

# 四川科伦药业股份有限公司

## 2024 年半年度报告（未经审计）

### 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、科伦药业	指	四川科伦药业股份有限公司
广安分公司	指	四川科伦药业股份有限公司广安分公司
安岳分公司	指	四川科伦药业股份有限公司安岳分公司
仁寿分公司	指	四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司
邛崃分公司	指	四川科伦药业股份有限公司邛崃分公司
湖南科伦	指	湖南科伦制药有限公司
福德生物	指	腾冲市福德生物资源开发有限公司
湖南科伦医贸	指	湖南科伦医药贸易有限公司
贵州科伦医贸	指	贵州科伦医药贸易有限公司
贵州科伦医贸云岩区分公司	指	贵州科伦医药贸易有限公司云岩区分公司
江西科伦	指	江西科伦药业有限公司
抚州科伦	指	抚州科伦技术中心有限公司
昆明南疆	指	昆明南疆制药有限公司
湖南研究院	指	湖南科伦药物研究院有限公司
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
黑龙江药包	指	黑龙江科伦药品包装有限公司
山东科伦	指	山东科伦药业有限公司
湖北科伦	指	湖北科伦药业有限公司
湖北科伦医贸	指	湖北科伦医药贸易有限公司
科伦药物研究院	指	四川科伦药物研究院有限公司
苏州研究院	指	苏州科伦药物研究院有限公司
天津研究院	指	天津科伦药物研究院有限公司
河南科伦	指	河南科伦药业有限公司
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
新迪生物	指	四川新迪生物制药有限公司
川宁生物	指	伊犁川宁生物技术股份有限公司
川宁生物伊犁销售分公司	指	伊犁川宁生物技术股份有限公司伊犁销售分公司
瑾禾生物	指	霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司
盈辉贸易	指	霍尔果斯市盈辉贸易有限公司
瑾禾生物霍尔果斯分公司	指	霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司霍尔果斯分公司
疆宁生物	指	伊犁疆宁生物技术有限公司
上海锐康生物	指	上海锐康生物技术研发有限公司
新疆河宁农业	指	新疆河宁农业开发有限公司
伊犁科源	指	伊犁科源检测技术有限公司
伊犁特驰商贸	指	伊犁特驰商贸有限责任公司

伊犁科源环境	指	伊犁科源环境技术有限公司
伊犁永宁	指	伊犁永宁生物制药有限公司
销售公司	指	四川科伦医药销售有限责任公司
四川嘉讯	指	四川科伦嘉讯医药科技有限责任公司
雅安嘉讯	指	雅安科伦嘉讯医药科技有限责任公司
贵州科伦	指	贵州科伦药业有限公司
科伦国际发展	指	科伦国际发展有限公司
科伦国际医药	指	科伦国际医药（控股）有限公司
青山利康	指	成都青山利康药业股份有限公司
青山利康双流分公司	指	成都青山利康药业股份有限公司双流分公司
青山利康药业	指	四川青山利康药业有限公司
青山利康生物	指	成都青山利康生物科技有限公司
青康华妍	指	青康华妍（成都）生物科技有限公司
新开元	指	四川新开元制药有限公司
新疆医药公司	指	新疆川宁生物医药有限公司
浙江科伦医贸	指	浙江科伦医药贸易有限公司
浙江科伦医贸杭州分公司	指	浙江科伦医药贸易有限公司杭州分公司
科伦博泰生物	指	四川科伦博泰生物医药股份有限公司
科伦博泰靶向工程中心	指	四川科伦博泰生物靶向药物工程研究中心有限公司
科伦博泰香港	指	Kelun-Biotech Hong Kong Co., Limited（科伦博泰香港）
科伦农业	指	Kelun-kaz Agro（科伦哈萨克农业有限公司）
科纳斯制药	指	四川科纳斯制药有限公司
美国科伦	指	KLUS PHARMA INC.
科伦香港医药科技	指	科伦香港医药科技有限公司
哈萨克斯坦科伦（英文简称：Kelun-Kazpharm）	指	科伦 KAZ 药业有限责任公司（英文名称 Kelun-Kazpharm CO., LTD.）
四川科达物流	指	四川科达智运物流有限公司
科伦晶川	指	成都科伦晶川科技有限公司
科伦创新	指	科伦创新有限公司
博坦生物	指	博坦生物有限公司
科伦川才	指	成都科伦川才企业管理有限公司
科伦精准管理	指	科伦精准企业管理咨询（成都）合伙企业（有限合伙）
科伦精准生物	指	成都科伦精准生物科技有限公司
科伦川智	指	成都科伦川智企业管理有限公司
成都诚翼	指	成都诚翼企业管理中心（有限合伙）
科伦宁辉	指	成都科伦宁辉企业管理合伙企业（有限合伙）
科伦汇能	指	成都科伦汇能企业管理中心（有限合伙）
科伦汇德	指	成都科伦汇德企业管理中心（有限合伙）
科伦汇才	指	成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）
科伦汇智	指	成都科伦汇智企业管理中心（有限合伙）
云南科伦医贸	指	云南科伦医药贸易有限公司
浙江科运物联	指	浙江科运物联科技有限公司
科运通科技	指	四川科运通科技有限公司

科运通物流	指	四川科运通物流有限公司
山西科运物联	指	山西科运物联科技有限公司
四川科志物联	指	四川科志物联科技有限公司
寰同健康科技	指	寰同健康科技发展有限公司
百健安	指	四川科伦百健安科技有限公司
牧正生物	指	四川科伦牧正生物科技有限公司
科伦大药房	指	成都科伦大药房连锁有限公司
本集团、科伦	指	前述合并报表范围内的公司合并统称
科伦斗山	指	四川科伦斗山生物技术有限公司
科伦生命科学	指	KELUN LIFESCIENCES (PRIVATE) LIMITED (科伦生命科学有限公司)
石四药集团	指	石四药集团有限公司
科乐进兰卡	指	CELOGEN LANKA (PRIVATE) LIMITED (科乐进兰卡有限公司)
成都华西临床研究中心	指	成都华西临床研究中心有限公司
辰欣药业	指	辰欣药业股份有限公司
辽宁民康	指	辽宁民康制药有限公司
黑龙江博宇	指	黑龙江博宇制药有限公司
浙江国镜	指	浙江国镜药业有限公司
广东科泓	指	广东科泓药业有限公司
全瑞诺医药	指	武汉市全瑞诺医药科技有限公司
工业云制造（四川）创新中心	指	工业云制造（四川）创新中心有限公司
伊犁宁新	指	伊犁宁新生物科技有限公司
科伦实业集团	指	四川科伦实业集团有限公司
华润科伦医药	指	华润科伦医药(四川)有限公司
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
微宁生物	指	伊犁微宁生物技术有限公司
上海金理	指	上海金理科技有限公司
默沙东（英文简称：MSD）	指	MERCK SHARP & DOHME LLC.
输液	指	50 毫升（ml）以上的大容量注射剂
公司章程	指	四川科伦药业股份有限公司公司章程
股东大会	指	四川科伦药业股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	四川科伦药业股份有限公司董事会
GMP	指	药品生产质量管理规范，即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产的相关标准及条例，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求。
基药、基本药物	指	纳入国家基本药物目录的药品
OTC	指	可不经医生处方，直接从药房或药店购买的药品，且不在医疗人员专业指导下即可安全使用的药品。
软袋	指	输液制剂产品包装用的非 PVC（聚氯乙烯）软袋
直立式软袋、可立袋	指	输液制剂产品包装用的直立式聚丙烯输液袋

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
NMPA	指	国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 1、合并资产负债表

编制单位：四川科伦药业股份有限公司

2024 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	6,108,344,621.00	4,675,476,376.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,023,187,053.00	1,691,085,598.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,716,304,952.00	4,682,762,166.00
应收款项融资	1,799,908,401.00	1,437,398,168.00
预付款项	416,402,286.00	386,355,181.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	181,793,494.00	162,491,989.00
其中：应收利息	4,602,937.00	4,444,381.00
应收股利	15,205,328.00	
买入返售金融资产		
存货	3,249,419,928.00	3,839,798,313.00
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,434,768,946.00	1,414,658,711.00
流动资产合计	18,930,129,681.00	18,290,026,502.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,062,902,477.00	3,976,374,504.00
其他权益工具投资	40,768,713.00	15,768,713.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,972,625,596.00	9,750,132,489.00
在建工程	2,285,554,162.00	2,044,627,639.00
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	623,962,644.00	290,740,511.00
无形资产	1,237,373,405.00	1,277,104,872.00
其中：数据资源		
开发支出	13,267,035.00	19,772,786.00
其中：数据资源		
商誉	98,659,994.00	98,659,994.00
长期待摊费用	85,579,997.00	55,950,498.00
递延所得税资产	370,505,922.00	342,570,903.00
其他非流动资产	319,739,924.00	293,171,729.00
非流动资产合计	19,110,939,869.00	18,164,874,638.00
资产总计	38,041,069,550.00	36,454,901,140.00
流动负债：		
短期借款	3,184,206,183.00	3,458,268,168.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	256,100.00	31,500.00
衍生金融负债		
应付票据	347,862,771.00	374,753,277.00
应付账款	2,259,907,572.00	2,164,116,167.00
预收款项		
合同负债	169,941,735.00	715,239,002.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	225,093,766.00	308,078,424.00
应交税费	254,027,307.00	276,942,797.00
其他应付款	2,156,193,151.00	1,884,641,099.00
其中：应付利息		
应付股利	35,400.00	1,416,225.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	417,375,824.00	787,389,381.00
其他流动负债	618,588,250.00	23,650,378.00
流动负债合计	9,633,452,659.00	9,993,110,193.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,364,950,000.00	1,082,293,333.00
应付债券		1,566,294,362.00
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	537,316,013.00	245,226,090.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,215,650.00	77,901.00
递延收益	301,989,332.00	288,206,388.00
递延所得税负债	268,670,568.00	264,099,307.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,476,141,563.00	3,446,197,381.00
负债合计	12,109,594,222.00	13,439,307,574.00
所有者权益：		
股本	1,601,592,173.00	1,499,102,945.00
其他权益工具		170,218,080.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,275,829,910.00	6,143,659,862.00
减：库存股	192,981,304.00	215,141,160.00
其他综合收益	118,971,287.00	98,823,253.00
专项储备	2,885,034.00	3,024,515.00
盈余公积	1,419,788,308.00	1,419,788,308.00
一般风险准备		
未分配利润	11,080,446,841.00	10,552,902,186.00
归属于母公司所有者权益合计	22,306,532,249.00	19,672,377,989.00
少数股东权益	3,624,943,079.00	3,343,215,577.00
所有者权益合计	25,931,475,328.00	23,015,593,566.00
负债和所有者权益总计	38,041,069,550.00	36,454,901,140.00

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	2,249,611,210.00	1,560,454,894.00
交易性金融资产	250,314,932.00	610,642,541.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,054,725,383.00	2,134,735,226.00
应收款项融资	302,666,507.00	343,810,379.00
预付款项	83,891,375.00	120,533,830.00
其他应收款	4,501,915,566.00	4,244,502,981.00
其中：应收利息	4,602,937.00	4,444,381.00
应收股利		
存货	788,194,263.00	741,342,963.00
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	621,211,880.00	578,896,947.00
流动资产合计	10,852,531,116.00	10,334,919,761.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,385,247,890.00	10,356,811,418.00
其他权益工具投资	15,768,713.00	15,768,713.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,686,630,846.00	1,738,052,260.00
在建工程	900,500,148.00	579,030,911.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,297,925.00	7,874,208.00
无形资产	477,108,120.00	473,176,168.00
其中：数据资源		
开发支出	19,165,290.00	17,536,221.00
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,160,585.00	14,357,329.00
其他非流动资产	148,296,161.00	154,049,751.00
非流动资产合计	13,659,175,678.00	13,356,656,979.00
资产总计	24,511,706,794.00	23,691,576,740.00
流动负债：		
短期借款	2,077,482,700.00	2,247,525,807.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	334,393,719.00	284,050,687.00
应付账款	805,492,573.00	670,758,042.00
预收款项		
合同负债	205,378,466.00	76,341,387.00
应付职工薪酬	37,281,310.00	48,588,419.00
应交税费	60,289,248.00	64,648,683.00
其他应付款	2,120,014,224.00	1,515,244,841.00
其中：应付利息		
应付股利	35,400.00	1,416,225.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,632,655.00	214,055,068.00
其他流动负债	627,001,233.00	8,796,564.00



流动负债合计	6,283,966,128.00	5,130,009,498.00
非流动负债：		
长期借款	714,950,000.00	724,960,000.00
应付债券		1,566,294,362.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,929,082.00	1,723,996.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,716,834.00	42,284,741.00
递延所得税负债	220,593,763.00	219,782,665.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	987,189,679.00	2,555,045,764.00
负债合计	7,271,155,807.00	7,685,055,262.00
所有者权益：		
股本	1,601,592,173.00	1,499,102,945.00
其他权益工具		170,218,080.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,304,551,851.00	4,642,549,436.00
减：库存股	192,981,304.00	215,141,160.00
其他综合收益	-27,599,016.00	-27,599,016.00
专项储备		
盈余公积	1,420,134,188.00	1,420,134,188.00
未分配利润	8,134,853,095.00	8,517,257,005.00
所有者权益合计	17,240,550,987.00	16,006,521,478.00
负债和所有者权益总计	24,511,706,794.00	23,691,576,740.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	11,827,102,257.00	10,798,554,310.00
其中：营业收入	11,827,102,257.00	10,798,554,310.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,235,465,674.00	9,150,878,533.00
其中：营业成本	5,460,300,833.00	5,058,245,814.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	137,116,833.00	154,351,503.00
销售费用	1,918,281,105.00	2,200,686,907.00
管理费用	614,302,424.00	495,864,108.00
研发费用	1,078,120,396.00	1,075,856,695.00
财务费用	27,344,083.00	165,873,506.00
其中：利息费用	89,506,124.00	229,860,424.00
利息收入	40,964,765.00	48,215,749.00
加：其他收益	195,455,017.00	140,017,547.00
投资收益（损失以“—”号填列）	213,759,100.00	171,408,372.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	208,628,404.00	174,069,874.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,182,847.00	
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,465,160.00	3,264,144.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-69,697,693.00	-37,045,592.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-26,047,377.00	-46,634,310.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,371,060.00	1,636,636.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,911,941,850.00	1,880,322,574.00
加：营业外收入	3,054,053.00	2,142,570.00
减：营业外支出	49,928,518.00	26,643,616.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,865,067,385.00	1,855,821,528.00
减：所得税费用	649,288,497.00	276,645,545.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,215,778,888.00	1,579,175,983.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,215,778,888.00	1,579,175,983.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,800,111,225.00	1,403,732,388.00
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	415,667,663.00	175,443,595.00
六、其他综合收益的税后净额	20,299,128.00	87,050,521.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,148,034.00	84,698,584.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	20,148,034.00	84,698,584.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	20,148,034.00	84,698,584.00
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	151,094.00	2,351,937.00
七、综合收益总额	2,236,078,016.00	1,666,226,504.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,820,259,259.00	1,488,430,972.00

归属于少数股东的综合收益总额	415,818,757.00	177,795,532.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.15	0.97
（二）稀释每股收益	1.15	0.91

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	3,073,553,497.00	3,315,134,195.00
减：营业成本	1,316,460,337.00	1,361,547,856.00
税金及附加	36,502,537.00	36,156,779.00
销售费用	851,572,365.00	1,072,374,233.00
管理费用	225,015,726.00	216,261,616.00
研发费用	114,869,052.00	139,041,966.00
财务费用	27,651,700.00	72,300,309.00
其中：利息费用	47,092,428.00	107,914,896.00
利息收入	17,166,212.00	27,694,757.00
加：其他收益	84,068,504.00	54,908,715.00
投资收益（损失以“—”号填列）	505,659,066.00	286,203,917.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	82,135,884.00	75,203,184.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	382,222.00	
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		702,301.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-37,234,830.00	-20,252,970.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,907,063.00	-2,922,815.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,992.00	-11,721.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,046,065,465.00	736,078,863.00
加：营业外收入	297,495.00	327,747.00
减：营业外支出	17,143,158.00	12,551,832.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,029,219,802.00	723,854,778.00
减：所得税费用	139,057,142.00	25,739,228.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	890,162,660.00	698,115,550.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	890,162,660.00	698,115,550.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	890,162,660.00	698,115,550.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.57	0.48
（二）稀释每股收益	0.57	0.46

