

# 四川科伦药业股份有限公司

## 2022 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
江西科伦	指	江西科伦药业有限公司
昆明南疆	指	昆明南疆制药有限公司
山东科伦	指	山东科伦药业有限公司
抚州科伦	指	抚州科伦技术中心有限公司
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
河南科伦	指	河南科伦药业有限公司
黑龙江药包	指	黑龙江科伦药品包装有限公司
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
广西科伦	指	广西科伦制药有限公司
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
新疆河宁农业	指	新疆河宁农业开发有限公司
伊犁川宁	指	伊犁川宁生物技术股份有限公司
伊犁科源	指	伊犁科源检测技术有限公司
瑾禾生物	指	霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司
瑾禾生物霍尔果斯分公司	指	霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司霍尔果斯分公司
盈辉贸易	指	霍尔果斯市盈辉贸易有限公司
科伦宁辉	指	成都科伦宁辉企业管理合伙企业（有限合伙）
伊犁特驰商贸	指	伊犁特驰商贸有限责任公司
疆宁生物	指	伊犁疆宁生物技术有限公司
上海锐康生物	指	上海锐康生物技术研发有限公司
科伦药物研究院	指	四川科伦药物研究院有限公司

释义项	指	释义内容
苏州研究院	指	苏州科伦药物研究有限公司
天津研究院	指	天津科伦药物研究院有限公司
博泰生物	指	四川科伦博泰生物医药股份有限公司
美国科伦	指	KLUS PHARMA INC.
科纳斯制药	指	四川科纳斯制药有限公司
科纳斯医化	指	四川科纳斯医药化学有限责任公司
科伦晶川	指	成都科伦晶川科技有限公司
科伦聚才	指	成都科伦聚才企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
科伦聚智	指	成都科伦聚智企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
科伦国际医药	指	科伦国际医药（控股）有限公司
科伦国际发展	指	科伦国际发展有限公司
科伦香港医药科技	指	科伦香港医药科技有限公司
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
四川科志物联	指	四川科志物联科技有限公司
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
新疆医药公司	指	新疆川宁生物医药有限公司
浙江科伦医贸	指	浙江科伦医药贸易有限公司
浙江科伦医贸杭州分公司	指	浙江科伦医药贸易有限公司杭州分公司
四川嘉讯	指	四川嘉讯医药科技有限责任公司
销售公司	指	四川科伦医药销售有限责任公司
寰同健康科技	指	寰同健康科技发展有限公司
浙江科运物联	指	浙江科运物联科技有限公司
山西科运物联	指	山西科运物联科技有限公司
百健安	指	四川科伦百健安科技有限公司
本集团	指	前述合并报表范围内的公司合并统称
辽宁民康	指	辽宁民康制药有限公司
黑龙江博宇	指	黑龙江博宇制药有限公司
科伦汇才	指	成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）
科伦聚能	指	成都科伦聚能企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
石四药集团	指	石四药集团有限公司
辰欣药业	指	辰欣药业股份有限公司
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	科伦生命科学有限公司（英文名称：KELUN LIFESCIENCES (PRIVATE) LIMITED）
科乐进兰卡	指	科乐进兰卡有限公司（英文名称：CELOGEN LANKA (PRIVATE) LIMITED）

释义项	指	释义内容
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	四川科伦医药贸易集团有限公司及其子（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
广东科伦	指	广东科伦药业有限公司
浙江国境	指	浙江国境药业有限公司
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。
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
NMPA	指	国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 1、合并资产负债表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,264,072,367.00	2,919,599,170.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	836,337,167.00	359,530,325.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,541,446,784.00	5,300,779,868.00
应收款项融资	1,174,674,174.00	1,162,558,315.00
预付款项	506,871,033.00	410,693,386.00
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	237,146,234.00	221,917,854.00
其中：应收利息	5,034,382.00	5,106,776.00
应收股利	0.00	6,995,332.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	3,164,052,323.00	3,363,045,465.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	174,980,419.00	270,705,976.00
流动资产合计	14,899,580,501.00	14,008,830,359.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,600,564,780.00	3,408,736,429.00
其他权益工具投资	15,014,151.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,319,411,286.00	10,661,789,607.00
在建工程	1,043,304,940.00	922,734,297.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,309,348.00	29,291,827.00
无形资产	1,089,677,909.00	1,062,973,751.00
开发支出	284,215,609.00	318,351,724.00

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
商誉	98,659,994.00	98,659,994.00
长期待摊费用	52,693,226.00	46,925,799.00
递延所得税资产	633,309,850.00	581,568,087.00
其他非流动资产	479,426,361.00	400,048,911.00
非流动资产合计	17,667,587,454.00	17,531,080,426.00
资产总计	32,567,167,955.00	31,539,910,785.00
流动负债：		
短期借款	3,186,208,400.00	3,367,311,578.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,017,788.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	197,527,965.00	361,751,456.00
应付账款	1,715,529,999.00	1,794,106,195.00
预收款项		
合同负债	161,881,175.00	264,689,070.00
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	133,110,496.00	130,581,284.00
应交税费	322,436,156.00	232,859,798.00
其他应付款	2,219,810,459.00	2,203,121,212.00
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,765,295,658.00	3,210,867,854.00
其他流动负债	1,639,492,195.00	1,843,098,096.00
流动负债合计	11,342,310,291.00	13,408,386,543.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,325,780,000.00	3,505,850,000.00
应付债券	2,699,397,344.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,404,223.00	16,182,139.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
递延收益	213,497,718.00	225,728,323.00
递延所得税负债	257,385,694.00	254,318,914.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	6,529,464,979.00	4,002,079,376.00
负债合计	17,871,775,270.00	17,410,465,919.00
所有者权益：		
股本	1,425,422,862.00	1,425,422,862.00
其他权益工具	309,805,693.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,424,615,833.00	3,581,202,467.00
减：库存股	457,077,398.00	399,980,058.00
其他综合收益	35,463,627.00	-77,486,158.00
专项储备		
盈余公积	1,066,178,709.00	1,066,178,709.00
一般风险准备		
未分配利润	8,531,788,793.00	8,261,490,098.00
归属于母公司所有者权益合计	14,336,198,119.00	13,856,827,920.00
少数股东权益	359,194,566.00	272,616,946.00
所有者权益合计	14,695,392,685.00	14,129,444,866.00
负债和所有者权益总计	32,567,167,955.00	31,539,910,785.00

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,916,694,213.00	1,723,858,445.00
交易性金融资产	500,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,860,301,080.00	2,748,911,942.00
应收款项融资	334,020,229.00	394,233,200.00
预付款项	140,527,060.00	125,670,009.00
其他应收款	7,551,576,156.00	6,775,201,756.00
其中：应收利息	4,005,078.00	4,128,957.00
应收股利	0.00	55,080,332.00
存货	709,056,860.00	699,594,538.00
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	11,572,343.00	26,309,340.00
流动资产合计	14,023,747,941.00	12,493,779,230.00
非流动资产：		
债权投资		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,769,923,067.00	7,741,625,668.00
其他权益工具投资	15,014,151.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,864,147,328.00	1,843,264,594.00
在建工程	393,087,852.00	311,493,536.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,815,712.00	6,284,845.00
无形资产	271,320,620.00	265,902,714.00
开发支出	174,687,072.00	169,954,271.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	162,607.00	216,810.00
递延所得税资产	23,924,546.00	11,055,993.00
其他非流动资产	239,771,038.00	455,226,293.00
非流动资产合计	10,760,853,993.00	10,805,024,724.00
资产总计	24,784,601,934.00	23,298,803,954.00
流动负债：		
短期借款	2,100,543,872.00	2,456,961,900.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	131,000,000.00	22,080,225.00
应付账款	435,053,008.00	509,492,484.00
预收款项		
合同负债	46,850,357.00	68,624,709.00
应付职工薪酬	32,094,119.00	14,844,823.00
应交税费	119,178,363.00	99,864,921.00
其他应付款	2,693,370,727.00	1,759,507,614.00
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,125,508,892.00	2,573,689,836.00
其他流动负债	1,628,649,083.00	1,824,867,530.00
流动负债合计	8,312,248,421.00	9,329,934,042.00
非流动负债：		
长期借款	1,092,780,000.00	1,413,850,000.00
应付债券	2,699,397,344.00	0.00
其中：优先股		
永续债		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
租赁负债	5,056,100.00	4,029,078.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	50,421,536.00	50,911,365.00
递延所得税负债	222,325,062.00	216,860,216.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	4,069,980,042.00	1,685,650,659.00
负债合计	12,382,228,463.00	11,015,584,701.00
所有者权益：		
股本	1,425,422,862.00	1,425,422,862.00
其他权益工具	309,805,693.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	3,327,953,481.00	3,371,127,521.00
减：库存股	457,077,398.00	399,980,058.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	1,066,524,588.00	1,065,305,023.00
未分配利润	6,729,744,245.00	6,821,343,905.00
所有者权益合计	12,402,373,471.00	12,283,219,253.00
负债和所有者权益总计	24,784,601,934.00	23,298,803,954.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	9,124,621,759.00	8,232,330,649.00
其中：营业收入	9,124,621,759.00	8,232,330,649.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,217,496,203.00	7,813,860,979.00
其中：营业成本	4,181,712,695.00	3,614,141,252.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	110,484,807.00	102,475,435.00
销售费用	2,253,069,764.00	2,490,414,052.00
管理费用	598,461,677.00	589,276,016.00
研发费用	834,069,663.00	766,117,569.00

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
财务费用	239,697,597.00	251,436,655.00
其中：利息费用	236,856,268.00	254,861,190.00
利息收入	23,241,321.00	13,150,124.00
加：其他收益	141,089,484.00	106,237,736.00
投资收益（损失以“-”号填列）	109,590,601.00	45,516,490.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	97,567,478.00	40,956,299.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,791,610.00	-134,404.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-42,289,659.00	-9,896,503.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,678,101.00	-29,431,436.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,175,381.00	-10,804,104.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,096,804,872.00	519,957,449.00
加：营业外收入	1,290,210.00	1,275,506.00
减：营业外支出	34,524,270.00	17,455,977.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,063,570,812.00	503,776,978.00
减：所得税费用	181,257,094.00	57,977,112.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	882,313,718.00	445,799,866.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	882,313,718.00	445,799,866.00
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	868,078,939.00	492,817,087.00
2. 少数股东损益	14,234,779.00	-47,017,221.00
六、其他综合收益的税后净额	115,667,102.00	-35,595,377.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	112,949,785.00	-35,173,433.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	112,949,785.00	-35,173,433.00
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	112,949,785.00	-35,173,433.00
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,717,317.00	-421,944.00
七、综合收益总额	997,980,820.00	410,204,489.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	981,028,724.00	457,643,654.00
归属于少数股东的综合收益总额	16,952,096.00	-47,439,165.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.62	0.35
（二）稀释每股收益	0.60	0.35

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	3,012,347,107.00	3,042,407,917.00
减：营业成本	1,070,292,393.00	974,296,552.00
税金及附加	30,575,174.00	29,627,874.00
销售费用	1,171,621,104.00	1,251,411,557.00
管理费用	220,710,370.00	195,646,662.00
研发费用	103,877,293.00	158,868,627.00
财务费用	44,050,184.00	105,558,910.00
其中：利息费用	168,553,177.00	163,592,115.00
利息收入	111,623,934.00	74,871,509.00
加：其他收益	63,033,527.00	22,489,498.00
投资收益（损失以“-”号填列）	141,293,297.00	62,842,371.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43,038,272.00	14,757,371.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-886,566.00	-943,684.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,657,749.00	-6,909,167.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-64,248.00	-2,002,072.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	569,938,850.00	402,474,681.00
加：营业外收入	515,750.00	66,132.00
减：营业外支出	28,470,891.00	10,740,702.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	541,983,709.00	391,800,111.00
减：所得税费用	46,721,057.00	61,739,680.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	495,262,652.00	330,060,431.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	495,262,652.00	330,060,431.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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		
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	495,262,652.00	330,060,431.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.23
（二）稀释每股收益	0.35	0.23

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	10,221,192,908.00	9,949,215,266.00

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	102,159,488.00	11,176,301.00
收到其他与经营活动有关的现金	170,293,827.00	121,823,677.00
经营活动现金流入小计	10,493,646,223.00	10,082,215,244.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6,060,587,333.00	6,032,947,398.00
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		
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	1,351,568,157.00	1,366,295,148.00
支付的各项税费	911,995,688.00	909,492,229.00
支付其他与经营活动有关的现金	890,608,007.00	855,228,797.00
经营活动现金流出小计	9,214,759,185.00	9,163,963,572.00
经营活动产生的现金流量净额	1,278,887,038.00	918,251,672.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	616,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金	63,340,616.00	31,318,889.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,781,815.00	4,630,617.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,930,458.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	40,860,133.00
投资活动现金流入小计	694,052,889.00	486,809,639.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	582,885,382.00	550,741,722.00
投资支付的现金	1,109,014,151.00	403,818,060.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,691,899,533.00	954,559,782.00
投资活动产生的现金流量净额	-997,846,644.00	-467,750,143.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	750,000.00	537,211,006.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	750,000.00	24,310,446.00
取得借款收到的现金	6,321,312,511.00	5,074,287,895.00
收到其他与筹资活动有关的现金	162,573,535.00	154,574,020.00
筹资活动现金流入小计	6,484,636,046.00	5,766,072,921.00
偿还债务支付的现金	5,265,827,650.00	5,004,922,262.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	912,513,030.00	403,356,303.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	45,899,950.00	70,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	218,731,450.00	257,477,701.00
筹资活动现金流出小计	6,397,072,130.00	5,665,756,266.00
筹资活动产生的现金流量净额	87,563,916.00	100,316,655.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-328,169.00	-4,125,895.00
五、现金及现金等价物净增加额	368,276,141.00	546,692,289.00

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
加：期初现金及现金等价物余额	2,800,008,789.00	2,761,702,750.00
六、期末现金及现金等价物余额	3,168,284,930.00	3,308,395,039.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	3,416,435,178.00	3,983,085,633.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	88,344,419.00	26,659,462.00
经营活动现金流入小计	3,504,779,597.00	4,009,745,095.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,147,649,795.00	2,255,872,423.00
支付给职工以及为职工支付的现金	302,807,139.00	285,276,959.00
支付的各项税费	248,810,537.00	321,043,908.00
支付其他与经营活动有关的现金	279,509,198.00	302,024,959.00
经营活动现金流出小计	2,978,776,669.00	3,164,218,249.00
经营活动产生的现金流量净额	526,002,928.00	845,526,846.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	91,718,464.00	97,806,865.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,068,357.00	2,351,873.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,313,880,613.00	731,483,946.00
投资活动现金流入小计	1,419,667,434.00	861,642,684.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	256,190,861.00	216,066,253.00
投资支付的现金	515,014,153.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	828,027,243.00	662,284,014.00
投资活动现金流出小计	1,599,232,257.00	887,350,267.00
投资活动产生的现金流量净额	-179,564,823.00	-25,707,583.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	5,540,053,991.00	4,554,287,895.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78,711,951.00	66,142,782.00
筹资活动现金流入小计	5,618,765,942.00	4,620,430,677.00
偿还债务支付的现金	4,831,010,000.00	4,570,894,653.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	791,202,915.00	243,331,260.00
支付其他与筹资活动有关的现金	144,420,328.00	191,164,138.00
筹资活动现金流出小计	5,766,633,243.00	5,005,390,051.00
筹资活动产生的现金流量净额	-147,867,301.00	-384,959,374.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	198,570,804.00	434,859,889.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,696,847,014.00	1,678,794,833.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,895,417,818.00	2,113,654,722.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,425,422,862	0	0	0	3,581,202,467	399,980,058	-77,486,158	0	1,066,178,709	0	8,261,490,098	0	13,856,827,920	272,616,946	14,129,444,866
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	1,425,422,862	0	0	0	3,581,202,467	399,980,058	-77,486,158	0	1,066,178,709	0	8,261,490,098	0	13,856,827,920	272,616,946	14,129,444,866
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	309,805,693	-156,586,634	57,097,340	112,949,785	0	0	0	270,298,695	0	479,370,199	86,577,620	565,947,819
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	112,949,785	0	0	0	868,078,939	0	981,028,724	16,952,096	997,980,820
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	309,805,693	-156,586,634	57,097,340	0	0	0	0	0	0	96,121,719	115,525,474	211,647,193
1. 所有者投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	750,000	750,000
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	309,805,693	0	0	0	0	0	0	0	0	309,805,693	0	309,805,693
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	9,850,922	0	0	0	0	0	0	0	9,850,922	4,002,195	13,853,117
4. 其他	0	0	0	0	-166,437,556	57,097,340	0	0	0	0	0	0	-223,534,896	110,773,279	-112,761,617
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-597,780,244	0	-597,780,244	-45,899,950	-643,680,194
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-597,780,244	0	-597,780,244	-45,899,950	-643,680,194
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、本期期末余额	1,425,422,862	0	0	309,805,693	3,424,615,833	457,077,398	35,463,627	0	1,066,178,709	0	8,531,788,793	0	14,336,198,119	359,194,566	14,695,392,685

