

四川科伦药业股份有限公司

自 2017 年 1 月 1 日  
至 2017 年 12 月 31 日止年度财务报表

## 审计报告

毕马威华振审字第 1802388 号

四川科伦药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的四川科伦药业股份有限公司（以下简称“科伦药业”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了科伦药业 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科伦药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802388 号

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 收入确认                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”40。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>科伦药业及其子公司（以下简称“科伦集团”）的收入主要包括向数量众多的经销商、医院及下游生产厂商（“销售客户”）销售输液、非输液及其他产品。科伦集团与销售客户签订销售合同并根据其约定的条款销售输液、非输液及其他产品。科伦集团签订的销售合同不包含折让及返利条款。根据约定，除产品质量问题外，科伦集团不接受任何形式的退货。</p> <p>科伦集团在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给销售客户，科伦集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制时确认收入。一般情况下，当产品运送至销售客户指定的地点并由客户验收后，输液、非输液及其他产品所有权上的主要风险和报酬被认为已转移给客户，科伦集团据此确认营业收入。</p> <p>由于营业收入是科伦集团关键的业绩指标之一，存在管理层通过操纵营业收入以达到特定目标或期望的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>选取样本，检查科伦集团与销售客户签订的销售合同，以了解销售交易的条款，并评价科伦集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li><li>在抽样的基础上，将本年度记录的收入核对至相关的经销售客户签字确认的出库单、开票申请单及销售发票等文件，以评价收入是否按照科伦集团的会计政策予以确认；</li><li>选取样本，就于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额实施函证程序；</li><li>在抽样的基础上，检查产品经销售客户签字确认的出库单、开票申请单及销售发票等文件，以评价接近资产负债表日前后的销售是否记录在正确的会计期间；</li><li>选取样本，检查本年度满足特定风险条件并与营业收入确认有关的会计分录，向管理层询问作出以上会计分录的原因并与相关支持性文件进行比较。</li></ul> |

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802388 号

### 三、关键审计事项 (续)

| 开发支出资本化                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”16所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”15。                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>科伦集团于研究开发过程中发生的支出在同时满足财务报表附注三、16中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。科伦集团于2017年度将研究开发支出中的人民币191,161,638元予以资本化并计入资产负债表中“开发支出”科目。</p> <p>由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要科伦集团管理层做出重大判断和估计，特别是完成该研究开发药物过程以使其能够使用或出售在技术上具有可行性可能受到管理层偏向的影响，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解并评价与开发支出资本化相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li><li>根据企业会计准则的要求，评价科伦集团管理层采用的开发支出资本化政策；</li><li>选取样本，询问相关研发人员，了解完成有关开发药物过程是否能使其使用或出售在技术上具有可行性，同时了解是否有开发项目中止，而使该项目不再满足开发支出资本化条件；</li><li>选取样本，查阅并核对与研发项目相关的批文或证书以及科伦集团管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告。</li></ul> |

### 四、其他信息

科伦药业管理层对其他信息负责。其他信息包括科伦药业 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802388 号

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科伦药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非科伦药业计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科伦药业的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科伦药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科伦药业不能持续经营。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1802388 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就科伦集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

方海杰(项目合伙人)

中国 北京

温雅文

2018 年 4 月 24 日

四川科伦药业股份有限公司

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|                            | 附注  | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>        |
|----------------------------|-----|-----------------------|----------------------|
| 资产                         |     |                       |                      |
| 流动资产：                      |     |                       |                      |
| 货币资金                       | 五、1 | 1,231,427,266         | 1,228,045,874        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 |     | -                     | -                    |
| 应收票据                       | 五、2 | 1,459,967,398         | 664,903,962          |
| 应收账款                       | 五、3 | 4,862,076,913         | 3,558,700,031        |
| 预付款项                       | 五、4 | 428,638,159           | 276,801,761          |
| 应收利息                       | 五、5 | 11,242,977            | 9,769,097            |
| 应收股利                       |     | -                     | -                    |
| 其他应收款                      | 五、6 | 73,013,175            | 94,357,714           |
| 存货                         | 五、7 | 2,500,483,830         | 2,133,159,443        |
| 持有待售资产                     |     | -                     | 15,281,593           |
| 一年内到期的非流动资产                |     | -                     | -                    |
| 其他流动资产                     | 五、8 | <u>1,051,835,351</u>  | <u>766,545,996</u>   |
| 流动资产合计                     |     | <u>11,618,685,069</u> | <u>8,747,565,471</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2017 年 12 月 31 日  
(金额单位：人民币元)

| 资产 (续)   | 附注    | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>         |
|----------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产：   |       |                       |                       |
| 可供出售金融资产 | 五、 9  | -                     | 955,777,101           |
| 持有至到期投资  |       | -                     | -                     |
| 长期应收款    |       | -                     | -                     |
| 长期股权投资   | 五、 10 | 2,137,711,137         | 31,858,516            |
| 投资性房地产   |       | -                     | -                     |
| 固定资产     | 五、 11 | 11,065,168,592        | 9,585,755,344         |
| 在建工程     | 五、 12 | 1,088,992,443         | 2,106,219,842         |
| 工程物资     | 五、 13 | 2,729,874             | 16,000                |
| 固定资产清理   |       | -                     | -                     |
| 油气资产     |       | -                     | -                     |
| 无形资产     | 五、 14 | 1,047,036,415         | 1,020,799,390         |
| 开发支出     | 五、 15 | 335,606,104           | 261,456,667           |
| 商誉       | 五、 16 | 158,446,323           | 158,446,323           |
| 长期待摊费用   | 五、 17 | 13,451,638            | 11,391,618            |
| 递延所得税资产  | 五、 18 | 225,329,833           | 195,942,454           |
| 其他非流动资产  | 五、 19 | <u>295,003,034</u>    | <u>334,650,219</u>    |
| 非流动资产合计  |       | <u>16,369,475,393</u> | <u>14,662,313,474</u> |
| 资产总计     |       | <u>27,988,160,462</u> | <u>23,409,878,945</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|                            | 附注   | 2017 年                | 2016 年                |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 负债和股东权益                    |      |                       |                       |
| 流动负债：                      |      |                       |                       |
| 短期借款                       | 五、20 | 2,720,000,000         | 2,820,000,000         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 |      | -                     | -                     |
| 应付票据                       |      | -                     | -                     |
| 应付账款                       | 五、21 | 1,387,067,294         | 1,357,751,687         |
| 预收款项                       | 五、22 | 210,144,226           | 58,799,109            |
| 应付职工薪酬                     | 五、23 | 51,424,485            | 37,342,843            |
| 应交税费                       | 五、24 | 163,644,822           | 118,488,174           |
| 应付利息                       | 五、25 | 228,305,476           | 137,207,338           |
| 应付股利                       |      | -                     | -                     |
| 其他应付款                      | 五、26 | 1,951,475,473         | 392,122,334           |
| 持有待售负债                     |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债                | 五、27 | 1,181,852,856         | 3,278,279,261         |
| 其他流动负债                     | 五、28 | 3,997,902,343         | 1,998,478,587         |
| 流动负债合计                     |      | <u>11,891,816,975</u> | <u>10,198,469,333</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|             | 附注   | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>         |
|-------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 负债和股东权益 (续) |      |                       |                       |
| 非流动负债：      |      |                       |                       |
| 长期借款        | 五、29 | 208,000,000           | 290,486,918           |
| 应付债券        | 五、30 | 3,288,458,807         | 1,095,927,838         |
| 其中：优先股      |      | -                     | -                     |
| 永续债         |      | -                     | -                     |
| 长期应付款       |      | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬    |      | -                     | -                     |
| 专项应付款       | 五、31 | 118,856,641           | 90,188,470            |
| 预计负债        | 五、32 | -                     | 21,000,000            |
| 递延收益        | 五、33 | 255,907,089           | 175,451,861           |
| 递延所得税负债     | 五、18 | 242,668,845           | 72,005,549            |
| 其他非流动负债     |      | -                     | -                     |
| 非流动负债合计     |      | <u>4,113,891,382</u>  | <u>1,745,060,636</u>  |
| 负债合计        |      | <u>16,005,708,357</u> | <u>11,943,529,969</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2017 年 12 月 31 日  
(金额单位：人民币元)

|              | 附注   | 2017 年         | 2016 年         |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 负债和股东权益 (续)  |      |                |                |
| 股东权益：        |      |                |                |
| 股本           | 五、34 | 1,440,000,000  | 1,440,000,000  |
| 其他权益工具       |      | -              | -              |
| 其中：优先股       |      | -              | -              |
| 永续债          |      | -              | -              |
| 资本公积         | 五、35 | 3,532,100,125  | 3,477,300,197  |
| 减：库存股        | 五、36 | 83,895,380     | 51,619,362     |
| 其他综合收益       | 五、37 | 371,322        | 98,451,096     |
| 专项储备         |      | -              | -              |
| 盈余公积         | 五、38 | 631,099,973    | 589,720,557    |
| 未分配利润        | 五、39 | 6,283,357,368  | 5,776,352,402  |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 11,803,033,408 | 11,330,204,890 |
| 少数股东权益       |      | 179,418,697    | 136,144,086    |
| 股东权益合计       |      | 11,982,452,105 | 11,466,348,976 |
| 负债和股东权益总计    |      | 27,988,160,462 | 23,409,878,945 |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵              | 黄俊      | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|                 | 附注   | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>         |
|-----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 资产              |      |                       |                       |
| 流动资产：           |      |                       |                       |
| 货币资金            |      | 769,198,498           | 768,312,114           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 |      |                       |                       |
| 损益的金融资产         |      | -                     | -                     |
| 应收票据            |      | 549,635,552           | 311,722,843           |
| 应收账款            | 十五、1 | 2,794,260,942         | 2,164,730,861         |
| 预付款项            |      | 91,867,529            | 65,012,448            |
| 应收利息            |      | 9,388,741             | 8,322,522             |
| 应收股利            |      | -                     | -                     |
| 其他应收款           | 十五、2 | 9,753,160,457         | 8,436,966,883         |
| 存货              |      | 497,430,009           | 486,865,847           |
| 持有待售资产          |      | -                     | 15,281,593            |
| 一年内到期的非流动资产     |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产          |      | <u>400,250,854</u>    | <u>17,731,612</u>     |
| 流动资产合计          |      | <u>14,865,192,582</u> | <u>12,274,946,723</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|          | 附注   | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>         |
|----------|------|-----------------------|-----------------------|
| 资产 (续)   |      |                       |                       |
| 非流动资产：   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产 |      | -                     | 13,035,694            |
| 持有至到期投资  |      | -                     | -                     |
| 长期应收款    |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资   | 十五、3 | 7,551,635,080         | 6,744,195,883         |
| 投资性房地产   |      | -                     | -                     |
| 固定资产     |      | 1,248,913,035         | 1,340,601,127         |
| 在建工程     |      | 361,845,503           | 99,206,070            |
| 工程物资     |      | 2,225,768             | -                     |
| 固定资产清理   |      | -                     | -                     |
| 油气资产     |      | -                     | -                     |
| 无形资产     |      | 80,553,544            | 82,847,888            |
| 开发支出     |      | 155,543,075           | 158,699,465           |
| 商誉       |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用   |      | -                     | 2,720,913             |
| 递延所得税资产  |      | 19,229,928            | 15,961,128            |
| 其他非流动资产  |      | 91,779,085            | 102,086,029           |
| 非流动资产合计  |      | <u>9,511,725,018</u>  | <u>8,559,354,197</u>  |
| 资产总计     |      | <u>24,376,917,600</u> | <u>20,834,300,920</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|                 | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>        |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 负债和股东权益         |                       |                      |
| 流动负债：           |                       |                      |
| 短期借款            | 2,720,000,000         | 2,820,000,000        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 |                       |                      |
| 损益的金融负债         | -                     | -                    |
| 应付票据            | -                     | -                    |
| 应付账款            | 548,274,463           | 468,413,946          |
| 预收款项            | 48,813,235            | 16,170,509           |
| 应付职工薪酬          | 13,621,698            | 12,087,975           |
| 应交税费            | 73,149,198            | 72,788,768           |
| 应付利息            | 228,305,476           | 137,207,338          |
| 应付股利            | -                     | -                    |
| 其他应付款           | 1,451,463,098         | 467,067,021          |
| 持有待售负债          | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动负债     | 1,181,852,856         | 3,272,279,261        |
| 其他流动负债          | <u>3,997,902,343</u>  | <u>1,998,478,587</u> |
| 流动负债合计          | <u>10,263,382,367</u> | <u>9,264,493,405</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|             | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>         |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 负债和股东权益 (续) |                       |                       |
| 非流动负债：      |                       |                       |
| 长期借款        | 208,000,000           | 290,486,918           |
| 应付债券        | 3,288,458,807         | 1,095,927,838         |
| 其中：优先股      | -                     | -                     |
| 永续债         | -                     | -                     |
| 长期应付款       | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬    | -                     | -                     |
| 专项应付款       | 26,140,745            | -                     |
| 预计负债        | -                     | 21,000,000            |
| 递延收益        | 54,771,644            | 43,046,789            |
| 递延所得税负债     | 180,264,660           | 408,137               |
| 其他非流动负债     | -                     | -                     |
| 非流动负债合计     | <u>3,757,635,856</u>  | <u>1,450,869,682</u>  |
| 负债合计        | <u>14,021,018,223</u> | <u>10,715,363,087</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