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,800,385,192.00	13,552,063,981.00
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	79,900,638.00	
收到其他与经营活动有关的现金	230,523,429.00	218,346,058.00
经营活动现金流入小计	13,110,809,259.00	13,770,410,039.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5,946,637,100.00	6,364,838,630.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,854,117,138.00	1,623,915,045.00
支付的各项税费	1,561,338,204.00	1,323,925,168.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,216,017,586.00	1,041,815,873.00
经营活动现金流出小计	10,578,110,028.00	10,354,494,716.00
经营活动产生的现金流量净额	2,532,699,231.00	3,415,915,323.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,028,556,756.00	2,867,093,102.00
取得投资收益收到的现金	112,813,303.00	83,035,439.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,319,646.00	8,857,771.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,896,500.00	69,210,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	4,181,586,205.00	3,028,197,112.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	907,660,841.00	676,803,368.00
投资支付的现金	3,434,097,778.00	4,372,456,944.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	4,341,758,619.00	5,049,260,312.00
投资活动产生的现金流量净额	-160,172,414.00	-2,021,063,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	517,405,701.00	1,325,975,011.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	517,405,701.00	2,500,000.00
取得借款收到的现金	2,960,413,183.00	1,802,079,239.00
收到其他与筹资活动有关的现金	111,209,854.00	77,701,586.00
筹资活动现金流入小计	3,589,028,738.00	3,205,755,836.00
偿还债务支付的现金	2,717,637,950.00	4,108,133,334.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,544,556,251.00	1,149,101,143.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	203,053,953.00	111,720,768.00
支付其他与筹资活动有关的现金	210,129,880.00	182,476,252.00
筹资活动现金流出小计	4,472,324,081.00	5,439,710,729.00
筹资活动产生的现金流量净额	-883,295,343.00	-2,233,954,893.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,529,083.00	10,680,435.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,487,702,391.00	-828,422,335.00
加：期初现金及现金等价物余额	4,588,324,147.00	4,675,151,894.00
六、期末现金及现金等价物余额	6,076,026,538.00	3,846,729,559.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,881,480,042.00	4,025,828,863.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	89,798,558.00	76,115,194.00
经营活动现金流入小计	3,971,278,600.00	4,101,944,057.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,968,301,332.00	2,357,592,746.00
支付给职工以及为职工支付的现金	387,885,945.00	350,204,882.00
支付的各项税费	401,221,622.00	339,265,733.00
支付其他与经营活动有关的现金	259,604,445.00	283,690,658.00
经营活动现金流出小计	3,017,013,344.00	3,330,754,019.00
经营活动产生的现金流量净额	954,265,256.00	771,190,038.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,841,011,500.00	1,211,555,652.00
取得投资收益收到的现金	477,272,149.00	248,691,298.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,257,689.00	223,443.00
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	819,562.00	142,365,571.00
投资活动现金流入小计	2,321,360,900.00	1,602,835,964.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	330,334,884.00	96,477,816.00
投资支付的现金	1,445,014,475.00	1,882,456,944.00
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		
投资活动现金流出小计	1,775,349,359.00	1,978,934,760.00
投资活动产生的现金流量净额	546,011,541.00	-376,098,796.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,274,405,460.00	1,580,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	311,626,685.00	890,149,999.00
筹资活动现金流入小计	2,586,032,145.00	2,470,149,999.00
偿还债务支付的现金	2,047,794,200.00	2,775,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,312,251,106.00	986,026,308.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,757,694.00	18,325,696.00

筹资活动现金流出小计	3,379,803,000.00	3,779,352,004.00
筹资活动产生的现金流量净额	-793,770,855.00	-1,309,202,005.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	706,505,942.00	-914,110,763.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,539,784,214.00	2,315,525,801.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,246,290,156.00	1,401,415,038.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,499,102,945			170,218,080	6,143,659,862	215,141,160	98,823,253	3,024,515	1,419,788,308		10,552,902,186	19,672,377,989	3,343,215,577	23,015,593,566		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,499,102,945			170,218,080	6,143,659,862	215,141,160	98,823,253	3,024,515	1,419,788,308		10,552,902,186	19,672,377,989	3,343,215,577	23,015,593,566		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	102,489,228			170,218,080	2,132,170,048	-22,159,856	20,148,034	-139,481			527,544,655	2,634,154,260	281,727,502	2,915,881,762		
（一）综合收益总额							20,148,034				1,800,111,225	1,820,259,259	415,818,757	2,236,078,016		
（二）所有者投入和减少资本	102,489,228			170,218,080	2,132,170,048	-22,159,856						2,086,601,052	68,962,698	2,155,563,750		
1. 所有者投入的普通股	102,489,228			170,218,080	1,651,240,732							1,583,511,880		1,583,511,880		
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					63,291,018							63,291,018	35,329,516	98,620,534		
4. 其他					417,638,298	-22,159,856						439,798,154	33,633,182	473,431,336		
（三）利润分配											-1,272,566,570	-1,272,566,570	-203,053,953	-1,475,620,523		
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											-1,272,566,570	-1,272,566,570	-203,053,953	-1,475,620,523		
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								-139,481					-139,481			-139,481
1. 本期提取								9,666					9,666			9,666
2. 本期使用								-149,147					-149,147			-149,147
（六）其他																
四、本期末余额	1,601,592,173				8,275,829,910	192,981,304	118,971,287	2,885,034	1,419,788,308		11,080,446,841	22,306,532,249	3,624,943,079	25,931,475,328		

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,422,247,156			300,630,962	3,672,964,859	237,075,644	159,193,032		1,230,161,818		9,186,185,759	15,734,307,942	1,136,718,162	16,871,026,104		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,422,247,156			300,630,962	3,672,964,859	237,075,644	159,193,032		1,230,161,818		9,186,185,759	15,734,307,942	1,136,718,162	16,871,026,104		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	52,800,079	0	0	-90,565,673	164,152,671	-21,695,134	84,698,584				503,908,651	0	736,689,446	869,311,258	1,606,000,704	



项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
列)															
(一) 综合收益总额							84,698,584				1,403,732,388	1,488,430,972	177,795,537	1,666,226,509	
(二) 所有者投入和减少资本	52,800,079	0	0	-90,565,673	164,152,671	-21,695,134	0	0	0	0	0	148,082,211	803,236,489	951,318,700	
1. 所有者投入的普通股													2,500,000	2,500,000	
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					97,060,676							97,060,676	16,900,065	113,960,741	
4. 其他	52,800,079			-90,565,673	67,091,995	-21,695,134						51,021,535	783,836,424	834,857,959	
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-899,823,737	0	-899,823,737	-1,011,544,505	
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											-899,823,737		-899,823,737	-1,011,544,505	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,475,047,235			210,065,289	3,837,117,530	215,380,510	243,891,616		1,230,161,818		9,690,094,410	0	16,470,997,388	2,006,029,420	18,477,026,808

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,499,102,945			170,218,080	4,642,549,436	215,141,160	-27,599,016		1,420,134,188	8,517,257,005		16,006,521,478
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,499,102,945			170,218,080	4,642,549,436	215,141,160	-27,599,016		1,420,134,188	8,517,257,005		16,006,521,478
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	102,489,228			-170,218,080	1,662,002,415	-22,159,856				-382,403,910		1,234,029,509
（一）综合收益总额										890,162,660		890,162,660
（二）所有者投入和减少资本	102,489,228			-170,218,080	1,662,002,415	-22,159,856						1,616,433,419
1. 所有者投入的普通股	102,489,228			-170,218,080	1,651,240,732							1,583,511,880
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					12,285,368							12,285,368
4. 其他					-1,523,685	-22,159,856						20,636,171
（三）利润分配										-1,272,566,570		-1,272,566,570
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,272,566,570		-1,272,566,570
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,601,592,173				6,304,551,851	192,981,304	-27,599,016		1,420,134,188	8,134,853,095		17,240,550,987

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,422,247,156			300,630,962	3,344,855,191	237,075,644			1,230,507,698	7,710,387,725		13,771,553,088
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,422,247,156			300,630,962	3,344,855,191	237,075,644			1,230,507,698	7,710,387,725		13,771,553,088
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	52,800,079			-90,565,673	891,176,907	-21,695,134				-201,708,187		673,398,260
（一）综合收益总额										698,115,550		698,115,550
（二）所有者投入和减少资本	52,800,079			-90,565,673	891,176,907	-21,695,134						875,106,447
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,229,932							40,229,932
4. 其他	52,800,079			-90,565,673	850,946,975	-21,695,134						834,876,515
（三）利润分配										-899,823,737		-899,823,737
1. 提取盈余公积												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-899,823,737		-899,823,737
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,475,047,235			210,065,289	4,236,032,098	215,380,510			1,230,507,698	7,508,679,538	0	14,444,951,348

## 一、公司基本情况

四川科伦药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经四川省人民政府批准，由刘革新先生等 19 名自然人发起设立，于 2003 年 9 月在成都市市场监督管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 9151010020260067X4 的营业执照，注册资本 160,159.22 万元，股份总数 160,159.22 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 29,293.01 万股，无限售条件的流通股份 A 股 130,866.21 万股。公司股票已于 2010 年 6 月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为输液产品及非输液医药产品的研发、生产和销售。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，科伦国际发展、哈萨克斯坦科伦、美国科伦等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款坏账准备收回或转回。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程发生额或余额超过资产总额 0.3%的项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要投资活动。
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额或利润总额超过总收入或利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	公司将长期股权投资金额超过资产总额的 5%的联营或合营企业确定为重要的合营企业、联营企业。
重要的承诺事项	公司将已签订尚未完全履行的单项合同金额超过资产总额 5%或者性质特殊的承诺认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将诉讼请求金额超过利润总额 5%或者性质特殊的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将影响金额超过资产总额 5%或者性质特殊的事项认定为重要的资产负债表日后事项。
其他重要事项	公司将影响金额超过资产总额 5%或者性质特殊的事项认定为重要的其他事项。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### （2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

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

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量方法

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3) 金融负债的后续计量方法

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此



类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司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；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (7) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

##### 2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	0.67	8.48
1-2年	9.19	29.38
2-3年	17.23	41.14
3-4年	25.24	54.37
4-5年	100.00	87.93
5年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

##### 3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## 12、应收票据

参见附注三、11

## 13、应收账款

参见附注三、11

## 14、应收款项融资

参见附注三、11

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注三、11

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计量。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (5) 存货跌价准备

### 1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

参见附注三、11

## 20、其他债权投资

参见附注三、11

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### ① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### ② 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### ① 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ② 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
专用设备	年限平均法	6-30	5.00	3.17-15.83

## 25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准且达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准且达到预定可使用状态

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。



## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

## (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术、产品生产经营权、商标权及专利权，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50-70；预期受益年限	直线法
软件	2；预期受益年限	直线法
非专利技术	8-15；预期受益年限	直线法
产品生产经营权	15；预期受益年限	直线法
商标权	15；预期受益年限	直线法
专利权	10-20；预期受益年限	直线法

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

## 1) 研发支出的归集范围

## ① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

## ② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。

## ③ 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

## ④ 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、产品生产经营权的摊销费用。

## ⑤ 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用。

## ⑥ 试验费用

试验费用主要系新药研制的临床试验费。

## ⑦ 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

## ⑧ 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司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：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

参见附注三、16

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **34、预计负债**

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## **35、股份支付**

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

公司销售产品，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。一般情况下，国内销售在产品运送至客户指定的地点并经验收后，产品的控制权被认为已转移给客户，本公司据此确认收入；出口销售根据具体的贸易方式，一般情况下在履行出口报关相关手续后，产品的控制权被认为已转移给客户时，本公司确认收入。

公司销售研发项目，识别合同中包含的各项履约义务，确定各项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。在某一时点履行的履约义务，本公司履行完履约义务中约定的相关交付义务，经客户确认后确认收入；在某一时段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法根据发生的成本确定履约进度，部分采用产出法根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度，根据履约进度确认收入。

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

公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。公司评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品或研发服务相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品或研发服务相关，并且该商品或研发服务构成单项履约义务的，本公司在转让该商品或研发服务时，按照分摊至该商品或研发服务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或研发服务相关，但该商品或研发服务不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品或研发服务的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品或研发服务不相关的，该初始费作为未来将转让商品或研发服务的预收款，在未来转让该商品或研发服务时确认为收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让

该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。



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

(3) 资产负债表日，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 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；2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照 *租赁内含利率* 计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 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；
- 3) 能够通过分析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。

(3) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 43、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

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

无

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣	13%、9%、6%、5%或 3%

	除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%-25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广安分公司	15%
仁寿分公司	15%
安岳分公司	15%
邛崃分公司	15%
昆明南疆	15%
君健塑胶	15%
江西科伦	15%
湖南科伦	15%
青山利康	15%
山东科伦	15%
福德生物	12.50%
科伦药物研究院	15%
科伦国际发展	16.50%
哈萨克斯坦科伦	20%
贵州科伦	15%
湖北科伦	15%
川宁生物	15%
广西科伦	15%
美国科伦	21%
新开元	15%
科伦国际医药	16.50%
科伦博泰生物	15%
四川嘉讯	15%
科伦农业	20%
四川科达物流	20%
科伦香港医药科技	16.50%
科伦博泰香港	16.50%
博坦生物	0%
科伦创新	0%
科伦晶川	20%
伊犁特驰商贸	20%
浙江科运物联	20%
山西科运物联	20%
新疆海宁农业	0%
伊犁科源	20%
永宁生物	20%
科运通物流	20%
上海锐康	15%
伊犁环境技术	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）规定，广西科伦于2022年通过高新技术企业认证，科伦博泰生物于2023年通过高新技术企业认证，均于当年度取得高新技术企业证书，有效期三年，2024年度适用的企业所得税税率均为15%。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）规定，江西科伦、湖南科伦、青山利康于2021年通过高新技术企业认证，公司管理层预计2024年可通过高新技术企业复审，2024年度企业所得税按15%的税率计缴。

根据国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），本公司、广安分公司、仁寿分公司、安岳分公司、邛崃分公司、新开元、科伦药物研究院、昆明南疆、君健塑胶、贵州科伦、四川嘉讯2024年度企业所得税按15%的税率计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业从事农、林、牧、渔，项目的所得，免征、减征企业所得税。本公司管理层认为福德生物从事的内陆养殖(美洲大蠊)项目符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第二项“减半征收企业所得税”第2点“海水养殖、内陆养殖”，因此2024年度按12.5%的所得税税率申报缴纳所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免征企业所得税。新疆河宁农业从事玉米种植活动符合企业所得税法相关规定，2024年度免缴企业所得税。

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），新疆维吾尔自治区人民政府下发的文件《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发[2012]48号）规定，依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。川宁生物符合《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》规定，2024年度企业所得税按15%税率计缴。

财政部与国税总局发布了《财政部税务总局关于中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业所得税政策的通知》，对新片区内符合条件的重点产业企业，自设立之日起5年内减按15%的税率征收企业所得税。上海锐康已成功申请为中国（上海）自贸试验区临港新片区重点产业企业，自成立之日起五年内享受减按15%的税率征收企业所得税。2024年度属于优惠期，企业所得税按15%税率计缴。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定,科伦晶川、伊犁特驰商贸、浙江科运物联、山西科运物联、伊犁科源、永宁生物、科运通物流、伊犁环境技术符合相关规定,2024 年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	749,532.00	381,002.00
银行存款	6,077,714,964.00	4,574,713,291.00
其他货币资金	29,880,125.00	100,382,083.00
合计	6,108,344,621.00	4,675,476,376.00
其中:存放在境外的款项总额	298,197,436.00	281,033,174.00

