

四川科伦药业股份有限公司 2019 年半年度 财务报告（未经审计）

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、科伦药业	指	四川科伦药业股份有限公司
广安分公司	指	四川科伦药业股份有限公司广安分公司
仁寿分公司	指	四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司
邛崃分公司	指	四川科伦药业股份有限公司邛崃分公司
安岳分公司	指	四川科伦药业股份有限公司安岳分公司
湖南科伦	指	湖南科伦制药有限公司
湖南科伦岳阳分公司	指	湖南科伦制药有限公司岳阳分公司
贵州科伦医贸	指	贵州科伦医药贸易有限公司
湖南科伦医贸	指	湖南科伦医药贸易有限公司
湖南研究院	指	湖南科伦药物研究有限公司
福德生物	指	腾冲市福德生物资源开发有限公司
山东科伦	指	山东科伦药业有限公司
江西科伦	指	江西科伦药业有限公司
抚州科伦	指	抚州科伦技术中心有限公司
昆明南疆	指	昆明南疆制药有限公司
湖北科伦	指	湖北科伦药业有限公司
湖北科伦医贸	指	湖北科伦医药贸易有限公司
黑龙江科伦	指	黑龙江科伦制药有限公司
辽宁民康	指	辽宁民康制药有限公司
黑龙江药包	指	黑龙江科伦药品包装有限公司
科伦研究院	指	四川科伦药物研究院有限公司
苏州研究院	指	苏州科伦药物研究有限公司
天津研究院	指	天津科伦药物研究有限公司
美国科伦	指	KLUS PHARMA INC.
科伦晶川	指	成都科伦晶川科技有限公司
博泰生物	指	四川科伦博泰生物医药股份有限公司
科伦国际医药	指	科伦国际医药（控股）有限公司
科纳斯制药	指	四川科纳斯制药有限公司
河南科伦	指	河南科伦药业有限公司
河南科伦医贸	指	河南科伦医药贸易有限公司
浙江国镜	指	浙江国镜药业有限公司
浙江科伦医贸	指	浙江科伦医药贸易有限公司
伊犁川宁	指	伊犁川宁生物技术有限公司
新疆医药公司	指	新疆川宁生物医药有限公司
瑾禾生物	指	霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司

盈辉贸易	指	霍尔果斯市盈辉贸易有限公司
广东科伦	指	广东科伦药业有限公司
广西科伦	指	广西科伦制药有限公司
贵州科伦	指	贵州科伦药业有限公司
青山利康	指	成都青山利康药业有限公司
君健塑胶	指	崇州君健塑胶有限公司
新迪医化	指	四川新迪医药化工有限公司
新开元	指	四川新开元制药有限公司
科伦国际发展	指	科伦国际发展有限公司
哈萨克斯坦科伦（英文简称：Kelun-Kazpharm）	指	科伦 KAZ 药业有限责任公司（英文名称：Kelun-Kazpharm CO., LTD.）
科伦农业	指	科伦哈萨克农业有限公司（英文名称：Kelun-kaz Agro）
上海科伦医药	指	上海科伦旭锋医药有限公司
四川科达物流	指	四川科达智运物流有限公司
四川科圣嘉医疗	指	四川科圣嘉医疗科技有限公司
云南科伦医贸	指	云南科伦医药贸易有限公司
伊犁嘉宁	指	伊犁嘉宁生物技术有限公司
科伦创新	指	科伦创新有限公司
博坦生物	指	博坦生物有限公司
科伦香港医药科技	指	科伦香港医药科技有限公司
四川嘉讯	指	四川嘉讯医药科技有限责任公司
苏州嘉荣	指	苏州嘉荣医药科技有限公司
山西嘉策	指	山西嘉策商务服务有限公司
河北嘉州	指	河北嘉州医药科技有限公司
辽宁嘉讯	指	辽宁嘉讯医药科技有限责任公司
天津嘉讯	指	天津嘉讯医药科技发展有限公司
黑龙江嘉讯	指	黑龙江嘉讯医药科技有限公司
北京嘉苑	指	北京嘉苑医药科技有限公司
广东嘉旭	指	广东嘉旭医药科技有限公司
销售公司	指	四川科伦医药销售有限责任公司
本集团	指	前述合并报表范围内的公司合并统称
石四药集团	指	石四药集团有限公司（原利君国际（控股）有限公司）
广玻公司	指	广汉市玻璃制瓶有限公司
常熟恩赛	指	常熟恩赛生物科技有限公司
科伦斗山	指	四川科伦斗山生物技术有限公司
科伦生命科学	指	KELUN LIFESCIENCES (PRIVATE) LIMITED
科伦实业集团	指	四川科伦实业集团有限公司
科伦医贸集团	指	四川科伦医药贸易有限公司及其子（分）公司
科伦医械	指	江西科伦医疗器械制造有限公司
惠丰投资	指	四川惠丰投资发展有限责任公司
恒辉淀粉	指	伊犁恒辉淀粉有限公司
伊北煤炭	指	伊犁伊北煤炭有限责任公司
输液	指	50 毫升（ml）以上的大容量注射剂

公司章程	指	四川科伦药业股份有限公司公司章程
股东大会	指	四川科伦药业股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	四川科伦药业股份有限公司董事会
GMP	指	药品生产质量管理规范，即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产的相关标准及条例，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求。
基药、基本药物	指	纳入国家基本药物目录的药品
OTC	指	可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品，且不在医疗人员专业指导下即可安全使用的药品。
PP	指	聚丙烯，用作热塑性制模材料的丙烯聚合物
软袋	指	输液制剂产品包装用的非 PVC（聚氯乙烯）软袋
直立式软袋、可立袋	指	输液制剂产品包装用的直立式聚丙烯输液袋
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
CFDA、国家食药监总局	指	国家食品药品监督管理总局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

合并资产负债表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

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	2,095,913,304.00	1,825,829,576.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	998,624,194.00	1,008,286,405.00
应收账款	6,588,367,593.00	5,678,849,648.00
应收款项融资		
预付款项	493,191,915.00	499,508,398.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	146,035,698.00	147,564,750.00
其中：应收利息	12,161,107.00	11,870,465.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,666,388,710.00	2,973,433,077.00
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	326,936,661.00	489,017,875.00
流动资产合计	13,315,458,075.00	12,622,489,729.00
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		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期股权投资	2,390,640,418.00	2,306,300,350.00
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	11,127,956,380.00	11,259,900,675.00
在建工程	853,483,991.00	822,933,481.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	887,093,021.00	920,712,255.00
开发支出	700,757,272.00	563,940,442.00
商誉	158,446,323.00	158,446,323.00
长期待摊费用	26,110,673.00	27,612,478.00
递延所得税资产	435,815,831.00	362,315,371.00
其他非流动资产	367,794,698.00	316,231,879.00
非流动资产合计	16,948,098,607.00	16,738,393,254.00
资产总计	30,263,556,682.00	29,360,882,983.00
流动负债：		
短期借款	2,370,000,000.00	2,650,000,000.00
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	6,737,289.00	12,943,596.00
应付账款	1,523,731,754.00	1,536,856,362.00
预收款项	192,863,527.00	234,877,815.00
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	38,229,923.00	49,854,500.00
应交税费	263,988,305.00	178,599,737.00

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	3,199,473,018.00	2,694,914,132.00
其中：应付利息	240,251,632.00	167,745,196.00
应付股利		900,000.00
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	2,029,771,688.00	815,347,377.00
其他流动负债	1,299,582,300.00	2,198,993,516.00
流动负债合计	10,924,377,804.00	10,372,387,035.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,194,444,426.00	870,332,997.00
应付债券	4,234,287,837.00	4,579,130,930.00
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	338,776,325.00	354,027,916.00
递延所得税负债	230,925,675.00	220,884,802.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,998,434,263.00	6,024,376,645.00
负债合计	16,922,812,067.00	16,396,763,680.00
所有者权益：		
股本	1,439,786,060.00	1,439,845,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,566,614,574.00	3,549,998,198.00
减：库存股	200,832,302.00	140,685,955.00
其他综合收益	94,275,377.00	87,822,153.00

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
专项储备		
盈余公积	704,782,381.00	704,782,381.00
一般风险准备		
未分配利润	7,549,920,384.00	7,121,713,152.00
归属于母公司所有者权益合计	13,154,546,474.00	12,763,475,429.00
少数股东权益	186,198,141.00	200,643,874.00
所有者权益合计	13,340,744,615.00	12,964,119,303.00
负债和所有者权益总计	30,263,556,682.00	29,360,882,983.00

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

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	1,356,614,415.00	1,239,810,216.00
交易性金融资产		
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	378,477,980.00	462,655,703.00
应收账款	3,061,204,596.00	2,878,847,905.00
应收款项融资		
预付款项	118,847,254.00	100,424,081.00
其他应收款	9,007,423,625.00	9,281,489,297.00
其中：应收利息	10,470,936.00	9,858,715.00
应收股利	41,544,601.00	
存货	583,779,692.00	602,074,214.00
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	8,678,038.00	14,606,483.00
流动资产合计	14,515,025,600.00	14,579,907,899.00
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,866,899,827.00	7,692,075,318.00
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	1,622,753,041.00	1,667,499,103.00
在建工程	129,272,849.00	83,684,188.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	84,095,622.00	85,644,057.00
开发支出	222,513,790.00	205,056,945.00
商誉		
长期待摊费用		1,540,000.00
递延所得税资产	46,635,598.00	43,777,816.00
其他非流动资产	121,053,114.00	89,749,337.00
非流动资产合计	10,093,223,841.00	9,869,026,764.00
资产总计	24,608,249,441.00	24,448,934,663.00
流动负债：		
短期借款	2,290,000,000.00	2,650,000,000.00
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	421,162,785.00	509,329,123.00
预收款项	57,294,020.00	104,119,400.00
合同负债		
应付职工薪酬	11,786,095.00	10,063,293.00
应交税费	80,233,061.00	72,515,265.00
其他应付款	1,925,728,111.00	1,647,995,625.00
其中：应付利息	240,251,631.00	167,745,196.00

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,029,771,688.00	815,347,377.00
其他流动负债	1,299,582,300.00	2,198,993,516.00
流动负债合计	8,115,558,060.00	8,008,363,599.00
非流动负债：		
长期借款	1,194,444,426.00	870,332,997.00
应付债券	4,234,287,837.00	4,579,130,930.00
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	54,946,307.00	57,100,527.00
递延所得税负债	189,441,511.00	181,086,230.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,673,120,081.00	5,687,650,684.00
负债合计	13,788,678,141.00	13,696,014,283.00
所有者权益：		
股本	1,439,786,060.00	1,439,845,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,831,168,046.00	3,813,831,400.00
减：库存股	200,832,302.00	140,685,955.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	704,217,527.00	704,217,527.00
未分配利润	5,045,231,969.00	4,935,711,908.00
所有者权益合计	10,819,571,300.00	10,752,920,380.00
负债和所有者权益总计	24,608,249,441.00	24,448,934,663.00

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	8,922,199,601.00	7,792,426,337.00
其中：营业收入	8,922,199,601.00	7,792,426,337.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,229,136,241.00	7,006,030,506.00
其中：营业成本	3,576,981,295.00	3,235,123,671.00
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		
分保费用		
税金及附加	114,922,226.00	108,967,655.00
销售费用	3,241,122,045.00	2,575,766,210.00
管理费用	475,999,527.00	390,323,564.00
研发费用	528,749,237.00	389,614,755.00
财务费用	291,361,911.00	306,234,651.00
其中：利息费用	304,594,448.00	307,607,641.00
利息收入	13,577,617.00	15,746,493.00
加：其他收益	107,164,248.00	47,164,537.00
投资收益（损失以“-”号填列）	80,311,347.00	75,188,256.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80,311,347.00	75,188,256.00
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,251,788.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,808,091.00	-50,158,601.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,283,599.00	-5,363,564.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	849,195,477.00	853,226,459.00
加：营业外收入	2,326,222.00	160,393,471.00
减：营业外支出	3,406,650.00	135,612,740.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	848,115,049.00	878,007,190.00
减：所得税费用	75,421,925.00	64,520,488.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	772,693,124.00	813,486,702.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	772,693,124.00	813,486,702.00
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	728,264,368.00	774,021,351.00
2.少数股东损益	44,428,756.00	39,465,351.00
六、其他综合收益的税后净额	6,260,879.00	16,416,613.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,453,224.00	15,478,990.00
（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	6,453,224.00	15,478,990.00
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	6,453,224.00	15,478,990.00
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-192,345.00	937,623.00
七、综合收益总额	778,954,003.00	829,903,315.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	734,717,592.00	789,500,341.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
归属于少数股东的综合收益总额	44,236,411.00	40,402,974.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	0.54
（二）稀释每股收益	0.51	0.54

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

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	3,343,471,346.00	2,910,600,615.00
减：营业成本	949,322,198.00	893,537,823.00
税金及附加	40,975,490.00	37,729,685.00
销售费用	1,590,628,976.00	1,249,638,007.00
管理费用	144,056,178.00	128,883,199.00
研发费用	91,256,519.00	87,034,846.00
财务费用	293,336,449.00	289,904,471.00
其中：利息费用	300,437,910.00	300,398,490.00
利息收入	10,603,897.00	13,121,597.00
加：其他收益	45,584,825.00	9,507,702.00
投资收益（损失以“-”号填列）	176,215,026.00	160,689,803.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,815,026.00	20,649,803.00
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,703,217.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,506,434.00	-20,305,053.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,180,216.00	-2,494,617.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	439,305,520.00	371,270,419.00
加：营业外收入	52,556.00	26,154,580.00
减：营业外支出	2,273,000.00	3,668,991.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	437,085,076.00	393,756,008.00
减：所得税费用	27,507,879.00	30,833,180.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	409,577,197.00	362,922,828.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	409,577,197.00	362,922,828.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
(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	409,577,197.00	362,922,828.00
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.28	0.25
(二) 稀释每股收益	0.28	0.25

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	9,690,423,874.00	8,566,598,835.00
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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		
收到其他与经营活动有关的现金	151,028,195.00	54,291,513.00
经营活动现金流入小计	9,841,452,069.00	8,620,890,348.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5,891,128,013.00	5,499,646,408.00
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	1,024,877,905.00	767,290,380.00
支付的各项税费	874,868,461.00	860,817,052.00
支付其他与经营活动有关的现金	550,397,115.00	383,388,336.00
经营活动现金流出小计	8,341,271,494.00	7,511,142,176.00
经营活动产生的现金流量净额	1,500,180,575.00	1,109,748,172.00
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	28,966,094.00	27,802,854.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,893,883.00	1,246,962.00
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	910,000,000.00	1,460,000,000.00
投资活动现金流入小计	944,859,977.00	1,489,049,816.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	654,050,061.00	704,553,527.00
投资支付的现金	28,170,247.00	2,184,600.00
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	-1,189,147.00	
支付其他与投资活动有关的现金	820,000,000.00	1,033,000,000.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
投资活动现金流出小计	1,501,031,161.00	1,739,738,127.00
投资活动产生的现金流量净额	-556,171,184.00	-250,688,311.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	990,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	990,000.00	
取得借款收到的现金	2,090,000,000.00	1,780,000,000.00
发行债券收到的现金	845,597,170.00	3,395,597,358.00
收到其他与筹资活动有关的现金	242,943,954.00	109,570,921.00
筹资活动现金流入小计	3,179,531,124.00	5,285,168,279.00
偿还债务支付的现金	2,934,516,373.00	5,815,376,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	590,874,078.00	375,144,151.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	62,600,000.00	48,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	353,330,952.00	66,360,700.00
筹资活动现金流出小计	3,878,721,403.00	6,256,881,578.00
筹资活动产生的现金流量净额	-699,190,279.00	-971,713,299.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	336,949.00	98,295.00
五、现金及现金等价物净增加额	245,156,061.00	-112,555,143.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,806,286,256.00	1,193,968,093.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,051,442,317.00	1,081,412,950.00

