

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

目录

一、审计报告.....	3
二、财务报表.....	3
三、公司基本情况.....	25
四、财务报表的编制基础.....	25
五、重要会计政策及会计估计.....	26
六、税项.....	46
七、合并财务报表项目注释.....	48
八、合并范围的变更.....	78
九、在其他主体中的权益.....	79
十、与金融工具相关的风险.....	80
十一、公允价值的披露.....	81
十二、关联方及关联交易.....	81
十三、股份支付.....	83
十四、承诺及或有事项.....	84
十五、资产负债表日后事项.....	85
十六、母公司财务报表主要项目注释.....	85
十七、补充资料.....	91

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：凯莱英医药集团（天津）股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	217,667,034.06	629,971,043.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,533,648.00	7,109,552.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	593,204,793.60	525,239,401.20
应收款项融资		
预付款项	67,597,644.51	29,936,872.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,414,658.06	11,830,824.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	426,177,189.68	424,117,254.59
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,615,125.20	66,193,884.98
流动资产合计	1,413,210,093.11	1,694,398,834.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	200,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	975,428,497.71	907,217,101.73
在建工程	400,585,629.64	306,881,800.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	117,204,881.60	117,576,470.43
开发支出	10,644,434.25	
商誉		
长期待摊费用	6,262,547.93	5,555,829.27
递延所得税资产	73,397,047.54	47,549,227.21
其他非流动资产	78,290,321.29	106,162,179.12
非流动资产合计	1,861,813,359.96	1,490,942,607.83
资产总计	3,275,023,453.07	3,185,341,441.90
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	207,887,379.89	276,039,564.12
预收款项	25,848,718.42	14,635,794.34
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,174,133.19	54,398,500.25
应交税费	19,245,752.61	11,745,534.61
其他应付款	128,846,881.33	182,854,353.51
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	414,002,865.44	539,673,746.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	116,720,135.57	110,570,059.73
递延所得税负债	44,492,925.42	24,528,454.78
其他非流动负债		

非流动负债合计	161,213,060.99	135,098,514.51
负债合计	575,215,926.43	674,772,261.34
所有者权益：		
股本	231,409,962.00	230,718,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,140,971,228.68	1,104,466,960.53
减：库存股	102,208,843.52	117,272,541.44
其他综合收益	5,966,706.41	5,741,843.08
专项储备		
盈余公积	35,196,021.87	35,196,021.87
一般风险准备		
未分配利润	1,388,472,451.20	1,251,718,059.52
归属于母公司所有者权益合计	2,699,807,526.64	2,510,569,180.56
少数股东权益		
所有者权益合计	2,699,807,526.64	2,510,569,180.56
负债和所有者权益总计	3,275,023,453.07	3,185,341,441.90

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：李来明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	107,625,559.89	209,316,874.71
交易性金融资产	26,407,515.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,342,926.35	72,015,341.31
应收款项融资		
预付款项	7,120,797.55	3,822,262.49
其他应收款	171,221,040.23	5,290,644.25

其中：应收利息		707,652.75
应收股利		
存货	10,079,622.58	2,178,156.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,559,671.18	676,885,192.86
流动资产合计	402,357,132.78	969,508,471.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,242,406,283.17	480,492,163.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	64,895,321.45	39,354,179.13
在建工程	44,298,931.46	33,372,724.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,211,289.86	12,573,305.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,313,833.31	1,658,656.18
递延所得税资产	11,167,733.72	4,865,210.83
其他非流动资产	9,541,708.33	4,250,348.63
非流动资产合计	1,385,835,101.30	576,566,587.87
资产总计	1,788,192,234.08	1,546,075,059.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	114,767,251.52	35,840,078.71
预收款项	1,653,819.38	1,769,805.39
合同负债		
应付职工薪酬	4,223,623.08	7,174,072.16
应交税费	182,958.32	194,071.22
其他应付款	376,737,396.73	174,336,369.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	497,565,049.03	219,314,397.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,333,333.33	7,383,333.33
递延所得税负债	8,093,842.70	2,762,498.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,427,176.03	10,145,831.87
负债合计	512,992,225.06	229,460,229.00
所有者权益：		
股本	231,409,962.00	230,718,837.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,102,004,184.75	1,065,499,916.60
减：库存股	102,208,843.52	117,272,541.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,196,021.87	35,196,021.87
未分配利润	8,798,683.92	102,472,596.71
所有者权益合计	1,275,200,009.02	1,316,614,830.74
负债和所有者权益总计	1,788,192,234.08	1,546,075,059.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,093,070,698.41	757,638,081.14
其中：营业收入	1,093,070,698.41	757,638,081.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	860,289,020.38	604,829,408.83
其中：营业成本	609,637,579.75	409,055,905.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,432,955.65	10,018,802.14
销售费用	37,545,681.34	27,872,867.69
管理费用	122,907,583.10	82,957,477.44
研发费用	78,404,992.84	54,726,389.68
财务费用	-1,639,772.30	20,197,966.48
其中：利息费用		
利息收入	2,100,494.58	5,126,031.45

加：其他收益	11,092,823.42	15,932,713.60
投资收益（损失以“-”号填列）	17,144,413.87	83,167.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,424,095.02	3,220,235.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,910,319.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,438,794.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,825.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	259,576,515.58	176,483,583.02
加：营业外收入	42,000.00	981,101.47
减：营业外支出	68,087.77	35,789.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	259,550,427.81	177,428,895.06
减：所得税费用	30,232,051.33	37,230,449.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	229,318,376.48	140,198,445.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	229,318,376.48	140,198,445.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	229,318,376.48	156,667,832.03
2.少数股东损益		-16,469,386.20
六、其他综合收益的税后净额	224,863.33	1,235,094.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	224,863.33	1,235,094.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	224,863.33	1,235,094.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	224,863.33	1,235,094.19
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	229,543,239.81	141,433,540.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	229,543,239.81	157,902,926.22
归属于少数股东的综合收益总额		-16,469,386.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.00	0.69
(二) 稀释每股收益	0.99	0.62

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：HAO HONG

主管会计工作负责人：张达

会计机构负责人：李来明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	87,351,438.22	41,698,462.72
减：营业成本	64,756,695.75	28,738,576.03
税金及附加	706,482.94	597,743.80
销售费用	3,152,702.96	3,859,440.42
管理费用	26,183,911.60	15,671,123.67
研发费用	5,917,831.53	4,641,746.69
财务费用	-6,334,898.84	-12,340,109.70
其中：利息费用		
利息收入	4,905,877.41	
加：其他收益	445,900.00	10,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	545,772.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,407,515.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,449,006.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,328,831.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,081,106.72	9,301,110.21
加：营业外收入		385,248.17
减：营业外支出		23,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,081,106.72	9,662,758.38
减：所得税费用	-971,178.73	2,415,689.60

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,109,927.99	7,247,068.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,109,927.99	7,247,068.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-1,109,927.99	7,247,068.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,037,165,208.85	868,681,871.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	35,401,255.68	36,694,132.10
收到其他与经营活动有关的现金	50,336,099.25	31,824,916.04
经营活动现金流入小计	1,122,902,563.78	937,200,919.38
购买商品、接受劳务支付的现金	546,891,094.17	330,507,996.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	309,195,265.77	224,119,885.04
支付的各项税费	43,230,931.17	57,454,071.88