期末其他货币资金包括信用证保证金 12,820,190 元、银行承兑汇票保证金 12,305,685 元、ETC 保证金等其他保证金 2,987,175 元、POS 机款及其他 343,400 元、存出投资款 1,423,675 元。

银行存款中短期定期存款持有至 2024 年 6 月 30 日应计利息 4,205,033 元,其他货币资金中信用证保证金 12,820,190 元、银行承兑汇票保证金 12,305,685 元、ETC 保证金等其他保证金 2,987,175 元,因使用受限不属于现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,023,187,053.00	1,691,085,598.00
其中:		
理财产品	1,023,187,053.00	1,245,804,711.00
国债逆回购		445,280,887.00
合计	1,023,187,053.00	1,691,085,598.00

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,408,081,977.00	4,322,486,724.00
1 至 2 年	185,832,781.00	208,657,384.00
2 至 3 年	101,960,770.00	153,769,996.00
3 年以上	344,914,326.00	295,045,813.00
3 至 4 年	130,609,675.00	119,620,758.00
4 至 5 年	79,409,887.00	71,435,097.00
5 年以上	134,894,764.00	103,989,958.00
合计	5,040,789,854.00	4,979,959,917.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,935,181	0.41%	20,935,181	100%	0	20,935,181	0.42%	20,935,181	100%	0
按组合计提坏账准备的应收账款	5,019,854,673	99.59%	303,549,721	6.05%	4,716,304,952	4,959,024,736	99.58%	276,262,570	5.57%	4,682,762,166
合计	5,040,789,854	100%	324,484,902	6.44%	4,716,304,952	4,979,959,917	100%	297,197,751	5.97%	4,682,762,166

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
河南绿园药业有限公司	18,000,543	18,000,543	18,000,543	18,000,543	100%	由于河南绿园经营情况发生变化，未能继续回款，公司出于谨慎考虑，对上述款项单项计提坏账准备
辽宁天华生物药业有限公司	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	100%	未按照还款计划支付货款，公司出于谨慎考虑，对上述款项单项计提坏账准备
辽宁九华化工有限公司	717,121	717,121	717,121	717,121	100%	未按照还款计划支付货款，公司出于谨慎考虑，对上述款项单项计提坏账准备
伊宁县哈羊饲料有限责任公司	517,517	517,517	517,517	517,517	100%	未按照还款计划支付货款，公司出于谨慎考虑，对上述款项单项计提坏账准备
合计	20,935,181	20,935,181	20,935,181	20,935,181		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,019,854,673.00	303,549,721.00	6.05%
合计	5,019,854,673.00	303,549,721.00	

确定该组合依据的说明：

将有相同或类似信用风险特征的应收账款归为一组。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,935,181.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,935,181.00
按组合计提坏账准备	276,262,570.00	28,892,878.00	0.00	1,454,759.00	150,968.00	303,549,721.00
合计	297,197,751.00	28,892,878.00	0.00	1,454,759.00	150,968.00	324,484,902.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,454,759.00

其中重要的应收账款核销情况：无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	147,202,984.00	0.00	147,202,984.00	2.92%	4,717,658.00
第二名	136,582,995.00	0.00	136,582,995.00	2.71%	839,997.00
第三名	115,188,613.00	0.00	115,188,613.00	2.29%	786,306.00
第四名	80,203,987.00	0.00	80,203,987.00	1.59%	9,919,886.00
第五名	67,905,500.00	0.00	67,905,500.00	1.35%	407,433.00
合计	547,084,079.00	0.00	547,084,079.00	10.86%	16,671,280.00

**6、合同资产**

无



## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,799,908,401.00	1,417,398,168.00
商业承兑汇票		20,000,000.00
合计	1,799,908,401.00	1,437,398,168.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

无

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,183,041.00
合计	17,183,041.00

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,880,880,637.00	0.00
合计	3,880,880,637.00	0.00

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

## (8) 其他说明

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,602,937.00	4,444,381.00
应收股利	15,205,328.00	
其他应收款	161,985,229.00	158,047,608.00
合计	181,793,494.00	162,491,989.00

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	4,602,937.00	4,444,381.00
合计	4,602,937.00	4,444,381.00

### 2) 重要逾期利息

无

### 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
科乐进兰卡	15,205,328.00	0.00
合计	15,205,328.00	

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

### 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	82,116,695.00	97,898,195.00
押金及保证金	68,989,207.00	47,940,577.00
代垫款	18,088,565.00	18,088,565.00
土地处置款	24,820,483.00	24,820,483.00
其他	70,622,456.00	31,242,094.00
合计	264,637,406.00	219,989,914.00

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	120,820,057.00	41,679,811.00
1至2年	12,826,299.00	91,495,773.00
2至3年	77,567,661.00	37,809,773.00
3年以上	53,423,389.00	49,004,557.00
3至4年	5,026,614.00	1,362,452.00
4至5年	2,221,693.00	16,050,637.00
5年以上	46,175,082.00	31,591,468.00
合计	264,637,406.00	219,989,914.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	92,428,271	34.93%	40,705,171	44.04%	51,723,100	108,209,770	49.19%	10,311,575	9.53%	97,898,195
按组合计提坏账准备	172,209,135	65.07%	61,947,006	35.97%	110,262,129	111,780,144	50.81%	51,630,731	46.19%	60,149,413
合计	264,637,406	100%	102,652,177	38.79%	161,985,229	219,989,914	100%	61,942,306	28.16%	158,047,608

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	108,209,770	10,311,575	92,428,271	40,705,171	44.04%	有质押收回风险低的款项，以及收回风险高的款项。
合计	108,209,770	10,311,575	92,428,271	40,705,171		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	172,209,135.00	61,947,006.00	35.97%
合计	172,209,135.00	61,947,006.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	49,350,156.00	2,280,575.00	10,311,575.00	61,942,306.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-25,974.00	25,974.00		
——转入第三阶段	-4,206.00	-38,337.00	42,543.00	
本期计提	11,205,114.00	140,223.00	30,495,061.00	41,840,398.00
本期转回		986,519.00		986,519.00
本期核销			144,008.00	144,008.00
2024 年 6 月 30 日余额	60,525,090.00	1,421,916.00	40,705,171.00	102,652,177.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,311,575.00	30,495,061.00		144,008.00	42,543.00	40,705,171.00
按组合计提坏账准备	51,630,731.00	11,345,337.00	986,519.00		-42,543.00	61,947,006.00
合计	61,942,306.00	41,840,398.00	986,519.00	144,008.00	0.00	102,652,177.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他	144,008.00

其中重要的其他应收款核销情况：无。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	30,608,100.00	3 年以内	11.57%	
第二名	股权转让款	30,393,595.00	3 年以内	11.48%	30,393,595.00
第三名	保证金	18,000,000.00	1 年以内	6.80%	1,832,692.00
第四名	土地处置款	17,826,783.00	5 年以上	6.74%	17,826,783.00
第五名	股权转让款	14,115,000.00	1 年以内	5.33%	
合计		110,943,478.00		41.92%	50,053,070.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	392,733,313.00	90.91		392,733,313.00
1-2 年	14,410,206.00	3.34		14,410,206.00
2-3 年	1,425,611.00	0.33		1,425,611.00
3 年以上	23,429,571.00	5.42	15,596,415.00	7,833,156.00
合计	431,998,701.00	100.00	15,596,415.00	416,402,286.00

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	359,775,678.00	89.51		359,775,678.00
1-2 年	14,723,494.00	3.66		14,723,494.00
2-3 年	4,425,465.00	1.10		4,425,465.00
3 年以上	23,026,959.00	5.73	15,596,415.00	7,430,544.00
合计	401,951,596.00	100.00	15,596,415.00	386,355,181.00

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：

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 139,600,782 元，占预付款项期末余额合计数的 33.53%。

## 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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,389,687,612		1,389,687,612	1,854,528,438		1,854,528,438
在产品	140,059,958		140,059,958	104,641,793		104,641,793
库存商品	1,577,842,511	37,128,515	1,540,713,996	1,780,505,688	49,248,519	1,731,257,169
周转材料	131,876,155		131,876,155	120,758,285		120,758,285
消耗性生物资产						
合同履约成本	47,082,207		47,082,207	28,612,628		28,612,628
发出商品						
合计	3,286,548,443	37,128,515	3,249,419,928	3,889,046,832	49,248,519	3,839,798,313

## (2) 确认为存货的数据资源

无

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	49,248,519.00	26,047,377.00		38,167,381.00		37,128,515.00
周转材料						0.00
合同履约成本						0.00
合计	49,248,519.00	26,047,377.00		38,167,381.00		37,128,515.00

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	生产产品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	
半成品及在产品	生产产品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	
产成品	估计售价减去相关税费后金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升；相应存货已销售

周转材料	生产产品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	
合同履约成本	以历史经验数据与业务风险预估为基础确定可变现净值	

按组合计提存货跌价准备

无

#### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

#### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本本期摊销金额为受第三方委托研发或受托加工项目在合同约定的里程碑节点因完成履约义务而相应结转至营业成本的金额。

### 11、持有待售资产

无

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	752,386,140.00	754,201,260.00
预缴所得税	41,667,254.00	81,063,095.00
大额定期存单	640,715,552.00	579,394,356.00
合计	1,434,768,946.00	1,414,658,711.00

### 14、债权投资

适用 不适用

### 15、其他债权投资

适用 不适用

### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益	本期计入其他综合收益	本期末累计计入其他综合收	本期末累计计入其他综合收	本期确认的股	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他

		的利得	的损失	益的利得	益的损失	利收入		综合收益的原因
工业云制造（四川）创新中心有限公司	15,768,713			754,562			15,768,713	出于战略目的而计划长期持有
上海金理							25,000,000	出于战略目的而计划长期持有
合计	15,768,713			754,562			40,768,713	

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
工业云制造（四川）创新中心有限公司		754,562			公司出于战略目的而计划长期持有工业云制造（四川）创新中心有限公司股权，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。	不适用
上海金理					公司出于战略目的而计划长期持有上海金理股权，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。	不适用

## 17、长期应收款

无

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
科伦斗山	35,710,795				5,718,776				10,373,936			31,055,635	
科伦生命科学	31,597,779				6,443,476	236,646						38,277,901	
小计	67,308,574				12,162,252	236,646			10,373,936			69,333,536	
二、联营企业													
石四药集团	2,884,665,449				123,651,113	15,580,803			56,905,141			2,966,992,224	
辰欣药业	628,947,657				24,327,984				19,766,191			633,509,450	
科乐进兰卡	112,236,410				21,891,397	847,603			23,922,323			111,053,087	
浙江国镜	146,335,491			26,877,947	12,377,863							131,835,407	
广东科泓	53,962,155			10,719,945	11,285,728							54,527,938	
辽宁民康	50,679,752				4,252,968							54,932,720	
黑龙江博宇	16,256,460				-1,229,924							15,026,536	
伊犁宁新	6,783,731				-91,057							6,692,674	
成都华西临床研究中心有限公司	9,198,825				14,582							9,213,407	
微宁生物			9,800,000		-14,502							9,785,498	
小计	3,909,065,930		9,800,000	37,597,892	196,466,152	16,428,406			100,593,655			3,993,568,941	
合计	3,976,374,504		9,800,000	37,597,892	208,628,404	16,665,052			110,967,591			4,062,902,477	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定



适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

适用 不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,972,625,596.00	9,750,132,489.00
合计	9,972,625,596.00	9,750,132,489.00

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,648,169,350	9,129,042,586	256,774,868	138,157,275	2,257,817,981	18,429,962,060
2.本期增加金额	168,881,382	564,754,543	29,399,412	3,202,687		766,238,024
(1) 购置	15,790,416	56,871,609	10,561,688	3,085,243		86,308,956
(2) 在建工程转入	153,090,966	507,882,934	18,837,724	117,444		679,929,068
3.本期减少金额	2,936,918	55,245,735	3,019,837	653,908	724,512	62,580,910
(1) 处置或报废	1,668,424	53,684,458	2,995,999	627,487	724,512	59,700,880
(2) 汇率变动影响	1,268,494	1,561,277	23,838	26,421		2,880,030
4.期末余额	6,814,113,814	9,638,551,394	283,154,443	140,706,054	2,257,093,469	19,133,619,174
二、累计折旧						
1.期初余额	2,053,884,085	5,272,501,671	183,765,476	101,969,552	785,868,480	8,397,989,264
2.本期增加金额	130,860,486	346,694,094	11,099,219	2,991,833	46,210,377	537,856,009
(1) 计提	130,860,486	346,694,094	11,099,219	2,991,833	46,210,377	537,856,009
3.本期减少金额	1,884,462	49,769,581	2,257,628	609,424	265,244	54,786,339
(1) 处置或报废	553,036	48,212,151	2,248,781	594,337	265,244	51,873,549
(2) 汇率变动影响	1,331,426	1,557,430	8,847	15,087		2,912,790
4.期末余额	2,182,860,109	5,569,426,184	192,607,067	104,351,961	831,813,613	8,881,058,934
三、减值准备						
1.期初余额	91,630,574	189,878,497	330,517	719		281,840,307
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		1,863,193	42,470			1,905,663
(1) 处置或报废		1,863,193	42,470			1,905,663

4.期末余额	91,630,574	188,015,304	288,047	719		279,934,644
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,539,623,131	3,881,109,906	90,259,329	36,353,374	1,425,279,856	9,972,625,596
2.期初账面价值	4,502,654,691	3,666,662,418	72,678,875	36,187,004	1,471,949,501	9,750,132,489

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他设备	1,698,396.00	1,315,779.00	56,626.00	325,991.00	
机器设备	40,808,358.00	23,227,709.00	3,073,779.00	14,506,870.00	
总计	42,506,754.00	24,543,488.00	3,130,405.00	14,832,861.00	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	230,796,656.00
机器设备	131,336.00
办公设备	8,153.00
小 计	230,936,145.00

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	705,618,860.00	相关手续正在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,285,554,162.00	2,044,627,639.00
合计	2,285,554,162.00	2,044,627,639.00

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
川宁三期危化品罐区建设项目	21,221,996		21,221,996	20,836,189		20,836,189
川宁发酵法生产泛酸钙项目	26,604,486		26,604,486	20,953,050		20,953,050
川宁废水中盐资源化循环利用示范工程项目	34,152,647		34,152,647	4,447,308		4,447,308
新都基地新建粉雾剂车间	71,785,041		71,785,041	70,073,536		70,073,536
新都基地创新制剂生产大楼	402,250,287		402,250,287	349,666,063		349,666,063
新都现代交通产业功能区制造中心建设项目	196,903,508		196,903,508	63,144,139		63,144,139
新都基地集约化智能输液管线	100,899,891		100,899,891	8,315,367		8,315,367
科纳斯生物学综合评价大楼	79,706,711		79,706,711	79,706,711		79,706,711
博泰免疫治疗工程大楼	0		0	15,560,911		15,560,911
博泰抗体偶联药物（ADC）国际车间项目	0		0	24,705,752		24,705,752
湖南科伦制药有限公司二期扩建项目	4,321,616		4,321,616	74,144,258		74,144,258
湖南粉液双室袋生产线（AC线）建设项目	14,598,412		14,598,412	151,131,461		151,131,461
湖南粉液双室袋青霉素生产线（AQ线）建设项目	96,170,933		96,170,933	13,689,682		13,689,682
湖南科伦集约化智能输液生产线建设项目	123,363,664		123,363,664	13,664,480		13,664,480
邛崃多肽车间扩建项目	23,322,773		23,322,773	22,672,776		22,672,776
青山血液净化制品智慧工厂（眉山）项目	0		0	223,325,035		223,325,035
疆宁绿色循环经济产业园项目	594,813,554		594,813,554	447,831,308		447,831,308
其他	502,956,216	7,517,573	495,438,643	448,277,186	7,517,573	440,759,613
合计	2,293,071,735	7,517,573	2,285,554,162	2,052,145,212	7,517,573	2,044,627,639

