



四川科伦药业股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘革新、主管会计工作负责人赖德贵及会计机构负责人(会计主管人员)黄俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度报告所涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>8</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>11</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>14</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>16</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>17</b>
<b>第九节 财务报告</b> .....	<b>18</b>
<b>第十节 备查文件目录</b> .....	<b>79</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、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
温江分公司	指	四川科伦药业股份有限公司温江分公司
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
简阳分公司	指	四川科伦药业股份有限公司简阳分公司
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
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
黑龙江科伦	指	黑龙江科伦制药有限公司
湖北科伦	指	湖北科伦药业有限公司
山东科伦	指	山东科伦药业有限公司
江西科伦	指	江西科伦药业有限公司
抚州科伦	指	抚州科伦技术中心有限公司
昆明南疆	指	昆明南疆制药有限公司
辽宁民康	指	辽宁民康制药有限公司
黑龙江药包	指	黑龙江科伦药品包装有限公司
科伦研究院	指	四川科伦药物研究院有限公司
苏州研究院	指	苏州科伦药物研究有限公司
天津研究院	指	天津科伦药物研究有限公司
美国科伦	指	KLUS PHARMA INC.
河南科伦	指	河南科伦药业有限公司
浙江国镜	指	浙江国镜药业有限公司
伊犁川宁	指	伊犁川宁生物技术有限公司
广东科伦	指	广东科伦药业有限公司
广西科伦	指	广西科伦制药有限公司
君健塑胶	指	崇州君健塑胶有限公司

新迪医化	指	四川新迪医药化工有限公司
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
青山利康双流分公司	指	成都青山利康药业有限公司双流分公司
科伦国际	指	科伦国际发展有限公司
哈萨克斯坦科伦（英文简称：Kelun—Kazpharm）	指	科伦 KAZ 药业有限责任公司（英文名称：Kelun—Kazpharm LLP）
销售公司	指	四川科伦医药销售有限责任公司
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
湖北科伦医贸	指	湖北科伦医药贸易有限公司
新开元制药	指	四川新开元制药有限公司
本集团	指	前述合并报表范围内的公司合并统称
石四药集团	指	石四药集团有限公司（原利君国际（控股）有限公司）
广玻公司	指	广汉市玻璃制瓶有限公司
科伦斗山	指	四川科伦斗山生物技术有限公司
科伦集团	指	四川科伦实业集团有限公司
科伦医贸集团	指	四川科伦医药贸易有限公司及其子（分）公司
科伦医械	指	江西科伦医疗器械制造有限公司
惠丰投资	指	四川惠丰投资发展有限责任公司
恒辉淀粉	指	伊犁恒辉淀粉有限公司
伊北煤炭	指	伊犁伊北煤炭有限责任公司
久易公司	指	成都久易贸易有限公司
格林泰科	指	四川格林泰科生物科技有限公司
成都珈胜	指	成都珈胜能源有限公司
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。
国家基本药物目录	指	《国家基本药物目录》（2012 版）
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。
塑瓶	指	输液制剂产品包装用的 PP（聚丙烯）塑料瓶
PP	指	聚丙烯，用作热塑性制模材料的丙烯聚合物
PVC	指	聚氯乙烯，普遍应用于多种产品的热塑性乙烯基
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
深交所	指	深圳证券交易所
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品审评中心
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	科伦药业	股票代码	002422
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川科伦药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科伦药业		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN KELUN PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KELUN PHARMA		
公司的法定代表人	刘革新		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯昊	黄新
联系地址	成都市青羊区百花西路 36 号	成都市青羊区百花西路 36 号
电话	(028) 82860678	(028) 82860678
传真	(028) 86132515	(028) 86132515
电子信箱	fengh@kelun.com	sherry@kelun.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,096,412,765.00	3,835,606,919.00	6.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	386,066,543.00	409,252,174.00	-5.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	353,435,420.00	370,498,990.00	-4.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	937,393,207.00	652,067,110.00	43.76%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.28	-3.57%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.28	-3.57%
加权平均净资产收益率	3.44%	3.75%	-0.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	23,855,412,150.00	22,583,347,327.00	5.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,262,536,662.00	11,060,039,380.00	1.83%

#### 二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,507,404.00	主要为处置固定资产净损失

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,585,103.00	主要包括企业技术创新补贴、政府奖励及技术改造资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,327,406.00	主要包括本公司应收部分非全资子公司的少数股东资金占用利息
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,476,180.00	应收账款减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,839.00	主要为安岳分公司银杏叶片罚款支出
减：所得税影响额	6,450,193.00	
少数股东权益影响额（税后）	1,300,130.00	
合计	32,631,123.00	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

目前，国内医药产品供应链正面临质量标准全面提升的压力。主要包括：国内药品审评、审批标准全面向欧美高标准看齐，创新药品和市场亟需的医药产品可能获得加速审批；仿制药的质量与疗效一致性评价将推动已上市药品质量快速提升；建立质量可追溯体系；开展药品生产工艺核对；“营改增”以及逐步推进的“两票制”等。未来几年，医药企业的发展，唯有创新型企业强者恒强。

公司坚持“三发驱动、创新增长”的发展战略。2016年上半年，公司新立在研项目31项，新获批临床10项，研发投入3.03亿元，同比增长21.57%；截至2016年7月，公司共有A类在研项目330项，已有38个优秀药物获批临床。近年来，公司在创新方面的成效开始显现：“新型直立式聚丙烯医用输液袋制造技术与产业化”项目（可立袋）荣获国家科学技术进步二等奖；注射用乳糖酸阿奇霉素/氯化钠注射液（液固双室袋）获“中国人民解放军总后勤部卫生部军队医疗机构制剂批件”；复方醋酸钠林格注射液品种获国家食品药品监管总局注册批件；生物药物和新型给药系统药物首战告捷，重组抗表皮生长因子受体（EGFR）人鼠嵌合单克隆抗体注射液（西妥昔单抗）获国家食品药品监管总局注册受理，标志着我公司首个生物技术药物成功申报临床；紫杉醇白蛋白纳米粒获国家食品药品监管总局注册受理。今年6月，公司研发的聚丙烯安瓿包装利巴韦林注射液获批生产，标志着我公司首个聚丙烯安瓿包装的治疗性产品成功上市，目前仅有我公司申报获批了聚丙烯安瓿包装的利巴韦林小容量注射剂。

截至2016年6月30日，公司已拥有专利2095项，其中发明专利246项；拥有注册商标560项。公司先后被评定为国家高新技术企业、国家创新型企业、国家首批技术创新示范企业等。2016年上半年，科伦药业国家认定企业技术中心在国家发改委年度评价中再次被评为优秀，并获批国家工信部“2015年工业企业知识产权运用标杆”。

2016年上半年，公司实现营业收入40.96亿元，同比增加6.80%，其中：输液产品销售收入29.25亿元，同比略降0.76%；非输液类收入10.97亿元，同比增长31.37%。公司整体实现净利润4.10亿元，同比增长511万元；公司实现经营性现金净流量9.37亿元，同比增长43.76%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

在国家推进医院零差价、医保控费及招标降价等政策背景下，医药产业的增速近年来有所下滑。从国内整体医药环境来看，其刚性和弹性的需求仍然存在，中国有庞大的医疗消费人群，老龄化人口以及正迅速壮大的中产阶级的支撑保证了未来长期的医药需求。

2016年上半年，公司把握市场节奏，抓好经营销售。公司输液产品销售保持稳定，毛利率水平略有增长。公司非输液类产品销售收入快速增长，其中伊犁川宁销售增长较快，非输液制剂产品收入增长15.50%。公司整体实现净利润较去年同期增加511万元，归属于母公司股东的净利润同比下降5.67%。归属于母公司股东的净利润变动的主要原因：（1）输液产品结构持续优化，通过节能降耗等管理措施使得整体毛利额和毛利率增加。（2）伊犁川宁一期硫红满产，成本较大幅度降低，净利润较同期大幅增加；哈萨克斯坦科伦高毛利产品实现销售，上半年已扭亏为盈。（3）公司持续大力推进“创新驱动”战略，研发费用较同期大幅增加。（4）公司经营规模扩大，市场开发费、折旧摊销、员工薪酬等费用增加。（5）公司非全资子公司

公司经营业绩提升，少数股东损益增加，导致公司利润增长但归属于母公司股东的净利润下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,096,412,765.00	3,835,606,919.00	6.80%	
营业成本	2,395,055,109.00	2,260,649,526.00	5.95%	
销售费用	513,674,864.00	475,971,194.00	7.92%	
管理费用	560,890,132.00	475,305,428.00	18.01%	
财务费用	132,892,187.00	140,380,002.00	-5.33%	
所得税费用	51,025,512.00	73,442,203.00	-30.52%	应纳税所得额减少及递延所得税费用增加。
研发投入	303,268,533.00	249,469,405.00	21.57%	“创新驱动”战略持续大力推进，研发费用大幅增加。
经营活动产生的现金流量净额	937,393,207.00	652,067,110.00	43.76%	回款金额增加；为降低采购成本，公司上年末储备大量生产用材料致经营支出减少；支付的税金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-1,042,032,568.00	-1,127,026,359.00	7.54%	
筹资活动产生的现金流量净额	349,294,510.00	305,457,997.00	14.35%	
现金及现金等价物净增加额	242,133,966.00	-170,112,177.00	242.34%	
应收利息	47,871,877.00	79,177,680.00	-39.54%	收回定期存款利息。
可供出售金融资产	697,919,249.00	292,921,399.00	138.26%	本期购买石四药集团股票及其股价上涨。
开发支出	268,472,729.00	196,597,406.00	36.56%	研发项目投入增加。
应付票据	4,221,561.00	550,421.00	666.97%	应付银行承兑汇票增加。
预收款项	45,700,178.00	30,515,490.00	49.76%	预收货款增加。
一年内到期的非流动负债	2,151,203,445.00	921,875,574.00	133.35%	应付债券重分类至一年内到期的非流动负债。
长期借款	193,056,462.00	327,113,550.00	-40.98%	银行长期借款减少。
专项应付款	128,426,100.00	98,426,100.00	30.48%	浙江国镜收到拆迁补偿款。
其他综合收益	82,684,728.00	-35,452,721.00	333.23%	持有石四药集团股票的股价上涨。
资产减值损失	35,069,524.00	24,296,915.00	44.34%	计提的存货跌价准备和应收账款坏账准备增加。
投资收益	3,846,817.00	20,459,116.00	-81.20%	石四药集团本期无分红。
营业外支出	12,453,371.00	5,361,850.00	132.26%	处置固定资产损失增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年上半年，公司在研发和业务层面的情况以及公司正在搭建的医学市场部的情况如下：

## （一）研发方面

### 研发创新工作进展

#### 1、研发概况

科伦研究院以“三发驱动、创新增长”为发展战略，以仿制为基础，以创新驱动未来的研发思路，围绕全球重大研制方向、重大疾病进展和重大技术平台，密切跟进国际制药工业进步，全面推进面向中国和全球市场的化学小分子、生物大分子以及新型给药系统（NDDS）的仿制和创新产品线布局，并重点关注全球颠覆性创新、突破性治疗药物、重大疾病里程碑式新靶点药物的研究。今年上半年公司研发投入 3.03 亿元，截至 2016 年 7 月，公司现共有 A 类在研项目 330 项。

#### 2、选题立项进展

2016年上半年科伦药物研究院新立项目31项，涉及肿瘤及辅助用药、抗感染、抗真菌、心血管、肝病等9个治疗领域，在国内仿制药、国际仿制药、创新小分子、生物大分子、新型给药系统五大产品线均有新产品布局。

#### 3、国内仿制药研究进展

##### （1）临床研究进展

截至2016年7月，公司已有38个优秀药物获批临床，其中2016年新获批10项，包括：恩杂鲁胺软胶囊、索非布韦片、曲格列汀片、奈妥匹坦帕洛诺司琼胶囊、替诺福韦酯片等。目前需开展临床研究的全部项目共计72项（含已获批项目38项，待获批项目34项），其中BE项目43项（仿制药BE项目23项，一致性评价BE项目20项），验证性临床项目29项。临床研究团队根据专利到期时间、产品价值、竞争情况等排序，采用分梯队滚动式方法推进项目的临床研究。预计2016年年内完成4项，实质性启动34项。

##### （2）获批生产进展

2016年6月，利巴韦林注射液（塑料安瓿）产品获批生产，该产品为广谱抗病毒药，用于治疗呼吸道合胞病毒引起的病毒性肺炎与支气管炎。科伦首创塑料安瓿包装，可显著降低药液污染风险，有效避免操作伤害，明显提升临床用药安全性；且新增2ml：0.1g规格，为临床使用提供更多更好的选择。标志着我公司首个聚丙烯安瓿包装的治疗性产品成功上市。

#### 4、国际仿制药研究进展

国际仿制药团队上半年全力推进7个项目，寻找并确定了一批项目的CMO合作；下半年在加强团队建设的同时，将加强选题能力建设，加快国际cGMP车间建设进度；全力推进在研项目研发进度，实现在美国的开篇布局。

#### 5、创新小分子药物研究进展

公司持续跟踪研究频度位于全球前20位且有新靶点的重要疾病领域，持续关注并不断布局有突破性进展和重大临床价值的创新靶点和药物。已立项研究的34个创新项目，均为国内外研究热点，药效明确，安全性较高，成药性好。

## 6、生物大分子药物研究进展

科伦启动了成熟靶点、免疫相关颠覆性靶点、肿瘤辅助治疗及抗心脑血管疾病等多个方向的大分子项目开发，尤其是全球热点领域免疫检查点类创新单抗及定点交联ADC药物等均取得重大进展。在研品种共20项，2016年上半年新启动6项。其中，A140项目（抗EGFR单抗）2015年申报临床，有望2016年下半年获批临床。项目数量、速度和质量属国内领先，已具备国内一流的创新生物药物开发能力。

2016年上半年，科伦在新泽西组建中美联合生物药物创新平台，该平台已完成核心团队组建、实验室选址和仪器设备选型，计划于2016年9月投入运行。美国创新平台以大分子药物发现为主体，将显著提升科伦在创新靶点单抗药物领域的研发速度和质量；国内生物研发平台以工艺研发及生产为主体，将形成集药物发现、工艺开发、生产为一体的全产业链。

## 7、新型给药系统研究进展

NDDS团队成功构建了脂质体、微球、纳米粒、微晶等技术平台，围绕抗肿瘤、糖尿病和精神疾病等领域已布局16项高附加值品种，上半年有效推进14个项目进展，申报临床1项。

## 8、共性技术平台与团队建设

### （1）先进、完善的共性技术平台建设

2016年上半年，研究院成功组建分析测试中心，分析技术平台全面涵盖创新、仿制和NDDS的质量研究，显著提升了整体项目的推进效率，保证了产品质量和研究质量。

药代动力学平台：全面推进研究院创新小分子/NDDS/生物大分子的筛选与成药性评价、仿制药BE评价等技术领域的药代动力学研究工作，在NDDS和仿制药板块的药代研究水平已居全国前列。

药效研究平台：全面研究创新小分子、生物技术药、新型给药系统在研品种的有效性，系统阐明其作用机制，快速推进了三大板块33个重大项目的药效研究；多个重大疾病领域的动物药效模型获得突破性进展，为临床创新药物的有效性研究和验证奠定了坚实基础。

### （2）研发体系与团队建设

2016年上半年研究院持续进行研发体系的优化，在成都总院新建医学部，有效提升了创新立项和在研创新药提炼临床优势的水平；新设药政法规部，实现了对药审新政的快速跟进和解读，有利于紧抓研发新机遇；组建了院QA部，强化了研究规范的执行力度。在美国分院构建了涵盖国际仿制药研发、生物大分子创新、创新小分子设计及商务拓展等的复合功能体系。

科伦研究院现有研发人员990余人，通过实施人才精兵战略，2016年上半年新引进10余位创新小分子设计与评价、临床研究和生物大分子创新等专业领域的国内外领军人才，提升了创新小分子的分子设计与成药性评价水平，强化了国内稀缺的创新药物临床方案设计能力，加强了对国内临床资源的高效利用。特别是，引进了五位在抗体发现、细胞系构建等领域拥有丰富经验、在国际知名企业工作多年的生物大分子科学家，快速组建了目前国内亟需的大分子药物创新研究团队，显著提升了研究院大分子创新药物的研究效率，降低了研发成本，使科伦大分子药物的研究实力明显增强。

## 9、知识产权工作

截止2016年6月30日，科伦药业及子（分）公司共申请2566项专利，其中发明专利498项、实用新型1689项和外观设计专利368项，PCT申请11项，已获授权专利2095项，其中发明专利246项、实用新型1526项和外观设计专利323项。

科伦研究院下半年将重点确保一批项目高质量如期完成申报；加强临床研究中层团队建设，平行快速推进全部项目的临床研究；推动在审品种快速获批，在变革中捕捉战略机遇，推进注册进程；强化实施精兵战略，全面提升整体研发水平，打造一流团队及平台；加强与生产基地的对接配合，确保技术转移产品

的质量与效率。

## （二）业务方面

在国家经济增速放缓的大环境下，飞检常态化与密集政令的推出对医药产业的发展产生了深远影响。公司从系统性、全面性、实效性出发，坚持战略耐心为战略的实现争取空间。公司强力打造高效团队，强化成本管理，使之成为运营的常态，成为一种持续保持的竞争优势。公司集中企业优势资源，精准、逐步实现公司优势品种市场效能的最大化。

为促使全集团生产基地高度重视研发创新、质量安全体系及产品质量保证工作，今年公司建立了创新和质量绩效考核及评价体系。该体系正在对各企业的创新意识、质量文化建设、创新与质量人才引进、创新与质量体系完善等发挥重要的引领作用。同时，全集团生产基地全面开展了对标学习，涵盖采购成本、管理成本、财务成本、销售成本和人力资源成本，强化成本管理意识。

上半年由于全国招标进程放缓，大多数省份尚未进行挂网采购，对已完成产业升级和产品结构调整的输液生产基地在2016年上半年未能较好的实现增长预期。同时，受《关于整治药品流通领域违法经营行为的公告》食药总局（2016年第94号）影响，今年5月底至6月30日，商业流通环节按94号文进行自查整顿，各级流通环节库存压缩明显，但公司市场实际终端销量没有发生明显变化。

### 1. 输液制剂板块

报告期内，公司输液制剂产品实现销售收入29.25亿元，较去年同期略降0.76%，输液产品整体毛利率继续增长1.56%。公司低端治疗性玻璃瓶包装输液产品继续被塑瓶包装所取代，玻璃瓶包装输液产品占比持续下降；塑瓶包装输液产品销售与去年相比基本持平；可立袋、软袋等新型包装及高端输液产品保持继续稳定增长。总体上看，公司输液业务在销售总量保持稳定的情况下，软塑化程度在继续提升，由去年的90.85%提高到今年的93.41%，预计今年底将占到94%左右。未来新型包装及高端输液产品占比将继续提升，塑瓶占比将下降到40%以下。

输液制剂板块下半年的销售机遇也与招标紧密相关。今年下半年将有7个省区执行新的挂网采购政策，这样会打破多年来原有的市场格局，对科伦来讲，将各有利弊。具体而言，对于多年来受市场准入政策影响的省区，公司一直没有机会取得市场的突破，下半年或将迎来机遇；而对部分优势省区，公司也会面临更多竞争产品的挑战。公司将充分利用主品牌和副品牌相结合的优势来坚守市场，通过一省一议的方式精准应对，定点突破，同时争取新型包装产品在部分省区获得进入基层销售的资格，保证公司的总量及总体利润贡献。

### 2. 非输液制剂板块

报告期内，公司非输液业务整体实现销售收入10.97亿元，较去年同期增长31.37%。其中，非输液制剂销售收入同比增长15.50%。今年，公司继续扩大了抗生素制剂在基层市场覆盖率，同时采用重点产品重点突破的策略，提升重点产品占有率。其中，销售过亿元的康复新液，继续保持平稳增长13.08%；草酸艾司西酞普兰片仍增长迅速，今年上半年同比增长11.38%；塑料安瓿针销售数量较去年同期增长超过50%以上，为抢占市场份额，加大了对销售客户支持力度，塑料安瓿整体销售收入略降3.02%，公司将在做好现有几个品种的同时，做好利巴韦林塑料安瓿的招投标和上市推广工作，随着后续氯化钠、维生素B6塑料安瓿的获批上市，公司塑料安瓿产品将初步形成产品群，这将为未来塑料安瓿领域博取先发优势地位奠定基础；腹膜透析液经过前期3年的市场铺垫，腹透业务开始呈现快速上涨的趋势，销售收入同比增长32.85%，公司将加大学术活动的市场支持，做好慢病患者的服务，在稳定现有客户量的同时，继续开发新的目标医院，以使快速上涨趋势保持稳定和牢固。

### 3. 川宁项目

伊犁川宁依靠自身力量苦战突围，创新性地解决了困扰整个抗生素行业的环保难题。川宁一期硫红项

目整体产销稳定，实现盈利。2016年上半年，伊犁川宁在新增缴纳了印花税、房产税、土地使用税664万后实现净利润1,137万元。

伊犁川宁上半年的各项工作得到了有序的开展。在硫红持续满产的过程中，川宁对发现的设备缺陷、设计缺陷、原材料波动影响等进行修正和调整；并通过岗位流程的梳理和生产管理的加强，在收率、消耗、减员增效等方面取得了进步。