上年金额

单位：元

项目	2021 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	1,438,690,477				3,888,716,604	499,880,174	-3,506,944		920,758,722		7,754,401,738		13,499,180,423	503,988,344	14,003,168,767
加：会计政策变更	0				0	0	0		0		0		0	0	0
前期差错更正	0				0	0	0		0		0		0	0	0
同一控制下企业合并	0				0	0	0		0		0		0	0	0
其他	0				0	0	0		0		0		0	0	0
二、本年期初余额	1,438,690,477				3,888,716,604	499,880,174	-3,506,944		920,758,722		7,754,401,738		13,499,180,423	503,988,344	14,003,168,767
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,267,615				-280,998,053	-199,910,495	-35,173,433		0		42,771,091		-86,757,515	-33,038,368	-119,795,883
（一）综合收益总额	0				0	0	-35,173,433		0		492,817,087		457,643,654	-47,439,165	410,204,489
（二）所有者投入和减少资本	-13,267,615				-280,998,053	-199,910,495	0		0		0		-94,355,173	16,315,797	-78,039,376

1. 所有者投入的普通股	0			0	0	0	0	0	0	0	24,310,446	24,310,446
2. 其他权益工具持有者投入资本	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0			5,652,786	0	0	0	0	5,652,786	3,096,070	8,748,856	8,748,856
4. 其他	-13,267,615			-286,650,839	-199,910,495	0	0	0	-100,007,959	-11,090,719	-111,098,678	-111,098,678
(三) 利润分配	0			0	0	0	0	-450,045,996	-450,045,996	-1,915,000	-451,960,996	-451,960,996
1. 提取盈余公积	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0			0	0	0	0	-450,045,996	-450,045,996	-1,915,000	-451,960,996	-451,960,996
4. 其他	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	1,425,422,862			3,607,718,551	299,969,679	-38,680,377	920,758,722	7,797,172,829	13,412,422,908	470,949,976	13,883,372,884	13,883,372,884

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优	永	其他								

		先 股	续 债				收 益	备			
一、上年期末余额	1,425,422,862			0	3,371,127,521	399,980,058			1,065,305,023	6,821,343,905	12,283,219,253
加：会计政策变更	0			0	0	0			0	0	0
前期差错更正	0			0	0	0			0	0	0
其他	0			0	0	0			0	0	0
二、本年期初余额	1,425,422,862			0	3,371,127,521	399,980,058			1,065,305,023	6,821,343,905	12,283,219,253
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0			309,805,693	-43,174,040	57,097,340			1,219,565	-91,599,660	119,154,218
（一）综合收益总额	0			0	0	0			0	495,262,652	495,262,652
（二）所有者投入和减少资本	0			309,805,693	-43,174,040	57,097,340			0	0	209,534,313
1. 所有者投入的普通股	0			0	0	0			0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0			309,805,693	0	0			0	0	309,805,693
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0			0	2,846,391	0			0	0	2,846,391
4. 其他	0			0	-46,020,431	57,097,340			0	0	-103,117,771
（三）利润分配	0			0	0	0			0	-597,780,244	-597,780,244
1. 提取盈余公积	0			0	0	0			0	0	0
2. 对所有者（或股东）的分配	0			0	0	0			0	-597,780,244	-597,780,244
3. 其他	0			0	0	0			0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0			0	0	0			0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0			0	0	0			0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0			0	0	0			0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0			0	0	0			0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0			0	0	0			0	0	0

5. 其他综合收益结转留存收益	0		0	0	0			0	0		0
6. 其他	0		0	0	0			0	0		0
(五) 专项储备	0		0	0	0			0	0		0
1. 本期提取	0		0	0	0			0	0		0
2. 本期使用	0		0	0	0			0	0		0
(六) 其他	0		0	0	0			1,219,565	10,917,932		12,137,497
四、本期期末余额	1,425,422,862		309,805,693	3,327,953,481	457,077,398			1,066,524,588	6,729,744,245		12,402,373,471

上年金额

单位：元

项目	2021 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	1,438,690,477				3,657,778,360	499,880,174			920,193,868	5,965,389,505		11,482,172,036
加：会计政策变更	0				0	0			0	0		0
前期差错更正	0				0	0			0	0		0
其他	0				0	0			0	0		0
二、本年期初余额	1,438,690,477				3,657,778,360	499,880,174			920,193,868	5,965,389,505		11,482,172,036
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,267,615				-286,650,839	-199,910,495			0	-119,985,565		-219,993,524
(一) 综合收益总额	0				0	0			0	330,060,431		330,060,431
(二) 所有者投入和减少资本	-13,267,615				-286,650,839	-199,910,495			0	0		-100,007,959
1. 所有者投入的普通股	0				0	0			0	0		0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0				0	0			0	0		0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0				0	0			0	0		0
4. 其他	-13,267,615				-286,650,839	-199,910,495			0	0		-100,007,959

(三) 利润分配	0				0	0			0	-450,045,996		-450,045,996
1. 提取盈余公积	0				0	0			0	0		0
2. 对所有者(或股东)的分配	0				0	0			0	-450,045,996		-450,045,996
3. 其他	0				0	0			0	0		0
(四) 所有者权益内部结转	0				0	0			0	0		0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0				0	0			0	0		0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0				0	0			0	0		0
3. 盈余公积弥补亏损	0				0	0			0	0		0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0				0	0			0	0		0
5. 其他综合收益结转留存收益	0				0	0			0	0		0
6. 其他	0				0	0			0	0		0
(五) 专项储备	0				0	0			0	0		0
1. 本期提取	0				0	0			0	0		0
2. 本期使用	0				0	0			0	0		0
(六) 其他	0				0	0			0	0		0
四、本期期末余额	1,425,422,862				3,371,127,521	299,969,679			920,193,868	5,845,403,940		11,262,178,512

## 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五。

## 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。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（参见附注三、42）。

### 2、持续经营

本公司自报告期末至少 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 2022 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2022 年 1-6 月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

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及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；购买日之前持有的被购买方的股权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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 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其他综合收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。

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或不考虑超过一年的合同中的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)等追索行动时，发生违约。

#### *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

参见附注三、10

## 12、应收账款

参见附注三、10

## 13、应收款项融资

参见附注三、10

## 14、其他应收款

参见附注三、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

参见附注三、39

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产 (以下简称“与合同成本有关的资产”) 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 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

参见附注三、10

## 20、其他债权投资

参见附注三、10

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益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。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

### (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、31。

## (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、31) 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

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

参见附注三、42

## 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

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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
- 使用权资产
- 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
研发用填料	8 - 10 年
其他	3 - 10 年

### 33、合同负债

参见附注三、39

### 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

参见附注三、42

### 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会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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

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

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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 销售商品收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。一般情况下，当产品运送至销售客户指定的地点并由客户验收后，输液、非输液及其他产品控制权被认为已转移给客户，本集团据此确认营业收入

本集团按因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（不包括代第三方收取的款项）确定销售商品收入金额。

#### (2) 提供劳务收入

提供劳务收入为来料加工收入

来料加工收入在完成加工劳务并将加工商品转移给委托加工方时予以确认。

本集团按因向客户提供劳务而预期有权收取的对价金额（不包括代第三方收取的款项）确定提供劳务收入金额。

#### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、39 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### 1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、43 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、10所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额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

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。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、24 和 30）和各类资产减值（参见附注五、5、6、7、8、9、17、21、22、25、26 和 28 以及附注十五、1、2 和 3 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注五、30 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注十一 - 股份支付。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

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	13%，9%，6%，5%或 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	实际缴纳的增值税的 7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	0% - 25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	实际缴纳的增值税的 3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	实际缴纳的增值税的 2%

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%
湖南科伦及湖南科伦岳阳分公司	15%
辽宁民康	25%
青山利康	15%
福德生物	12.50%
科伦药物研究院	15%
科伦国际发展	16.50%
哈萨克斯坦科伦	20%
贵州科伦	15%
黑龙江博宇	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%
伊犁川宁	15%
广西科伦	15%
新迪医化	25%
销售公司	25%
苏州研究院	25%
天津研究院	25%
美国科伦	21%
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%
科伦国际医药	16.50%
科纳斯制药	25%
瑾禾生物及瑾禾生物霍尔果斯分公司	25%
盈辉贸易	25%

博泰生物	15%
科纳斯医化	25%
浙江科伦医贸及浙江科伦医贸杭州分公司	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	20%
四川科圣嘉医疗	25%
云南科伦医贸	25%
科伦香港医药科技	16.50%
四川科伦嘉讯医药科技有限责任公司	25%
广东嘉旭医药科技有限公司	25%
博坦生物有限公司	0%
BOTUS THERAPEUTICS INC	21%
科伦创新有限公司	0%
伊犁特驰商贸	25%
疆宁生物	25%
上海锐康生物	25%
寰同健康科技	25%
浙江科运物联	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%
山西科运物联	25%
四川科志物联	25%
百健安	25%
新疆海宁农业	25%
成都诚翼	25%
伊犁科源检测技术有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 本公司本部

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)相关规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。于2022年1月1日至2022年6月30日期间,本公司符合西部大开发15%优惠税率的条件,所得税额按照15%优惠税率进行计算。同时,本公司已根据相关税务规定,归集和留存相关资料备查,并在未来年度预期能够继续享受西部大开发15%优惠税率,因此相关递延所得税按15%的税率计算。

### (2) 广安分公司

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)相关规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。于2022年1月1日至2022年6月30日期间,本公司符合西部大开发15%优惠税率的条件,所得税额按照15%优惠税率进行计算。同时,本公司已根据相关税务规定,归集和留存相关资料备查,并在未来年度预期能够继续享受西部大开发15%优惠税率,因此相关递延所得税按15%的税率计算。

### (3) 仁寿分公司

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)相关规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收

入总额 60%以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，本公司符合西部大开发 15%优惠税率的条件，所得税额按照 15%优惠税率进行计算。同时，本公司已根据相关税务规定，归集和留存相关资料备查，并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15%优惠税率，因此相关递延所得税按 15%的税率计算。

#### (4) 安岳分公司

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，本公司符合西部大开发 15%优惠税率的条件，所得税额按照 15%优惠税率进行计算。同时，本公司已根据相关税务规定，归集和留存相关资料备查，并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15%优惠税率，因此相关递延所得税按 15%的税率计算。

#### (5) 邛崃分公司

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，本公司符合西部大开发 15%优惠税率的条件，所得税额按照 15%优惠税率进行计算。同时，本公司已根据相关税务规定，归集和留存相关资料备查，并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15%优惠税率，因此相关递延所得税按 15%的税率计算。

#### (6) 昆明南疆

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，本公司符合西部大开发 15%优惠税率的条件，所得税额按照 15%优惠税率进行计算。同时，本公司已根据相关税务规定，归集和留存相关资料备查，并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15%优惠税率，因此相关递延所得税按 15%的税率计算。

#### (7) 君健塑胶

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，本公司符合西部大开发 15%优惠税率的条件，所得税额按照 15%优惠税率进行计算。同时，本公司已根据相关税务规定，归集和留存相关资料备查，并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15%优惠税率，因此相关递延所得税按 15%的税率计算。

#### (8) 江西科伦

江西科伦于 2021 年 11 月 3 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 2022 年度企业所得税按 15%税率征收。

#### (9) 湖南科伦及湖南科伦岳阳分公司

湖南科伦于 2021 年 9 月 18 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 2022 年度企业所得税按 15%税率征收。湖南科伦岳阳分公司为湖南科伦的分公司，经国家税务总局岳阳县税务局批准，湖南科伦岳阳分公司 2022 年度与湖南科伦合并纳税，因此湖南科伦岳阳分公司 2022 年度企业所得税按 15%税率征收。

## (10) 青山利康

青山利康于 2021 年 10 月 9 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 2022 年度企业所得税按 15%税率征收。

## (11) 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 2022 年度按 12.5%的所得税税率确认所得税费用。

## (12) 科伦研究院

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，本公司符合西部大开发 15%优惠税率的条件，所得税额按照 15%优惠税率进行计算。同时，本公司已根据相关税务规定，归集和留存相关资料备查，并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15%优惠税率，因此相关递延所得税按 15%的税率计算。

## (13) 贵州科伦

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，本公司符合西部大开发 15%优惠税率的条件，所得税额按照 15%优惠税率进行计算。同时，本公司已根据相关税务规定，归集和留存相关资料备查，并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15%优惠税率，因此相关递延所得税按 15%的税率计算。

## (14) 湖北科伦

湖北科伦于 2019 年 11 月 28 日通过复审获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅及湖北省国家税务局评定为高新技术企业，公司管理层预计 2022 年可通过高新技术企业复审，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 2022 年度企业所得税按 15%税率征收。

## (15) 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〔2012〕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”。管理层认为伊犁川宁属于在霍尔果斯新办企业且符合《优惠目录》规定，2018 年 12 月 31 日企业所得税五年免征优惠政策到期后，2022 年度可享受免征所得税地方分享部分，即企业所得税按 15%税率征收。

## (16) 广西科伦

广西科伦于 2019 年 11 月 25 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及广西壮族自治区国家税务局评定为高新技术企业，公司管理层预计 2022 年可通过高新技术企业复审，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 2022 年度企业所得税按 15%税率征收。

## (17) 新开元

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号) 相关规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间, 本公司符合西部大开发 15% 优惠税率的条件, 所得税额按照 15% 优惠税率进行计算。同时, 本公司已根据相关税务规定, 归集和留存相关资料备查, 并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15% 优惠税率, 因此相关递延所得税按 15% 的税率计算。

### (18) 博泰生物

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号) 相关规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间, 本公司符合西部大开发 15% 优惠税率的条件, 所得税额按照 15% 优惠税率进行计算。同时, 本公司已根据相关税务规定, 归集和留存相关资料备查, 并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15% 优惠税率, 因此相关递延所得税按 15% 的税率计算。

### (19) 四川科达物流

根据财政部和国家税务总局 2019 年第 13 号公告、2021 年第 12 号公告及 2022 年 13 号公告, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 1,000,000 元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过人民币 1,000,000 元但不超过人民币 3,000,000 元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。四川科达物流满足小微企业的条件且年应纳税所得额未超过人民币 3,000,000 元, 因此 2022 年度企业所得税按 20% 税率征收。

### (20) 伊犁科源检测技术有限公司

根据财政部和国家税务总局 2019 年第 13 号公告、2021 年第 12 号公告及 2022 年 13 号公告, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 1,000,000 元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过人民币 1,000,000 元但不超过人民币 3,000,000 元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。伊犁科源检测技术有限公司满足小微企业的条件且年应纳税所得额未超过人民币 3,000,000 元, 因此 2022 年度企业所得税按 20% 税率征收。

## 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	430,000.00	283,115.00
银行存款	3,145,942,373.00	2,799,657,411.00
其他货币资金	117,699,994.00	119,658,644.00
合计	3,264,072,367.00	2,919,599,170.00
其中: 存放在境外的款项总额	158,784,613.00	160,218,713.00