|             | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>         |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 负债和股东权益 (续) |                       |                       |
| 股东权益：       |                       |                       |
| 股本          | 1,440,000,000         | 1,440,000,000         |
| 其他权益工具      | -                     | -                     |
| 其中：优先股      | -                     | -                     |
| 永续债         | -                     | -                     |
| 资本公积        | 3,795,783,340         | 3,740,354,903         |
| 减：库存股       | 83,895,380            | 51,619,362            |
| 其他综合收益      | -                     | (174,772)             |
| 专项储备        | -                     | -                     |
| 盈余公积        | 630,535,119           | 589,155,703           |
| 未分配利润       | <u>4,573,476,298</u>  | <u>4,401,221,361</u>  |
| 股东权益合计      | <u>10,355,899,377</u> | <u>10,118,937,833</u> |
| 负债和股东权益总计   | <u>24,376,917,600</u> | <u>20,834,300,920</u> |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵     | 黄俊      | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的 | 会计机构负责人 |        |
|         | 公司负责人   |         |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并利润表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                        | 附注   | 2017 年         | 2016 年        |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                 | 五、40 | 11,434,948,841 | 8,565,943,415 |
| 二、减：营业成本               | 五、40 | 5,567,764,890  | 4,854,665,753 |
| 税金及附加                  | 五、41 | 184,611,624    | 118,874,479   |
| 销售费用                   | 五、42 | 3,073,854,652  | 1,254,482,776 |
| 管理费用                   | 五、43 | 1,450,093,310  | 1,251,982,426 |
| 财务费用                   | 五、44 | 553,444,177    | 292,674,143   |
| 资产减值损失                 | 五、45 | 306,371,225    | 140,914,753   |
| 加：公允价值变动收益             |      | -              | -             |
| 投资收益                   | 五、46 | 787,811,802    | 15,708,532    |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益 |      | 16,265,734     | 7,689,761     |
| 资产处置损失                 | 五、47 | (21,336,538)   | (14,678,935)  |
| 其他收益                   | 五、48 | 91,548,435     | -             |
| 三、营业利润                 |      | 1,156,832,662  | 653,378,682   |
| 加：营业外收入                | 五、49 | 7,109,374      | 94,021,453    |
| 减：营业外支出                | 五、49 | 22,665,809     | 30,973,999    |
| 四、利润总额                 |      | 1,141,276,227  | 716,426,136   |
| 减：所得税费用                | 五、50 | 330,193,580    | 92,101,330    |
| 五、净利润                  |      | 811,082,647    | 624,324,806   |
| 归属于母公司股东的净利润           |      | 748,544,187    | 584,638,829   |
| 少数股东损益                 |      | 62,538,460     | 39,685,977    |
| 持续经营净利润                |      | 811,082,647    | 624,324,806   |
| 终止经营净利润                |      | -              | -             |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

合并利润表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

|                           | 附注   | 2017 年           | 2016 年             |
|---------------------------|------|------------------|--------------------|
| 六、其他综合收益的税后净额             | 五、37 | (94,705,462)     | 127,483,667        |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的<br>税后净额  |      | (98,079,774)     | 133,903,817        |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他<br>综合收益 |      | -                | -                  |
| (二) 以后将重分类进损益的其他<br>综合收益  |      | (98,079,774)     | 133,903,817        |
| 1. 可供出售金融资产公允<br>价值变动损益   |      | (6,237,618)      | 96,497,522         |
| 2. 外币财务报表折算差额             |      | (91,842,156)     | 37,406,295         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的<br>税后净额   |      | <u>3,374,312</u> | <u>(6,420,150)</u> |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

合并利润表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

|                 | 附注   | 2017 年             | 2016 年             |
|-----------------|------|--------------------|--------------------|
| 七、综合收益总额        |      | <u>716,377,185</u> | <u>751,808,473</u> |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 |      | 650,464,413        | 718,542,646        |
| 归属于少数股东的综合收益总额  |      | 65,912,772         | 33,265,827         |
| 八、每股收益：         |      |                    |                    |
| (一) 基本每股收益      | 五、51 | <u>0.52</u>        | <u>0.41</u>        |
| (二) 稀释每股收益      | 五、51 | <u>0.52</u>        | <u>0.41</u>        |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵     | 黄俊      | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的 | 会计机构负责人 |        |
|         | 公司负责人   |         |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

母公司利润表

2017 年度

(金额单位：人民币元)

|                | 附注   | 2017 年        | 2016 年        |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入         | 十五、4 | 4,881,857,495 | 3,987,249,626 |
| 减：营业成本         | 十五、4 | 1,809,236,578 | 1,995,299,765 |
| 税金及附加          |      | 71,070,725    | 48,052,014    |
| 销售费用           |      | 1,769,844,163 | 716,402,007   |
| 管理费用           |      | 422,303,537   | 422,324,886   |
| 财务费用           |      | 546,306,975   | 298,468,306   |
| 资产减值损失         |      | 144,503,551   | 157,866,771   |
| 加：公允价值变动收益     |      | -             | -             |
| 投资收益           | 十五、5 | 503,730,805   | 671,197,174   |
| 其中：对联营企业和合营企业的 |      |               |               |
| 投资收益           |      | 8,273,875     | 7,689,761     |
| 资产处置损失         |      | (6,523,159)   | (11,978,065)  |
| 其他收益           |      | 28,079,979    | -             |
| 二、营业利润         |      | 643,879,591   | 1,008,054,986 |
| 加：营业外收入        |      | 431,968       | 41,714,690    |
| 减：营业外支出        |      | 13,919,294    | 29,530,389    |
| 三、利润总额         |      | 630,392,265   | 1,020,239,287 |
| 减：所得税费用        |      | 216,598,107   | 64,282,049    |
| 四、净利润          |      | 413,794,158   | 955,957,238   |
| 持续经营净利润        |      | 413,794,158   | 955,957,238   |
| 终止经营净利润        |      | -             | -             |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司利润表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                           | <u>2017 年</u>             | <u>2016 年</u>             |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 五、其他综合收益的税后净额             | 174,772                   | (174,772)                 |
| (一) 以后不能重分类进损益的<br>其他综合收益 | -                         | -                         |
| (二) 以后将重分类进损益的<br>其他综合收益  | <u>174,772</u>            | <u>(174,772)</u>          |
| 六、综合收益总额                  | <u><u>413,968,930</u></u> | <u><u>955,782,466</u></u> |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|                                    |                                               |                                     |        |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------|
| <u>刘革新</u><br>法定代表人<br><br>(签名和盖章) | <u>赖德贵</u><br>主管会计工作的<br>公司负责人<br><br>(签名和盖章) | <u>黄俊</u><br>会计机构负责人<br><br>(签名和盖章) | (公司盖章) |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------|

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并现金流量表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                 | 附注      | 2017 年           | 2016 年          |
|-----------------|---------|------------------|-----------------|
| 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  |         | 12,076,365,191   | 9,498,688,592   |
| 收到的税费返还         |         | -                | -               |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 五、53(1) | 198,950,722      | 163,643,598     |
| 经营活动现金流入小计      |         | 12,275,315,913   | 9,662,332,190   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |         | (7,875,394,429)  | (5,128,587,866) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |         | (1,329,918,275)  | (1,284,102,585) |
| 支付的各项税费         |         | (1,294,270,252)  | (1,030,424,681) |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 五、53(2) | (673,212,129)    | (493,809,643)   |
| 经营活动现金流出小计      |         | (11,172,795,085) | (7,936,924,775) |
| 经营活动产生的现金流量净额   |         | 1,102,520,828    | 1,725,407,415   |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                               | 附注      | 2017 年          | 2016 年          |
|-------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：                |         |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                     |         | 11,550,000      | 4,950,000       |
| 取得投资收益收到的现金                   |         | 30,815,324      | 18,048,877      |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收回的现金净额 |         | 27,660,682      | 702,595         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的<br>现金净额       |         | -               | -               |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 五、53(3) | 1,151,720,745   | 930,000,000     |
| 投资活动现金流入小计                    |         | 1,221,746,751   | 953,701,472     |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金   |         | (1,477,168,507) | (1,369,460,895) |
| 投资支付的现金                       |         | (497,221,218)   | (613,694,705)   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的<br>现金净额       |         | (19,565,903)    | (29,940,564)    |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 五、53(4) | (1,506,500,000) | (730,000,000)   |
| 投资活动现金流出小计                    |         | (3,500,455,628) | (2,743,096,164) |
| 投资活动产生的现金流量净额                 |         | (2,278,708,877) | (1,789,394,692) |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

|                | 附注      | 2017 年          | 2016 年          |
|----------------|---------|-----------------|-----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： |         |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金      |         | 2,488,750       | -               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资 |         |                 |                 |
| 收到的现金          |         | 2,488,750       | -               |
| 取得借款收到的现金      |         | 2,778,000,000   | 3,363,000,000   |
| 发行债券收到的现金      |         | 7,779,863,680   | 2,495,088,400   |
| 发行限制性股票收到的现金   |         | -               | 51,619,362      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、53(5) | 462,382,721     | 157,363,097     |
| 筹资活动现金流入小计     |         | 11,022,735,151  | 6,067,070,859   |
| 偿还债务支付的现金      |         | (8,666,817,683) | (5,526,989,372) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 |         |                 |                 |
| 的现金            |         | (675,004,000)   | (736,467,713)   |
| 其中：子公司支付给少数股东的 |         |                 |                 |
| 股利、利润          |         | (27,940,000)    | (20,260,000)    |
| 购买库存股支付的现金     |         | (33,317,448)    | (103,189,732)   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、53(6) | (436,111,222)   | (310,037,904)   |
| 筹资活动现金流出小计     |         | (9,811,250,353) | (6,676,684,721) |
| 筹资活动产生的现金流量净额  |         | 1,211,484,798   | (609,613,862)   |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