川宁二期头孢生产线进入试生产后，于2016年3月实现50%产能，提前实现规模目标。头孢发酵车间的生产、染菌控制基本正常，头孢产品提取的收率和产品质量逐步得到改善，进一步提质增效是被列入川宁下半年的工作重点。二期头孢计划在下半年逐步推进实现满产。

环保方面：继续优化三废处理措施；对部分分子筛预处理机组进行优化改造，并对相关设备进行停机清洗，解决了部分分子筛因进气流量计出现阻塞而造成尾气流量计量比实际量小等问题，全力保证环保配套系统长期稳定的运行；下半年将全面推进环保验收工作。

绿色循环经济计划方面：目前MVR出水已部分回用于生产系统；“抗生素菌渣无害化处理及其在农作物定向种植中的应用示范”项目可行性研究报告通过专家论证，取得自治区固体废物管理中心《关于川宁生物抗生素菌渣有机肥用于农作物定向种植绿色循环经济试点项目的意见》。

#### 4.国际业务

哈萨克斯坦科伦情况：2016年上半年，国际能源价格趋于稳定，原油价格基本稳定在40-50美元之间波动。哈萨克货币在2015年贬值后，今年上半年日趋稳定，但往后不稳定因素仍然较大。报告期内，哈萨克斯坦科伦整体生产经营形势好转，哈萨克普通输液市场占领约80%，治疗性高端产品招标中标，上半年实现盈利。今年在哈萨克新增注册治疗性药物品种7个。

同时，哈萨克斯坦科伦完成中亚各国家部份品种注册。已在吉尔吉斯、塔吉克实现销售。俄罗斯普液、治疗性输液氧氟沙星注册完成，正在进行价格注册，其它治疗性品种及肿瘤水针的注册进行到了不同阶段。哈萨克斯坦科伦同步在中亚各国派驻销售代表进行市场开拓，在俄罗斯成立办事处，进行了前期市场开发和配合产品注册等工作。

公司国际出口业务：2016年上半年公司国内制剂和中间体出口均出现较明显增长，出口额同比增长50.11%；在新市场开发方面，2016年上半年共计新开发市场2个，新产品（品规）共计49个，这对未来的出口销售增长和对抗国际市场的波动提供了保证。

境外投资购买股权：截止2016年6月30日，公司已累计持有香港上市公司石四药集团11.48%的股份。作为产业投资，公司将视经营情况及公司的发展策略，持续考虑对其投资的进展。

#### 5.中间体下游企业

2016年上半年公司加强了邛崃分公司、新迪医化和广西科伦现场管理和设备技术改进工作，进一步消除了质量隐患。通过工艺参数分析强化制造过程控制，优化作业组合，通过设备自动化减少人员配置提高生产效率。报告期内，邛崃分公司、新迪医化和广西科伦仍处于暂时性经营亏损状态。今年上半年，邛崃分公司、新迪医化和广西科伦在创新工作方面开展了研发项目65个。同时，梳理岗位职能进行合理的减员增效，实施精益管理项目推行5S、标准作业、TPM、TBP、合理化建议五个模块，共开展课题85个，提出合理化建议2567条，建议实施率79.25%。

邛崃分公司、新迪医化和广西科伦作为伊犁川宁中间体承接的下游企业，将借助伊犁川宁的起始原材料优势，扩大现有承接品种的产量，优化产品结构；将建立贸易信息采集，掌握进口出口业务和市场信息，作为调整产业链品种规划的风向标。

#### 6、着力构建医学市场部



2016年上半年，公司在药品研发、业务层面以及搭建的医学市场部的情况如下：

鉴于科伦研究院未来有300多个新产品的储备，随着新产品后续陆续获批上市，公司总部以品牌战略为驱动，以精准营销为目标，着力构建更为专业化的营销体系，总部对其原有的市场部职能提出了升级要求，公司对其进行了重新梳理和定位。目前，公司的医学市场部由医学部和中央市场部组成。医学部负责上市后产品的再研究，以完善更为合理安全用药的医学证据，同时基于产品的药理学特点，结合临床治疗的需求，规划产品未来的发展方向，并展开相关的研究。中央市场部以疾病治疗领域为单元，以产品组（群）为架构的骨架，重塑市场部，对市场需求、竞争状况进行详细调研，并制定品牌营销策略，组织推广方案的实施。

公司现通过内部产生和外部人才招聘，对医学市场部的架构进行了初步搭建，并开展市场调研，销售片区新药团队建设，专家资源梳理，学术培训等方面的工作。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造行业	4,021,481,276.00	2,321,301,182.00	42.28%	6.33%	4.98%	0.75%
分产品						
输液	2,924,883,279.00	1,471,574,983.00	49.69%	-0.76%	-3.73%	1.56%
其中：普通	2,142,735,044.00	1,135,498,395.00	47.01%	-3.03%	-3.42%	0.22%
治疗	782,148,235.00	336,076,588.00	57.03%	6.04%	-4.79%	4.89%
非输液	1,096,597,997.00	849,726,199.00	22.51%	31.37%	24.49%	4.28%
分地区						
东北	227,664,188.00	148,056,847.00	34.97%	-42.97%	-35.12%	-7.86%
华北	574,604,531.00	341,278,936.00	40.61%	38.84%	39.20%	-0.15%
华东	831,150,839.00	558,153,937.00	32.85%	16.07%	12.31%	2.25%
华中	624,942,938.00	424,855,898.00	32.02%	-1.81%	11.01%	-7.85%
西北	233,336,382.00	135,188,973.00	42.06%	-6.78%	-5.37%	-0.86%
西南	1,425,259,100.00	657,204,711.00	53.89%	7.92%	-1.93%	4.63%
境外	60,130,903.00	29,668,610.00	50.66%	280.38%	92.60%	48.11%
出口	44,392,395.00	26,893,270.00	39.42%	50.11%	-9.47%	39.87%

### 四、核心竞争力分析

企业核心竞争力是指在掌握人才优势和技术优势的基础上，通过不断的创新所形成的能够对市场产生决定性影响的能力。科伦的核心竞争力是综合性的，它主要由以下五项关键能力构成。

#### （一）战略决策能力和执行力

发展历程中，公司对发展环境的敏锐洞察力和对行业发展趋势的预判能力所形成的战略决策，使公司抓住了一系列历史性的机遇：一是1996年低成本、低风险、低行业门槛的创业机遇；二是2000年关闭医院输液制剂室的市场机遇；三是2003年“非典”倒逼输液产品升级换代的机遇；四是2008年全球金融危机导致抗生素行业大洗牌的机遇；五是2013年无菌药品生产企业强制通过新版GMP认证的机遇。

公司拥有战略决策能力的同时，还具备超强的团队执行力。公司的“首问负责制”与“24小时复命制”的企业执行力文化深入人心并植根于每一项业务活动中。

## （二）发展战略坚定而清晰

公司在自身的每一个发展阶段都具有清晰而坚定的企业战略。1996年创业初期科伦的发展战略是“成本领先，市场驱动”；科伦十周年之际，又前瞻性地提出了“两个转变”的发展战略，即“从创业经营向规模经营转变，从财富使命向组织传承转变”；2010年上市以后，科伦制定了“三发驱动”的发展战略。“三发驱动”是指推动公司发展的三大动力（发动机）。第一台发动机：通过持续的产业升级和品种结构调整，不断巩固和强化包括输液在内的注射剂产品集群的总体优势，继续保持科伦在输液领域的绝对领先地位；第二台发动机：通过对水、煤炭、农副产品等优质自然资源的创新性开发和利用，构建从中间体、原料药到制剂的抗生素全产业链竞争优势，最终掌握抗生素的全球话语权；第三台发动机：通过研发体系的建设和多元化技术创新，对优秀仿制药、创新小分子药物、新型给药系统和生物技术药物等高技术内涵药物进行研发，积累企业基业长青的终极驱动力量。

## （三）拥有与发展战略相匹配的资本条件和资源力量

公司于2010年6月3日上市后启动了百亿投资计划。

抗生素全产业链竞争的焦点在于资源优势和创新能力。2010年底，公司于医药行业艰难时世反求诸己，远征伊犁，排除万难建立特色产业基地，利用当地得天独厚的自然条件和资源禀赋，实现重点技术、重点环节的关键性突破，彻底解决抗生素产业链的源头性问题。公司的核心竞争力正以传统抗生素发酵行业罕知的方式崛起。川宁项目的良好开端，为公司非输液板块发展奠定了坚实的基础。当抗生素全产业链的打造完成以后，公司的综合实力将会有有一个巨大的跨越。

## （四）强大的团队复制能力

公司在创业初期就制定了人才培养的“长板凳计划”，即从基层的班组长到总部的高管团队，每个层级都必须培养自己的接班人。该考核机制为公司的快速扩张提供了人力资源保障。

高质量的权力分配和权力传承是一个公司良好治理的重要标志。公司现在不但人才济济，而且有序地进行代际权力的交替。公司的子（分）公司遍布全国16个省区，数百名优秀的职业经理人正领导着两万多名员工把科伦的理想变成现实。公司精英团队的不断复制和稳定蓬勃的发展，成就了公司现在和未来可持续发展的强大实力。

## （五）突出的创新能力

公司科伦药物研究院凭借其研发平台、国际化人才、资金投入等方面的综合优势，以优秀的药物研究能力为标志，科伦的药物研究已迈入中国药物创新研发型企业的第一方阵。

在整个医药行业的低谷时期，公司在高端药品和新型医药包装材料这两大领域中都取得重大突破，从而实现了技术和市场两个方面的关键升级，形成了强大的抗风险能力。迄今，公司已获得了80多个新药证书。2015年，公司自主研发的国内外首创的可立袋，获国家科学技术进步二等奖。

科伦正在实施“三发驱动、创新增长”的发展战略，目前已组建了“国家企业技术中心”和“国家大容量注射剂工程技术研究中心”，与联合单位进行了高水平的跨专业、跨地区、跨所有制的合作，奋力推进自身发展和行业技术进步。同时，科伦还全方位调动国内外优质资源，建立以成都中央研究院为核心，以苏州、

天津研究院以及美国新泽西州和圣地亚哥研究院为两翼的研发组织体系。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
298,485.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
科伦研究院（本期收购 0.99%股权）	药品及保健产品的研究、开发，医药技术咨询，药品及保健产品转让；代办新药及保健品的报批。	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

经公司董事会审议批准，公司于2014年6月通过子公司科伦国际购买香港联合交易所有限公司上市公司石四药集团（原利君国际（控股）有限公司）145,300,000股普通股，占当时石四药集团已发行普通股股份数的4.96%；公司自2015年11月至本报期末继续购入石四药集团股份。

截止目前，本公司购入石四药集团股票之目的系作为产业投资持有，并非为了近期出售、回购或赎回以赚取差价，也并非为了对石四药集团进行控制、共同控制或实施重大影响。公司未向石四药集团董事会等决策机构委派管理人员参与其经营决策和管理。

本报告期内，本公司子公司科伦国际在香港联合交易所有限公司用港币331,804,301.00元（折合人民币283,583,182.00元）收购石四药集团151,818,000.00股普通股。于2016年6月30日，科伦国际持有石四药集团11.48%的股份，按照其在香港交易及结算所发布的实时股价计算的公允价值为港币816,595,000.00元（折合为人民币697,919,249.00元）。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	478,884.23
报告期投入募集资金总额	85.18
已累计投入募集资金总额	477,414.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	97,384.8
累计变更用途的募集资金总额比例	20.34%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司实际募集资金净额为人民币 478,884.23 万元。募集资金承诺投资项目金额为人民币 149,107.33 万元，超额募集资金金额为人民币 329,776.90 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，已累计投入人民币 477,414.69 万元，其中募集资金投资项目累计投入人民币 130,822.52 万元，超额募集资金投资项目累计投入人民币 299,955.43 万元；归还银行贷款人民币 14,850 万元；使用募集资金补充流动资金人民币 14,971.47 万元；将项目节余募集资金永久性补充流动资金人民币 3,718.34 万元；募集资金及超募资金利息收入永久性补充流动资金人民币 13,096.93 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金专户银行存款余额为人民币 17,351.32 万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已 变更项目(含部 分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
科伦药业扩建直立式 聚丙烯输液袋生产线 项目	否	7,247.94	7,247.94	0	7,247.94	100.00%	2009年 05月31 日	4,874.4	是	否
珍珠制药二期改扩建 工程项目	是	7,061.01	7,061.01	0	7,061.01	100.00%	2012年 11月30 日	51.39	否	否
江西科伦塑瓶输液扩 产项目	否	6,495.09	3,924.96	0	3,924.96	100.00%	2010年 10月31 日		否	否
科伦药业广安分公司 扩建塑瓶输液生产线 项目	否	7,996.89	7,996.83	0	7,996.83	100.00%	2011年 02月28 日	2,808.86	是	否
科伦药业扩建软袋输 液生产线项目	是	21,274.84								是
湖南科伦新建液固双 腔软袋输液生产线项 目	是	20,545.79	7,166.12	0	7,166.12	100.00%	2018年 12月31 日			否
昆明南疆输液生产基 地整体改造建设项目	是	15,055.4								是
辽宁民康新增塑瓶输 液生产线项目	是	9,056.16	2,292.37	0	2,292.37	100.00%	2011年 12月31 日			是
山东科伦新增塑瓶输 液生产线项目	否	12,030.01	12,030.01	0	12,030.01	100.00%	2013年 07月31 日	363.33	否	否
黑龙江科伦新建塑瓶 输液生产线项目	是	7,424.66	5,185.47	0	5,185.47	100.00%	2013年 12月31 日	-488.25	否	否
湖北科伦塑瓶输液技 改工程项目	是	11,441.14								是
科伦药业研发中心改 造建设项目	是	5,003	5,003	0	5,003	100.00%	2013年 12月31 日			否
中南科伦原有生产线	是	18,475.4								否

技术改造工程项目										
湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目	是		36,809.72	0	36,809.72	100.00%	2014年03月31日	1,106.04	否	否
广东科伦异地扩建技术改造项目	是		10,927.29	0	10,927.29	100.00%	2013年12月31日	-162.21	否	否
项目节余资金永久性补充流动资金			3,718.34	0	3,718.34	100.00%				
科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目	是		39,744.27	85.18	25,177.8	63.35%	2016年06月30日			否
承诺投资项目小计	--	149,107.33	149,107.33	85.18	134,540.86	--	--	8,553.56	--	--
超募资金投向										
河南科伦 GMP 在建项目		8,379.61	8,379.61	0	8,379.61	100.00%	2011年03月31日	-64.83	否	否
四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目		13,100	13,100	0	13,100	100.00%	2012年06月30日			否
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目		164,376.2	164,376.2	0	164,376.2	100.00%	2016年12月31日			否
收购浙江国镜股权款		24,650	24,650	0	24,650	100.00%	2010年11月30日			
收购广东科伦股权款		2,430	2,430	0	2,430	100.00%	2011年01月31日			
收购广西科伦股权款		14,400	14,400	0	14,400	100.00%	2011年02月28日			
收购崇州君健股权款		42,600	42,600	0	42,600	100.00%	2011年04月01日			
支付广东科伦财务资助款		12,370	12,370	0	12,370	100.00%	2011年01月31日			
收购青山利康股权款		17,649.62	17,649.62	0	17,649.62	100.00%	2012年			

							05月31日				
募集资金利息收入永久性补充流动资金				0	13,096.93	100.00%					
归还银行贷款（如有）	--	14,850	14,850	0	14,850	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	14,971.47	14,971.47	0	14,971.47	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	329,776.9	329,776.9	0	342,873.83	--	--	-64.83	--	--	--
合计	--	478,884.23	478,884.23	85.18	477,414.69	--	--	8,488.73	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、珍珠制药二期改扩建工程项目</p> <p>2016年半年度实现的净利润为人民币51.39万元，低于本公司《招股说明书》中预计项目达产后的项目效益，主要原因在于市场环境变化对产品的结构及销售价格均产生重大影响，本公司调整了相关产品结构，故未达到预期收益。</p> <p>2、江西科伦塑瓶输液扩产项目</p> <p>根据江西抚州市城市建设总体规划，江西科伦已整体搬迁并收到搬迁补偿款人民币4,000万元，旧厂设备中部分尚可使用的机器设备已投入新厂生产，但由于该部分机器设备并未在新厂中形成完整的生产线，故未产生收益。</p> <p>3、山东科伦新增塑瓶输液生产线项目</p> <p>2016年半年度实现的净利润为人民币363.33万元，低于项目预期效益，主要原因是随着国内新增塑瓶生产线通过新版GMP认证并投产，市场整体呈现出供过于求的情况，塑瓶包装输液价格一路走低，导致塑瓶输液产品的实际销售价格低于预期。本公司为应对市场变化，在项目建设期即对本项目生产线进行了调整，使该募投项目的生产线可兼顾生产塑瓶输液产品、PP软袋产品以及可立袋产品，其中PP软袋和可立袋两种包装方式输液产品的产能及效益正在逐步释放中。</p> <p>4、黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目</p> <p>2016年半年度净亏损人民币488.25万元，低于项目预计效益，主要原因在于随着国内新增塑瓶生产线通过新版GMP认证并投产，市场供应整体呈现出供过于求，塑瓶包装输液价格一路走低，导致塑瓶输液产品的实际销售价格低于预期。本公司为应对市场变化，对本项目生产线进行了调整，使该募投项目的生产线可兼顾生产塑瓶输液产品、PP软袋产品以及可立袋产品，该三种包装方式输液产品的产能及效益将逐步释放。</p> <p>5、湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目</p> <p>2016年半年度实现净利润人民币1,106.04万元，低于本公司项目预计效益，主要由于市场环境发生变化，对产品的结构及销售价格均产生重大影响，本公司为此积极调整了营销策略和产品结构，公司效益已得到了改善。</p> <p>6、广东科伦异地扩建技术改造项目</p> <p>2016年半年度净亏损人民币162.21万元，低于项目预计效益，主要原因在于随着国内新增塑瓶生产线通过新版GMP认证并投产，市场供应整体呈现出供过于求，塑瓶包装输液价格一路走低，导致塑瓶输液产品的实际销售价格低于预期，本公司为了应对市场变化，对本项目生产线进行了调整，使该生产线可兼顾生产塑瓶输液产品及可立袋产品，随着上半年可立袋产品产销量逐步增加，经济效益已明显改善，预计下半年将实现盈利。</p> <p>7、河南科伦GMP在建项目</p>										

	<p>2016 年半年度实现的净亏损为人民币 64.83 万元，低于项目预计效益，主要原因在于随着国内新增塑瓶生产线通过新版 GMP 认证并投产，市场供应整体呈现出供过于求，塑瓶包装输液价格一路走低，导致塑瓶输液产品的实际销售价格低于预期。目前公司已通过新型包材的认证工作，使该募投项目的生产线可兼顾生产塑瓶输液产品、PP 软袋产品以及可立袋产品，待新产品投入市场后可以改善产品结构，提高该项目的盈利水平。</p> <p>8、湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目</p> <p>该项目建设了两条液固双室袋输液生产线，已建成年生产液固双室袋输液 2,000 万袋的生产能力。由于该项目拟生产产品审批完成日期晚于本公司预期，且后续产品因化药注册新分类技术要求改变导致申报时间延迟，因此本公司将预计投产时间推迟到 2018 年 12 月。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、科伦药业扩建软袋输液生产线项目</p> <p>根据目前生产经营需要，本公司已调整科伦药业扩建软袋输液生产线项目的投资方案，将其变更为科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目，同时将该项目的剩余募集资金，加上湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目、黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目、广东科伦异地扩建技术改造项目、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目的节余募集资金，合计人民币 38,868.38 万元，全部用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目的投资建设。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已将该项目尚未使用的募集资金全部变更至由科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目。</p> <p>2、昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目</p> <p>由于昆明市城市规划调整，昆明南疆于 2012 年实施搬迁，故为加快实施进度，本公司利用自有资金完成了昆明南疆异地 GMP 改造项目，新建四条塑瓶生产线，产能已能满足生产经营需要，因此，昆明南疆现有生产基地将不再进行整体改造，昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目原计划使用的募集资金人民币 15,055.40 万元用于中南科伦原有生产线技术改造工程（该项目已变更为湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目）。国金证券于 2012 年 2 月 9 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。</p> <p>3、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目</p> <p>由于 2011 年基药招标结束后东北地区输液市场格局发生的变化，随着黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目的完工，科伦药业塑瓶输液在东北地区已能满足市场需要。为合理布局塑瓶输液产能，进一步提高募投资金的使用效率，本公司根据 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议决定，终止辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目后续项目的建设。该项目原预算金额为人民币 9,056.16 万元，调整后投资总额为人民币 2,312.37 万元，该项目的节余资金为人民币 6,743.79 万元，其中人民币 3,278.92 万元用于湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目；人民币 2,316.66 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目；人民币 1,148.21 万元节余资金用于永久性补充流动资金。国金证券于 2013 年 3 月 22 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用节余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。截至 2015 年 12 月 31 日，辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目已完成自动化仓库及其他设备的投资建设，该项目实际投资金额为人民币 2,292.37 万元。根据生产经营需要，本公司根据 2014 年 4 月 24 日第四届董事会第十五次会议决定，将辽宁民康节余募集资金人民币 20.00 万元用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目工程的投资建设。国金证券于 2014 年 4 月 26 日为此出具了《国金证券股份有限公司关于四川科伦药业股份有限公司变更募集资金用途和使用节余募集资金的保荐意见》。</p> <p>4、湖北科伦塑瓶输液技改工程项目</p> <p>为逐步实现输液类和非输液类产品等强格局的战略目标，持续加大本公司在非输液业务领域的固定资产规模，本公司已利用自有资金在湖北科伦投资建设了聚丙烯安瓿水针生产线项目，目前已获得部分产品生产批件，生产线已通过 GMP 认证并投产。根据现有输液产能布局，本公司决定取消湖</p>