支付其他与经营活动有关的现金	68,853,776.68	63,905,671.65
经营活动现金流出小计	968,171,067.79	675,987,624.89
经营活动产生的现金流量净额	154,731,495.99	261,213,294.49
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	17,653,269.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	310,000.00
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		8,466,389.15
投资活动现金流入小计	17,653,769.10	8,776,389.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	264,140,752.68	262,340,307.78
投资支付的现金	250,257,990.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	514,398,742.68	262,340,307.78
投资活动产生的现金流量净额	-496,744,973.58	-253,563,918.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,962,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	30,962,400.00	
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	92,563,984.80	80,535,947.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,853,916.00	1,483,757.18
筹资活动现金流出小计	98,417,900.80	82,019,704.28

筹资活动产生的现金流量净额	-67,455,500.80	-82,019,704.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-288,543.81	-25,980,297.60
五、现金及现金等价物净增加额	-409,757,522.20	-100,350,626.02
加：期初现金及现金等价物余额	604,528,028.47	827,790,799.93
六、期末现金及现金等价物余额	194,770,506.27	727,440,173.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	79,002,733.60	54,081,967.37
收到的税费返还	7,913,643.76	927,222.58
收到其他与经营活动有关的现金	164,905,733.94	29,610,044.63
经营活动现金流入小计	251,822,111.30	84,619,234.58
购买商品、接受劳务支付的现金	2,550,515.49	741,500.46
支付给职工以及为职工支付的现金	27,674,460.90	22,082,652.32
支付的各项税费	1,157,177.02	8,951,186.51
支付其他与经营活动有关的现金	14,579,970.32	16,099,735.88
经营活动现金流出小计	45,962,123.73	47,875,075.17
经营活动产生的现金流量净额	205,859,987.57	36,744,159.41
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		28,672,733.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,000.00
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	219,401,675.04	526,552,415.10
投资活动现金流入小计	219,401,675.04	555,535,148.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,698,233.08	16,572,659.75
投资支付的现金	386,354,381.29	24,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	73,400,000.00	348,300,000.00
投资活动现金流出小计	484,452,614.37	389,372,659.75
投资活动产生的现金流量净额	-265,050,939.33	166,162,488.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,962,400.00	
取得借款收到的现金		
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	30,962,400.00	
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	92,563,984.80	80,535,947.10
支付其他与筹资活动有关的现金	5,853,916.00	277,280.00
筹资活动现金流出小计	98,417,900.80	80,813,227.10
筹资活动产生的现金流量净额	-67,455,500.80	-80,813,227.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	955,137.74	-1,616,294.00
五、现金及现金等价物净增加额	-125,691,314.82	120,477,126.66
加：期初现金及现金等价物余额	233,316,874.71	164,984,553.87
六、期末现金及现金等价物余额	107,625,559.89	285,461,680.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	230,718,837.00				1,104,466,960.53	117,272,541.44	5,741,843.08		35,196,021.87		1,251,718,059.52		2,510,569,180.56		2,510,569,180.56	
加：会计政策变更																
前期																

差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	230,718,837.00			1,104,466,960.53	117,272,541.44	5,741,843.08		35,196,021.87		1,251,718,059.52		2,510,569,180.56		2,510,569,180.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	691,125.00			36,504,268.15	-15,063,697.92	224,863.33				136,754,391.68		189,238,346.08		189,238,346.08
(一)综合收益总额						224,863.33				229,318,376.48		229,543,239.81		229,543,239.81
(二)所有者投入和减少资本	691,125.00			36,504,268.15	-15,063,697.92							52,259,091.07		52,259,091.07
1.所有者投入的普通股	691,125.00			30,271,275.00								30,962,400.00		30,962,400.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				6,232,993.15	-15,063,697.92							21,296,691.07		21,296,691.07
4.其他														
(三)利润分配										-92,563,984.80		-92,563,984.80		-92,563,984.80
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-92,563,984.80		-92,563,984.80		-92,563,984.80
4.其他														
(四)所有者权														

益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	231,409,962.00				1,140,971,228.68	102,208,843.52	5,966,706.41		35,196,021.87		1,388,472.45		2,699,807.52		2,699,807.52

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	230,102,706.00				1,039,198,622.50	151,661,969.96	828,638.48		30,071,733.51		909,080,660.32		2,057,620,390.85	97,416,170.60	2,155,036,561.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一															

控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	230,102,706.00			1,039,198.62	151,661,969.96	828,638.48		30,071,733.51		909,080,660.32		2,057,620,390.85	97,416,170.60	2,155,036,561.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,056,852.21	-918,898.40	1,235,094.19				76,131,884.93		84,342,729.73	-16,469,386.20	67,873,343.53
（一）综合收益总额						1,235,094.19				156,667,832.03		157,902,926.22	-16,469,386.20	141,433,540.02
（二）所有者投入和减少资本				6,056,852.21								6,056,852.21		6,056,852.21
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,056,852.21								6,056,852.21		6,056,852.21
4. 其他														
（三）利润分配										-80,535,947.10		-80,535,947.10		-80,535,947.10
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-80,535,947.10		-80,535,947.10		-80,535,947.10
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

本)																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他						-918,898.40								918,898.40		918,898.40
四、本期期末余额	230,102,706.00				1,045,255,474.71	150,743,071.56	2,063,732.67		30,071,733.51		985,212,545.25			2,141,963,120.58	80,946,784.40	2,222,909,904.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	230,718,837.00				1,065,499,916.60	117,272,541.44				35,196,021.87	102,472,596.71		1,316,614,830.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	230,718,837.00				1,065,499,916.60	117,272,541.44				35,196,021.87	102,472,596.71		1,316,614,830.74

额	8,837.00			9,916.60	541.44			21.87	2,596.71		830.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	691,125.00			36,504,268.15	-15,063,697.92				-93,673,912.79		-41,414,821.72
（一）综合收益总额									-1,109,927.99		-1,109,927.99
（二）所有者投入和减少资本	691,125.00			36,504,268.15	-15,063,697.92						52,259,091.07
1. 所有者投入的普通股	691,125.00			30,271,275.00							30,962,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,232,993.15	-15,063,697.92						21,296,691.07
4. 其他											
（三）利润分配									-92,563,984.80		-92,563,984.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-92,563,984.80		-92,563,984.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收											

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	231,409,962.00				1,102,004,184.75	102,208,843.52			35,196,021.87	8,798,683.92		1,275,200,009.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	230,102,706.00				1,022,982,672.55	151,661,969.96			30,071,733.51	136,887,788.60		1,268,382,930.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	230,102,706.00				1,022,982,672.55	151,661,969.96			30,071,733.51	136,887,788.60		1,268,382,930.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					6,056,852.21	-918,898.40				-73,288,878.32		-66,313,127.71
(一)综合收益总额										7,247,068.78		7,247,068.78
(二)所有者投入和减少资本					6,056,852.21							6,056,852.21
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,056,852.21							6,056,852.21
4. 其他												
(三)利润分配										-80,535,947.10		-80,535,947.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,535,947.10		-80,535,947.10
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												-918,898.40
四、本期期末余额	230,102,706.00				1,029,039,524.76	150,743,071.56			30,071,733.51	63,598,910.28		1,202,069,802.99