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	3,719,342,639.00	3,178,167,014.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,474,836.00	21,512,372.00
经营活动现金流入小计	3,772,817,475.00	3,199,679,386.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,359,258,580.00	2,395,689,594.00
支付给职工以及为职工支付的现金	216,857,143.00	206,977,976.00
支付的各项税费	363,553,988.00	357,075,076.00
支付其他与经营活动有关的现金	114,672,766.00	165,890,576.00
经营活动现金流出小计	3,054,342,477.00	3,125,633,222.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	718,474,998.00	74,046,164.00
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	125,167,601.00	152,600,039.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,969,182.00	6,538,588.00
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	423,975,443.00	1,514,830,664.00
投资活动现金流入小计	554,112,226.00	1,673,969,291.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,523,840.00	164,434,261.00
投资支付的现金	154,029,300.00	65,224,600.00
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	120,000,000.00	760,000,000.00
投资活动现金流出小计	464,553,140.00	989,658,861.00
投资活动产生的现金流量净额	89,559,086.00	684,310,430.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,010,000,000.00	1,780,000,000.00
发行债券收到的现金	845,597,170.00	3,395,597,358.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,777,458.00	23,986,957.00
筹资活动现金流入小计	2,939,374,628.00	5,199,584,315.00
偿还债务支付的现金	2,934,516,373.00	5,809,251,995.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	526,851,351.00	315,115,645.00
支付其他与筹资活动有关的现金	178,236,909.00	8,251,304.00
筹资活动现金流出小计	3,639,604,633.00	6,132,618,944.00
筹资活动产生的现金流量净额	-700,230,005.00	-933,034,629.00
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	107,804,079.00	-174,678,035.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,228,777,826.00	764,414,937.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,336,581,905.00	589,736,902.00

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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,439,845,500.00				3,549,998,198.00	140,685,955.00	87,822,153.00		704,782,381.00		7,121,713,152.00		12,763,475,429.00	200,643,874.00	12,964,119,303.00
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	1,439,845,500.00				3,549,998,198.00	140,685,955.00	87,822,153.00		704,782,381.00		7,121,713,152.00		12,763,475,429.00	200,643,874.00	12,964,119,303.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-59,440.00				16,616,376.00	60,146,347.00	6,453,224.00				428,207,232.00		391,071,045.00	-14,445,733.00	376,625,312.00
（一）综合收益总额							6,453,224.00				728,264,368.00		734,717,592.00	48,349,598.00	783,067,190.00
（二）所有者投入和减少资本	-59,440.00				16,616,376.00	60,146,347.00							-43,589,411.00	-195,331.00	-43,784,742.00
1. 所有者投入的普通股														990,000.00	990,000.00
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					18,103,601.00								18,103,601.00	59,457.00	18,163,058.00
4. 其他	-59,440.00				-1,487,225.00	60,146,347.00							-61,693,012.00	-1,244,788.00	-62,937,800.00
（三）利润分配											-300,057,136.00		-300,057,136.00	-62,600,000.00	-362,657,136.00

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										-300,057,136.00		-300,057,136.00	-62,600,000.00	-362,657,136.00
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	1,439,786,060.00			3,566,614,574.00	200,832,302.00	94,275,377.00		704,782,381.00		7,549,920,384.00		13,154,546,474.00	186,198,141.00	13,340,744,615.00

上期金额

单位：元

项目	2018 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	1,440,000,000.00				3,532,100,125.00	83,895,380.00	371,322.00		631,099,973.00		6,283,357,368.00		11,803,033,408.00	179,418,697.00	11,982,452,105.00
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	1,440,000,000.00				3,532,100,125.00	83,895,380.00	371,322.00		631,099,973.00		6,283,357,368.00		11,803,033,408.00	179,418,697.00	11,982,452,105.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,884,432.00	-57,212,570.00	15,478,990.00				774,021,351.00		838,828,479.00	-10,860,529.00	827,967,950.00
（一）综合收益总额							15,478,990.00				774,021,351.00		789,500,341.00	40,402,974.00	829,903,315.00
（二）所有者投入和减少资本					-7,884,432.00	-57,212,570.00							49,328,138.00	-2,303,503.00	47,024,635.00
1. 所有者投入的普通股					188,640.00								188,640.00	-2,405,748.00	-2,217,108.00
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					-8,073,072.00	-57,212,570.00							49,139,498.00	102,245.00	49,241,743.00
4. 其他															
（三）利润分配														-48,960,000.00	-48,960,000.00
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														-48,960,000.00	-48,960,000.00
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、本期末余额	1,440,000,000.00			3,524,215,693.00	26,682,810.00	15,850,312.00		631,099,973.00		7,057,378,719.00	12,641,861,887.00	168,558,168.00	12,810,420,055.00		

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											
	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	1,439,845,500.00				3,813,831,400.00	140,685,955.00			704,217,527.00	4,935,711,908.00		10,752,920,380.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,439,845,500.00				3,813,831,400.00	140,685,955.00			704,217,527.00	4,935,711,908.00		10,752,920,380.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-59,440.00				17,336,646.00	60,146,347.00				109,520,061.00		66,650,920.00
（一）综合收益总额										409,577,197.00		409,577,197.00
（二）所有者投入和减少资本	-59,440.00				17,336,646.00	60,146,347.00						-42,869,141.00
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					18,163,058.00							18,163,058.00
4. 其他	-59,440.00				-826,413.00	60,146,347.00						-61,032,199.00
（三）利润分配										-300,057,136.00		-300,057,136.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-300,057,136.00		-300,057,136.00
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、本期末余额	1,439,786,060.00				3,831,168,046.00	200,832,302.00			704,217,527.00	5,045,231,969.00	10,819,571,300.00

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	1,440,000,000.00				3,740,354,903.00	51,619,362.00	-174,772.00		589,155,703.00	4,401,221,361.00		10,118,937,833.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,440,000,000.00				3,740,354,903.00	51,619,362.00	-174,772.00		589,155,703.00	4,401,221,361.00		10,118,937,833.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					55,428,437.00	32,276,018.00	174,772.00		41,379,416.00	172,254,937.00		236,961,544.00
(一) 综合收益总额							174,772.00			413,794,158.00		413,968,930.00
(二) 所有者投入和减少资本					55,428,437.00	33,317,448.00						22,110,989.00
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					55,428,437.00	33,317,448.00					22,110,989.00
4. 其他											
(三) 利润分配						-1,041,430.00			41,379,416.00	-241,539,221.00	-199,118,375.00
1. 提取盈余公积									41,379,416.00	-41,379,416.00	
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,041,430.00				-200,159,805.00	-199,118,375.00
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	1,440,000,000.00				3,795,783,340.00	83,895,380.00			630,535,119.00	4,573,476,298.00	10,355,899,377.00

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”或“四川科伦”）是在中华人民共和国四川省成都市成立的股份有限公司，总部位于四川省成都市。本公司的最终实际控制人为刘革新先生。

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、抗生素中间体；生产销售玻璃输液瓶、医药包装瓶；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定经营和禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；生产经营新型药品包装材料、容器、新型软包装大输液，制剂、消毒剂，研究开发化学药、中药、保健品；生产销售无菌原料药、粉针剂（头孢菌素类）、销售化工原料（危险化学品除外）；制造、销售橡胶制品、塑料制品；国家允许经营的进出口贸易；美洲大蠊的养殖、销售及养殖技术咨询服务；医药生物技术、医用材料、医用器械、试剂、药品的研究开发，保健用品、化妆品的研究开发、成果转让及以上项目的技术咨询服务；医药项目投资；生产：医疗器械、冲洗剂、滴眼剂、凝胶剂；药品研究开发；医药技术、医药产品的技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询，并提供相关商务咨询。本公司子公司的相关信息参见附注七。

报告期内，本集团收购了云南科伦医贸60%股权；

报告期内，本集团设立了伊犁嘉宁、科伦创新、科伦香港医药科技、四川嘉讯、天津嘉讯、河北嘉州、辽宁嘉讯、山西嘉策、黑龙江嘉讯、北京嘉苑、苏州嘉荣、博坦生物、广东嘉旭。

二、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编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产减值准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并财务状况和财务状况、2019年半年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、9进行了折算。

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，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、43）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、22（2）（b））于购买日转入当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集

团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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。

（2）合并取得子公司

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，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，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。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

（3）处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或者损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6（4））。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（4）少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (a) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (b) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (c) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (d) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (e) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团各子公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、26）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，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注三、22）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、39的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量**(a) 本集团金融资产的分类**

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计

入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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，且该种法定权利是当前可执行的；

- 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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 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权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为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，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和

经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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，本集团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。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、

盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

11、应收票据

公司2019年1月1日起应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

12、应收账款

公司2019年1月1日起应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

13、应收款项融资

14、其他应收款

公司2019年1月1日起应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

15、存货

（1）存货的分类和成本

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。

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

（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。

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。

（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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、43）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、10）、递延所得税资产（参见附注三、41））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、43）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）长期股权投资投资成本确定

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。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

-对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中, 本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量, 除非投资符合持有待售的条件(参见附注三、18)。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当期投资收益, 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。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司的投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、31。

在本集团合并财务报表中, 对子公司按附注三、6进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见附注三、22(3))的企业且对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注三、22(3))的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件(参见附注三、18)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

-对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

-取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”), 本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整长期股权投资的账面价值。

-在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

-本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、31。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时, 通常考虑下述事项:

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动;
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、25 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，在对于与支出有关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.2-4.8%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.0-31.7%
运输工具	年限平均法	5-8	5%	11.9-19.0%
专用设备	年限平均法	6-30	5%	3.2-15.8%

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

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。

减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、43。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

(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。

25、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（参见附注三、26）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。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、43）在资产负债表内列示。

26、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，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

-对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

-对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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（参见附注三、31）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计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

软件	2
非专利技术	8-15
商标权	15
产品生产经营权	15
专利权	10-20

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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，同时满足下列条件的，予以资本化：

-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；

-具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

-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，应当证明其有用性；

-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；

-归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

资本化开发支出按成本减值准备（参见附注三、31）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

31、长期资产减值

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：

-长期股权投资

-固定资产

-在建工程

-无形资产

-开发支出

-商誉

-长期待摊费用等

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

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

资产组是由创造现金流入相关的资产组成，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。

32、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
静脉用药调配中心支出	5年
哈萨克斯坦土地租金	10年
其他	3-10年

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

-本集团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；

-本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。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。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

-以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

对于本集团授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款及权益工具。同时，就回购义务确认负债。

本集团综合考虑限制性股票锁定期和解锁期等相关条款，判断等待期，进行与股份支付相关的会计处理。

本集团在等待期内发放的现金股利，应视其发放的现金股利是否可撤销采取不同的方法进行会计处理：

- 现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得（或需要退回）其在等待期内应收（或已收）的现金股利。

等待期内，本集团在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，应合理估计未来解锁条件的满足情况，该估计与进行股份支付会计处理时在等待期内每个资产负债表日对可行权权益工具数量进行的估计应当保持一致。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当作为利润分配进行会计处理。对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当冲减相关的负债。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理，直到解锁日预计不可解锁限制性股票的数量与实际未解锁限制性股票的数量一致。

- 现金股利不可撤销，即不论是否达到解锁条件，限制性股票持有者仍有权获得（或不得被要求退回）其在等待期内应

收（或已收）的现金股利。

等待期内，本集团在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，应合理估计未来解锁条件的满足情况，该估计与进行股份支付会计处理时在等待期内每个资产负债表日对可行权权益工具数量进行的估计应当保持一致。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当作为利润分配进行会计处理。对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团应分配给限制性股票持有者的现金股利应当计入当期成本费用。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理，直到解锁日预计不可解锁限制性股票的数量与实际未解锁限制性股票的数量一致。

-以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团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，并相应计入负债。在相关负债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，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

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

（1）销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

提供劳务收入为来料加工收入。

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。

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。

（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。

40、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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。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成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，应自专项应付款转入递延收益。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，则计入资本公积。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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；

- 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

本集团对商誉不摊销,以成本减累计减值准备(参见附注三、31)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

(2) 公允价值的计量

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(3) 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。

(4) 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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在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及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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

(5) 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,不构成关联方。

此外,本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

(6) 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、28及附注九载有关于商誉减值及金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(a) 应收款项减值

如附注三、12所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注三、15所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(c) 除存货、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：

- 长期股权投资
- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 商誉
- 长期待摊费用等

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、43）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。

资产组是由创造现金流入相关的资产组成，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。

(d) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、24和30所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团

定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(e) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

(a) 财政部于2017年颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上四项以下简称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

公司按新金融工具准则的规定对相关的会计政策进行了调整。采用新金融工具准则未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。执行新金融工具准则不存在调整首次执行当年年初财务报表的情形，不存在需追溯调整前期比较数据的情形。

(b) 财政部于2019年4月颁布了《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）。根据该规定，公司采取追溯调整法对报告期财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

单位：元

项目	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	-	1,008,286,405.00	1,008,286,405.00
应收账款	-	5,678,849,648.00	5,678,849,648.00
应收票据及应收账款	6,687,136,053.00	-6,687,136,053.00	-
应付票据	-	12,943,596.00	12,943,596.00
应付账款	-	1,536,856,362.00	1,536,856,362.00
应付票据及应付账款	1,549,799,958.00	-1,549,799,958.00	-

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

单位：元

项目	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	-	462,655,703.00	462,655,703.00
应收账款	-	2,878,847,905.00	2,878,847,905.00
应收票据及应收账款	3,341,503,608.00	-3,341,503,608.00	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	509,329,123.00	509,329,123.00
应付票据及应付账款	509,329,123.00	-509,329,123.00	-

(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

首次执行新金融工具准则对调整首次执行当年年初财务报表相关项目均无重大影响。

(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

45、其他

无

四、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额。在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%，16%，13%或11%
城市维护建设税	按应交增值税计征	应交增值税的7%或5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	0%-35%
教育费附加	按应交增值税计征	应交增值税的3%

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
本公司本部	15%
广安分公司	15%
仁寿分公司	15%
安岳分公司	15%
邛崃分公司	15%
温江分公司	25%
昆明南疆	15%
君健塑胶	15%
江西科伦	15%
湖南科伦	15%

湖南科伦岳阳分公司	15%
辽宁民康	25%
青山利康	15%
福德生物	12.5%
科伦研究院	15%
科伦国际发展	16.5%
哈萨克斯坦科伦	20%
贵州科伦	15%
黑龙江科伦	25%
黑龙江药包	25%
山东科伦	25%
抚州科伦	25%
湖北科伦	15%
河南科伦	25%
浙江国镜	15%
伊犁川宁	15%
广东科伦	25%
广西科伦	15%
新迪医化	25%
销售公司	15%
苏州研究院	25%
天津研究院	25%
美国科伦	35%
贵州科伦医贸	25%
湖南科伦医贸	25%
湖北科伦医贸	25%
新开元	15%
湖南研究院	25%
科伦晶川	25%
成都科伦汇智企业管理中心（有限合伙）	25%
成都科伦汇德企业管理中心（有限合伙）	25%
成都科伦汇能企业管理中心（有限合伙）	25%
成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）	25%
科伦国际医药	16.5%

科纳斯制药	25%
瑾禾生物	25%
盈辉贸易	25%
博泰生物	25%
成都科伦智才企业管理中心（有限合伙）	25%
成都科伦德能企业管理中心（有限合伙）	25%
成都科伦川才企业管理有限公司	25%
成都科伦川智企业管理有限公司	25%
科纳斯医化	25%
浙江科伦医贸	25%
河南科伦医贸	25%
新疆医药公司	25%
科伦农业	20%
上海科伦医药	25%
四川科达物流	25%
四川科圣嘉医疗	25%
云南科伦医贸	25%
伊犁嘉宁	25%
科伦创新	0%
博坦生物	0%
科伦香港医药科技	16.5%
四川嘉讯	25%
苏州嘉荣	25%
山西嘉策	25%
河北嘉州	25%
辽宁嘉讯	25%
天津嘉讯	25%
黑龙江嘉讯	25%
北京嘉苑	25%
广东嘉旭	25%

2、税收优惠

（1）本公司本部

财政部、海关总署和国税总局联合签署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），通知明确自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，继续减按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为本公司本部2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占本公司本部收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(2) 广安分公司

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为广安分公司2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占广安分公司收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(3) 仁寿分公司