	北科伦塑瓶输液技改工程项目,并将该项目原计划使用的募集资金人民币 11,441.14 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目。国金证券于 2012 年 2 月 9 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	本公司调整后实际募集资金净额为人民币 478,884.23 万元,扣除募集资金项目承诺投资总额人民币 149,107.33 万元,超额募集资金为人民币 329,776.90 万元。以前年度超额募集资金使用情况:截至 2013 年 12 月 31 日累计使用人民币 329,776.90 万元,本公司计划使用的超额募集资金已经使用完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>1、本公司将科伦药业扩建软袋输液生产线项目的原实施地点从科伦药业现有的生产基地内变更为成都市温江新华路海峡工业创业园。由于在温江的项目用地仍无法取得,经 2014 年 4 月 24 日第四届董事会第十五次会议和 2014 年 5 月 21 日 2013 年度股东大会审议和批准,本公司再次将该募集资金投资项目实施地点变更至成都市新都工业西区。本公司已于 2014 年 4 月 26 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司变更募集资金用途和使用节余募集资金的公告》(公告编号 2014-019 号)对该项变更进行公告说明。</p> <p>2、本公司根据 2011 年 3 月 4 日第三届董事会第十三次会议决定,将科伦药业研发中心改造建设项目的原实施地点从成都市科伦药业现有的生产基地内变更为成都市温江新华路海峡工业创业园。本公司已于 2011 年 3 月 7 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目实施地点的公告》(公告编号 2011-006 号)对该项变更进行公告说明。</p> <p>3、本公司根据 2011 年 3 月 4 日第三届董事会第十三次会议决定,将中南科伦原有生产线技术改造项目的原实施地点岳阳市中南科伦现有的生产基地内变更为岳阳市岳阳经济技术开发区木里港工业园区。本公司已于 2011 年 3 月 7 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于变更部分募集资金投资项目实施地点的公告》(公告编号 2011-006 号)对该项变更进行公告说明。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<p>1、珍珠制药二期改扩建工程项目本公司于 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司暨变更募投项目实施主体的议案》,吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司(以下简称“珍珠制药”)。吸收合并完成后,珍珠制药的法人主体注销,珍珠制药二期改扩建工程项目实施主体由珍珠制药变更为本公司,该项目的用途、投资金额、预期效益等投资计划不变。上述董事会议案已于 2012 年 2 月 27 日经本公司 2012 年第一次临时股东大会决议通过。本公司已于 2012 年 2 月 11 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司暨变更募投项目实施主体的公告》(公告编号 2012-005 号)对该项变更进行公告说明。</p> <p>2、中南科伦原有生产线技术改造工程项目本公司于 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司授权湖南科伦吸收合并中南科伦暨变更募投项目实施主体的议案》,湖南科伦制药有限公司(以下简称“湖南科伦”)吸收合并全资子公司湖南中南科伦制药有限公司(以下简称“中南科伦”),吸收合并完成后,中南科伦的法人主体资格注销,成为湖南科伦岳阳分公司。中南科伦原有生产线技术改造工程的实施主体由中南科伦变更为湖南科伦岳阳分公司,项目名称更改为湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目,该项目的用途、募集资金承诺投资金额、预期效益等投资计划不变。上述董事会决议已于 2012 年 2 月 27 日经本公司 2012 年第一次临时股东大会决议通过。本公司已于 2012 年 2 月 11 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于湖南科伦吸收合</p>

	并中南科伦暨变更募投项目实施主体的公告》(公告编号 2012-010 号)对该项变更进行公告说明。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>毕马威华振会计师事务所于 2010 年 7 月 15 日出具了《四川科伦药业股份有限公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金截至 2010 年 6 月 30 日止使用情况的审核报告》(KPMG-A (2010) OR No.0326), 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司以自筹资金人民币 19,465.81 万元预先投入和实施了共七项募集资金投资项目。本公司于 2010 年 8 月 1 日召开第三届董事会第七次会议, 决议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》, 同意以人民币 19,465.81 万元募集资金, 置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 19,465.81 万元。国金证券于 2010 年 8 月 3 日出具了《关于同意四川科伦药业股份有限公司用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的意见》。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、江西科伦塑瓶输液扩产项目 江西科伦募集资金投资项目在 2010 年完工, 并于 2010 年 10 月获得国家食品药品监督管理局 GMP 认证 (GMP 证书编号 L5460), 新增塑瓶输液产品生产能力 7,500 万瓶, 达到了设计产能。由于江西科伦充分利用现有厂房和公用工程, 节省了工程支出, 因此本项目出现募集资金节余。本项目原预算金额为人民币 6,495.09 万元, 实际投资金额为人民币 3,924.96 万元, 本项目的节余资金为人民币 2,570.13 万元, 节余募集资金已于 2013 年度用于永久性补充流动资金。</p> <p>2、湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目 本项目承诺投资总额为人民币 20,545.79 万元, 该项目目前已建成两条液固双室袋输液生产线, 将形成年产液固双室袋输液 2,000 万袋的生产能力, 目前该项目拟生产产品审批完成日期晚于本公司预期, 且后续产品因化药注册新分类技术要求改变导致申报时间延迟。该项目累计投入金额为人民币 7,166.12 万元, 节余资金为人民币 13,379.67 万元。为进一步提高募投资金的使用效率, 经 2014 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十五次会议和 2014 年 5 月 21 日召开的 2013 年度股东大会审议批准后, 本公司将该项目节余资金用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目, 其后续建设所需资金将以自有资金方式投入。</p> <p>3、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目 由于 2011 年基药招标结束后东北地区输液市场格局发生的变化, 随着黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目的完工, 科伦药业塑瓶输液在东北地区已能满足市场需要。为合理布局塑瓶输液产能, 进一步提高募投资金的使用效率, 本公司根据 2012 年 2 月 9 日第三届董事会第十九次会议决定, 终止辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目后续项目的建设。该项目原预算金额为人民币 9,056.16 万元, 调整后投资总额为人民币 2,312.37 万元, 该项目的节余资金为人民币 6,743.79 万元, 其中人民币 3,278.92 万元用于湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目; 人民币 2,316.66 万元用于广东科伦异地扩建技术改造项目; 人民币 1,148.21 万元节余资金用于永久性补充流动资金。国金证券于 2013 年 3 月 22 日为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司使用节余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。截至 2015 年 12 月 31 日, 辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目已完成自动化仓库及其他设备的投资建设, 该项目实际投资金额为人民币 2,292.37 万元。根据生产经营需要, 本公司根据 2014 年 4 月 24 日第四届董事会第十五次会议决定, 将辽宁民康节余募集资金人民币 20.00 万元用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目工程的投资建设。国金证券于 2014 年 4 月 26 日为此出具了《国金证券股份有限公司关于四川科伦药业股份有限公司变更募集资金用途和使用节余募集资金的保荐意见》。</p>

	<p>4、黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目</p> <p>本项目承诺投资总额为人民币 7,424.66 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，本项目累计投入金额为人民币 5,185.47 万元，因黑龙江科伦产品结构调整，原有库房基本能满足现有产能需求，因此未按原计划修建高架自动化仓库，导致项目节余资金人民币 2,239.19 万元。为进一步提高募投资金的使用效率，经 2014 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十五次会议和 2014 年 5 月 21 日召开的 2013 年度股东大会审议批准后，本公司已将该项目节余资金用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目。</p> <p>5、广东科伦异地扩建技术改造项目</p> <p>本公司在《四川科伦药业股份有限公司关于变更部分募集资金投资用途的公告》（公告编号 2012-010 号）中公告，本项目募集资金投资总额为人民币 13,757.80 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，本项目累计投入金额为人民币 10,927.29 万元，本项目的节余资金为人民币 2,830.51 万元。现剩余的募集资金均为尚未支付的项目质保金，但由于质保金需支付时间在一年以上，为进一步提高募投资金的使用效率，公司在 2014 年 4 月 24 日第四届董事会第十五次会议和 2014 年 5 月 21 日 2013 年度股东大会审议批准后，已将该项目节余资金用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目，其后续质保金将以自有资金支付。</p> <p>6、科伦药业广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目</p> <p>本项目承诺投资总额为人民币 7,996.89 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，本项目累计投入金额为人民币 7,996.83 万元，本项目的节余资金为人民币 0.06 万元。为进一步提高募投资金的使用效率，公司将该项目节余资金用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于本公司募集资金专户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告期内不适用。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目	(1)昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目 (2)辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目(3)中南科伦原有	36,809.72	0	36,809.72	100.00%	2014年03月31日	1,106.04	否	否

	生产线技术改造工程项目								
广东科伦异地扩建技术改造项目	(1)湖北科伦塑瓶输液技改工程项目 (2)辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	10,927.29	0	10,927.29	100.00%	2013年12月31日	-162.21	否	否
珍珠制药二期改扩建工程项目	珍珠制药二期改扩建工程项目	7,061.01	0	7,061.01	100.00%	2011年11月30日	51.39	否	否
项目节余资金永久性补充流动资金	(1)江西科伦塑瓶输液扩产项目 (2)辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	3,718.34	0	3,718.34	100.00%			是	否
科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目	(1)科伦药业扩建软袋输液生产线项目 (2)辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目 (3)湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目 (4)黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目 (5)广东科伦异地扩建技术改造项目 (6)科伦药业广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目	39,744.27	85.18	25,177.8	63.35%	2016年06月30日		否	否

合计	--	98,260.63	85.18	83,694.16	--	--	995.22	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p><b>1、 湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目</b></p> <p>由于中南科伦原有生产线技术改造工程项目实施地点和主体的变更（详见募集资金投资项目实施地点变更情况和募集资金投资项目实施方式调整情况中的说明）。本项目实施整体搬迁，将涉及更全面的生产线技术改造和产生相应搬迁费用，因此，公司根据 2012 年 2 月 10 日第三届董事会第十九次会议决定，将中南科伦原有生产线技术改造项目名称变更为湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目，将该项目计划投资总额由原来的人民币 18,475.40 万元增加至人民币 36,809.72 万元，其中计划使用募集资金人民币 36,809.72 万元，剩余为自有资金投入，该项目募集资金需增加的资金来源为已取消的昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目原计划投资资金人民币 15,055.40 万元以及辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目的部分节余募集资金人民币 3,278.92 万元。该项目已于 2010 年 11 月 15 日在岳阳市经济开发区发展和改革局备案。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。上述董事会决议已于 2012 年 2 月 27 日经公司 2012 年第一次临时股东大会决议通过。对于该变更，公司已于 2012 年 2 月 11 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于湖南科伦吸收合并中南科伦暨变更募投项目实施主体的公告》（公告编号 2012-010 号）对其进行公告说明。</p> <p><b>2、 广东科伦异地扩建技术改造项目</b></p> <p>为适应国家医药体系改革形势和药品市场竞争的需要，加快企业的持续发展，进一步整合优化集团资源，本公司根据 2012 年 2 月 10 日第三届董事会第十九次会议决定，新增广东科伦异地扩建技术改造项目。该项目计划投资金额人民币 13,757.80 万元，其项目资金来源为已取消的湖北科伦塑瓶输液技改工程项目原计划投资资金人民币 11,441.14 万元以及辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目的部分节余募集资金人民币 2,316.66 万元。该项目已于 2011 年 7 月 12 日在梅州市经济和信息化局备案。国金证券为此出具了《关于四川科伦药业股份有限公司变更部分募集资金投向的保荐意见》。上述董事会决议已于 2012 年 2 月 27 日经本公司 2012 年第一次临时股东大会决议通过。对于该变更，公司已于 2012 年 2 月 11 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于变更部分募集资金投资用途的公告》（公告编号 2012-006 号）对其进行公告说明。</p> <p><b>3、 珍珠制药二期改扩建工程项目</b></p> <p>本项目实施主体由珍珠制药变更为本公司，该项目的用途、投资金额、预期效益等投资计划不变，具体情况说明详见募集资金投资项目实施方式调整情况中的说明。</p> <p><b>4、 项目节余资金永久性补充流动资金</b>根据本公司第四届董事会第八次会议《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，本公司将江西科伦塑瓶输液扩产项目节余募集资金人民币 2,570.13 万元和辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目节余募集资金人民币 1,148.21 万元，共计人民币 3,718.34 万元，已用于永久性补充流动资金。对于该变更，本公司已于 2013 年 3 月 19 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于使用节余募集资金和利息收入永久补充流动资金的公告》（公告编号 2013-014 号）对其进行公告说明。</p> <p><b>4、 科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目</b></p> <p>经本公司 2014 年 4 月 24 日第四届董事会第十五次会议和 2014 年 5 月 21 日 2013 年年度股东大会审议批准，已将原科伦药业扩建软袋输液生产线项目变更为科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目，同时将原科伦药业扩建软袋输液生产线项</p>								

	<p>目的剩余募集资金，加上湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目、黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目、广东科伦异地扩建技术改造项目、辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目的募集资金与节余募集资金合计人民币 38,868.38 万元全部用于变更后项目的投资建设。同时，由于广安科伦扩建塑瓶输液生产线项目已建设完成，本公司将项目的节余募集资金人民币 0.06 万元也用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目。2014 年度内，科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目因募集资金使用变更导致的项目投资总额增加共计人民币 38,868.44 万元。由于原科伦药业扩建软袋输液生产线项目整体变更至科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目，原项目截至变更日（2014 年 4 月 26 日）已发生募集资金支出人民币 875.83 万元，该部分金额也一并计入科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目。此外，经本公司 2014 年 12 月 15 日第四届董事会第二十五次会议审议批准，公司将现有募集资金利息收入人民币 1,783.53 万元全部用于科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目，后续产生的利息收入也将用于该项目。对于上述事项，本公司已于 2014 年 4 月 26 日和 2014 年 12 月 17 日在深圳证券交易所发布《四川科伦药业股份有限公司关于变更募集资金用途和使用节余募集资金的公告的公告》（公告编号 2014-019 号）及《四川科伦药业股份有限公司关于将募集资金利息收入和节余资金用于募投项目的公告》（公告编号 2014-079 号）对其进行公告说明。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、 湖南科伦岳阳分公司朝晖工程项目 2016 年半年度实现净利润人民币 1,106.04 万元，低于本公司项目预计效益，主要由于市场环境发生变化，对产品的结构及销售价格均产生重大影响，本公司为此积极调整了营销策略和产品结构，公司效益已得到了改善。</p> <p>2、 广东科伦异地扩建技术改造项目 2016 年半年度净亏损人民币 162.21 万元，低于项目预计效益，主要原因在于随着国内新增塑瓶生产线通过新版 GMP 认证并投产，市场供应整体呈现出供过于求，塑瓶包装输液价格一路走低，导致塑瓶输液产品的实际销售价格低于预期，本公司为了应对市场变化，对本项目生产线进行了调整，使该生产线可兼顾生产塑瓶输液产品及可立袋产品，随着上半年可立袋产品产销量逐步增加，经济效益已明显改善，预计下半年将实现盈利。</p> <p>3、 珍珠制药二期改扩建工程项目 2016 年半年度实现的净利润为人民币 51.39 万元，低于本公司《招股说明书》中预计项目达产后的项目效益，主要原因在于市场环境变化对产品的结构及销售价格均产生重大影响，本公司调整了相关产品结构，故未达到预期收益。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	本报告期不适用。

#### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
科伦药业扩建直立式聚丙烯输液袋生产线项目	2010 年 05 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
珍珠制药二期改扩建工程项目	2010 年 05 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。

江西科伦塑瓶输液扩产项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
科伦药业广安分公司扩建塑瓶输液生产线项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
科伦药业扩建软袋输液生产线项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
昆明南疆输液生产基地整体改造建设项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
辽宁民康新增塑瓶输液生产线项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
山东科伦新增塑瓶输液生产线项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
黑龙江科伦新建塑瓶输液生产线项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
湖北科伦塑瓶输液技改工程项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
科伦药业研发中心改造建设项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
中南科伦原有生产线技术改造工程项目	2010年05月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《首次公开发行股票招股说明书》。
"中南科伦原有生产线技术改造工程项目"、"科伦药业扩建软袋输液生产线项目"和"科伦药业研发中心改造建设项目"变更实施地点	2011年03月07日	公告编号：2011-006，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的公告》。
取消募投项目昆明南疆"输液生产基地整体改造建设项目"、湖北科伦"塑瓶输液技改生产线项目"和终止辽宁民康"新增塑瓶输液生产线项目"；同时，将中南科伦"原有生产线技术改造工程项目"变更为中南科伦"朝晖工程项目"	2012年02月11日	公告编号：2012-006，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于变更部分募集资金投资用途的公告》。
广东科伦异地扩建技术改造项目	2012年02月11日	公告编号：2012-006，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于变更部分募集资金投资用途的公告》。
河南科伦 GMP 在建项目	2010年10月26日	公告编号：2010-020，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用部分超募资金用于控股子公司在建项目并认缴第二期出资额的公告》。
四川科伦改造扩建公司仓库及公用工程项目	2010年10月26日	公告编号：2010-021，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用部分超募资金用

		于改造扩建公司仓库及公用工程项目的公告》。
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	2011 年 03 月 15 日	公告编号：2011-009，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用超募资金用于新建抗生素中间体建设项目的公告》。
收购浙江国镜股权款	2010 年 11 月 16 日	公告编号：2010-024，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用部分超募资金收购浙江国镜药业有限公司股权的公告》
收购广东科伦股权款及支付广东科伦财务资助款	2010 年 12 月 28 日	公告编号：2010-026，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用超募资金用于收购广东庆发药业有限公司股权的公告》
收购广西科伦股权款	2011 年 01 月 25 日	公告编号：2010-030，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用超募资金用于收购桂林大华制药股份有限公司股权的公告》
收购君健塑胶股权款	2011 年 03 月 15 日	公告编号：2011-008，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用超募资金用于收购崇州君健塑胶有限公司股权的公告》
收购青山利康股权款	2012 年 05 月 14 日	公告编号：2012-032，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用超募资金和自有资金用于增资成都青山利康药业有限公司的公告》
吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司暨变更募投项目实施主体	2012 年 02 月 11 日	公告编号：2012-005，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于吸收合并全资子公司四川珍珠制药有限公司暨变更募投项目实施主体的公告》
湖南科伦吸收合并中南科伦暨变更募投项目实施主体	2012 年 02 月 11 日	公告编号：2012-010，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于湖南科伦吸收合并中南科伦暨变更募投项目实施主体的公告》
使用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目自筹资金	2010 年 08 月 03 日	公告编号：2010-009，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目自筹资金的公告》
使用部分超募资金偿还银行贷款及永久性补充公司流动资金	2010 年 08 月 24 日	公告编号：2010-015，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用部分超募资金偿还银行贷款及永久性补充公司流动资金的公告》
使用节余募集资金和利息收入永久补充流动资金	2013 年 03 月 19 日	公告编号：2013-014，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用节余募集资金和利息收入永久补充流动资金的公告》
调整科伦药业募投项目实施地点和项目方案及使用节余募集资金	2014 年 04 月 26 日	公告编号：2014-015，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《第四届董事会第十五次会议决议公告》。
将募集资金利息收入及节余资金用于募投项目	2014 年 12 月 17 日	公告编号：2014-079，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于将募集资金利息收入及节余资金用于募投项目的公告》。



使用募集资金及自有资金购买保本型理财产品	2015 年 02 月 17 日	公告编号：2015-006，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用募集资金及自有资金购买保本型理财产品的公告》。
使用募集资金购买银行结构性存款产品	2015 年 03 月 09 日	公告编号：2015-014，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用募集资金购买银行结构性存款产品的公告》。
使用募集资金购买银行结构性存款产品的进展	2015 年 04 月 17 日	公告编号：2015-027，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于使用募集资金购买银行结构性存款产品的进展公告》。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
君健塑胶	子公司	制造业	橡胶制品、塑料制品	40,000,000	1,443,869,223.00	1,408,208,481.00	459,062,046.00	127,800,884.00	115,759,434.00
湖南科伦（含岳阳分公司）	子公司	制造业	大容量注射剂、粉针、胶囊剂	82,000,000	1,817,828,188.00	691,407,521.00	655,119,922.00	46,513,810.00	48,059,494.00
贵州科伦	子公司	制造业	大容量注射剂	10,000,000	361,675,230.00	106,301,879.00	176,036,247.00	55,349,467.00	47,878,963.00