于 2022 年 6 月 30 日, 其他货币资金为人民币 9,798,237 元的信用证保证金、人民币 77,577,965 元银行承兑汇票保证金、人民币 8,411,235 的其他保证金及人民币 21,912,557 元的存出投资款。

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金为人民币 13,975,485 元的信用证保证金、人民币 86,628,163 元银行承兑汇票保证金、人民币元 18,986,729 的其他保证金及人民币 68,267 元的存出投资款。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	836,337,167.00	359,530,325.00
其中：		
理财产品	836,337,167.00	358,319,775.00
其他	0.00	1,210,550.00
合计	836,337,167.00	359,530,325.00

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

适用 不适用

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,000,543	0.31%	18,000,543	100%	0					
其中：										
河南绿园药业有限公司	18,000,543	0.31%	18,000,543	100%	0					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,774,552,902	99.69%	233,106,118	4.04%	5,541,446,784	5,512,630,642	100%	211,850,774	3.84%	5,300,779,868
其中：										
合计	5,792,553,445	100%	251,106,661		5,541,446,784	5,512,630,642	100%	211,850,774		5,300,779,868

按单项计提坏账准备：18,000,543.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南绿园药业有限公司	18,000,543.00	18,000,543.00	100.00%	由于河南绿园药业有限公司经营情况发生变化，未能继续回款，本集团出于谨慎考虑，对上述款项单项计提坏账准备。
合计	18,000,543.00	18,000,543.00		

按组合计提坏账准备：对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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	5,774,552,902.00	233,106,118.00	4.04%
合计	5,774,552,902.00	233,106,118.00	

确定该组合依据的说明：将有相同或类似信用风险特征的应收账款归为一组。

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）	4,983,119,028.00
1 至 2 年	400,069,603.00
2 至 3 年	183,528,566.00
3 年以上	225,836,248.00
3 至 4 年	187,742,329.00
4 至 5 年	25,919,340.00
5 年以上	12,174,579.00
合计	5,792,553,445.00

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
货款及其他	211,850,774.00	39,870,746.00			614,859.00	251,106,661.00
合计	211,850,774.00	39,870,746.00			614,859.00	251,106,661.00

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	540,631,418.00	9.33%	12,262,372.00
第二名	172,100,400.00	2.97%	344,361.00
第三名	123,122,000.00	2.13%	246,244.00
第四名	118,961,454.00	2.05%	8,390,466.00
第五名	112,980,000.00	1.95%	225,960.00
合计	1,067,795,272.00	18.43%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

截止 2022 年 6 月 30 日, 本集团向金融机构通过保理业务以不附追索权的方式转让了应收账款, 与该等应收账款所有权相关的风险及回报已实质转移, 本集团不享有该等应收账款继续涉入的权利, 也未承担继续涉入义务, 故此本集团终止确认该些应收账款金额为人民币 900,000.00 元(2021 年: 人民币 0.00 元), 相关手续费及利息费用为人民币 0.00 元(2021 年: 人民币 0.00 元)。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、应收款项融资**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,069,444,274.00	1,015,328,415.00
商业承兑汇票	105,229,900.00	147,229,900.00
合计	1,174,674,174.00	1,162,558,315.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

注 1: 期末本集团已质押的应收票据:

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,753,000

注 2: 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,451,155,785	
商业承兑汇票		

注 3: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团为结算应付款项人民币 1,668,303,023 元(2021 年: 人民币 1,508,930,288 元) 而将等额的未到期应收票据背书予供货商, 以及已贴现未到期的应收票据金额为人民币 782,852,763 元(2021 年: 人民币 840,095,556 元)。由于本集团管理层认为该等未到期银行承兑汇票所有权的风险及报酬已实质转移, 故而完全终止确认银行承兑汇票及应付供货商款项。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或公司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 2022 年 6 月 30 日共计人民币 2,451,155,785 元(2021 年: 人民币 2,349,025,844 元)。该等未到期应收票据限期为一年以内。

**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	487,018,279.00	96.08%	397,996,564.00	96.91%
1 至 2 年	10,267,035.00	2.03%	5,425,453.00	1.32%
2 至 3 年	3,355,411.00	0.66%	3,148,637.00	0.77%
3 年以上	6,230,308.00	1.23%	4,122,732.00	1.00%
合计	506,871,033.00		410,693,386.00	

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**

本集团期末余额前五名的预付款项合计人民币 153,101,004 元，占预付款项期末余额合计数的 30.21%。

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,034,382.00	5,106,776.00
应收股利	0.00	6,995,332.00
其他应收款	232,111,852.00	209,815,746.00
合计	237,146,234.00	221,917,854.00

**(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（注）	5,034,382.00	5,106,776.00
合计	5,034,382.00	5,106,776.00

应收资金占用费主要为本公司应收非全资子公司福德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) 重要逾期利息**

无

**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
应收合营单位分红款		6,995,332.00
合计	0.00	6,995,332.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 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
股权转让款	135,649,398.00	123,059,598.00
押金及保证金	49,361,099.00	58,735,335.00
代垫款	49,959,590.00	18,088,565.00
土地处置款	17,826,783.00	18,326,783.00
其他	21,441,727.00	31,313,298.00
合计	274,238,597.00	249,523,579.00

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	30,487,258.00		9,220,575.00	39,707,833.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,406,912.00		12,000.00	2,418,912.00
2022 年 6 月 30 日余额	32,894,170.00		9,232,575.00	42,126,745.00

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)	204,281,660.00
1 至 2 年	17,134,965.00
2 至 3 年	6,177,693.00
3 年以上	46,644,279.00
3 至 4 年	33,350,159.00
4 至 5 年	335,084.00
5 年以上	12,959,036.00
合计	274,238,597.00

## 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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,220,575.00	12,000.00				9,232,575.00
按组合计提坏账准备	30,487,258.00	2,406,912.00				32,894,170.00
合计	39,707,833.00	2,418,912.00				42,126,745.00

## 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
第一名	股权处置款	61,494,100.00	1年以内	22.42%	
第二名	股权处置款	42,273,698.00	1年以内	15.41%	
第三名	土地处置款	17,826,783.00	3年至4年	6.50%	6,833,899.00
第四名	股权处置款	14,364,900.00	1年以内	5.24%	
第五名	股权处置款	9,800,000.00	1年以内	3.57%	
合计		145,759,481.00		53.14%	6,833,899.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,280,737,746		1,280,737,746	1,705,292,312		1,705,292,312
在产品	98,296,542		98,296,542	112,360,463		112,360,463
库存商品	1,686,411,691	30,138,042	1,656,273,649	1,417,830,461	27,608,380	1,390,222,081
周转材料	121,801,800		121,801,800	128,448,737		128,448,737
合同履约成本	6,942,586		6,942,586	26,721,872		26,721,872
合计	3,194,190,365	30,138,042	3,164,052,323	3,390,653,845	27,608,380	3,363,045,465

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	27,608,380.00	26,478,101.00		23,948,439.00		30,138,042.00
合计	27,608,380.00	26,478,101.00		23,948,439.00		30,138,042.00

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本期摊销 26,721,872.00 元，为受第三方委托研发项目在合同约定的里程碑节点因完成履约义务而相应结转至营业成本的金额。

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣 / 待认证增值税进项税	134,299,579.00	237,135,972.00
预缴所得税	40,680,840.00	33,570,004.00
合计	174,980,419.00	270,705,976.00

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

无

## 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	24,849,133	0	0	2,942,915	0	0	0	0	0	27,792,048	
KELUN LIFESCIENCES (PRIVATE) LIMITED	26,276,381	0	0	-3,966,622	1,118,948	0	0	0	0	23,428,707	
小计	51,125,514	0	0	-1,023,707	1,118,948	0	0	0	0	51,220,755	
二、联营企业											
广玻公司	12,856,650	0	0	-1,192,269	0	0	-350,000	0	-	0	
石四药集团	2,518,608,190	0	0	88,012,830	81,852,980	0	-37,122,577	0	0	2,651,351,423	
辰欣药业	585,800,904	0	0	19,990,992	0	0	-13,600,590	0	0	592,191,306	
CELOGEN LANKA (PRIVATE) LIMITED	74,753,149	0	0	-4,709,476	3,331,022	0	0	0	0	73,374,695	
浙江国镜	119,115,733	0	0	-432,855	0	0	0	0	0	118,682,878	
广东科伦	36,820,643	0	0	-528,946	0	0	0	0	0	36,291,697	
辽宁民康				-1,253,073					52,942,000	51,688,927	
黑龙江博宇				-1,117,391					17,403,471	16,286,080	
成都华西临床研究有限公司	9,655,646	0	0	-178,627	0	0	0	0	0	9,477,019	
小计	3,357,610,915	0	0	98,591,185	85,184,002	0	-51,073,167	0	59,031,090	3,549,344,025	
合计	3,408,736,429	0	0	97,567,478	86,302,950	0	-51,073,167	0	59,031,090	3,600,564,780	

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工业云制造（四川）创新中心有限公司	15,014,151.00	0.00
合计	15,014,151.00	0.00

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,319,411,286.00	10,661,789,607.00
合计	10,319,411,286.00	10,661,789,607.00

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,112,849,748	8,686,099,151	222,398,134	132,113,812	2,251,914,715	17,405,375,560
2.本期增加金额						
（1）购置	27,013,736	77,066,992	6,683,634	453,169	19,261	111,236,792
（2）在建工程转入	39,647,978	145,444,066	447,846	12,447		185,552,337
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		51,903,083	5,537,168	3,734,985	205,456	61,380,692
（2）处置子公司项目	38,730,412	131,325,467	3,093,096	2,688,714		175,837,689
（3）汇率变动	1,398,780	783,420	-50,952	22,748		2,153,996
（4）其他减少	1,686,453	26,404,347	687,140	1,222,905	59,012	30,059,857
4.期末余额	6,137,695,817	8,698,193,892	220,263,162	124,910,076	2,251,669,508	17,432,732,455
二、累计折旧						
1.期初余额	1,592,256,334	4,014,490,330	162,117,612	102,235,205	601,837,152	6,472,936,633
2.本期增加金额						
（1）计提	118,691,369	363,373,062	8,546,058	2,645,757	46,028,517	539,284,763
3.本期减少金额						
（1）处置或报废		44,071,442	4,394,402	3,224,517	52,109	51,742,470
（2）处置子公司及其他减少	18,106,538	65,597,276	2,544,736	1,952,548		88,201,098

(3) 汇率变动	618,809	-824,795	-41,649	-94,553		-342,188
(4) 其他减少		3,704,317	288,035	467,307		4,459,659
4.期末余额	1,692,222,356	4,265,315,152	163,478,146	99,331,143	647,813,560	6,868,160,357
三、减值准备						
1.期初余额	55,845,179	214,385,036	379,171	39,934		270,649,320
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	515,807	24,969,312	3,389			25,488,508
4.期末余额	55,329,372	189,415,724	375,782	39,934		245,160,812
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,390,144,089	4,243,463,016	56,409,234	25,538,999	1,603,855,948	10,319,411,286
2.期初账面价值	4,464,748,235	4,457,223,785	59,901,351	29,838,673	1,650,077,563	10,661,789,607

## (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	883,117.00	707,950.00	56,626.00	118,541.00	
机器设备	8,088,452.00	5,893,109.00	541,179.00	1,654,164.00	
总计	8,971,569.00	6,601,059.00	597,805.00	1,772,705.00	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 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	556,688,718.00	相关手续正在办理中

## (5) 固定资产清理

无

## (6) 所有权受限制的固定资产情况

根据本公司于 2021 年 3 月 23 日及 2021 年 4 月 6 日与中国进出口银行（以下简称“进出口银行”）签订的《借款合同（促进境内外对外开放贷款——流动资金类）》和《借款合同（促进境内外对外开放贷款——流动资金类）》，本集团以原值为人民币 954,308,095 元的固定资产和人民币 118,944,524 元的土地使用权作为抵押，获得进出口银行提供借款期分别为 24 个月的人民币 100,000,000 元的长期借款及 24 个月的人民币 410,000,000 元的长期借款。截止 2022 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 510,000,000 元；上述合同抵押的固定资产账面净值为人民币 572,914,544 元，土地使用权的账面净值为人民币 90,710,172 元。

根据本公司子公司伊犁川宁与中国工商银行股份有限公司成都分行、中国工商银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行、中国农业银行股份有限公司伊犁分行、兴业银行股份有限公司伊犁分行和中国银行股份有限公司伊犁哈萨克自治

州分行于 2020 年 11 月 26 日签订的《抵押合同》，本公司子公司伊犁川宁以原值为人民币 1,835,693,923 元的房产和人民币 117,777,909 元的土地使用权作为抵押，取得人民币 420,000,000 元的长期借款。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司根据上述抵押合同获得的借款余额为人民币 293,343,750 元，该抵押的固定资产账面净值为人民币 1,447,302,186 元，土地使用权的账面净值为人民币 109,412,917 元。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,043,233,281.00	922,662,638.00
工程物资	71,659.00	71,659.00
合计	1,043,304,940.00	922,734,297.00

### (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
伊犁川宁熊去氧胆酸精制项目				68,045,593		68,045,593
新都基地新建粉雾剂车间	30,348,720		30,348,720	13,169,733		13,169,733
新都基地创新制剂生产大楼	273,324,865		273,324,865	189,896,536		189,896,536
科纳斯生物学综合评价大楼	71,774,673		71,774,673	68,401,166		68,401,166
博泰抗体偶联药物（ADC）国际车间项目	145,802,916		145,802,916	119,231,401		119,231,401
博泰免疫治疗工程大楼	118,544,302		118,544,302	90,605,138		90,605,138
湖南科伦制药有限公司二期扩建项目	24,410,951		24,410,951	13,585,263		13,585,263
其他	388,031,386	9,004,532	379,026,854	368,732,340	9,004,532	359,727,808
合计	1,052,237,813	9,004,532	1,043,233,281	931,667,170	9,004,532	922,662,638

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
伊犁川宁熊去氧胆酸精制项目	65,773,797	68,045,593	10,611,087	78,656,680			120%	已投产				自有资金
新都基地新建粉雾剂车间	93,000,000	13,169,733	17,178,987			30,348,720	33%	在建				自有资金及募集资金
新都基地创新制剂生产大楼	336,502,709	189,896,536	83,428,329			273,324,865	81%	在建	9,203,485	3,484,810	3.66%	自有资金及募集资金
科纳斯生物学综合评价大楼	327,610,387	68,401,166	3,373,507			71,774,673	22%	在建	4,195,720	1,196,944	4.30%	自有资金及银行借款
博泰抗体偶联药物（ADC）国际车间项目	358,370,855	119,231,401	26,571,515			145,802,916	41%	在建	4,440,212	1,500,375	4.30%	自有资金及银行借款
博泰免疫治疗工	246,945,155	90,605,138	27,939,163			118,544,301	48%	在建	4,874,422	1,460,767	4.30%	自有资

程大楼												金及银行借款
湖南科伦制药有限公司二期扩建项目	89,000,000	13,585,263	10,825,688			24,410,951	27%	在建				自有资金及募集资金
合计	1,517,202,903	562,934,830	179,928,276	78,656,680		664,206,426			22,713,839	7,642,896		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (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
工程物资	71,659.00		71,659.00	71,659.00		71,659.00
合计	71,659.00		71,659.00	71,659.00		71,659.00

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,707,689.00	41,707,689.00
2. 本期增加金额	30,967,927.00	30,967,927.00
3. 本期减少金额	1,843,912.00	1,843,912.00
4. 期末余额	70,831,704.00	70,831,704.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,415,862.00	12,415,862.00
2. 本期增加金额	7,984,547.00	7,984,547.00
(1) 计提	7,984,547.00	7,984,547.00
3. 本期减少金额	878,053.00	878,053.00
(1) 处置	878,053.00	878,053.00
4. 期末余额	19,522,356.00	19,522,356.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	51,309,348.00	51,309,348.00
2. 期初账面价值	29,291,827.00	29,291,827.00