## (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
新都基地创新制剂生产大楼	375,230,543	349,666,063	52,584,224			402,250,287	107%	在建	25,367,977	4,367,298	2.72%	募集资金及银行借款
新都现代交通产业功能区制造中心建设项目	229,460,000	63,144,139	133,759,369			196,903,508	86%	在建	1,798,731	1,577,733	3.00%	自有资金及银行借款
新都基地集约化智能输液管线	191,439,380	8,315,367	92,584,524			100,899,891	53%	在建	1,042,878	982,290	3.00%	自有资金及银行借款
湖南粉液双室袋生产线（AC线）建设项目	249,500,000	151,131,461	39,604,078	175,085,234	1,051,893	14,598,412	76%	在建				自有资金
湖南科伦集约化智能输液生产线建设项目	168,870,000	13,664,480	109,699,184			123,363,664	73%	在建	295,641	128,093	4.04%	募集资金及自有资金
青山血液净化制品智慧工厂（眉山）项目	252,500,000	223,325,035	20,146,164	206,782,214	36,688,985		96%	完工				自有资金
疆宁绿色循环经济产业园项目	632,700,000	447,831,308	146,982,246			594,813,554	94%	在建				募集资金及自有资金
合计	2,099,699,923	1,257,077,853	595,359,789	381,867,448	37,740,878	1,432,829,316			28,505,227	7,055,414		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
科纳斯 GMP 国际车间	4,418,394.00			4,418,394.00	
天津科伦北方药物研究院项目	3,099,179.00			3,099,179.00	
合计	7,517,573.00			7,517,573.00	--

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	168,406,730.00	189,306,774.00	357,713,504.00
2. 本期增加金额	47,460,951.00	318,863,851.00	366,324,802.00
1) 租入	47,460,951.00	318,863,851.00	366,324,802.00
3. 本期减少金额	13,805,722.00		13,805,722.00
1) 处置	13,805,722.00		13,805,722.00
4. 期末余额	202,061,959.00	508,170,625.00	710,232,584.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	61,714,472.00	5,258,521.00	66,972,993.00
2. 本期增加金额	21,928,652.00	7,640,371.00	29,569,023.00
(1) 计提	21,928,652.00	7,640,371.00	29,569,023.00
3. 本期减少金额	10,272,076.00		10,272,076.00
(1) 处置	10,272,076.00		10,272,076.00
4. 期末余额	73,371,048.00	12,898,892.00	86,269,940.00
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	128,690,911.00	495,271,733.00	623,962,644.00
2. 期初账面价值	106,692,258.00	184,048,253.00	290,740,511.00

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	产品生产经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	769,403,380	192,561,501	212,582,552	151,365,228	7,436,900	858,312,811	2,191,662,372
2. 本期增加金额				4,358,582		6,733,730	11,092,312
(1) 购置				4,358,582			4,358,582
(2) 内部研发						6,733,730	6,733,730
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	769,403,380	192,561,501	212,582,552	155,723,810	7,436,900	865,046,541	2,202,754,684
二、累计摊销							
1. 期初余额	154,397,940	179,112,285	108,908,268	142,724,839	6,626,472	284,875,568	876,645,372
2. 本期增加金额	9,319,392	677,601	9,959,618	4,584,546	286,035	25,996,587	50,823,779
(1) 计提	9,319,392	677,601	9,959,618	4,584,546	286,035	25,996,587	50,823,779
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	163,717,332	179,789,886	118,867,886	147,309,385	6,912,507	310,872,155	927,469,151
三、减值准备							
1. 期初余额			3,165,095			34,747,033	37,912,128
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			3,165,095			34,747,033	37,912,128
四、账面价值							
1. 期末账面价值	605,686,048	12,771,615	90,549,571	8,414,425	524,393	519,427,353	1,237,373,405
2. 期初账面价值	615,005,440	13,449,216	100,509,189	8,640,389	810,428	538,690,210	1,277,104,872

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 43.49%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

无

## (3) 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	14,325,890.00	相关手续正在办理中

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 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
		企业合并形成的	处置	
君健塑胶	70,181,160.00			70,181,160.00
广西科伦	61,968,692.00			61,968,692.00
河南科伦	10,050,723.00			10,050,723.00
青山利康	9,828,031.00			9,828,031.00
湖南科伦岳阳分公司	3,813,133.00			3,813,133.00
福德生物	2,410,938.00			2,410,938.00
贵州科伦	1,010,035.00			1,010,035.00
瑾禾生物	1,365,974.00			1,365,974.00
合计	160,628,686.00			160,628,686.00

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
君健塑胶	资产组构成：君健塑胶相关资产及业务；依据：可独立产生现金流入	根据管理方式，其所属分部为其他业务分部	是
广西科伦	资产组构成：广西科伦相关资产及业务；依据：可独	根据管理方式，其所属分部	是

	立产生现金流入	为其他业务分部	
河南科伦	资产组构成：河南科伦相关资产及业务；依据：可独立产生现金流入	根据管理方式，其所属分部为其他业务分部	是
青山利康	资产组构成：青山利康相关资产及业务；依据：可独立产生现金流入	根据管理方式，其所属分部为其他业务分部	是
湖南科伦岳阳分公司	资产组构成：湖南科伦岳阳分公司相关资产及业务；依据：可独立产生现金流入	根据管理方式，其所属分部为其他业务分部	是
福德生物	资产组构成：福德生物相关资产及业务；依据：可独立产生现金流入	根据管理方式，其所属分部为其他业务分部	是
贵州科伦	资产组构成：贵州科伦相关资产及业务；依据：可独立产生现金流入	根据管理方式，其所属分部为其他业务分部	是
瑾禾生物	资产组构成：瑾禾生物相关资产及业务；依据：可独立产生现金流入	根据管理方式，其所属分部为川宁分部	是

资产组或资产组组合发生变化

无

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

### 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
经营租赁固定资产改良支出	15,062,072.00	37,008,681.00	5,539,749.00		46,531,004.00
领料	23,155,918.00	441,561.00	341,397.00		23,256,082.00
其他	17,732,508.00	1,081,290.00	3,020,887.00		15,792,911.00
合计	55,950,498.00	38,531,532.00	8,902,033.00		85,579,997.00

### 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	407,379,733.00	67,483,704.00	354,429,523.00	58,568,066.00
存货跌价准备	35,585,462.00	6,291,417.00	48,740,756.00	8,031,335.00
固定资产减值准备	9,303,226.00	1,413,425.00	21,602,231.00	3,289,173.00
递延收益	170,636,348.00	25,595,452.00	159,034,620.00	23,872,993.00
可抵扣之亏损	534,856,434.00	99,081,858.00	579,533,988.00	105,205,746.00

未实现内部利润	1,418,341,704.00	216,328,574.00	1,317,936,352.00	193,741,404.00
股份支付	33,620,984.00	5,331,782.00	42,380,840.00	6,722,014.00
租赁负债	116,614,754.00	25,274,020.00	58,995,096.00	12,836,105.00
合计	2,726,338,645.00	446,800,232.00	2,582,653,406.00	412,266,836.00

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并中的评估增值	51,285,346.00	7,692,802.00	58,364,373.00	8,754,656.00
长期股权投资初始投资成本与计税基础的差异	743,449,551.00	175,824,045.00	743,449,551.00	175,824,045.00
境外子公司预期分回利润	17,762,458.00	4,440,614.00	17,762,458.00	4,440,614.00
固定资产折旧税会差异	47,846,896.00	9,119,291.00	53,952,643.00	10,058,280.00
单价 500 万以下设备、器具一次性税前扣除的税会差异	784,102,197.00	121,454,762.00	770,796,634.00	120,325,881.00
使用权资产	122,108,328.00	26,120,769.00	64,249,381.00	14,017,811.00
公允价值变动损益	2,083,964.00	312,595.00	2,493,018.00	373,953.00
合计	1,768,638,740.00	344,964,878.00	1,711,068,058.00	333,795,240.00

## (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	76,294,310.00	370,505,922.00	69,695,933.00	342,570,903.00
递延所得税负债	76,294,310.00	268,670,568.00	69,695,933.00	264,099,307.00

## (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	672,611,045.00	573,020,273.00
可抵扣亏损	6,755,607,704.00	6,135,264,129.00
合计	7,428,218,749.00	6,708,284,402.00

## (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
2024 年	43,922,863.00	52,660,879.00	
2025 年	80,458,635.00	81,736,256.00	
2026 年	117,071,737.00	117,048,748.00	
2027 年	124,604,626.00	116,101,034.00	
2028 年	294,174,621.00	276,878,512.00	
2028 年以后[注]	6,095,375,222.00	5,490,838,700.00	
合计	6,755,607,704.00	6,135,264,129.00	



[注]根据财政部和国家税务总局发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号),自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年;在现行美国联邦税法下,可抵扣亏损可以选择在产生之年起往前追溯两年,或者往后二十年内进行抵扣。

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	5,333,664.00		5,333,664.00	5,333,663.00		5,333,663.00
预付工程款	72,742,613.00		72,742,613.00	85,835,997.00		85,835,997.00
预付设备款	242,253,695.00	590,048.00	241,663,647.00	202,592,117.00	590,048.00	202,002,069.00
合计	320,329,972.00	590,048.00	319,739,924.00	293,761,777.00	590,048.00	293,171,729.00

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,318,083	32,318,083	保证金、应计利息及其他	保证金及应计利息等	87,152,229	87,152,229	保证金、应计利息及其他	承兑保证金及应计利息等
固定资产	1,877,111,281	1,350,670,921	抵押	抵押贷款	1,875,992,501	1,382,560,729	抵押	抵押贷款
无形资产	149,107,315	114,722,441	抵押	抵押贷款	149,107,315	116,902,435	抵押	抵押贷款
应收款项融资	17,183,041	17,183,041	质押	用于开立信用证。	646,184	646,184	质押	用于办理银行承兑汇票开票业务
合计	2,075,719,720	1,514,894,486			2,112,898,229	1,587,261,577		

本公司与中国工商银行股份有限公司成都新都支行、交通银行股份有限公司成都新都支行于2023年12月7日签订《抵押合同》，以原值为31,329,406.00元的土地使用权作为抵押，取得不超过200,000,000.00元的长期贷款额度。截至2024年6月30日，本公司根据上述抵押合同获得的借款余额为190,000,000.00元，该抵押的土地使用权账面价值为28,979,701.00元。

本公司子公司川宁生物与中国工商银行股份有限公司成都分行、中国工商银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行、中国农业银行股份有限公司伊犁分行、兴业银行股份有限公司伊犁分行、中国银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行于2020年11月26日签订《抵押合同》，川宁生物以原值为1,877,111,281.00元的房屋建筑物和117,777,909.00元的土地使用权作为抵押，取得420,000,000.00元的长期借款。截至2024年6月30日，川宁生物根据上述抵押合同获得的借款余额为93,919,075元，该抵押的房屋建筑物账面价值为1,350,670,921.00元，土地使用权账面价值为85,742,740.00元。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	200,000,000.00	1,380,000,000.00
信用借款	2,980,445,887.00	2,076,000,000.00
短期借款应付利息	3,760,296.00	2,268,168.00
合计	3,184,206,183.00	3,458,268,168.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	256,100.00	31,500.00
其中：		
远期结售汇	256,100.00	31,500.00
合计	256,100.00	31,500.00

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	347,862,771.00	374,753,277.00
合计	347,862,771.00	374,753,277.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	915,523,982.00	892,620,433.00
应付工程及设备款	1,116,435,573.00	970,920,081.00
其他	227,948,017.00	300,575,653.00
合计	2,259,907,572.00	2,164,116,167.00

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天俱时工程科技集团有限公司	129,680,565.00	未达结算条件
合计	129,680,565.00	

期末数中账龄一年以上的金额为 109,648,188 元。

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	35,400.00	1,416,225.00
其他应付款	2,156,157,751.00	1,883,224,874.00
合计	2,156,193,151.00	1,884,641,099.00

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励限售股股利	35,400.00	1,416,225.00
合计	35,400.00	1,416,225.00

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付市场开发及维护费	1,889,411,658.00	1,616,674,608.00
押金、保证金	147,418,032.00	124,591,267.00
限制性股票回购义务	29,487,025.00	51,019,592.00
其他	89,841,036.00	90,939,407.00
合计	2,156,157,751.00	1,883,224,874.00

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

### 38、预收款项

无

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	169,941,735.00	715,239,002.00
合计	169,941,735.00	715,239,002.00

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
MERCK SHARP&DOHME CORP	-510,294,590.00	根据研发进度确认收入
合计	-510,294,590.00	

#### 40、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	296,344,517.00	1,672,634,787.00	1,755,295,850.00	213,683,454.00
二、离职后福利-设定提存计划	11,733,907.00	94,129,221.00	94,452,816.00	11,410,312.00
三、辞退福利		4,368,472.00	4,368,472.00	0.00
合计	308,078,424.00	1,771,132,480.00	1,854,117,138.00	225,093,766.00

##### (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	273,383,847.00	1,433,034,517.00	1,513,873,225.00	192,545,139.00
2、职工福利费	2,845,922.00	115,548,519.00	117,051,316.00	1,343,125.00
3、社会保险费	573,140.00	52,531,626.00	52,501,598.00	603,168.00
其中：医疗保险费	550,297.00	47,728,929.00	47,707,599.00	571,627.00
工伤保险费	12,649.00	3,731,860.00	3,723,966.00	20,543.00
生育保险费	10,194.00	462,363.00	461,559.00	10,998.00
综合保险费	0.00	608,474.00	608,474.00	0.00
4、住房公积金	901,124.00	37,643,226.00	37,614,677.00	929,673.00
5、工会经费和职工教育经费	17,621,436.00	21,516,570.00	21,563,236.00	17,574,770.00
其他短期薪酬	1,019,048.00	12,360,329.00	12,691,798.00	687,579.00
合计	296,344,517.00	1,672,634,787.00	1,755,295,850.00	213,683,454.00

##### (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	11,505,837.00	90,790,467.00	91,115,980.00	11,180,324.00
2、失业保险费	228,070.00	3,338,754.00	3,336,836.00	229,988.00
合计	11,733,907.00	94,129,221.00	94,452,816.00	11,410,312.00

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,102,477.00	87,535,667.00
企业所得税	164,726,925.00	162,741,170.00
个人所得税	12,016,422.00	10,816,596.00
教育费附加	5,765,649.00	3,755,818.00
城市维护建设税	7,799,633.00	4,500,957.00
土地使用税	1,169,147.00	1,316,351.00
房产税	2,162,377.00	1,969,415.00
其他	3,284,677.00	4,306,823.00
合计	254,027,307.00	276,942,797.00

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	377,342,916.00	739,853,333.00
一年内到期的租赁负债	38,708,424.00	40,529,963.00
长期借款应付利息	1,324,484.00	1,823,082.00
可转债应付利息		5,183,003.00
合计	417,375,824.00	787,389,381.00

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券-24 科伦 SCP001	602,754,629.00	
其他	15,833,621.00	23,650,378.00
合计	618,588,250.00	23,650,378.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
24 科伦 SCP001	600,000,000	2.26%	2024 年 04 月 17 日	178 日	600,000,000	0	600,000,000	2,787,333	32,704	0	602,754,629	否
合计					600,000,000		600,000,000	2,787,333	32,704	0	602,754,629	

#### 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	235,444,714.00	68,474,361.00

保证借款	589,505,286.00	1,013,818,972.00
信用借款	540,000,000.00	
合计	1,364,950,000.00	1,082,293,333.00