|                                 | 附注   | <u>2017 年</u>        | <u>2016 年</u>        |
|---------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响              |      | <u>(5,643,858)</u>   | <u>4,244,086</u>     |
| 五、现金及现金等价物净增加额<br>(净减少以“( )”填列) | 五、54 | 29,652,891           | (669,357,053)        |
| 加：年初现金及现金等价物余额                  |      | <u>1,164,315,202</u> | <u>1,833,672,255</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额                  | 五、54 | <u>1,193,968,093</u> | <u>1,164,315,202</u> |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵              | 黄俊      | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司现金流量表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                 | <u>2017 年</u>          | <u>2016 年</u>          |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 4,901,503,116          | 4,060,487,695          |
| 收到的税费返还         | -                      | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | <u>95,800,577</u>      | <u>134,567,507</u>     |
| 经营活动现金流入小计      | <u>4,997,303,693</u>   | <u>4,195,055,202</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | (2,679,945,125)        | (2,143,609,180)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (347,965,253)          | (389,555,762)          |
| 支付的各项税费         | (605,873,416)          | (484,826,449)          |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | <u>(231,002,719)</u>   | <u>(274,891,802)</u>   |
| 经营活动现金流出小计      | <u>(3,864,786,513)</u> | <u>(3,292,883,193)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | <u>1,132,517,180</u>   | <u>902,172,009</u>     |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                               | <u>2017 年</u>            | <u>2016 年</u>            |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：                |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                     | 11,550,000               | 4,950,000                |
| 取得投资收益收到的现金                   | 67,792,305               | 73,537,519               |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收回的现金净额 | 5,927,213                | 3,830,695                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的<br>现金净额       | -                        | -                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | <u>436,140,744</u>       | <u>493,514,308</u>       |
| 投资活动现金流入小计                    | -----<br>521,410,262     | -----<br>575,832,522     |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金   | (370,791,938)            | (278,358,524)            |
| 投资支付的现金                       | (744,825,114)            | (677,176,211)            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的<br>现金净额       | -                        | -                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | <u>(1,757,499,554)</u>   | <u>(638,851,791)</u>     |
| 投资活动现金流出小计                    | -----<br>(2,873,116,606) | -----<br>(1,594,386,526) |
| 投资活动产生的现金流量净额                 | -----<br>(2,351,706,344) | -----<br>(1,018,554,004) |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                    | <u>2017 年</u>          | <u>2016 年</u>          |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 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          | 2,770,000,000          | 3,358,000,000          |
| 发行债券收到的现金          | 7,779,863,680          | 2,495,088,400          |
| 发行限制性股票收到的现金       | -                      | 51,619,362             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 23,921,040             | 15,997,973             |
| 筹资活动现金流入小计         | <u>10,573,784,720</u>  | <u>5,920,705,735</u>   |
| 偿还债务支付的现金          | (8,652,817,683)        | (5,517,989,372)        |
| 分配股利或偿付利息支付的现金     | (643,653,001)          | (714,052,900)          |
| 购买库存股支付的现金         | (33,317,448)           | (103,189,732)          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | (23,219,700)           | (113,246,122)          |
| 筹资活动现金流出小计         | <u>(9,353,007,832)</u> | <u>(6,448,478,126)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | <u>1,220,776,888</u>   | <u>(527,772,391)</u>   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | <u>-</u>               | <u>-</u>               |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司现金流量表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                                 | <u>2017 年</u>             | <u>2016 年</u>             |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额<br>(净减少以“( )”填列) | 1,587,724                 | (644,154,386)             |
| 加：年初现金及现金等价物余额                  | <u>762,827,213</u>        | <u>1,406,981,599</u>      |
| 六、年末现金及现金等价物余额                  | <u><u>764,414,937</u></u> | <u><u>762,827,213</u></u> |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |                  |         |        |
|---------|------------------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵              | 黄俊      |        |
| 法定代表人   | 主管会计工作的<br>公司负责人 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |
| (签名和盖章) | (签名和盖章)          | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                         | 附注        | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |               |              |              |      |             |               | 少数股东权益         | 股东权益合计       |                |
|-------------------------|-----------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|--------------|------|-------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                         |           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         |                |              | 小计             |
|                         |           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 一、本年初余额                 |           | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,477,300,197 | (51,619,362) | 98,451,096   | -    | 589,720,557 | 5,776,352,402 | 11,330,204,890 | 136,144,086  | 11,466,348,976 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“0”号填列)  |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| (一) 综合收益总额              |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | (98,079,774) | -    | -           | 748,544,187   | 650,464,413    | 65,912,772   | 716,377,185    |
| (二) 股东投入资本              |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | 4,673,330    | 4,673,330      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本        |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额        | 五、35/五、36 | -             | -      | -   | -  | 54,799,928    | (33,317,448) | -            | -    | -           | -             | 21,482,480     | 628,509      | 22,110,989     |
| 4. 其他                   |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| (三) 利润分配                |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 1. 提取盈余公积               | 五、38      | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | 41,379,416  | (41,379,416)  | -              | -            | -              |
| 2. 对股东的分配               | 五、39      | -             | -      | -   | -  | -             | 1,041,430    | -            | -    | -           | (200,159,805) | (199,118,375)  | (27,940,000) | (227,058,375)  |
| 3. 其他                   |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| (四) 股东权益内部结转            |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 1. 资本公积转增股本             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 2. 盈余公积转增股本             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 4. 结转重新计量设定受益计划负债所产生的变动 |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 5. 其他                   |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

| 附注                          | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |               |              |         |      |             |               | 少数股东权益         | 股东权益合计      |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|---------|------|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|                             | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益  | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         |                |             | 小计             |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |         |      |             |               |                |             |                |
| 二、 本年增减变动金额 (续) (减少以“0”号填列) |               |        |     |    |               |              |         |      |             |               |                |             |                |
| (五) 专项储备                    |               |        |     |    |               |              |         |      |             |               |                |             |                |
| 1. 本年提取                     | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -       | -    | -           | -             | -              | -           | -              |
| 2. 本年使用                     | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -       | -    | -           | -             | -              | -           | -              |
| (六) 其他                      | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -       | -    | -           | -             | -              | -           | -              |
| 三、 本年年末余额                   | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,532,100,125 | (83,895,380) | 371,322 | -    | 631,099,973 | 6,283,357,368 | 11,803,033,408 | 179,418,697 | 11,982,452,105 |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵     | 黄俊      |        |
| 法定代表人   | 主管会计工作的 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |
|         | 公司负责人   |         |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2016 年度  
(金额单位：人民币元)

|                         | 附注        | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |               |              |              |      |             |               | 少数股东权益         | 股东权益合计       |                |
|-------------------------|-----------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|--------------|------|-------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                         |           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         |                |              | 小计             |
|                         |           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 一、本年初余额                 |           | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,674,937,839 | -            | (35,452,721) | -    | 494,124,833 | 5,486,429,429 | 11,060,039,380 | 103,820,567  | 11,163,859,947 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“0”号填列)  |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| (一) 综合收益总额              |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | 133,903,817  | -    | -           | 584,638,829   | 718,542,646    | 33,265,827   | 751,808,473    |
| (二) 股东投入资本              |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | 8,818,507    | 8,818,507      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本        |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额        | 五、35/五、36 | -             | -      | -   | -  | (48,599,570)  | (51,619,362) | -            | -    | -           | -             | (100,218,932)  | -            | (100,218,932)  |
| 4. 其他                   |           | -             | -      | -   | -  | (150,482,593) | -            | -            | -    | -           | -             | (150,482,593)  | 10,499,185   | (139,983,408)  |
| (三) 利润分配                |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 1. 提取盈余公积               | 五、38      | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | 95,595,724  | (95,595,724)  | -              | -            | -              |
| 2. 对股东的分配               | 五、39      | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | (199,120,132) | (199,120,132)  | (20,260,000) | (219,380,132)  |
| 3. 其他                   |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| (四) 股东权益内部结转            |           |               |        |     |    |               |              |              |      |             |               |                |              |                |
| 1. 资本公积转增股本             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 2. 盈余公积转增股本             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损             |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 4. 结转重新计量设定受益计划负债所产生的变动 |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |
| 5. 其他                   |           | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -            | -    | -           | -             | -              | -            | -              |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2016 年度  
(金额单位：人民币元)

| 附注                          | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |               |              |            |      |             |               | 少数股东权益         | 股东权益合计      |                |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|------------|------|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|                             | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股        | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         |                |             | 小计             |
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |            |      |             |               |                |             |                |
| 二、 本年增减变动金额 (续) (减少以“0”号填列) |               |        |     |    |               |              |            |      |             |               |                |             |                |
| (五) 专项储备                    |               |        |     |    |               |              |            |      |             |               |                |             |                |
| 1. 本年提取                     | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -          | -    | -           | -             | -              | -           | -              |
| 2. 本年使用                     | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -          | -    | -           | -             | -              | -           | -              |
| (六) 其他                      | -             | -      | -   | -  | 1,444,521     | -            | -          | -    | -           | -             | 1,444,521      | -           | 1,444,521      |
| 三、 本年年末余额                   | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,477,300,197 | (51,619,362) | 98,451,096 | -    | 589,720,557 | 5,776,352,402 | 11,330,204,890 | 136,144,086 | 11,466,348,976 |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵     | 黄俊      |        |
| 法定代表人   | 主管会计工作的 | 会计机构负责人 | (公司盖章) |
|         | 公司负责人   |         |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司股东权益变动表  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                             | 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         | 股东权益合计         |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|-----------|------|-------------|---------------|----------------|
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |           |      |             |               |                |
| 一、本年年初余额                    | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,740,354,903 | (51,619,362) | (174,772) | -    | 589,155,703 | 4,401,221,361 | 10,118,937,833 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“0”号填列)      |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |                |
| (一) 综合收益总额                  | -             | -      | -   | -  | -             | -            | 174,772   | -    | -           | 413,794,158   | 413,968,930    |
| (二) 股东投入资本                  |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |                |
| 1. 股东投入的普通股                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本            | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额            | -             | -      | -   | -  | 55,428,437    | (33,317,448) | -         | -    | -           | -             | 22,110,989     |
| 4. 其他                       | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| (三) 利润分配                    |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |                |
| 1. 提取盈余公积                   | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | 41,379,416  | (41,379,416)  | -              |
| 2. 对股东的分配                   | -             | -      | -   | -  | -             | 1,041,430    | -         | -    | -           | (200,159,805) | (199,118,375)  |
| 3. 其他                       | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| (四) 股东权益内部结转                |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |                |
| 1. 资本公积转增股本                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增股本                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| 4. 结转重新计量设定受益计划负债所产<br>生的变动 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| 5. 其他                       | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司股东权益变动表 (续)  
2017 年度  
(金额单位：人民币元)

|                           | 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         | 股东权益合计         |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|--------|------|-------------|---------------|----------------|
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |        |      |             |               |                |
| 二、本年增减变动金额(续) (减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |              |        |      |             |               |                |
| (五) 专项储备                  |               |        |     |    |               |              |        |      |             |               |                |
| 1. 本年提取                   | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -      | -    | -           | -             | -              |
| 2. 本年使用                   | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -      | -    | -           | -             | -              |
| (六) 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -      | -    | -           | -             | -              |
| 三、本年年末余额                  | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,795,783,340 | (83,895,380) | -      | -    | 630,535,119 | 4,573,476,298 | 10,355,899,377 |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |         |         |  |        |
|---------|---------|---------|--|--------|
|         |         |         |  |        |
| 刘革新     | 赖德贵     | 黄俊      |  | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的 | 会计机构负责人 |  |        |
|         | 公司负责人   |         |  |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) |  |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司股东权益变动表 (续)  
2016 年度  
(金额单位：人民币元)

|                             | 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         | 股东权益合计        |
|-----------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|-----------|------|-------------|---------------|---------------|
|                             |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |           |      |             |               |               |
| 一、本年年初余额                    | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,787,509,952 | -            | -         | -    | 493,559,979 | 3,739,979,979 | 9,461,049,910 |
| 二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)      |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |               |
| (一) 综合收益总额                  | -             | -      | -   | -  | -             | -            | (174,772) | -    | -           | 955,957,238   | 955,782,466   |
| (二) 股东投入资本                  |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |               |
| 1. 股东投入的普通股                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本            | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额            | -             | -      | -   | -  | (48,599,570)  | (51,619,362) | -         | -    | -           | -             | (100,218,932) |
| 4. 其他                       | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| (三) 利润分配                    |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |               |
| 1. 提取盈余公积                   | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | 95,595,724  | (95,595,724)  | -             |
| 2. 对股东的分配                   | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | (199,120,132) | (199,120,132) |
| 3. 其他                       | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| (四) 股东权益内部结转                |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |               |
| 1. 资本公积转增股本                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| 2. 盈余公积转增股本                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损                 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| 4. 结转重新计量设定受益计划负债所产<br>生的变动 | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |
| 5. 其他                       | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -             |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
母公司股东权益变动表 (续)  
2016 年度  
(金额单位：人民币元)

|                           | 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         | 股东权益合计         |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|-----------|------|-------------|---------------|----------------|
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |              |           |      |             |               |                |
| 二、本年增减变动金额(续) (减少以“0”号填列) |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |                |
| (五) 专项储备                  |               |        |     |    |               |              |           |      |             |               |                |
| 1. 本年提取                   | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| 2. 本年使用                   | -             | -      | -   | -  | -             | -            | -         | -    | -           | -             | -              |
| (六) 其他                    | -             | -      | -   | -  | 1,444,521     | -            | -         | -    | -           | -             | 1,444,521      |
| 三、本年年末余额                  | 1,440,000,000 | -      | -   | -  | 3,740,354,903 | (51,619,362) | (174,772) | -    | 589,155,703 | 4,401,221,361 | 10,118,937,833 |