## 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	700,230,880	192,561,501	212,582,552	128,357,203	7,436,900	527,680,299	1,768,849,335
2.本期增加金额	40,220,123			4,265,948		43,263,352	87,749,423
(1) 购置	40,220,123			4,265,948			44,486,071
(2) 内部研发						43,263,352	43,263,352
3.本期减少金额	7,619,603			653,675		2,000,000	10,273,278
(1) 处置				100,000			100,000
(2) 处置子公司减少	7,619,603			553,675			8,173,278
(3) 其他减少						2,000,000	2,000,000
4.期末余额	732,831,400	192,561,501	212,582,552	131,969,476	7,436,900	568,943,651	1,846,325,480
二、累计摊销							
1.期初余额	125,749,228	176,401,877	65,197,070	96,259,938	5,482,334	202,038,104	671,128,551
2.本期增加金额	8,431,095	677,601	10,927,800	18,366,218	286,035	16,178,302	54,867,051
(1) 计提	8,431,095	677,601	10,927,800	18,366,218	286,035	16,178,302	54,867,051
3.本期减少金额	3,377,500			595,342		122,222	4,095,064
(1) 处置				41,667			41,667
(2) 处置子公司减少	3,377,500			553,675			3,931,175
(3) 其他减少						122,222	122,222
4.期末余额	130,802,823	177,079,478	76,124,870	114,030,814	5,768,369	218,094,184	721,900,538
三、减值准备							
1.期初余额						34,747,033	34,747,033
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额						34,747,033	34,747,033
四、账面价值							
1.期末账面价值	602,028,577	15,482,023	136,457,682	17,938,662	1,668,531	316,102,434	1,089,677,909
2.期初账面价值	574,481,652	16,159,624	147,385,482	32,097,265	1,954,566	290,895,162	1,062,973,751

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 37.20%

## (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	78,583,608.00	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
项目	期初余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
化学药品	318,351,724.00	9,127,237.00		43,263,352.00		284,215,609.00
合计	318,351,724.00	9,127,237.00		43,263,352.00		284,215,609.00

## 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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		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
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	160,628,686.00					160,628,686.00

## (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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提	处置		期末余额
广西科伦	61,968,692.00				61,968,692.00
合计	61,968,692.00				61,968,692.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(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 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。

(d) 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。

(e) 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。

(f) 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。

(g) 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。

(h) 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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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、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
哈萨克斯坦土地租金	4,605,953.00		105,780.00		4,500,173.00
填料	24,174,862.00	8,970,046.00	503,882.00		32,641,026.00
其他	18,144,984.00	381,204.00	2,974,161.00		15,552,027.00
合计	46,925,799.00	9,351,250.00	3,583,823.00		52,693,226.00

## 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	291,365,610.00	47,640,332.00	250,617,848.00	40,352,444.00
存货跌价准备	30,055,596.00	4,649,754.00	27,525,935.00	4,383,399.00
固定资产减值准备	53,656,723.00	8,161,451.00	82,622,343.00	14,856,121.00
递延收益	126,632,479.00	19,066,312.00	128,769,954.00	19,424,354.00
可抵扣之税前亏损	2,363,056,890.00	378,488,313.00	2,203,339,597.00	348,935,399.00
未实现内部利润	1,342,020,564.00	200,895,121.00	1,244,289,190.00	186,614,035.00
股份支付	96,964,990.00	14,631,770.00	74,797,588.00	11,219,638.00
合计	4,303,752,852.00	673,533,053.00	4,011,962,455.00	625,785,390.00

## (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
非同一控制下企业合并中的评估增值	79,601,452.00	11,940,218.00	86,680,479.00	13,002,072.00
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	55,470,374.00	10,151,335.00	71,353,670.00	14,220,103.00
单价 500 万以下设备、器具一次性税前扣除的税会差异	624,729,259.00	95,252,685.00	595,964,006.00	91,049,383.00
合计	1,521,013,094.00	297,608,897.00	1,515,210,164.00	298,536,217.00

## (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	40,223,203.00	633,309,850.00	44,217,303.00	581,568,087.00
递延所得税负债	40,223,203.00	257,385,694.00	44,217,303.00	254,318,914.00

## (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	199,796,210.00	198,684,418.00
可抵扣亏损	2,080,578,386.00	1,784,607,925.00
合计	2,280,374,596.00	1,983,292,343.00

## (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
2022 年	36,797,668.00	36,802,152.00	
2023 年	54,092,931.00	54,094,633.00	
2024 年	51,716,601.00	69,402,102.00	
2025 年	95,010,089.00	110,196,976.00	
2026 年	118,373,532.00	207,351,280.00	
2027 年及以上 (注)	1,724,587,565.00	1,306,760,782.00	
合计	2,080,578,386.00	1,784,607,925.00	

注：(i) 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；

(ii) 根据财政部和国家税务总局发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 31、其他非流动资产

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
预付土地款	40,865,748.00		40,865,748.00	40,341,399.00		40,341,399.00
预付工程款	145,523,750.00		145,523,750.00	103,647,840.00		103,647,840.00
预付设备款	228,322,063.00		228,322,063.00	208,178,120.00	590,048.00	207,588,072.00
其他	64,714,800.00		64,714,800.00	48,471,600.00		48,471,600.00
合计	479,426,361.00		479,426,361.00	400,638,959.00	590,048.00	400,048,911.00

## 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
质押借款		9,563,550.00
保证借款	3,152,879,900.00	3,322,879,900.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
短期借款应付利息	3,328,500.00	4,868,128.00
合计	3,186,208,400.00	3,367,311,578.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,017,788.00	
其中：		
远期外汇合约	1,017,788.00	
合计	1,017,788.00	0.00

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		4,600,000.00
银行承兑汇票	197,527,965.00	357,151,456.00
合计	197,527,965.00	361,751,456.00

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	830,335,056.00	814,638,870.00
应付工程及设备款	782,747,321.00	841,953,391.00
其他	102,447,622.00	137,513,934.00
合计	1,715,529,999.00	1,794,106,195.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

于 2022 年 06 月 30 日及 2021 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

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	161,881,175.00	264,689,070.00
合计	161,881,175.00	264,689,070.00

## 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	115,531,191.00	1,355,990,262.00	1,344,321,950.00	127,199,503.00
二、离职后福利-设定提存计划	5,850,093.00	70,497,136.00	70,436,236.00	5,910,993.00
三、辞退福利	9,200,000.00	4,694,149.00	13,894,149.00	
合计	130,581,284.00	1,431,181,547.00	1,428,652,335.00	133,110,496.00

## (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	101,072,929.00	1,172,302,629.00	1,161,361,560.00	112,013,998.00
2、职工福利费	1,133,979.00	85,563,030.00	85,951,859.00	745,150.00
3、社会保险费	807,679.00	41,082,961.00	41,369,542.00	521,098.00
其中：医疗保险费	607,608.00	37,469,229.00	37,622,930.00	453,907.00
工伤保险费	200,071.00	2,534,996.00	2,677,137.00	57,930.00

生育保险费		319,142.00	309,881.00	9,261.00
综合保险费		759,594.00	759,594.00	
4、住房公积金	192,483.00	27,411,768.00	26,754,792.00	849,459.00
5、工会经费和职工教育经费	12,152,589.00	16,801,808.00	16,284,919.00	12,669,478.00
6、其他短期薪酬	171,532.00	12,828,066.00	12,599,278.00	400,320.00
合计	115,531,191.00	1,355,990,262.00	1,344,321,950.00	127,199,503.00

### (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	5,629,334.00	68,000,843.00	67,945,498.00	5,684,679.00
2、失业保险费	220,759.00	2,496,293.00	2,490,738.00	226,314.00
合计	5,850,093.00	70,497,136.00	70,436,236.00	5,910,993.00

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	130,514,476.00	89,344,642.00
企业所得税	166,177,838.00	119,477,476.00
个人所得税	6,098,585.00	9,796,603.00
教育费附加	6,558,011.00	4,225,925.00
城市维护建设税	8,728,647.00	5,390,751.00
土地使用税	867,104.00	651,877.00
房产税	1,288,792.00	1,300,921.00
其他	2,202,703.00	2,671,603.00
合计	322,436,156.00	232,859,798.00

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,219,810,459.00	2,203,121,212.00
合计	2,219,810,459.00	2,203,121,212.00

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

无

## (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	1,273,747,223.00	1,375,470,009.00
押金、保证金	89,710,305.00	78,463,765.00
限制性股票回购义务	70,071,840.00	30,672,893.00
应付股权收购款	652,782,500.00	652,922,500.00
其他	133,498,591.00	65,592,045.00
合计	2,219,810,459.00	2,203,121,212.00

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 42、持有待售负债

无

## 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	1,337,120,000.00	1,212,060,000.00
一年内到期的应付债券	399,646,247.00	1,917,777,984.00
一年内到期的租赁负债	16,726,769.00	11,566,056.00
长期借款应付利息	5,135,975.00	6,341,814.00
中期票据应付利息	4,950,000.00	34,760,000.00
公司债券应付利息	1,716,667.00	28,362,000.00
合计	1,765,295,658.00	3,210,867,854.00

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券 - 21 科伦 SCP004		406,398,875.00
超短期融资券 - 21 科伦 SCP005		607,489,859.00
超短期融资券 - 21 科伦 SCP006	815,340,861.00	802,106,595.00
超短期融资券 - 22 科伦 SCP001	807,435,476.00	
其他	16,715,858.00	27,102,767.00
合计	1,639,492,195.00	1,843,098,096.00

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
21 科伦 SCP004	400,000,000	2021-07-09	270 天	400,000,000	406,398,875		3,745,053	212,236	410,356,164	
21 科伦 SCP005	600,000,000	2021-08-06	263 天	600,000,000	607,489,859		6,401,849	375,146	614,266,854	
21 科伦 SCP006	800,000,000	2021-11-22	268 天	800,000,000	802,106,595		12,800,000	434,266		815,340,861
22 科伦 SCP001	800,000,000	2022-02-24	270 天	800,000,000		798,846,792	8,063,333	525,351		807,435,476
合计				2,600,000,000	1,815,995,329	798,846,792	31,010,235	1,546,999	1,024,623,018	1,622,776,337

## 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	803,343,750.00	808,000,000.00
保证借款	3,859,556,250.00	3,909,910,000.00
减：一年内到期的长期借款	-1,337,120,000.00	-1,212,060,000.00
合计	3,325,780,000.00	3,505,850,000.00

其他说明，包括利率区间：

项目	借款合同利率区间
抵押借款	3.70%~4.15%
保证借款	2.70%~4.15%

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
20 科伦 MTN001	399,646,247.00	1,198,094,340.00
17 科伦 01		719,683,644.00
22 科伦可转债	2,699,397,344.00	
减：一年内到期的应付债券	-399,646,247.00	-1,917,777,984.00
合计	2,699,397,344.00	0.00

## (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	一年内到期的应付债券	期末余额
20 科伦 MTN001	1,200,000,000	2020-2-13	3 年	1,200,000,000	1,198,094,340		9,790,000	1,551,907	800,000,000	399,646,247	0
17 科伦 01	720,000,000	2017-03-13	5 年	720,000,000	719,683,644		6,846,000	316,356	720,000,000		0
22 科伦可转债	3,000,000,000	2022-03-18	6 年	3,000,000,000		2,670,248,298	1,716,667	29,149,046			2,699,397,344
合计	—			4,920,000,000	1,917,777,984	2,670,248,298	18,352,667	31,017,309	1,520,000,000	399,646,247	2,699,397,344

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据 2021 年 6 月 29 日召开的 2020 年度股东大会决议，经中国证监会 2022 年 1 月 28 日核发的《关于核准四川科伦药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]255 号）核准，公司于 2022 年 3 月 18 日，公开发行可转债 30.00 亿元（期限 6 年），扣除保荐承销费用后，公司收到可转债认购资金人民币 2,980,053,990.56 元，经深交所“深证上[2022]356 号”文同意，公司 300,000.00 万元可

转换公司债券于 2022 年 4 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“科伦转债”，债券代码“127058”；根据《四川科伦药业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》规定，转股价格为 17.11 元/股。

2022 年 5 月 7 日，公司公告了《关于可转债转股价格调整的通知》，由于公司 2021 年年度股东大会审议通过，以利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.26 元（含税），科伦转债的转股价格自 2022 年 5 月 16 日（除权除息日）起，由原来的 17.11 元/股调整为 16.69 元/股。

2022 年 7 月 26 日，公司公告了《关于可转债转股价格调整的通知》，因公司完成注回购股份注销 8,511,480 股，自 2022 年 7 月 26 日起，“科伦转债”的转股价格由 16.69 元/股调整为 16.65 元/股。

公司本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2022 年 3 月 24 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 9 月 26 日）起至可转债到期日（2028 年 3 月 17 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	50,130,992.00	27,748,195.00
减：一年内到期的租赁负债	-16,726,769.00	-11,566,056.00
合计	33,404,223.00	16,182,139.00

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 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	225,728,323.00	3,070,000.00	15,300,605.00	213,497,718.00	财政拨款
合计	225,728,323.00	3,070,000.00	15,300,605.00	213,497,718.00	

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	553,544		59,747	493,797	与资产相关
国家地方联合实验室	891,718		250,000	641,718	与资产相关
国家企业技术中心企业自主创新能力建设	1,004,075		250,004	754,071	与资产相关
重大工业项目固定资产补助项目	175,450		70,180	105,270	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	2,455,700		60,405	2,395,295	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	626,400		0	626,400	与资产相关
科伦药物研究院生物楼真核项目	3,274,743		170,876	3,103,867	与资产相关
高技术内涵医药智能工厂新模式应用	10,966,580		572,237	10,394,343	与资产相关
直立式聚丙烯输液袋（可立袋）项目	1,250,833		395,000	855,833	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	22,005,705		641,250	21,364,455	与资产相关
无缝聚丙烯新型软包装输液生产线建设项目	889,833		281,000	608,833	与资产相关
科伦创新药物孵化基地	117,678		29,038	88,640	与资产相关
2013 年桂林市本级第一批企业发展专项资金	1,440,000		180,000	1,260,000	与资产相关
省战略性新兴产业发展资金	2,281,973		227,003	2,054,970	与资产相关
软袋输液生产示范线技改项目	100,000		25,000	75,000	与资产相关
贵州科伦二期工程技术改造项目	140,000		35,000	105,000	与资产相关
年产 4000 万袋大容量注射剂生产项目	4,952,745		1,053,895	3,898,850	与资产相关
新药品种产业化推广项目	10,209,764		1,028,063	9,181,701	与资产相关
2013 年第一批企业技术改造资金项目	85,000		85,000	0	与资产相关
高端软包装大输液车间工程	13,893,467		849,685	13,043,782	与资产相关
2015 年清洁生产补助资金	486,954		48,441	438,513	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	485,094		48,255	436,839	与资产相关
美洲大蠊标准化养殖基地建设	7,529,441		164,478	7,364,963	与资产相关
锅炉燃料替换成生物质污染物减排项目	190,931		81,816	109,115	与资产相关
新型抗肿瘤制剂及其辅助用药的研究与应用	3,833,324		250,002	3,583,322	与资产相关
退二进三工业项目进区	47,298,826		3,915,170	43,383,656	与资产相关
信息化管理自动仓储物流项目	1,088,600		374,200	714,400	与资产相关
注射用包装材料国家地方联合工程实验室	2,565,073		226,330	2,338,743	与资产相关
2017 年重大新药专项中央财政费	5,585,090		398,936	5,186,154	与资产相关
高端尾灌输液药品智能制造车间新模式应用	1,747,764		112,758	1,635,006	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	16,620,434		1,276,652	15,343,782	与资产相关
新型给药系统技术转移平台建设	4,791,676		312,498	4,479,178	与资产相关
企业专项扶持资金	8,824,904		244,479	8,580,425	与资产相关
新型直立式聚丙烯输液袋成果转化	2,373,583		123,500	2,250,083	与资产相关
工业互联网平台体验中心	880,000		0	880,000	与资产相关
四川省生物靶向药物工程研究中心补贴	650,000		0	650,000	与资产相关
灌封塑料包装一体机技改设备购置补贴	684,211		52,632	631,579	与资产相关
倒班楼改造成高端人才公寓、食堂改造升级及建设健身场所	8,000,000		0	8,000,000	与资产相关
技改研发补贴	403,924		263,681	140,243	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设	3,000,000		0	3,000,000	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	7,028,000		0	7,028,000	与资产相关
2020 年中央财政应急物资保障体系建设项目	5,200,000		0	5,200,000	与资产相关
高技术内涵创新口服制剂产业化转化项目	1,425,000		75,000	1,350,000	与资产相关
微生物发酵类原料药的发酵废水和菌渣处理技术项目	9,600,000		339,823	9,260,177	与资产相关
血液净化制品关键技术研发及中试研究试验平台	2,714,286		428,571	2,285,715	与资产相关
创新制剂生产大楼项目	2,406,000		0	2,406,000	与资产相关
省发改委企业创新能力提升(血液净化国地联合实验室)	3,000,000		0	3,000,000	与资产相关
创新平台创新能力建设项目		3,000,000	300,000	2,700,000	与资产相关
利用抗生素菌渣制备盐碱和荒漠化土壤改良剂项目		70,000	0	70,000	与资产相关
合计	225,728,323	3,070,000	15,300,605	213,497,718	