其他说明，包括利率区间：

项目	借款合同利率区间
抵押借款	3.00%
保证借款	2.80%-3.00%
信用借款	2.4%-3.15%

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
22 科伦可转债		1,571,477,365.00
减：一年内到期的应付利息		-5,183,003.00
合计		1,566,294,362.00

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	本期转股	付息及其他变动	期末余额	是否违约
22 科伦可转债	3,000,000,000	注 1	2022 年 03 月 18 日	6 年	3,000,000,000	1,571,477,365		1,410,216	82,010,538	1,784,200	1,646,520,700	6,593,219		否
合计					3,000,000,000	1,571,477,365		1,410,216	82,010,538	1,784,200	1,646,520,700	6,593,219		

注 1：22 科伦可转债在 6 年存续期内每年的票面利率依次为 0.20%、0.40%、0.60%、1.50%、1.80%和 8.00%

### (3) 可转换公司债券的说明

转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及判断依据：

根据 2021 年 6 月 29 日召开的 2020 年度股东大会决议，经中国证监会 2022 年 1 月 28 日核发的《关于核准四川科伦药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕255 号）核准，本公司于 2022 年 3 月 18 日公开发行可转债人民币 300,000.00 万元（期限 6 年），扣除保荐承销费用和其他发行费用总计人民币 1,994.60 万元，公司收到可转债认购资金人民币 298,005.40 元，经深圳证券交易所 2022 年 4 月 18 日公告的《关于四川科伦药业股份有限公司可转换公司债券上市交易的公告》（深证上〔2022〕356 号）同意，上述可转换公司债券于 2022 年 4 月 20 日在深圳证

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

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

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

2023 年 5 月 9 日，公司公告了《关于可转债转股价格调整的公告》，由于公司 2022 年年度股东大会审议通过，以利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.16 元（含税），科伦转债的转股价格自 2023 年 5 月 15 日（除权除息日）起，由原来的 16.65 元/股调整为 16.04 元/股。

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

本公司根据企业会计准则及相关规定，在可转债转股时终止确认负债成分并将其确认为权益，原来的权益成分仍旧保留为权益，转换时不产生损益。

自 2024 年 2 月 19 日至 2024 年 3 月 8 日，公司股票价格已有 15 个交易日的收盘价不低于“科伦转债”当期转股价格（即 16.04 元/股）的 130%（含 130%，即 20.85 元/股），已触发“科伦转债”的有条件赎回条款。2024 年 3 月 8 日，公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于提前赎回“科伦转债”的议案》。

截至 2024 年 3 月 29 日为“科伦转债”的赎回登记日，“科伦转债”剩余可转债余额为 1,784,200 元（17,842 张）。公司全额赎回截至赎回登记日收市后登记在册的“科伦转债”。本次提前赎回完成后，“科伦转债”已于 2024 年 4 月 12 日在深圳证券交易所摘牌。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	576,024,437.00	285,756,053.00
减：一年内到期的租赁负债	-38,708,424.00	-40,529,963.00
合计	537,316,013.00	245,226,090.00

## 48、长期应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
碳排放权	3,215,650.00	77,901.00	
合计	3,215,650.00	77,901.00	

## 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
三期高端原料药项目	56,610,000			56,610,000	收到与资产相关的政府补助
四川省生物靶向药物工程研究中心补贴	54,736,281	5,000,000	1,752,512	57,983,769	收到与资产相关的政府补助
退二进三工业项目进区	31,638,154		3,915,168	27,722,986	收到与资产相关的政府补助
注射剂生产与质量管理过程中的智能制造新模式应用	19,450,678		637,883	18,812,795	收到与资产相关的政府补助
微生物发酵类原料药的发酵废水和菌渣处理技术项目	12,754,690		849,558	11,905,132	收到与资产相关的政府补助
基于高环保标准的抗生素中间体智能制造工厂新模式应用	11,513,826		1,276,652	10,237,174	收到与资产相关的政府补助
高端软包装大输液车间工程	10,494,727		849,684	9,645,043	收到与资产相关的政府补助
国家重点产业链链主企业	0	10,000,000		10,000,000	收到与资产相关的政府补助
新疆合成生物学绿色技术产业创业研究院	0	12,750,000		12,750,000	收到与资产相关的政府补助
其他项目	89,458,032	360,000	4,885,599	84,932,433	收到与资产相关的政府补助
其他项目	1,550,000	400,000	560,000	1,390,000	收到与收益相关的政府补助
合计	288,206,388	28,510,000	14,727,056	301,989,332	

## 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	1,499,102,945.00				102,489,228.00	102,489,228.00	1,601,592,173.00

(1) 其他增加



如附注“五、46、应付债券”所述，自 2024 年 2 月 19 日至 2024 年 3 月 8 日，公司股票价格已有 15 个交易日的收盘价不低于“科伦转债”当期转股价格（即 16.04 元/股）的 130%（含 130%，即 20.85 元/股），触发了“科伦转债”的有条件赎回条款。2024 年 3 月 8 日，公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于提前赎回“科伦转债”的议案》，公司全额赎回截至赎回登记日收市后登记在册的“科伦转债”。本次提前赎回完成前，因可转换公司债券持有人执行转股选择权，使报告期内股本总额增加 102,649,548 元。此次提前赎回完成后，“科伦转债”已于 2024 年 4 月 12 日在深圳证券交易所摘牌。

## （2）其他减少

本公司第七届董事会第二十八次会议和第七届监事会第十八次会议，本公司 2023 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”或“本激励计划”）部分限制性股票合计 160,320 股。本公司已于 2024 年 1 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕上述 160,320 股合计人民币 1,534,904 元回购股份的注销事宜，其中人民币 160,320 元冲减股本，人民币 1,374,584 元冲减资本公积-股本溢价。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分	16,483,049.00	170,218,080.00			16,483,049.00	170,218,080.00	0	0.00
合计	16,483,049.00	170,218,080.00			16,483,049.00	170,218,080.00	0	

其他权益工具本期变动情况详见五、46、应付债券。

## 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）	5,924,065,726.00	2,167,268,271.00	57,423,905.00	8,033,910,092.00
其他资本公积	219,594,136.00	63,291,018.00	40,965,336.00	241,919,818.00
合计	6,143,659,862.00	2,230,559,289.00	98,389,241.00	8,275,829,910.00

### （1）资本溢价（股本溢价）本期变动说明

如五、46、应付债券所述，本期可转换公司债券转股增加股本溢价 1,651,240,732 元；子公司科伦博泰生物在香港联合交易所完成 H 股 3,648,600 股配售、子公司川宁生物因 2023 年限制性股票激励计划部分解锁，川宁生物员工认购川宁生物 4,360,000 股等事项引起的对科伦博泰生物、川宁生物等主体的权益性交易共增加股本溢价 475,062,203 元；因股权激励及员工持股计划解锁从其他资本公积明细转入股本溢价 40,965,336 元。

因子公司科伦国际发展通过场外大宗交易增持对科伦博泰生物 H 股 785,000 股的权益性交易减少股本溢价 56,049,321 元。如附注“五、53 股本”所述，本期因注销 160,320 股限制性股票，冲减资本公积-股本溢价 1,374,584 元。

## (2) 其他资本公积本期变动说明

科伦博泰生物 2020 年、2022 年、2023 年、2024 年对员工实施股权激励计划，本期计入其他资本公积金额 43,111,113 元；公司 2022 年对本公司及子公司高管、员工实施限制性股票激励计划和员工持股计划，本期共计入其他资本公积金额 12,272,314 元；川宁生物 2023 年对员工实施股权激励计划，本期计入其他资本公积金额 7,907,591 元。

因股权激励及员工持股计划解锁转入股本溢价减少其他资本公积 40,965,336 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	215,141,160.00		22,159,856.00	192,981,304.00
合计	215,141,160.00		22,159,856.00	192,981,304.00

本期减少：

(1) 本公司于 2022 年实施 2021 年限制性股票激励计划，根据该项计划所规定的限制性股票解锁条件在本报告期的实际达成情况，冲回对已解锁限制性股票的回购义务 20,624,952.00 元。

(2) 本公司第七届董事会第二十八次会议和第七届监事会第十八次会议，本公司 2023 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”或“本激励计划”）部分限制性股票合计 160,320 股。本公司已于 2024 年 1 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕上述 160,320 股合计人民币 1,534,904 元回购股份的注销事宜，其中人民币 160,320 元冲减股本，人民币 1,374,584 元冲减资本公积-股本溢价。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	641,377							641,377
其他权益工具投资公允价值变动	641,377							641,377
二、将重分类进损益的其他综合收益	98,181,876	20,299,128				20,148,034	151,094	118,329,910

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	100,423,737							100,423,737
外币财务报表折算差额	198,605,613	20,299,128				20,148,034	151,094	218,753,647
其他综合收益合计	98,823,253	20,299,128				20,148,034	151,094	118,971,287

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,024,515.00	9,666.00	149,147.00	2,885,034.00
合计	3,024,515.00	9,666.00	149,147.00	2,885,034.00

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,419,788,308.00			1,419,788,308.00
合计	1,419,788,308.00			1,419,788,308.00

## 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	10,552,902,186.00	9,208,433,650.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,247,891.00
调整后期初未分配利润	10,552,902,186.00	9,186,185,759.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,800,111,225.00	2,456,112,045.00
减：提取法定盈余公积		189,626,490.00
应付普通股股利	1,272,566,570.00	899,769,128.00
期末未分配利润	11,080,446,841.00	10,552,902,186.00

## 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	11,463,167,861.00	5,186,394,318.00	10,431,573,483.00	4,765,403,312.00
其他业务	363,934,396.00	273,906,515.00	366,980,827.00	292,842,502.00
合计	11,827,102,257.00	5,460,300,833.00	10,798,554,310.00	5,058,245,814.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
输液	4,667,301,102.00	1,761,148,485.00	4,667,301,102.00	1,761,148,485.00
非输液	5,408,989,284.00	3,121,061,955.00	5,408,989,284.00	3,121,061,955.00
研发项目	1,386,877,475.00	304,183,878.00	1,386,877,475.00	304,183,878.00
其他	363,934,396.00	273,906,515.00	363,934,396.00	273,906,515.00
按经营地区分类				
其中：				
国内业务	9,936,701,059.00	4,782,957,031.00	9,936,701,059.00	4,782,957,031.00
国际业务	1,890,401,198.00	677,343,802.00	1,890,401,198.00	677,343,802.00

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,327,001.00	49,737,079.00
教育费附加	25,111,011.00	22,432,577.00
地方教育费附加	16,740,674.00	14,955,066.00
房产税	23,018,354.00	21,581,088.00
土地使用税	8,704,377.00	8,306,100.00
印花税	7,880,931.00	34,772,343.00
其他	334,485.00	2,567,250.00
合计	137,116,833.00	154,351,503.00

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	373,360,811.00	291,967,646.00
折旧摊销	58,341,535.00	59,174,250.00
专业咨询费	9,925,416.00	10,480,464.00
其他	172,674,662.00	134,241,748.00
合计	614,302,424.00	495,864,108.00

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发及维护费	1,306,412,904.00	1,666,732,831.00
市场管理费	464,759,553.00	374,490,933.00
广告宣传费	138,208,502.00	140,304,144.00
其他	8,900,146.00	19,158,999.00
合计	1,918,281,105.00	2,200,686,907.00

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	420,023,297.00	437,823,697.00

研发领用材料	177,437,397.00	130,088,132.00
折旧及摊销费	72,894,822.00	79,320,821.00
试验及委托开发费	328,592,363.00	336,534,488.00
其他	79,172,517.00	92,089,557.00
合计	1,078,120,396.00	1,075,856,695.00

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,506,124.00	229,860,424.00
减：利息收入	-40,964,765.00	-48,215,749.00
汇兑损益	-23,604,557.00	-24,712,818.00
其他财务费用	2,407,281.00	8,941,649.00
合计	27,344,083.00	165,873,506.00

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府奖励	47,333,611.00	73,749,471.00
技改研发资金	102,323,108.00	56,652,729.00
其他	45,798,298.00	9,615,347.00
合计	195,455,017.00	140,017,547.00

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,689,760.00	7,506,507.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,152,470.00
交易性金融负债	-224,600.00	-4,242,363.00
合计	5,465,160.00	3,264,144.00

## 70、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	208,628,403.00	174,069,874.00
处置长期股权投资产生的投资收益	632,108.00	911,603.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,147,945.00	7,154,598.00
应收款项融资贴现损失	-13,732,243.00	-12,570,404.00
大额可转让存单收益	9,082,887.00	1,842,701.00
合计	213,759,100.00	171,408,372.00

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-28,843,814.00	-27,688,235.00
其他应收款坏账损失	-40,853,879.00	-9,357,357.00
合计	-69,697,693.00	-37,045,592.00

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,047,377.00	-46,634,310.00
合计	-26,047,377.00	-46,634,310.00

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,371,060.00	1,636,636.00
合计	1,371,060.00	1,636,636.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	3,054,053.00	2,142,570.00	3,054,053.00
合计	3,054,053.00	2,142,570.00	3,054,053.00

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	11,067,349.00	11,245,102.00	11,067,349.00
其他	38,861,169.00	15,398,514.00	30,267,041.00
合计	49,928,518.00	26,643,616.00	41,334,390.00

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	605,024,825.00	302,103,778.00
递延所得税费用	-23,363,758.00	-8,101,844.00

汇算清缴差异调整	67,627,430.00	-17,356,389.00
合计	649,288,497.00	276,645,545.00

## (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	2,865,067,385.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	716,266,846.00
子公司适用不同税率的影响	-331,221,438.00
调整以前期间所得税的影响	67,627,430.00
非应税收入的影响	-37,613,892.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,547,484.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,315,422.00
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	115,986,967.00
准予加计扣除的研发费及其他	-45,989,478.00
所得税费用	649,288,497.00

## 77、其他综合收益

详见附注五、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	175,378,344.00	148,752,702.00
银行存款利息收入	46,030,713.00	46,624,581.00
出口退税、所得税退回	6,657,016.00	16,661,087.00
其他	2,457,356.00	6,307,688.00
合计	230,523,429.00	218,346,058.00

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	372,223,090.00	236,361,632.00
修理费	176,524,333.00	142,661,257.00
办公费	37,720,277.00	33,125,425.00
专业咨询费	13,210,176.00	28,454,490.00
业务招待费	60,476,218.00	39,969,039.00
差旅费	28,408,438.00	22,974,090.00
市场管理费、广告宣传	263,705,709.00	259,380,262.00
捐赠支出	11,067,349.00	11,237,102.00
仓储费	54,538,068.00	50,463,731.00
其他	198,143,928.00	217,188,845.00
合计	1,216,017,586.00	1,041,815,873.00

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金：无

收到的重要的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
理财产品	4,011,195,556.00	2,665,000,000.00
合计	4,011,195,556.00	2,665,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金：无

支付的重要的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
理财产品	3,399,297,778.00	3,700,000,000.00
合计	3,399,297,778.00	3,700,000,000.00

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证等保证金的收回	110,897,725.00	65,183,986.00
股权激励收到的相关款项	312,129.00	12,517,600.00
合计	111,209,854.00	77,701,586.00

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
票据、信用证等保证金的资金	61,288,085.00	73,699,840.00
租赁付款	83,542,281.00	26,230,086.00
股权交易款	64,391,899.00	318,496.00
定期存款质押	0.00	70,000,000.00
其他	907,615.00	12,227,830.00
合计	210,129,880.00	182,476,252.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,458,268,168	1,870,445,887	37,512,646	2,182,020,518		3,184,206,183
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,823,969,748	490,000,000	28,108,132	598,460,480		1,743,617,400
应付债券（含一年内到期的应付债券）	1,571,477,365		83,420,754	1,784,200	1,653,113,919	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	285,756,054		377,344,310	83,542,281	3,533,646	576,024,437
其他		600,000,000	2,754,629			602,754,629
合计	7,139,471,335	2,960,445,887	529,140,471	2,865,807,479	1,656,647,565	6,106,602,649