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	491,819.04	32,365.94	490,747.32	98.00%	未完成项目		
科伦药物研究院生物楼及综合楼工程	42,500	374.84	374.84	1.00%	未完成项目		
浙江国镜新厂建设项目	19,654.7	1,934.46	2,039.68	19.00%	未完成项目		
合计	553,973.74	34,675.24	493,161.84	--	--	--	--

根据 2016 年 4 月 7 日《四川科伦药业股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告》，公司及其子公司拟投资建设生物

医药产业园项目，主要包括“生物技术药物产业基地”和“cGMP 国际车间”等，计划总投资 51.61 亿元，其中科伦药物研究院生物楼及综合楼工程项目总投资 4.25 亿元，已于 2016 年 6 月开始建设。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	20.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	49,554.46	至	66,072.61
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	55,060.51		
业绩变动的的原因说明	（1）输液产品结构持续优化，通过节能降耗等管理措施使得整体毛利额和毛利率增加。（2）伊犁川宁一期硫红满产，成本较大幅度降低，净利润较同期大幅增加。（3）公司持续大力推进“创新驱动”战略，研发费用较同期大幅增加。（4）公司经营规模扩大，市场开发费、折旧摊销、员工薪酬等费用增加。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2015 年度权益分派方案已获 2016 年 4 月 20 日召开的 2015 年度股东大会审议通过，公司 2015 年度权益分派方案为：以 1,432,518,933 股（以 2015 年 12 月 31 日公司的总股本 1,440,000,000 股扣除公司已回购股份 7,481,067 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.39 元（含税），共分配现金股利 19,912 万元；不转增，不送股。公司利润分配方案，符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。本次权益分派已于 2016 年 6 月 16 日实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年04月15日	科伦研究院（成都市温江区）	实地调研	机构	中金公司、申万宏源、国金证券、浙商证券等共计62人	主要就公司产品线建设及功能布局，研发体系与团队建设，公司研究情况等多方面进行了沟通交流。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，努力规范运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
王达宾	科伦研究院 0.99% 股权	29.85	完成	无重大影响	0	0.00%	否	不适用	不适用	不适用

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
恒辉淀粉	惠丰投资的子公司	委托受托关系	材料采购及加工费	市场价格		2,664	100.00%	10,000	否	银行转账、承兑汇票、现金		2016年03月30日	公告编号: 2016-022
伊北煤炭	惠丰投资的子公司	购销关系	材料采购	市场价格		446	12.46%	4,000	否	银行转账、承兑汇票、现金		2016年03月30日	公告编号: 2016-022
科伦医贸集团	惠丰投资持有科伦医贸68.2%权益,科伦集团持有科伦医贸29.8%权益	购销关系	商品销售	市场价格		43,052	10.51%	112,500	否	银行转账、承兑汇票、现金		2016年03月30日	公告编号: 2016-022

科伦斗山	本公司合营企业	购销关系	材料采购	市场价格		1,551	100.00%	4,050	否	银行转账、承兑汇票、现金		2016年03月30日	公告编号: 2016-023
合计				--	--	47,713	--	130,550	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				2016年度公司与科伦医贸集团的关联交易预计总额为不超过112,500万元,报告期实际发生金额43,052万元;与伊北煤炭和恒辉淀粉的关联交易预计总额分别为不超过4,000万元、10,000万元,报告期实际发生金额446万元、2,664万元。与科伦斗山关联交易预计总额不超过4,050万元,报告期实际发生金额1,551万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
刘革新	实际控制人	无息借款	10,000	0	5,000	0.00%	0	5,000	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无不利影响。公司接受实际控制人6亿元的无息借款,该无息借款的利息实际由实际控制人承担应视同为公司实际控制人对公司的利息捐赠,根据相关规定,公司参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算确认财务费用,同时增加公司资本公积,该事项对公司净利润不会产生							

重大影响，对公司所有者权益不产生影响。
---------------------

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西科伦	2015年06月27日	600	2015年06月29日	600	质押	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	600					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	600					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		0.05%						
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人刘革新	刘革新及其控制的企业目前没有, 将来亦不会在中国境内外, 以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或	2008 年 09 月 09 日	承诺出具日至以下时间的较早者: 1) 刘革新不再直	严格履行



		企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动,亦不生产任何与公司产品相同或相似或可以取代公司产品产品;如果公司认为刘革新及其控制的企业从事了对公司的业务构成竞争的业务,刘革新将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给公司;如果刘革新将来可能存在任何与公司主营业务产生直接或间接竞争的业务机会,应立即通知公司并尽力促使该业务机会按公司能合理接受的条款和条件首先提供给公司,公司对上述业务享有优先购买权。		接或间接控制公司;2)公司股份终止在深圳证券交易所上市。	
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人刘革新先生和股东潘慧女士	自 2013 年 6 月 3 日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人现持有的公司股份,也不由公司回购该部份股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生相应变动的事项,锁定股份数量则相应调整。	2013 年 06 月 03 日	自 2013 年 6 月 3 日起 36 个月	履行完毕
	刘革新、程志鹏、潘慧、刘思川,王晶翼、葛均友、万阳浴、乔晓光、卫俊才、谭鸿波、冯昊、赖德贵、郑昌艳、黄新	自承诺之日起,在未来 12 个月内不会以任何方式减持 2014 年增持或购买的公司股份。	2015 年 07 月 06 日	自 2015 年 7 月 6 日起 12 个月	履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	披露事项	公告名称	披露媒体	公告时间
1	中国银行间市场交易商协会同意接受公司超短期融资券20亿元的注册。	关于超短期融资券获准注册的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 《中国证券报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-3-12
2	截至2016年3月15日，公司股份回购期限已届满，回购的总数量为7,481,067股，占公司总股本的比例为0.52%，成交最高价为13.9元/股，最低价为13.33元/股，公司支付的总金额为103,172,910.80元。本次回购股份将作为公司员工持股计划之股份来源。	关于公司股份回购完成的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 《中国证券报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-3-17
3	公司2016年第一期超短期融资券于2016年3月16日发行了5亿元。	2016年第一期超短期融资券发行结果公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 《中国证券报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-3-22
4	公司拟投资51.61亿元建设生物医药产业园项目，旨在建成覆盖生物技术药物发现、研发、技术转化到生产的全产业链平台。	关于投资建设生物医药产业园项目的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 《中国证券报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-4-7
5	中诚信证评跟踪评级结果：债项级别 AA+，主体级别 AA+，评级展望 稳定	科伦药业：2012年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-4-30
6	中诚信证评跟踪评级结果：债项级别 AA+，主体级别 AA+，评级展望 稳定	科伦药业：2012年公司债券（第二期）跟踪评级报告（2016）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-4-30
7	公司下属企业湖北科伦药业有限公司研发的聚丙烯安瓿包装利巴韦林注射液获得国家食品药品监管总局药品补充申请批件，标志着我公司首个聚丙烯安瓿包装的治疗性产品成功上市。	关于聚丙烯安瓿包装利巴韦林注射液获批生产的公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 《中国证券报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-6-15
8	公司2016年第二期超短期融资券于2016年6月17日发行了5亿元。	2016年第二期超短期融资券发行结果公告	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 《中国证券报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	2016-6-22

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

## 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
四川科伦药业股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	12 科伦 01	112126	2012 年 11 月 05 日	2017 年 11 月 05 日	150,000	5.60%	每年付息一次，到期一 次还本，最后一期利息 随本金的兑付一起支 付。
四川科伦药业股份有限公司 2012 年公司债券（第二期）	12 科伦 02	112153	2013 年 03 月 06 日	2018 年 03 月 06 日	110,000	5.40%	每年付息一次，到期一 次还本，最后一期利息 随本金的兑付一起支 付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
报告期内公司债券的付息兑付情况	发行人于 2016 年 2 月 29 日，发布了 2012 年公司债券（第二期）“12 科伦 02”2016 年付息公告，并于 2016 年 3 月 6 日，完成利息支付人民币 5,940.00 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可 交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款 的执行情况（如适用）。	公司分别于 2016 年 2 月 15 日、2016 年 2 月 16 日和 2016 年 2 月 17 日发布了《关 于“12 科伦 02”票面利率不调整及债券持有人回售实施办法的第一次提示性公告》、 《关于“12 科伦 02”票面利率不调整及债券持有人回售实施办法的第二次提示性公 告》和《关于“12 科伦 02”票面利率不调整及债券持有人回售实施办法的第三次提 示性公告》。2016 年 2 月 19 日公司发布了《关于“12 科伦 02”投资者回售申报情况 的公告》，2016 年 3 月 3 日，发布了《关于“12 科伦 02”投资者回售结果的公告》。						

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国金证券股份 有限公司	办公地址	成都市东城根 上街 95 号	联系人	郭浩	联系人电话	13880450549
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号招商国际 金融中心 C 座 14 层			

## 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程 序	公司第一期公司债券募集资金扣除发行费用后实际到账 148,200.00 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，发行人本期募集资金已使用 148,200.00 万元，剩余 0 元。公 司债券第二期募集资金扣除发行费用后实际到账 108,460.00 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，发行人本期募集资金已使用 108,460.00 万元，剩余 0 元。
年末余额（万元）	0
募集资金使用是否与募集说明书承诺的 用途、使用计划及其他约定一致	一致

#### 4、公司债券信息评级情况

第一期公司债券的信用评级机构中诚信证券评估有限公司于2016年4月29日发布了《四川科伦药业股份有限公司2012年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016）》，评级结论为：“维持本期债券信用等级AA+，维持发债主体信用等级AA+，评级展望为稳定。”。

第二期公司债券的信用评级机构中诚信证券评估有限公司于2016年4月29日发布了《四川科伦药业股份有限公司2012年公司债券（第二期）跟踪评级报告（2016）》，评级结论为：“维持本期债券信用等级AA+，维持发债主体信用等级AA+，评级展望为稳定。”。

#### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

无变更，与募集说明书承诺一致。

#### 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

本报告期内未召开。

#### 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司已经于2016年4月30日，在深交所网站披露了《公开发行2012年公司债券（第一、二期）受托管理事务报告（2015年度）》。

#### 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	102.20%	118.87%	-16.67%
资产负债率	52.34%	50.57%	1.77%
速动比率	81.24%	90.20%	-8.96%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.59	3.75	-4.27%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

#### 9、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第九节财务报告 附注七、76

## 10、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2016年6月27日，完成支付四川科伦药业股份有限公司2012年度第一期中期票据利息共计8,800万元。

## 12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内获得银行授信总额45.4亿元，已经使用30.5亿元，报告期内按时偿还银行贷款约12.3亿元。

## 13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司在报告期内未出现违反公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 14、报告期内发生的重大事项

详见报告第五节重要事项 十二、其他重大事项的说明。

## 15、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	709,020,361	49.24%				-194,121,323	-194,121,323	514,899,038	35.76%
3、其他内资持股	709,020,361	49.24%				-194,121,323	-194,121,323	514,899,038	35.76%
其中：境内法人持股	0								
境内自然人持股	709,020,361	49.24%				-194,121,323	-194,121,323	514,899,038	35.76%
4、外资持股	0								
二、无限售条件股份	730,979,639	50.76%				194,121,323	194,121,323	925,100,962	64.24%
1、人民币普通股	730,979,639	50.76%				194,121,323	194,121,323	925,100,962	64.24%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其他	0								
三、股份总数	1,440,000,000	100.00%				0	0	1,440,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内因首发后限售股解限、高管购买股份以及高管锁定股变动所致。公司控股股东、实际控制人刘革新先生所持首次公开发行前已发行股份于2013年6月3日解除限售，股东潘慧女士所持首次公开发行前已发行股份于2011年6月3日解除限售，刘革新先生和潘慧女士基于对公司未来发展的信心，就所持首发后公司股份自2013年6月3日起继续自愿锁定三年，并于2016年6月2日到期。刘革新先生和潘慧女士分别所持个人类限售股股份371,623,680股和152,059,950股，合计523,683,630股已解除限售，解除限售的股份占公司股份总数的36.37%。

由于公司高管赖德贵先生通过融资融券账户购买公司股份50,200股（即2014年11月19日在指定信息披露媒体发布的《关于部分管理层计划购买公司股份的公告》（公告编号：2014-042）载明的赖德贵先生购买的公司股份50,200股），经公积金转增股份后，持有股份100,400股，按75%计算，其高管锁定股75,300股未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发布的有限售条件股份的股数中体现，同时，其本人已向证券公司申请对其所持有本公司股份的75%限制转让。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年年度权益分派方案经2016年4月20日召开的2015年度股东大会审议通过，以1,432,518,933股为基数（即2015年12月31日公司的总股本1,440,000,000股扣除公司已回购股份7,481,067股），向全体股东每10股派发现金红利1.390元，共分配现金股利19,912万元；不转增，不送股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2015年年度权益分派于2016年6月16日实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘革新先生	371,623,680	371,623,680	0	0	自愿锁定三年到期	2016年6月2日
潘慧女士	152,059,950	152,059,950	0	0	自愿锁定三年到期	2016年6月2日
合计	523,683,630	523,683,630	0	0	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,187		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘革新	境内自然人	26.33%	379,128,280		291,500,000	87,628,280	质押	259,000,000
潘慧	境内自然人	10.57%	152,180,946		114,135,709	38,045,237	质押	101,500,000
刘绥华	境内自然人	7.55%	108,669,330		54,334,665	54,334,665	质押	45,900,000
程志鹏	境内自然人	5.29%	76,154,130		38,077,065	38,077,065	质押	55,930,000

尹凤刚	境内自然人	1.58%	22,808,520			22,808,520		
刘亚光	境内自然人	1.58%	22,808,520			22,808,520	质押	2,920,000
刘卫华	境内自然人	1.58%	22,808,520		11,404,260	11,404,260		
薛维刚	境内自然人	1.28%	18,408,520			18,408,520	质押	13,500,000
潘渠	境内自然人	1.06%	15,226,940	-80,000		15,226,940	质押	11,000,000
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进 25 期盈信瑞峰多空策略 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.92%	13,317,092	-1,200,000		13,317,092		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中刘绥华为刘革新之兄，尹凤刚为刘革新之妹夫，刘亚光为刘革新之妹，刘卫华为刘革新之弟，潘渠为潘慧之兄，不存在一致行动。未知其他股东相互之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘革新	87,628,280	人民币普通股	87,628,280					
刘绥华	54,334,665	人民币普通股	54,334,665					
程志鹏	38,077,065	人民币普通股	38,077,065					
潘慧	38,045,237	人民币普通股	38,045,237					
尹凤刚	22,808,520	人民币普通股	22,808,520					
刘亚光	22,808,520	人民币普通股	22,808,520					
薛维刚	18,408,520	人民币普通股	18,408,520					
潘渠	15,226,940	人民币普通股	15,226,940					
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进 25 期盈信瑞峰多空策略 1 号证券投资集合资金信托计划	13,317,092	人民币普通股	13,317,092					
汤明凯	12,353,901	人民币普通股	12,353,901					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中刘绥华为刘革新之兄，尹凤刚为刘革新之妹夫，刘亚光为刘革新之妹，刘卫华为刘革新之弟，潘渠为潘慧之兄，不存在一致行动。未知其他股东相互之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							



公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
刘革新	董事长	现任	379,128,280			379,128,280			
刘思川	董事;总经理	现任	6,554,986			6,554,986			
潘 慧	董事;副总经理	现任	152,180,946			152,180,946			
王晶翼	董事;副总经理	现任	120,400			120,400			
黄复兴	董事	现任	0			0			
张腾文	董事	现任	0			0			
李越冬	独立董事	现任	0			0			
王广基	独立董事	现任	0			0			
张涛	独立董事	现任	0			0			
万鹏	监事	现任	0			0			
郭云沛	监事	现任	0			0			
郑昌艳	监事	现任	61,600			61,600			
万阳浴	副总经理	现任	60,000			60,000			
葛均友	副总经理	现任	80,000			80,000			
谭鸿波	副总经理	现任	65,800			65,800			
卫俊才	副总经理	现任	80,600			80,600			
冯昊	副总经理兼董 事会秘书	现任	92,000			92,000			
赖德贵	副总经理兼财 务总监	现任	100,400	1,000		101,400			
戈韬	副总经理	现任	15,000			15,000			
吴中华	副总经理	现任							
贺国生	监事	离任							
乔晓光	副总经理	离任	65,800			65,800			
合计	--	--	538,605,812	1,000	0	538,606,812	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
乔晓光	副总经理	解聘	2016 年 01 月 04 日	因个人原因辞去公司副总经理职务
吴中华	副总经理	聘任	2016 年 01 月 04 日	公司第五届董事会第八次会议审议同意聘任为公司副总经理
贺国生	监事	离任	2016 年 01 月 04 日	因个人原因辞去公司监事职务
郭云沛	监事	被选举	2016 年 01 月 22 日	2016 年 1 月 22 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议同意选举为监事

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,090,441,894.00	1,850,728,120.00
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	945,158,182.00	1,114,331,622.00
应收账款	3,298,830,553.00	2,671,497,736.00
预付款项	161,047,205.00	212,477,375.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	47,871,877.00	79,177,680.00
应收股利		
其他应收款	109,804,519.00	105,410,356.00
买入返售金融资产		
存货	1,965,474,140.00	2,207,327,953.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	967,379,134.00	912,502,461.00
流动资产合计	9,586,007,504.00	9,153,453,303.00
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	697,919,249.00	292,921,399.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	53,327,271.00	49,480,454.00
投资性房地产		
固定资产	6,778,494,527.00	6,039,146,034.00
在建工程	4,896,951,830.00	5,317,974,996.00
工程物资	7,136,077.00	9,305,532.00
固定资产清理	329,708.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,008,996,623.00	1,031,683,032.00
开发支出	268,472,729.00	196,597,406.00
商誉	157,080,349.00	157,080,349.00
长期待摊费用	8,952,309.00	10,438,299.00
递延所得税资产	152,357,442.00	121,072,828.00
其他非流动资产	239,386,532.00	204,193,695.00
非流动资产合计	14,269,404,646.00	13,429,894,024.00
资产总计	23,855,412,150.00	22,583,347,327.00
流动负债：		
短期借款	2,695,000,000.00	2,220,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,221,561.00	550,421.00
应付账款	1,544,141,674.00	1,466,848,864.00
预收款项	45,700,178.00	30,515,490.00

项目	期末余额	期初余额
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,802,918.00	31,411,958.00
应交税费	111,660,753.00	107,850,847.00
应付利息	143,536,791.00	141,406,056.00
应付股利		
其他应付款	153,787,848.00	192,175,629.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,151,203,445.00	921,875,574.00
其他流动负债	2,496,921,762.00	2,588,003,033.00
流动负债合计	9,379,976,930.00	7,700,637,872.00
非流动负债：		
长期借款	193,056,462.00	327,113,550.00
应付债券	2,588,715,811.00	3,088,787,138.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	128,426,100.00	98,426,100.00
预计负债		
递延收益	120,989,476.00	124,171,368.00
递延所得税负债	69,397,289.00	74,351,352.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,106,585,138.00	3,718,849,508.00
负债合计	12,486,562,068.00	11,419,487,380.00
所有者权益：		
股本	1,440,000,000.00	1,440,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

项目	期末余额	期初余额
永续债		
资本公积	3,675,543,607.00	3,674,937,839.00
减：库存股	103,192,346.00	
其他综合收益	82,684,728.00	-35,452,721.00
专项储备		
盈余公积	494,124,833.00	494,124,833.00
一般风险准备		
未分配利润	5,673,375,840.00	5,486,429,429.00
归属于母公司所有者权益合计	11,262,536,662.00	11,060,039,380.00
少数股东权益	106,313,420.00	103,820,567.00
所有者权益合计	11,368,850,082.00	11,163,859,947.00
负债和所有者权益总计	23,855,412,150.00	22,583,347,327.00

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,630,545,516.00	1,415,218,350.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	405,309,294.00	479,322,240.00
应收账款	2,127,137,041.00	1,904,494,393.00
预付款项	42,369,996.00	50,470,755.00
应收利息	46,854,873.00	78,181,779.00
应收股利		
其他应收款	7,509,035,528.00	7,142,027,055.00
存货	574,461,277.00	601,234,419.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	355,153,167.00	216,479,790.00
流动资产合计	12,690,866,692.00	11,887,428,781.00
非流动资产：		



项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,502,461,880.00	6,139,769,317.00
投资性房地产		
固定资产	1,429,292,080.00	970,883,474.00
在建工程	45,455,167.00	510,649,939.00
工程物资	2,991.00	491,528.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	85,424,411.00	84,740,570.00
开发支出	206,645,525.00	165,100,679.00
商誉		
长期待摊费用	3,861,663.00	5,785,377.00
递延所得税资产	10,718,515.00	7,523,178.00
其他非流动资产	104,888,125.00	75,344,908.00
非流动资产合计	8,388,750,357.00	7,960,288,970.00
资产总计	21,079,617,049.00	19,847,717,751.00
流动负债：		
短期借款	2,690,000,000.00	2,220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	570,633,746.00	510,131,278.00
预收款项	12,757,719.00	5,433,179.00
应付职工薪酬	12,078,988.00	15,124,352.00
应交税费	72,661,206.00	80,694,669.00
应付利息	143,536,791.00	141,406,056.00
应付股利		
其他应付款	666,142,884.00	452,920,854.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,151,203,445.00	921,875,574.00