三、公司基本情况

1. 公司概况

凯莱英医药集团（天津）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“凯莱英股份”）系由凯莱英医药化学（天津）有限公司于2011年7月整体变更设立的股份有限公司。2016年11月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2437号《关于核准凯莱英医药集团（天津）股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司在深圳证券交易所中小板上市，股票简称“凯莱英”，股票代码“002821”。截止2019年6月30日，公司股本总额为231,409,962.00元。

公司营业执照统一社会信用代码：91120116700570514A。公司总部的注册地址为天津经济技术开发区洞庭三街6号。法定代表人HAO HONG。

公司主要的经营活动为开发、生产、销售高新医药原料及中间体和生物技术产品，制剂研发，相关设备、配件的进出口、批发零售业务（不设店铺）以及上述相关技术咨询服务和技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 本公司本期纳入合并范围的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	凯莱英生命科学	100.00	-
2	天津凯莱英制药有限公司	凯莱英制药	51.00	49.00
3	天津凯莱英药物分析检测评价有限公司	凯莱英检测	-	100.00
4	凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	阜新凯莱英	100.00	-
5	吉林凯莱英医药化学有限公司	吉林凯莱英	100.00	-
6	辽宁凯莱英医药化学有限公司	辽宁凯莱英	100.00	-
7	Asymchem Inc.	AINC	100.00	-
8	天津凯莱英医药科技有限公司	凯莱英医药科技	100.00	-
9	吉林凯莱英制药有限公司	吉林凯莱英制药	100.00	-
10	Asymchem Ltd	ALTD	100.00	-
11	上海凯莱英检测技术有限公司	上海凯莱英检测	-	100.00
12	上海凯莱英生物技术有限公司	上海凯莱英生物	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、

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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利

得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3)金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4)金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分的账面价值；2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5)金融工具减值

1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为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贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非

公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

- ②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑦金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- ⑧对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ⑨作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑩借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

10、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将1000万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内各公司之间应收款项	其他方法
除上述之外的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%

2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内各公司之间应收款项	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货②类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
生产及研发设备	年限平均法	5-10	1.00	9.90-19.80
办公设备	年限平均法	3-5	1.00	19.80-33.00
运输工具	年限平均法	5-10	1.00	9.90-19.80

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与

自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销：

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限
专利权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值**(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等

的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划

所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
- ③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
- ④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售产品收入确认的具体方法为：

公司在正式发货前需要将相应检测报告发于客户确认，客户确认后公司按照订单中约定的运输条款进行发货，并跟踪记录货物运输、报关情况，其中，内销产品在货物发出时开具发票并确认收入，外销产品在报关出口时开具发票并确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的技术服务收入确认的具体方法为：

临床前及临床阶段新药化合物的发现及合成主要以FTE方式进行收费（Full-time Equivalent按工计时费模式），即依据提供

服务所花费的工时和费率进行收费。公司定期汇总所负责项目的实际工时，并按合同约定的计费标准计算出应收费用金额，得到客户认可后开具发票并确认收入。

原料药工艺服务系为新药或已上市药物进行必要的工艺路线开发和工艺改进，一般采取FFS方式进行收费（Fee-for-service按服务结果收费模式）。公司在完成工艺开发后，将研究成果（指工艺报告或者小批量货物）交付客户后，开具发票并确认收入。

国内创新药CMC服务、MAH业务、制剂研发生产、仿制药一致性评价、临床试验服务、生物样本检测以及药品注册申报等业务采取阶段成果确认法，在取得某一阶段成果后与客户进行交付确认，开具发票并确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无

27、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。	经公司第三届董事会第二十八次会议及第三届监事会第二十三次会议审议通过	具体内容详见同日披露在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的关于会计政策变更的公告

根据《修订通知》有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

1、资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2、利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；

“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；

利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

3、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

4、所有者权益变动表

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

28、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务或让渡资产使用权收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、21%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯莱英股份	15%

凯莱英生命科学	15%
凯莱英制药	15%
凯莱英检测	25%
阜新凯莱英	15%
吉林凯莱英	15%
辽宁凯莱英	15%
AINC	21%
凯莱英医药科技	25%
吉林凯莱英制药	25%
ALTD	19%
上海凯莱英检测	25%
上海凯莱英生物	25%

2、税收优惠

企业所得税

（1）凯莱英股份

2018年11月凯莱英医药集团经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201812000896。凯莱英医药集团2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

（2）凯莱英生命科学

2018年11月凯莱英生命科学经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201812000124。凯莱英生命科学2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

（3）凯莱英制药

2018年11月凯莱英制药经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201812001603。凯莱英制药2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

（4）阜新凯莱英

2018年7月辽宁凯莱英经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201821000173。阜新凯莱英2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

（5）吉林凯莱英

依据财税[2011]58号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，经敦化市国家税务局批准，吉林凯莱英2012-2020年度按15%的税率征收企业所得税。

2017年9月吉林凯莱英经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201722000119。吉林凯莱英2017-2019年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

（6）辽宁凯莱英

2018年11月辽宁凯莱英经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201821001069。辽宁凯莱英2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

3、其他

(1) 本公司及子公司国内销售商品2019年4月前执行16%的增值税税率，自4月1日起执行13%的增值税税率。

出口业务实行“免、抵、退”税收管理办法，出口贸易退税率为10%、13%，出口技术退税率为6%；子公司AINC的注册地未开征增值税，子公司ALTD注册地应税收入执行20%的增值税。

本公司及子公司国内技术开发和技术服务执行6%的增值税率。

(2) AINC注册地为美国北卡罗莱纳州，其企业所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税税率为21%；北卡罗莱纳州公司所得税税率为3%。

(3) ALTD注册地为英国伦敦，其企业所得税税率为19%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,527.58	25,410.15
银行存款	194,740,978.69	604,502,618.32
其他货币资金	22,896,527.79	25,443,015.46
合计	217,667,034.06	629,971,043.93
其中：存放在境外的款项总额	17,046,235.57	183,566,610.03

其他说明

无

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,533,648.00	7,109,552.98
其中：		
人民币美元远期结售汇产品	10,533,648.00	7,109,552.98
三一众志基金	20,000,000.00	
其中：		
合计	30,533,648.00	7,109,552.98

其他说明：

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	626,045,638.65	100.00%	32,840,845.05	5.25%	593,204,793.60	553,278,333.45	100.00%	28,038,932.25	5.07%	525,239,401.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	626,045,638.65	100.00%	32,840,845.05	5.25%	593,204,793.60	553,278,333.45	100.00%	28,038,932.25	5.07%	525,239,401.20
合计	626,045,638.65	100.00%	32,840,845.05	5.25%	593,204,793.60	553,278,333.45	100.00%	28,038,932.25	5.07%	525,239,401.20