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为仁寿分公司2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占仁寿分公司收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(4) 安岳分公司

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为安岳分公司2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占安岳分公司收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(5) 邛崃分公司

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为邛崃分公司2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占邛崃分公司收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(6) 昆明南疆

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为昆明南疆2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占昆明南疆收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(7) 君健塑胶

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为君健塑胶2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占君健塑胶收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(8) 江西科伦

江西科伦于2018年8月13日通过复审获江西省科学技术厅、江西省财政厅及江西省国家税务局评定为高新技术企业，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2019年度企业所得税按15%税率征收。

(9) 湖南科伦

湖南科伦于2018年10月17日通过复审获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅及湖南省国家税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，湖南科伦2019年度企业所得税按15%税率征收。

(10) 湖南科伦岳阳分公司

湖南科伦于2018年10月17日通过复审获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅及湖南省国家税务局评定为高新技术企业。湖

南科伦岳阳分公司为湖南科伦的分公司，且税务局2018年12月31日批复湖南科伦岳阳分公司2018年度可享受高新技术企业15%税率。由于岳阳分公司2019年度的生产及经营与2018年度相比并无重大变更，因此2019年仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

(11) 青山利康

青山利康于2018年9月14日通过复审获四川省科学技术厅、四川省财政厅及四川省国家税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，青山利康2019年度企业所得税按15%税率征收。

(12) 福德生物

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，免征、减征企业所得税。管理层认为福德生物从事的内陆养殖（美洲大蠊）项目符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第二项“减半征收企业所得税”第2点“海水养殖、内陆养殖”，因此2019年度按12.5%的所得税税率确认所得税费用。

(13) 科伦研究院

根据成都市发展和改革委员会于2018年6月22日出具的西部地区鼓励类产业项目确认书，同意科伦研究院的药品和保健食品的研究、开发，医药产品及保健食品的技术转让项目业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》鼓励类“第十三类、医药”项和“第三十一类、科技服务业”的规定。根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为科伦研究院2019年度该主营业务收入占企业收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(14) 贵州科伦

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取企业自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为贵州科伦2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第3款“新型药用包装材料及其技术开发”业务，且2019年度该主营业务收入占贵州科伦收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(15) 湖北科伦

湖北科伦于2016年12月13日通过复审获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，湖北科伦2019年度企业所得税按15%税率征收。

(16) 浙江国镜

浙江国镜于2016年11月21日通过复审获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，浙江国镜2019年度企业所得税按15%税率征收。

(17) 伊犁川宁

为了认真贯彻实施《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号）精神，加快推进喀什、霍尔果斯经济开发区（以下简称两个经济开发区）建设，伊犁哈萨克自治州颁布《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发〔2012〕48号），文件规定“依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分”，伊犁川宁于2018年12月31日企业所得税五年免征优惠政策到期，2019年度所得税按15%税率征收。

(18) 广西科伦

广西科伦于2016年11月30日通过审核获广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局及广西壮族自治区地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，广西科伦2019年度企业所得税按15%税率征收。

(19) 销售公司

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为销售公司2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第二十九项“现代物流”第3款“药品物流配送技术应用和设施建设、药品物流质量安全控制技术服务业务”，且2019年度该主营业务收入占销售公司收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(20) 新开元

根据国家税务总局2018年第23号公告，西部大开发所得税优惠采取自行判别、申报享受、相关资料留存备查的办理方式。管理层认为新开元2019年度主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录》第一类“鼓励类”第十三条“医药”第1款“拥有自主知识产权开发和生产，天然药物开发和生产，新型计划生育药物开发和生产，满足我国重大、多发性疾病防治需求的通用名药物首次开发和生产，药物新剂型、新辅材的开发和生产，药物生产过程中的膜分离、超临界萃取、新型结晶、手性合成、酶促合成、生物转化、自控等技术开发与应用，原料药生产节能降耗减排技术、新型药物制剂技术开发与应用业务”，且2019年度该主营业务收入占新开元收入总额70%以上，因此2019年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

五、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	522,945.00	1,738,260.00
银行存款	2,033,995,104.00	1,777,932,513.00
其他货币资金	61,395,255.00	46,158,803.00
合计	2,095,913,304.00	1,825,829,576.00
其中：存放在境外的款项总额	190,745,642.00	88,310,982.00

于2019年6月30日，其他货币资金为人民币35,909,748元的信用证保证金、人民币8,561,239元的其他保证金及人民币16,924,268元的存出投资款。

于2018年12月31日，其他货币资金为人民币9,415,505元的信用证保证金、人民币10,127,815元的其他保证金及人民币26,615,483元的存出投资款。

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	923,966,137.00	1,007,735,148.00
商业承兑票据	74,658,057.00	551,257.00
合计	998,624,194.00	1,008,286,405.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,400,413,290.00	
合计	3,400,413,290.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

于 2019 年 6 月 30 日，本集团为结算应付款项人民币 2,631,420,472 元（2018 年：人民币 3,011,609,289 元）而将等额的未到期应收票据背书予供货商，已贴现未到期的应收票据金额为人民币 768,992,818 元（2018 年：人民币 1,133,202,426 元）。由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及报酬已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的最大可能损失为本集团背书予供货商及贴现予银行的未到期应收票据，于 2018 年 12 月 31 日共计人民币 3,400,413,290 元（2018 年：人民币 4,144,811,715 元）。该等未到期应收票据期限为六个月。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、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	6,708,268,327.00	100.00%	119,900,734.00	1.79%	6,588,367,593.00	5,786,498,593.00	100.00%	107,648,945.00	1.86%	5,678,849,648.00
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,708,268,327.00	100.00%	119,900,734.00	1.79%	6,588,367,593.00	5,786,498,593.00	100.00%	107,648,945.00	1.86%	5,678,849,648.00
合计	6,708,268,327.00	100.00%	119,900,734.00	1.79%	6,588,367,593.00	5,786,498,593.00	100.00%	107,648,945.00	1.86%	5,678,849,648.00

按组合计提坏账准备：119,900,734.00 元

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	6,708,268,327.00	119,900,734.00	1.79%
合计	6,708,268,327.00	119,900,734.00	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,314,686,648.00
1 年以内合计	6,314,686,648.00
1 至 2 年	291,613,608.00
2 至 3 年	80,780,118.00
3 年以上	21,187,953.00
3 至 4 年	7,169,472.00
4 至 5 年	5,211,365.00
5 年以上	8,807,116.00
合计	6,708,268,327.00

(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	
应收账款坏账准备	107,648,945.00	30,904,936.00	18,653,147.00		119,900,734.00
合计	107,648,945.00	30,904,936.00	18,653,147.00		119,900,734.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团期末余额前五名应收账款合计人民币1,093,052,402元，占应收账款期末余额合计数的16%，相应计提的坏账准备期末余额为7,070,464元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

无

7、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	431,816,586.00	88.00%	455,556,661.00	92.00%
1至2年	44,928,211.00	9.00%	26,827,089.00	5.00%
2至3年	16,083,293.00	3.00%	16,303,947.00	3.00%
3年以上	363,825.00		820,701.00	
合计	493,191,915.00	--	499,508,398.00	--

本报告期末账龄超过1年且金额重大的预付款项主要为本集团预付的采购原材料款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币185,939,853.00元，占预付款项年末余额合计数的38%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,161,107.00	11,870,465.00
其他应收款	133,874,591.00	135,694,285.00
合计	146,035,698.00	147,564,750.00

(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
资金占用费	11,374,627.00	10,911,298.00
银行存款及理财产品	786,480.00	959,167.00
合计	12,161,107.00	11,870,465.00

应收资金占用费主要为本公司应收非全资子公司贵州科伦、福德生物及博泰生物和本公司子公司科伦国际发展应收非全资子公司哈萨克斯坦科伦少数股东的资金占用费。本公司及科伦国际发展分别与上述非全资子公司签订《财务资助协议》，承诺以提供借款的方式进行财务资助，用于以上公司补充营运资金之用。由于上述公司的少数股东未能按出资比例提供相应的财务资助，根据本公司及科伦国际发展与上述公司的少数股东签订的协议，相关少数股东按约定利率在本公司及科伦国际发展提供财务资助的期间承担相应的资金占用费。

(2) 应收股利

无

(3) 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
押金及保证金	25,206,924.00	27,268,245.00
代垫土地及工程款等	51,048,131.00	48,872,909.00
搬迁补偿款及不动产处置款	40,336,783.00	45,400,712.00
其他	22,004,163.00	18,873,829.00
合计	138,596,001.00	140,415,695.00

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			4,721,410.00	4,721,410.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额			4,721,410.00	4,721,410.00

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）	84,803,860.00
1 年以内（含 1 年）	84,803,860.00
1 至 2 年	24,789,739.00
2 至 3 年	4,498,667.00
3 年以上	24,503,735.00
3 至 4 年	2,339,087.00
4 至 5 年	1,997,797.00
5 年以上	20,166,851.00
合计	138,596,001.00

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	4,721,410.00			4,721,410.00
合计	4,721,410.00			4,721,410.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 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
桂林经济技术开发区土地储备中心	土地处置款	20,326,783.00	1 年内	15.00%	
龙泉市财政局	搬迁补偿款	20,000,000.00	1-2 年	14.00%	
兴业金融租赁有限责任公司	押金	6,000,000.00	1 年内	4.00%	
霍尔果斯经济开发区伊宁园区财政局	代垫土地款和工程款	5,000,000.00	3 年以上	4.00%	
苏州中诺进出口有限公司	保证金	2,500,000.00	2-3 年	2.00%	
合计	--	53,826,783.00	--	39.00%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
龙泉市财政局	搬迁补偿款	20,000,000.00	1-2 年	2019 年 12 月 31 日

公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因为相关手续办理时间超出预期。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、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	1,274,858,638.00		1,274,858,638.00	1,489,893,999.00		1,489,893,999.00
在产品	76,616,923.00		76,616,923.00	71,493,222.00		71,493,222.00
库存商品	1,214,059,567.00	21,513,617.00	1,192,545,950.00	1,318,168,566.00	43,931,945.00	1,274,236,621.00
周转材料	122,367,199.00		122,367,199.00	137,809,235.00		137,809,235.00
合计	2,687,902,327.00	21,513,617.00	2,666,388,710.00	3,017,365,022.00	43,931,945.00	2,973,433,077.00

(2) 存货跌价准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	43,931,945.00	17,808,091.00		40,226,419.00		21,513,617.00
合计	43,931,945.00	17,808,091.00		40,226,419.00		21,513,617.00

本期计提存货跌价准备的依据为期末存货可变现净值与账面价值孰低计量。上述存货跌价准备的转销，是因为已计提存货减值准备的产成品在2019年上半年已经实现销售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本集团存货年末余额中无借款费用资本化金额（2018年：无）。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、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
待抵扣/认证增值税进项税	216,936,661.00	289,017,875.00
保本型理财产品（注）	110,000,000.00	200,000,000.00
合计	326,936,661.00	489,017,875.00

注：截至2019年6月30日，保本型理财产品系本公司子公司青山利康已购买尚未到期的结构性存款人民币110,000,000元。

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
科伦斗山	19,787,94 5.00			2,775,000 .00			-3,541,27 5.00			19,021,67 0.00	
科伦生命 科学		14,463,00 5.00								14,463,00 5.00	
小计	19,787,94 5.00	14,463,00 5.00		2,775,000 .00			-3,541,27 5.00			33,484,67 5.00	
二、联营企业											
广玻公司	12,598,39 3.00			75,764.00						12,674,15 7.00	
常熟恩赛	72,007,59 2.00	12,100,00 0.00		-1,895,26 1.00						82,212,33 1.00	
石四药集 团	2,201,906 ,420.00			79,355,84 4.00	6,431,810 .00		-25,424,8 19.00			2,262,269 ,255.00	
小计	2,286,512 ,405.00	12,100,00 0.00		77,536,34 7.00	6,431,810 .00		-25,424,8 19.00			2,357,155 ,743.00	
合计	2,306,300 ,350.00	26,563,00 5.00		80,311,34 7.00	6,431,810 .00		-28,966,0 94.00			2,390,640 ,418.00	

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,127,956,380.00	11,259,900,675.00
合计	11,127,956,380.00	11,259,900,675.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,638,495,150.00	7,033,752,565.00	189,392,529.00	126,883,217.00	2,220,523,363.00	15,209,046,824.00
2.本期增加金额						
(1) 购置	3,994,149.00	67,671,477.00	7,943,957.00	2,239,336.00	6,035.00	81,854,954.00
(2) 在建工程转入	149,280,156.00	102,652,946.00	251,975.00	9,179.00		252,194,256.00
(3) 企业合并增加		46,599.00	198,795.00	73,312.00		318,706.00
(4) 汇率变动影响	240,390.00	317,947.00	4,823.00	6,309.00		569,469.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	1,050.00	21,196,624.00	1,571,959.00	9,516,670.00	842,079.00	33,128,382.00
4.期末余额	5,792,008,795.00	7,183,244,910.00	196,220,120.00	119,694,683.00	2,219,687,319.00	15,510,855,827.00
二、累计折旧						
1.期初余额	924,767,552.00	2,212,077,074.00	121,481,724.00	85,701,011.00	317,281,163.00	3,661,308,524.00
2.本期增加金额						
(1) 计提	106,950,222.00	289,231,943.00	10,103,878.00	6,089,194.00	48,579,197.00	460,954,434.00
(2) 企业并购增加		2,123.00	5,343.00	6,649.00		14,115.00
(3) 汇率变动影响	82,099.00	108,692.00	2,217.00	1,566.00		194,574.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	838,426.00	16,215,624.00	1,140,337.00	7,505,209.00		25,699,596.00
4.期末余额	1,030,961,447.00	2,485,204,208.00	130,452,825.00	84,293,211.00	365,860,360.00	4,096,772,051.00

三、减值准备						
1.期初余额	61,296,220.00	225,772,034.00	689,003.00	80,368.00		287,837,625.00
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	58,581.00	1,488,201.00	163,447.00			1,710,229.00
4.期末余额	61,237,639.00	224,283,833.00	525,556.00	80,368.00		286,127,396.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,699,809,709.00	4,473,756,869.00	65,241,739.00	35,321,104.00	1,853,826,959.00	11,127,956,380.00
2.期初账面价值	4,652,431,378.00	4,595,903,457.00	67,221,802.00	41,101,838.00	1,903,242,200.00	11,259,900,675.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他设备	1,250,382.00	1,094,485.00	126,195.00	29,702.00	
机器设备	17,936,047.00	11,194,269.00	1,058,340.00	5,683,438.00	
运输设备	39,316.00	37,350.00		1,966.00	
合计	19,225,745.00	12,326,104.00	1,184,535.00	5,715,106.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**(4) 通过经营租赁租出的固定资产****(5) 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
房屋及建筑物	2,860,611,690.00	手续正在办理中

(6) 固定资产清理**(7) 所有权受限的固定资产情况**

根据本公司于2016年3月17日、2018年11月30日分别与进出口银行签订的《借款合同（境外投资固定资产类贷款-境内借款人版）》、《借款合同（促进境内对外开放贷款-流动资金类）》，本公司子公司河南科伦、湖南科伦、湖南科伦岳阳分公司、崇州君健、广安分公司及本公司本部以原值为人民币924,522,316元的固定资产和人民币99,225,762元的土地使用权作为抵押，本公司可以获得进出口银行提供为期60个月的人民币360,000,000元的长期借款及12个月的人民币290,000,000元的短期借款。截止2019年6月30日，本公司根据上述借款合同获得的长期借款余额为人民币168,000,000元，短期借款余额为290,000,000元；上述合同抵押的固定资产账面净值为人民币651,852,320元，土地使用权的账面净值为人民币83,732,611元。

根据本公司与兴业租赁于2018年7月25日签订了《CIBFL-2018-063-HZ》融资租赁合同，本公司子公司伊犁川宁以净值

人民币378,613,751元的固定资产作为抵押，同时董事长刘革新和股东潘慧提供连带责任保证，取得人民币300,000,000元的三年期借款。截止2019年6月30日，本公司根据上述借款合同获得的借款余额为人民币231,510,276元，该抵押的固定资产账面净值为人民币345,021,226元。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	852,850,115.00	820,123,628.00
工程物资	633,876.00	2,809,853.00
合计	853,483,991.00	822,933,481.00