此财务报表已于 2018 年 4 月 24 日获董事会批准。

|         |         |         |        |
|---------|---------|---------|--------|
| 刘革新     | 赖德贵     | 黄俊      | (公司盖章) |
| 法定代表人   | 主管会计工作的 | 会计机构负责人 |        |
|         | 公司负责人   |         |        |
| (签名和盖章) | (签名和盖章) | (签名和盖章) |        |

刊载于第 32 页至第 162 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

四川科伦药业股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

于2017年4月26日，本公司子公司四川科纳斯制药有限公司(以下简称“科纳斯制药”)成立四川科纳斯医药化学有限公司(以下简称“科纳斯医化”)。

于2017年6月28日，本公司子公司浙江国镜药业有限公司(以下简称“浙江国镜”)成立浙江科伦医药贸易有限公司(以下简称“浙江科伦医贸”)。于2017年11月27日，四川科伦与浙江国镜签订股权转让协议，四川科伦收购浙江国镜所持有浙江科伦医贸的全部股权。

于2017年6月28日，本公司子公司成都科伦晶川科技有限公司(以下简称“科伦晶川”)收购成都科伦川才企业管理有限公司(以下简称“科伦川才”)。

于2017年6月28日，本公司子公司科伦晶川收购成都科伦川智企业管理有限公司(以下简称“科伦川智”)。

于2017年11月9日，本公司子公司河南科伦药业有限公司(以下简称“河南科伦”)成立河南科伦医药贸易有限公司(以下简称“河南科伦医贸”)。

于2017年12月31日，本公司收购新疆川宁生物医药有限公司(以下简称“新疆医药公司”)。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、 公司重要会计政策和会计估计

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

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并财务状况和财务状况、2017年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、17）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

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

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

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

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

### (2) 合并取得子公司

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

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

### (3) 处置子公司

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

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

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

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

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

### (4) 少数股东权益变动

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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

## 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

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

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

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

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注三、23(3)）。

- 其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、21）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

#### (4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10，其他金融资产的减值方法如下：

##### - 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

- 可供出售金融资产

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

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

(5) 权益工具

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

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

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

10、 应收款项的坏账准备

应收款项按下列原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收账款，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法) |                                  |
|------------------------------|----------------------------------|
| 组合 1                         | 1 年以内 (含 1 年) 的应收账款不计提坏账准备       |
| 组合 2                         | 1 - 2 年 (含 2 年) 的应收账款计提 20% 坏账准备 |
| 组合 3                         | 2 - 3 年 (含 3 年) 的应收账款计提 50% 坏账准备 |
| 组合 4                         | 3 年以上的应收账款全额计提坏账准备               |

## 11、 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司的投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、12(3)）的企业且对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在对于与支出有关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 类别        | 使用寿命 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)    |
|-----------|----------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 20 - 30  | 5       | 3.2 - 4.8   |
| 机器设备      | 10       | 5       | 9.5         |
| 办公设备及其他设备 | 3 - 5    | 5       | 19.0 - 31.7 |
| 运输工具      | 5 - 8    | 5       | 11.9 - 19.0 |
| 专用设备      | 6 - 30   | 5       | 3.2 - 15.8  |

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、15) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、19) 在资产负债表内列示。

## 15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

| 项目      | 摊销年限 (年) |
|---------|----------|
| 土地使用权   | 50 - 70  |
| 软件      | 2        |
| 非专利技术   | 8 - 15   |
| 商标权     | 15       |
| 产品生产经营权 | 15       |
| 专利权     | 10 - 20  |

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、19) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

## 17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

| 项目         | 摊销期限     |
|------------|----------|
| 静脉用药调配中心支出 | 5 年      |
| 其他         | 3 - 10 年 |

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、20）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是由创造现金流入相关的资产组成，可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 20、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 21、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

## 22、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 以现金结算的股份支付

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

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

## 23、收入

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

### (1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务收入

提供劳务收入为来料加工收入。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

来料加工收入在完成加工劳务并将加工商品转移给委托加工方时予以确认。

### (3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

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

## 26、 所得税

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

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

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

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、 经营租赁

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

## 28、 持有待售

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

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、20）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）、递延所得税资产（参见附注三、26））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、20）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 29、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 30、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

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

### 31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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

### 32、 主要会计估计及判断

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

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13和16）和各类资产减值（参见附注五、3、6、7、11、12、13、15和17以及附注十五、1和2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、18 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注十 - 股份支付。

### 33、 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### (a) 变更的内容及原因

财政部于2017年4月及5月分别颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则42号”)和修订的《企业会计准则第16号——政府补助》(以下简称“准则16号(2017)”),其中准则42号自2017年5月28日起施行;准则16号(2017)自2017年6月12日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

同时,财政部于2017年12月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)。本集团按照该规定编制2017年度财务报表。

本集团采用上述企业会计准则及规定的主要影响如下:

##### (i) 持有待售及终止经营

本集团根据准则42号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报等规定,对2017年5月28日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团2016年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则42号颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后,本集团修改了财务报表的列报,包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

(ii) 政府补助

本集团根据准则 16 号 (2017) 的规定, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理, 采用未来适用法变更了相关会计政策。本集团 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号 (2017) 颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则对本集团的影响如下:

- 对于与收益相关的政府补助, 在计入利润表时, 由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益; 对于与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支;
- 将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法进行分配;

(iii) 资产处置收益

本集团根据财会 [2017] 30号规定的财务报表格式编制2017年度财务报表, 并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。采用财会 [2017] 30号的规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

根据该文件要求, 本集团在利润表新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在该项目内。上述项目原在营业外收入及营业外支出反映。

(b) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

- 本年会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影响分析如下：

|              | 采用变更后会计政策增加 /<br>(减少) 当年报表项目金额 |              |
|--------------|--------------------------------|--------------|
|              | 本集团                            | 本公司          |
| 其他收益         | 91,548,435                     | 28,079,979   |
| 减：资产处置损失     | 21,336,538                     | 6,523,159    |
| 加：营业外收入      | (96,833,453)                   | (28,168,966) |
| 减：营业外支出      | (26,621,556)                   | (6,612,146)  |
| 利润总额         | -                              | -            |
| 减：所得税费用      | -                              | -            |
| 净利润          | -                              | -            |
| 其中：归属于母公司股东的 |                                |              |
| 净利润          | -                              | -            |
| 少数股东损益       | -                              | -            |
| 持续经营净利润      | -                              | -            |
| 终止经营净利润      | -                              | -            |
| 其他综合收益       | -                              | -            |
| 综合收益总额       | -                              | -            |
| 其中：归属于母公司股东的 |                                |              |
| 综合收益         | -                              | -            |
| 归属于少数股东的     |                                |              |
| 综合收益         | -                              | -            |

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率          |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额。在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%，13%或11% |
| 城市维护建设税 | 按应交增值税计征                                                | 应交增值税的7%或5% |
| 教育费附加   | 按应交增值税计征                                                | 应交增值税的3%    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 12.5% - 35% |

本公司及各纳税主体本年度适用的所得税税率如下：

| 公司名称                               | 附注      | 2017年 | 2016年 |
|------------------------------------|---------|-------|-------|
| 四川科伦药业股份有限公司 (以下简称“本公司本部”)         | 四、2(1)  | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药业股份有限公司广安分公司<br>(以下简称“广安分公司”) | 四、2(2)  | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司<br>(以下简称“仁寿分公司”) | 四、2(3)  | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药业股份有限公司安岳分公司<br>(以下简称“安岳分公司”) | 四、2(4)  | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药业股份有限公司邛崃分公司<br>(以下简称“邛崃分公司”) | 四、2(4)  | 15%   | 15%   |
| 四川科伦药业股份有限公司温江分公司<br>(以下简称“温江分公司”) |         | 25%   | 25%   |
| 昆明南疆制药有限公司 (以下简称“昆明南疆”)            | 四、2(5)  | 15%   | 15%   |
| 崇州君健塑胶有限公司 (以下简称“君健塑胶”)            | 四、2(6)  | 15%   | 15%   |
| 江西科伦药业有限公司 (以下简称“江西科伦”)            | 四、2(7)  | 15%   | 15%   |
| 湖南科伦制药有限公司 (以下简称“湖南科伦”)            | 四、2(8)  | 15%   | 15%   |
| 湖南科伦制药有限公司岳阳分公司<br>(以下简称“岳阳分公司”)   | 四、2(9)  | 15%   | 15%   |
| 辽宁民康制药有限公司 (以下简称“辽宁民康”)            | 四、2(10) | 15%   | 15%   |

| 公司名称                                | 附注      | 2017年 | 2016年 |
|-------------------------------------|---------|-------|-------|
| 成都青山利康药业有限公司 (以下简称“青山利康”)           | 四、2(11) | 15%   | 15%   |
| 腾冲市福德生物资源开发有限公司<br>(以下简称“福德生物”)     | 四、2(12) | 12.5% | 12.5% |
| 四川科伦药物研究院有限公司 (以下简称“科伦研究院”)         |         | 25%   | 25%   |
| 科伦国际发展有限公司 (以下简称“科伦国际发展”)           |         | 16.5% | 16.5% |
| 科伦 KAZ 药业有限责任公司 (以下简称“科伦 KAZ”)      |         | 20%   | 20%   |
| 贵州科伦药业有限公司 (以下简称“贵州科伦”)             | 四、2(13) | 15%   | 15%   |
| 黑龙江科伦制药有限公司 (以下简称“黑龙江科伦”)           |         | 25%   | 25%   |
| 黑龙江科伦药品包装有限公司 (以下简称“黑龙江药包”)         |         | 25%   | 25%   |
| 山东科伦药业有限公司 (以下简称“山东科伦”)             |         | 25%   | 25%   |
| 抚州科伦技术中心有限公司 (以下简称“抚州科伦”)           |         | 25%   | 25%   |
| 湖北科伦药业有限公司 (以下简称“湖北科伦”)             | 四、2(14) | 15%   | 15%   |
| 河南科伦                                |         | 25%   | 25%   |
| 浙江国镜                                | 四、2(15) | 15%   | 15%   |
| 伊犁川宁生物技术有限公司 (以下简称“伊犁川宁”)           | 四、2(16) | 25%   | 25%   |
| 广东科伦药业有限公司 (以下简称“广东科伦”)             |         | 25%   | 25%   |
| 广西科伦制药有限公司 (以下简称“广西科伦”)             | 四、2(17) | 15%   | 15%   |
| 四川新迪医药化工有限公司 (以下简称“新迪医化”)           |         | 25%   | 25%   |
| 四川科伦医药销售有限责任公司 (以下简称“销售公司”)         | 四、2(18) | 15%   | 15%   |
| 苏州科伦药物研究有限公司 (以下简称“苏州研究院”)          |         | 25%   | 25%   |
| 天津科伦药物研究有限公司 (以下简称“天津研究院”)          |         | 25%   | 25%   |
| KLUS Pharma Inc (以下简称“美国科伦”)        |         | 35%   | 35%   |
| 贵州科伦医药贸易有限公司 (以下简称“贵州科伦医贸”)         |         | 25%   | 25%   |
| 湖南科伦医药贸易有限公司 (以下简称“湖南科伦医贸”)         |         | 25%   | 25%   |
| 湖北科伦医药贸易有限公司 (以下简称“湖北科伦医贸”)         |         | 25%   | 25%   |
| 四川新开元制药有限公司 (以下简称“新开元”)             | 四、2(19) | 15%   | 15%   |
| 湖南科伦药物研究有限公司 (以下简称“湖南研究院”)          |         | 25%   | 25%   |
| 科伦晶川                                |         | 25%   | 25%   |
| 成都科伦汇智企业管理中心 (有限合伙)<br>(以下简称“科伦汇智”) |         | 25%   | 25%   |
| 成都科伦汇德企业管理中心 (有限合伙)<br>(以下简称“科伦汇德”) |         | 25%   | 25%   |
| 成都科伦汇能企业管理中心 (有限合伙)<br>(以下简称“科伦汇能”) |         | 25%   | 25%   |
| 成都科伦汇才企业管理中心 (有限合伙)<br>(以下简称“科伦汇才”) |         | 25%   | 25%   |
| 科伦国际医药 (控股) 有限公司<br>(以下简称“科伦国际医药”)  |         | 16.5% | 16.5% |

| 公司名称                               | 附注 | 2017 年 | 2016 年 |
|------------------------------------|----|--------|--------|
| 科纳斯制药                              |    | 25%    | 25%    |
| 霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司<br>(以下简称“瑾禾生物”)     |    | 25%    | 25%    |
| 霍尔果斯市盈辉贸易有限公司<br>(以下简称“盈辉贸易”)      |    | 25%    | 25%    |
| 四川科伦博泰生物医药股份有限公司<br>(以下简称“科伦博泰生物”) |    | 25%    | 25%    |
| 成都科伦智才企业管理中心(有限合伙)<br>(以下简称“科伦智才”) |    | 25%    | 25%    |
| 成都科伦德能企业管理中心(有限合伙)<br>(以下简称“科伦德能”) |    | 25%    | 25%    |
| 科伦川才                               |    | 25%    | 25%    |
| 科伦川智                               |    | 25%    | 25%    |
| 科纳斯医化                              |    | 25%    | 25%    |
| 浙江科伦医贸                             |    | 25%    | 25%    |
| 河南科伦医贸                             |    | 25%    | 25%    |
| 新疆医药公司                             |    | 25%    | 25%    |