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	2,496,921,762.00	2,588,003,033.00
流动负债合计	8,815,936,541.00	6,935,588,995.00
非流动负债：		
长期借款	183,556,462.00	317,113,550.00
应付债券	2,588,715,811.00	3,088,787,138.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	44,329,109.00	44,310,351.00
递延所得税负债	579,249.00	867,807.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,817,180,631.00	3,451,078,846.00
负债合计	11,633,117,172.00	10,386,667,841.00
所有者权益：		
股本	1,440,000,000.00	1,440,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,788,746,253.00	3,787,509,952.00
减：库存股	103,192,346.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	493,559,979.00	493,559,979.00
未分配利润	3,827,385,991.00	3,739,979,979.00
所有者权益合计	9,446,499,877.00	9,461,049,910.00
负债和所有者权益总计	21,079,617,049.00	19,847,717,751.00

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,096,412,765.00	3,835,606,919.00
其中：营业收入	4,096,412,765.00	3,835,606,919.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,672,499,784.00	3,412,491,585.00
其中：营业成本	2,395,055,109.00	2,260,649,526.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	34,917,968.00	35,888,520.00
销售费用	513,674,864.00	475,971,194.00
管理费用	560,890,132.00	475,305,428.00
财务费用	132,892,187.00	140,380,002.00
资产减值损失	35,069,524.00	24,296,915.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,846,817.00	20,459,116.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,846,817.00	935,327.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	427,759,798.00	443,574,450.00
加：营业外收入	46,031,230.00	40,428,257.00
其中：非流动资产处置利得	98,458.00	212,946.00
减：营业外支出	12,453,371.00	5,361,850.00
其中：非流动资产处置损失	10,605,862.00	1,411,745.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	461,337,657.00	478,640,857.00
减：所得税费用	51,025,512.00	73,442,203.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	410,312,145.00	405,198,654.00
归属于母公司所有者的净利润	386,066,543.00	409,252,174.00
少数股东损益	24,245,602.00	-4,053,520.00

项目	本期发生额	上期发生额
六、其他综合收益的税后净额	116,312,651.00	-85,538,339.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	118,137,449.00	-84,699,171.00
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	118,137,449.00	-84,699,171.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	113,689,570.00	-84,927,414.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	4,447,879.00	228,243.00
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,824,798.00	-839,168.00
七、综合收益总额	526,624,796.00	319,660,315.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	504,203,992.00	324,553,003.00
归属于少数股东的综合收益总额	22,420,804.00	-4,892,688.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.27	0.28
(二) 稀释每股收益	0.27	0.28

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,903,156,031.00	2,060,656,767.00
减：营业成本	991,289,885.00	1,060,837,912.00
营业税金及附加	19,373,844.00	21,821,098.00
销售费用	266,863,729.00	277,532,246.00
管理费用	202,033,504.00	201,605,977.00
财务费用	131,317,737.00	132,329,672.00
资产减值损失	13,108,619.00	10,173,541.00

项目	本期发生额	上期发生额
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	42,586,817.00	18,115,207.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,846,817.00	935,327.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	321,755,530.00	374,471,528.00
加：营业外收入	15,861,787.00	14,233,466.00
其中：非流动资产处置利得	12,509.00	62,162.00
减：营业外支出	11,768,661.00	4,055,820.00
其中：非流动资产处置损失	9,947,182.00	954,821.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	325,848,656.00	384,649,174.00
减：所得税费用	39,322,512.00	53,352,084.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	286,526,144.00	331,297,090.00
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	286,526,144.00	331,297,090.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.23
（二）稀释每股收益	0.20	0.23

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,256,726,138.00	4,143,601,432.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	109,499,259.00	105,771,233.00
经营活动现金流入小计	4,366,225,397.00	4,249,372,665.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,085,617,211.00	2,165,618,993.00
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		
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	698,022,751.00	684,818,632.00
支付的各项税费	466,029,659.00	502,549,642.00
支付其他与经营活动有关的现金	179,162,569.00	244,318,288.00
经营活动现金流出小计	3,428,832,190.00	3,597,305,555.00
经营活动产生的现金流量净额	937,393,207.00	652,067,110.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		19,711,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	515,564.00	1,563,389.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	340,000,000.00	6,068,000.00
投资活动现金流入小计	340,515,564.00	27,343,264.00

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	688,223,065.00	1,114,369,623.00
投资支付的现金	283,881,667.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	410,443,400.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,382,548,132.00	1,154,369,623.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,042,032,568.00	-1,127,026,359.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00
取得借款收到的现金	1,205,000,000.00	1,695,610,273.00
发行债券收到的现金	997,886,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,069,386.00	427,920,748.00
筹资活动现金流入小计	2,215,955,386.00	2,123,831,021.00
偿还债务支付的现金	1,241,125,261.00	1,346,583,964.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	461,694,076.00	229,249,916.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,260,000.00	14,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	163,841,539.00	242,539,144.00
筹资活动现金流出小计	1,866,660,876.00	1,818,373,024.00
筹资活动产生的现金流量净额	349,294,510.00	305,457,997.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,521,183.00	-610,925.00
五、现金及现金等价物净增加额	242,133,966.00	-170,112,177.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,833,672,255.00	1,601,855,202.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,075,806,221.00	1,431,743,025.00

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,954,407,433.00	2,190,350,278.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	98,670,187.00	69,972,928.00

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流入小计	2,053,077,620.00	2,260,323,206.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,067,262,665.00	1,184,480,368.00
支付给职工以及为职工支付的现金	222,759,310.00	234,397,065.00
支付的各项税费	243,888,441.00	306,379,935.00
支付其他与经营活动有关的现金	95,829,177.00	147,308,048.00
经营活动现金流出小计	1,629,739,593.00	1,872,565,416.00
经营活动产生的现金流量净额	423,338,027.00	387,757,790.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,310,682.00
取得投资收益收到的现金	38,740,000.00	17,920,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,840,490.00	675,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	91,872,802.00	95,333,461.00
投资活动现金流入小计	134,453,292.00	164,239,503.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,979,609.00	266,939,533.00
投资支付的现金	358,845,747.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	234,994,518.00	733,670,589.00
投资活动现金流出小计	713,819,874.00	1,006,110,122.00
投资活动产生的现金流量净额	-579,366,582.00	-841,870,619.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,200,000,000.00	1,671,610,273.00
发行债券收到的现金	997,886,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	8,735,267.00	423,417,237.00
筹资活动现金流入小计	2,206,621,267.00	2,095,027,510.00
偿还债务支付的现金	1,241,125,261.00	1,346,583,964.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	432,212,674.00	214,813,551.00
支付其他与筹资活动有关的现金	157,604,331.00	165,767,578.00
筹资活动现金流出小计	1,830,942,266.00	1,727,165,093.00
筹资活动产生的现金流量净额	375,679,001.00	367,862,417.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	219,650,446.00	-86,250,412.00



项目	本期发生额	上期发生额
加：期初现金及现金等价物余额	1,406,981,599.00	1,177,590,100.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,626,632,045.00	1,091,339,688.00

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	1,440,000.00				3,674,937,839.00		-35,452,721.00		494,124,833.00		5,486,429,429.00	103,820,567.00	11,163,859,947.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,440,000.00				3,674,937,839.00		-35,452,721.00		494,124,833.00		5,486,429,429.00	103,820,567.00	11,163,859,947.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					605,768.00	103,192,346.00	118,137,449.00				186,946,411.00	2,492,853.00	204,990,135.00
（一）综合收益总额							118,137,449.00				386,066,543.00	22,420,804.00	526,624,796.00
（二）所有者投入和减少资本					-630,533.00	103,192,346.00						332,049.00	-103,490,830.00
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-630,533.00	103,192,346.00						332,049.00	-103,490,830.00
(三) 利润分配												-199,120,132.00	-219,380,132.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-199,120,132.00	-219,380,132.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					1,236,301.00								1,236,301.00
四、本期期末余额	1,440,000.00				3,675,543,607.00	103,192,346.00	82,684,728.00		494,124,833.00			5,673,375,840.00	11,368,850,082.00

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	720,000,000.00				4,415,174,599.00			89,077,950.00			441,478,615.00		5,073,804,324.00	230,892,190.00	10,970,370,538.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	720,000,000.00				4,415,174,599.00			89,077,950.00			441,478,615.00		5,073,804,324.00	230,892,190.00	10,970,370,538.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,787,463.00			-84,699,171.00					409,252,174.00	-67,142,305.00	272,198,161.00
（一）综合收益总额								-84,699,171.00					409,252,174.00	-4,892,688.00	319,660,315.00
（二）所有者投入和减少资本														300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股														300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-62,549,617.00	-62,549,617.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或														-14,080.00	-14,080.00

股东)的分配												,000.00	000.00
4. 其他												-48,469,617.00	-48,469,617.00
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					14,787,463.00								14,787,463.00
四、本期期末余额	720,000,000.00				4,429,904,922.00		4,378,779.00		441,478,615.00			5,483,056,498.00	11,242,568,699.00

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,440,000,000.00				3,787,509,952.00				493,559,979.00	3,739,979,979.00	9,461,049,910.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,440,000,000.00				3,787,509,952.00				493,559,979.00	3,739,979,979.00	9,461,049,910.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,236,301.00	103,192,346.00				87,406,012.00	-14,550,033.00
(一)综合收益总额										286,526,144.00	286,526,144.00
(二)所有者投入和减少资本						103,192,346.00					-103,192,346.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						103,192,346.00					-103,192,346.00
(三)利润分配										-199,120,132.00	-199,120,132.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-199,120,132.00	-199,120,132.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他					1,236,301.00						1,236,301.00
四、本期期末余额	1,440,000.00				3,788,746,253.00	103,192,346.00			493,559,979.00	3,827,385,991.00	9,446,499,877.00

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	720,000,000.00				4,488,033,309.00				440,913,761.00	3,446,164,020.00	9,095,111,090.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	720,000,000.00				4,488,033,309.00				440,913,761.00	3,446,164,020.00	9,095,111,090.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					14,787,463.00					331,297,090.00	346,084,553.00
（一）综合收益总额										331,297,090.00	331,297,090.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					14,787,46 3.00						14,787,46 3.00
四、本期期末余额	720,000, 000.00				4,502,820 ,772.00				440,913,7 61.00	3,777,4 61,110. 00	9,441,195 ,643.00

法定代表人：刘革新

主管会计工作负责人：赖德贵

会计机构负责人：黄俊

### 三、公司基本情况

本公司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九。

于2016年1月13日，本公司子公司湖北科伦设立了湖北科伦医药贸易有限公司（以下简称“湖北科伦医贸”）。

于2016年6月17日，本公司设立了四川新开元制药有限公司（以下简称“新开元制药”）。

于2016年6月25日，本公司子公司湖南科伦设立了湖南科伦药物研究所有限公司（以下简称“湖南研究院”）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少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。

## 五、重要会计政策及会计估计

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、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2016年6月30日的合并财务状况和财务状况、2016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五、9进行了折算。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并



方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注五、32）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注五、14(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

#### （2）合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

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

#### （3）处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，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，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（参见附注五、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（参见附注五、18）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、14）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。

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

本集团于本报告期及比较期间均不持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注五、28(3)）。

- 其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注五、25）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注五、11，其他金融资产的减值方法如下：

- 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(5) 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。

## 11、应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法
组合 4	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	20.00%	
1—2 年	20.00%	
2—3 年	50.00%	
3 年以上	100.00%	
3—4 年	100.00%	
4—5 年	100.00%	
5 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	管理层判断应收款项的未来现金流量现值低于应收款项账面价值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

**12、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。

## 13、划分为持有待售资产

无

## 14、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，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五、22。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注五、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（参见附注五、14(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（参见附注五、14(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。

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详见附件五、22。

### (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。

## 15、投资性房地产

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产确认条件固定资产指本集团为生产商品、提供劳务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五、17 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 年	5%	3.2 - 4.8%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
办公设备及其他设备	年限平均法	3 - 5 年	5%	19.0 - 31.7%
运输设备	年限平均法	5 - 8 年	5%	11.9 - 19.0%
专用设备	年限平均法	6 - 30 年	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五、22。

## (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。

## 17、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（参见附注五、18）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（参见附注五、22）在资产负债表内列示。

## 18、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。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

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，其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用：

- 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减值准备（参见附注五、22）在资产负债表内列示。

## 22、长期资产减值

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

- 长期股权投资
- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 商誉等

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。

## 23、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
其他	3 - 10年

## 24、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。

### (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

不适用

## 25、预计负债

不适用

## 26、股份支付

不适用

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

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

### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务收入

提供劳务收入为来料加工收入。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

来料加工收入在完成加工劳务并将加工商品转移给委托加工方时予以确认。

### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 30、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。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

不适用

### 32、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。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

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，不构成本集团的关联方。

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

#### (6) 主要会计估计及判断

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

除附注五、22及附注十一载有关于商誉减值及金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

##### (a) 应收款项减值

如附注五、11所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

##### (b) 存货跌价准备

如附注五、12所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

##### (c) 除存货、金融资产外的其他资产减值

如附注五、22所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

##### (d) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注五、16和21所述，本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (e) 递延所得税资产

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

**33、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

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**34、其他**

无

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务和应税服务收入为基础计算销项税额。在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	实际缴纳营业税及应交增值税的7%或5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	12.5% - 35%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	实际缴纳营业税及应交增值税的3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司本部	15%
广安分公司	15%
仁寿分公司	15%
简阳分公司	15%
安岳分公司	15%
邛崃分公司	15%

温江分公司	25%
昆明南疆	15%
君健塑胶	15%
江西科伦	15%
湖南科伦	15%
湖南科伦岳阳分公司	15%
辽宁民康	15%
青山利康	15%
福德生物	12.50%
科伦研究院	25%
科伦国际	16.50%
哈萨克斯坦科伦	20%
贵州科伦	15%
黑龙江科伦	25%
黑龙江药包	25%
山东科伦	25%
抚州科伦	25%
湖北科伦	15%
河南科伦	25%
浙江国镜	15%
伊犁川宁	25%
广东科伦	25%
广西科伦	25%
新迪医化	25%
销售公司	15%
苏州研究院	25%
天津研究院	25%
美国科伦	35%
贵州科伦医贸	25%
湖南科伦医贸	25%
湖北科伦医贸(注 1)	25%
新开元制药(注 2)	25%
湖南研究院(注 3)	25%

注1：湖北科伦医贸于2016年1月13日设立。

注2：新开元制药于2016年6月17日设立。



注3： 湖南研究院 于2016年6月25日设立。

## 2、税收优惠

### (1) 本公司本部

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

根据四川省成都市新都区地方税务局于2016年5月9日批复的《企业所得税优惠备案表》，同意本公司本部2015年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于本公司本部2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计本公司本部2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

### (2) 广安分公司

根据四川省岳池县地方税务局于2016年3月20日批复的《企业所得税优惠备案表》，同意广安分公司2015年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于广安分公司2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计广安分公司2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

### (3) 仁寿分公司

根据仁寿县地方税务局于2016年4月27日批复的《企业所得税优惠备案表》，同意仁寿分公司2015年度继续享受西部大开发15% 优惠税率。由于仁寿分公司2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计仁寿分公司2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

### (4) 邛崃分公司、简阳分公司和安岳分公司

国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号) 明确总机构设在西部大开发税收优惠地区的企业，仅就设在优惠地区的总机构和分支机构 (不含优惠地区外设立的二级分支机构在优惠地区内设立的三级以下分支机构) 的所得确定适用15% 优惠税率。邛崃分公司位于西部大开发税收优惠地区，主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》的要求，且其主营业务收入占企业收入总额70% 以上，因此邛崃分公司适用总机构15% 的所得税税率。

根据四川省简阳市地方税务局于2016年3月9日批复的《企业所得税优惠备案表》，同意简阳分公司2015年度继续享受西部大开发15% 优惠税率。由于简阳分公司2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计简阳分公司2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

根据四川省安岳县地方税务局于2015年5月16日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意安岳分公司2014年度继续享受西部大开发15%优惠税率。由于安岳分公司2016年度的生产及经营与2015、2014年度相比并无重大变更，管理层预计安岳分公司2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

### (5) 昆明南疆

根据昆明市国家税务局于2016年3月5日批复的《西部大开发企业所得税优惠政策后续管理表》，同意昆明南疆2015年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于昆明南疆2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计昆明南疆2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

### (6) 君健塑胶

根据崇州市国家税务局于2016年5月6日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意君健塑胶2015年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于君健塑胶2016年度的生产及经营与以前年度相比并无重大变更，管理层预计君健塑胶2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

### (7) 江西科伦

江西科伦于2015年9月25日通过复审获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局以及江西省地方税务局继续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2016年度企业所得税仍按15% 税率征收。

### (8) 湖南科伦

湖南科伦于2015年10月28日通过复审获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局继续评定为高新技术企业，根据湖南省岳阳县地方税务局于2016年5月20日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意湖南科伦2015年享受高新技术企业15%优惠税率。由于湖南科伦2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计湖南科伦2016年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2016年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

#### (9)湖南科伦岳阳分公司

根据湖南省岳阳经济技术开发区地方税务局于2015年8月25日批复的岳开地税一通 [2015] 137号《税务事项通知书》，同意湖南科伦岳阳分公司2014年享受高新技术企业15%优惠税率。由于湖南科伦岳阳分公司2016年度的生产及经营与2015、2014年度相比并无重大变更，管理层预计湖南科伦岳阳分公司2016年度仍可取得优惠税率，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

#### (10)辽宁民康

辽宁民康于2015年9月21日通过复审获大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局以及大连市地方税务局继续评定为高新技术企业，根据普兰店市国家税务局于2016年5月30日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意辽宁民康2015年享受高新技术企业15%优惠税率。由于辽宁民康2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计辽宁民康2016年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2016年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

#### (11)青山利康

青山利康于2014年10月11日通过四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局以及四川省地方税务局的复审，被认定为高新技术企业，根据四川省成都高新区地方税务局于2016年5月批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意青山利康2015年度继续享受高新技术企业15%优惠税率。由于青山利康2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计青山利康2016年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2016年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

#### (12)福德生物

福德生物从事内陆养殖业，根据云南省腾冲县国家税务局于2016年4月20日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意福德生物2015年度继续享受农、林、牧、渔业减半征收企业所得税。由于福德生物2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计福德生物2016年度仍可取得农、林、牧、渔业减半征收企业所得税税收优惠的批复，因此2016年度仍减半征收企业所得税，按12.5%的税率确认所得税费用。

#### (13)贵州科伦

根据清镇市地方税务局于2016年5月26日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意贵州科伦2015年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于贵州科伦公司2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计贵州科伦公司2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度按15% 的所得税税率确认所得税费用。

#### (14)湖北科伦

湖北科伦于2013年9月3日通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局的审核，被认定为高新技术企业。根据仙桃市国家税务局于2016年4月27日批复的（仙）国税通[2016]026号《税务事项通知书》，同意湖北科伦2015年享受高新技术企业15%优惠税率。由于湖北科伦2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计湖北科伦公司2016年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2016年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

#### (15)浙江国镜

浙江国镜于2013年12月30日通过审核获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，浙江国镜2016年度企业所得税仍按15% 税率征收。

#### (16)伊犁川宁

根据中华人民共和国财政部和中华人民共和国国家税务总局颁布的《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税 [2011] 112号) 规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》(“《优惠目录》”) 范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。根据伊宁市国家税务局于2016年1月20日批复的《企业所得税优惠项目备案登记表》，伊犁川宁属于在霍尔果斯新办企业且符合《优惠目录》规定，2016年可以享受上述税收优惠。

#### (17)销售公司

根据成都市新都区国家税务局于2016年5月6日批复的《企业所得税优惠申请审批 (确认) 表》，同意销售公司2015年享

受西部大开发15% 优惠税率。由于销售公司2016年度的生产及经营与2015年度相比并无重大变更，管理层预计销售公司2016年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2016年度仍按15% 的所得税税率确认所得税费用。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	977,766.00	1,901,564.00
银行存款	2,074,828,455.00	1,831,770,691.00
其他货币资金	14,635,673.00	17,055,865.00
合计	2,090,441,894.00	1,850,728,120.00
其中：存放在境外的款项总额	98,002,826.00	45,929,789.00

于2016年6月30日，其他货币资金主要为人民币8,763,768.00元的信用证保证金、人民币4,221,560.00元的银行承兑汇票保证金、人民币25,011.00元的保函保证金及人民币1,625,334.00元的招投标保证金。于2015年12月31日，其他货币资金主要为人民币13,079,537.00元的信用证保证金、人民币550,421.00元的银行承兑汇票保证金、人民币2,534,997.00元的保函保证金及人民币890,910.00元的招投标保证金。上述信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金及招投标保证金均为使用受限的货币资金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	945,158,182.00	1,114,331,622.00
合计	945,158,182.00	1,114,331,622.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

无

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,051,729,879.00	
合计	2,051,729,879.00	

于2016年6月30日，本集团为结算应付款项人民币1,871,729,879.00元（2015年：人民币1,639,205,729.00元）而将等额的未到期应收票据背书予供货商，已贴现未到期的应收票据金额为人民币180,000,000.00元（2015年：人民币232,000,000.00元）。由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及报酬已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的最大可能损失为本集团背书予供货商及贴现予银行的未到期应收票据，于2016年6月30日共计人民币2,051,729,879.00元（2015年：人民币1,871,205,729.00元）。该等未到期应收票据限期为六个月。