## (4) 以净额列报现金流量的说明

无

## (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,215,778,888.00	1,579,175,983.00
加：资产减值准备	95,745,070.00	83,679,902.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	537,856,009.00	555,923,224.00
使用权资产折旧	29,569,023.00	15,831,250.00
无形资产摊销	50,823,779.00	49,144,480.00
长期待摊费用摊销	8,902,033.00	8,677,857.00
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）	2,517,160.00	3,281,692.00
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）	-5,465,160.00	-3,264,144.00
财务费用（收益以“-”号填列）	86,608,243.00	208,587,137.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-227,491,343.00	-183,978,777.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,935,019.00	-67,856,052.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,571,261.00	59,870,252.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	564,331,008.00	16,812,527.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-455,671,075.00	901,523,340.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-445,381,313.00	74,545,911.00
其他	97,940,667.00	113,960,741.00
经营活动产生的现金流量净额	2,532,699,231.00	3,415,915,323.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,076,026,538.00	3,846,729,559.00
减：现金的期初余额	4,588,324,147.00	4,675,151,894.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,487,702,391.00	-828,422,335.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,896,500.00
处置子公司收到的现金净额	36,896,500.00

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,076,026,538.00	4,588,324,147.00
其中：库存现金	749,532.00	381,002.00
可随时用于支付的银行存款	6,073,509,931.00	4,565,283,754.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,767,075.00	22,659,391.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,076,026,538.00	4,588,324,147.00

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
川宁生物募集资金账户余额	127,570,392.00	229,659,542.00	募集资金专款专用
科伦博泰生物募集资金账户余额	618,320,456.00		募集资金专款专用
本公司募集资金账户余额	75,487,458.00	162,227,992.00	募集资金专款专用
合计	821,378,306.00	391,887,534.00	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
长期定期存款	0.00	472,456,941.00	约定的定存时限三个月以上
用于质押的定期存款	0.00	70,000,000.00	质押受限
信用证保证金	12,820,190.00	52,792,290.00	不能随时支付
承兑保证金	12,305,685.00	1,198,076.00	不能随时支付
七天通知存款等应计利息	4,205,033.00	0.00	应计利息，不属于现金等价物
ETC 等其他保证金	2,987,175.00	8,278,832.00	不能随时支付
合计	32,318,083.00	604,726,139.00	

## (7) 其他重大活动说明

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、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			34,114,572.00
其中：美元	4,547,382.00	7.1268	32,408,284.00
欧元	194,673.00	7.6617	1,491,529.00
港币	214,445.00	0.9127	195,720.00
英镑	2,105.00	9.0430	19,036.00
日元	58.00	0.0447	3.00
应收账款			226,169,160.00
其中：美元	31,735,023.00	7.1268	226,169,160.00
其他应收款			219,039,982.00
其中：美元	30,726,512.00	7.1268	218,981,703.00
港元	63,855.00	0.9127	58,279.00
应付账款			255,535,836.00
其中：美元	35,120,328.00	7.1268	250,295,556.00
欧元	683,958.00	7.6617	5,240,280.00
其他应付款			4,563.00
港元	5,000.00	0.9127	4,563.00

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

适用 不适用

境外经营实体	记账本位币	选择依据
哈萨克斯坦科伦	坚戈	主要销售、采购结算货币
科伦农业	坚戈	主要销售、采购结算货币
科伦国际发展	港币	主要投资、筹资结算货币
科伦国际医药	港币	主要投资、筹资结算货币
科伦香港医药科技	港币	主要投资、筹资结算货币
美国科伦	美元	主要销售、采购结算货币
科伦创新	美元	主要投资、筹资结算货币
科伦博泰（香港）	港币	主要投资、筹资、进出口贸易结算货币

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	11,887,141.00
合计	11,887,141.00

涉及售后租回交易的情况

无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	11,146,034.00	0.00
合计	11,146,034.00	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

无

## 84、其他

无

## 六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	420,101,250.00	438,843,156.00
研发领用材料	177,455,971.00	130,135,951.00
折旧及摊销费	72,919,317.00	79,378,341.00
试验及委托开发费	328,693,843.00	339,805,095.00

其他	79,177,994.00	93,218,828.00
合计	1,078,348,375.00	1,081,381,371.00
其中：费用化研发支出	1,078,120,396.00	1,075,856,695.00
资本化研发支出	227,979.00	5,524,676.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

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	
化学药品	19,772,786.00	227,979.00			6,733,730.00		13,267,035.00
合计	19,772,786.00	227,979.00			6,733,730.00		13,267,035.00

### 2、重要外购在研项目

无

## 七、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司子公司科伦创新注销其子公司博坦生物。

### 6、其他

无

## 八、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	82,000,000	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	制造业	100%		同一控制下企业合并
湖北科伦	30,000,000	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	制造业	100%		同一控制下企业合并
山东科伦	100,000,000	山东省滨州市	山东省滨州市	制造业	100%		同一控制下企业合并
江西科伦	24,600,000	江西省抚州市	江西省抚州市	制造业		100%	同一控制下企业合并
昆明南疆	17,290,000	云南省昆明市	云南省昆明市	制造业		100%	同一控制下企业合并
黑龙江药包	17,400,000	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	100%		非同一控制下企业合并
河南科伦	200,000,000	河南省安阳市	河南省安阳市	制造业	100%		非同一控制下企业合并
广西科伦	60,000,000	广西壮族自治区	广西壮族自治区	制造业	100%		非同一控制下企业合并
君健塑胶	40,000,000	四川省崇州市	四川省崇州市	制造业	100%		非同一控制下企业合并
新迪生物	70,000,000	四川省邛崃市	四川省邛崃市	制造业	100%		设立
抚州科伦	1,000,000	江西省抚州市	江西省抚州市	研究开发业		100%	设立
销售公司	10,000,000	四川省成都市	四川省成都市	贸易	100%		设立
科伦国际发展	113,931 万港币	香港	香港	进出口、投资业	100%		设立
贵州科伦医贸	2,000,000	贵州省清镇市	贵州省清镇市	贸易		100%	设立
湖南科伦医贸	50,000,000	湖南省岳阳县	湖南省岳阳县	贸易		100%	设立
湖北科伦医贸	5,000,000	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	贸易		100%	设立
新开元	12,000,000	四川省简阳市	四川省简阳市	制造业	100%		设立
湖南研究院	5,000,000	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	研究开发业		100%	设立
科伦晶川	5,000,000	成都市温江区	成都市温江区	研究开发业	100%		设立
科伦国际医药	500 万港币	香港	香港	进出口、投资业		100%	设立
浙江科伦医贸	10,000,000	浙江省丽水市	浙江省丽水市	贸易	100%		设立
新疆医药公司	20,000,000	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	贸易	100%		非同一控制下企业合并
科伦川才	1,000,000	成都市温江区	成都市温江区	企业管理	100%		非同一控制下企业合并
科伦川智	100,000	成都市温江区	成都市温江区	企业管理	100%		非同一控制下企业合并
四川科达物流	50,000,000	成都市新都区	成都市新都区	物流运输服务		51%	设立
科伦香港医药科技	1,700 万美元	香港	香港	投资业	100%		设立
四川嘉讯	55,000,000	四川省成都市	四川省成都市	服务业	100%		设立
科伦创新有限公司	5 万美元	成都市温江区	英属维尔京群岛	进出口、投资业	100%		设立
博坦生物有限公司	5.12 万美元	成都市温江区	开曼群岛	进出口、投资业		100%	设立
科伦宁辉	10,000,000	成都市青羊区	成都市青羊区	企业管理服务	99.90%	0.10%	设立

寰同健康科技	50,000,000	上海市徐汇区	上海市徐汇区	商务服务业	100%		设立
贵州科伦	10,000,000	贵州省清镇市	贵州省清镇市	制造业	100%		非同一控制下企业合并
科伦农业	400 万美元	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	农副食品加工业	90%		设立
川宁生物	2,227,160,000	新疆维吾尔自治区	伊犁哈萨克自治州	制造业	70.49%	1.80%	设立
瑾禾生物	80,000,000	新疆维吾尔自治区	伊犁哈萨克自治州	农副食品加工业		72.28%	非同一控制下企业合并
盈辉贸易	1,000,000	新疆维吾尔自治区	新疆霍尔果斯	贸易		72.28%	非同一控制下企业合并
疆宁生物	200,000,000	伊犁哈萨克自治州	伊犁哈萨克自治州	医药中间体生产、销售		72.28%	设立
上海锐康生物	300,000,000	上海市自贸区	上海市自贸区	生物基材料技术研发		72.28%	设立
福德生物	1,600,000	云南省腾冲市	云南省腾冲市	养殖业		70%	非同一控制下企业合并
科伦药物研究院	100,000,000	四川省成都市	四川省成都市	研究开发业	100%		非同一控制下企业合并
苏州研究院	20,000,000	江苏省苏州市	江苏省苏州市	研究开发业		100%	设立
天津研究院	100,000,000	天津市	天津市	研究开发业		100%	设立
美国科伦	100 美元	美国	美国	研究开发业		56.67%	设立
科纳斯制药	4,000,000	成都市温江区	成都市温江区	研究开发业		56.67%	设立
科伦博泰生物	222,844,099	成都市温江区	成都市温江区	研究开发业	51.85%	4.82%	设立
云南科伦医贸	100,000,000	云南省昆明市	云南省昆明市	贸易	60%		非同一控制下企业合并
浙江科运物联	20,000,000	浙江省丽水市	浙江省丽水市	互联网和相关服务	51%		设立
伊犁特驰商贸	35,000,000	伊犁州霍尔果斯经济开发区	伊犁州霍尔果斯经济开发区	贸易		50.60%	设立
青山利康	360,000,000	四川省成都市	四川省成都市	制造业	54.40%		非同一控制下企业合并
哈萨克斯坦科伦	360 万美元	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	制造业	51.12%		设立
山西科运物联	10,000,000	山西省转型综合改革示范区	山西转型综合改革示范区	互联网和相关服务		51%	设立
四川科志物联	10,000,000	四川省达州市	四川省达州市	互联网和相关服务		51%	设立
百健安	65,000,000	四川省眉山市	四川省眉山市	医药制造业	80%		设立
新疆河宁农业	5,000,000	新疆伊犁	伊犁哈萨克自治州	农作物种植		72.28%	设立
成都诚翼	1,140,050	四川省成都市	中国(四川)自由贸易试验区	企业管理服务			设立
科伦汇能	7,500,000	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		18.92%	设立
科伦汇德	7,500,000	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		31.73%	设立
伊犁科源	10,000,000	新疆伊犁	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	专业技术服务业		72.28%	设立
科伦精准	50,000,000	成都市双流区	成都市双流区	生物技术推广服务		100%	设立
科伦精准生物	50,000,000	成都市双流区	成都市双流区	社会经济咨询		100%	设立
青山利康药业	100,000,000	四川省眉山市	眉山市东坡区	化学药品制剂制造		54.40%	设立
科伦汇才	7,500,000	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		1.33%	设立
科伦汇智	7,500,000	成都市温江区	成都市温江区	企业管理服务		30.20%	设立
科伦牧正	50,000,000	四川省眉山市	眉山市东坡区	医药制造业		80%	设立
青山利康生物	30,000,000	成都市双流区	成都市双流区	其他技术推广服务		54.40%	设立
青康华妍	1,000,000	成都市武侯区	成都市武侯区	其他技术推广服务		54.40%	设立

科伦博泰靶向工程中心	100,000,000	成都市温江区	成都市温江区	医学研究和试验发展		56.67%	设立
雅安嘉讯	10,000,000	四川省雅安市	雅安市宝兴县	其他技术推广服务		100%	设立
科运通科技	2,000,000	四川省雅安市	雅安市宝兴县	其他技术推广服务		51%	设立
科运通物流	10,000,000	四川省雅安市	雅安市宝兴县	普通货物道路运输		51%	设立
Kelun-Biotech Hong Kong Co., Limited	100 万美元	香港	香港	进出口贸易		56.67%	设立
伊犁科源环境	2,000,000	新疆伊犁	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	生态保护和环境治理业		72.28%	设立
伊犁永宁	60,000,000	新疆伊犁	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	医药制造业		50.60%	设立
科伦大药房	50,000,000	四川成都	成都市新都区	零售业	100%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

## (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
川宁生物	27.72%	211,648,544.00	138,613,953.00	2,020,036,172.00
科伦博泰生物	43.33%	131,649,432.00	0.00	1,017,565,021.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
川宁生物	4,080,156,983	6,519,008,098	10,599,165,081	2,122,261,814	1,206,163,346	3,328,425,160	3,956,435,234	6,182,213,894	10,138,649,128	2,535,717,318	629,576,297	3,165,293,615
科伦博泰生物	3,157,924,775	676,763,825	3,834,688,600	553,771,357	71,733,826	625,505,183	2,807,486,688.17	702,267,554	3,509,754,242.17	1,110,002,771.71	70,253,914	1,180,256,685.71

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
川宁生物	3,195,426,670	766,327,624	766,327,624	772,426,471	2,417,199,193	390,868,668	390,868,668	1,036,235,792
科伦博泰生物	1,382,887,973	310,224,496	311,561,157	-68,908,959	1,046,232,620	-31,129,262	-21,852,618	471,079,235

## (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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
科伦博泰生物	[注]	57.37%	56.67%
川宁生物	2024 年 4 月 30 日	72.43%	72.28%

[注]本期所有者权益份额多次发生变化，持股比例为本期期初持股比例及期末持股比例，披露对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响时汇总披露。

## (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

	川宁生物	科伦博泰生物
购买成本/处置对价		
--现金	20,260,920.00	429,002,882.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	20,260,920.00	429,002,882.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11,899,409.00	18,351,511.00
差额	8,361,511.00	410,651,371.00
其中：调整资本公积	8,361,511.00	410,651,371.00
调整盈余公积		
调整未分配利润		

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
石四药集团	河北省石家庄市	开曼群岛	制造业	5.86%	15.05%	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	石四药集团	石四药集团

流动资产	4,812,538,823	4,643,577,308.00
非流动资产	7,191,014,680	6,793,581,103.00
资产合计	12,003,553,503	11,437,158,411.00
流动负债	1,830,367,875	2,284,979,357.00
非流动负债	2,713,799,219	1,972,119,589.00
负债合计	4,544,167,094	4,257,098,946.00
少数股东权益	289,843,438	304,633,103.00
归属于母公司股东权益	7,169,542,971	6,875,426,362.00
按持股比例计算的净资产份额	1,498,868,976	1,437,380,780.00
调整事项		
--商誉	1,262,077,023	1,262,077,023.00
--内部交易未实现利润		
--其他	206,046,225	185,207,646.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,966,992,224	2,884,665,449.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,390,670,524	2,778,749,092.00
营业收入	3,034,461,153	2,962,009,968.00
净利润	580,802,570	525,099,592.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	-13,206,856	-40,295,585.00
综合收益总额	567,595,714	484,804,007.00
本年度收到的来自联营企业的股利	56,905,141	45,311,128.00

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	69,333,536.00	67,308,574.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,162,252.00	6,811,505.00
--其他综合收益	236,646.00	923,204.00
--综合收益总额	12,398,898.00	7,734,709.00
联营企业：		
投资账面价值合计	1,026,576,717.00	1,024,400,481.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	72,815,039.00	57,574,247.00
--其他综合收益	847,603.00	2,889,548.00
--综合收益总额	73,662,642.00	60,463,795.00

#### (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

## 九、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	286,656,388	28,110,000		14,167,056	0	300,599,332	与资产相关
递延收益	1,550,000	400,000			560,000	1,390,000	与收益相关
合计	288,206,388	28,510,000		14,167,056	560,000	301,989,332	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	195,455,017.00	140,017,547.00
合计	195,455,017.00	140,017,547.00

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 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。

##### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节七 5、本节七 8、本节七 9、及七 30 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## (1) 货币资金