## 52、其他非流动负债

无

## 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	1,425,422,862.00						1,425,422,862.00

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			30,000,000	309,805,693.00			30,000,000	309,805,693.00
合计		0.00	30,000,000	309,805,693.00			30,000,000	309,805,693.00

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,662,566,553.00		171,801,215.00	3,490,765,338.00
其他资本公积	-81,364,086.00	15,214,581.00		-66,149,505.00
合计	3,581,202,467.00	15,214,581.00	171,801,215.00	3,424,615,833.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本报告期资本公积增加包括：

(i) 其他资本公积

如附注十一所述，本集团 2020 年对科伦研究院、科伦博泰员工实施股权激励计划，2021 年对青山利康员工实施股权激励计划，2022 年对本公司及子公司高管、员工实施限制性股票激励计划、员工持股计划，本期共发生股份支付费用人民币 13,853,117 元。其中人民币 9,850,922 元计入资本公积，人民币 4,002,195 元计入少数股东权益。

因子公司科伦晶川、科伦川才回购科伦研究院、科伦博泰本期离职员工的股份调整回购义务，增加资本公积 5,363,659 元。

(2) 本报告期资本公积减少包括：

(i) 股本溢价减少

本公司因实施《四川科伦药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》收到员工缴纳的股权款 44,762,605 元，同时结转对应的库存股，减少资本公积 44,736,323 元；因实施《四川科伦药业股份有限公司 2021 年员工持股计划》，结转对应的库存股，减少资本公积 10,177,333 元。

因子公司科伦晶川、科伦川才回购科伦研究院、科伦博泰本期离职员工的股份，支付的对价所包含的员工股权溢价中归属于上市公司部分，减少资本公积 411,349 元。

本公司因购买子公司科伦博泰少数股权，将支付对价与新增科伦博泰持股比例计算应享有其净资产份额之间的差额冲减资本公积 - 股本溢价人民币 116,476,210 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	399,980,058.00	112,010,996.00	99,676,261.00	412,314,793.00
2021 年限制性股票激励计划回购义务	0.00	44,762,605.00	0.00	44,762,605.00
合计	399,980,058.00	156,773,601.00	99,676,261.00	457,077,398.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### (1) 本报告期库存股增加

本公司本期耗资人民币 112,010,996 元从二级市场累计回购 6,478,464 股本公司 A 股普通股。本公司在回购股份实施完成后，拟将回购的股份用作股权激励计划或依法注销减少注册资本等符合相关法律法规的用途，具体用途由本公司股东大会授权董事会依据有关法律法规决定。

本公司本期对员工因《四川科伦药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》缴纳的股权款 44,762,605 元确认了股权回购义务，增加库存股 44,762,605 元。

### (2) 本报告期库存股减少

如附注十一所述，本公司所实施的《四川科伦药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》向高管和员工授予限制性股票激励的股份数量 4,675,434 股，2022 年 5 月 16 日，本公司收到的激励对象缴纳的认股款，按照授予限制性股票的库存股面额结转库存股人民币 89,498,928 元；本公司所实施的《四川科伦药业股份有限公司 2021 年员工持股计划》的股票来源包括公司回购专用账户回购的科伦药业 A 股普通股股票 531,665 股，2022 年 5 月 20 日，公司开立的回购专用证券账户所持有的 531,665 股股票通过非交易过户形式过户至“四川科伦药业股份有限公司—2021 年员工持股计划”证券专用账户，本公司按照库存股面额结转库存股人民币 10,177,333 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-77,486,158	115,667,102	0	0	0	112,949,785	2,717,317	35,463,627
外币财务报表折算差额	-77,486,158	115,667,102				112,949,785	2,717,317	35,463,627
其他综合收益合计	-77,486,158	115,667,102	0	0	0	112,949,785	2,717,317	35,463,627

## 58、专项储备

无

## 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	1,066,178,709.00			1,066,178,709.00
合计	1,066,178,709.00			1,066,178,709.00

## 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	8,261,490,098.00	7,754,401,738.00
调整后期初未分配利润	8,261,490,098.00	7,754,401,738.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	868,078,939.00	1,102,554,348.00
提取任意盈余公积		145,419,987.00
应付普通股股利	597,780,244.00	450,046,001.00
期末未分配利润	8,531,788,793.00	8,261,490,098.00

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)、根据 2022 年 5 月 5 日召开的 2021 年度股东大会批准，以利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量 1,403,240,018 股为基数，于 2022 年 5 月 16 日完成了向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.26 元（含税）（2021 年：3.188 元），共分配现金股利人民币 597,780,244 元（2021 年：人民币 450,046,001 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	8,924,001,452.00	4,039,449,969.00	8,061,913,670.00	3,474,993,541.00
其他业务	200,620,307.00	142,262,726.00	170,416,979.00	139,147,711.00
合计	9,124,621,759.00	4,181,712,695.00	8,232,330,649.00	3,614,141,252.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
输液	4,398,962,997.00		4,398,962,997.00
非输液	4,140,018,814.00		4,140,018,814.00
研发项目	385,019,641.00		385,019,641.00
其他	200,620,307.00		200,620,307.00
按经营地区分类			
其中：			
国内业务	8,461,411,459.00		8,461,411,459.00
国际业务	663,210,300.00		663,210,300.00
合计	9,124,621,759.00		9,124,621,759.00

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 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	39,711,036.00	35,264,866.00
教育费附加	18,255,347.00	16,055,264.00
地方教育费附加	12,170,231.00	10,706,202.00
房产税	22,636,748.00	23,159,851.00
土地使用税	8,757,900.00	8,545,626.00
印花税	5,738,068.00	5,234,004.00
其他	3,215,477.00	3,509,622.00
合计	110,484,807.00	102,475,435.00

## 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	1,789,767,789.00	2,041,478,730.00
市场管理费	375,221,371.00	403,035,382.00
广告宣传	75,270,098.00	39,482,982.00
其他	12,810,506.00	6,416,958.00
合计	2,253,069,764.00	2,490,414,052.00

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
维护修理费	143,300,410.00	146,102,451.00
职工薪酬	240,522,079.00	215,154,905.00
折旧摊销	69,918,484.00	85,294,957.00
专业咨询费	7,447,512.00	6,032,948.00
其他	137,273,192.00	136,690,755.00
合计	598,461,677.00	589,276,016.00

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,389,612.00	380,133,105.00
研发领用材料	112,049,510.00	140,500,705.00
折旧摊销	61,206,323.00	47,098,572.00
委托开发费用	85,574,650.00	35,881,207.00
其他	222,849,568.00	162,503,980.00
合计	834,069,663.00	766,117,569.00

## 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	245,242,698.00	261,588,381.00
减：资本化的利息支出	8,386,430.00	6,727,191.00
存款及应收款项的利息收入	-23,241,321.00	-13,150,124.00
净汇兑(收益) / 亏损	22,647,827.00	1,722,316.00
其他财务费用	3,434,823.00	8,003,273.00
合计	239,697,597.00	251,436,655.00

## 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	45,390,497.00	54,321,158.00
技改研发资金	65,923,337.00	28,421,232.00
其他	29,775,650.00	23,495,346.00
合计	141,089,484.00	106,237,736.00

## 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	97,567,478.00	40,956,299.00
处置长期股权投资产生的投资收益	10,753,562.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,269,561.00	4,560,191.00
合计	109,590,601.00	45,516,490.00

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,809,398.00	715,229.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,210,550.00	-40,780.00
交易性金融负债	-1,017,788.00	-849,633.00
合计	1,791,610.00	-134,404.00

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,418,913.00	-4,378,670.00
应收账款坏账损失	-39,870,746.00	-5,517,833.00
合计	-42,289,659.00	-9,896,503.00

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,478,101.00	-27,038,978.00
五、固定资产减值损失		-2,392,458.00
十三、其他	1,800,000.00	
合计	-24,678,101.00	-29,431,436.00

## 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
固定资产处置损失	4,175,381.00	-10,804,104.00
合计	4,175,381.00	-10,804,104.00

## 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
其他	1,290,210.00	1,275,506.00	1,290,210.00
合计	1,290,210.00	1,275,506.00	1,290,210.00

## 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	27,623,015.00	13,511,349.00	27,623,015.00
其他	6,901,255.00	3,944,628.00	6,901,255.00
合计	34,524,270.00	17,455,977.00	34,524,270.00

## 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	229,932,077.00	182,159,245.00
递延所得税费用	-48,674,983.00	-124,182,133.00
合计	181,257,094.00	57,977,112.00

## (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	1,063,570,812.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	265,892,708.00
子公司适用不同税率的影响	-100,235,092.00
调整以前期间所得税的影响	22,038,669.00
非应税收入的影响	-15,027,752.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,320,022.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,077,135.00
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	56,586,937.00
准予加计扣除的研发费（注）	-35,241,263.00
所得税费用	181,257,094.00

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《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）的研发费用。制造业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，自 2021 年 1 月 1 日起，按照实际发生额的 100%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	128,858,882.00	86,979,570.00
银行存款利息收入	23,358,814.00	13,736,888.00
出口退税、所得税退回	15,118,905.00	19,831,713.00
其他	2,957,226.00	1,275,506.00
合计	170,293,827.00	121,823,677.00

### （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	274,775,726.00	186,674,232.00
修理费	148,997,502.00	146,822,288.00
办公费	30,858,052.00	26,155,324.00
专业咨询费	16,824,395.00	6,834,735.00
业务招待费	36,128,583.00	50,462,029.00
差旅费	22,858,759.00	21,664,306.00
市场管理费、学术推广	188,987,614.00	184,712,718.00
捐赠支出	27,623,015.00	13,511,349.00
仓储费	53,240,033.00	37,802,137.00
其他	90,314,328.00	180,589,679.00
合计	890,608,007.00	855,228,797.00

## (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
股权转让保证金	0.00	40,860,133.00
合计	0.00	40,860,133.00

## (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
		0.00
合计	0.00	0.00

## (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	117,810,930.00	124,574,020.00
2021 限制性股票激励计划员工认股款	44,762,605.00	0.00
股权转让款	0.00	30,000,000.00
合计	162,573,535.00	154,574,020.00

## (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	112,010,996.00	100,007,959.00
票据、信用证等保证金的资金	94,007,989.00	150,827,078.00
租赁付款	5,748,810.00	6,642,664.00
股权交易款	5,767,164.00	
其他	1,196,491.00	
合计	218,731,450.00	257,477,701.00

## 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	882,313,718.00	445,799,866.00
加：资产减值准备	68,767,760.00	39,327,939.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	539,284,763.00	544,736,823.00
使用权资产折旧	7,984,547.00	7,250,605.00
无形资产摊销	54,867,051.00	56,302,954.00
长期待摊费用摊销	3,583,823.00	3,471,253.00

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）	-547,980.00	11,654,296.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,791,610.00	134,404.00
财务费用（收益以“-”号填列）	261,687,329.00	261,930,826.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,590,601.00	-45,516,490.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,741,763.00	-125,072,415.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,066,780.00	890,282.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	149,720,874.00	156,127,533.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,085,156.00	273,657,879.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-357,485,614.00	-721,192,939.00
其他	13,853,117.00	8,748,856.00
经营活动产生的现金流量净额	1,278,887,038.00	918,251,672.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,168,284,930.00	3,308,395,039.00
减：现金的期初余额	2,800,008,789.00	2,761,702,750.00
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	368,276,141.00	546,692,289.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,644,642.00
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,575,100.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	5,930,458.00

## (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	3,168,284,930.00	2,800,008,789.00
其中：库存现金	430,000.00	283,115.00
可随时用于支付的银行存款	3,145,942,373.00	2,799,657,407.00
可随时用于支付的其他货币资金	21,912,557.00	68,267.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,168,284,930.00	2,800,008,789.00

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 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	95,787,437.00	于 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金为人民币 9,798,237 元的信用证保证金、人民币 77,577,965 元银行承兑汇票保证金、人民币元 8,411,235 的其他保证金。
固定资产	2,020,216,730.00	详见附注五、21
无形资产	200,123,089.00	详见附注五、21
应收款项融资	10,753,000.00	于 2022 年 6 月 30 日，本集团已质押的应收款项融资金额为 10,753,000 元。
合计	2,326,880,256.00	

## 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	41,117,951.00	6.7114	275,959,018.00
欧元	290,660.00	7.0084	2,037,061.00
应收账款			
其中：美元	21,502,943.00	6.7114	144,314,855.00
其他应收款			
其中：美元	74,003,934.00	6.7114	496,670,005.00
港币	36,155.00	0.8552	30,919.00
应付账款			
其中：美元	28,905,120.00	6.7114	193,993,821.00
其他应付款			
其中：美元	87,080,377.00	6.7114	584,431,242.00
港币	5,000.00	0.8552	4,276.00

(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。

适用 不适用

境外经营实体	记账本位币	选择依据
哈萨克斯坦科伦	坚戈	主要销售、采购结算货币
科伦农业	坚戈	主要销售、采购结算货币

美国科伦	美元	主要销售、采购结算货币
科伦国际医药	港币	主要销售、采购结算货币
科伦国际发展	港币	主要销售、采购结算货币
科伦香港医药科技	港币	主要投资、筹资结算货币
科伦创新	美元	主要投资、筹资结算货币
博坦生物	美元	主要投资、筹资结算货币
博图斯医药	美元	主要投资、筹资结算货币

### 83、套期

无

### 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	15,300,605.00	其他收益	15,300,605.00
与收益相关的政府补助	125,788,879.00	其他收益	125,788,879.00
合计	141,089,484.00		141,089,484.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

无

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☑是 ☐否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
辽宁民康	55,102,169	51%	新股东增资	2022年01月18日	股权上的风险和报酬转移	5,806,501	49%	47,362,673	52,942,000	5,579,327	评估方法：资产基础法；关键假设：现金流量和折现率	0
黑龙江博宇	40,608,100	70%	转让	2022年04月12日	股权上的风险和报酬转移	617,481	30%	17,138,837	17,403,471	264,634	评估方法：资产基础法；关键假设：现金流量和折现率	0