(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
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	210,686,802.00		210,686,802.00	200,930,093.00		200,930,093.00
伊犁川宁生物生产系统填平补齐及改造升级项目	34,191,504.00		34,191,504.00	23,893,428.00		23,893,428.00
伊犁川宁生物环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	119,754,460.00		119,754,460.00	53,287,391.00		53,287,391.00
伊犁川宁生物热电系统填平补齐及改造升级项目	47,907,592.00		47,907,592.00	40,293,306.00		40,293,306.00
瑾禾生物万吨农副产品深加工项目				149,302,015.00		149,302,015.00
新都基地固体制剂车间项目	31,631,551.00		31,631,551.00	24,245,346.00		24,245,346.00
岳阳分公司综合制剂二	62,420,527.00		62,420,527.00	83,482,426.00		83,482,426.00
岳阳新建 A291 生产线	31,263,602.00		31,263,602.00	23,772,029.00		23,772,029.00
河南塑料安瓿水针 F 线				17,261,774.00		17,261,774.00
江西异地改扩建新厂二期项目	18,033,285.00		18,033,285.00	17,808,086.00		17,808,086.00
其他	296,960,792.00		296,960,792.00	185,847,734.00		185,847,734.00
合计	852,850,115.00		852,850,115.00	820,123,628.00		820,123,628.00

(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	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	7,008,888,743.00	200,930,093.00	9,756,709.00		210,686,802.00	100.00%	99%	544,704,186.00			募股资金及自筹资金
伊犁川宁生物生产系统填平补齐及改造升级项目	81,150,925.00	23,893,428.00	10,298,076.00		34,191,504.00	42.00%	85%				自有资金
伊犁川宁生物环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	205,259,500.00	53,287,391.00	66,467,069.00		119,754,460.00	58.00%	70%				自有资金
伊犁川宁生物热电系统填平补齐及改造升级项目	66,030,000.00	40,293,306.00	7,614,286.00		47,907,592.00	73.00%	55%				自有资金
瑾禾生物万吨农副产品深加工项目	149,302,015.00	149,302,015.00	1,586,282.00	150,888,297.00		101.00%	100%				自有资金
新都基地固体制剂车间项目	31,792,000.00	24,245,346.00	7,386,205.00		31,631,551.00	99.00%	99%				自有资金
岳阳分公司综合制剂二	89,630,000.00	83,482,426.00	4,811,697.00	25,873,596.00	62,420,527.00	99.00%	99%				自有资金
岳阳新建 A291 生产线	38,850,000.00	23,772,029.00	7,491,573.00		31,263,602.00	80.00%	95%				自有资金
河南塑料安瓿水针 F 线	20,000,000.00	17,261,774.00	65,722.00	17,327,496.00		87.00%	100%				自有资金
江西异地改扩建新厂二期项目	20,040,000.00	17,808,086.00	225,199.00		18,033,285.00	90.00%	92%				自有资金
合计	7,710,943,183.00	634,275,894.00	115,702,818.00	194,089,389.00	555,889,323.00	--	--	544,704,186.00			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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
工程周转材料	633,876.00		633,876.00	2,809,853.00		2,809,853.00
合计	633,876.00		633,876.00	2,809,853.00		2,809,853.00

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、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	商标	产品生产经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	674,473,368.00	198,340,572.00	178,548,960.00	47,298,891.00	29,104,674.00	360,507,241.00	1,488,273,706.00
2.本期增加金额				3,925,974.00			3,925,974.00
(1) 购置				3,925,974.00			3,925,974.00
3.本期减少金额							
4.期末余额	674,473,368.00	198,340,572.00	178,548,960.00	51,224,865.00	29,104,674.00	360,507,241.00	1,492,199,680.00
二、累计摊销							
1.期初余额	69,132,103.00	139,687,896.00	66,696,824.00	34,466,966.00	13,508,296.00	189,120,605.00	512,612,690.00
2.本期增加金额	6,010,206.00	8,753,003.00	7,846,909.00	5,265,499.00	776,178.00	8,893,413.00	37,545,208.00
(1) 计提	6,010,206.00	8,753,003.00	7,846,909.00	5,265,499.00	776,178.00	8,893,413.00	37,545,208.00
3.本期减少金额							
4.期末余额	75,142,309.00	148,440,899.00	74,543,733.00	39,732,465.00	14,284,474.00	198,014,018.00	550,157,898.00
三、减值准备							
1.期初余额		5,948,935.00			5,145,381.00	43,854,445.00	54,948,761.00
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							

4.期末余额		5,948,935.00			5,145,381.00	43,854,445.00	54,948,761.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	599,331,059.00	43,950,738.00	104,005,227.00	11,492,400.00	9,674,819.00	118,638,778.00	887,093,021.00
2.期初账面价值	605,341,265.00	52,703,741.00	111,852,136.00	12,831,925.00	10,450,997.00	127,532,191.00	920,712,255.00

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 8.88%。

(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
土地使用权	147,285,979.00	相关手续正在办理中

27、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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
化学药品	420,041,243.00	105,391,873.00			185,471.00		525,247,645.00
原料药技术攻关	46,662,769.00	18,831,188.00					65,493,957.00
生物制药	97,236,430.00	12,779,240.00					110,015,670.00
合计	563,940,442.00	137,002,301.00			185,471.00		700,757,272.00

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南科伦岳阳分公司	3,813,133.00			3,813,133.00
河南科伦	10,050,723.00			10,050,723.00
浙江国镜	86,801,126.00			86,801,126.00
广东科伦	46,016,511.00			46,016,511.00
广西科伦	61,968,692.00			61,968,692.00
君健塑胶	70,181,160.00			70,181,160.00
贵州科伦	1,010,035.00			1,010,035.00
青山利康	9,828,031.00			9,828,031.00
福德生物	2,410,938.00			2,410,938.00

瑾禾生物	1,365,974.00					1,365,974.00
合计	293,446,323.00					293,446,323.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江国镜	27,014,797.00			27,014,797.00
广东科伦	46,016,511.00			46,016,511.00
广西科伦	61,968,692.00			61,968,692.00
合计	135,000,000.00			135,000,000.00

说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

(a) 本集团于2006年支付人民币7,300,000元合并成本收购了湖南中南科伦药业有限公司（以下简称“中南科伦”）15%的权益。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。中南科伦于2012年4月25日由本公司子公司变更为本公司子公司湖南科伦的岳阳分公司。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 本集团于2011年支付人民币24,300,000元合并成本收购了广东科伦100%的权益。合并成本超过按比例取得的广东科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币46,016,511元，确认为与广东科伦相关的商誉。广东科伦于2015年12月8日由本公司子公司变更为本公司子公司湖南科伦的子公司。

(e) 本集团于2011年支付人民币144,000,000元合并成本收购了广西科伦80%的权益。合并成本超过按比例取得的广西科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币61,968,692元，确认为与广西科伦相关的商誉。

(f) 本集团于2011年支付人民币426,000,000元合并成本收购了君健塑胶100%的权益。合并成本超过按比例取得的君健塑胶考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币70,181,160元，确认为与君健塑胶相关的商誉。

(g) 本集团于2012年支付人民币20,000,000元合并成本收购了贵州科伦84.5%的权益。合并成本超过按比例取得的贵州科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币1,010,035元，确认为与贵州科伦相关的商誉。

(h) 本集团于2012年支付人民币206,000,000元合并成本收购了青山利康56%的权益。合并成本超过按比例取得的青山利康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9,828,031元，确认为与青山利康相关的商誉。

(i) 本集团于2012年支付人民币3,134,300元合并成本收购了福德生物70%的权益。合并成本超过按比例取得的福德生物的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币2,410,938元，确认为与福德生物相关的商誉。

(j) 本集团于2016年支付人民币36,640,000元合并成本收购瑾禾生物80%的权益。合并成本超过按比例取得的瑾禾生物的可辨认资产、负债公允价值份额的差额人民币1,365,974元，确认为与瑾禾生物相关的商誉。

其他说明：

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%至17%的税前折现率预计相应资产组的未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。本集团对可收回金额的预计结果并没有导致进一步确认减值损失。但预计湖南科伦岳阳分公司、河南科伦、浙江国镜、君健塑胶、贵州科伦、青山利康、福德生物和瑾禾生物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，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

29、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
静脉用药调配中心支出	1,212,168.00		151,521.00		1,060,647.00
哈萨克斯坦土地租金	10,404,054.00		387,122.00		10,016,932.00
其他	15,996,256.00	181,906.00	1,145,068.00		15,033,094.00
合计	27,612,478.00	181,906.00	1,683,711.00		26,110,673.00

30、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
坏账准备	123,444,734.00	19,760,509.00	98,588,229.00	15,938,817.00
存货跌价准备	21,513,617.00	3,321,209.00	21,506,617.00	3,373,688.00
固定资产减值准备	88,225,869.00	16,230,573.00	90,225,237.00	16,595,362.00
递延收益	211,640,010.00	32,407,906.00	220,895,622.00	33,886,808.00
可抵扣之税前亏损	991,185,483.00	205,392,981.00	841,788,211.00	164,945,877.00
未实现内部利润	924,605,796.00	174,871,363.00	786,712,821.00	142,952,103.00
股份支付	38,715,268.00	6,201,654.00	55,003,530.00	8,903,480.00
合计	2,399,330,777.00	458,186,195.00	2,114,720,267.00	386,596,135.00

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	225,346,820.00	34,497,025.00	251,117,168.00	38,223,260.00
长期股权投资初始投资成本与计税基础的差异	743,449,551.00	175,824,045.00	743,449,551.00	175,824,045.00
境外子公司预期分回利润	17,762,458.00	4,440,614.00	17,762,458.00	4,440,614.00
固定资产折旧税会差异	61,672,778.00	12,415,130.00	58,270,224.00	12,029,769.00
单价 500 万以下设备、器具一次性税前扣除的税会差异	170,497,964.00	26,119,225.00	95,384,891.00	14,647,878.00
合计	1,218,729,571.00	253,296,039.00	1,165,984,292.00	245,165,566.00

(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	22,370,364.00	435,815,831.00	24,280,764.00	362,315,371.00
递延所得税负债	22,370,364.00	230,925,675.00	24,280,764.00	220,884,802.00

(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
可抵扣暂时性差异	188,804,624.00	226,968,056.00
可抵扣亏损	623,935,725.00	565,509,666.00
合计	812,740,349.00	792,477,722.00

(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	44,603,274.00	53,066,496.00	
2020 年	76,773,132.00	78,851,436.00	
2021 年	101,029,989.00	101,034,103.00	
2022 年	50,501,684.00	50,501,684.00	
2023 年	50,368,714.00	50,368,714.00	
2014 年及以上（注）	300,658,932.00	231,687,233.00	
合计	623,935,725.00	565,509,666.00	--

注：在现行美国联邦税法下，可抵扣亏损可以选择在产生之年起往前追溯两年，或者往后二十年内进行抵扣；在现行哈萨克斯坦税法下，可抵扣亏损可以在产生之年起十年内进行抵扣。

31、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
预付土地款	12,025,825.00	12,025,825.00
预付工程款	162,543,063.00	147,829,992.00

预付设备款	193,225,810.00	156,376,062.00
合计	367,794,698.00	316,231,879.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	290,000,000.00	
保证借款	2,080,000,000.00	2,650,000,000.00
合计	2,370,000,000.00	2,650,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,737,289.00	12,943,596.00
合计	6,737,289.00	12,943,596.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	738,220,489.00	687,855,025.00
应付工程及设备款	705,922,823.00	780,840,941.00
其他	79,588,442.00	68,160,396.00
合计	1,523,731,754.00	1,536,856,362.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

于2019年6月30日及2018年12月31日，账龄在1年以上的应付账款主要为应付工程及设备款。

37、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
货款	192,863,527.00	234,877,815.00
合计	192,863,527.00	234,877,815.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

38、合同负债**39、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	47,732,389.00	1,046,187,628.00	1,057,039,332.00	36,880,685.00
二、离职后福利-设定提存计划	2,122,111.00	69,349,881.00	70,122,754.00	1,349,238.00
三、辞退福利		3,735,770.00	3,735,770.00	
合计	49,854,500.00	1,119,273,279.00	1,130,897,856.00	38,229,923.00

(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	37,205,507.00	895,047,617.00	907,947,685.00	24,305,439.00
2、职工福利费	641,334.00	73,760,749.00	74,377,485.00	24,598.00
3、社会保险费	116,542.00	36,280,337.00	35,829,788.00	567,091.00
其中：医疗保险费	115,546.00	30,677,591.00	30,315,908.00	477,229.00
工伤保险费	544.00	3,029,558.00	2,940,890.00	89,212.00
生育保险费	452.00	2,346,836.00	2,346,638.00	650.00
综合保险费		226,352.00	226,352.00	
4、住房公积金	16,427.00	20,881,483.00	19,677,675.00	1,220,235.00
5、工会经费和职工教育经费	9,752,579.00	15,359,838.00	14,356,396.00	10,756,021.00
6、其他短期薪酬		4,857,604.00	4,850,303.00	7,301.00
合计	47,732,389.00	1,046,187,628.00	1,057,039,332.00	36,880,685.00

(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	1,959,301.00	66,903,245.00	67,688,409.00	1,174,137.00
2、失业保险费	162,810.00	2,446,636.00	2,434,345.00	175,101.00
合计	2,122,111.00	69,349,881.00	70,122,754.00	1,349,238.00

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,975,210.00	116,027,001.00
企业所得税	89,015,366.00	39,130,055.00
个人所得税	4,467,604.00	3,081,123.00
教育费附加	7,484,166.00	5,626,254.00
城市维护建设税	9,942,992.00	7,299,938.00
土地使用税	588,880.00	2,363,259.00
房产税	1,055,094.00	1,947,609.00
其他	3,458,993.00	3,124,498.00
合计	263,988,305.00	178,599,737.00

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	240,251,632.00	167,745,196.00
应付股利		900,000.00
其他应付款	2,959,221,386.00	2,526,268,936.00
合计	3,199,473,018.00	2,694,914,132.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超短期及短期融资券利息	45,119,445.00	29,089,306.00
中期票据利息	96,199,300.00	58,646,937.00
公司债券利息	92,943,451.00	73,568,447.00
短期借款利息	4,808,841.00	5,534,548.00
长期借款利息	1,180,595.00	905,958.00
合计	240,251,632.00	167,745,196.00

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		900,000.00
合计		900,000.00

(3) 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
应付市场开发及维护费	2,827,478,064.00	2,361,803,040.00
押金、保证金	88,266,240.00	91,278,371.00
限制性股票回购义务	15,343,102.00	39,794,317.00
其他	28,133,980.00	33,393,208.00
合计	2,959,221,386.00	2,526,268,936.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	234,915,850.00	217,074,470.00
一年内到期的应付债券-17 科伦 02	598,829,041.00	598,272,907.00
一年内到期的应付债券-17 科伦 01	796,526,105.00	
一年内到期的应付债券-18 科伦 01	399,500,692.00	
合计	2,029,771,688.00	815,347,377.00

44、其他流动负债

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
超短期融资券 - 18 科伦 SCP005		499,671,939.00
超短期融资券 - 18 科伦 SCP006		399,992,956.00
超短期融资券 - 18 科伦 SCP007	799,979,800.00	799,947,673.00
短期融资券 - 18 科伦 CP001	499,602,500.00	499,380,948.00
合计	1,299,582,300.00	2,198,993,516.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 科伦 SCP005	500,000,000.00	2018-07-30	270 天	500,000,000.00	499,671,939.00		8,359,227.00	328,061.00	500,000,000.00	
18 科伦 SCP006	400,000,000.00	2018-09-28	270 天	400,000,000.00	399,992,956.00		9,250,141.00	7,044.00	400,000,000.00	
18 科伦 SCP007	800,000,000.00	2018-11-27	270 天	800,000,000.00	799,947,673.00		18,000,000.00	32,127.00		799,979,800.00
18 科伦 CP001	500,000,000.00	2018-08-15	365 天	500,000,000.00	499,380,948.00		13,625,000.00	221,552.00		499,602,500.00
合计	--	--	--	2,200,000,000.00	2,198,993,516.00		49,234,368.00	588,784.00	900,000,000.00	1,299,582,300.00