按组合计提坏账准备：32,840,845.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	615,788,551.20	30,789,427.56	5.00%
1-2 年	10,257,087.45	2,051,417.49	20.00%
合计	626,045,638.65	32,840,845.05	--

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		28,038,932.25		28,038,932.25
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		4,801,912.80		4,801,912.80
2019年6月30日余额		32,840,845.05		32,840,845.05

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	615,788,551.20
1 至 2 年	10,257,087.45
合计	626,045,638.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,038,932.25	4,801,912.80			32,840,845.05
合计	28,038,932.25	4,801,912.80			32,840,845.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
客户一	107,034,834.74	17.10
客户二	90,131,471.17	14.40
客户三	73,845,887.92	11.80
客户四	51,112,753.78	8.16
客户五	44,630,342.72	7.13
合计	366,755,289.33	58.58

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	65,261,339.96	96.54%	29,366,445.04	98.10%
1 至 2 年	2,070,734.70	3.07%	464,445.88	1.55%
2 至 3 年	265,569.85	0.39%	105,981.35	0.35%
合计	67,597,644.51	--	29,936,872.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
浙江海翔药业股份有限公司	6,500,000.00	9.62
浙江扬帆控股集团有限公司	5,000,000.00	7.40
中央金库	4,414,477.00	6.53
国网吉林省电力有限公司	2,395,421.40	3.54
浙江九洲药业股份有限公司	1,680,000.00	2.48
合 计	19,989,898.40	29.57

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,414,658.06	11,830,824.12
合计	16,414,658.06	11,830,824.12

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	12,684,131.98	8,299,748.86
个人借款	1,031,811.30	1,906,425.38
备用金/往来款	1,907,073.29	1,410,033.35
其他	2,954,390.83	2,268,958.74
合计	18,577,407.40	13,885,166.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,054,342.21		2,054,342.21
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		108,407.13		108,407.13
2019 年 6 月 30 日余额		2,162,749.34		2,162,749.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,540,370.34
1 至 2 年	2,577,027.13
2 至 3 年	860,998.43
3 年以上	599,011.50
合计	18,577,407.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	2,054,342.21	108,407.13		2,162,749.34
合计	2,054,342.21	108,407.13		2,162,749.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
敦化市劳动保障监察大队保证金	保证金	4,159,108.20	1 年以内	25.34%	207,955.41
中华人民共和国天津经	保证金	2,973,591.73	1 年以内	18.12%	148,679.59

经济技术开发区海关					
天津经济技术开发区国有资产经营公司	保证金	1,461,600.00	1 年以内	8.90%	73,080.00
上海华滨投资有限公司	押金	743,750.01	2 年以内	4.53%	148,750.00
成都三泰控股集团股份有限公司	押金	439,323.74	2 年以内	2.68%	87,864.75
合计	--	9,777,373.68	--	59.56%	666,329.75

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	143,971,676.85		143,971,676.85	150,735,834.64		150,735,834.64
在产品	275,942,166.07		275,942,166.07	267,133,162.35		267,133,162.35
库存商品	6,092,600.24		6,092,600.24	6,092,600.24		6,092,600.24
周转材料	170,746.52		170,746.52	155,657.36		155,657.36
合计	426,177,189.68		426,177,189.68	424,117,254.59		424,117,254.59

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		30,000,000.00
增值税留抵税额	56,234,913.84	25,980,028.46
预缴企业所得税	3,469,039.49	4,668,449.06
待认证进项税	1,911,171.87	5,545,407.46
合计	61,615,125.20	66,193,884.98

其他说明：

无

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海河凯莱英 基金		200,000,0 00.00								200,000,0 00.00	
小计		200,000,0 00.00								200,000,0 00.00	
合计		200,000,0 00.00								200,000,0 00.00	

其他说明

无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	975,428,497.71	907,217,101.73
合计	975,428,497.71	907,217,101.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	589,863,730.83	711,576,109.06	38,236,812.50	18,360,843.50	1,358,037,495.89
2.本期增加金额	8,024,051.11	126,287,469.42	4,233,487.99	692,401.62	139,237,410.14
(1) 购置	1,101,192.67	43,344,501.77	4,233,487.99	692,401.62	49,371,584.05
(2) 在建工程 转入	6,922,858.44	82,942,967.65			89,865,826.09
(3) 企业合并 增加					

3.本期减少金额	28,269,766.07	7,112,236.54	15,546.00	139,395.44	35,536,944.05
（1）处置或报废	28,269,766.07	7,112,236.54	15,546.00	139,395.44	35,536,944.05
4.期末余额	569,618,015.87	830,751,341.94	42,454,754.49	18,913,849.68	1,461,737,961.98
二、累计折旧					
1.期初余额	138,867,660.79	278,155,104.98	23,594,724.91	10,202,903.48	450,820,394.16
2.本期增加金额	14,946,537.60	36,534,041.17	3,534,308.00	1,286,822.75	56,301,709.52
（1）计提	14,946,537.60	36,534,041.17	3,534,308.00	1,286,822.75	56,301,709.52
3.本期减少金额	10,126,271.05	10,537,742.68	10,624.19	138,001.49	20,812,639.41
（1）处置或报废	10,126,271.05	10,537,742.68	10,624.19	138,001.49	20,812,639.41
4.期末余额	143,687,927.34	304,151,403.47	27,118,408.72	11,351,724.74	486,309,464.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	425,930,088.53	526,599,938.47	15,336,345.77	7,562,124.94	975,428,497.71
2.期初账面价值	450,996,070.04	433,421,004.08	14,642,087.59	8,157,940.02	907,217,101.73

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凯莱英生命科学房屋建筑物	8,799,822.86	正在办理中
凯莱英制药房屋建筑物	115,100,125.90	正在办理中

吉林凯莱英房屋建筑物	86,376,542.97	正在办理中
辽宁凯莱英房屋建筑物	7,688,720.79	正在办理中

其他说明

无

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	400,585,629.64	306,881,800.07
合计	400,585,629.64	306,881,800.07

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林凯莱英制药工程	205,382,192.70		205,382,192.70	139,096,367.13		139,096,367.13
吉林凯莱英工程	10,731,752.07		10,731,752.07	77,298,747.75		77,298,747.75
凯莱英生命科学工程	70,844,108.56		70,844,108.56	35,596,904.15		35,596,904.15
药物研发中心建设项目	37,480,038.55		37,480,038.55	31,481,732.09		31,481,732.09
凯莱英生命科学新制剂车间	50,527,164.15		50,527,164.15	15,519,814.88		15,519,814.88
上海凯莱英生物技术项目	6,965,156.12		6,965,156.12			
辽宁凯莱英高端药物项目	926,374.75		926,374.75			
其他	17,728,842.74		17,728,842.74	7,888,234.07		7,888,234.07
合计	400,585,629.64		400,585,629.64	306,881,800.07		306,881,800.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
吉林凯莱英制药工程	252,000,000.00	139,096,367.13	66,285,825.57				205,382,192.70	82.00%	82%			其他
吉林凯莱英工程	400,000,000.00	77,298,747.75	22,907,130.86	89,474,126.54			10,731,752.07	25.00%	25%			其他、募股资金
凯莱英生命科学工程	83,090,000.00	35,596,904.15	35,247,204.41				70,844,108.56	85.00%	85%			其他
药物研发中心建设项目	89,000,000.00	31,481,732.09	36,196,612.59	30,198,306.13			37,480,038.55	76.00%	76%			募股资金
凯莱英生命科学新制剂车间	71,630,000.00	15,519,814.88	35,007,349.27				50,527,164.15	71.00%	71%			其他
上海凯莱英生物技术项目	150,410,800.00		6,965,156.12				6,965,156.12	5.00%	5%			其他
辽宁凯莱英高端药物项目	56,395,800.00		926,374.75				926,374.75	2.00%	2%			其他
其他		7,888,234.07	9,840,608.67				17,728,842.74					其他
合计	1,102,526,600.00	306,881,800.07	213,376,262.24	119,672,432.67			400,585,629.64	--	--			--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	115,578,979.15	202,995.50		16,566,052.90	132,348,027.55
2.本期增加金				1,714,318.94	1,714,318.94