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☑否

## 5、其他原因的合并范围变动

(1) 2022 年上半年，本公司子公司伊犁川宁设立伊犁科源，截至 2022 年 6 月 30 日，伊犁川宁实际出资 9,429,562 元。

(2) 2022 年上半年，本公司子公司浙江科伦医贸设立分公司浙江科伦医贸杭州分公司。

(3) 2022 年上半年，本公司子公司四川嘉讯注销子公司广东嘉旭医药科技有限公司。

(4) 2022 年上半年，本公司注销温江分公司。

(5) 2022 年上半年，本公司子公司君健塑胶注销四川科圣嘉医疗。

(6) 2022 年上半年，本公司子公司科伦晶川注销成都科伦德能企业管理中心（有限合伙）、成都科伦智才企业管理中心（有限合伙）。

(7) 2022 年上半年，科伦博泰子公司科纳斯制药注销科纳斯医化。

## 6、其他

无

## 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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	非同一控制下企业合并
广西科伦	广西壮族自治区	广西壮族自治区	制造业	100.00%	0.00%	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%	0.00%	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	100.00%	0.00%	设立
抚州科伦	江西省抚州市	江西省抚州市	研究开发业	0.00%	100.00%	设立
销售公司	四川省成都市	四川省成都市	贸易	100.00%	0.00%	设立
科伦国际发展	香港	香港	进出口、投资业	100.00%	0.00%	设立
贵州科伦医贸	贵州省清镇市	贵州省清镇市	贸易	0.00%	100.00%	设立
湖南科伦医贸	湖南省岳阳县	湖南省岳阳县	贸易	0.00%	100.00%	设立
湖北科伦医贸	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	贸易	0.00%	100.00%	设立
新开元	四川省简阳市	四川省简阳市	制造业	100.00%	0.00%	设立
湖南研究院	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	研究开发业	0.00%	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%	0.00%	设立
科伦国际医药	香港	香港	进出口、投资业	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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	100.00%	0.00%	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	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
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%	0.00%	设立
科伦香港医药科技	香港	香港	投资业	100.00%	0.00%	设立
四川嘉讯	四川省成都市	四川省成都市	服务业	100.00%	0.00%	设立
科伦创新有限公司	成都市温江区	英属维尔京群岛	进出口、投资业	100.00%	0.00%	设立
博坦生物有限公司	成都市温江区	开曼群岛	进出口、投资业	0.00%	100.00%	设立
博图斯医药	成都市温江区	美国特拉华州	进出口、投资业	0.00%	100.00%	设立
科伦宁辉	成都市青羊区	成都市青羊区	企业管理服务	99.90%	0.10%	设立
上海科伦医药	上海市徐汇区	上海市徐汇区	科技推广和应用服务业	100.00%	0.00%	设立
寰同健康科技	上海市徐汇区	上海市徐汇区	商务服务业	100.00%	0.00%	设立
贵州科伦	贵州省清镇市	贵州省清镇市	制造业	100.00%	0.00%	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	90.00%	0.00%	设立
伊犁川宁	新疆维吾尔自治区	伊犁哈萨克自治州	制造业	78.49%	2.00%	设立
瑾禾生物	新疆维吾尔自治区	伊犁哈萨克自治州	农副食品加工业	0.00%	80.49%	非同一控制下企业合并
盈辉贸易	新疆维吾尔自治区	新疆霍尔果斯	贸易	0.00%	80.49%	非同一控制下企业合并
疆宁生物	伊犁哈萨克自治州	伊犁哈萨克自治州	医药中间体生产、销售	0.00%	80.49%	设立
上海锐康生物	上海市自贸区	上海市自贸区	生物基材料技术研发	0.00%	80.49%	设立
福德生物	云南省腾冲市	云南省腾冲市	养殖业	0.00%	70.00%	非同一控制下企业合并
科伦药物研究院	四川省成都市	四川省成都市	研究开发业	60.00%	14.77%	非同一控制下企业合并
苏州研究院	江苏省苏州市	江苏省苏州市	研究开发业	0.00%	74.77%	设立
天津研究院	天津市	天津市	研究开发业	0.00%	74.77%	设立
美国科伦	美国	美国	研究开发业	0.00%	71.35%	设立
科纳斯制药	成都市温江区	成都市温江区	研究开发业	0.00%	71.35%	设立
博泰生物	成都市温江区	成都市温江区	研究开发业	61.71%	9.64%	设立
云南科伦医贸	云南省昆明市	云南省昆明市	贸易	60.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
浙江科运物联	浙江省丽水市	浙江省丽水市	互联网和相关服务	51.00%	0.00%	设立

伊犁特驰商贸	伊犁州霍尔果斯经济开发区	伊犁州霍尔果斯经济开发区	贸易	0.00%	56.34%	设立
青山利康	四川省成都市	四川省成都市	制造业	54.40%	0.00%	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%	0.00%	设立
山西科运物联	山西省转型综合改革示范区	山西转型综合改革示范区	互联网和相关服务	0.00%	51.00%	设立
四川科志物联	四川省达州市	四川省达州市	互联网和相关服务	0.00%	51.00%	设立
百健安	四川省眉山市	四川省眉山市	医药制造业	80.00%	0.00%	设立
新疆河宁农业	新疆伊犁	伊犁哈萨克自治州	农作物种植	0.00%	80.49%	设立
成都诚翼企业管理中心（有限合伙）	四川省成都市	中国（四川）自由贸易试验区	企业管理服务	0.00%	0.00%	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	0.00%	33.92%	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	0.00%	60.28%	设立
成都科伦聚才企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务	0.00%	41.33%	设立
成都科伦聚智企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务	0.00%	69.60%	设立
成都科伦聚德企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务	0.00%	42.53%	设立
伊犁科源	新疆伊犁	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	专业技术服务业	0.00%	80.49%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2022 年上半年，本公司子公司及合并范围内的其他实体的实收资本变动如下：

（1）2022 年上半年，本公司子公司科伦博泰对美国科伦累计增资美元 2,600,000 元，折合共计人民币 16,912,250 元。于 2022 年 6 月 30 日，美国科伦实收资本增加至美元 71,639,480 元，折合人民币 478,280,312 元。

（2）2022 年上半年，本公司子公司伊犁川宁对伊犁科源累计出资人民币 9,429,562 元。于 2022 年 6 月 30 日，伊犁科源实收资本为人民币 9,429,562 元。

（3）2022 年上半年，本公司子公司浙江科运物联对山西科运物联累计出资人民币 9,000,000 元。于 2022 年 6 月 30 日，山西科运物联实收资本为人民币 10,000,000 元。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	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
伊犁川宁（含子公司）	19.51%	46,258,858.00	0.00	982,918,023.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

## (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
伊犁川宁 (含子公司)	3,376,886,467	6,080,563,242	9,457,449,709	2,174,705,310	2,268,305,343	4,443,010,653	3,215,919,872	6,245,616,715	9,461,536,587	2,562,903,376	2,121,346,682	4,684,250,058

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
伊犁川宁(含子公司)	1,983,863,175	237,153,027	237,153,027	174,651,475	1,659,894,122	116,552,253	116,552,253	162,399,612

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (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

无

## 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 2022 年 4 月，本公司子公司浙江科运物联引入新股东丽水市科运志通物流合伙企业（有限合伙）并修订了公司章程，根据最新的公司章程，本公司对浙江科运物联认缴出资额占注册资本的比例为 51%；

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司从科伦博泰的股东之一王晶翼先生处转回其所持有科伦博泰的 430 万股股份，本公司拥有科伦博泰 71.35%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

	科伦博泰
购买成本/处置对价	2.00
--现金	2.00
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	2.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-116,476,208.00
差额	116,476,210.00
其中：调整资本公积	116,476,210.00

调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 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	5.82%	14.96%	权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	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	4,378,791,729.00	3,993,092,992.00
非流动资产	5,732,781,568.00	5,524,990,173.00
资产合计	10,111,573,297.00	9,518,083,165.00
流动负债	2,744,908,474.00	1,957,624,648.00
非流动负债	1,062,259,720.00	1,489,386,763.00
负债合计	3,807,168,194.00	3,447,011,411.00
少数股东权益	273,547,915.00	223,895,672.00
归属于母公司股东权益	6,030,857,188.00	5,847,176,082.00
按持股比例计算的净资产份额	1,253,339,459.00	1,211,136,758.00
调整事项		
--商誉	1,262,077,023.00	1,262,077,023.00
--内部交易未实现利润		
--其他	135,934,940.00	45,394,409.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,651,351,422.00	2,518,608,190.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,224,156,687.00	2,040,119,834.00
营业收入	2,829,048,168.00	2,035,601,335.00
净利润	431,297,361.00	187,308,995.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	-281,605,431.00	8,808,096.00
综合收益总额	149,691,930.00	196,117,091.00
本年度收到的来自联营企业的股利	37,122,577.00	25,747,695.00

## (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	51,220,755.00	51,125,514.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,023,707.00	-7,737,703.00
--其他综合收益	1,118,948.00	
--综合收益总额	95,241.00	-7,737,703.00
联营企业：		
投资账面价值合计	897,992,602.00	839,002,725.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,578,355.00	12,392,380.00
--其他综合收益	3,331,022.00	0.00
--综合收益总额	13,909,377.00	12,392,380.00

## (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

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 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 18.43% (2021 年：17%)；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 53.14% (2021 年：59%)。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。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、5 的相关披露。

### (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：

项目	2022年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	3,239,842,513	-	-	-	3,239,842,513	3,186,208,400
应付票据	197,527,965	-	-	-	197,527,965	197,527,965
应付账款	1,715,529,999	-	-	-	1,715,529,999	1,715,529,999
其他应付款	2,219,810,457	-	-	-	2,219,810,457	2,219,810,457
其他流动负债	1,660,514,444	-	-	-	1,660,514,444	1,639,492,195
一年内到期的非流动负债	1,796,788,683	-	-	-	1,796,788,683	1,765,295,658
长期借款	131,913,570	2,202,008,475	1,248,782,536	-	3,582,704,581	3,325,780,000
应付债券	7,716,667	13,716,667	180,516,667	3,171,333,333.00	3,373,283,334	2,699,397,344
合计	10,969,644,298	2,215,725,142	1,429,299,203	3,171,333,333	17,786,001,976	16,749,042,018

项目	2021年未折现的合同现金流量					资产负债表日账面 价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	3,441,401,441	-	-	-	3,441,401,441	3,367,311,578
应付票据	361,751,456	-	-	-	361,751,456	361,751,456
应付账款	1,794,106,195	-	-	-	1,794,106,195	1,794,106,195
其他应付款	2,203,121,212	-	-	-	2,203,121,212	2,203,121,212
其他流动负债	1,860,205,319	-	-	-	1,860,205,319	1,843,098,096
一年内到期的非流动负债	3,257,264,792	-	-	-	3,257,264,792	3,210,867,854
长期借款	138,691,850	2,171,823,315	1,520,674,523	-	3,831,189,688	3,505,850,000
合计	13,056,542,265	2,171,823,315	1,520,674,523	-	16,749,040,103	16,286,106,391

### (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：

项目	2022年6月末		2021年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	-	-	-	-
金融负债				
- 短期借款	2.30~4.30%	-2,732,879,900	2.70%~4.00%	-2,632,443,450
- 其他流动负债	2.95%~3.20%	-1,599,281,893	3.20%~3.50%	-1,815,995,329
- 一年内到期的非流动负债	3.30%~4.05%	-1,008,666,247	3.30%~4.89%	-1,918,777,984
- 长期借款	3.65%~4.00%	-299,980,000	3.70%~4.05%	-808,500,000
- 应付债券	0.2%~8.00%	-2,699,397,344	-	-

合计		-8,340,205,384		-7,175,716,763
----	--	----------------	--	----------------

## 浮动利率金融工具：

项目	2022年6月末		2021年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.0001%~2.25%	3,264,072,367	0.0001%~1.755%	2,919,242,666
- 交易性金融资产	1.30%~3.68%	836,337,167	3.15%~3.67%	358,319,775
金融负债				
- 短期借款	2.3%~3.70%	-450,000,000	3.40%~4.35%	-730,000,000
- 一年内到期的非流动负债	3.60%~4.15%	-728,100,000	3.80%~5.23%	-1,211,060,000
- 长期借款	2.7%~4.15%	-3,025,800,000	2.7%~4.15%	-2,697,350,000
合计		-103,490,461		-1,360,847,559

## (b) 敏感性分析

于 2022 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减少人民币 1,034,905 元 (2021 年：减少人民币 13,608,476 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、应收账款、其他应收款、应付账款、预收账款、合同负债和其他应付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。

项目	2022年6月末		2021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				
- 美元	41,117,951	275,959,018	30,231,708	192,748,299
- 欧元	290,660	2,037,061	312,260	2,254,422
应收账款				
- 美元	21,502,943	144,314,855	56,208,660	358,369,556
其他应收款				
- 美元	74,003,934	496,670,005	42,620,000	271,732,334
- 港币	36,155	30,919	4,695	3,839
应付账款				
- 美元	-28,905,120	-193,993,821	-31,813,155	-202,831,132
- 欧元			-4,099,506	-29,597,203
- 瑞士法郎			-114,900	-801,726
合同负债				
- 美元			-18,728,667	-119,408,362

项目	2022年6月末		2021年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
其他应付款				
- 美元	-87,080,377	-584,431,242	-62,521,801	-398,620,248
- 港币	-5,000	-4,276	-5,000	-4,088
短期借款				
- 美元			-1,500,000	-9,563,550
资产负债表敞口净额				
- 美元	20,639,332	138,518,814	14,496,745	92,426,897
- 欧元	290,660	2,037,061	-3,787,246	-27,342,781
- 瑞士法郎			-114,900	-801,726
- 港币	31,155	26,643	-305	-249

项目	2022年6月末		2021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	3,569,774	1,660,230,310	3,123,928	1,348,506,670
- 卢布	4,907,175	26,459,490	242,477,521	1,403,120,544
- 人民币	72,312,391	5,011,032,869	61,463,700	4,161,433,028
应收账款				
- 美元	56,351	26,207,894	136,757	59,033,924
- 卢布	4,108,556	22,153,337	31,520,484	182,396,448
其他应收账				
- 美元	606,971	282,290,260		
合同负债				
- 卢布			-1,821	-10,537
应付账款				
- 美元	-68,080	-31,662,697	-579,600	-250,196,056
- 欧元	-1,971,821	-957,636,711		
- 人民币	-11,354,883	-786,859,484	-14,119,683	-955,980,769
其他应付款				
- 美元	-33,821,975	-15,729,923,518	-10,298,301	-4,445,469,801
- 人民币	-30,000,000	-2,078,910,451	-30,000,000	-2,031,166,214
资产负债表敞口净额				
- 美元	-29,656,958	-13,792,857,751	-7,617,216	-3,288,125,263
- 欧元	-1,971,821	-957,636,711		
- 卢布	9,015,731	48,612,827	273,996,184	1,585,506,455
- 人民币	30,957,509	2,145,262,934	17,344,017	1,174,286,045

项目	2022年6月末		2021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	532,196	4,176,592	7,532,752	58,740,909
- 人民币		-	166,115	203,174
其他应收款		-		
- 美元	58,729,531	460,900,351	36,987,466	288,430,757
其他应付款		-		
- 美元	-15,552,675	-122,055,009	-6,325,000.00	-49,322,777.00
资产负债表敞口净额				
- 美元	43,709,051	343,021,934	38,195,218	297,848,889
- 人民币		-	166,115	203,174

(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	
		2022年1-6月	2021年	2022年6月30日	2021年
人民币	美元	6.5436	6.4503	6.7114	6.3757
人民币	欧元	7.1141	7.6224	7.0084	7.2197
人民币	港币	0.8364	0.8296	0.8552	0.8176
人民币	坚戈	0.0146	0.0151	0.0144	0.0148
人民币	卢布	0.0817	0.0866	0.0778	0.0855
人民币	瑞士法郎	7.0038	7.1891	7.0299	6.9776
坚戈	美元	448.37	426.1900	465.08	431.6700
坚戈	卢布	5.5893	5.7210	5.3920	5.7866
坚戈	欧元	487.24	503.1200	485.66	488.8100
港币	美元	7.8230	7.7753	7.8478	7.7981