## 2、 税收优惠

### (1) 本公司本部

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

根据四川省成都市新都区地方税务局于2017年5月11日批复的《企业所得税优惠备案表》, 同意本公司本部2016年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于本公司本部2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更, 管理层预计本公司本部2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复, 因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

### (2) 广安分公司

根据四川省岳池县地方税务局于2017年4月28日批复的《企业所得税优惠备案表》, 同意广安分公司2016年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于广安分公司2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更, 管理层预计广安分公司2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复, 因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

### (3) 仁寿分公司

根据仁寿县地方税务局于2017年5月26日批复的《企业所得税优惠备案表》, 同意仁寿分公司2016年度继续享受西部大开发15%优惠税率。由于仁寿分公司2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更, 管理层预计仁寿分公司2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复, 因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

### (4) 安岳分公司和邛崃分公司

根据四川省安岳县地方税务局于2017年5月10日批复的《企业所得税优惠事项备案表》, 同意安岳分公司2016年度继续享受西部大开发15%优惠税率。由于安岳分公司2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更, 管理层预计安岳分公司2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复, 因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

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

(5) 昆明南疆

根据昆明市官渡区国家税务局于2017年4月21日批复的《西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案申请表》,同意昆明南疆2016年继续享受西部大开发15%优惠税率。由于昆明南疆2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更,管理层预计昆明南疆2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复,因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

(6) 君健塑胶

根据四川省崇州市国家税务局于2017年5月18日批复的《企业所得税优惠事项备案表》,同意君健塑胶2016年享受西部大开发15%优惠税率。由于君健塑胶2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更,管理层预计君健塑胶2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复,因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

(7) 江西科伦

江西科伦于2015年9月25日通过复审获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局以及江西省地方税务局继续评定为高新技术企业,根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定,江西科伦2017年度企业所得税按15%税率征收。

(8) 湖南科伦

湖南科伦于2015年10月28日通过复审获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局以及湖南省地方税务局继续评定为高新技术企业,根据湖南省岳阳县地方税务局于2017年5月22日批复的《企业所得税优惠事项备案表》,同意湖南科伦2016年享受高新技术企业15%优惠税率。由于湖南科伦2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更,管理层预计湖南科伦2017年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复,因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

(9) 岳阳分公司

根据湖南省岳阳经济技术开发区地方税务局于2017年4月21日批复的《减免税备案登记表》，同意岳阳分公司2016年享受高新技术企业15%优惠税率。由于岳阳分公司2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计岳阳分公司2017年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

(10) 辽宁民康

辽宁民康于2015年9月21日通过复审获大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局以及大连市地方税务局继续评定为高新技术企业，根据大连市金州区国家税务局于2017年5月12日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意辽宁民康2016年享受高新技术企业15%优惠税率。由于辽宁民康2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计辽宁民康2017年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

(11) 青山利康

青山利康于2018年2月7日获得由成都市发展和改革委员会颁发的《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》，主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》的要求，管理层预计青山利康2017年度可以取得西部大开发企业税收优惠的批复，因此2017年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(12) 福德生物

福德生物从事内陆养殖业，根据腾冲市国家税务局于2017年3月10日批复的《农企业所得税优惠事项备案表》，同意福德生物2016年度继续享受农、林、牧、渔业减半征收企业所得税。由于福德生物2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计福德生物2017年度仍可取得农、林、牧、渔业减半征收企业所得税税收优惠的批复，因此2017年度仍减半征收企业所得税，按12.5%的税率确认所得税费用。

(13) 贵州科伦

根据贵州省清镇市地方税务局于2017年5月10日批复的清地税税通[2017]7992号《税务事项通知书》，同意贵州科伦2016年享受西部大开发15%优惠税率。由于贵州科伦2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计贵州科伦2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2017年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(14) 湖北科伦

湖北科伦于2016年12月13日通过复审获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局继续评定为高新技术企业。根据仙桃市国家税务局于2017年4月28日批复的(仙)国税通[2017]1284号《税务事项通知书》，同意湖北科伦2016年享受高新技术企业15%优惠税率。由于湖北科伦2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计湖北科伦公司2017年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2017年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(15) 浙江国镜

浙江国镜于2016年11月21日通过复审获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局继续评定为高新技术企业，根据浙江省龙泉市地方税务局于2017年5月25日批复的《企业所得税优惠事项备案表》同意浙江国镜2016年度继续享受高新技术企业15%优惠税率，由于浙江国镜2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计浙江国镜2017年度仍可取得高新技术企业税收优惠的批复，因此2017年度按15%的所得税税率确认所得税费用。

(16) 伊犁川宁

根据中华人民共和国财政部和中华人民共和国国家税务总局颁布的《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(“《优惠目录》”)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。根据伊宁市国家税务局于2017年5月11日批复的《企业所得税优惠项目备案登记表》，伊犁川宁属于在霍尔果斯新办企业且符合《优惠目录》规定，2017年可以享受上述税收优惠。

(17) 广西科伦

广西科伦于2016年11月30日通过审核获广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局以及广西壮族自治区地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，管理层预计广西科伦2017年度企业所得税按15%税率征收。

(18) 销售公司

根据成都市新都区国家税务局于2017年5月8日批复的《企业所得税优惠事项备案表》，同意销售公司2016年享受西部大开发15%优惠税率。由于销售公司2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计销售公司2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

(19) 新开元

根据四川省简阳市地方税务局于2017年4月13日批复的《享受西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》，同意新开元2016年度享受西部大开发15%优惠税率。由于新开元2017年度的生产及经营与2016年度相比并无重大变更，管理层预计新开元2017年度仍可取得西部大开发税收优惠的批复，因此2017年度仍按15%的所得税税率确认所得税费用。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2017 年        | 2016 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 658,627       | 762,908       |
| 银行存款   | 1,191,509,372 | 1,160,762,761 |
| 其他货币资金 | 39,259,267    | 66,520,205    |
| 合计     | 1,231,427,266 | 1,228,045,874 |

其中：存放在境外的款项总额 103,659,999 74,601,328

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为人民币 26,301,076 元的信用证保证金、人民币 11,158,097 元的其他保证金及人民币 1,800,094 元的存出投资款。于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金为人民币 60,946,968 元的信用证保证金、人民币 2,783,704 元的其他保证金及人民币 2,789,533 元的存出投资款。上述信用证保证金及其他保证金均为使用受限制的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种类     | 2017 年        | 2016 年      |
|--------|---------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 1,459,967,398 | 664,903,962 |

上述应收票据均为一年内到期。

#### (2) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于质押的应收票据 (2016 年：无)。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种类     | 年末<br>终止确认金额  | 年末<br>未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,452,050,135 | -             |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团为结算应付款项人民币 2,267,157,575 元 (2016 年：人民币 2,404,810,385 元) 而将等额的未到期应收票据背书予供货商，已贴现未到期的应收票据金额为人民币 184,892,560 元 (2016 年：人民币 145,000,000 元)。由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及报酬已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的最大可能损失为本集团背书予供货商及贴现予银行的未到期应收票据，于 2017 年 12 月 31 日共计人民币 2,452,050,135 元 (2016 年：人民币 2,549,810,385 元)。该等未到期应收票据限期为六个月。

(4) 2017 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据 (2016 年：无)。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| 客户类别   | 2017 年        | 2016 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方    | 829,933,527   | 523,853,354   |
| 第三方    | 4,094,992,743 | 3,053,034,513 |
| 小计     | 4,924,926,270 | 3,576,887,867 |
| 减：坏账准备 | 62,849,357    | 18,187,836    |
| 合计     | 4,862,076,913 | 3,558,700,031 |

(2) 应收账款按账龄分析如下：

| 账龄               | 2017 年                      | 2016 年                      |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)    | 4,666,182,342               | 3,526,928,802               |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 241,550,753                 | 26,785,510                  |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 5,307,938                   | 20,685,641                  |
| 3 年以上            | <u>11,885,237</u>           | <u>2,487,914</u>            |
| 小计               | 4,924,926,270               | 3,576,887,867               |
| 减：坏账准备           | <u>62,849,357</u>           | <u>18,187,836</u>           |
| 合计               | <u><u>4,862,076,913</u></u> | <u><u>3,558,700,031</u></u> |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

| 类别                         | 注   | 2017 年        |       |            |       |               | 2016 年        |       |            |       |               |
|----------------------------|-----|---------------|-------|------------|-------|---------------|---------------|-------|------------|-------|---------------|
|                            |     | 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         | 比例(%) |               | 金额            | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提了<br>坏账准备的应收账款  |     | -             | -     | -          | -     | -             | -             | -     | -          | -     | -             |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款   | (a) |               |       |            |       |               |               |       |            |       |               |
| 1 年以内 (含 1 年)              |     | 4,666,182,342 | 95    | -          | -     | 4,666,182,342 | 3,526,928,802 | 98    | -          | -     | 3,526,928,802 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年)           |     | 241,550,753   | 5     | 48,310,151 | 20    | 193,240,602   | 26,785,510    | 1     | 5,357,101  | 20    | 21,428,409    |
| 2 年至 3 年 (含 3 年)           |     | 5,307,938     | -     | 2,653,969  | 50    | 2,653,969     | 20,685,641    | 1     | 10,342,821 | 50    | 10,342,820    |
| 3 年以上                      |     | 11,885,237    | -     | 11,885,237 | 100   | -             | 2,487,914     | -     | 2,487,914  | 100   | -             |
| 组合小计                       |     | 4,924,926,270 | 100   | 62,849,357 | -     | 4,862,076,913 | 3,576,887,867 | 100   | 18,187,836 | -     | 3,558,700,031 |
| 单项金额不重大但单独计提了<br>坏账准备的应收账款 |     | -             | -     | -          | -     | -             | -             | -     | -          | -     | -             |
| 合计                         |     | 4,924,926,270 | 100   | 62,849,357 | -     | 4,862,076,913 | 3,576,887,867 | 100   | 18,187,836 | -     | 3,558,700,031 |

注 (a)：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(a) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 |
|-----------|---------------|------------|------|
| 1年以内(含1年) | 4,666,182,342 | -          | -    |
| 1至2年(含2年) | 241,550,753   | 48,310,151 | 20%  |
| 2至3年(含3年) | 5,307,938     | 2,653,969  | 50%  |
| 3年以上      | 11,885,237    | 11,885,237 | 100% |
| 合计        | 4,924,926,270 | 62,849,357 |      |