额					
(1) 购置				1,714,318.94	1,714,318.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	115,578,979.15	202,995.50		18,280,371.84	134,062,346.49
二、累计摊销					
1.期初余额	10,941,882.04	22,057.93		3,807,617.15	14,771,557.12
2.本期增加金额	1,157,370.39	16,936.87		911,600.51	2,085,907.77
(1) 计提	1,157,370.39	16,936.87		911,600.51	2,085,907.77
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,099,252.43	38,994.80		4,719,217.66	16,857,464.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	103,479,726.72	164,000.70		13,561,154.18	117,204,881.60

2.期初账面价值	104,637,097.11	180,937.57		12,758,435.75	117,576,470.43
----------	----------------	------------	--	---------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林凯莱英制药土地	46,964,493.97	正在办理中

其他说明：

无

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
项目 1		4,109,837.79					4,109,837.79	
项目 2		2,634,514.72					2,634,514.72	
项目 3		3,900,081.74					3,900,081.74	
合计		10,644,434.25					10,644,434.25	

其他说明

- 1、本期开发支出主要系公司绿色化学制药技术领域的专有项目，截止期末处于开发阶段。
- 2、内部研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，经过审批后，进入开发阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：
 - （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

项目研发在方案完成、获得验证，并取得专利权后停止资本化，转入无形资产。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,555,829.27	1,922,690.00	1,215,971.34		6,262,547.93
合计	5,555,829.27	1,922,690.00	1,215,971.34		6,262,547.93

其他说明

无

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,906,663.68	5,982,216.67	29,965,599.46	5,203,425.18
内部交易未实现利润	498,274.13	74,741.12	5,018,753.67	752,813.05
可抵扣亏损	353,766,500.34	58,923,131.29	190,087,789.33	32,405,103.37
递延收益	38,582,256.02	5,787,338.40	39,595,936.96	5,939,390.54
股份支付	15,785,334.30	2,629,620.06	20,607,692.96	3,248,495.07
合计	443,539,028.47	73,397,047.54	285,275,772.38	47,549,227.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	276,119,072.79	42,912,878.22	146,291,040.97	23,462,021.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,533,648.00	1,580,047.20	7,109,552.98	1,066,432.95
合计	286,652,720.79	44,492,925.42	153,400,593.95	24,528,454.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		73,397,047.54		47,549,227.21
递延所得税负债		44,492,925.42		24,528,454.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可弥补亏损金额	2,692,950.30	876,905.74
递延收益		303,622.46
资产减值准备	127,675.00	127,675.00
合计	2,820,625.30	1,308,203.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	866,897.57	866,897.57	
2021 年	8,332.25	8,332.25	
2022 年			
2023 年	1,675.92	1,675.92	
2024 年	1,816,044.56		
合计	2,692,950.30	876,905.74	--

其他说明：

无

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	34,213,527.42	74,402,876.61
预付工程款	44,076,793.87	22,014,749.20
待抵扣进项税		6,700,187.06
增值税留抵税额		3,044,366.25
企业所得税清算		
合计	78,290,321.29	106,162,179.12

其他说明：

无

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	140,678,701.42	198,024,353.69
应付工程款	39,122,172.37	37,801,476.41
应付设备款	16,632,696.26	19,035,261.11
应付服务费	5,449,688.03	6,092,570.45
应付能源费	152.25	2,118,056.23
其他	6,003,969.56	12,967,846.23
合计	207,887,379.89	276,039,564.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,848,718.42	14,635,794.34
合计	25,848,718.42	14,635,794.34

(2) 账龄超过 1 年期的重要预收账款

无

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,717,111.50	236,143,406.51	258,614,878.09	29,245,639.92
二、离职后福利-设定提存计划	2,681,388.75	24,695,982.83	24,448,878.31	2,928,493.27
合计	54,398,500.25	260,839,389.34	283,063,756.40	32,174,133.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,120,370.57	203,262,233.31	225,681,143.15	25,701,460.73
2、职工福利费	185,968.12	4,048,803.84	4,129,999.07	104,772.89
3、社会保险费	1,816,371.44	13,821,481.14	13,861,761.91	1,776,090.67
其中：医疗保险费	1,582,524.44	12,324,451.62	12,366,774.15	1,540,201.91
工伤保险费	144,020.57	863,455.85	858,588.59	148,887.83
生育保险费	89,826.43	633,573.67	636,399.17	87,000.93
4、住房公积金	1,560,035.44	12,075,668.97	12,006,754.71	1,628,949.70
5、工会经费和职工教育经费	34,365.93	2,935,219.25	2,935,219.25	34,365.93
合计	51,717,111.50	236,143,406.51	258,614,878.09	29,245,639.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,584,961.48	24,029,474.42	23,797,622.40	2,816,813.50
2、失业保险费	96,427.27	666,508.41	651,255.91	111,679.77
合计	2,681,388.75	24,695,982.83	24,448,878.31	2,928,493.27

其他说明：

无

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	782,640.80	6,907,212.55
企业所得税	13,808,210.74	1,782,382.47
个人所得税	1,041,334.70	1,074,471.00
城市维护建设税	1,998,486.97	990,341.11
教育费附加	1,427,490.70	707,386.50
土地使用税	103,952.50	102,869.50
房产税	83,636.20	63,936.83

其他		116,934.65
合计	19,245,752.61	11,745,534.61

其他说明：

无

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	128,846,881.33	182,854,353.51
合计	128,846,881.33	182,854,353.51

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	102,208,843.52	123,126,457.44
购买少数股东权益款	13,826,189.57	45,363,320.55
代扣个人社保公积金	3,559,055.39	4,714,485.95
施工质保金		3,000,000.00
押金	88,700.00	604,948.38
待结算出口运保费	799,620.14	455,860.12
专项资金		413,136.24
往来款及其他	8,364,472.71	5,176,144.83
合计	128,846,881.33	182,854,353.51

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一次限制性股票回购	44,453,025.92	未解禁
合计	44,453,025.92	--