(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。

项目	税前利润
2022年6月30日	
人民币对美元	-13,851,881
人民币对欧元	-203,706
人民币对港币	-2,664
合计	-14,058,252
坚戈对美元	20,158,700
坚戈对欧元	1,399,617
坚戈对卢布	-71,049
坚戈对人民币	-3,135,370
合计	18,351,898
港币对美元	-28,690,183

港币对人民币	
合计	-28,690,183

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、港币、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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			836,337,167.00	836,337,167.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			836,337,167.00	836,337,167.00
（1）债务工具投资			836,337,167.00	836,337,167.00
（二）应收款项融资		1,174,674,174.00		1,174,674,174.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,174,674,174.00	836,337,167.00	2,011,011,341.00
（三）交易性金融负债		1,017,788.00		1,017,788.00
衍生金融负债		1,017,788.00		1,017,788.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,017,788.00		1,017,788.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的应收款项融资，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格于市场价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率为报告期末相关的国债收益率曲线。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产全部为银行理财产品，对于以公允价值计量的理财产品，其公允价值按照现金流量折现法确定。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用

**9、其他**

无

**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
KELUN LIFESCIENCES (PRIVATE) LIMITED	本集团的合营企业
四川科伦斗山生物技术有限公司	本集团的合营企业
辰欣药业股份有限公司	本集团的联营企业
广汉市玻璃制瓶有限公司	本集团的联营企业
广东科伦药业有限公司	本集团的联营企业
浙江国镜药业有限公司	本集团的联营企业
成都科伦汇智企业管理中心（有限合伙）	本集团的联营企业
成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）	本集团的联营企业
成都科伦聚能企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	本集团的联营企业
黑龙江博宇制药有限公司	本集团的联营企业
辽宁民康制药有限公司	本集团的联营企业

**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
四川科伦实业集团有限公司（“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
江西科伦医疗器械制造有限公司及其下属子公司（“科伦	本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有该公司 6.08%

医械”)	权益, 科伦实业集团持有该公司 27.78%权益
四川科伦兴川生物科技有限公司 (“科伦兴川”)	本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有该公司 80%权益, 本公司实际控制人刘革新先生持有该公司 20%的权益
四川惠丰投资发展有限责任公司 (“惠丰投资”)	本公司董事、高级管理人员刘思川先生通过科伦兴川间接持有该公司 80%权益, 本公司实际控制人刘革新先生通过科伦兴川间接持有该公司 20%的权益
伊犁伊北煤炭有限责任公司 (“伊北煤炭”)	惠丰投资下属子公司
伊犁恒辉淀粉有限公司 (“恒辉淀粉”)	惠丰投资下属子公司
伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司 (“伊犁顺鸿”)	惠丰投资下属子公司
四川科伦医药贸易集团有限公司及其下属子公司 (“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任四川科盟董事长
四川福立达物流有限公司 (“福立达物流”)	惠丰投资下属子公司
四川新荷花中药饮片股份有限公司 (“新荷花饮片”)	本公司原独立董事李越冬任其董事
中国医药健康产业股份有限公司 (“中国医药健康”)	本公司监事郭云沛任其独立董事
刘思川先生	本公司董事、本公司高级管理人员
邵文波先生	本公司董事
贺国生先生	本公司董事
王广基先生	本公司董事
任世驰先生	本公司独立董事
陈杰先生 (注 3)	本公司独立董事
高金波先生	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
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
丁南超先生	本公司高级管理人员
王晶翼先生 (注 1)	本公司原董事
樊文弟先生 (注 2)	本公司高级管理人员
廖益虹女士 (注 2)	本公司高级管理人员
王亮女士 (注 2)	本公司高级管理人员

注 1: 王晶翼先生于 2022 年 3 月 25 日辞去本公司董事职务。

注 2: 樊文弟先生、廖益虹女士、王亮女士于 2022 年 4 月 7 日起任公司副总经理。

注 3: 陈杰先生已申请辞去本公司独立董事职务, 鉴于陈杰先生的辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一, 根据《上市公司独立董事规则》等有关规定, 在股东大会选举出新任独立董事之前, 陈杰先生仍将继续履行独立董事及专门委员会职责, 陈杰先生的辞职报告将在公司股东大会选举产生新任独立董事之日起生效。

## 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/接受劳务	46,979,740.00	50,000,000.00	否	21,188,106.00
恒辉淀粉	委托加工/材料采购	26,307,990.00	85,200,000.00	否	33,324,437.00
辰欣药业	材料采购	434,039.00			

广玻公司	材料采购	7,001,256.00			16,901,038.00
新荷花饮品	材料采购				32,832.00
石四药集团	材料采购/接受劳务	19,411,396.00	54,000,000.00	否	9,779,382.00
科伦斗山	材料采购	19,314,633.00			23,615,067.00
科伦医械	材料采购	35,832,234.00	76,000,000.00	否	37,113,061.00
伊犁顺鸿	委托加工				969,936.00
辽宁民康	委托加工	7,110,592.00			
浙江国镜	材料采购/委托加工	50,456,244.00			
广东科伦	材料采购/委托加工	16,164,986.00			
黑龙江博宇	材料采购/委托加工	4,744,723.00			

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	商品销售/提供劳务	387,957,864.00	407,434,772.00
恒辉淀粉	商品销售		66,372.00
广玻公司	商品销售/提供劳务	295,890.00	758,696.00
四川科盟	商品销售		126,273.00
中国医药健康	商品销售		557,522.00
石四药集团	商品销售	71,177,533.00	71,042,604.00
科伦斗山	商品销售	152,600.00	128,946.00
科伦医械	提供劳务	739,909.00	959,209.00
福立达物流	提供劳务	3,928,954.00	3,429,675.00
辽宁民康	商品销售/提供劳务	7,677,045.00	
科伦生命科学	商品销售	3,885,850.00	
浙江国镜	商品销售/提供劳务	41,059,994.00	
广东科伦	商品销售/提供劳务	11,199,351.00	
黑龙江博宇	商品销售/提供劳务	3,132,514.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江国镜	固定资产	2,850,000.00	
广东科伦	固定资产	4,350,000.00	
黑龙江博宇	固定资产	1,150,000.00	
科伦斗山	固定资产	75,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
科伦医贸集团	固定资产					5,003,973	3,314,433				

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博泰生物	100,000,000.00	2022年05月30日	2023年05月29日	否
伊犁川宁	91,406,250.00	2020年07月30日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	6,093,750.00	2020年07月30日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	69,156,250.00	2020年07月30日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	22,250,000.00	2020年08月03日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	6,093,750.00	2020年08月03日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	70,406,250.00	2020年08月03日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	21,000,000.00	2020年09月10日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	6,093,750.00	2020年09月10日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	91,406,250.00	2020年09月10日	2025年07月29日	否
伊犁川宁	50,000,000.00	2021年09月09日	2022年09月08日	否
伊犁川宁	100,000,000.00	2021年09月29日	2022年09月28日	否
伊犁川宁	50,000,000.00	2021年10月13日	2022年10月12日	否
伊犁川宁	100,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月20日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年07月31日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	1,250,000.00	2020年07月31日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年07月31日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	1,250,000.00	2020年07月31日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年07月31日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	1,250,000.00	2020年07月31日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年07月31日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	3,750,000.00	2020年08月03日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	3,750,000.00	2020年08月03日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	3,750,000.00	2020年08月03日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年09月09日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	1,250,000.00	2020年09月09日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年09月09日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	1,250,000.00	2020年09月09日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年09月09日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	1,250,000.00	2020年09月09日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	18,750,000.00	2020年09月09日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	100,000,000.00	2022年03月09日	2023年02月24日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	3,750,000.00	2020年08月03日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	3,750,000.00	2020年08月03日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	3,750,000.00	2020年08月03日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	56,250,000.00	2020年08月03日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	37,500,000.00	2020年09月04日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	2,500,000.00	2020年09月04日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	37,500,000.00	2020年09月04日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	2,500,000.00	2020年09月04日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	37,500,000.00	2020年09月04日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	2,500,000.00	2020年09月04日	2025年03月30日	否

伊犁川宁	37,500,000.00	2020年09月04日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	103,125,000.00	2020年08月17日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	6,875,000.00	2020年08月17日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	103,125,000.00	2020年08月17日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	6,875,000.00	2020年08月17日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	103,125,000.00	2020年08月17日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	6,875,000.00	2020年08月17日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	103,125,000.00	2020年08月17日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	54,375,000.00	2020年09月08日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	3,625,000.00	2020年09月08日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	54,375,000.00	2020年09月08日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	3,625,000.00	2020年09月08日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	54,375,000.00	2020年09月08日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	3,625,000.00	2020年09月08日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	54,375,000.00	2020年09月08日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	46,875,000.00	2020年08月17日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	3,125,000.00	2020年08月17日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	46,875,000.00	2020年08月17日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	3,125,000.00	2020年08月17日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	46,875,000.00	2020年08月17日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	3,125,000.00	2020年08月17日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	46,875,000.00	2020年08月17日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	31,875,000.00	2020年09月21日	2022年12月30日	否
伊犁川宁	2,125,000.00	2020年09月21日	2023年06月30日	否
伊犁川宁	31,875,000.00	2020年09月21日	2023年12月30日	否
伊犁川宁	2,125,000.00	2020年09月21日	2024年06月30日	否
伊犁川宁	31,875,000.00	2020年09月21日	2024年12月30日	否
伊犁川宁	2,125,000.00	2020年09月21日	2025年03月30日	否
伊犁川宁	31,875,000.00	2020年09月21日	2025年07月30日	否
伊犁川宁	50,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月11日	否
伊犁川宁	220,000,000.00	2021年12月21日	2023年12月20日	否
伊犁川宁	180,000,000.00	2022年03月14日	2024年03月13日	否
伊犁川宁	90,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月20日	否
伊犁川宁	100,000,000.00	2022年06月15日	2023年06月14日	否
伊犁川宁	40,000,000.00	2022年06月22日	2023年06月16日	否
伊犁川宁	40,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月16日	否
伊犁川宁	20,000,000.00	2022年06月27日	2023年06月16日	否
伊犁川宁	20,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月16日	否
伊犁川宁	50,000,000.00	2022年06月29日	2023年06月28日	否
伊犁川宁	30,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月16日	否

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、种莹	500,000.00	2021年06月23日	2022年12月23日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年06月23日	2023年06月23日	否
刘革新、种莹	198,000,000.00	2021年06月23日	2023年12月03日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	否
刘革新、种莹	90,000,000.00	2021年06月11日	2022年12月11日	否
刘革新、种莹	5,000,000.00	2022年02月10日	2022年08月10日	否
刘革新、种莹	5,000,000.00	2022年02月10日	2023年02月10日	否
刘革新、种莹	90,000,000.00	2022年02月10日	2023年08月10日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2022年06月29日	2023年06月29日	否
刘革新、种莹	50,000.00	2021年06月30日	2022年12月29日	否
刘革新、种莹	50,000.00	2021年06月30日	2023年06月29日	否

刘革新、种莹	50,000.00	2021年06月30日	2023年12月29日	否
刘革新、种莹	99,750,000.00	2021年06月30日	2024年06月29日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2021年09月07日	2022年09月06日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2021年09月09日	2022年09月08日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2021年11月09日	2022年11月08日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2021年11月11日	2022年11月10日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年04月15日	2022年10月14日	否
刘革新、种莹	98,500,000.00	2021年04月15日	2023年04月14日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2021年08月31日	2022年08月30日	否
刘革新、种莹	200,000,000.00	2020年09月21日	2023年09月20日	否
刘革新、种莹	25,000,000.00	2021年08月27日	2022年08月26日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2021年09月10日	2022年09月09日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2021年10月25日	2022年10月12日	否
刘革新、种莹	160,000,000.00	2022年04月06日	2022年10月08日	否
刘革新、种莹	200,000,000.00	2022年01月18日	2023年01月17日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2022年05月07日	2023年05月07日	否
刘革新、种莹	10,000.00	2022年05月30日	2022年11月25日	否
刘革新、种莹	10,000.00	2022年05月30日	2023年05月25日	否
刘革新、种莹	99,980,000.00	2022年05月30日	2023年11月24日	否
刘革新、种莹	200,000,000.00	2022年06月15日	2023年06月14日	否
刘革新、种莹	170,000,000.00	2021年11月02日	2022年07月29日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年02月18日	2022年08月07日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年02月18日	2023年02月07日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年02月18日	2023年08月07日	否
刘革新、种莹	52,500,000.00	2021年02月18日	2024年02月07日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年02月25日	2022年08月07日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年02月25日	2023年02月07日	否
刘革新、种莹	500,000.00	2021年02月25日	2023年08月07日	否
刘革新、种莹	52,500,000.00	2021年02月25日	2024年02月07日	否
刘革新、种莹	1,000,000.00	2022年01月27日	2023年01月21日	否
刘革新、种莹	99,000,000.00	2022年01月27日	2024年01月21日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2022年06月27日	2023年06月27日	否
刘革新、种莹	200,000,000.00	2022年06月21日	2023年06月20日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2021年10月15日	2022年09月09日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2022年01月27日	2022年08月26日	否
刘革新、种莹	200,000,000.00	2021年11月05日	2023年11月04日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2022年02月17日	2023年02月16日	否
刘革新、种莹	15,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	否
刘革新、种莹	30,000,000.00	2022年01月01日	2022年12月31日	否
刘革新、种莹	20,000,000.00	2022年02月16日	2023年02月14日	否
刘革新、种莹	50,000,000.00	2021年07月29日	2022年07月28日	否
刘革新、种莹	2,879,900.00	2021年09月06日	2022年09月02日	否
刘革新、种莹	40,000,000.00	2021年11月18日	2022年09月09日	否

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (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	7,178,408.00	6,559,205.00

### (8) 其他关联交易

1) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司高管赖德贵先生及冯昊先生分别将所持有的科伦聚才 30 万元的合伙份额分别按 323,000 元、322,950 元转回给科伦川才;

2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司原董事王晶翼先生将其持有的科伦博泰 250 万股股份及 180 万股股份分别作价 1 元转回给科伦药业。

3) 截至 2022 年 6 月 30 日, 公司原董事王晶翼先生将其所持科伦汇德 30 万元的合伙份额按 374,570 元转回给科伦晶川。

## 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	540,631,418.00	12,262,372.00	530,947,679.00	5,766,792.00
应收账款	石四药集团	10,538,200.00	62,327.00	19,297,810.00	64,236.00
应收账款	科伦医械	100,862.00	938.00	322,221.00	1,492.00
应收账款	四川科盟	552,316.00	89,890.00	561,316.00	44,091.00
应收账款	科伦斗山	120,730.00	955.00	46,526.00	203.00
应收账款	广玻公司			36,018.00	157.00
应收账款	恒辉淀粉			229,045.00	504.00
应收账款	科伦生命科学	5,574,268.00	71,492.00	2,549,399.00	27,444.00
应收账款	浙江国镜	59,191,389.00	468,070.00	23,557,615.00	4,372.00
应收账款	广东科伦	13,471,698.00	106,531.00	10,438,314.00	45,641.00
应收账款	辽宁民康	6,551,837.00	51,810.00		
应收账款	黑龙江博宇	3,583,323.00	28,336.00		
应收款项融资	科伦医贸集团	113,771,831.00		99,850,572.00	
应收款项融资	广东科伦	1,000,000.00			
应收款项融资	浙江国镜	1,000,000.00			
应收款项融资	广玻公司			100,000.00	
应收款项融资	科伦医械	397,884.00		50,000.00	
预付款项	科伦医贸集团	15,195,557.00		97,818.00	
预付款项	石四药集团	45,000.00		189,000.00	
预付款项	科伦医械	53,242.00		53,242.00	
预付款项	辰欣药业	288,775.00		6,864.00	
其他应收款	科伦医械	50,000.00	6,900.00	50,000.00	218.00
其他应收款	科伦斗山			673,783.00	2,935.00
其他应收款	科伦医贸集团	9,836.00	720.00	31,941.00	139.00
其他应收款	科伦汇才	6,200.00	1,495.00	6,000.00	26.00
其他应收款	科伦汇智	6,000.00	1,480.00	6,000.00	26.00
其他应收款	浙江国镜	104,000.00	7,618.00		