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

|        | 2017年        | 2016年       |
|--------|--------------|-------------|
| 年初余额   | 18,187,836   | 12,210,591  |
| 本年并购增加 | 2,090,798    | -           |
| 本年计提   | 53,282,090   | 14,890,437  |
| 本年转回   | (10,711,367) | (4,252,208) |
| 本年核销   | -            | (4,660,984) |
| 年末余额   | 62,849,357   | 18,187,836  |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 1,361,570,950 元，占应收账款年末余额合计数的 28%，本集团并未对以上应收账款计提坏账准备。

4、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

| 项目   | 2017年       | 2016年       |
|------|-------------|-------------|
| 预付货款 | 365,662,091 | 244,599,053 |
| 其他   | 62,976,068  | 32,202,708  |
| 合计   | 428,638,159 | 276,801,761 |

(2) 预付款项按账龄列示如下：

| 账龄              | 2017 年      |        | 2016 年      |        |
|-----------------|-------------|--------|-------------|--------|
|                 | 金额          | 比例 (%) | 金额          | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 405,861,672 | 95     | 258,873,948 | 94     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 20,507,443  | 5      | 15,178,565  | 5      |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 769,690     | -      | 2,749,248   | 1      |
| 3 年以上           | 1,499,354   | -      | -           | -      |
| 合计              | 428,638,159 | 100    | 276,801,761 | 100    |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 189,350,815 元，占预付款项年末余额合计数的 44%。

5、 应收利息

| 项目        | 2017 年     | 2016 年    |
|-----------|------------|-----------|
| 定期存款及理财产品 | 1,010,790  | 382,672   |
| 资金占用费 (注) | 10,232,187 | 9,386,425 |
| 合计        | 11,242,977 | 9,769,097 |

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

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

| 客户类别   | 2017 年            | 2016 年            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 第三方    | 78,069,085        | 97,657,714        |
| 减：坏账准备 | <u>5,055,910</u>  | <u>3,300,000</u>  |
| 合计     | <u>73,013,175</u> | <u>94,357,714</u> |

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

| 账龄               | 2017 年            | 2016 年            |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)    | 19,608,991        | 14,192,054        |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 13,832,437        | 19,139,173        |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 6,135,757         | 24,630,704        |
| 3 年以上            | <u>38,491,900</u> | <u>39,695,783</u> |
| 小计               | 78,069,085        | 97,657,714        |
| 减：坏账准备           | <u>5,055,910</u>  | <u>3,300,000</u>  |
| 合计               | <u>73,013,175</u> | <u>94,357,714</u> |

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

| 类别                          | 2017 年     |        |           |        |            | 2016 年     |        |           |        |            |
|-----------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
|                             | 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        | 比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提了<br>坏账准备的应收账款   | -          | -      | -         | -      | -          | -          | -      | -         | -      | -          |
| 单项金额不重大但单独计提了<br>坏账准备的其他应收款 | 78,069,085 | 100    | 5,055,910 | 6      | 73,013,175 | 97,657,714 | 100    | 3,300,000 | 3      | 94,357,714 |
| 合计                          | 78,069,085 | 100    | 5,055,910 | 6      | 73,013,175 | 97,657,714 | 100    | 3,300,000 | 3      | 94,357,714 |

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

|      | 2017 年    | 2016 年    |
|------|-----------|-----------|
| 年初余额 | 3,300,000 | 3,300,000 |
| 本年计提 | 1,757,535 | -         |
| 本年转回 | (1,625)   | -         |
| 年末余额 | 5,055,910 | 3,300,000 |

(5) 其他应收款按款项性质分类如下：

| 款项性质      | 2017 年     | 2016 年     |
|-----------|------------|------------|
| 押金、保证金    | 25,835,544 | 38,232,137 |
| 代垫土地、工程款等 | 28,328,834 | 31,496,085 |
| 其他        | 23,904,707 | 27,929,492 |
| 小计        | 78,069,085 | 97,657,714 |
| 减：坏账准备    | 5,055,910  | 3,300,000  |
| 合计        | 73,013,175 | 94,357,714 |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                                   | 款项的性质         | 年末余额       | 账龄               | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------------------------------|---------------|------------|------------------|------------------------------|--------------|
| 霍尔果斯经济开发区伊宁园区<br>财政局                   | 代垫土地款和<br>工程款 | 16,500,000 | 3 年以上            | 21%                          | -            |
| 远东宏信 (天津) 融资租赁有<br>限公司(以下简称“远东宏<br>信”) | 保证金           | 7,500,000  | 3 年以上            | 10%                          | -            |
| 岳阳市国土资源局                               | 应收土地<br>补偿款   | 5,449,300  | 3 年以上<br>2 至 3 年 | 7%                           | -            |
| 成都市新都区城乡建设局                            | 保证金           | 3,922,735  | (含 3 年)          | 5%                           | -            |
| 苏州中诺进出口有限公司                            | 保证金           | 2,500,000  | 1 年以内            | 3%                           | -            |
| 合计                                     |               | 35,872,035 |                  | 46%                          | -            |

## 7、 存货

### (1) 存货分类

| 存货种类    | 2017 年        |            |               | 2016 年        |            |               |
|---------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|         | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料     | 1,135,862,182 | -          | 1,135,862,182 | 779,455,899   | -          | 779,455,899   |
| 周转材料    | 77,409,632    | -          | 77,409,632    | 62,952,225    | -          | 62,952,225    |
| 半成品及在产品 | 69,732,354    | -          | 69,732,354    | 69,088,654    | -          | 69,088,654    |
| 产成品     | 1,261,395,225 | 43,915,563 | 1,217,479,662 | 1,265,019,749 | 43,357,084 | 1,221,662,665 |
| 合计      | 2,544,399,393 | 43,915,563 | 2,500,483,830 | 2,176,516,527 | 43,357,084 | 2,133,159,443 |

本集团存货年末余额中无借款费用资本化金额 (2016 年：无)。

本集团年末无用于担保的存货 (2016 年：无)。

### (2) 存货本年变动情况分析如下：

| 存货种类     | 年初余额          | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末余额          |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 原材料      | 779,455,899   | 3,850,453,391  | 3,494,047,108  | 1,135,862,182 |
| 周转材料     | 62,952,225    | 349,299,527    | 334,842,120    | 77,409,632    |
| 半成品及在产品  | 69,088,654    | 3,171,756,038  | 3,171,112,338  | 69,732,354    |
| 产成品      | 1,265,019,749 | 5,464,878,322  | 5,468,502,846  | 1,261,395,225 |
| 小计       | 2,176,516,527 | 12,836,387,278 | 12,468,504,412 | 2,544,399,393 |
| 减：存货跌价准备 | 43,357,084    | 75,783,852     | 75,225,373     | 43,915,563    |
| 合计       | 2,133,159,443 | 12,760,603,426 | 12,393,279,039 | 2,500,483,830 |

### (3) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额       | 本年增加金额     |    | 本年减少金额     |    | 年末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转销         | 其他 |            |
| 产成品  | 43,357,084 | 75,783,852 | -  | 75,225,373 | -  | 43,915,563 |

本年计提存货跌价准备的依据为期末存货可变现净值与账面价值孰低计量。上述存货跌价准备的转销，是因为已计提存货减值准备的产成品在 2017 年度已经实现销售。

8、其他流动资产

| 项目              | 2017 年        | 2016 年      |
|-----------------|---------------|-------------|
| 待抵扣 / 待认证增值税进项税 | 544,835,351   | 646,545,996 |
| 保本型理财产品 (注)     | 507,000,000   | 120,000,000 |
| 小计              | 1,051,835,351 | 766,545,996 |
| 减：减值准备          | -             | -           |
| 合计              | 1,051,835,351 | 766,545,996 |

注：截至 2017 年 12 月 31 日，保本型理财产品系本公司已购买尚未到期的结构性存款人民币 100,000,000 元和保本型理财产品人民币 280,000,000 元，以及本公司子公司青山利康已购买尚未到期的结构性存款人民币 127,000,000 元。

9、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

| 项目         | 2017 年 |      |      | 2016 年      |      |             |
|------------|--------|------|------|-------------|------|-------------|
|            | 账面余额   | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值        |
| 可供出售权益工具   |        |      |      |             |      |             |
| - 按公允价值计量的 | -      | -    | -    | 955,777,101 | -    | 955,777,101 |

2017 年 11 月，本公司及本公司子公司科伦国际发展合计持有石四药集团有限公司（以下简称“石四药集团”）571,104,000 股普通股，占石四药集团已发行股本的 20.06%。同时，本公司副总经理兼董事会秘书冯昊先生于 2017 年 11 月起获委任为石四药集团非执行董事。因此本集团能对石四药集团产生重大影响，故将持有的石四药集团股权投资从“可供出售金融资产”变更为“长期股权投资”并以权益法核算。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

| 项目       | 2017 年                      | 2016 年                   |
|----------|-----------------------------|--------------------------|
| 对合营企业的投资 | 22,346,174                  | 16,957,111               |
| 对联营企业的投资 | <u>2,115,364,963</u>        | <u>14,901,405</u>        |
| 小计       | 2,137,711,137               | 31,858,516               |
| 减：减值准备   | <u>-</u>                    | <u>-</u>                 |
| 合计       | <u><u>2,137,711,137</u></u> | <u><u>31,858,516</u></u> |

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

本集团

| 被投资单位                       | 本年增减变动     |               |      |                     |            |            |                     |            |    | 减值准备<br>年末余额  |
|-----------------------------|------------|---------------|------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|
|                             | 年初余额       | 追加投资          | 减少投资 | 权益法<br>下确认的<br>投资收益 | 其他<br>综合收益 | 其他<br>权益变动 | 宣告发<br>放现金股<br>利或利润 | 计提<br>减值准备 | 其他 |               |
| 合营企业                        |            |               |      |                     |            |            |                     |            |    |               |
| 四川科伦斗山生物技术有限<br>公司（“科伦斗山”）  | 16,957,111 | -             | -    | 8,626,277           | -          | -          | (3,237,214)         | -          | -  | 22,346,174    |
| 联营企业                        |            |               |      |                     |            |            |                     |            |    |               |
| 广汉市玻璃制瓶有限公司<br>（“广玻公司”）     | 14,901,405 | -             | -    | (1,995,444)         | -          | -          | (700,000)           | -          | -  | 12,205,961    |
| 常熟恩赛生物科技有限公司<br>（“常熟恩赛”）(注) | -          | 75,000,000    | -    | (703,447)           | -          | -          | -                   | -          | -  | 74,296,553    |
| 石四药集团 (附注五、9)               | -          | 2,018,524,101 | -    | 10,338,348          | -          | -          | -                   | -          | -  | 2,028,862,449 |
| 小计                          | 14,901,405 | 2,093,524,101 | -    | 7,639,457           | -          | -          | (700,000)           | -          | -  | 2,115,364,963 |
| 合计                          | 31,858,516 | 2,093,524,101 | -    | 16,265,734          | -          | -          | (3,937,214)         | -          | -  | 2,137,711,137 |

注：于2016年11月7日，本公司第五届董事会第十八次会议通过了《关于投资常熟恩赛生物科技有限公司的议案》，同意本公司以现金人民币100,000,000元通过受让认缴出资额并补足出资的方式投资常熟恩赛。于2016年11月10日，本公司与常熟恩赛的原股东（以下简称“原股东”）及其他相关方签订了投资协议，根据该投资协议，本公司以人民币100,000,000元对常熟恩赛进行溢价出资。