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	399,510,276.00	487,407,467.00
保证借款	1,029,850,000.00	600,000,000.00
重分类至一年内到期的长期借款	-234,915,850.00	-217,074,470.00
合计	1,194,444,426.00	870,332,997.00

其他说明，包括利率区间：

项目	借款合同利率区间
抵押借款	2.65% ~ 5.23%
保证借款	4.75% ~ 5.23%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
18 科伦 MTN1	497,962,300.00	497,317,334.00
18 科伦 01	399,500,692.00	395,935,127.00
18 科伦 02	996,875,787.00	991,394,654.00
17 科伦 MTN1	1,399,367,241.00	1,399,211,141.00
17 科伦 MTN2	499,516,578.00	499,375,225.00
17 科伦 01	796,526,105.00	795,897,449.00
17 科伦 02	598,829,041.00	598,272,907.00
19 科伦 01	840,565,931.00	
重分类到一年内到期的应付债券	-1,794,855,838.00	-598,272,907.00
合计	4,234,287,837.00	4,579,130,930.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类到一年内到期	期末余额
17 科伦 MTN1	1,400,000,000.00	2017-08-29	3 年	1,400,000,000.00	1,399,211,141.00	0.00	37,660,002.00	156,100.00			1,399,367,241.00
17 科伦 MTN2	500,000,000.00	2017-10-26	3 年	500,000,000.00	499,375,225.00	0.00	13,174,998.00	141,353.00			499,516,578.00
18 科伦 MTN1	500,000,000.00	2018-01-24	3 年	500,000,000.00	497,317,334.00	0.00	15,499,998.00	644,966.00			497,962,300.00
17 科伦 01	800,000,000.00	2017-03-13	5 年	800,000,000.00	795,897,449.00	0.00	19,560,000.00	628,656.00		796,526,105.00	
17 科伦 02	600,000,000.00	2017-07-19	3 年	600,000,000.00	598,272,907.00	0.00	16,140,000.00	556,134.00		598,829,041.00	
18 科伦 01	400,000,000.00	2018-03-26	2 年	400,000,000.00	395,935,127.00	0.00	11,680,002.00	3,565,565.00		399,500,692.00	
18 科伦 02	1,000,000,000.00	2018-10-24	5 年	1,000,000,000.00	991,394,654.00	0.00	27,250,002.00	5,481,133.00			996,875,787.00
19 科伦 01	850,000,000.00	2019-04-23	5 年	850,000,000.00		840,389,623.00	7,225,000.00	176,308.00			840,565,931.00
合计	--	--	--	6,050,000,000.00	5,177,403,837.00	840,389,623.00	148,190,002.00	11,350,215.00		1,794,855,838.00	4,234,287,837.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、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	354,027,916.00	6,936,700.00	22,188,291.00	338,776,325.00	财政拨款
合计	354,027,916.00	6,936,700.00	22,188,291.00	338,776,325.00	--

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	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
GMP 技改线工程	1,583,140.00		176,057.00	1,407,083.00	与资产相关
国家地方联合实验室	2,391,718.00		249,998.00	2,141,720.00	与资产相关
国家企业技术中心企业自主创新能力建设	2,504,081.00		250,000.00	2,254,081.00	与资产相关
重大工业项目固定资产补助项目	596,530.00		70,180.00	526,350.00	与资产相关
特种新药开发技术平台构建及产业化能力建设		1,080,300.00		1,080,300.00	与资产相关
新型注射脂质辅料的产业化及应用的共性关键技术研发和国家化注册		256,400.00		256,400.00	与资产相关
多西他赛白蛋白纳米靶向抗肿瘤项目	1,893,450.00			1,893,450.00	与资产相关
科伦药物研究院生物楼真核项目	4,300,000.00			4,300,000.00	与资产相关
环孢素脂脂肪乳注射液项目	400,000.00			400,000.00	与资产相关
科伦抗肿瘤新药研发团队	3,500,000.00	3,000,000.00	3,500,000.00	3,000,000.00	与资产相关
奥硝唑氯化钠技术创新及产业化	1,000,000.00		1,000,000.00		与资产相关
高技术内涵医药智能工厂新模式应用	7,200,000.00			7,200,000.00	与资产相关
直立式聚丙烯输液袋（可立袋）项目	3,620,833.00		395,000.00	3,225,833.00	与资产相关
注射剂生产与质量管理过程中的智能制造新模式应用	12,353,205.00		641,250.00	11,711,955.00	与资产相关
2012 年省级战略新兴产业发展专项资金	142,857.00		71,429.00	71,428.00	与资产相关
无缝聚丙烯新型软包装输液生产线建设项目	2,575,833.00		281,000.00	2,294,833.00	与资产相关
科伦创新药物孵化基地	448,957.00		186,089.00	262,868.00	与资产相关
万吨抗生素中间体建设项目	2,100,000.00		2,100,000.00		与资产相关
2013 年桂林市市本级第一批企业发展专项资金	2,520,000.00		180,000.00	2,340,000.00	与资产相关
省战略性新兴产业发展资金	3,643,988.00		227,003.00	3,416,985.00	与资产相关
软袋输液生产示范线技改项目	250,000.00		25,000.00	225,000.00	与资产相关
贵州科伦二期工程技术改造项目	350,000.00		35,000.00	315,000.00	与资产相关
眼科用脱细胞生物羊膜的开发应用	500,000.00			500,000.00	与资产相关
年产 4000 万袋大容量注射剂生产项目	12,130,957.00		1,190,269.00	10,940,688.00	与资产相关
新品种产业化推广项目	16,378,142.00		1,028,063.00	15,350,079.00	与资产相关
四川省工程实验室	1,552,910.00		400,000.00	1,152,910.00	与资产相关
浙江国镜厂区迁建项目	118,570,825.00		3,620,040.00	114,950,785.00	与资产相关
2013 年第一批企业技术改造资金项目	835,000.00		125,000.00	710,000.00	与资产相关
高端软包装大输液车间工程	18,991,576.00		849,686.00	18,141,890.00	与资产相关
2014 省级产业升级技术改造专项资金	1,831,650.00		138,209.00	1,693,441.00	与资产相关

2015 年清洁生产补助资金	777,597.00		48,441.00	729,156.00	与资产相关
2015 年企业技术改造项目固定资产投资补助资金	774,625.00		48,255.00	726,370.00	与资产相关
美洲大蠊标准化养殖基地建设	8,723,177.00		198,956.00	8,524,221.00	与资产相关
锅炉燃料替换成生物质污染物减排项目	600,000.00			600,000.00	与资产相关
新型抗肿瘤制剂及其辅助用药的研究与应用	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
退二进三工业项目进区	70,789,834.00		3,915,168.00	66,874,666.00	与资产相关
信息化管理自动仓储物流项目	5,693,000.00		767,400.00	4,925,600.00	与资产相关
注射用包装材料国家地方联合工程实验室	3,923,053.00		226,330.00	3,696,723.00	与资产相关
输液关键共性技术及临床亟需药物联合开发与示范	500,000.00			500,000.00	与资产相关
2017 年重大新药专项中央财政费	5,796,800.00			5,796,800.00	与资产相关
高端尾灌输液药品智能制造车间新模式应用	2,822,400.00			2,822,400.00	与资产相关
基于高环保标准的抗生素中间体智能制造工厂新模式应用	7,920,000.00			7,920,000.00	与资产相关
新型给药系统技术转移平台建设	6,250,000.00			6,250,000.00	与资产相关
企业专项扶持资金	10,291,778.00		244,468.00	10,047,310.00	与资产相关
新型直立式聚丙烯输液袋成果转化		2,600,000.00		2,600,000.00	与资产相关
合计	354,027,916.00	6,936,700.00	22,188,291.00	338,776,325.00	

52、其他非流动负债

53、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	1,439,845,500.00				-59,440.00	-59,440.00	1,439,786,060.00

1、根据2018年本公司董事会的相关议案，以回购价人民币15.40元/股的价格注销公司股份回购专用账户中用于限制性股票激励的股票但未能授予的55,950.00股，回购款项合计人民币861,771.00元，其中人民币55,950.00元冲减股本，人民币805,821.00元冲减资本公积-股本溢价；

2、根据2018年本公司董事会的相关议案，以回购价人民币6.55元/股，加上以前年度累计发放的归属于该限制性股票的现金红利，共人民币6.90元/股的价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计3,490.00股，回购款项合计人民币24,081.00元，其中人民币3,490.00元冲减股本，人民币20,591.00元冲减资本公积-股本溢价。

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加（注1）	本期减少（注2）	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,463,351,811.00	37,672,647.00	1,487,225.00	3,499,537,233.00
其他资本公积	86,646,387.00	18,163,058.00	37,732,104.00	67,077,341.00
合计	3,549,998,198.00	55,835,705.00	39,219,329.00	3,566,614,574.00

注1、资本公积本期增加：

（1）股本溢价增加：

本公司根据2016年限制性股票于2019年解锁部分累计已摊销金额确认人民币37,672,647.00元的资本公积-股本溢价，同时调减资本公积-其他资本公积人民币37,672,647.00元。

（2）其他资本公积增加：

限制性股票2019年摊销人民币18,163,058.00元（参见附注十一）。

注2、资本公积本期减少：

（1）股本溢价减少：

本公司因收购少数股东权益而取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额人民币660,813.00元（参见附注七、2）；

根据2018年本公司董事会的相关议案，以回购价人民币15.40元/股的价格注销公司股份回购专用账户中用于限制性股票激励的股票但未能授予的55,950.00股，回购款项合计人民币861,771.00元，其中人民币55,950.00元冲减股本，人民币805,821.00元冲减资本公积-股本溢价（附注五、53）；

根据2018年本公司董事会的相关议案，以回购价人民币6.55元/股，加上以前年度累计发放的归属于该限制性股票的现金红利，共人民币6.90元/股的价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计3,490.00股，回购款项合计人民币24,081.00元，其中人民币3,490.00元冲减股本，人民币20,591.00元冲减资本公积-股本溢价（附注五、53）。

（2）其他资本公积减少：

本公司根据2016年限制性股票于2019年解锁部分累计已摊销金额调减资本公积-其他资本公积人民币37,672,647.00元，同时确认人民币37,672,647.00元的资本公积-股本溢价；

非全资子公司本年股权激励费用归属少数股东权益部分人民币59,457.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	100,891,638.00	85,459,333.00		186,350,971.00
限制性股票	39,794,317.00		25,312,986.00	14,481,331.00
合计	140,685,955.00	85,459,333.00	25,312,986.00	200,832,302.00

（1）股份回购增加

本公司于2019年耗资人民币85,459,333.00元从二级市场累计回购3,755,997.00股本公司A股普通股。本公司在回购股份实施完成后，回购的股份用作股权激励计划。

（2）限制性股票减少

本公司本报告期对2016年限制性股票激励计划中达到解锁条件的限制性股票进行解锁，限制性股票减少人民币23,985,472.00元；

本公司2018年度回购的未达到第一次解除限售条件的部分限制性股票合计人民币24,081.00元；

本公司2018年度回购的第二次股权激励未授予的限制性股票合计人民币861,771.00元；

本公司本报告期对预计未来可解锁限制性股票持有者分配的可撤销现金股利共计人民币441,662.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
二、将重分类进损益的其他综合收益	87,822,153.00	6,260,879.00				6,453,224.00	-192,345.00	94,275,377.00	
外币财务报表折算差额	87,822,153.00	6,260,879.00				6,453,224.00	-192,345.00	94,275,377.00	
其他综合收益合计	87,822,153.00	6,260,879.00				6,453,224.00	-192,345.00	94,275,377.00	

58、专项储备

59、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	704,782,381.00			704,782,381.00
合计	704,782,381.00			704,782,381.00

60、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	7,121,713,152.00	6,283,357,368.00
调整后期初未分配利润	7,121,713,152.00	6,283,357,368.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	728,264,368.00	774,021,351.00
应付普通股股利	300,057,136.00	
期末未分配利润	7,549,920,384.00	7,057,378,719.00

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。

6)、本年内分配普通股股利：根据 2019 年 4 月 12 日召开的 2018 年度股东大会批准，本公司 2019 年 5 月 27 日总股本 1,439,786,060 股，扣除公司回购专用证券账户的 8,215,715 股公司股票，以 1,431,570,345 股为基数向全体股东（公司本次回

购专用证券账户除外) 每 10 股派发现金红利 2.096 元 (含税) (2018 年: 2.09 元), 共分配现金股利人民币 300,057,136 元。

61、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	8,847,817,954.00	3,522,488,416.00	7,735,986,535.00	3,190,660,686.00
其他业务	74,381,647.00	54,492,879.00	56,439,802.00	44,462,985.00
合计	8,922,199,601.00	3,576,981,295.00	7,792,426,337.00	3,235,123,671.00

62、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	42,653,725.00	39,061,242.00
教育费附加	19,541,412.00	18,264,537.00
地方教育费附加	12,924,541.00	12,018,694.00
房产税	22,811,185.00	21,167,610.00
土地使用税	8,597,663.00	9,590,895.00
印花税	5,139,470.00	4,913,807.00
其他	3,254,230.00	3,950,870.00
合计	114,922,226.00	108,967,655.00

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发及维护费	2,919,808,366.00	2,335,128,537.00
市场管理费	117,912,744.00	67,836,619.00
运输费	194,592,120.00	165,215,387.00
其他	8,808,815.00	7,585,667.00
合计	3,241,122,045.00	2,575,766,210.00

64、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

修理费	159,094,096.00	119,920,512.00
职工薪酬	185,265,768.00	149,317,651.00
折旧摊销	58,347,298.00	53,442,040.00
专业咨询费	6,435,824.00	8,816,814.00
其他	66,856,541.00	58,826,547.00
合计	475,999,527.00	390,323,564.00

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	273,403,489.00	182,993,693.00
研发领用材料	74,491,645.00	71,961,117.00
折旧	28,667,524.00	20,539,647.00
委托开发费用	24,198,722.00	16,084,980.00
其他	127,987,857.00	98,035,318.00
合计	528,749,237.00	389,614,755.00

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	304,594,448.00	311,466,996.00
减：资本化的利息支出		3,859,355.00
存款及应收款项的利息收入	-13,577,617.00	-15,746,493.00
净汇兑亏损/(收益)	-12,391,737.00	6,562,735.00
其它财务费用	12,736,817.00	7,810,768.00
合计	291,361,911.00	306,234,651.00

67、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
政府奖励	38,002,509.00	13,564,460.00
技改研发资金	60,152,152.00	28,333,449.00
其他	9,009,587.00	5,266,628.00
合计	107,164,248.00	47,164,537.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	80,311,347.00	75,188,256.00
合计	80,311,347.00	75,188,256.00

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,251,788.00	
合计	-12,251,788.00	

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-13,913,127.00
二、存货跌价损失	-17,808,091.00	-36,245,474.00
合计	-17,808,091.00	-50,158,601.00

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-1,283,599.00	-3,232,303.00
无形资产处置损益		-2,131,261.00
合计	-1,283,599.00	-5,363,564.00

74、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
政府补助		158,453,650.00	

非流动资产处置利得合计		7,239.00	
其中：固定资产处置利得		7,239.00	
其他	2,326,222.00	1,932,582.00	2,326,222.00
合计	2,326,222.00	160,393,471.00	2,326,222.00

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
搬迁补偿	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		158,453,650.00	与收益相关
合计							158,453,650.00	

75、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	2,891,000.00	5,449,826.00	2,891,000.00
非流动资产处置损失合计		129,526,341.00	
其中：无形资产处置损失		65,308,874.00	
固定资产处置损失		64,217,467.00	
其他	515,650.00	636,573.00	515,650.00
合计	3,406,650.00	135,612,740.00	3,406,650.00

76、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	138,881,520.00	133,876,496.00
递延所得税费用	-63,459,595.00	-69,356,008.00
合计	75,421,925.00	64,520,488.00