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,315,989,014.00	100.00%	17,158,461.00		3,298,830,553.00	2,683,708,327.00	100.00%	12,210,591.00		2,671,497,736.00
合计	3,315,989,014.00	100.00%	17,158,461.00		3,298,830,553.00	2,683,708,327.00	100.00%	12,210,591.00		2,671,497,736.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,270,788,251.00	0.00	0.00%
1 至 2 年	20,658,591.00	2,589,291.00	20.00%
2 至 3 年	19,946,005.00	9,973,003.00	50.00%
3 年以上	4,596,167.00	4,596,167.00	100.00%
3 至 4 年	17,700.00	17,700.00	100.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	4,578,467.00	4,578,467.00	100.00%
合计	3,315,989,014.00	17,158,461.00	

确定该组合依据的说明:

于2016年6月30日, 本集团1至2年的应收账款中包括应收第三方客商人民币8,042,196.00元, 因本集团管理层认为该部份应收账款并无可回收性问题, 故未计提坏账准备。本集团1至2年的应收账款中包括应收第三方客商人民币82,518.00元, 因本集团管理层认为该部份应收账款不能收回的可能性较大, 故全额计提坏账准备。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,424,050.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,476,180.00 元。

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

本集团期末余额前五名的应收账款合计人民币 1,031,051,535.00 元, 占应收账款期末余额合计数的 31%。

## (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

## 6、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	158,248,398.00	98.00%	143,276,246.00	68.00%
1 至 2 年	2,387,558.00	2.00%	68,489,288.00	32.00%
2 至 3 年	411,249.00	0.00%	711,841.00	0.00%
合计	161,047,205.00	--	212,477,375.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄自预付款项确认之日起开始计算。

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92,275,629.00元，占预付款项期末余额合计数的57%。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,148,084.00	41,802,395.00
资金占用费	42,723,793.00	37,375,285.00
合计	47,871,877.00	79,177,680.00

应收资金占用费主要为本公司应收非全资子公司浙江国镜、广西科伦、贵州科伦及福德生物少数股东的资金占用费。本公司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

## 8、应收股利

无

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	113,104,519.00	100.00%	3,300,000.00	3.00%	109,804,519.00	108,710,356.00	100.00%	3,300,000.00	3.00%	105,410,356.00
合计	113,104,519.00	100.00%	3,300,000.00	3.00%	109,804,519.00	108,710,356.00	100.00%	3,300,000.00	3.00%	105,410,356.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	38,389,012.00	35,452,239.00
代垫土地、工程款等	44,059,466.00	46,426,531.00
其他	30,656,041.00	26,831,586.00
合计	113,104,519.00	108,710,356.00

## (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
远东国际租赁有限公司	保证金	17,500,000.00	2 年以内	15.00%	
伊宁市边境经济合作区财政局	代垫土地款和工程款	16,500,000.00	3 年以上	15.00%	
伊宁市边境经济合作区管理委员会	代垫工程款	9,900,000.00	2 至 3 年(含 3 年)	9.00%	
岳阳市国土资源局	应收土地补偿款	5,449,300.00	2 至 3 年	5.00%	
成都市新都城乡建设局	保证金	3,922,735.00	1 年以内	3.00%	
合计	--	53,272,035.00	--	47.00%	

## (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

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	723,727,624.00		723,727,624.00	1,013,891,648.00		1,013,891,648.00
在产品	118,302,170.00		118,302,170.00	36,414,807.00		36,414,807.00
库存商品	1,090,115,168.00	23,989,471.00	1,066,125,697.00	1,123,113,076.00	28,641,068.00	1,094,472,008.00
周转材料	54,455,692.00		54,455,692.00	59,497,062.00		59,497,062.00
半成品	2,862,957.00		2,862,957.00	3,052,428.00		3,052,428.00
合计	1,989,463,611.00	23,989,471.00	1,965,474,140.00	2,235,969,021.00	28,641,068.00	2,207,327,953.00



**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	28,641,068.00	30,121,654.00		34,773,251.00		23,989,471.00
合计	28,641,068.00	30,121,654.00		34,773,251.00		23,989,471.00

本年计提存货跌价准备的依据为期末存货可变现净值与账面价值孰低计量。上述存货跌价准备的转销，是因为已计提存货减值准备的库存商品于报告期已经实现销售。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**11、划分为持有待售的资产**

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
待抵扣增值税进项税	577,379,134.00	622,502,461.00
银行结构性存款	390,000,000.00	290,000,000.00
减：减值准备		
合计	967,379,134.00	912,502,461.00

于2015年11月11日，本公司将人民币200,000,000.00元结构性存款质押给兴业国际信托有限公司（以下简称“兴业国际”），以置换刘革新先生2014年12月29日为本公司从兴业国际获得人民币200,000,000.00元的借款而提供的担保。该借款将于2016年12月28日到期。

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	697,919,249.00		697,919,249.00	292,921,399.00		292,921,399.00
按公允价值计量的	697,919,249.00		697,919,249.00	292,921,399.00		292,921,399.00
合计	697,919,249.00		697,919,249.00	292,921,399.00		292,921,399.00

本报告期内，本公司子公司科伦国际在香港联合交易所有限公司用港币331,804,301.00元（折合人民币283,583,182.00元）收购石四药集团151,818,000.00股普通股。于2016年6月30日，科伦国际持有石四药集团11.48%的股份，按照其在中国香港交易及结算所发布的实时股价计算的公允价值折合为人民币697,919,249.00元。

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	647,303,212.00			647,303,212.00
公允价值	697,919,249.00			697,919,249.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	23,429,666.00			23,429,666.00
已计提减值金额				
汇率变动影响	27,186,371.00			27,186,371.00

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

无

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

无

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

无

**15、持有至到期投资**

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	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
科伦斗山	19,507,795.00			2,856,829.00						22,364,624.00	
小计	19,507,795.00			2,856,829.00						22,364,624.00	
二、联营企业											
广玻公司	14,925,743.00			895,625.00						15,821,368.00	
格林泰科	15,046,916.00			94,363.00						15,141,279.00	
小计	29,972,659.00			989,988.00						30,962,647.00	
合计	49,480,454.00			3,846,817.00						53,327,271.00	

**18、投资性房地产**

无

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,389,698,354.00	3,640,529,261.00	119,112,658.00	105,316,094.00	639,753,167.00	7,894,409,534.00
2.本期增加金额						
(1) 购置	2,772,971.00	78,216,072.00	6,334,033.00	2,490,570.00		89,813,646.00
(2) 在建工	411,167,886.00	507,195,535.00	4,303,487.00	413,504.00		923,080,412.00

程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响	1,525,195.00	1,863,232.00	26,938.00	28,120.00		3,443,485.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	2,107,001.00	58,619,192.00	629,331.00	1,146,657.00		62,502,181.00
4. 期末余额	3,803,057,405.00	4,169,184,908.00	129,147,785.00	107,101,631.00	639,753,167.00	8,848,244,896.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	440,475,393.00	1,089,261,668.00	69,224,785.00	66,776,246.00	75,435,486.00	1,741,173,578.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提	64,144,800.00	166,112,057.00	8,837,900.00	5,887,141.00	17,005,386.00	261,987,284.00
(2) 汇率变动影响	198,364.00	285,371.00	5,460.00	4,132.00	0.00	493,327.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	1,545,681.00	43,135,128.00	562,795.00	913,919.00	0.00	46,157,523.00
4. 期末余额	503,272,876.00	1,212,523,968.00	77,505,350.00	71,753,600.00	92,440,872.00	1,957,496,666.00
三、减值准备						
1. 期初余额	33,669,999.00	79,468,374.00	798,388.00	153,161.00	0.00	114,089,922.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		1,832,964.00	3,255.00			1,836,219.00
4. 期末余额	33,669,999.00	77,635,410.00	795,133.00	153,161.00		112,253,703.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,266,114,530.00	2,879,025,530.00	50,847,302.00	35,194,870.00	547,312,295.00	6,778,494,527.00
2. 期初账面价值	2,915,552,962.00	2,471,799,219.00	49,089,485.00	38,386,687.00	564,317,681.00	6,039,146,034.00

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,929,891.00	10,316,796.00	1,182,112.00	2,430,983.00	
办公设备及其他设备	1,758,045.00	1,277,099.00	309,721.00	171,225.00	
运输设备	12,856.00	11,917.00	296.00	643.00	
合计	15,700,792.00	11,605,812.00	1,492,129.00	2,602,851.00	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,227,442,521.00	相关手续正在办理中

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	4,660,490,990.00		4,660,490,990.00	4,336,831,627.00		4,336,831,627.00
湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目	50,041,988.00		50,041,988.00	49,223,998.00		49,223,998.00
科伦药物研究院生物楼及综合楼工程	3,748,442.00		3,748,442.00	0.00		0.00
浙江国镜新厂建设项目	20,396,840.00		20,396,840.00	0.00		0.00
新迪医药化工中间体生产线建设项目	0.00		0.00	299,940,434.00		299,940,434.00
科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目	0.00		0.00	346,682,442.00		346,682,442.00
邛崃分公司化学原料药生产线建设项目	0.00		0.00	129,605,751.00		129,605,751.00

其他	162,273,570.00		162,273,570.00	155,690,744.00		155,690,744.00
合计	4,896,951,830.00		4,896,951,830.00	5,317,974,996.00		5,317,974,996.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	6,561,952,369.00	4,336,831,627.00	323,659,363.00	0.00	0.00	4,660,490,990.00	100.00%	98%	491,492,512.00	91,872,802.00	5.36%	募股及自筹资金
湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目	205,622,800.00	49,223,998.00	817,990.00			50,041,988.00	55.00%	92%	0.00	0.00	0.00%	募股及自有资金
科伦药物研究院生物楼及综合楼工程	425,000.00		3,748,442.00			3,748,442.00	1.00%	1.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹资金
浙江国镜新厂建设项目	196,547,027.00	1,052,253.00	19,344,587.00			20,396,840.00	10.00%	19%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
新迪医药化工中间体生产线建设项目	339,631,700.00	299,940,434.00	57,232,251.00	357,172,685.00		0.00	105.00%	100%	28,083,312.00	6,340,348.00	5.36%	自筹资金
科伦药业高端软包装生产线及配套仓库和公用辅助项目	698,210,000.00	346,682,442.00	224,234,000.00	342,680,224.00	4,226,452.00	0.00	49.00%	60%	4,393,101.00	2,724,106.00	5.36%	募股、自有及自筹资金
邛崃分公司化学原料药生产线建设项目	145,617,800.00	129,605,751.00	20,546,533.00	150,152,284.00		0.00	103.00%	100%	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计	8,572,581,000.00	5,163,336,000.00	425,573,000.00	850,005,192.00	4,226,452.00	4,734,670.00	--	--	523,968,920.00	100,937,250.00		--

	696.00	505.00	400.00	3.00	00	8,260.00			5.00	6.00		
--	--------	--------	--------	------	----	----------	--	--	------	------	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

无

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程周转材料款	7,136,077.00	9,305,532.00
合计	7,136,077.00	9,305,532.00

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
处置和报废设备	329,708.00	
合计	329,708.00	

**23、生产性生物资产**

无

**24、油气资产**

无

**25、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	商标权	产品生产经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	681,191,071.00	198,340,572.00	119,127,540.00	19,918,500.00	29,104,674.00	354,953,283.00	1,402,635,640.00
2. 本期增加金额							
(1) 购置	9,420,291.00			2,565,860.00			11,986,151.00

(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	690,611,362.00	198,340,572.00	119,127,540.00	22,484,360.00	29,104,674.00	354,953,283.00	1,414,621,791.00
二、累计摊销							
1. 期初余额	46,641,908.00	86,189,620.00	30,398,506.00	17,346,523.00	8,851,261.00	125,727,730.00	315,155,548.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提	5,580,648.00	8,998,068.00	4,910,840.00	1,758,390.00	776,171.00	12,648,443.00	34,672,560.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	52,222,556.00	95,187,688.00	35,309,346.00	19,104,913.00	9,627,432.00	138,376,173.00	349,828,108.00
三、减值准备							
1. 期初余额	848,299.00	5,948,935.00			5,145,381.00	43,854,445.00	55,797,060.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	848,299.00	5,948,935.00			5,145,381.00	43,854,445.00	55,797,060.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	637,540,507.00	97,203,949.00	83,818,194.00	3,379,447.00	14,331,861.00	172,722,665.00	1,008,996,623.00
2. 期初账面价值	633,700,864.00	106,202,017.00	88,729,034.00	2,571,977.00	15,108,032.00	185,371,108.00	1,031,683,032.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.41% (2015 年 4.60%)。

## (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	131,600,014.00	相关手续正在办理中
-------	----------------	-----------

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
化学药品	159,357,564.00	62,467,306.00			1,961,403.00	1,760,000.00	218,103,467.00
原料药技术攻关	25,800,301.00	13,129,420.00					38,929,721.00
生物制药	11,439,541.00						11,439,541.00
合计	196,597,406.00	75,596,726.00			1,961,403.00	1,760,000.00	268,472,729.00

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南科伦岳阳分公司	3,813,133.00			3,813,133.00
河南科伦	10,050,723.00			10,050,723.00
浙江国镜	86,801,126.00			86,801,126.00
广东科伦	46,016,511.00			46,016,511.00
广西科伦	61,968,692.00			61,968,692.00
崇州君健	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
合计	292,080,349.00			292,080,349.00

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计	135,000,000.00			135,000,000.00
----	----------------	--	--	----------------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(a)本集团于2006年支付人民币7,300,000.00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3,813,133.00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40,050,000.00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10,050,723.00元，确认为与河南科伦相关的商誉。

(c)本集团于2010年支付人民币246,500,000.00元合并成本收购了浙江国镜85%的权益。合并成本超过按比例取得的浙江国镜考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币86,801,126.00元，确认为与浙江国镜相关的商誉。

(d)本集团于2011年支付人民币24,300,000.00元合并成本收购了广东科伦100%的权益。合并成本超过按比例取得的广东科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币46,016,511.00元，确认为与广东科伦相关的商誉。广东科伦于2015年12月8日由本公司子公司变更为本公司子公司湖南科伦的子公司。

(e)本集团于2011年支付人民币144,000,000.00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61,968,692.00元，确认为与广西科伦相关的商誉。

(f)本集团于2011年支付人民币426,000,000.00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70,181,160.00元，确认为与君健塑胶相关的商誉。

(g)本集团于2012年支付人民币20,000,000.00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1,010,035.00元，确认为与贵州科伦相关的商誉。

(h)本集团于2012年支付人民币206,000,000.00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9,828,031.00元，确认为与青山利康相关的商誉。

(i)本集团于2012年支付人民币3,134,300.00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2,410,938.00元，确认为与福德生物相关的商誉。

其他说明

各个资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来5年或6年财务预算和16%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年或6年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。本集团对可收回金额的预计结果并没有导致进一步确认减值损失。但预计湖南科伦/岳阳分公司、河南科伦、浙江国镜、君健塑胶、贵州科伦、青山利康和福德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。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
静脉用药调配中心支出	5,785,379.00		1,923,714.00		3,861,665.00
其他	4,652,920.00	842,210.00	404,486.00		5,090,644.00
合计	10,438,299.00	842,210.00	2,328,200.00		8,952,309.00

## 29、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	20,458,461.00	4,456,447.00	15,428,075.00	3,349,588.00
存货跌价准备	23,989,471.00	4,081,424.00	28,641,068.00	4,833,424.00
固定资产减值准备	53,298,018.00	11,339,997.00	55,134,239.00	11,615,431.00
递延收益	6,653,276.00	997,991.00	6,239,518.00	935,929.00
暂未收到发票的费用	3,200,649.00	480,097.00	2,728,500.00	409,275.00
可抵扣之税前亏损	467,395,770.00	107,798,500.00	306,989,545.00	69,790,973.00
未实现内部利润	98,631,273.00	23,202,986.00	120,804,750.00	30,138,208.00
合计	673,626,918.00	152,357,442.00	535,965,695.00	121,072,828.00

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	370,052,888.00	68,818,039.00	395,024,451.00	73,483,545.00
长期待摊费用摊销年限差异	3,861,663.00	579,250.00	5,785,377.00	867,807.00
合计	373,914,551.00	69,397,289.00	400,809,828.00	74,351,352.00

## (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		152,357,442.00		121,072,828.00
递延所得税负债		69,397,289.00		74,351,352.00

## (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	49,200,076.00	49,243,323.00
可抵扣亏损	407,112,314.00	412,641,991.00
合计	456,312,390.00	461,885,314.00

## (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
2017 年	21,025.00	21,025.00	
2018 年	7,411,129.00	19,122,755.00	
2019 年	57,039,199.00	57,039,199.00	
2020 年	319,780,234.00	336,459,012.00	
2021 年	22,860,727.00		
合计	407,112,314.00	412,641,991.00	--

在现行美国联邦税法下，上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损可以选择在产生之年起往前追溯两年，或者往后二十年内进行抵扣。在现行哈萨克斯坦税法下，上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损可以在产生之年起十年内进行抵扣。

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	38,492,018.00	39,074,818.00
预付工程款	54,826,821.00	37,847,294.00
预付设备款	146,067,693.00	127,271,583.00
合计	239,386,532.00	204,193,695.00

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	2,220,000,000.00	1,750,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	170,000,000.00
合计	2,695,000,000.00	2,220,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

无

**33、衍生金融负债**

无

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,221,561.00	550,421.00
合计	4,221,561.00	550,421.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

上述金额均为一年内到期的应付票据。

**35、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	618,121,164.00	522,734,086.00
应付工程及设备款	926,020,510.00	944,114,778.00
合计	1,544,141,674.00	1,466,848,864.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

于2016年6月30日及2015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。

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	45,700,178.00	30,515,490.00
合计	45,700,178.00	30,515,490.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 37、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	27,696,030.00	700,098,441.00	702,805,876.00	24,988,595.00
二、离职后福利-设定提存计划	3,715,928.00	87,311,576.00	82,213,181.00	8,814,323.00
三、辞退福利		1,083,475.00	1,083,475.00	
合计	31,411,958.00	788,493,492.00	786,102,532.00	33,802,918.00

## (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	15,351,153.00	583,973,003.00	586,810,743.00	12,513,413.00
2、职工福利费		38,904,086.00	38,904,086.00	
3、社会保险费	573,014.00	37,656,115.00	37,625,324.00	603,805.00
其中：医疗保险费	469,452.00	31,522,072.00	31,493,522.00	498,002.00
工伤保险费	78,789.00	3,738,223.00	3,711,447.00	105,565.00
生育保险费	24,773.00	1,475,725.00	1,500,260.00	238.00
综合保险费		920,095.00	920,095.00	
4、住房公积金	670,626.00	29,103,023.00	28,424,506.00	1,349,143.00
5、工会经费和职工教育经费	11,101,237.00	10,356,718.00	10,935,721.00	10,522,234.00
其他		105,496.00	105,496.00	0.00
合计	27,696,030.00	700,098,441.00	702,805,876.00	24,988,595.00

## (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	2,616,266.00	81,693,999.00	76,515,294.00	7,794,971.00
2、失业保险费	1,099,662.00	5,617,577.00	5,697,887.00	1,019,352.00
合计	3,715,928.00	87,311,576.00	82,213,181.00	8,814,323.00

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,910,094.00	21,680,166.00
营业税		3,437,195.00
企业所得税	51,349,211.00	72,275,479.00
个人所得税	2,210,467.00	2,691,123.00
城市维护建设税	2,965,834.00	2,012,093.00
教育费附加	2,330,183.00	1,645,992.00
土地使用税	1,615,346.00	830,051.00
房产税	2,148,752.00	874,030.00
其他	1,130,866.00	2,404,718.00
合计	111,660,753.00	107,850,847.00

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资券利息	49,305,700.00	15,513,335.00
应付中期票据利息	11,700,000.00	47,899,998.00
应付公司债券利息	73,834,946.00	61,534,946.00
应付短期借款利息	1,221,979.00	2,843,220.00
应付长期借款利息	7,474,166.00	13,614,557.00
合计	143,536,791.00	141,406,056.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

于2016年6月30日，本集团无已逾期未支付的利息。

### 40、应付股利

无

**41、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
应付市场开发费	43,986,883.00	41,970,598.00
押金、保证金	23,930,450.00	26,339,349.00
最终实际控制人借款	50,000,000.00	100,000,000.00
其他	35,870,515.00	23,865,682.00
合计	153,787,848.00	192,175,629.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**42、划分为持有待售的负债**

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	352,585,037.00	722,360,648.00
一年内到期的应付债券	1,798,618,408.00	199,514,926.00
合计	2,151,203,445.00	921,875,574.00

债券 12 科伦 MTN1 将于 2017 年 6 月 27 日到期,因此本公司于 2016 年 6 月 30 将该债权转入一年内到期的非流动负债。

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券-15 科伦 CP001	999,313,800.00	997,255,218.00
短期应付债券-15 科伦 CP002	499,187,105.00	498,078,616.00
超短期融资-16 科伦 SCP001	499,152,889.00	
超短期融资-16 科伦 SCP002	499,267,968.00	
附回售权的公司债券-12 科伦 02		1,092,669,199.00
合计	2,496,921,762.00	2,588,003,033.00