其他说明

账龄超过1年的重要其他应付款系已授予的第一批限制性股票回购义务。

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	110,570,059.73	10,000,000.00	3,849,924.16	116,720,135.57	
合计	110,570,059.73	10,000,000.00	3,849,924.16	116,720,135.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设扶持资金	28,713,116.80			525,885.12			28,187,231.68	与资产相关
综合财政补贴资金	17,180,168.91			715,840.38			16,464,328.53	与资产相关
重点产业振兴和技术改造专项项目	12,489,805.96			151,853.70			12,337,952.26	与资产相关
基建施工及设备采购专项用途资金	10,164,207.49			372,582.42			9,791,625.07	与资产相关
企业扶持资金	9,058,604.76			332,055.12			8,726,549.64	与资产相关
2017 年工业转型升级(中国制造 2025) 资金	5,950,000.00						5,950,000.00	与资产相关
中央基建投资资金	5,269,919.36			555,223.26			4,714,696.10	与资产相关
软土地基建建设补贴资金	4,498,617.47			121,584.24			4,377,033.23	与资产相关
资源集约利用资金	4,361,379.65			49,561.14			4,311,818.51	与资产相关
基建补助资金	3,681,225.00			176,295.00			3,504,930.00	与资产相关
高新技术产业产业化项目资金	3,229,999.95			49,999.98			3,179,999.97	与资产相关
污水站改扩建专项资金	1,189,655.16			103,448.28			1,086,206.88	与资产相关
企业培育重大项目资助	933,333.33			50,000.00			883,333.33	与资产相关

资金								
环保专项资金	906,930.00			50,385.00			856,545.00	与资产相关
药物生产建设项目专项资金	850,000.05			190,000.02			660,000.03	与资产相关
研发项目补助款	540,000.00			30,000.00			510,000.00	与资产相关
科技开发专项资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
基建资金	303,622.46			303,622.46				与资产相关
松花江流域污染防治专项资金	284,482.99			31,034.46			253,448.53	与资产相关
专项资金	231,538.46			15,000.00			216,538.46	与资产相关
科技创新体系建设项目资金	162,560.00			18,000.00			144,560.00	与资产相关
国家高新技术研究发展计划专项资金	70,891.93			7,553.58			63,338.35	与资产相关
项目补助资金		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

其他说明：

无

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,718,837.00	691,125.00				691,125.00	231,409,962.00

其他说明：

本期实施2019年限制性股票股权激励计划，向激励对象授予限制性股票691,125股。

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,083,859,267.58	41,157,719.88		1,125,016,987.46
其他资本公积	20,607,692.95	6,232,993.15	10,886,444.88	15,954,241.22
合计	1,104,466,960.53	47,390,713.03	10,886,444.88	1,140,971,228.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加主要系公司本期授予限制性股票产生股本溢价、本期限制性股票解禁部分增加股本溢价、本期限制性股票激励计划以权益结算的股份支付确认的费用；资本公积本期减少主要系本期第一批限制性股票解禁其他资本公积转入资本溢价。

24、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	117,272,541.44	30,962,400.00	46,026,097.92	102,208,843.52
合计	117,272,541.44	30,962,400.00	46,026,097.92	102,208,843.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系本公司本期对2019年股权激励限制性股票确认回购义务，本期减少系根据2018年度利润分配方案支付的限制性股票可撤销现金股利、本期限制性股票解禁部分对应减少回购义务所致。

25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,741,843.08	224,863.33				224,863.33		5,966,706.41
外币财务报表折算差额	5,741,843.08	224,863.33				224,863.33		5,966,706.41
其他综合收益合计	5,741,843.08	224,863.33				224,863.33		5,966,706.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,196,021.87			35,196,021.87
合计	35,196,021.87			35,196,021.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,251,718,059.52	909,080,660.32
调整后期初未分配利润	1,251,718,059.52	909,080,660.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,318,376.48	156,667,832.03
减：应付普通股股利	92,563,984.80	80,535,947.10
期末未分配利润	1,388,472,451.20	985,212,545.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,093,070,698.41	609,637,579.75	757,635,041.25	409,055,905.40
其他业务			3,039.89	
合计	1,093,070,698.41	609,637,579.75	757,638,081.14	409,055,905.40

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

无

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,112,526.33	3,707,177.29
教育费附加	3,651,804.55	2,647,979.78
房产税	2,359,638.30	1,953,349.65
土地使用税	1,183,390.11	1,119,569.58
车船使用税	22,140.72	13,284.28
印花税	1,001,264.33	478,089.70
防洪费		84,430.48
环境保护税	102,191.31	14,921.38
合计	13,432,955.65	10,018,802.14

其他说明：

无

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,127,036.07	17,158,571.38
运输保险费	4,913,842.58	3,323,516.96
差旅费	3,001,896.26	2,808,779.04
办公费	5,788,879.32	3,058,933.83
租赁费	1,429,995.04	66,037.71
业务招待费	454,322.04	239,159.70
折旧摊销费	140,864.25	124,674.68
广告宣传费	138,602.20	838,387.06
聘请中介机构费		
其他	550,243.58	254,807.33
合计	37,545,681.34	27,872,867.69

其他说明：

无

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费		
职工薪酬	64,043,425.34	45,643,605.27
专利费	268,951.14	1,000,269.71
办公费	9,697,791.86	8,472,333.59
物料消耗及修理费	8,994,880.00	5,878,710.87
折旧摊销费	11,900,697.97	7,051,405.77
工会经费	2,935,219.25	1,831,583.93
差旅费	4,300,447.17	3,582,965.10
环保安全费用	4,592,023.16	1,893,925.95
中介服务费	9,723,886.65	4,123,156.86
业务招待费	615,143.71	587,613.73
能源费	1,351,448.53	1,189,918.47
其他	4,483,668.32	1,701,988.19
合计	122,907,583.10	82,957,477.44

其他说明：

无

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,493,359.75	34,500,857.59
物料消耗	10,891,143.35	6,947,421.73
检测费	10,545,512.46	6,183,545.14
折旧摊销费	5,340,972.76	5,206,517.49
能源费	1,651,360.05	1,422,874.30
其他	482,644.47	465,173.43
合计	78,404,992.84	54,726,389.68

其他说明：

无

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出		
减：利息收入	2,100,494.58	5,126,031.45
利息净支出	-2,100,494.58	-5,126,031.45
银行手续费	124,531.23	116,033.33
汇兑损益	-170,297.35	24,871,294.70
现金折扣	506,488.40	336,669.90
合计	-1,639,772.30	20,197,966.48

其他说明：

无

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-奖励资金	5,000,000.00	10,000,000.00
政府补助-专利补助	295,900.00	107,900.00
政府补助-其他	1,946,999.26	3,463,906.41
递延收益转入	3,849,924.16	2,360,907.19
合计	11,092,823.42	15,932,713.60

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	17,144,413.87	83,167.51
合计	17,144,413.87	83,167.51

其他说明：

无

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,424,095.02	3,220,235.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,424,095.02	3,220,235.45
合计	3,424,095.02	3,220,235.45

其他说明：

无

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-108,407.13	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-4,801,912.80	
合计	-4,910,319.93	