于2017年1月24日，常熟恩赛已完成工商变更登记，本公司持有常熟恩赛35%的股权，原股东合计持有常熟恩赛65%的股权。本公司已支付投资款人民币75,000,000元。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备            | 办公设备及<br>其他设备 | 运输工具         | 专用设备          | 合计              |
|-------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| <b>原值</b>   |               |                 |               |              |               |                 |
| 年初余额        | 4,561,214,537 | 4,955,569,587   | 147,009,940   | 105,608,162  | 2,221,395,728 | 11,990,797,954  |
| 本年增加        |               |                 |               |              |               |                 |
| - 购置        | 52,266,220    | 88,199,686      | 15,871,034    | 3,894,671    | -             | 160,231,611     |
| - 在建工程转入    | 723,120,403   | 1,497,177,964   | 2,777,860     | 1,395,956    | -             | 2,224,472,183   |
| - 并购增加      | 41,727,063    | 646,835         | 1,497,688     | 3,879,304    | -             | 47,750,890      |
| - 汇率变动影响    | (3,787,677)   | (5,835,227)     | (110,659)     | (85,838)     | -             | (9,819,401)     |
| 本年处置或报废     | (7,667,060)   | (98,702,262)    | (2,807,685)   | (5,168,526)  | (602,292)     | (114,947,825)   |
| 年末余额        | 5,366,873,486 | 6,437,056,583   | 164,238,178   | 109,523,729  | 2,220,793,436 | 14,298,485,412  |
| <b>累计折旧</b> |               |                 |               |              |               |                 |
| 年初余额        | (582,914,249) | (1,387,364,677) | (83,035,860)  | (71,958,215) | (122,954,081) | (2,248,227,082) |
| 并购增加        | (2,114,718)   | (225,846)       | (744,511)     | (2,006,757)  | -             | (5,091,832)     |
| 本年计提        | (173,349,303) | (430,350,571)   | (23,230,227)  | (8,042,141)  | (97,196,342)  | (732,168,584)   |
| 汇率变动影响      | 930,769       | 1,284,621       | 27,382        | 14,302       | -             | 2,257,074       |
| 本年处置或报废     | 2,794,685     | 68,852,169      | 2,540,424     | 4,468,907    | 35,761        | 78,691,946      |
| 年末余额        | (754,652,816) | (1,747,804,304) | (104,442,792) | (77,523,904) | (220,114,662) | (2,904,538,478) |
| <b>减值准备</b> |               |                 |               |              |               |                 |
| 年初余额        | (34,674,799)  | (121,252,116)   | (735,452)     | (153,161)    | -             | (156,815,528)   |
| 本年计提        | (54,387,900)  | (131,825,678)   | (47,162)      | -            | -             | (186,260,740)   |
| 本年处置或报废     | 90,731        | 14,173,368      | 33,827        | -            | -             | 14,297,926      |
| 年末余额        | (88,971,968)  | (238,904,426)   | (748,787)     | (153,161)    | -             | (328,778,342)   |
| <b>账面价值</b> |               |                 |               |              |               |                 |
| 年末余额        | 4,523,248,702 | 4,450,347,853   | 59,046,599    | 31,846,664   | 2,000,678,774 | 11,065,168,592  |
| 年初余额        | 3,943,625,489 | 3,446,952,794   | 63,238,628    | 33,496,786   | 2,098,441,647 | 9,585,755,344   |

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目      | 账面原值       | 累计折旧         | 减值准备      | 账面价值      |
|---------|------------|--------------|-----------|-----------|
| 机器设备    | 23,924,002 | (16,904,395) | (420,762) | 6,598,845 |
| 房屋及建筑物  | 402,487    | (75,244)     | -         | 327,243   |
| 办公及其他设备 | 1,758,786  | (1,400,463)  | (323,414) | 34,909    |
| 运输工具    | 58,376     | (52,900)     | -         | 5,476     |
| 合计      | 26,143,651 | (18,433,002) | (744,176) | 6,966,473 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2017年12月31日，本集团账面价值为人民币2,269,353,716元(2016年：人民币1,729,603,579元)的房屋及建筑物尚未取得房屋产权证，相关手续正在办理中。

(4) 所有权受限制的固定资产情况

根据本公司及本公司子公司君健塑胶与中国进出口银行四川省分行(以下简称“进出口银行”)于2015年8月31日签订的《房地产最高额抵押合同》，本公司及本公司子公司君健塑胶以原值为人民币264,497,498元的固定资产与原值为人民币2,382,310元的土地使用权作为抵押，本公司从进出口银行获得人民币294,625,612元的最高担保债权额。本公司于2017年11月22日与进出口银行签订《借款合同(境内流动资金类贷款)》，并从进出口银行获得人民币200,000,000元的短期借款。于2017年12月31日，该抵押的固定资产账面净值为人民币189,161,225元，土地使用权账面净值为1,868,223元。

根据本公司与远东国际租赁有限公司(以下简称“远东国际”)于2015年3月20日签订的相关协议及之后与远东宏信签订的补充协议，本公司以原值人民币157,922,154元的固定资产作为抵押获得人民币150,000,000元的三年期借款。于2017年12月31日，该抵押的固定资产账面净值为人民币91,354,316元。

根据本公司于2016年3月17日与进出口银行签订的《借款合同(境外投资固定资产类贷款-境内借款人版)》，本公司子公司河南科伦，湖南科伦，岳阳分公司及本公司广安分公司以原值为人民币581,930,883元的固定资产和人民币99,225,762元的土地使用权作为抵押，本公司可以获得进出口银行提供最高额人民币360,000,000元的长期借款，合同期限60个月。截止2017年12月31日，本公司根据上述借款合同获得的借款余额为人民币278,000,000元。于2017年12月31日，该抵押的固定资产账面净值为人民币451,923,972元，土地使用权的账面净值为人民币86,811,637元。

(5) 固定资产减值准备

2017年度本集团对以下固定资产计提资产减值准备：

| 项目                  | 资产减值准备      |
|---------------------|-------------|
| 闲置及终止使用的固定资产 (注 1)  | 8,323,040   |
| 经济效益低于预期的固定资产 (注 2) | 177,937,700 |
| 合计                  | 186,260,740 |

注 1：本集团在本报告期内对闲置及终止使用的固定资产进行清理，并计提资产减值准备人民币 8,323,040 元；

注 2：本集团子公司新迪医化及本公司邛崃分公司的主要产品为医药化工中间体和原料药，相比于大输液产品具有生产工艺复杂，反应步骤较多的特点，导致新迪医化及邛崃分公司建成投产后虽经不断调试和工艺路线优化，但产品收率、成本单耗未达预期，相关资产组的经济效益预计将低于预期。本集团在资产负债表日对存在减值迹象的资产根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定其可收回金额。

新迪医化及邛崃分公司的相关资产主要包括减值前账面价值为人民币 217,201,100 元的房屋建筑物和 235,286,100 元机器设备。本集团基于预计资产公允价值减去处置费用后的净额确定的可收回金额，本年分别对房屋建筑物及机器设备计提减值准备人民币 54,387,900 元及 123,549,800 元。

## 12、 在建工程

### (1) 在建工程情况

|                      | 2017 年        |      |               | 2016 年        |      |               |
|----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                      | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 科伦药物研究院生物楼及综合楼工程     | 293,204,384   | -    | 293,204,384   | 49,763,637    | -    | 49,763,637    |
| 浙江国镜新厂建设项目           | 187,058,601   | -    | 187,058,601   | 54,727,633    | -    | 54,727,633    |
| 瑾禾生物万吨农副产品深加工项目      | 133,022,906   | -    | 133,022,906   | 59,553,597    | -    | 59,553,597    |
| 伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目     | 101,640,115   | -    | 101,640,115   | 1,732,179,719 | -    | 1,732,179,719 |
| 苏州药研苏州生物园 B12 栋      | 92,773,990    | -    | 92,773,990    | 1,208,352     | -    | 1,208,352     |
| 岳阳分公司综合制剂二(抗肿瘤注射剂车间) | 58,866,747    | -    | 58,866,747    | 11,095,849    | -    | 11,095,849    |
| 湖南科伦新建液固双腔软袋输液生产线项目  | 50,347,803    | -    | 50,347,803    | 50,347,803    | -    | 50,347,803    |
| 江西科伦异地改扩建新厂二期项目      | 17,125,498    | -    | 17,125,498    | 15,800,992    | -    | 15,800,992    |
| 其他                   | 154,952,399   | -    | 154,952,399   | 131,542,260   | -    | 131,542,260   |
| 合计                   | 1,088,992,443 | -    | 1,088,992,443 | 2,106,219,842 | -    | 2,106,219,842 |

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                     | 预算数           | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年转入<br>固定资产           | 年末余额               | 工程<br>累计投入<br>占预算<br>比例 (%) | 工程<br>进度 (%) | 利息<br>资本化<br>累计金额  | 其中：<br>本年利息<br>资本化金额 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源        |
|--------------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 科伦药物研究院生物楼及综合楼工程         | 425,000,000   | 49,763,637           | 243,440,747          | -                      | 293,204,384        | 69%                         | 85%          | 6,327,050          | 6,327,050            | 4.73%               | 自筹资金        |
| 浙江国镜新厂建设项目               | 204,933,678   | 54,727,633           | 132,330,968          | -                      | 187,058,601        | 91%                         | 95%          | -                  | -                    | -                   | 自有资金        |
| 瑾禾生物万吨农副产品深加工项目          | 134,796,200   | 59,553,597           | 73,469,309           | -                      | 133,022,906        | 99%                         | 95%          | -                  | -                    | -                   | 自有资金        |
| 伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目         | 6,943,553,243 | 1,732,179,719        | 519,754,311          | (2,150,293,915)        | 101,640,115        | 100%                        | 99%          | 544,704,186        | -                    | -                   | 募股及<br>自筹资金 |
| 苏州药研苏州生物园 B12 栋          | 116,016,566   | 1,208,352            | 91,565,638           | -                      | 92,773,990         | 80%                         | 80%          | -                  | -                    | -                   | 自有资金        |
| 岳阳分公司综合制剂二<br>(抗肿瘤注射剂车间) | 75,310,000    | 11,095,849           | 47,770,898           | -                      | 58,866,747         | 78%                         | 75%          | -                  | -                    | -                   | 自有资金        |
| 湖南科伦新建液固双腔软袋<br>输液生产线项目  | 205,622,800   | 50,347,803           | -                    | -                      | 50,347,803         | 57%                         | 92%          | -                  | -                    | -                   | 募股及<br>自有资金 |
| 江西科伦异地改扩建新厂二期项目          | 20,040,000    | 15,800,992           | 1,324,506            | -                      | 17,125,498         | 85%                         | 90%          | -                  | -                    | -                   | 自有资金        |
| 合计                       |               | <u>1,974,677,582</u> | <u>1,109,656,377</u> | <u>(2,150,293,915)</u> | <u>934,040,044</u> |                             |              | <u>551,031,236</u> | <u>6,327,050</u>     |                     |             |

13、工程物资

| 项目      | 2017 年    | 2016 年 |
|---------|-----------|--------|
| 工程周转材料款 | 2,729,874 | 16,000 |
| 减：减值准备  | -         | -      |
| 合计      | 2,729,874 | 16,000 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目     | 土地使用权        | 软件           | 非专利技术        | 商标权          | 产品生产<br>经营权   | 专利权           | 合计            |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 账面原值   |              |              |              |              |               |               |               |
| 年初余额   | 726,532,247  | 28,470,433   | 119,127,540  | 29,104,674   | 359,591,524   | 198,340,572   | 1,461,166,990 |
| 本年增加   |              |              |              |              |               |               |               |
| - 购置   | 32,563,196   | 3,555,640    | -            | -            | 207,547       | -             | 36,326,383    |
| - 并购增加 | 26,842,884   | 913,675      | -            | -            | -             | -             | 27,756,559    |
| - 内部研发 | -            | -            | 59,421,420   | -            | -             | -             | 59,421,420    |
| 本年处置   | (28,019,966) | -            | -            | -            | -             | -             | (28,019,966)  |
| 年末余额   | 757,918,361  | 32,939,748   | 178,548,960  | 29,104,674   | 359,799,071   | 198,340,572   | 1,556,651,386 |
| 累计摊销   |              |              |              |              |               |               |               |
| 年初余额   | (58,024,663) | (20,907,025) | (40,220,187) | (10,403,604) | (150,829,306) | (104,185,755) | (384,570,540) |
| 本年计提   | (12,311,680) | (5,762,952)  | (10,712,815) | (1,552,343)  | (20,590,227)  | (17,996,132)  | (68,926,149)  |
| 并购增加   | (1,008,547)  | (293,374)    | -            | -            | -             | -             | (1,301,921)   |
| 本年处置   | 980,699      | -            | -            | -            | -             | -             | 980,699       |
| 年末余额   | (70,364,191) | (26,963,351) | (50,933,002) | (11,955,947) | (171,419,533) | (122,181,887) | (453,817,911) |
| 减值准备   |              |              |              |              |               |               |               |
| 年初余额   | (848,299)    | -            | -            | (5,145,381)  | (43,854,445)  | (5,948,935)   | (55,797,060)  |
| 本年计提   | -            | -            | -            | -            | -             | -             | -             |
| 本年处置   | -            | -            | -            | -            | -             | -             | -             |
| 年末余额   | (848,299)    | -            | -            | (5,145,381)  | (43,854,445)  | (5,948,935)   | (55,797,060)  |
| 账面价值   |              |              |              |              |               |               |               |
| 年末账面价值 | 686,705,871  | 5,976,397    | 127,615,958  | 12,003,346   | 144,525,093   | 70,209,750    | 1,047,036,415 |
| 年初账面价值 | 667,659,285  | 7,563,408    | 78,907,353   | 13,555,689   | 164,907,773   | 88,205,882    | 1,020,799,390 |