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
15 科伦 CP001	1,000,000,000.00	2015-8-19	365 天	1,000,000,000.00	997,255,218.00	0.00	19,450,002.00	2,058,582.00		999,313,800.00
15 科伦 CP002	500,000,000.00	2015-11-13	365 天	500,000,000.00	498,078,616.00	0.00	9,550,002.00	1,108,489.00		499,187,105.00
16 科伦 SCP001	500,000,000.00	2016-3-16	270 天	500,000,000.00	0.00	498,650,000.00	4,272,916.00	502,889.00		499,152,889.00
16 科伦 SCP002	500,000,000.00	2016-6-17	270 天	500,000,000.00	0.00	499,236,000.00	519,444.00	31,968.00		499,267,968.00
合计	--	--	--	2,500,000,000.00	1,495,333,834.00	997,886,000.00	33,792,364.00	3,701,928.00		2,496,921,762.00

本集团分别于2016年3月16日和2016年6月17日发行了面值为人民币500,000,000元和人民币500,000,000元的两期超短期融资券, 票面利率分别为2.93%和3.40%, 到期一次还本付息。

根据12科伦02债券募集说明书, 该债券持有者可以于2016年3月对该债券行使回售选择权, 本公司于2015年12月31日将该债券转入其他流动负债。2016年度, 该债权持有者未行使回售选择权, 因此本公司于2016年6月30将该债权转入应付债券。

## 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	193,056,462.00	127,113,550.00
担保借款		200,000,000.00
合计	193,056,462.00	327,113,550.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

项目	借款合同利率区间
担保借款	6.80%
抵押借款	2.65%-5.42%

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

12 科伦 MTN1		1,596,333,124.00
12 科伦 01	1,494,433,365.00	1,492,454,014.00
12 科伦 02	1,094,282,446.00	
合计	2,588,715,811.00	3,088,787,138.00

债券 12 科伦 MTN1 将于 2017 年 6 月 27 日到期,因此本公司于 2016 年 6 月 30 将该债权转入一年内到期的非流动负债。

## (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	期末余额
12 科伦 01	1,500,000,000.00	2012-11-5	5 年	1,500,000,000.00	1,492,454,014.00		42,000,000.00	1,979,351.00		1,494,433,365.00
12 科伦 02	1,100,000,000.00	2013-3-6	5 年	1,100,000,000.00	1,092,669,199.00		29,700,000.00	1,613,247.00	59,400,000.00	1,094,282,446.00
合计	--	--	--	2,600,000,000.00	2,585,123,213.00		71,700,000.00	3,592,598.00	59,400,000.00	2,588,715,811.00

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他(注)	6,000,000.00	6,000,000.00

注: 2015年6月29日,本公司子公司江西科伦与江西国资创业投资管理有限公司(“江西国资”)签订《债权投资合同》,江西国资向江西科伦提供人民币6,000,000.00元三年期无息贷款,本公司以持有的35%江西科伦股权向江西国资提供质押担保。

## 48、长期应付职工薪酬

无

**49、专项应付款**

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
浙江国镜厂区搬迁项目	98,426,100.00	30,000,000.00		128,426,100.00	拆迁补偿款
合计	98,426,100.00	30,000,000.00		128,426,100.00	--

根据浙江省龙泉市人民政府办公室《关于印发龙泉市土地储备实施办法的通知》（龙政办发[2005]157号）以及浙江国镜与浙江省龙泉市人民政府办公室于2014年11月签订的《退二进三补充协议书》，浙江国镜2016年上半年收到人民币30,000,000.00元（2015年：人民币 33,426,100.00元）拆迁补偿款。

**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	124,171,368.00	1,700,000.00	4,881,892.00	120,989,476.00	财政拨款
合计	124,171,368.00	1,700,000.00	4,881,892.00	120,989,476.00	--

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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
GMP 技改线工程	2,639,483.00		176,059.00		2,463,424.00	与资产相关
国家地方联合实验室	3,891,718.00		250,001.00		3,641,717.00	与资产相关
国家企业技术中心企业自主创新能力建设	4,004,082.00		250,002.00		3,754,080.00	与资产相关
重大工业项目固定资产补助项目	1,017,610.00		70,180.00		947,430.00	与资产相关
科技计划-头孢妥仑磷酸钠复合物新药研究与开发	776,615.00				776,615.00	与资产相关
重大新药创新-头孢妥仑磷酸钠复合物新药研究	2,031,860.00				2,031,860.00	与资产相关
多西他赛白蛋白纳米靶向康肿瘤项目	1,878,150.00				1,878,150.00	与资产相关
高端软包装大输液车间工程	22,080,000.00	1,160,000.00			23,240,000.00	与资产相关
直立式聚丙烯输液袋（可立袋）项目	5,990,833.00		394,999.55		5,595,833.45	与资产相关
即配型粉液双室袋输液技术产业化示范项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关

2012 年省级战略新兴产业发展专项资金	571,429.00		71,428.96		500,000.04	与资产相关
无缝聚丙烯新型软包装输液生产线建设项目	4,261,833.00		280,999.57		3,980,833.43	与资产相关
科伦创新药物孵化基地	708,442.00		43,246.37		665,195.63	与资产相关
L-苹果酸电解质注射液研发项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
新型直立式聚丙烯医用输液袋制造技术	100,000.00				100,000.00	与资产相关
万吨抗生素中间体建设项目	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
2014 省级产业升级技术改造专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2013 年第一批企业技术改造资金项目	1,585,000.00	540,000.00	125,000.00		2,000,000.00	与资产相关
2013 年桂林市市本级第一批企业发展专项资金	3,600,000.00		720,000.00		2,880,000.00	与资产相关
省战略性新兴产业发展项目	4,779,000.00				4,779,000.00	与资产相关
2015 年清洁生产补助资金	1,019,800.00				1,019,800.00	与资产相关
2015 年企业技术改造项目固定资产投资补助资金	1,015,900.00				1,015,900.00	与资产相关
软袋输液生产示范线技改项目	400,000.00		25,000.00		375,000.00	与资产相关
贵州科伦二期工程技术改造项目	560,000.00		35,000.00		525,000.00	与资产相关
美洲大蠊标准化养殖基地建设	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
眼科用脱细胞生物羊膜的开发应用	750,000.00				750,000.00	与资产相关
年产 4000 万袋大容量注射剂生产项目	19,763,094.00		1,411,911.83		18,351,182.17	与资产相关
脱细胞生物羊膜及衍生产品项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
新品种产业化推广项目	22,546,519.00		1,028,063.72		21,518,455.28	与资产相关
锅炉燃料替换成生物质污染物减排项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
合计	124,171,368.00	1,700,000.00	4,881,892.00		120,989,476.00	--

## 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	1,440,000,000.00						1,440,000,000.00

## 54、其他权益工具

无

## 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）	3,645,113,499.00		630,533.00	3,644,482,966.00
其他资本公积	29,824,340.00	1,236,301.00		31,060,641.00
合计	3,674,937,839.00	1,236,301.00	630,533.00	3,675,543,607.00

本报告期增加的其他资本公积为本公司最终实际控制人刘革新先生向本公司提供的无息财务资助对应的资金占用费。根据本公司最终实际控制人刘革新先生与本公司于2014年8月30日签订的《财务资助协议》，刘革新先生于2014年向本公司提供人民币600,000,000.00元无息财务资助。2016年6月30日，刘革新先生向本公司提供的无息借款余额为50,000,000.00元。本报告期减少的股本溢价为本公司因收购少数股东权益而取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额人民币630,533.00元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		103,192,346.00		103,192,346.00
合计		103,192,346.00		103,192,346.00

2015年9月16日，本公司2015年第二次临时股东大会审议通过回购股份事项所涉议案《关于拟以集中竞价交易方式回购股份的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次回购相关事宜的议案》；2015年10月29日，本公司2015年第三次临时股东大会审议通过《关于确定以集中竞价交易方式回购股份的用途的议案》。本公司以自有资金按不超过人民币13.90元/股的价格回购本公司股份，回购资金总额不超过人民币10亿元，在回购股份实施完成后，将回购的股份作为公司员工持股计划之股份来源。本公司回购股份期限自2015年第二次临时股东大会审议通过之日起6个月内，即2015年9月16日至2016年3月15日止有效。在回购期内，本公司实施回购的总数量为7,481,067股，占本公司总股本的比例为0.52%，成交最高价为13.90元/股，最低价为13.33元/股，本公司支付的总金额为103,192,346.00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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他	-35,452,721.0	116,312,651.00			118,137,449.00	-1,824,798.0	82,684,728.00

综合收益	0				0	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-90,259,904.00	113,689,570.00		113,689,570.00		23,429,666.00
外币财务报表折算差额	54,807,183.00	2,623,081.00		4,447,879.00	-1,824,798.00	59,255,062.00
其他综合收益合计	-35,452,721.00	116,312,651.00		118,137,449.00	-1,824,798.00	82,684,728.00

## 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	494,124,833.00			494,124,833.00
合计	494,124,833.00			494,124,833.00

## 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	5,486,429,429.00	5,073,804,324.00
调整后期初未分配利润	5,486,429,429.00	5,073,804,324.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	386,066,543.00	645,271,323.00
减：提取法定盈余公积		52,646,218.00
应付普通股股利	199,120,132.00	180,000,000.00
期末未分配利润	5,673,375,840.00	5,486,429,429.00

调整期初未分配利润明细：

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

## 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	4,021,481,276.00	2,321,301,182.00	3,782,003,198.00	2,211,213,230.00
其他业务	74,931,489.00	73,753,927.00	53,603,721.00	49,436,296.00
合计	4,096,412,765.00	2,395,055,109.00	3,835,606,919.00	2,260,649,526.00

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	248,118.00	642,365.00
城市维护建设税	19,224,117.00	18,176,636.00
教育费附加	9,089,688.00	8,830,933.00
资源税		
地方教育费附加	6,058,821.00	5,887,255.00
副食品调控基金	297,224.00	2,351,331.00
合计	34,917,968.00	35,888,520.00

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	323,073,863.00	288,576,414.00
运输费	151,753,585.00	155,373,947.00
职工薪酬	8,139,969.00	3,438,692.00
其他	30,707,447.00	28,582,141.00
合计	513,674,864.00	475,971,194.00

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	231,393,210.00	162,925,983.00
修理费	66,912,035.00	58,358,798.00
职工薪酬	111,132,304.00	96,960,813.00
折旧摊销	54,504,077.00	54,602,782.00

税费	28,020,443.00	20,540,892.00
专业咨询费	5,177,359.00	16,706,995.00
其他	63,750,704.00	65,209,165.00
合计	560,890,132.00	475,305,428.00

## 65、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	253,541,196.00	243,756,501.00
减：资本化的利息支出	102,931,583.00	95,309,715.00
存款及应收款项的利息收入	-21,845,487.00	-27,802,472.00
净汇兑亏损 / (收益)	-6,475,056.00	12,590,560.00
其它财务费用	10,603,117.00	7,145,128.00
合计	132,892,187.00	140,380,002.00

本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为5.36% (上年同期：6.45%)。

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,947,870.00	-430,548.00
二、存货跌价损失	30,121,654.00	22,284,731.00
七、固定资产减值损失		2,442,732.00
合计	35,069,524.00	24,296,915.00

## 67、公允价值变动收益

无

## 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	3,846,817.00	935,327.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-188,086.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		19,711,875.00
合计	3,846,817.00	20,459,116.00



**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	98,458.00	212,946.00	98,458.00
其中：固定资产处置利得	98,458.00	212,946.00	98,458.00
政府补助	44,585,103.00	35,285,756.00	44,585,103.00
其他	1,347,669.00	4,929,555.00	1,347,669.00
合计	46,031,230.00	40,428,257.00	46,031,230.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励	财政局、经济和信息化局等	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	18,749,792.00	6,070,528.00	与收益相关
技改研发资金	财政局、经济和信息化局等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,835,311.00	29,215,228.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	44,585,103.00	35,285,756.00	--

**70、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
非流动资产处置损失合计	10,605,862.00	1,411,745.00	10,605,862.00
其中：固定资产处置损失	10,605,862.00	1,411,745.00	10,605,862.00
对外捐赠	216,200.00	2,628,000.00	216,200.00
其他	1,631,309.00	1,322,105.00	1,631,309.00
合计	12,453,371.00	5,361,850.00	12,453,371.00

**71、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	87,264,189.00	93,306,376.00

递延所得税费用	-36,238,677.00	-19,864,173.00
合计	51,025,512.00	73,442,203.00

## (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	461,337,657.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,334,414.00
子公司适用不同税率的影响	-60,216,070.00
调整以前期间所得税的影响	-1,417,314.00
非应税收入的影响	-664,523.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,404,520.00
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	1,423,465.00
准予加计扣除的研发费	-4,838,980.00
所得税费用	51,025,512.00

本集团准予加计扣除的研发费主要是指符合国税发(1999)第49号文《企业技术开发费税前扣除管理办法的通知》与国发[2006]第006号文规定准予按照实际发生研发费加计扣除的研发费。在2006年后为鼓励研究开发技术，均可按照实际发生研发费的50%加计扣除。

## 72、其他综合收益

详见附注七、57。

## 73、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	37,061,318.00	29,067,237.00
银行存款利息收入	53,171,378.00	12,905,836.00
成都珈胜归还往来款		44,000,000.00
其他	19,266,563.00	19,798,160.00
合计	109,499,259.00	105,771,233.00

### (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	38,943,153.00	93,759,402.00
维修费	66,912,035.00	58,358,798.00
办公费	10,442,130.00	11,768,374.00
业务招待费	11,676,508.00	11,457,273.00
差旅费	6,115,630.00	6,299,707.00
其他	45,073,113.00	62,674,734.00
合计	179,162,569.00	244,318,288.00

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行结构性存款到期收回	310,000,000.00	
浙江国镜厂搬迁项目	30,000,000.00	
广玻公司归还借款及利息		6,068,000.00
合计	340,000,000.00	6,068,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款	410,000,000.00	40,000,000.00
支付土地金	443,400.00	
合计	410,443,400.00	40,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金收回	13,069,386.00	47,920,748.00
质押贷款定期存单解质		380,000,000.00
合计	13,069,386.00	427,920,748.00

**(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
----	-------	-------

归还股东借款	50,000,000.00	160,000,000.00
质押贷款定期存单		20,000,000.00
支付保证金	10,649,193.00	13,881,444.00
其他	103,192,346.00	48,657,700.00
合计	163,841,539.00	242,539,144.00

## 74、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	410,312,145.00	405,198,654.00
加：资产减值准备	35,069,524.00	24,296,915.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,987,284.00	250,596,973.00
无形资产摊销	34,672,560.00	32,944,773.00
长期待摊费用摊销	2,328,200.00	3,165,295.00
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）	10,507,404.00	1,198,799.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	148,876,653.00	146,548,605.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,846,817.00	-20,459,116.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,284,614.00	-14,997,578.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,954,063.00	-4,866,595.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	212,354,486.00	73,668,781.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-318,333,845.00	-301,839,912.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	179,704,290.00	56,611,516.00
经营活动产生的现金流量净额	937,393,207.00	652,067,110.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,075,806,221.00	1,431,743,025.00
减：现金的期初余额	1,833,672,255.00	1,601,855,202.00
现金及现金等价物净增加额	242,133,966.00	-170,112,177.00

## (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

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,075,806,221.00	1,833,672,255.00
其中：库存现金	977,766.00	1,901,564.00
可随时用于支付的银行存款	2,074,828,455.00	1,831,770,691.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,075,806,221.00	1,833,672,255.00

## 75、所有者权益变动表项目注释

无

## 76、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	14,635,673.00	于 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金主要为人民币 8,763,768.00 元的信用证保证金、人民币 4,221,560.00 元的银行承兑汇票保证金、人民币 25,011.00 元的保函保证金及人民币 1,625,334.00 元的招投标保证金。
固定资产及无形资产	1,213,340,175.00	<p>根据本公司与上海康信融资租赁有限公司(以下简称“上海康信”)于2015年11月23日签订的售后回租租赁合同，本公司以原值为人民币168,620,735.00元的固定资产作为抵押，从上海康信获得人民币100,000,000.00元的一年期借款。根据上海康信与中国民生银行股份有限公司（以下简称“民生银行”）成都分行及本公司签订的售后回租国内保理三方合作协议及上海康信与民生银行成都分行签订的保理服务合同和保理收款权代理转让业务合同，上海康信将应收本公司租金债权转让予民生银行成都分行。于2016年6月30日，该抵押的固定资产账面净值为人民币105,122,517.00元。</p> <p>根据本公司及本公司子公司君健塑胶与中国进出口银行四川省分行（以下简称“进出口银行”）于2015年8月31日签订的《房地产最高额抵押合同》，本公司及本公司子公司君健塑胶以原值为264,497,498.00元的固定资产与原值为2,382,310.00元的土地使用权作为抵押，从进出口银行获得人民币294,625,612.00元的最高担保债权额。本公司已于2015年8月31日与进出口银行签订《借款合同》并获得人民币200,000,000.00元的短期借款。于2016年6月30日，其中抵押的固定资产账面净值为人民币204,086,935.00元。土地使用权的净值为人民币1,937,990.00元。</p> <p>根据本公司与远东国际于2014年11月20日签订的相关协议，本公司以原值人民币201,646,174.00元的固定资产作为抵押，从远东国际获得人民币200,000,000.00元的三年期借款。于2016年6月30日，</p>

		<p>该抵押的固定资产账面净值为人民币124,800,741.00元。</p> <p>根据本公司与远东国际于2015年3月20日签订的相关协议，本公司以原值人民币157,922,154.00元的固定资产作为抵押，从远东国际获得人民币150,000,000.00元的三年期借款。于2016年6月30日，该抵押的固定资产账面净值为人民币107,278,876.00元。</p> <p>根据江西科伦与中国银行股份有限公司东乡支行(以下简称“中行东乡支行”)分别于2015年11月24日和2015年12月7日签订的最高额抵押合同和固定资产借款合同，江西科伦将原值为人民币98,975,103.00元的固定资产与原值为人民币8,318,953.00元的土地使用权作为抵押，从中行东乡支行获得人民币30,000,000.00元的最高担保债权额。江西科伦于2015年12月7日与中行东乡支行签订《固定资产借款合同》并获得人民币10,000,000.00元的三年期借款。于2016年6月30日，其中抵押的固定资产账面净值为人民币91,707,063.00元。土地使用权的账面净值为人民币7,722,761.00元。</p> <p>根据本公司及本公司子(分)公司湖南科伦、河南科伦、广安分公司、湖南科伦岳阳分公司与中国进出口银行四川省分行(以下简称“进出口银行”)分别于2016年3月24日及2016年3月30日签订的《房地产最高额抵押合同》，以原值为581,930,883.00元的固定资产与原值为99,225,762.00元的土地使用权作为抵押，从进出口银行获得人民币618,267,700.00元的最高担保债权额。本公司已于2016年3月17日与进出口银行签订《借款合同(境外投资固定资产类贷款-境内借款人版)》并获得最高额不超过人民币360,000,000.00元的境外投资固定资产类贷款授信。于2016年6月30日，其中抵押的固定资产账面净值为人民币480,792,629.00元。土地使用权的净值为人民币89,890,663.00元。</p>
其它流动资产	208,000,000.00	<p>于2015年11月11日及2016年2月29日，本公司分别将人民币200,000,000.00元、8,000,000.00元结构性存款质押给兴业国际信托有限公司(以下简称“兴业国际”)，以置换刘革新先生2014年12月29日为本公司从兴业国际获得人民币200,000,000.00元的借款本息而提供的担保。该借款将于2016年12月28日到期。</p>
合计	1,435,975,848.00	--

## 77、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	3,876,064.00	6.6312	25,702,956.00
欧元	259.00	7.3750	1,910.00
应收账款	--	--	
其中：美元	26,218,709.00	6.6312	173,861,503.00
预收账款			
其中：美元	1,377,403.00	6.6312	9,133,835.00
欧元	4,014.00	7.3750	29,603.00
应付账款			
其中：美元	2,090,392.00	6.6312	13,861,807.00

欧元	1,361,595.00	7.3750	10,041,763.00
----	--------------	--------	---------------