其他说明：

无

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,438,794.15
合计		4,438,794.15

其他说明：

无

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得		384,807.88	
政府补助	40,000.00	596,293.59	
其他	2,000.00		
合计	42,000.00	981,101.47	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
研发项目补	辽宁省科技	补助	因研究开发	否	否	40,000.00		与收益相关

助	厅		技术更新及改造等获得的补助					
---	---	--	---------------	--	--	--	--	--

其他说明：

无

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,345.40	23,600.00	
固定资产处置损失	1,999.99	8,400.81	
其他	15,742.38	3,788.62	
合计	68,087.77	35,789.43	

其他说明：

无

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,784,120.00	36,963,503.91
递延所得税费用	-4,552,068.67	266,945.32
合计	30,232,051.33	37,230,449.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	259,550,427.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,932,564.17
子公司适用不同税率的影响	-2,408,348.11
调整以前期间所得税的影响	-1,552,977.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,739,187.28
所得税费用	30,232,051.33

其他说明

无

42、其他综合收益

详见附注。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	17,078,642.95	16,319,100.00
其他	33,257,456.30	15,505,816.04
合计	50,336,099.25	31,824,916.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	51,720,779.00	51,903,291.45
销售费用付现	16,993,604.16	11,884,979.61
银行手续费	139,393.52	117,400.59
非常损失支出		
其他		
合计	68,853,776.68	63,905,671.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币掉期保证金		8,466,389.15
合计		8,466,389.15

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币掉期收益差	5,853,916.00	1,483,757.18
合计	5,853,916.00	1,483,757.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	229,318,376.48	140,198,445.83
加：资产减值准备	4,910,319.93	-4,438,794.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,301,709.52	48,061,490.14
无形资产摊销	2,085,907.77	1,197,851.20
长期待摊费用摊销	1,215,971.34	27,958.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-43,825.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,400.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,424,095.02	-3,220,235.45
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,639,772.29	24,871,294.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,144,413.87	-83,167.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,362,586.62	221,133.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,681,343.60	1,000,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,059,935.09	-79,215,163.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,822,600.53	63,719,250.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,284,904.06	68,864,829.08
经营活动产生的现金流量净额	154,731,495.99	261,213,294.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	194,770,506.27	727,440,173.91
减：现金的期初余额	604,528,028.47	827,790,799.93
现金及现金等价物净增加额	-409,757,522.20	-100,350,626.02

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	194,770,506.27	604,528,028.47
其中：库存现金	29,527.58	25,410.15
可随时用于支付的银行存款	194,740,978.69	604,502,618.32
三、期末现金及现金等价物余额	194,770,506.27	604,528,028.47

其他说明：

无

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	24,419,516.29
其中：美元	3,299,162.09	6.8747	22,680,749.62
欧元	30.90	7.8170	241.55
港币			
英镑	199,571.26	8.7113	1,738,525.12
应收账款	--	--	567,309,040.45
其中：美元	82,521,279.54	6.8747	567,309,040.45
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司之子公司AINC位于美国北卡罗莱纳州，记账本位币为美元。

本公司之子公司ALTD位于英国伦敦，记账本位币为英镑。

47、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项扶持资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
科技创新专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
外贸转型基地	100,000.00	其他收益	100,000.00
外包服务	125,000.00	其他收益	125,000.00
个税返还	19,549.26	其他收益	19,549.26
专利补助款	295,900.00	其他收益	295,900.00
项目补助款	10,000,000.00	递延收益	
其他	2,450.00	其他收益	2,450.00
建设扶持资金	28,713,116.80	递延收益	525,885.12
综合财政补贴资金	17,180,168.91	递延收益	715,840.38
重点产业振兴和技术改造专项项目	12,489,805.96	递延收益	151,853.70
基建施工及设备采购专项用途资金	10,164,207.49	递延收益	372,582.42
企业扶持资金	9,058,604.76	递延收益	332,055.12

2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金	5,950,000.00	递延收益	
中央基建投资资金	5,269,919.36	递延收益	555,223.26
软土地基建设补贴资金	4,498,617.47	递延收益	121,584.24
资源集约利用资金	4,361,379.65	递延收益	49,561.14
基建补助资金	3,681,225.00	递延收益	176,295.00
高新技术产业化项目资金	3,229,999.95	递延收益	49,999.98
污水站改扩建专项资金	1,189,655.16	递延收益	103,448.28
企业培育重大项目资助资金	933,333.33	递延收益	50,000.00
环保专项资金	906,930.00	递延收益	50,385.00
药物生产建设项目专项资金	850,000.05	递延收益	190,000.02
研发项目补助款	540,000.00	递延收益	30,000.00
基建资金	303,622.46	递延收益	303,622.46
松花江流域污染防治专项资金	284,482.99	递延收益	31,034.46
专项资金	231,538.46	递延收益	15,000.00
科技创新体系建设项目资金	162,560.00	递延收益	18,000.00
国家高新技术研究发展计划专项资金	70,891.93	递延收益	7,553.58
科技开发专项资金	500,000.00	递延收益	
研发项目补助款	40,000.00	营业外收入	40,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

48、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	上海凯莱英生物技术有限公司	上海凯莱英生物	新设子公司

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯莱英生命科学	天津开发区第七大街 71 号	天津开发区第七大街 71 号	医药化工	100.00%		设立
凯莱英制药	天津开发区西区京津塘公路以南	天津开发区西区京津塘公路以南	医药化工	51.00%	49.00%	设立
凯莱英检测	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	天津开发区第七大街 71 号内三号楼研发楼	监测评价分析		100.00%	设立
阜新凯莱英	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	阜新经济技术开发区 E 路 42 号	医药化工	100.00%		同一控制下企业合并
吉林凯莱英	吉林敦化经济开发区	吉林敦化经济开发区	医药化工	100.00%		设立
辽宁凯莱英	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村（氟化工园区）	阜蒙县伊吗图镇伊吗图村（氟化工园区）	医药化工	100.00%		设立
Asymchem Inc.	美国北卡罗莱纳州	美国北卡罗莱纳州	销售	100.00%		设立
凯莱英医药科技	天津华苑产业区华天道 2 号火炬大厦 8009-31 室	天津华苑产业区华天道 2 号火炬大厦 8009-31 室	医药化工	100.00%		设立
吉林凯莱英制药	敦化经济开发区工业园区	敦化经济开发区工业园区	医药化工	100.00%		设立
Asymchem Ltd.	K&L Gates LLP.One New Change London EC4M 9AF Our Reference	K&L Gates LLP.One New Change London EC4M 9AF Our Reference	销售	100.00%		设立
上海凯莱英检测	上海市金山工业区天工路 857 号 2 幢 403 室	上海市金山工业区天工路 857 号 2 幢 403 室	生物样本、血样检测		100.00%	设立
上海凯莱英生物	上海市金山工业	上海市金山工业	生物医药、医药	100.00%		设立

	区金争路 855 弄 12 号 7 幢	区金争路 855 弄 12 号 7 幢	科技			
--	------------------------	------------------------	----	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司存在进出口业务，主要销售客户位于境外，且以美元计价。因此，本公司所承担的汇率变动风险较大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释之外币货币性项目。