(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	848,115,049.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	212,028,762.00
子公司适用不同税率的影响	-119,100,976.00
调整以前期间所得税的影响	-3,945,124.00
非应税收入的影响	-12,198,187.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,088,595.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,189,754.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,341,478.00
准予加计扣除的研发费（注）	-13,602,869.00
所得税费用	75,421,925.00

注：本集团准予加计扣除的研发费主要是指符合财政部和国家税务总局联合发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99号）。企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

77、其他综合收益

详见附注五、57。

78、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
政府补助	91,912,657.00	30,678,788.00
银行存款利息收入	13,286,975.00	15,366,003.00
出口退税	33,502,341.00	6,314,140.00
其他	12,326,222.00	1,932,582.00
合计	151,028,195.00	54,291,513.00

（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
研究开发费用	180,854,104.00	114,120,298.00
修理费	159,094,096.00	119,920,512.00
办公费	15,943,045.00	13,753,175.00
专业咨询费	6,435,824.00	9,786,450.00

业务招待费	18,114,309.00	17,924,005.00
差旅费	10,215,137.00	6,588,957.00
市场管理费、居间费、学术推广费	70,641,015.00	42,250,908.00
其他	89,099,585.00	59,044,031.00
合计	550,397,115.00	383,388,336.00

(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
银行结构性存款到期收回	910,000,000.00	1,460,000,000.00
合计	910,000,000.00	1,460,000,000.00

(4) 支付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
购买银行结构性存款	820,000,000.00	1,033,000,000.00
合计	820,000,000.00	1,033,000,000.00

(5) 收到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
票据、信用证等保证金的收回	242,943,954.00	109,570,921.00
合计	242,943,954.00	109,570,921.00

(6) 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
购买库存股支付的现金	85,459,333.00	
支付其他货币资金	267,871,619.00	66,360,700.00
合计	353,330,952.00	66,360,700.00

79、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	772,693,124.00	813,486,702.00
加：资产减值准备	30,059,879.00	50,158,601.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	460,954,434.00	445,707,176.00
无形资产摊销	37,545,208.00	35,524,847.00
长期待摊费用摊销	1,683,711.00	676,322.00
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）	1,283,599.00	-23,570,983.00
财务费用（收益以“-”号填列）	300,188,828.00	320,019,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,311,347.00	-75,188,256.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,017,829.00	-59,861,722.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,040,873.00	-9,494,284.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	289,428,254.00	-34,211,147.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-851,521,761.00	-750,740,949.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	582,990,544.00	388,983,710.00
其他	18,163,058.00	8,258,655.00
经营活动产生的现金流量净额	1,500,180,575.00	1,109,748,172.00
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	2,051,442,317.00	1,081,412,950.00
减：现金的期初余额	1,806,286,256.00	1,193,968,093.00
现金及现金等价物净增加额	245,156,061.00	-112,555,143.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
云南科伦医贸	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,189,147.00

其中：	--
云南科伦医贸	1,189,147.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-1,189,147.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	2,051,442,317.00	1,806,286,256.00
其中：库存现金	522,945.00	1,738,260.00
可随时用于支付的银行存款	2,033,995,104.00	1,777,932,513.00
可随时用于支付的其他货币资金	16,924,268.00	26,615,483.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,051,442,317.00	1,806,286,256.00

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,470,987.00	于 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金为人民币 35,909,748 元的信用证保证金、人民币 8,561,239 元的其他保证金。
应收票据	29,223,154.00	于 2019 年 6 月 30 日，本集团将人民币 29,223,154 元的银行承兑汇票质押给兴业银行成都分行用于开立银行承兑汇票和信用证。于 2019 年 6 月 30 日已开立未到期银行承兑人民币 6,737,289 元、信用证 5,676,000 欧元、389,442 美元、人民币 973,183 元。
固定资产	996,873,546.00	根据本公司于 2016 年 3 月 17 日、2018 年 11 月 30 日分别与进出口银行签订的《借款合同（境外投资固定资产类贷款-境内借款人版）》、《借款合同（促进境内对外开放贷款-流动资金类）》，本公司子公司河南科伦、湖南科伦、湖南科伦岳阳分公司、崇州君健、广安分公司及本公司本部以原值为人民币 924,522,316 元的固定资产和人民币 99,225,762 元的土地使用权作为抵押，本公司可以获得进出口银行提供为期 60 个月的人民币 360,000,000 元的长期借款及 12 个月的人民币 290,000,000 元的短期借款。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司根据上述借款合同获得的长期借款余额为人民币 168,000,000 元，短期借款余额为 290,000,000 元；上述合同抵押的固定资产账面净值为人民币 651,852,320 元，土地使用权的账面净值为人民币 83,732,611 元。根据本公司与兴业租赁于 2018 年 7 月 25 日签订了《CIBFL-2018-063-HZ》融资租赁合同，本公司子公司伊犁川宁以净值人民币 378,613,751 元的固定资产作为抵押，同时董事长刘革新和股东潘慧提供连带责任保证，取得人民币 300,000,000 元的三年期借款。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司根据上述借款合同获得的借款余额为人民币 231,510,276 元，该抵

		押的固定资产账面净值为人民币 345,021,226 元。
无形资产	83,732,611.00	根据本公司于 2016 年 3 月 17 日、2018 年 11 月 30 日分别与进出口银行签订的《借款合同（境外投资固定资产类贷款-境内借款人版）》、《借款合同（促进境内对外开放贷款-流动资金类）》，本公司子公司河南科伦、湖南科伦、湖南科伦岳阳分公司、崇州君健、广安分公司及本公司本部以原值为人民币 924,522,316 元的固定资产和人民币 99,225,762 元的土地使用权作为抵押，本公司可以获得进出口银行提供为期 60 个月的人民币 360,000,000 元的长期借款及 12 个月的人民币 290,000,000 元的短期借款。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司根据上述借款合同获得的长期借款余额为人民币 168,000,000 元，短期借款余额为 290,000,000 元；上述合同抵押的固定资产账面净值为人民币 651,852,320 元，土地使用权的账面净值为人民币 83,732,611 元。
合计	1,154,300,298.00	--

82、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	--	--	
其中：美元	24,375,756.00	6.8747	167,576,010.00
欧元	259.00	7.817	2,028.00
港币	21,935.00	0.8797	19,296.00
日元	17,500,002.00	0.0638	1,116,780.00
应收账款	--	--	
其中：美元	33,100,771.00	6.8747	227,557,870.00
其他应收款			
其中：美元	43,691,728.00	6.8747	300,367,521.00
预收账款			
其中：美元	980,507.00	6.8747	6,740,691.00
应付账款			
其中：美元	407,961.00	6.8747	2,804,609.00

(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。

哈萨克斯坦科伦注册地及主要经营地为哈萨克斯坦，记账本位币是坚戈，经营范围包括生产塑料输液瓶、小油针、粉针的生产线；制造并销售塑料瓶、小油针；贸易和采购活动；消费品的批发和零售贸易，应税产品除外；对外经济活动，包括出口和经济服务；房产的组织、运营和租赁；租赁房产、土地、设备，租赁服务；建筑、维修、组装、电气、保洁工程和调试工程；投资活动；与国外合伙人设立合资商业及制造业企业；哈萨克斯坦法律不禁止的其他各类活动。

美国科伦注册地及主要经营地为美国新泽西州，记账本位币是美元，经营范围包括药品研发、生产、销售等。

科伦国际发展注册地及主要经营地为中国香港，记账本位币是港币，经营范围包括进出口贸易、投资。

科伦国际医药注册地及主要经营地为中国香港，记账本位币是港币，经营范围包括进出口贸易、投资。

科伦农业注册地及主要经营地为哈萨克斯坦，记账本位币是坚戈，经营范围包括与农业产品相关的种植、加工、销售。

83、套期

84、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
与资产相关的政府补助	22,188,291.00	其他收益	22,188,291.00
与收益相关的政府补助	84,975,957.00	其他收益	84,975,957.00
合计	107,164,248.00		107,164,248.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
云南科伦医贸	2019年01月24日	0.00	60.00%	协议转让	2019年01月24日	工商变更	70,591,811.00	-58,662.00

本公司于2019年1月24日受让云南科伦医贸60%的股权。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
合并成本合计	0.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,189,147.00	1,189,147.00
预付账款	1,331,117.00	1,331,117.00
其他应收款	22,210.00	22,210.00
其他流动资产	571,127.00	571,127.00
固定资产	304,590.00	304,590.00
长期待摊费用	4,963,285.00	4,963,285.00
递延所得税资产	482,631.00	482,631.00
应付职工薪酬	312,000.00	312,000.00
其他应付款	5,500,000.00	5,500,000.00
净资产	3,052,107.00	3,052,107.00
减：少数股东权益	3,052,107.00	3,052,107.00
取得的净资产	0.00	0.00

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****3、反向购买****4、处置子公司****5、其他原因的合并范围变动**

报告期内，本集团设立了伊犁嘉宁、科伦创新、科伦香港医药科技、四川嘉讯、天津嘉讯、河北嘉州、辽宁嘉讯、山西嘉策、黑龙江嘉讯、北京嘉苑、苏州嘉荣、博坦生物、广东嘉旭。

6、其他

七、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	
湖南科伦	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
湖北科伦	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
山东科伦	山东省滨州市	山东省滨州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
江西科伦	江西省抚州市	江西省抚州市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
昆明南疆	云南省昆明市	云南省昆明市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
黑龙江科伦	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
辽宁民康	辽宁省大连市	辽宁省大连市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
黑龙江药包	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
科伦研究院	四川省成都市	四川省成都市	研究开发业	100.00%		非同一控制下企业合并
河南科伦	河南省安阳市	河南省安阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江国镜	浙江省龙泉市	浙江省龙泉市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
伊犁川宁	新疆省	伊犁哈萨克自治州	制造业	100.00%		设立
广东科伦	广东省梅州市	广东省梅州市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
广西科伦	广西省永福县	广西省永福县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
君健塑胶	四川省崇州市	四川省崇州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
新迪医化	四川省邛崃市	四川省邛崃市	制造业	90.00%	10.00%	设立
抚州科伦	江西省抚州市	江西省抚州市	研究开发业		100.00%	设立
销售公司	四川省成都市	四川省成都市	贸易	100.00%		设立
科伦国际发展	香港	香港	进出口、投资业	100.00%		设立
贵州科伦	贵州省清镇市	贵州省清镇市	制造业	84.50%		非同一控制下企业合并
青山利康	四川省成都市	四川省成都市	制造业	56.00%		非同一控制下企业合并
福德生物	云南省腾冲市	云南省腾冲市	养殖业		70.00%	非同一控制下企业合并
哈萨克斯坦科伦	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	制造业		51.12%	设立
苏州研究院	江苏省苏州市	江苏省苏州市	研究开发业	100.00%		设立

天津研究院	天津市	天津市	研究开发业	100.00%		设立
贵州科伦医贸	贵州省清镇市	贵州省清镇市	贸易		100.00%	设立
美国科伦	美国	美国	研究开发业		100.00%	设立
湖南科伦医贸	湖南省岳阳县	湖南省岳阳县	贸易		100.00%	设立
湖北科伦医贸	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	贸易		100.00%	设立
新开元	四川省简阳市	四川省简阳市	制造业	100.00%		设立
湖南研究院	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	研究开发业		100.00%	设立
科伦晶川	成都市温江区	成都市温江区	研究开发业		100.00%	设立
成都科伦汇智企业管理中心（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		81.31%	设立
成都科伦汇德企业管理中心（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		80.00%	设立
成都科伦汇能企业管理中心（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		77.12%	设立
成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		85.70%	设立
科伦国际医药	香港	香港	进出口、投资业		100.00%	设立
科纳斯制药	成都市温江区	成都市温江区	制造业		100.00%	设立
瑾禾生物	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	农副食品加工业		80.00%	非同一控制下企业合并
盈辉贸易	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	贸易		80.00%	非同一控制下企业合并
博泰生物	成都市温江区	成都市温江区	研究开发业	70.00%	24.31%	设立
成都科伦智才企业管理中心（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		96.00%	设立
成都科伦德能企业管理中心（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		96.00%	设立
科纳斯医化	四川省眉山市	四川省眉山市	制造业		100.00%	设立
浙江科伦医贸	浙江省丽水市	浙江省丽水市	贸易	100.00%		设立
河南科伦医贸	河南省汤阴县	河南省汤阴县	贸易		85.00%	设立
新疆医药公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
成都科伦川才企业管理有限公司	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		100.00%	非同一控制下企业合并
成都科伦川智企业管理有限公司	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		100.00%	非同一控制下企业合并
科伦农业	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	农副食品加工业及销售	90.00%		设立

上海科伦医药	上海市杨浦区	上海市杨浦区	贸易	70.00%		设立
四川科达物流	成都市新都区	成都市新都区	物流运输服务	100.00%		设立
四川科圣嘉医疗	成都市青白江区	成都市青白江区	研发咨询业		100.00%	设立
云南科伦医贸	云南省昆明市	云南省昆明市	贸易	60.00%		非同一控制下企业合并
伊犁嘉宁	新疆	伊犁哈萨克自治州	研发		100.00%	设立
四川嘉讯	四川省成都市	四川省成都市	服务业	100.00%		设立
科伦香港医药科技	香港	香港	投资	100.00%		设立
山西嘉策	山西省太原市	山西省太原市	服务业		100.00%	设立
辽宁嘉讯	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	服务业		100.00%	设立
天津嘉讯	天津市南开区	天津市南开区	服务业		100.00%	设立
黑龙江嘉讯	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	服务业		100.00%	设立
河北嘉州	河北省石家庄市	河北省石家庄市	服务业		100.00%	设立
苏州嘉荣	江苏省苏州市	江苏省苏州市	服务业		100.00%	设立
广东嘉旭	广东省广州市	广东省广州市	服务业		100.00%	设立
北京嘉苑	北京市丰台区	北京市丰台区	服务业		100.00%	设立
科伦创新	成都市温江区	英属维尔京群岛	进出口贸易、投资	100.00%		设立
博坦生物	成都市温江区	开曼群岛	进出口贸易、投资		100.00%	设立

报告期内，本集团收购了云南科伦医贸60%股权；

报告期内，本集团设立了伊犁嘉宁、科伦创新、科伦香港医药科技、四川嘉讯、天津嘉讯、河北嘉州、辽宁嘉讯、山西嘉策、黑龙江嘉讯、北京嘉苑、苏州嘉荣、博坦生物、广东嘉旭。

报告期内，本集团对天津研究院、科伦国际发展、美国科伦等公司进行了注资。

报告期内，本集团从第三方购买了四川科圣嘉医疗33%股权，并完成了注资。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州科伦	15.50%	9,752,508.00	18,600,000.00	34,101,842.00
青山利康	44.00%	34,147,378.00	44,000,000.00	192,621,911.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州科伦	211,612,061.00	135,489,594.00	347,101,655.00	130,484,933.00	1,324,908.00	131,809,841.00	228,883,698.00	137,431,867.00	366,315,565.00	93,325,839.00	850,922,000.00	94,176,761.00
青山利康	296,737,119.00	203,434,759.00	500,171,878.00	83,462,569.00	12,593,598.00	96,056,167.00	338,062,820.00	200,186,212.00	538,249,032.00	99,568,651.00	14,624,855.00	114,193,507.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州科伦	217,158,161.00	62,993,306.00	62,993,306.00	50,048,263.00	257,402,660.00	75,246,045.00	75,246,045.00	80,836,124.00
青山利康	262,834,809.00	80,060,185.00	80,060,185.00	66,303,496.00	195,496,975.00	63,265,072.00	63,265,072.00	61,695,937.00

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

于2019年3月，本公司从第三方购买贵州科伦医贸15%的股权，至此，本公司拥有贵州科伦医贸100%的股权；

于2019年6月，君健塑胶从第三方购买四川科圣嘉医疗33%的股权，至此，本公司拥有四川科圣嘉医疗100%的股权；

于2019年4月，科伦晶川从第三方购买成都科伦汇智企业管理中心（有限合伙）0.50%的股权，至此，本公司拥有成都科伦汇智企业管理中心（有限合伙）81.31%的股权；