(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

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

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

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

## 78、套期

无

## 79、其他

无

## 八、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

无

### 5、其他原因的合并范围变动

(1) 于2016年1月13日，本公司子公司湖北科伦设立了湖北科伦医贸。

(2) 于2016年6月17日，本公司设立了新开元制药。

(3) 于2016年6月25日，本公司子公司湖南科伦设立了湖南研究院。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南科伦	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
湖北科伦	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
山东科伦	山东省滨州市	山东省滨州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
江西科伦	江西省抚州市	江西省抚州市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
昆明南疆	云南省昆明市	云南省昆明市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
黑龙江科伦	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
辽宁民康	辽宁省大连市	辽宁省大连市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
黑龙江药包	黑龙江省阿城市	黑龙江省阿城市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
科伦研究院	四川省成都市	四川省成都市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
河南科伦	河南省安阳市	河南省安阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江国镜	浙江省龙泉市	浙江省龙泉市	制造业	85.00%		非同一控制下企业合并
伊犁川宁	新疆省	伊犁哈萨克自治州	制造业	100.00%		设立
广东科伦	广东省梅州市	广东省梅州市	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
广西科伦	广西省灵川县	广西省灵川县	制造业	80.00%		非同一控制下企业合并
君健塑胶	四川省崇州市	四川省崇州市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
新迪医化	四川省邛崃市	四川省邛崃市	制造业	90.00%	10.00%	设立
抚州科伦	江西省抚州市	江西省抚州市	研究开发业		100.00%	设立
销售公司	四川省成都市	四川省成都市	贸易	100.00%		设立
科伦国际	香港	香港	进出口、投资业	100.00%		设立
贵州科伦	贵州省清镇市	贵州省清镇市	制造业	84.50%		非同一控制下企业合并
青山利康	四川省成都市	四川省成都市	制造业	56.00%		非同一控制下企业合并
福德生物	云南省腾冲市	云南省腾冲市	养殖业		70.00%	非同一控制下企业合并
哈萨克斯坦科伦	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	制造业		51.12%	设立
苏州研究院	江苏省苏州市	江苏省苏州市	研究开发业	100.00%		设立
天津研究院	天津市	天津市	研究开发业	100.00%		设立



贵州科伦医贸	贵州省清镇市	贵州省清镇市	贸易		85.00%	设立
美国科伦	美国	新泽西州	研究开发业		100.00%	设立
湖南科伦医贸	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	贸易		100.00%	设立
湖北科伦医贸	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	贸易		85.00%	设立
湖南研究院	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	研究开发业		100.00%	设立
新开元制药	四川省简阳市	四川省简阳市	制造业	100.00%		设立

## (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
贵州科伦	15.00%	7,398,461.00	3,100,000.00	17,283,271.00

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州科伦	199,208,829.00	162,466,401.00	361,675,230.00	254,473,352.00	900,000.00	255,373,352.00	176,851,099.00	165,146,563.00	341,997,662.00	262,614,747.00	960,000.00	263,574,747.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州科伦	176,036,247.00	47,878,963.00	47,878,963.00	61,856,072.00	107,030,606.00	7,270,595.00	7,270,595.00	-31,007,912.00

## (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

本报告期内收购四川研究院少数股东0.99%股权，收购完成后四川研究院为本公司全资子公司。

### (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

购买成本/处置对价	298,485.00
--现金	298,485.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	298,485.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-332,048.00
差额	630,533.00
其中：调整资本公积	630,533.00

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

### (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

无

### (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	22,364,624.00	19,507,795.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	2,856,829.00	1,334,336.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,856,829.00	1,334,336.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,962,647.00	29,972,659.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	989,988.00	-399,009.00
--综合收益总额	989,988.00	-399,009.00

**(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

**十、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、债券投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的31%（2015年：30%）；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47%（2015年：51%）。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

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

## 2、流动性风险

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

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

## 2016年6月30日未折现的合同现金流量

单位：元

项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
短期借款	2,751,066,400.00				2,751,066,400.00	2,695,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
应付账款及其他应付款	1,692,929,522.00				1,692,929,522.00	1,692,929,522.00
其他流动负债	2,581,737,500.00				2,581,737,500.00	2,496,921,762.00
一年内到期的非流动负债	2,268,603,445.00				2,268,603,445.00	2,151,203,445.00
长期借款	4,471,375.00	177,527,837.00	20,530,000.00		202,529,212.00	193,056,462.00

应付债券	143,400,000.00	2,743,400,000.00			2,886,800,000.00	2,588,715,811.00
长期应付款		6,000,000.00			6,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,442,208,242.00	2,926,927,837.00	20,530,000.00		12,389,666,079.00	11,823,827,002.00

## 2015年末折现的合同现金流量

单位：元

项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
短期借款	2,289,994,735.00				2,289,994,735.00	2,220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
应付账款及其他应付款	1,659,024,493.00				1,659,024,493.00	1,659,024,493.00
其他流动负债	2,701,770,833.00				2,701,770,833.00	2,588,003,033.00
一年内到期的非流动负债	974,148,981.00				974,148,981.00	921,875,574.00
长期借款	14,122,501.00	307,367,214.00	23,146,662.00		344,636,377.00	327,113,550.00
应付债券	172,000,000.00	3,214,888,889.00			3,386,888,889.00	3,088,787,138.00
长期应付款			6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
合计	7,811,061,543.00	3,522,256,103.00	29,146,662.00		11,362,464,308.00	10,810,803,788.00

## 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。

a 本集团于2016年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	2016年6月		2015年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.55%	20,000,000.00	2.52% - 4.675%	480,010,000.00
- 其他流动资产	2.80%-3.15%	390,000,000.00	2.95% - 3.4%	290,000,000.00
金融负债				
- 短期借款	0%-5.578%	-2,495,000,000.00	4.05% - 6.4%	-1,950,000,000.00
- 长期借款			6.80%	-200,000,000.00
- 其他流动负债	2.93%-3.89%	-2,496,921,762.00	3.82%~5.4%	-2,588,003,033.00
- 应付债券	5.4%-5.6%	-2,588,715,811.00	5.5%-5.6%	-3,088,787,138.00
- 一年内到期的非流动负债	5.5%-7.8%	-1,998,618,408.00	6.9%~7.8%	-799,514,926.00
合计		-9,169,255,981.00		-7,856,295,097.00

浮动利率金融工具：

项目	2016年6月		2015年	
	实际利率	金额	实际利率	金额

金融资产				
- 货币资金	0.35%	2,070,441,894.00	0.35%	1,370,718,120.00
金融负债				
- 短期借款	4.60%	-200,000,000.00	4.35%-4.79%	-270,000,000.00
- 长期借款	2.65%-5.42%	-193,056,462.00	5.23%-5.42%	-127,113,550.00
一年内到期的非流动负债	5.31%-5.42%	-152,585,037.00	5.31%-5.42%	-122,360,648.00
合计		1,524,800,395.00		851,243,922.00

#### b敏感性分析

于2016年6月30日，在其他变量不变的情况下，假定利率每上升一百个基点将会导致本集团税前利润增加人民币15,248,004.00元（2015年：增加人民币8,512,439.00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、应收账款和应付账款、短期借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2016年6月30日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2016年6月		2015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	3,876,064.00	25,702,956.00	4,884,763.00	31,719,697.00
- 欧元	259.00	1,910.00	259.00	1,838.00
应收账款				
- 美元	26,218,709.00	173,861,503.00	24,697,101.00	160,373,093.00
预收账款				
- 美元	1,377,403.00	9,133,835.00	390,797.00	2,537,679.00
- 欧元	4,014.00	29,603.00	4,014.00	28,481.00
应付账款				
-美元	2,090,392.00	13,861,807.00		
-欧元	1,361,595.00	10,041,763.00	5,300,442.00	37,607,694.00
资产负债表敞口净额				
- 美元	26,626,978.00	176,568,817.00	29,191,067.00	189,555,111.00
- 欧元	-1,365,350.00	-10,069,456.00	-5,304,197.00	-37,634,337.00

项目	2016年6月		2015年	
	外币余额	折算坚戈余额	外币余额	折算坚戈余额

应付账款				
- 美元	50,611,961.00	17,179,724,042.00	44,803,068.00	15,170,318,679.00
资产负债表敞口净额				
- 美元	50,611,961.00	17,179,724,042.00	44,803,068.00	15,170,318,679.00

(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	
		2016年6月	2015年	2016年6月	2015年
人民币	美元	6.5624	6.3063	6.6312	6.4936
人民币	欧元	7.2351	7.2754	7.375	7.0952
人民币	港币	0.8462	0.8133	0.85467	0.8378
人民币	坚戈	0.0194	0.0263	0.0196	0.0191
坚戈	美元	339.44	260.48	340.28	338.60

(c)敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于2016年6月30日本集团各子公司适用的记账本位币对美元、欧元、港币和坚戈的汇率变动使记账本位币升值1% 将导致税前利润增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元

2016年6月30日	净利润
人民币对美元	-1,765,688.00
人民币对欧元	100,694.00
合计	-1,664,994.00
坚戈对美元	3,367,226.00

单位：元

2015年12月31日	净利润
人民币对美元	-1,895,551.00
人民币对欧元	376,343.00
合计	-1,519,208.00
坚戈对美元	2,897,531.00

于2016年6月30，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、港币和坚戈的汇率变动使记账本位币贬值1% 将导致股东权益和损益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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）可供出售金融资产	697,919,249.00			697,919,249.00
（1）权益工具投资	697,919,249.00			697,919,249.00

### 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

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

### 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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### 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

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值

### 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



## 十二、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自然人刘革新先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
科伦斗山	本公司的合营企业
广玻公司	本公司的联营企业
格林泰科	本公司的联营企业

### 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
科伦集团	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")	科伦集团持有该公司 90%权益
科伦医械	本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有该公司 73%权益，科伦集团持有该公司 7%权益
惠丰投资	本集团和科伦集团员工持有惠丰投资权益
伊北煤炭	惠丰投资的子公司
恒辉淀粉	惠丰投资的子公司
四川雪岭天然饮品有限公司 ("雪岭饮品")	惠丰投资的子公司
四川康贝大药房连锁有限公司 ("四川康贝")	惠丰投资持有该公司 90%权益，股东、原本公司高级管理人员刘绥华先生持有该公司 10% 权益
科伦医贸集团	惠丰投资持有科伦医贸 68.2%权益，科伦集团持有科伦医贸 29.8%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
华北制药股份有限公司 ("华北制药")	公司独立董事王广基任其董事
刘思川先生	本公司董事、本公司高级管理人员
程志鹏先生	股东、原本公司董事、原本公司高级管理人员
潘慧女士	股东、本公司董事、本公司高级管理人员

王晶翼先生	本公司董事、本公司高级管理人员
黄复兴先生	本公司董事
张腾文女士	本公司董事
李越冬女士	本公司独立董事
王广基先生	本公司独立董事
张涛先生	本公司独立董事
种莹女士	最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一
万鹏先生	本公司监事会主席
郑昌艳女士	本公司监事会成员
郭云沛先生（注 1）	本公司监事会成员
贺国生先生（注 2）	原本公司监事会成员
万阳浴先生	本公司高级管理人员
葛均友先生	本公司高级管理人员
卫俊才先生	本公司高级管理人员
乔晓光先生（注 3）	原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（注 4）	本公司高级管理人员

注1：郭云沛先生于2016年1月22日在本公司2016年第一次临时股东大会上被选举为本公司监事。

注2：贺国生先生于2016年1月4日辞去本公司监事职务。

注3：乔晓光先生于2016年1月4日辞去本公司副总经理职务。

注4：吴中华先生于2016年1月4日在本公司第五届董事会第八次会议上被任命为本公司副总经理。

## 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
广玻公司	材料采购	25,187,663.00			31,329,773.00
科伦医贸集团	材料采购	2,348,923.00			896,760.00
科伦斗山	材料采购	15,506,897.00	40,500,000.00	否	7,260,780.00
惠丰天然	材料采购	29,860.00			3,077.00

伊北煤炭	材料采购	4,460,063.00	40,000,000.00	否	18,492,964.00
恒辉淀粉	委托加工及材料采购	26,641,835.00	100,000,000.00	否	5,375,263.00
华北制药	材料采购	82,692.00			13,462.00
雪岭饮品	材料采购	48,404.00			

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	430,519,632.00	358,408,163.00
科伦医贸集团	固定资产调出		1,130,000.00
广玻公司	商品销售	18,872.00	28,937.00
科伦医械	商品销售	7,243.00	
科伦斗山	商品销售	25,641.00	34,530.00
四川科盟	商品销售	133,897.00	42,742.00
恒辉淀粉	商品销售	41,769,912.00	

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

无

## (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
江西科伦	6,000,000.00	2015年06月29日	2018年06月29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
刘革新担保	80,000,000.00	2015年11月19日	2016年11月18日	否
刘革新担保	100,000,000.00	2015年11月19日	2016年11月18日	否
刘革新担保	50,000,000.00	2015年07月16日	2016年07月16日	否
刘革新担保	70,000,000.00	2015年07月10日	2016年07月10日	否

刘革新担保	100,000,000.00	2016 年 02 月 19 日	2016 年 11 月 18 日	否
刘革新、潘慧担保	100,000,000.00	2015 年 09 月 06 日	2016 年 09 月 05 日	否
刘革新、潘慧担保	100,000,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 11 月 18 日	否
刘革新、潘慧担保	100,000,000.00	2016 年 06 月 07 日	2017 年 06 月 06 日	否
刘革新、潘慧担保	100,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2017 年 06 月 07 日	否
刘革新、潘慧担保	100,000,000.00	2015 年 07 月 09 日	2016 年 07 月 08 日	否
刘革新、潘慧担保	100,000,000.00	2015 年 07 月 09 日	2016 年 07 月 08 日	否
刘革新、潘慧担保	70,000,000.00	2016 年 06 月 29 日	2016 年 12 月 29 日	否
刘革新、潘慧担保	50,000,000.00	2016 年 01 月 11 日	2016 年 07 月 11 日	否
刘革新、种莹担保	100,000,000.00	2016 年 02 月 19 日	2017 年 02 月 18 日	否
刘革新、种莹担保	100,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 24 日	否
刘革新、种莹担保	100,000,000.00	2016 年 06 月 08 日	2017 年 06 月 07 日	否
刘革新、种莹担保	100,000,000.00	2015 年 07 月 08 日	2016 年 07 月 07 日	否
刘革新、种莹担保	100,000,000.00	2016 年 02 月 03 日	2016 年 12 月 01 日	否
刘革新担保	100,000,000.00	2015 年 08 月 17 日	2016 年 08 月 16 日	否
刘革新担保	80,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2016 年 10 月 27 日	否
刘革新担保	120,000,000.00	2015 年 11 月 09 日	2016 年 10 月 27 日	否
刘革新担保	200,000,000.00	2016 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 21 日	否
刘革新担保	100,000,000.00	2016 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 21 日	否

### (5) 关联方资金拆借

2014 年度，本公司最终实际控制人刘革新先生向本公司提供人民币 600,000,000.00 元无息财务资助，2016 年上半年本公司偿还借款 50,000,000.00 元，截止 2016 年 6 月 30 日累计还款 550,000,000.00 元，本公司应偿还刘革新先生人民币 50,000,000.00 元。

### (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	6,200,000.00	5,475,000.00

**(8) 其他关联交易**

无

**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	469,115,323.00		334,570,449.00	
应收账款	科伦医械	4,324.00		1,520.00	
应收票据	科伦医贸集团	78,825,461.00		94,750,222.00	
预付款项	科伦医贸集团	266,020.00		226,800.00	
预付款项	恒辉淀粉	5,338,950.00		1,309,897.00	
预付款项	惠丰天然	2,280.00		2,280.00	
预付款项	华北制药	3,250.00			

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	科伦医贸集团	171,039.00	
应付账款	广玻公司	4,717,968.00	4,924,853.00
应付账款	伊北煤炭	70,350.00	4,252,076.00
应付账款	科伦斗山	7,861,992.00	8,718,922.00
应付账款	惠丰天然	14,864.00	27,720.00
应付账款	雪岭饮品	37,904.00	
预收账款	科伦医贸集团	3,085,052.00	2,227,763.00
预收账款	科伦斗山	8,310.00	
其他应付款	刘革新先生	50,000,000.00	100,000,000.00

**7、关联方承诺**

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承担

项目	2016年	2015年
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	510,882,054.00	612,317,767.00
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	659,068,153.00	438,419,519.00
合 计	1,169,950,207.00	1,050,737,286.00

#### (2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋租赁协议，本集团于6月30日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2016年	2015年
1年以内（含1年）	3,008,151.00	3,421,272.00
1年以上2年以内（含2年）	40,000.00	241,111.00
合 计	3,048,151.00	3,662,383.00

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

### 3、其他

无

## 十五、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

科伦研究院于2016年8月17日注册成立成都科伦晶川科技有限公司，注册资本500万元。

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,132,718,582.00	100.00%	5,581,541.00		2,127,137,041.00	1,909,158,837.00	100.00%	4,664,444.00		1,904,494,393.00
合计	2,132,718,582.00	100.00%	5,581,541.00		2,127,137,041.00	1,909,158,837.00	100.00%	4,664,444.00		1,904,494,393.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,070,639,890.00		

1 至 2 年	7,822,708.00	710,954.00	20.00%
2 至 3 年	52,075,097.00	2,689,700.00	50.00%
3 年以上	2,180,887.00	2,180,887.00	100.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	100.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	2,180,887.00	2,180,887.00	100.00%
合计	2,132,718,582.00	5,581,541.00	

确定该组合依据的说明：

于2016年6月30日，1至2年的应收账款中包括应收集团内子公司账款人民币4,267,938.00元，2至3年的应收账款中包括应收集团内子公司账款人民币46,695,696.00元，该部分应收账款未计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 917,097.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币1,113,509,856.00元，占应收账款年末余额合计数的52%。

## (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

### (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,509,035,528.00	100.00%	0.00	0.00%	7,509,035,528.00	7,142,027,055.00	100.00%	0.00	0.00%	7,142,027,055.00
合计	7,509,035,528.00	100.00%	0.00	0.00%	7,509,035,528.00	7,142,027,055.00	100.00%	0.00	0.00%	7,142,027,055.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	7,462,905,431.00	7,096,927,184.00
押金、保证金	27,419,123.00	26,955,013.00
其他	18,710,974.00	18,144,858.00
合计	7,509,035,528.00	7,142,027,055.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

伊犁川宁	关联方往来	3,553,681,115.00	2 年以内	47.00%	
湖南科伦	关联方往来	836,508,383.00	4 年以内	11.00%	
广西科伦	关联方往来	703,905,753.00	3 年以内	9.00%	
新迪医化	关联方往来	368,507,493.00	3 年以内	5.00%	
广东科伦	关联方往来	293,829,111.00	4 年以内	4.00%	
合计	--	5,756,431,855.00	--	76.00%	

**(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

**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	6,640,478,216.00	191,343,607.00	6,449,134,609.00	6,281,632,470.00	191,343,607.00	6,090,288,863.00
对联营、合营企业投资	53,327,271.00		53,327,271.00	49,480,454.00		49,480,454.00
合计	6,693,805,487.00	191,343,607.00	6,502,461,880.00	6,331,112,924.00	191,343,607.00	6,139,769,317.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南科伦	102,544,900.00			102,544,900.00		
黑龙江科伦	50,204,086.00			50,204,086.00		
黑龙江药包	21,630,000.00			21,630,000.00		
山东科伦	100,045,425.00			100,045,425.00		
江西科伦	20,748,151.00			20,748,151.00		

湖北科伦	29,907,978.00			29,907,978.00		
昆明南疆	53,003,127.00			53,003,127.00		
科伦研究院	1,000,000.00	298,486.00		1,298,486.00		
辽宁民康	53,002,921.00			53,002,921.00		
河南科伦	213,500,000.00			213,500,000.00		
浙江国镜	246,500,000.00			246,500,000.00		47,343,607.00
伊犁川宁	4,032,359,676.00			4,032,359,676.00		
广西科伦	144,000,000.00			144,000,000.00		144,000,000.00
君健塑胶	426,000,000.00			426,000,000.00		
新迪医化	63,000,000.00			63,000,000.00		
销售公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
科伦国际	457,582,911.00	358,547,260.00		816,130,171.00		
贵州科伦	20,603,295.00			20,603,295.00		
青山利康	206,000,000.00			206,000,000.00		
苏州研究院	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津研究院	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	6,281,632,470.00	358,845,746.00		6,640,478,216.00		191,343,607.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
科伦斗山	19,507,795.00			2,856,829.00						22,364,624.00	
小计	19,507,795.00			2,856,829.00						22,364,624.00	
二、联营企业											
广玻公司	14,925,743.00			895,625.00						15,821,368.00	
格林泰科	15,046,916.00			94,363.00						15,141,279.00	
小计	29,972,659.00	0.00	0.00	989,988.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,962,647.00	
合计	49,480,454.00			3,846,817.00						53,327,271.00	

## 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	1,872,036,486.00	964,060,322.00	2,029,871,612.00	1,031,700,854.00
其他业务	31,119,545.00	27,229,563.00	30,785,155.00	29,137,058.00
合计	1,903,156,031.00	991,289,885.00	2,060,656,767.00	1,060,837,912.00

## 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	38,740,000.00	17,920,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,846,817.00	935,327.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-740,120.00
合计	42,586,817.00	18,115,207.00

## 十八、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	-10,507,404.00	主要为处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,585,103.00	主要包括企业技术创新补贴、政府奖励及技术改造资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,327,406.00	主要包括本公司应收部分非全资子公司的少数股东资金占用利息
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,476,180.00	应收账款减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,839.00	主要为安岳分公司银杏叶片罚款支出
减：所得税影响额	6,450,193.00	
少数股东权益影响额	1,300,130.00	
合计	32,631,123.00	--

据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开

发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.25	0.25

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长刘革新先生签名的2016年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人刘革新先生、主管会计工作的负责人赖德贵先生及会计机构负责人黄俊先生签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。