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 10.86%（2023 年 12 月 31 日：12.43%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	3,184,206,183	3,216,649,439	3,216,649,439
交易性金融负债	256,100	256,100	256,100
应付票据	347,862,771	347,862,771	347,862,771
应付账款	2,259,907,572	2,259,907,572	2,259,907,572
其他应付款	2,156,193,151	2,156,193,151	2,156,193,151
一年内到期的非流动负债	417,375,824	429,069,832	429,069,832
其他流动负债	618,588,250	622,538,288	622,538,288
长期借款	1,364,950,000	1,433,013,484	39,686,471
租赁负债	537,316,013	889,616,447	-
小计	10,886,655,864	11,355,107,084	9,072,163,624

（续上表）

项 目	期末数		
	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
长期借款	1,193,885,992	199,441,021	
租赁负债	62,195,896	107,796,666	719,623,885
小 计	1,256,081,888	307,237,687	719,623,885

(续上表)

项 目	上年末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	3,458,268,168.00	3,503,401,378.00	3,503,401,378.00
交易性金融负债	31,500.00	31,500.00	31,500.00
应付票据	374,753,277.00	374,753,277.00	374,753,277.00
应付账款	2,164,116,167.00	2,164,116,167.00	2,164,116,167.00
其他应付款	1,883,224,874.00	1,883,224,874.00	1,883,224,874.00
一年内到期的非流动负债	787,389,381.00	803,654,169.00	803,654,169.00
其他流动负债	23,650,378.00	23,650,378.00	23,650,378.00
长期借款	1,082,293,333.00	1,145,757,957.00	33,671,040.00
应付债券	1,566,294,362.00	1,410,216.00	1,410,216.00
租赁负债	245,226,090.00	356,914,925.00	
小 计	11,585,247,530.00	10,256,914,841.00	8,787,912,999.00

(续上表)

项 目	上年末数		
	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
长期借款	1,090,520,625.00	21,566,292.00	
应付债券			
租赁负债	38,655,047.00	65,153,141.00	253,106,737.00
小 计	1,129,175,672.00	86,719,433.00	253,106,737.00

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,385,792,916 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 1,904,646,666.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司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。

本公司期末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下，外币报表折算差额未包括在内：

### (1) 期末折算成人民币余额

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,547,382	7.1268	32,408,284
港元	214,445	0.9127	195,720
欧元	194,673	7.6617	1,491,529
英镑	2,105	9.0430	19,036
日元	58	0.0447	3
应收账款			
其中：美元	31,735,023	7.1268	226,169,160
其他应收款			
其中：美元	30,726,512	7.1268	218,981,703
港元	63,855	0.9127	58,279
应付账款			
其中：美元	35,120,328	7.1268	250,295,556
欧元	683,958	7.6617	5,240,280
其他应付款			
其中：港元	5,000	0.9127	4,563

### (2) 期末折算成坚戈余额

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成坚戈余额
货币资金			
其中：美元	3,028,982	465.5200	1,410,051,729
人民币	50,614,977	64.0500	3,241,889,283
卢布	2,944,926	5.4500	16,049,848
应收账款			
其中：美元	317,350	465.5200	147,732,698
人民币	9,142,536	64.0500	585,579,462

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成坚戈余额
应付账款			
其中：美元	98,994	465.5200	46,083,474
人民币	304,272	64.0500	19,488,602
卢布	247,687	5.4500	1,349,893
欧元	-	498.2000	-
其他应付款			
其中：美元	22,370,934	465.5200	10,414,117,233
人民币	19,929,339	64.0500	1,276,474,149

## (3) 期末折算成港币余额

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成港币余额
货币资金			
其中：美元	9,643,057	7.8087	75,299,269
人民币	587,013	1.0957	643,175
其他应收款			
其中：美元	28,880	7.8087	225,510
人民币	17,255,099	1.0957	18,905,968
其他应付款			
其中：美元	15,582,832	7.8087	121,680,904
人民币	25,200	1.0957	27,611

## 2、套期

□适用 不适用

## 3、金融资产

□适用 不适用

## 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			1,023,187,053.00	1,023,187,053.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,023,187,053.00	1,023,187,053.00
(1) 理财产品			1,023,187,053.00	1,023,187,053.00
(三) 其他权益工具投资			40,768,713.00	40,768,713.00
(六) 应收款项融资		1,799,908,401.00		1,799,908,401.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,799,908,401.00	1,063,955,766.00	2,863,864,167.00
(六) 交易性金融负债		256,100.00		256,100.00
衍生金融负债		256,100.00		256,100.00
持续以公允价值计量的负债总额		256,100.00		256,100.00



二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 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

国债逆回购，其公允价值依据持有时间及市场收益率计算确定。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的应收款项融资，其公允价值是依据折现现金流量的方法计算来确定。

交易性金融负债系为平抑出口销售汇率风险办理的远期结汇业务。由于该项远期合约属于无法在活跃市场上取得未经调整的报价，故将其列入第二层次公允价值，其相关的估值参数主要是采用 2023 年 12 月 31 日银行间外汇市场人民币对美元的汇率中间价作为第二层次输入参考值。

## 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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款，其公允价值根据持有时间及银行人民币理财说明书提供的参考年化收益率确定。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的其他权益工具投资，其公允价值参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段以及可比公司相关指标等因素确定。

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

无

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司最终控制人是刘革新先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八之说明。

### 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八之说明。

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
科伦生命科学	合营企业
科伦斗山	合营企业
辰欣药业	联营企业
石四药集团	联营企业
广东科泓	联营企业
黑龙江博宇	联营企业
浙江国镜	联营企业
辽宁民康	联营企业
微宁生物（注1）	联营企业
全瑞诺医药（注2）	联营企业

注1：川宁生物于2024年1月11日起持有该公司49%股份。

注2：江西科伦于2024年3月20日起持有该公司40%股份。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
科伦实业集团	同受最终控制人控制的公司
四川惠丰天然药物发展有限公司（以下简称惠丰天然）	科伦实业集团持有该公司90%权益
惠丰投资	本公司董事、高级管理人员刘思川先生通过四川科伦兴川生物科技有限公司间接持有该公司80%权益，本公司实际控制人刘革新先生通过四川科伦兴川生物科技有限公司间接持有该公司20%的权益
恒辉淀粉	惠丰投资下属子公司
伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司（以下简称伊犁顺鸿）	惠丰投资下属子公司
黑龙江科伦医药贸易有限公司（以下简称黑龙江医贸）	惠丰投资下属子公司
四川康贝大药房连锁有限公司（以下简称康贝大药房）	惠丰投资下属子公司
华润科伦医药	惠丰投资持有华润科伦医药33.42%权益，科伦实业集团持有华润科伦医药14.60%权益，本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有华润科伦医药0.98%权益
四川福立达物流有限公司（以下简称福立达物流）	原惠丰投资下属子公司
四川科盟医药贸易有限公司（以下简称四川科盟）	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
罗欣药业集团股份有限公司（以下简称罗欣药业）	本公司监事郭云沛先生任职该公司独立董事
成都先导药物开发股份有限公司（以下简称成都先导）	本公司监事郭云沛先生任职该公司独立董事
北京东方比特科技有限公司（以下简称北京东方比特）	本公司监事郭云沛先生间接持有该公司股份超过30%，为该公司实际控制人

刘思川先生	本公司董事、本公司高级管理人员
邵文波先生	本公司董事
贺国生先生	本公司董事
王广基先生	本公司董事
任世驰先生	本公司独立董事
高金波先生	本公司独立董事
欧明刚先生（注 1）	原本公司独立董事
种莹女士	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
郑昌艳女士	本公司监事
郭云沛先生	本公司监事
卫俊才先生	本公司高级管理人员
吴中华先生	本公司高级管理人员
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（注 2）	原本公司高级管理人员
丁南超先生（注 2）	原本公司高级管理人员
樊文弟先生（注 2）	原本公司高级管理人员
廖益虹女士	本公司高级管理人员
王亮女士	本公司高级管理人员
葛均友先生（注 3）	本公司董事
周显祥先生（注 3）	本公司董事
王福清先生（注 3）	本公司独立董事

注 1：2024 年 5 月 15 日，欧明刚先生任期届满离任本公司独立董事。

注 2：2024 年 5 月 20 日，戈韬先生、丁南超先生、樊文弟先生任期届满离任本公司高级管理人员。

注 3：葛均友先生、周显祥先生于 2024 年 5 月 15 日起任本公司董事；王福清先生于 2024 年 5 月 15 日起任本公司独立董事。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华润科伦医药	材料采购	21,748,639.00	100,000,000.00	否	39,483,622.00
恒辉淀粉	材料采购 / 委托加工	43,872,013.00	70,000,000.00	否	27,893,640.00
石四药集团	材料采购/接受劳务	32,783,900.00	63,720,000.00	否	24,926,193.00
科伦斗山	材料采购	24,259,068.00	65,000,000.00	否	26,561,874.00
辽宁民康	材料采购 / 接受劳务	13,504,878.00			8,183,914.00
浙江国镜	材料采购 / 接受劳务	55,563,791.00			53,118,389.00
广东科泓	材料采购 / 委托加工	6,687,732.00			9,432,243.00
黑龙江博宇	材料采购 / 委托加工	10,080,187.00			10,281,761.00
辰欣药业	材料采购		9,500,000.00	否	871,582.00
罗欣药业	材料采购	11,225,940.00			
北京东方比特	材料采购	5,800.00			

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
华润科伦医药	商品销售	266,112,477.00	378,332,299.00

恒辉淀粉	商品销售		5,788.00
石四药集团	商品销售 / 受托加工	101,188,667.00	108,670,083.00
科伦斗山	商品销售	880,744.00	297,311.00
科伦生命科学	商品销售		2,811,434.00
福立达物流	提供劳务		3,865,560.00
辽宁民康	商品销售/提供劳务	18,844,678.00	12,663,627.00
浙江国镜	商品销售/提供劳务	59,310,994.00	39,592,042.00
广东科泓	商品销售/提供劳务	11,974,763.00	16,488,170.00
黑龙江博宇	商品销售/提供劳务	5,720,287.00	4,553,824.00
辰欣药业	商品销售	10,399,494.00	46,129,622.00
伊犁顺鸿	商品销售	12,839,677.00	
罗欣药业	商品销售	11,503,007.00	
微宁生物	商品销售	17,647.00	

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江国镜	固定资产	2,850,000.00	2,850,000.00
广东科泓	固定资产	4,350,000.00	4,350,000.00
黑龙江博宇	固定资产	2,300,000.00	2,300,000.00
科伦斗山	固定资产	75,000.00	75,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华润科伦医药	固定资产		5,822,525.00								

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘革新、种莹	100,000,000.00	2023年07月25日	2024年07月25日	否
刘革新、种莹	299,970,000.00	2023年01月01日	2025年12月31日	否
刘革新、种莹	100,000,000.00	2023年09月08日	2024年09月08日	否

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	20,350,286.00	24,632,703.00

## (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	华润科伦医药	119,079,762.00	786,304.00	181,236,836.00	1,546,517.00
应收账款	科伦生命科学			3,429,303.00	219,285.00
应收账款	科伦斗山	254,817.00	393.00	127,373.00	154.00
应收账款	辰欣药业	4,714,996.00	31,554.00	9,166,204.00	61,342.00
应收账款	广东科泓	33,011,385.00	237,663.00	34,995,350.00	234,196.00
应收账款	黑龙江博宇	18,052,057.00	548,009.00	16,009,686.00	291,967.00
应收账款	辽宁民康	18,771,884.00	710,708.00	11,134,704.00	941,532.00
应收账款	浙江国镜	147,202,984.00	4,717,658.00	114,468,530.00	3,234,631.00
应收账款	石四药集团	8,248,356.00	55,200.00	4,531,581.00	30,326.00
应收账款	罗欣药业	16,819,971.00	107,615.00	11,705,172.00	77,440.00
应收账款	黑龙江医贸	36,429,801.00	12,305,523.00	38,029,801.00	7,918,499.00
应收账款	伊犁顺鸿	2,013,111.00	12,079.00	1,253,461.00	7,521.00
应收账款	全瑞诺医药	1,886,792.00	12,627.00		
应收账款	微宁生物	19,932.00	120.00		
应收款项融资	石四药集团	31,456,037.00		49,672,627.00	
应收款项融资	华润科伦医药	8,880,085.00		11,402,198.00	
应收款项融资	浙江国镜	986,649.00		12,557,461.00	
应收款项融资	广东科泓	1,791,150.00		369,017.00	
应收款项融资	辽宁民康	2,114,851.00		187,200.00	
应收款项融资	辰欣药业	349,812.00			
预付款项	石四药集团	54,509.00		1,750,500.00	
预付款项	华润科伦医药	108,992.00		225,822.00	
预付款项	广东科泓	1,350.00		8,080.00	
其他应收款	华润科伦医药	16,832.00	1,018.00	27,940.00	2,845.00
其他应收款	石四药集团			100,000.00	10,182.00
其他应收款	辰欣药业	160,000.00	47,138.00	160,000.00	31,714.00
其他应收款	辽宁民康	50,000.00	14,731.00	50,000.00	5,091.00

其他应收款	成都先导			143,488.00	14,609.00
-------	------	--	--	------------	-----------

## (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	浙江国镜	24,613,559.00	23,423,193.00
应付账款	科伦斗山	8,995,043.00	12,646,256.00
应付账款	石四药集团	11,735,978.00	9,796,143.00
应付账款	黑龙江博宇	9,129,048.00	5,433,409.00
应付账款	广东科泓	5,264,969.00	4,543,087.00
应付账款	华润科伦医药	159,041.00	3,150,382.00
应付账款	辽宁民康	4,252,400.00	1,962,835.00
应付账款	罗欣药业	4,428,833.00	906,667.00
应付账款	伊犁顺鸿	120,766.00	120,766.00
应付账款	恒辉淀粉	68,399,638.00	21,265,634.00
合同负债	华润科伦医药	19,604.00	9,847.00
合同负债	辰欣药业	23,695.00	183,982.00
合同负债	辽宁民康	8,635.00	2,853,800.00
合同负债	罗欣药业	8,960.00	13,230.00
合同负债	黑龙江医贸	21,044.00	21,044.00
合同负债	石四药集团	54,684.00	
合同负债	广东科泓	23,296.00	
合同负债	科伦生命科学	1,348,909.00	
其他应付款	科伦斗山	13,125.00	
其他应付款	恒辉淀粉	150,000.00	
其他应付款	伊犁宁新	150,000.00	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

关联方	关联关系	关联交易内容	2024年1-6月
冯昊	本公司高级管理人员	通过科伦晶川合计转让所持科伦汇才 4.5 万元合伙份额给冯昊先生	63,900
赖德贵	本公司高级管理人员	通过科伦晶川合计转让所持科伦汇才 4.5 万元合伙份额给赖德贵先生	63,900

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
科伦博泰生物 - 管理人员	320,000	454,400						
科伦博泰生物 - 研发人员	40,000	56,800					150,000	202,200
科伦博泰生物 - 销售人员	35,000	49,700						
2021 年限制性股票激励计划 - 管理人员					930,667	8,910,206	18,800	179,991

2021 年限制性股票激励计划 - 研发人员					146,900	1,406,421	4,000	38,296
2021 年限制性股票激励计划 - 销售人员					1,006,300	9,634,316	72,000	689,328
2021 年限制性股票激励计划 - 生产人员					70,400	674,010		
2021 年员工持股计划 - 管理人员					265,833			
川宁生物 - 管理人员			2,532,000	11,766,204				
川宁生物 - 研发人员			1,716,000	7,974,252			1,050,000	2,251,361
川宁生物 - 生产人员			112,000	520,464				
合计	395,000	560,900	4,360,000	20,260,920	2,420,100	20,624,953	1,294,800	3,361,176