于2019年5月，科伦晶川从第三方购买成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）8%的股权，至此，本公司拥有成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）85.7%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	贵州科伦医贸	四川科圣嘉医疗	科伦汇智	科伦汇才
--现金	115,000.00	1,320,000.00	40,681.00	131,560.00
购买成本/处置对价合计	115,000.00	1,320,000.00	40,681.00	131,560.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-219,397.00	993,584.00	40,681.00	131,560.00
其中：调整资本公积	-334,397.00	-326,416.00		

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
石四药集团	河北省石家庄市	开曼群岛	制造业	4.33%	14.73%	权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

报告期末本公司持有石四药集团股权比例为 19.06%，但本公司副总经理兼董事会秘书冯昊先生任石四药集团非执行董事，本公司对石四药集团具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	石四药集团	石四药集团
流动资产	2,792,127,926.00	2,722,703,004.00
非流动资产	4,647,219,281.00	4,370,035,614.00
资产合计	7,439,347,207.00	7,092,738,618.00
流动负债	1,373,566,219.00	1,225,762,619.00
非流动负债	859,024,936.00	966,927,005.00
负债合计	2,232,591,155.00	2,192,689,624.00
少数股东权益	136,868,059.00	122,505,027.00
归属于母公司股东权益	5,069,887,993.00	4,777,543,967.00
按持股比例计算的净资产份额	965,984,380.00	939,829,397.00
--商誉	1,262,077,023.00	1,262,077,023.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,262,269,255.00	2,201,906,420.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	3,590,132,642.00	2,937,799,765.00
营业收入	2,008,469,633.00	1,704,976,460.00
净利润	473,436,106.00	362,985,512.00
其他综合收益	-5,035,751.00	-934,644.00
综合收益总额	468,400,355.00	362,050,868.00
本年度收到的来自联营企业的股利	25,424,819.00	19,524,126.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	33,484,675.00	19,787,945.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,775,000.00	5,300,000.00
--综合收益总额	2,775,000.00	5,300,000.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	94,886,488.00	84,605,985.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,819,497.00	-180,119.00
--综合收益总额	-1,819,497.00	-180,119.00

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

(1) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响,而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日,本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收款项总额的16%(2018年:19%);于资产负债表日,本集团的前五大其他应收款项往来单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的39%(2018年:46%)。此外,本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

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

(2) 流动性风险

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

本集团于资产负债表日的金融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6月30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:

2019年6月末折现的合同现金流量

单位:元

项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
短期借款	2,428,839,753	-	-	-	2,428,839,753	2,370,000,000
应付票据	6,737,289	-	-	-	6,737,289	6,737,289
应付账款	1,523,731,754	-	-	-	1,523,731,754	1,523,731,754
其他应付款	3,199,473,018	-	-	-	3,199,473,018	3,199,473,018
其他流动负债	1,310,541,667	-	-	-	1,310,541,667	1,299,582,300
一年内到期的非流动负债	2,126,322,704	-	-	-	2,126,322,704	2,029,771,688
长期借款	57,604,196	478,760,155	790,924,012	-	1,327,288,363	1,194,444,426
应付债券	225,420,000	2,532,170,001	2,031,041,672	-	4,788,631,673	4,234,287,837
合计	10,878,670,381	3,010,930,156	2,821,965,684	-	16,711,566,221	15,858,028,312

2018年末折现的合同现金流量

单位:元

项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
短期借款	2,711,445,664	-	-	-	2,711,445,664	2,650,000,000
应付票据	12,943,596	-	-	-	12,943,596	12,943,596
应付账款	1,536,856,362	-	-	-	1,536,856,362	1,536,856,362
其他应付款	2,694,914,132	-	-	-	2,694,914,132	2,694,914,132
其他流动负债	2,260,183,333	-	-	-	2,260,183,333	2,198,993,516
一年内到期的非流动负债	826,686,270	-	-	-	826,686,270	815,347,377
长期借款	31,296,785	471,720,015	442,884,518	-	945,901,318	870,332,997
应付债券	249,650,004	2,502,631,667	2,504,161,344	-	5,256,443,015	4,579,130,930
合计	10,323,976,146	2,974,351,682	2,947,045,862	-	16,245,373,690	15,358,518,910

(3) 利率风险

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

(a) 本集团于6月30日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元

项目	2019年6月30日		2018年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.38%~1.78%	42,438,357	0.94%~1.64%	56,470,355
- 其他流动资产	3.70%~3.75%	110,000,000	3.80%~4.10%	200,000,000
金融负债				
- 短期借款	3.92%~4.57%	-1,890,000,000	3.92%~5.00%	-1,000,000,000
- 其他流动负债	4.50%~5.45%	-1,299,582,300	4.50%~5.45%	-2,198,993,516
- 应付债券	4.50%~6.20%	-4,234,287,837	4.89%~6.20%	-4,579,130,930
- 一年内到期的非流动负债	4.89%~5.84%	-1,794,855,838	5.38%	-598,272,907
合计		-9,066,287,618		-8,119,926,998

浮动利率金融工具：

单位：元

项目	2019年6月30日		2018年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				

- 货币资金	0.35%	2,053,474,947	0.35%	1,769,359,221
金融负债				
- 短期借款	4.79%~4.83%	-400,000,000	4.65%~5.22%	-1,650,000,000
- 长期借款	2.65%~5.23%	-1,194,444,426	2.65%~5.23%	-870,332,997
- 一年内到期的非流动负债	2.65%~5.23%	-234,915,850	2.65%~5.23%	-217,074,470
合计		224,114,671		-968,048,246

(b) 敏感性分析

于2019年6月30日，在其他变量不变的情况下，假定利率每上升一百个基点将会导致本集团税前利润增加人民币2,24,115元（2018年：减少人民币9,680,482元）。

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

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款和预收账款等外币资产和负债，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。

a. 本集团于6月30日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下，外币报表折算差额未包括在内。

单位：元

项目	2019年6月30日		2018年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 港币	21,935	19,296		
- 美元	24,375,756	167,576,011	13,997,368	96,066,736
- 欧元	259	2,028	252	1,978
- 日元	17,500,002	1,116,780		
应收账款				
- 美元	33,100,771	227,557,870	13,133,444	90,137,450
其他应收款				
- 美元	43,691,728	300,367,521	43,234,269	296,725,435
预收账款				
- 美元	980,507	6,740,691	695,137	4,770,864
应付账款				
- 美元	407,961	2,804,609		
资产负债表敞口净额				
- 港币	21,935	19,296		
- 美元	99,779,787	685,956,101	69,669,944	478,158,757
- 欧元	259	2,028	252	1,978
- 日元	17,500,002	1,116,780		

单位：元

项目	2019年6月30日		2018年	
	外币余额	折算坚戈余额	外币余额	折算坚戈余额
货币资金				
- 美元	6,426,301	2,441,030,591	40,018	15,112,398
- 卢布	27,144,059	163,407,237	77,652,896	421,445,562
- 人民币	18,033,884	996,431,962	4,665,988	258,646,785
应收账款				
- 美元	173,474.00	65,894,099	44,812	16,922,804
- 卢布	119,270,169	718,006,415	248,410,595	1,348,198,822
- 人民币	20,663,108	1,141,705,316	9,231,896	511,745,898
预收账款				
- 美元	78,709	29,897,614	633	239,046
- 卢布	10,376	62,464	36,494	198,064
- 人民币	40,285,466	2,225,905,715	62,169,308	3,446,192,239
应付账款				
- 美元	6,026,704	2,289,243,514	23,115,663	8,729,398,975
- 卢布	858,120	5,165,882.4	-	-
- 人民币	11,320,549	625,497,915	28,013,984	1,552,881,596
其他应付款				
- 美元	32,295,988	12,267,630,892	31,564,054	11,919,849,353
资产负债表敞口净额				
- 美元	-31,801,626	-12,079,847,330	-54,595,520	-20,617,452,172
- 卢布	145,545,732	876,185,306	326,026,997	1,769,446,320
- 人民币	-12,909,023	-713,266,352	-76,285,408	-4,228,681,152

单位：元

项目	2019年6月30日		2018年	
	外币余额	折算港币余额	外币余额	折算港币余额
货币资金				
- 美元	11,931,397	93,245,996	6,665	52,206
其他应收款				
- 美元	32,295,988	252,398,912	31,580,325	247,365,528
其他应付款				
- 美元	20,635,997	161,274,001	20,194,810	158,183,927
资产负债表敞口净额				
- 美元	23,591,387	184,370,906	11,392,180	89,233,807

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

记账本位币	外币	平均汇率	报告日中间汇率
-------	----	------	---------

		2019年6月30日	2018年	2019年6月30日	2018年
人民币	美元	6.8690	6.6987	6.8747	6.8632
人民币	欧元	7.8322	7.8248	7.817	7.8473
人民币	港币	0.8779	0.8561	0.87966	0.8762
人民币	坚戈	0.0181	0.0189	0.0181	0.0180
人民币	卢布	0.1038	0.1060	0.1090	0.0986
人民币	瑞士法郎	6.9941	6.8137	7.0388	6.9494
人民币	日元	0.0629	0.0599	0.0638	0.0619
坚戈	美元	378.75	354.50	379.85	377.64
坚戈	卢布	5.7700	5.5903	6.0200	5.5200
港币	美元	7.8240	7.8250	7.8152	7.8329

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于6月30日本集团各子公司适用的记账本位币对美元、欧元、港币、卢布和坚戈的汇率变动使记账本位币升值10% 将导致税前利润增加 /（减少） 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元

2019年6月30日	税前利润
人民币对港币	-1,930
人民币对美元	-68,595,610
人民币对欧元	-203
人民币对日元	-111,678
合计	-68,709,421
坚戈对美元	21,862,663
坚戈对卢布	-9,551,559
坚戈对人民币	1,290,902
合计	13,721,265
港币对美元	-16,218,371

单位：元

2018年12月31日	税前利润
人民币对美元	-47,815,876
人民币对欧元	-198
合计	-47,816,074
坚戈对美元	37,193,884
坚戈对卢布	-3,192,081

坚戈对人民币	7,628,541
合计	41,630,344
港币对美元	-7,818,666

于6月30日，在假定其他变量保持不变的前提下，记账本位币对美元、欧元、卢布和坚戈的汇率变动使记账本位币贬值10% 将导致税前利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、公允价值的披露

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是刘革新先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、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七、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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
科伦斗山	本公司合营企业
广玻公司	本公司联营企业
常熟恩赛	本公司联营企业
石四药集团	本公司联营企业
科伦生命科学	本公司合营企业

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
科伦实业集团	同受最终实际控制人控制的公司
四川惠丰天然药物发展有限公司（"惠丰天然"）	科伦实业集团持有该公司 90% 权益
科伦医械	本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有该公司 73% 权益，科伦实业集团持有该公司 7% 权益
惠丰投资	本集团和科伦实业集团员工持有惠丰投资权益

伊北煤炭	惠丰投资的子公司
恒辉淀粉	惠丰投资的子公司
四川雪岭天然饮品有限公司 (“雪岭饮品”)	惠丰投资的子公司
黑龙江科伦医药贸易有限公司 (“黑龙江科伦医贸”) (注 1)	惠丰投资的子公司
沈阳惠生药业有限公司 (“沈阳惠生”) (注 1)	惠丰投资的子公司
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
科伦医贸集团	惠丰投资持有科伦医贸 68.2% 权益, 科伦实业集团持有科伦医贸 29.8% 权益, 本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有科伦医贸 2% 权益
四川科盟医药贸易有限公司 (“四川科盟”)	最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一控制的企业
华北制药 (注 2)	公司独立董事王广基任其独立董事
刘思川先生	本公司董事、本公司高级管理人员
潘慧女士	股东、本公司董事、本公司高级管理人员
王晶翼先生	本公司董事、本公司高级管理人员
贺国生先生 (注 3)	本公司董事
张腾文女士	本公司董事
李越冬女士	本公司独立董事
王广基先生	本公司独立董事
张涛先生	本公司独立董事
种莹女士	最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一
万鹏先生	本公司监事会主席
郑昌艳女士	本公司监事会成员
郭云沛先生	本公司监事会成员
万阳浴先生	本公司高级管理人员
葛均友先生	本公司高级管理人员
卫俊才先生	本公司高级管理人员
谭鸿波先生	本公司高级管理人员
冯昊先生	本公司高级管理人员
赖德贵先生	本公司高级管理人员
戈韬先生	本公司高级管理人员
吴中华先生	本公司高级管理人员
邓旭衡先生	本公司高级管理人员

注1: 惠丰投资分别于2019年4月16日和2019年4月26日将其持有的黑龙江科伦医贸及沈阳惠生股份全部转让给科伦医贸集团。

注2：王广基于2019年5月22日不再担任该公司独立董事。

注3：贺国生先生于2019年4月12日经过公司2018年度股东大会审议同意选举为公司非独立董事。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
科伦医贸集团	材料采购	25,254,642.00			16,523,876.00
恒辉淀粉	材料采购及加工费	30,697,819.00	118,000,000.00	否	31,577,740.00
恒辉淀粉	采购商品	12,393,847.00	28,000,000.00	否	10,441,404.00
伊北煤炭	材料采购	1,444,055.00	50,000,000.00	否	7,104,603.00
惠丰天然	材料采购	41,938.00			63,975.00
广玻公司	材料采购	20,154,554.00			22,147,501.00
华北制药	材料采购	3,370,754.00	30,000,000.00	否	51,282.00
石四药集团	材料采购	8,181,599.00	68,560,000.00	否	8,902,417.00
科伦斗山	材料采购	18,316,576.00	47,500,000.00	否	19,953,373.00
科伦医械	材料采购	27,711,113.00	76,000,000.00	否	18,772,269.00

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
科伦医贸集团	销售商品	466,566,783.00	495,424,980.00
黑龙江医贸	销售商品	26,181,682.00	
沈阳惠生	销售商品	31,493,388.00	
恒辉淀粉	销售商品	15,779,817.00	25,532,187.00
广玻公司	销售商品	716,766.00	15,038.00
四川科盟	销售商品	126,812.00	356,738.00
华北制药	销售商品	99,635,185.00	133,130,622.00
石四药集团	销售商品	18,274,516.00	1,800,324.00
科伦斗山	销售商品	188,414.00	34,885.00
科伦医械	销售商品	2,145.00	-60,247.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
刘革新、潘慧、种莹	150,000,000.00	2019年03月29日	2020年03月29日	否
刘革新、潘慧、种莹	200,000,000.00	2019年02月28日	2020年02月28日	否
刘革新、潘慧、种莹	200,000,000.00	2018年12月18日	2019年12月18日	否
刘革新、潘慧	100,000,000.00	2019年03月08日	2020年03月06日	否
刘革新、潘慧	100,000,000.00	2018年10月11日	2019年10月10日	否
刘革新、潘慧	200,000,000.00	2019年06月11日	2022年06月10日	否
刘革新、潘慧	199,950,000.00	2018年11月07日	2021年11月06日	否
刘革新、潘慧	100,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月15日	否
刘革新、潘慧	100,000,000.00	2019年03月28日	2020年03月27日	否
刘革新、潘慧	100,000,000.00	2019年05月24日	2020年05月23日	否
刘革新、潘慧	100,000,000.00	2019年05月29日	2020年05月28日	否
刘革新、种莹	200,000,000.00	2019年02月28日	2020年02月27日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2019年05月15日	2020年05月14日	否
潘慧、刘革新、种莹	100,000,000.00	2019年05月30日	2020年05月29日	否
潘慧、刘革新、种莹	100,000,000.00	2018年07月04日	2019年07月03日	否
潘慧、刘革新、种莹	100,000,000.00	2018年10月12日	2019年10月11日	否
潘慧、刘革新、种莹	199,900,000.00	2018年12月24日	2020年12月23日	否
潘慧、刘革新、种莹	120,000,000.00	2019年04月18日	2019年10月17日	否
潘慧、刘革新、种莹	130,000,000.00	2019年05月06日	2019年11月04日	否
刘革新、种莹	180,000,000.00	2018年12月21日	2021年12月17日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2019年01月31日	2021年12月17日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2019年02月02日	2021年12月17日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2019年06月25日	2022年06月25日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2019年06月30日	2022年06月25日	否
刘革新、潘慧	231,510,276.00	2018年07月27日	2021年07月27日	否
刘革新、种莹	80,000,000.00	2019年02月26日	2020年02月26日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 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	11,175,000.00	8,406,521.00