### (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	科伦医械	17,856,464.00	15,473,566.00
应付账款	恒辉淀粉	11,096,462.00	17,067,255.00
应付账款	科伦医贸集团	10,249,576.00	8,049,548.00
应付账款	广玻公司		3,223,810.00
应付账款	科伦斗山	7,323,845.00	23,958,726.00
应付账款	石四药集团	7,823,839.00	5,720,540.00
应付账款	惠丰天然		2,140.00
应付账款	伊犁顺鸿	120,766.00	109,002.00
应付账款	广东科伦	5,898,955.00	4,315,734.00
应付账款	浙江国镜	21,938,025.00	30,010,393.00
应付账款	辽宁民康	1,883,700.00	
应付账款	黑龙江博宇	4,445,467.00	
合同负债	科伦医贸集团	292,580.00	991,458.00
合同负债	广东科伦	466,931.00	
合同负债	辽宁民康	31,500.00	
其他应付款	科伦汇才	200.00	
其他应付款	科伦医贸集团	370,000.00	370,769.00
其他应付款	科伦聚能	1,000.00	1,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	13,853,117.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

#### 1. 科伦研究院

经董事会批准，本公司于 2020 年 5 月 29 日通过了《关于子公司四川科伦药物研究院有限公司实施员工股权激励方案的议案》，对科伦研究院、苏州研究院、天津研究院的高级管理人员、技术骨干及其他核心人员进行股权激励。根据该股权激励计划，此次股权激励授予激励对象以指定对价参与科伦研究院激励计划。自股权激励计划生效日起届满 4 年，激励对象有权转让其持有的激励股份。本公司参考第三方机构评估价格确认授予日权益工具公允价值，依靠子公司管理层最佳估计预计权益工具数量。

## 2. 科伦博泰

经董事会批准，本公司于 2020 年 5 月 29 日通过了《关于调整子公司科伦博泰员工股权激励方案的议案》，对科伦博泰、科纳斯制药、美国科伦的高级管理人员、技术骨干及其他核心人员进行股权激励。根据该股权激励计划，此次股权激励授予激励对象以指定对价参与科伦博泰激励计划。自股权激励计划生效日起届满 4 年，激励对象有权转让其持有的激励股份。本公司参考最近第三方融资价格确认授予日权益工具公允价值，依靠子公司管理层最佳估计预计权益工具数量。

## 3. 青山利康

经董事会批准，本公司于 2021 年 11 月 19 日审议通过了《关于子公司青山利康实施员工股权激励方案的议案》、《关于公司将所持子公司青山利康部分股权转让给员工持股平台及直接激励对象的议案》，本公司子公司青山利康于 2021 年 11 月 23 日通过了《成都青山利康药业有限公司股权激励计划方案》，对青山利康的高级管理人员、技术骨干及其他核心人员（“激励对象”）进行股权激励。根据该股权激励计划，此次股权激励授予激励对象以指定对价参与青山利康股权激励计划。自股权激励计划生效日起届满 3 年，激励对象有权转让其持有的激励股份、本公司参考第三方机构评估价格确认授予日权益工具公允价值，依靠子公司管理层最佳估计预计权益工具数量。

## 4. 2021 年限制性股票激励计划

根据本公司股东大会于 2022 年 5 月 5 日审议批准，本公司于 2022 年 5 月 9 日起实施《四川科伦药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《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 386 人。本公司将从二级市场回购的共计 4,675,434 股限制性股票以人民币 9.57 元/股授予激励对象。该限制性股票限售期为自 2022 年 5 月 9 日（“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%、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《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 9.57 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《限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。

2022 年 5 月 16 日，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 44,762,605 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 89,498,928 元，库存股面额高于认股款总额的差额人民币 44,736,323 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 9.57 元/股以及限制性股票数量 4,675,434 股分别确认库存股人民币 44,762,605 元以及其他应付款——限制性股票回购义务人民币 44,762,605 元。于 2022 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 2022 年 6 月 30 日，本报告期资本公积、少数股东权益中因《限制性股票激励计划》确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 2,269,258 元，人民币 5,925 元。

## 5. 2021 年员工持股计划

根据本公司股东大会于 2022 年 5 月 5 日审议批准，本公司于 2022 年 5 月实施《四川科伦药业股份有限公司 2021 年员工持股计划》（以下简称“《员工持股计划》”）。该员工持股计划的持有人范围为公司（含控股子公司）的高级管理人员、监事及核心员工，总人数不超过 9 人。该员工持股计划股票来源包括公司回购专用账户回购的科伦药业 A 股普通股股票以及拟通过二级市场购买取得的公司股票（以下简称“标的股票”）。

其中，对于通过非交易过户等法律法规允许的方式受让公司回购的股票，股份数量为 531,665 股，购买价格为 0 元/股，该部分股票包括公司层面及个人层面的业绩考核要求，以 2022 年、2023 年两个会计年度为业绩考核年度，通过对公司业绩指标和个人绩效指标进行考核，确定回购股份的最终解锁的份额及比例；对于在二级市场上购买的标的股票，股份数量为 629,400 股，该部分股票无公司层面及个人层面的业绩考核要求。截至 2022 年 6 月 30 日，该员工持股计划已完成股票的全部购买和非交易过户，本次员工持股计划账户共计持有公司股票 1,161,065 股。

本员工持股计划存续期为不超过 36 个月，所获标的股票的锁定期分别为 12 个月、24 个月，均自《四川科伦药业股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案修订稿）》经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。用于本员工持股计划的标的股票，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后，在满足相关条件的前提下，分 2 期解锁，解锁比例为 50%、50%。

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	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后	50%
第二个解除限售期	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后	50%

2022 年 5 月 20 日，公司开立的回购专用证券账户所持有的 531,665 股股票已通过非交易过户形式过户至“四川科伦药业股份有限公司—2021 年员工持股计划”证券专用账户。本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 0 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 10,177,333 元，库存股面额高于认股款总额的差额人民币 10,177,333 元冲减资本公积(股本溢价)。于 2022 年 6 月 30 日，本集团根据最新取得的可解锁员工持股计划人数变动、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 2022 年 6 月 30 日，本报告期资本公积中因《员工持股计划》确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 571,208 元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第三方机构评估价格、二级证券交易市场交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	本公司及本公司子公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,488,010.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,853,117.00

**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十二、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

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	701,843,319	678,657,476
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	438,796,075	526,795,128
合计	1,140,639,394	1,205,452,604

**2、或有事项**

无

**3、其他**

无

**十三、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

无

**3、销售退回**

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 资产负债表日后发行超短期融资券

1) 本公司于 2022 年 7 月 15 日发行了四川科伦药业股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券(科创票据)，发行金额人民币 4 亿元，票面利率 2.35%，期限 178 天。本期超短期融资券募集资金主要用于偿还有息负债及补充流动资金。

2) 本公司于 2022 年 8 月 11 日发行了四川科伦药业股份有限公司 2022 年度第三期超短期融资券(科创票据)，发行金额人民币 4 亿元，票面利率 2.35%，期限 270 天。本期超短期融资券募集资金主要用于偿还有息负债。

(2) 公司控股子公司科伦博泰于 2022 年 7 月 26 日与 MSD 签署的许可协议生效，科伦博泰将其具有自主知识产权的某临床早期生物大分子肿瘤项目 B 有偿独家许可给 MSD 在全球范围内进行研究、开发、生产制造与商业化，MSD 将根据商业化开发阶段向科伦博泰支付 3500 万美元的首付款，里程碑付款累计不超过 9.01 亿美元及相应净销售额提成。根据合同约定，公司预计将于 2022 年第三季度一次性收到不可退还的 3500 万美元首付款（实际到账金额须扣除按照相关法律计算并代扣代缴的税金以及银行手续费）。

(3) 本公司拟分拆控股子公司伊犁川宁至深圳证券交易所（以下简称“深交所”）创业板上市。根据深交所 2022 年 8 月 12 日发布的《创业板上市委 2022 年第 52 次审议会议结果公告》，审议结果为：伊犁川宁生物技术股份有限公司（首发）符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

(4) 基于公司原董事王晶翼先生的职务变动，根据科伦药研股权激励相关规定，王晶翼先生将其持有的科伦药研 500 万元出资额以 1 元的对价转回给科伦药业，于 2022 年 7 月 13 日完成工商变更手续。

#### 十四、其他重要事项

无

#### 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	2,974,874,619	100.00%	114,573,539		2,860,301,080	2,863,170,331	100.00%	114,258,389		2,748,911,942
其中：										
- 集团内客户	1,011,995,813	34.02%			1,011,995,813	829,300,539	28.96%			829,300,539
- 集团外客户	1,962,878,806	65.98%	114,573,539	5.84%	1,848,305,267	2,033,869,792	71.04%	114,258,389	5.62%	1,919,611,403
合计	2,974,874,619	100.00%	114,573,539		2,860,301,080	2,863,170,331	100.00%	114,258,389		2,748,911,942

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
- 集团内客户	1,011,995,813.00		
- 集团外客户	1,962,878,806.00	114,573,539.00	5.84%
合计	2,974,874,619.00	114,573,539.00	

确定该组合依据的说明：

集团内客户：本公司认为集团内客户的应收账款不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。

集团外客户：对于集团外客户，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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）	2,443,135,338.00
1 至 2 年	337,154,272.00
2 至 3 年	82,959,180.00
3 年以上	111,625,829.00
3 至 4 年	97,963,193.00
4 至 5 年	4,127,504.00
5 年以上	9,535,132.00
合计	2,974,874,619.00

## （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	其他	
坏账准备的变动情况	114,258,389.00	315,150.00				114,573,539.00
合计	114,258,389.00	315,150.00				114,573,539.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

无

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	373,822,777.00	12.57%	5,721,571.00
第二名	194,597,408.00	6.54%	
第三名	161,211,381.00	5.42%	
第四名	142,351,067.00	4.79%	
第五名	129,662,653.00	4.36%	
合计	1,001,645,286.00	33.68%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,005,078.00	4,128,957.00
应收股利	0.00	55,080,332.00
其他应收款	7,547,571,078.00	6,715,992,467.00
合计	7,551,576,156.00	6,775,201,756.00

## (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	4,005,078.00	4,128,957.00
合计	4,005,078.00	4,128,957.00

## 2) 重要逾期利息

无

## 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
应收普通股股利		55,080,332.00
合计	0.00	55,080,332.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 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
集团内往来款	7,404,544,507.00	6,558,195,200.00
押金、保证金	11,279,482.00	17,548,406.00
其他	145,931,138.00	153,861,496.00
合计	7,561,755,127.00	6,729,605,102.00

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,597,515.00		15,120.00	13,612,635.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	571,414.00			571,414.00
2022 年 6 月 30 日余额	14,168,929.00		15,120.00	14,184,049.00

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)	2,168,266,877.00
1 至 2 年	2,151,035,808.00
2 至 3 年	753,227,321.00
3 年以上	2,489,225,121.00
3 至 4 年	421,750,643.00
4 至 5 年	387,005,995.00
5 年以上	1,680,468,483.00
合计	7,561,755,127.00

## 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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,120.00					15,120.00
按组合计提坏账准备	13,597,515.00	571,414.00				14,168,929.00
合计	13,612,635.00	571,414.00				14,184,049.00

## 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
第一名	集团内往来款	2,634,487,288.00	5年以内	34.84%	
第二名	集团内往来款	1,459,710,612.00	3年以内	19.30%	
第三名	集团内往来款	1,002,624,791.00	5年以内	13.26%	
第四名	集团内往来款	745,667,187.00	1年内	9.86%	
第五名	集团内往来款	431,233,953.00	5年以内	5.70%	
合计		6,273,723,831.00		82.96%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 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	6,429,947,470.00	279,491,311.00	6,150,456,159.00	6,535,565,027.00	329,695,397.00	6,205,869,630.00
对联营、合营企业投资	1,619,466,908.00	0.00	1,619,466,908.00	1,535,756,038.00	0.00	1,535,756,038.00
合计	8,049,414,378.00	279,491,311.00	7,769,923,067.00	8,071,321,065.00	329,695,397.00	7,741,625,668.00

## (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	191,143,247	146,961				191,290,208	0
黑龙江博宇	1,752,359		1,752,359			0	0
黑龙江药包	22,771,105					22,771,105	0
山东科伦	102,099,274	17,519				102,116,793	0
湖北科伦	31,698,538	57,422				31,755,960	0
科伦研究院	85,484,834					85,484,834	0
辽宁民康	54,695,535		54,695,535			0	0
河南科伦	215,293,456	13,139				215,306,595	0
伊犁川宁	3,176,378,881					3,176,378,881	0
广西科伦	94,638	34,258				128,896	209,491,311
君健塑胶	428,628,592	22,385				428,650,977	0
新迪医化	883,771					883,771	70,000,000
销售公司	10,000,000					10,000,000	0
贵州科伦	77,888,108	14,599				77,902,707	0
科伦国际发展	1,262,767,744					1,262,767,744	0
青山利康	201,364,818					201,364,818	0
新开元	24,318,066	14,599				24,332,665	0
新疆医药公司	21,845,820	31,631				21,877,451	0
博泰生物	89,999,999	2				90,000,001	0
科伦晶川	56,000					56,000	0
科伦川才	7,000					7,000	0
科伦川智	10,000					10,000	0
浙江科伦医贸	10,000,000	35,524				10,035,524	0
上海科伦医药	20,000,000					20,000,000	0
科伦香港医药科技	117,666,100					117,666,100	0
四川嘉讯	13,500,000	625,459				14,125,459	0
科伦创新	199,945					199,945	0
科伦农业	25,321,800					25,321,800	0
浙江科运物联	6,000,000					6,000,000	0
寰同健康科技	3,000,000	7,299				3,007,299	0
百健安	11,000,000					11,000,000	0
哈萨克斯坦科伦		9,733				9,733	
四川科达物流		3,893				3,893	
合计	6,205,869,630	1,034,423	56,447,894		0	6,150,456,159	279,491,311

## (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	24,849,133			2,942,915							27,792,048	
小计	24,849,133	0	0	2,942,915	0	0	0	0	0	0	27,792,048	
二、联营企业												
浙江国镜	132,740,306			-1,257,617							131,482,689	
辰欣药业	585,800,904			19,990,992			-13,600,590				592,191,306	

广玻公司	12,856,650			-1,192,269			-350,000		-11,314,381	0
石四药集团	769,853,399			23,916,308			-10,372,542			783,397,165
成都华西临床研究中心有限公司	9,655,646			-178,627						9,477,019
辽宁民康	0			-965,482					70,217,531	69,252,049
黑龙江博宇	0			-217,948					6,092,580	5,874,632
小计	1,510,906,905	0	0	40,095,357	0	0	-24,323,132	0	64,995,730	1,591,674,860
合计	1,535,756,038	0	0	43,038,272	0	0	-24,323,132	0	64,995,730	1,619,466,908

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,918,927,359.00	988,313,283.00	2,945,497,051.00	939,402,845.00
其他业务	93,419,748.00	81,979,110.00	96,910,866.00	34,893,707.00
合计	3,012,347,107.00	1,070,292,393.00	3,042,407,917.00	974,296,552.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
输液	2,321,145,568.00		2,321,145,568.00
非输液	597,781,791.00		597,781,791.00
其他业务	93,419,748.00		93,419,748.00

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 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	60,400,000.00	48,085,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	43,038,272.00	14,757,371.00
处置长期股权投资产生的投资收益	37,867,067.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,042.00	
合计	141,293,297.00	62,842,371.00

## 6、其他

无

## 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	11,301,542.00	主要为处置子公司部分股权收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	88,824,388.00	主要包括企业技术创新补贴、政府奖励及技术改造基金等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	143,482.00	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	-29,606,659.00	主要为公益捐赠支出。
减：所得税影响额	9,836,245.00	
少数股东权益影响额	3,076,634.00	
合计	57,749,874.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	6.06%	0.62	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.58	0.56

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无