②利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司无银行借款余额，因此不会因利率波动而对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

③其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,533,648.00		30,533,648.00
(2) 权益工具投资		20,000,000.00		20,000,000.00
(3) 衍生金融资产		10,533,648.00		10,533,648.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,533,648.00		30,533,648.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产为人民币美元远期结售汇合约，其公允价值系根据到期合约相应的所报交割汇率计算。

权益工具投资为公司对三一众志基金的投资。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Asymchem Laboratories, Inc.	美国	投资业务	17,555.00 美元	41.59%	41.59%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方：HAO HONG直接加间接持有本公司33.78%的股权和45.99%的表决权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是 HAO HONG。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 8、长期股权投资。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津海河凯莱英生物医药产业创新投资基金（有限合伙）	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）关于拟参与投资基金暨关联交易的公告（编号 2019-047）

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津力生制药股份有限公司	公司独立董事潘广成同为该公司独立董事
三一众志（天津）创业投资中心（有限合伙）	公司投资的基金

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津力生制药股份有限公司	技术服务	0.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司与天津力生制药股份有限公司就其三个药品的提供一致性评价服务签订协议，2017年12月15日经公司第三届董事会第二次会议以及公司第三届监事会第二次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的事前认可意见及独立意见，相关董事回避表决，详情请见公司于2017年12月16日以及2018年3月30日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的公告信息。本报告期项目进展顺利，但尚未触发结算时点，故本报告期该项关联交易暂无继续发生。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,267,321.00	4,976,132.00

(3) 其他关联交易

详见“第五节重要事项”之“十三重大关联交易”项下“3、共同对外投资的关联交易”

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津力生制药股份有限公司	2,170,950.00	434,190.00	2,170,950.00	434,190.00

7、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	691,125.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,310,912.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2019年4月4日，公司召开了第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于2016年股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意105名激励对象在第二个解除限售期可解除限售的限制性股票为1,310,912股。

2019年3月26日，公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2019年4月12日，公司2019年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2019年5月6日，公司第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并于2019年5月30日在中国结算完成对12名激励对象授予691,125股的登记工作，公司股本由230,718,837股变更为231,409,962股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,139,460.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,232,993.15

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	74,377,203.37	100.00%	5,034,277.02	6.77%	69,342,926.35	74,715,415.15	100.00%	2,700,073.84	3.61%	72,015,341.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(关联方)	4,462,925.30	6.00%			4,462,925.30	21,701,399.89	29.05%			21,701,399.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（非关联方）	69,914,278.07	94.00%	5,034,277.02	7.20%	64,880,001.05	53,014,015.26	70.95%	2,700,073.84	5.09%	50,313,941.42
合计	74,377,203.37	100.00%	5,034,277.02	6.77%	69,342,926.35	74,715,415.15	100.00%	2,700,073.84	3.61%	72,015,341.31

按组合计提坏账准备：5,034,277.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（非关联方）	69,914,278.07	5,034,277.02	7.20%
合计	69,914,278.07	5,034,277.02	--

确定该组合依据的说明：

合并范围公司全资子公司的应收账款为4,462,925.30元，无客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，该部分应收账款不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		2,700,073.84		2,700,073.84
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		2,334,203.18		2,334,203.18
2019年6月30日余额		5,034,277.02		5,034,277.02

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	64,120,115.92
1至2年	10,257,087.45
合计	74,377,203.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,700,073.84	2,334,203.18			5,034,277.02
合计	2,700,073.84	2,334,203.18			5,034,277.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
------	------	---------------

客户一	51,112,753.78	68.72
客户二	5,672,404.34	7.63
客户三	4,226,340.14	5.68
客户四	3,918,380.00	5.27
客户五	3,655,000.00	4.91
合计	68,584,878.26	92.21

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		707,652.75
其他应收款	171,221,040.23	4,582,991.50
合计	171,221,040.23	5,290,644.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		707,652.75
合计		707,652.75

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	169,827,362.52	3,292,297.13
备用金/借款	765,446.03	815,831.26
押金定金	398,692.99	761,828.48
其他	743,787.16	112,479.68
合计	171,735,288.70	4,982,436.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019年1月1日余额		399,445.05		399,445.05
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		114,803.42		114,803.42
2019年6月30日余额		514,248.47		514,248.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	170,509,238.67
1至2年	709,262.34
2至3年	357,142.00
3年以上	159,645.69
合计	171,735,288.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	399,445.05	114,803.42		514,248.47
合计	399,445.05	114,803.42		514,248.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凯莱英生命科学技术（天津）有限公司	往来款	38,403,608.71	1年以内	22.36%	
凯莱英医药化学(阜新)技术有限公司	往来款	21,500,000.00	1年以内	12.52%	
天津凯莱英医药科技有限公司	往来款	12,592,297.13	1年以内	7.33%	
成都三泰控股集团股	往来款	439,323.74	1-2年	0.26%	87,864.75

份有限公司					
郭培培	备用金	161,652.10	1-2 年	0.09%	32,330.42
合计	--	73,096,881.68	--	42.56%	120,195.17

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,042,406,283.17		1,042,406,283.17	480,492,163.02		480,492,163.02
对联营、合营企业投资	200,000,000.00		200,000,000.00			
合计	1,242,406,283.17		1,242,406,283.17	480,492,163.02		480,492,163.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林凯莱英制药有限公司	206,100,000.00	58,600,000.00		264,700,000.00		
吉林凯莱英医药化学有限公司	88,931,312.72	204,193,467.68		293,124,780.40		
凯莱英生命科学（天津）有限公司	98,254,558.97	43,597,758.88		141,852,317.85		
天津凯莱英医药科技有限公司	40,845,822.22	534,895.89		41,380,718.11		
凯莱英医药化学（阜新）技术有限公司	25,115,174.01	154,087.65		25,269,261.66		
辽宁凯莱英医药化学有限公司	9,200,000.00	55,109.45		9,255,109.45		
天津凯莱英制药有限公司	7,672,526.15	211,268,908.50		218,941,434.65		
Asymchem Inc.	3,645,180.00			3,645,180.00		
上海凯莱英检测技术有限公司	727,588.95	509,892.10		1,237,481.05		
上海凯莱英生物技术有限公司		43,000,000.00		43,000,000.00		

合计	480,492,163.02	561,914,120.15		1,042,406,283.17	
----	----------------	----------------	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津海河 凯莱英生 物医药产 业创新投 资基金 (有限合 伙)		200,000,0 00.00								200,000,0 00.00	
小计		200,000,0 00.00								200,000,0 00.00	
合计		200,000,0 00.00								200,000,0 00.00	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,351,438.22	64,756,695.75	41,617,004.18	28,661,156.08
其他业务			81,458.54	77,419.95
合计	87,351,438.22	64,756,695.75	41,698,462.72	28,738,576.03

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	545,772.60	
合计	545,772.60	

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,825.17	
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）	11,092,823.42	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,568,508.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,087.77	
减：所得税影响额	4,781,001.98	
合计	26,898,067.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.68%	1.00	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.67%	0.88	0.88

3、其他

无