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
科伦博泰生物 - 管理人员			1.00 元/股-1.42 元/股	2 个月、30 个月、32 个月、34 个月、39 个月、45 个月、46 个月
科伦博泰生物 - 研发人员			1.00 元/股-1.42 元/股	2 个月、30 个月、34 个月、39 个月、45 个月
科伦博泰生物 - 生产人员			1.00 元/股-1.36 元/股	2 个月、34 个月、39 个月
科伦博泰生物 - 销售人员			1.36 元/股-1.42 元/股	39 个月、45 个月
2021 年限制性股票激励计划 - 管理人员			9.57 元/股	6 个月
2022 年员工持股计划 - 管理人员			0 元/股	3 个月
川宁生物 - 管理人员	4.647 元/股	10 个月和 22 个月		
川宁生物 - 研发人员	4.647 元/股	10 个月和 22 个月		
川宁生物 - 生产人员	4.647 元/股	10 个月和 22 个月		

#### 2021 年限制性股票激励计划

根据本公司股东大会于 2022 年 5 月 5 日审议批准，本公司于 2022 年 5 月 9 日起实施《四川科伦药业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划》(以下简称“2021 年限制性股票激励计划”)。该限制性股票激励计划对象包括公司(含子公司，下同)任职的高级管理人员、核心管理人员及核心技术(业务)人员共计 386 人。本公司将从二级市场回购的限制性股票以人民币 9.574 元/股授予激励对象。该限制性股票限售期如下表。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本次授予的限制性股票在授予日起第 12 个月及第 24 个月可解锁，按 50%及 50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

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

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核要求，部门绩效考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格 9.574 元/股加上银行同期存款利息之和。若限制性股票在授予后，本公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派发现金股利等事项，限制性股票回购数量和价格应按《限制性股票激励计划》的规定进行相应调整。

#### 2022 年员工持股计划

根据本公司股东大会于 2022 年 9 月 13 日审议批准，本公司于 2022 年 10 月实施《四川科伦药业股份有限公司 2022 年员工持股计划》(以下简称“《员工持股计划》”)。该员工持股计划的持有人范围为公司(含控股子公司)的核心员工，主要为科伦药物研究院的核心员工。该员工持股计划股票来源包括本公司回购专用账户回购的科伦药业 A 股普通股股票(以下简称“标的股票”)，本员工持股计划存续期为不超过 36 个月，所获标的股票的锁定期分别为 12 个月、24 个月，均自本公司股东大会审议通过且本公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。

员工持股计划无偿受让公司回购股票，权益工具授予日的公允价值为当日本公司股票收盘价；在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

#### 科伦博泰生物

经董事会批准，本公司于 2020 年 5 月 29 日通过了《关于调整子公司科伦博泰员工股权激励方案的议案》、于 2023 年 4 月 12 日通过了《四川科伦博泰生物医药股份有限公司员工股权激励管理办法》，对科伦博泰生物、科纳斯制药、美国科伦的高级管理人员、技术骨干及其他核心人员进行股权激励。根据前述股权激励计划，股权激励授予激励对象以指定对价参与科伦博泰生物的股权激励计划。自股权激励计划生效日起届满 4 年，激励对象有权转让其持有的激励股份。本公司参考最近第三方融资价格和香港联合交易所公开交易的市场价格确认授予日权益工具公允价值，依靠子公司管理层最佳估计预计权益工具数量。

#### 川宁生物

本公司子公司川宁生物于 2023 年 4 月 12 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》，确定激励计划授予日为 2023 年 4 月 12 日，以 4.74 元/股的授予价格授予 38 名激励对象 1,180.00 万股第二类限制性股票。川宁生物于 2024 年 4 月 19 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意将公司 2023 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格由 4.74 元/股调整为 4.647 元/股。本激励计划授予的限制性股票的行权安排：

行权安排	行权期间	行权比例
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

激励对象所获授予的限制性股票行权必需同时满足限制性股票激励计划中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。未满足行权条件的激励对象持有的限制性股票作废失效，不可递延至下期行权。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	详见其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见其他说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	350,339,269.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	98,620,534.00

其他说明



股份支付主体/名称	科伦博泰生物	2021 年限制性股票激励计划	2021 及 2022 年员工持股计划	川宁生物
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考授予日最近第三方融资价格确认授予日权益工具公允价值、授予日香港联合交易所公开交易的市场价格	授予日本公司股票收盘价	授予日本公司股票收盘价	按照 B-S 期权定价模型确定最佳估计数，行权价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限、股息收益率等参数
可行权权益工具数量的确定依据	子公司管理层最佳估计预计权益工具数量	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	子公司管理层最佳估计预计权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
科伦博泰生物 - 管理人员	27,286,208.00	
科伦博泰生物 - 研发人员	33,418,621.00	
科伦博泰生物 - 生产人员	6,521,188.00	
科伦博泰生物 - 销售人员	8,183,767.00	
2021 年限制性股票激励计划 - 管理人员	1,316,378.00	
2021 年限制性股票激励计划 - 研发人员	202,677.00	
2021 年限制性股票激励计划 - 销售人员	1,383,166.00	
2021 年限制性股票激励计划 - 生产人员	98,753.00	
2021 年员工持股计划 - 管理人员	952,014.00	
2022 年员工持股计划 - 管理人员	8,332,381.00	
川宁生物 - 管理人员	7,956,597.00	
川宁生物 - 研发人员	2,630,648.00	
川宁生物 - 生产人员	338,136.00	
合计	98,620,534.00	

### 5、股份支付的修改、终止情况

2024 年 4 月 19 日，本公司子公司川宁生物召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意将上述限制性股票授予价格由 4.74 元/股调整为 4.647 元/股。

## 6、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承担

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	520,653,132	711,620,324
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	625,489,802	543,580,257
合计	1,146,142,934	1,255,200,581

### 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 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

2024 年 8 月 27 日，本公司第八届董事会第二次会议审议通过 2024 年度中期利润分配方案为：以本公司 2024 年度中期利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.6 元(含税)；此外，不转增，不送股。上述利润分配事项已经公司 2023 年年度股东大会审议批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日后发行超短期融资券

本公司于 2024 年 7 月 1 日发行了四川科伦药业股份有限公司 2024 年度第一期资产担保债务融资工具(科创票据)，发行金额为人民币 3 亿元，票面利率 1.99%，期限 170 天。本期超短期融资券募集资金全部用于补充流动资金。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1) 报告分部的确定依据

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以经营分部为基础确定报告分部，本公司拥有川宁分部、博泰分部和其他业务分部。

川宁分部指医药中间体制造业务，博泰分部指创新药研发、生产和销售业务，其他业务分部指大容量注射剂的研究生产、其他医药产品的研发生产及销售等其他经营业务。

##### 2) 报告分部的会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

分部间转移价格参照市场价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、使用权资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、合同负债、租赁负债、银行借款及递延收益等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的利息净支出及营业外收支后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

## （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	川宁分部	博泰分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,195,426,670.00	1,382,887,973.00	7,370,252,067.00	-121,464,453.00	11,827,102,257.00
营业成本	2,067,053,173.00	304,024,504.00	3,200,394,804.00	-111,171,648.00	5,460,300,833.00
资产总额	10,599,165,081.00	3,834,688,600.00	23,739,015,344.00	-131,799,475.00	38,041,069,550.00
负债总额	3,328,425,160.00	625,505,183.00	8,266,518,735.00	-110,854,856.00	12,109,594,222.00

## （3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

## （4）其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,887,052,377.00	1,970,336,915.00
1 至 2 年	100,824,852.00	95,476,487.00
2 至 3 年	51,288,379.00	63,268,508.00
3 年以上	153,566,266.00	139,041,655.00
3 至 4 年	54,940,418.00	44,760,617.00
4 至 5 年	30,192,360.00	37,762,531.00
5 年以上	68,433,488.00	56,518,507.00
合计	2,192,731,874.00	2,268,123,565.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,192,731,874	100%	138,006,491	6.29%	2,054,725,383	2,268,123,565	100%	133,388,339	5.88%	2,134,735,226
合计	2,192,731,874	100%	138,006,491	6.29%	2,054,725,383	2,268,123,565	100%	133,388,339	5.88%	2,134,735,226

按组合计提坏账准备类别名称：集团内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
-集团内客户	701,542,201.00	0.00	0.00%
合计	701,542,201.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备类别名称：集团外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
-集团外客户	1,491,189,673.00	138,006,491.00	9.25%
合计	1,491,189,673.00	138,006,491.00	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	133,388,339.00	6,072,911.00	0.00	1,454,759.00	0.00	138,006,491.00
合计	133,388,339.00	6,072,911.00	0.00	1,454,759.00	0.00	138,006,491.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	1,454,759.00
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	135,862,251		135,862,251	6.20%	4,482,659
第二名	110,022,431		110,022,431	5.02%	
第三名	96,977,095		96,977,095	4.42%	
第四名	78,171,752		78,171,752	3.57%	
第五名	73,067,890		73,067,890	3.33%	
合计	494,101,419		494,101,419	22.54%	4,482,659

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,602,937.00	4,444,381.00
其他应收款	4,497,312,629.00	4,240,058,600.00
合计	4,501,915,566.00	4,244,502,981.00

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	4,602,937.00	4,444,381.00
合计	4,602,937.00	4,444,381.00

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	4,440,533,917.00	4,131,168,343.00
押金及保证金	8,126,223.00	8,037,143.00
其他	95,154,531.00	116,193,239.00
合计	4,543,814,671.00	4,255,398,725.00

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,617,844,450.00	1,258,115,510.00
1 至 2 年	463,544,055.00	747,515,180.00
2 至 3 年	549,410,497.00	949,319,763.00
3 年以上	1,913,015,669.00	1,300,448,272.00
3 至 4 年	1,066,622,500.00	268,098,258.00
4 至 5 年	249,154,355.00	183,092,669.00
5 年以上	597,238,814.00	849,257,345.00
合计	4,543,814,671.00	4,255,398,725.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	75,131,815	1.65%	30,408,715	40.47%	44,723,100	97,913,315	2.30%	15,120	0.02%	97,898,195
按组合计提坏账准备	4,468,682,856	98.35%	16,093,327	0.36%	4,452,589,529	4,157,485,410	97.70%	15,325,005	0.37%	4,142,160,405
合计	4,543,814,671	100%	46,502,042	1.02%	4,497,312,629	4,255,398,725	100%	15,340,125	0.36%	4,240,058,600

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	97,913,315.00	15,120.00	75,131,815.00	30,408,715.00	40.47%	单独判断收回风险的款项。有质押低风险款项及收回风险高的款项。

合计	97,913,315.00	15,120.00	75,131,815.00	30,408,715.00		
----	---------------	-----------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来款组合	4,440,533,917.00	0.00	0.00%
合计	4,440,533,917.00	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	28,148,939.00	16,093,327.00	57.17%
合计	28,148,939.00	16,093,327.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	14,888,829.00	436,176.00	15,120.00	15,340,125.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,916.00	1,916.00		
本期计提	704,432.00	119,475.00	30,393,595.00	31,217,502.00
本期转回		55,585.00		55,585.00
2024 年 6 月 30 日余额	15,591,345.00	501,982.00	30,408,715.00	46,502,042.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	15,120.00	30,393,595.00				30,408,715.00
按组合计提坏账准备	15,325,005.00	823,907.00	55,585.00			16,093,327.00
合计	15,340,125.00	31,217,502.00	55,585.00			46,502,042.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无



## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内往来款	1,477,007,783.00	4 年以内	32.51%	
第二名	集团内往来款	916,079,595.00	5 年以上	20.16%	
第三名	集团内往来款	583,133,752.00	1 年以内	12.83%	
第四名	集团内往来款	440,756,543.00	5 年以上	9.70%	
第五名	集团内往来款	186,915,603.00	1 年以内	4.11%	
合计		3,603,893,276.00		79.31%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	8,931,601,955	279,491,311	8,652,110,644	8,906,854,917	279,491,311	8,627,363,606
对联营、合营企业投资	1,733,137,246		1,733,137,246	1,729,447,812		1,729,447,812
合计	10,664,739,201	279,491,311	10,385,247,890	10,636,302,729	279,491,311	10,356,811,418

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
川宁生物	3,176,378,881						3,176,378,881	
科伦博泰生物	2,740,000,001						2,740,000,001	
科伦国际发展	943,680,473						943,680,473	
君健塑胶	429,054,065		49,474				429,103,539	
河南科伦	215,481,780		21,898				215,503,678	
科伦药物研究院	209,645,305		8,332,380				217,977,685	
青山利康	200,114,286						200,114,286	
湖南科伦	193,305,484		251,423				193,556,907	
科伦香港医药科技	117,666,100						117,666,100	
山东科伦	102,350,373		29,198				102,379,571	
贵州科伦	78,097,357		24,331				78,121,688	
百健安	37,000,000		15,000,000				52,000,000	
湖北科伦	32,800,582		89,215				32,889,797	
科伦农业	25,321,800						25,321,800	
新开元	24,527,314		24,331				24,551,645	
四川嘉讯	23,404,538		717,123				24,121,661	

黑龙江药包	22,771,105									22,771,105	
新疆医药公司	22,299,192			44,932						22,344,124	
浙江科伦医贸	10,509,172			59,206						10,568,378	
销售公司	10,000,000									10,000,000	
浙江科运物联	6,000,000			6,487						6,006,487	
寰同健康科技	5,104,624			12,166						5,116,790	
新迪生物	883,771	70,000,000								883,771	70,000,000
广西科伦	554,959	209,491,311		54,178						609,137	209,491,311
科伦创新	199,945			14,475						214,420	
哈萨克斯坦科伦	139,499			16,221						155,720	
科伦晶川	56,000									56,000	
科伦川智	10,000									10,000	
科伦川才	7,000									7,000	
合计	8,627,363,606	279,491,311	24,747,038							8,652,110,644	279,491,311

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
科伦斗山	35,710,795				5,718,776				10,373,936		31,055,635	
小计	35,710,795				5,718,776				10,373,936		31,055,635	
二、联营企业												
石四药集团	816,548,475				34,562,960				16,121,852		834,989,583	
辰欣药业	628,947,658				24,327,984				19,766,191		633,509,451	
浙江国镜	156,793,581				12,493,232					32,184,471	137,102,342	
辽宁民康	74,678,168				4,331,784						79,009,952	
华西临床研究	9,198,825				14,582						9,213,407	
黑龙江博宇	7,570,310				686,566						8,256,876	
小计	1,693,737,017				76,417,108				35,888,043	32,184,471	1,702,081,611	
合计	1,729,447,812				82,135,884				46,261,979	32,184,471	1,733,137,246	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,730,014,034.00	1,024,708,421.00	2,914,776,321.00	1,039,358,945.00

其他业务	343,539,463.00	291,751,916.00	400,357,874.00	322,188,911.00
合计	3,073,553,497.00	1,316,460,337.00	3,315,134,195.00	1,361,547,856.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
输液	2,126,624,542.00	794,009,694.00	2,126,624,542.00	794,009,694.00
非输液	603,389,492.00	230,698,727.00	603,389,492.00	230,698,727.00
其他业务	343,539,463.00	291,751,916.00	343,539,463.00	291,751,916.00

## 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	428,693,184.00	211,279,550.00
权益法核算的长期股权投资收益	82,135,884.00	75,203,184.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,805,379.00	49.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,926,089.00	2,341,214.00
应收款项融资贴现损失	-7,218,384.00	-3,435,630.00
大额可转让存单收益	3,927,672.00	815,550.00
合计	505,659,066.00	286,203,917.00

## 6、其他

无

## 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
非流动性资产处置损益	-1,885,052.00	主要是处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	97,441,073.00	主要包括企业技术创新补贴、政府奖励及技术改造基金等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	23,744,450.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	158,556.00	主要包括本公司应收部分非全资子公司少数股东资金占用利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
	34,392,113.00	

减：所得税影响额	15,285,455.00	
少数股东权益影响额（税后）	22,885,299.00	
合计	46,896,160.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.32%	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.11%	1.12	1.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

无