(8) 其他关联交易

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	科伦医贸集团	532,192,300.00		501,267,816.00	
应收账款	恒辉淀粉	12,200,000.00			
应收账款	科伦斗山	78,750.00			
应收账款	黑龙江科伦医贸			89,595,681.00	
应收账款	沈阳惠生			76,077,870.00	
应收账款	四川科盟	533,476.00		511,027.00	
应收账款	石四药集团	18,764,984.00		2,345,490.00	
应收账款	华北制药			158,509,266.00	
应收账款	科伦医械	991,045.00		990,031.00	
应收账款	广玻公司	164,980.00			
应收票据	科伦医贸集团	105,885,859.00		48,874,516.00	
应收票据	黑龙江科伦医贸			7,036,577.00	
应收票据	沈阳惠生			2,965,488.00	
应收票据	石四药集团			1,163,138.00	
应收票据	华北制药			10,358,155.00	
预付账款	石四药集团	2,400.00		12,686.00	
预付账款	科伦医械			792,285.00	
预付账款	惠丰天然	31,240.00			
预付账款	科伦医贸集团	115,489.00		104,017.00	

预付账款	科伦斗山	7,340,463.00		7,038,966.00	
------	------	--------------	--	--------------	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	科伦医贸集团	13,514,876.00	8,704,271.00
应付账款	恒辉淀粉	48,139,581.00	10,119,670.00
应付账款	伊北煤炭	20,464.00	22,557.00
应付账款	惠丰天然		20,190.00
应付账款	广玻公司	3,917,038.00	3,997,021.00
应付账款	石四药集团	4,933,248.00	999,442.00
应付账款	科伦斗山	3,951,876.00	1,256,103.00
应付账款	科伦医械	9,881,913.00	10,877,682.00
预收账款	科伦斗山	12,324.00	12,324.00
预收账款	科伦医贸集团	465,225.00	1,083,965.00
预收账款	黑龙江科伦医贸		77,620.00
其他应付款	科伦医贸集团	320,000.00	20,000.00
其他应付款	黑龙江科伦医贸		150,000.00
其他应付款	沈阳惠生		150,000.00
其他应付款	科伦医械	46,250.00	
应付票据	恒辉淀粉		2,000,000.00
应付票据	伊北煤炭		4,600,000.00
应付账款	华北制药		3,948,530.00

7、关联方承诺**8、其他****十一、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,661,093.00
公司本期失效的各项权益工具总额	3,490.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	7.7 元/股, 11 个月

本年发生的股份支付费用如下:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
以权益结算的股份支付	18,163,058.00	8,156,410.00

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	111,752,403.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,163,058.00

(1) 2016年限制性股票激励计划

根据本公司股东大会于2016年12月5日审议批准, 本公司于2016年12月6日起实施《四川科伦药业股份有限公司2016年限制性股票激励计划》(以下简称“2016年限制性股票激励计划”)。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司任职的公司高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员共计309人。本公司将从二级市场回购的共计7,481,067股限制性股票以人民币6.9元/股授予激励对象。该限制性股票限售期为自2016年12月6日(“第一次授予日”)起12个月。限制性股票授予后即行锁定, 激励对象获授的限制性股票, 在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本次授予的限制性股票在授予日起第12个月及第24个月可解锁, 按50%及50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件, 激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《2016年限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核要求, 部门绩效考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

解除限售后, 公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜, 未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销, 回购价格为授予价格6.9元/股加上银行同期存款利息之和。

若限制性股票在授予后, 本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派发现金股利等事项, 限制性股票回购数量和价格应按《2016年限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。

在第一次授予日, 本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币51,619,362元, 其中, 按照授予限制性股票的库存股面额减少库存股人民币103,189,732元, 库存股面额高于认股款总额的差额人民币51,570,370元冲减资本公积(股本溢价)。同时, 就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币6.9元/股以及限制性股票数量7,481,067股分别确认库存股人民币51,619,362元以及其他应付款—限制性股票回购义务人民币51,619,362元。

本公司于2018年4月24日, 公司第五届董事会第三十一次会议通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划第一次解锁限售的议案》、《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获取授权但尚未解除限售的限制性股票及未达到第一次解除限售条件的部分限制性股票的议案》。对限制性股票激励计划301名激励对象获授的限制性股票, 进行第一个解锁期解锁, 共计3,661,984股。另外, 以人民币6.9元/股的回购价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计154,500股, 本次回购

的限制性股票已于2018年9月5日完成注销。本公司股份总数由1,440,000,000股减少为1,439,845,500股。

于2018年4月24日，本公司对2016年限制性股票激励计划中达到解锁条件的3,661,984股限制性股票进行解锁，分别转回其他应付款——限制性股票回购义务和库存股的账面价值人民币24,757,909元。本公司根据解锁的限制性股票累计已确认的公允价值人民币37,244,675元，调减资本公积—其他资本公积，并相应的确认人民币37,244,675元的资本公积—股本溢价。

于2019年4月2日，本公司对2016年限制性股票激励计划中达到解锁条件的3,661,093股限制性股票进行解锁，分别转回其他应付款——限制性股票回购义务和库存股的账面价值人民币23,985,472元。本公司根据解锁的限制性股票累计已确认的公允价值人民币37,672,647元，调减资本公积—其他资本公积，并相应的确认人民币37,672,647元的资本公积—股本溢价。

(2) 2018年限制性股票激励计划

根据本公司股东大会于2018年5月31日审议批准，本公司于2018年6月15日起实施《四川科伦药业股份有限公司2018年限制性股票激励计划》（以下简称“《2018年限制性股票激励计划》”）。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司任职的公司高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员共计206人。本公司将从二级市场回购的共计2,107,166股限制性股票以人民币7.7元/股授予激励对象。该限制性股票限售期为自2018年6月15日（“第二次授予日”）起12个月。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本次授予的限制性股票在第二次授予日起第12个月及第24个月可解锁，按50%及50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《2018年限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核要求，部门绩效考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格7.7元/股加上银行同期存款利息之和。

若限制性股票在授予后，本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派发现金股利等事项，限制性股票回购数量和价格应按《2018年限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。

在第二次授予日，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币16,225,178元，其中，按照授予限制性股票的库存股面额减少库存股人民币32,455,676元，库存股面额高于认股款总额的差额人民币16,230,498元冲减资本公积（股本溢价）。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币7.7元/股以及限制性股票数量2,107,166股分别确认库存股人民币16,225,178元以及其他应付款——限制性股票回购义务人民币16,225,178元。

于2019年6月30日，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动、公司及部门业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。截止2019年6月30日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币111,752,403元。本年两期限制性股票激励计划合计以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币18,163,058元。

(3) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

限制性股票的公允价值及输入模型的数据如下：

	2016年限制性股票激励计划	2018年限制性股票激励计划
限制性股票的公允价值	10.29元/股	23.66元/股
现行股价	17.19元/股	31.36元/股
限制性股票的授予价格	6.9元/股	7.7元/股
限制性股票的有效期	1年，2年	1年，2年

(4) 对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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、以现金结算的股份支付情况

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

以股份支付换取服务：本集团2019年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币18,163,058.00元。

十二、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

(1) 资本承担

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	447,354,586	477,675,288
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	461,655,095	461,371,044
合计	909,009,681	939,046,332

(2) 经营租赁承担

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年
一年以内	10,405,509	6,515,578
一年至二年	1,280,957	2,534,306
二年至三年	1,032,426	2,287,724
三年以上	2,713,816	3,785,013
合计	15,432,708	15,122,621

2、或有事项

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 于2019年7月18日，河南科伦医贸完成注销登记。

(2) 于2019年8月28日，伊犁嘉宁正在进行简易注销公告，公告期：2019年7月18日-2019年9月1日。

(3) 于2019年7月16日，本集团设立子公司博图斯医药（BOTUS THERAPEUTICS INC.）。

(4) 资产负债表日后注册及发行超短期融资券

本公司于2019年8月14日收到中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）于2019年8月12日下发的中市协注[2019]SCP269号《接受注册通知书》（以下简称《通知书》），交易商协会同意接受本公司超短期融资券注册。根据《通知书》，本公司本次超短期融资券注册金额为人民币3,000,000,000元，注册额度自交易商协会发出《通知书》之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行。

本公司于2019年8月21日发行了2019年第一期超短期融资券，发行金额人民币600,000,000元，发行利率3.97%。

(5) 资产负债表日后注册中期票据

本公司于2019年8月14日收到交易商协会于2019年8月12日下发的中市协注[2019]MTN432号《接受注册通知书》，交易商协会同意接受本公司中期票据注册。根据上述中期票据《接受注册通知书》，本公司本次中期票据注册金额为人民币1,000,000,000元，注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行。

本公司于2019年8月14日收到交易商协会于2019年8月12日下发的中市协注[2019]MTN433号《接受注册通知书》，交易商协会同意接受本公司中期票据注册。根据上述中期票据《接受注册通知书》，本公司本次中期票据注册金额为人民币1,200,000,000元，注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行。

十四、其他重要事项

十五、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	3,122,702,317.00	100.00%	61,497,721.00	1.97%	3,061,204,596.00	2,932,642,409.00	100.00%	53,794,504.00	1.83%	2,878,847,905.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,122,702,317.00	100.00%	61,497,721.00	1.97%	3,061,204,596.00	2,932,642,409.00	100.00%	53,794,504.00	1.83%	2,878,847,905.00

合计	3,122,702,317.00	100.00%	61,497,721.00	1.97%	3,061,204,596.00	2,932,642,409.00	100.00%	53,794,504.00	1.83%	2,878,847,905.00
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	------------------	---------	---------------	-------	------------------

按组合计提坏账准备：61,497,721.00

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	3,122,702,317.00	61,497,721.00	1.97%
合计	3,122,702,317.00	61,497,721.00	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,939,875,036.00
1 至 2 年	121,118,578.00
2 至 3 年	48,869,394.00
3 年以上	12,839,309.00
3 至 4 年	1,643,975.00
4 至 5 年	3,363,935.00
5 年以上	7,831,399.00
合计	3,122,702,317.00

(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	
应收账款坏账准备	53,794,504.00	18,950,241.00	11,247,024.00		61,497,721.00
合计	53,794,504.00	18,950,241.00	11,247,024.00		61,497,721.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币985,550,884元，占应收账款期末余额合计数的32%。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,470,936.00	9,858,715.00
应收股利	41,544,601.00	
其他应收款	8,955,408,088.00	9,271,630,582.00
合计	9,007,423,625.00	9,281,489,297.00

(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
定期存款及理财产品	150,658.00	
资金占用费	10,320,278.00	9,858,715.00
合计	10,470,936.00	9,858,715.00

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州科伦	41,544,601.00	
合计	41,544,601.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 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
子公司往来款	8,922,774,296.00	9,245,612,534.00
押金、保证金	9,385,218.00	12,963,900.00
其他	23,382,384.00	13,187,958.00
合计	8,955,541,898.00	9,271,764,392.00

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			133,810.00	133,810.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额			133,810.00	133,810.00

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）	3,744,922,596.00
1 至 2 年	2,856,287,055.00
2 至 3 年	1,422,162,282.00
3 年以上	932,169,965.00
3 至 4 年	320,497,633.00
4 至 5 年	545,341,347.00
5 年以上	66,330,985.00
合计	8,955,541,898.00

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	133,810.00			133,810.00
合计	133,810.00			133,810.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 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
伊犁川宁	关联方往来	4,123,618,504.00	3 年内	46.00%	
广西科伦	关联方往来	964,821,598.00	5 年内	11.00%	
科伦研究院	关联方往来	869,169,042.00	3 年内	10.00%	
新迪医化	关联方往来	430,769,430.00	5 年内	5.00%	
岳阳分公司	关联方往来	343,708,880.00	1 年内	4.00%	
合计	--	6,732,087,454.00	--	76.00%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	7,621,631,168.00	370,039,004.00	7,251,592,164.00	7,468,409,482.00	370,039,004.00	7,098,370,478.00
对联营、合营企业投资	615,307,663.00		615,307,663.00	593,704,840.00		593,704,840.00
合计	8,236,938,831.00	370,039,004.00	7,866,899,827.00	8,062,114,322.00	370,039,004.00	7,692,075,318.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南科伦	190,383,938.00	2,277,926.00				192,661,864.00	
黑龙江科伦	1,728,699.00	70,980.00				1,799,679.00	50,204,086.00
黑龙江药包	22,723,785.00	141,960.00				22,865,745.00	
山东科伦	102,069,699.00	88,725.00				102,158,424.00	
湖北科伦	31,604,874.00	280,992.00				31,885,866.00	
科伦研究院	100,288,485.00					100,288,485.00	
辽宁民康	54,618,640.00	230,685.00				54,849,325.00	
河南科伦	215,216,561.00	230,685.00				215,447,246.00	
浙江国镜	274,911,943.00	283,920.00				275,195,863.00	47,343,607.00

伊犁川宁	4,039,108,257.00	6,476,925.00				4,045,585,182.00	
广西科伦	70,980.00	70,980.00				141,960.00	209,491,311.00
君健塑胶	428,602,005.00	251,358.00				428,853,363.00	
新迪医化	818,706.00	408,135.00				1,226,841.00	63,000,000.00
销售公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
贵州科伦	22,811,739.00	159,705.00				22,971,444.00	
科伦国际发展	1,200,531,092.00	6,781,980.00				1,207,313,072.00	
青山利康	206,000,000.00					206,000,000.00	
苏州研究院	20,000,000.00					20,000,000.00	
天津研究院	36,800,000.00	25,150,000.00				61,950,000.00	
新开元	24,235,255.00	248,430.00				24,483,685.00	
新疆医药公司	21,845,820.00					21,845,820.00	
博泰生物	70,000,000.00					70,000,000.00	
浙江科伦医贸	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海科伦医药	14,000,000.00					14,000,000.00	
科伦香港医药科技		96,568,300.00				96,568,300.00	
四川嘉讯		13,500,000.00				13,500,000.00	
合计	7,098,370,478.00	153,221,686.00				7,251,592,164.00	370,039,004.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	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											
科伦斗山	19,787,94 5.00			2,775,000 .00			-3,541,27 5.00			19,021,67 0.00	
小计	19,787,94 5.00			2,775,000 .00			-3,541,27 5.00			19,021,67 0.00	
二、联营企业											
广玻公司	12,598,39 3.00			75,764.00						12,674,15 7.00	
常熟恩赛	72,007,59 2.00	12,100,00 0.00		-1,895,26 1.00						82,212,33 1.00	

石四药集团	489,310,910.00			17,859,523.00			-5,770,928.00			501,399,505.00
小计	573,916,895.00	12,100,000.00		16,040,026.00			-5,770,928.00			596,285,993.00
合计	593,704,840.00	12,100,000.00		18,815,026.00			-9,312,203.00			615,307,663.00

(3) 其他说明

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	3,230,987,619.00	862,088,323.00	2,842,832,552.00	838,930,684.00
其他业务	112,483,727.00	87,233,875.00	67,768,063.00	54,607,139.00
合计	3,343,471,346.00	949,322,198.00	2,910,600,615.00	893,537,823.00

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	157,400,000.00	140,040,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,815,026.00	20,649,803.00
合计	176,215,026.00	160,689,803.00

6、其他

十六、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	-1,283,599.00	主要为处置固定资产净损失
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）	105,064,248.00	主要包括企业技术创新补贴、政府奖励、技术改造基金等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	461,563.00	主要包括本公司应收部分非全资子公司的少数股东资金占用利息。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,080,429.00	主要为捐赠支出。
减：所得税影响额	16,562,097.00	
少数股东权益影响额	2,120,237.00	
合计	84,479,449.00	--

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	5.57%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.45	0.45

3、境内外会计准则下会计数据差异

4、其他