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 9.1% (2016 年：4.2%)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2017 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 192,688,180 元 (2016 年：人民币 158,958,795 元) 的土地尚未取得土地使用权证，相关手续正在办理中。

15、 开发支出

| 项目      | 年初余额               | 本年增加金额             |            | 本年减少金额              |                     |          | 年末余额               |
|---------|--------------------|--------------------|------------|---------------------|---------------------|----------|--------------------|
|         |                    | 内部<br>开发支出         | 外部<br>开发支出 | 确认为<br>无形资产         | 转入<br>当年损益          | 其他       |                    |
| 化学药品    | 190,903,164        | 113,481,673        | -          | -                   | (41,414,091)        | -        | 262,970,746        |
| 原料药技术攻关 | 48,594,439         | 55,703,882         | -          | (59,421,420)        | (16,176,690)        | -        | 28,700,211         |
| 生物制药    | 21,959,064         | 21,976,083         | -          | -                   | -                   | -        | 43,935,147         |
| 合计      | <u>261,456,667</u> | <u>191,161,638</u> | <u>-</u>   | <u>(59,421,420)</u> | <u>(57,590,781)</u> | <u>-</u> | <u>335,606,104</u> |

由于本集团 2017 年度对部分研发项目进行了调整，决定中止某些研发项目，因此将这些项目已发生的开发支出人民币 57,590,781 元全部计入本年损益。

## 16、商誉

### (1) 商誉变动情况

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 注   | 年初余额        | 本年增加 | 本年处置 | 年末余额        |
|---------------------|-----|-------------|------|------|-------------|
| 账面原值                |     |             |      |      |             |
| 岳阳分公司               | (a) | 3,813,133   | -    | -    | 3,813,133   |
| 河南科伦                | (b) | 10,050,723  | -    | -    | 10,050,723  |
| 浙江国镜                | (c) | 86,801,126  | -    | -    | 86,801,126  |
| 广东科伦                | (d) | 46,016,511  | -    | -    | 46,016,511  |
| 广西科伦                | (e) | 61,968,692  | -    | -    | 61,968,692  |
| 君健塑胶                | (f) | 70,181,160  | -    | -    | 70,181,160  |
| 贵州科伦                | (g) | 1,010,035   | -    | -    | 1,010,035   |
| 青山利康                | (h) | 9,828,031   | -    | -    | 9,828,031   |
| 福德生物                | (i) | 2,410,938   | -    | -    | 2,410,938   |
| 瑾禾生物                | (j) | 1,365,974   | -    | -    | 1,365,974   |
| 小计                  |     | 293,446,323 | -    | -    | 293,446,323 |
| 减值准备                |     |             |      |      |             |
| 浙江国镜                |     | 27,014,797  | -    | -    | 27,014,797  |
| 广东科伦                |     | 46,016,511  | -    | -    | 46,016,511  |
| 广西科伦                |     | 61,968,692  | -    | -    | 61,968,692  |
| 小计                  |     | 135,000,000 | -    | -    | 135,000,000 |
| 账面价值                |     | 158,446,323 | -    | -    | 158,446,323 |

- (a) 本集团于 2006 年支付人民币 7,300,000 元合并成本收购了湖南中南科伦药业有限公司 (以下简称“中南科伦”) 15% 的权益。合并成本超过按新取得的股权比例计算应享有中南科伦可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 3,813,133 元, 确认为与中南科伦相关的商誉。中南科伦于 2012 年 4 月 25 日由本公司子公司变更为本公司子公司湖南科伦的岳阳分公司。
- (b) 本集团于 2010 年支付人民币 40,050,000 元合并成本收购了河南科伦 90% 的权益。合并成本超过按比例取得的河南科伦可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 10,050,723 元, 确认为与河南科伦相关的商誉。

- (c) 本集团于 2010 年支付人民币 246,500,000 元合并成本收购了浙江国镜 85% 的权益。合并成本超过按比例取得的浙江国镜考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 86,801,126 元，确认为与浙江国镜相关的商誉。
- (d) 本集团于 2011 年支付人民币 24,300,000 元合并成本收购了广东科伦 100% 的权益。合并成本超过按比例取得的广东科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 46,016,511 元，确认为与广东科伦相关的商誉。广东科伦于 2015 年 12 月 8 日由本公司子公司变更为本公司子公司湖南科伦的子公司。
- (e) 本集团于 2011 年支付人民币 144,000,000 元合并成本收购了广西科伦 80% 的权益。合并成本超过按比例取得的广西科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 61,968,692 元，确认为与广西科伦相关的商誉。
- (f) 本集团于 2011 年支付人民币 426,000,000 元合并成本收购了君健塑胶 100% 的权益。合并成本超过按比例取得的君健塑胶考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 70,181,160 元，确认为与君健塑胶相关的商誉。
- (g) 本集团于 2012 年支付人民币 20,000,000 元合并成本收购了贵州科伦 84.5% 的权益。合并成本超过按比例取得的贵州科伦考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 1,010,035 元，确认为与贵州科伦相关的商誉。
- (h) 本集团于 2012 年支付人民币 206,000,000 元合并成本收购了青山利康 56% 的权益。合并成本超过按比例取得的青山利康考虑递延所得税后的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 9,828,031 元，确认为与青山利康相关的商誉。
- (i) 本集团于 2012 年支付人民币 3,134,300 元合并成本收购了福德生物 70% 的权益。合并成本超过按比例取得的福德生物的可辨认资产、负债公允价值份额的差额为人民币 2,410,938 元，确认为与福德生物相关的商誉。
- (j) 本集团于 2016 年支付人民币 36,640,000 元合并成本收购瑾禾生物 80% 的权益。合并成本超过按比例取得的瑾禾生物的可辨认资产、负债公允价值份额的差额人民币 1,365,974 元，确认为与瑾禾生物相关的商誉。

(2) 商誉减值准备

本集团将商誉减值准备分摊至资产组的具体情况如下：

| 项目   | 2017 年             | 2016 年             |
|------|--------------------|--------------------|
| 浙江国镜 | 27,014,797         | 27,014,797         |
| 广东科伦 | 46,016,511         | 46,016,511         |
| 广西科伦 | 61,968,692         | 61,968,692         |
|      | <u>135,000,000</u> | <u>135,000,000</u> |

各个资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和 15%至 17%的税前折现率预计相应资产组的未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。本集团对可收回金额的预计结果并没有导致进一步确认减值损失。但预计岳阳分公司、河南科伦、浙江国镜、君健塑胶、贵州科伦、青山利康、福德生物和瑾禾生物各资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

17、 长期待摊费用

| 项目         | 年初余额              | 本年增加额            | 本年摊销额              | 年末余额              |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 静脉用药调配中心支出 | 2,720,912         | 1,515,211        | (2,720,912)        | 1,515,211         |
| 其他         | <u>8,670,706</u>  | <u>5,113,424</u> | <u>(1,847,703)</u> | <u>11,936,427</u> |
| 小计         | <u>11,391,618</u> | <u>6,628,635</u> | <u>(4,568,615)</u> | <u>13,451,638</u> |

18、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                   | 2017 年                           |                            | 2016 年                           |                            |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|
|                      | 可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“(0)”号填列) | 递延所得税资产 / 负债 (负债以“(0)”号填列) | 可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“(0)”号填列) | 递延所得税资产 / 负债 (负债以“(0)”号填列) |
| 递延所得税资产：             |                                  |                            |                                  |                            |
| 坏账准备                 | 60,085,486                       | 9,630,887                  | 21,487,836                       | 3,761,357                  |
| 存货跌价准备               | 22,751,925                       | 3,593,408                  | 40,701,939                       | 7,485,056                  |
| 固定资产减值准备             | 95,111,751                       | 16,998,181                 | 98,215,891                       | 20,566,861                 |
| 递延收益                 | 22,044,665                       | 4,039,480                  | 18,262,443                       | 3,625,626                  |
| 暂未收到发票的费用            | 302,535                          | 45,380                     | 45,655                           | 6,848                      |
| 未支付的诉讼赔偿款            | 12,451,261                       | 1,867,689                  | 21,000,000                       | 3,150,000                  |
| 可抵扣之税前亏损             | 405,931,654                      | 82,439,193                 | 455,863,322                      | 96,055,973                 |
| 未实现内部利润              | 539,795,144                      | 98,069,994                 | 296,328,315                      | 61,290,733                 |
| 股份支付                 | 54,255,912                       | 8,645,621                  | -                                | -                          |
| 小计                   | 1,212,730,333                    | 225,329,833                | 951,905,401                      | 195,942,454                |
| 互抵金额                 |                                  | -                          |                                  | -                          |
| 互抵后的金额               |                                  | 225,329,833                |                                  | 195,942,454                |
| 递延所得税负债：             |                                  |                            |                                  |                            |
| 非同一控制下企业合并中的评估增值     | (336,305,682)                    | (51,153,629)               | (375,124,629)                    | (71,597,412)               |
| 长期待摊费用摊销年限差异         | -                                | -                          | (2,720,912)                      | (408,137)                  |
| 长期股权投资初始投资成本与计税基础的差异 | (743,449,551)                    | (175,824,045)              | -                                | -                          |
| 境外子公司预期分回利润          | (17,762,458)                     | (4,440,614)                | -                                | -                          |
| 固定资产折旧税会差异           | (55,948,027)                     | (11,250,557)               | -                                | -                          |
| 小计                   | (1,153,465,718)                  | (242,668,845)              | (377,845,541)                    | (72,005,549)               |
| 互抵金额                 |                                  | -                          |                                  | -                          |
| 互抵后的金额               |                                  | (242,668,845)              |                                  | (72,005,549)               |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 2017 年      | 2016 年      |
|----------|-------------|-------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 208,793,179 | 4,125,393   |
| 可抵扣亏损    | 566,734,637 | 450,198,294 |
| 合计       | 775,527,816 | 454,323,687 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

| 年份            | 2017 年      | 2016 年      |
|---------------|-------------|-------------|
| 2017 年        | -           | 26,516      |
| 2018 年        | 22,720,001  | 1,279,880   |
| 2019 年        | 62,469,589  | 73,564,874  |
| 2020 年        | 78,851,436  | 125,205,990 |
| 2021 年        | 101,324,151 | 66,378,000  |
| 2022 年及以上 (注) | 301,369,460 | 183,743,034 |
| 合计            | 566,734,637 | 450,198,294 |

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

19、其他非流动资产

| 项目     | 2017 年      | 2016 年      |
|--------|-------------|-------------|
| 预付土地款  | 36,205,903  | 38,567,918  |
| 预付工程款  | 117,031,085 | 82,302,979  |
| 预付设备款  | 141,766,046 | 213,779,322 |
| 小计     | 295,003,034 | 334,650,219 |
| 减：减值准备 | -           | -           |
| 合计     | 295,003,034 | 334,650,219 |

20、 短期借款

| 项目            | 2017 年               | 2016 年               |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款          | 2,520,000,000        | 2,520,000,000        |
| 抵押借款 (附注五、11) | 200,000,000          | 200,000,000          |
| 信用借款          | -                    | 100,000,000          |
| 合计            | <u>2,720,000,000</u> | <u>2,820,000,000</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的借款 (包括短期借款和一年内到期的长期借款) (2016 年：无)。

21、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

| 项目       | 2017 年               | 2016 年               |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款    | 608,673,513          | 658,072,348          |
| 应付工程及设备款 | 739,426,484          | 680,242,291          |
| 其他       | <u>38,967,297</u>    | <u>19,437,048</u>    |
| 合计       | <u>1,387,067,294</u> | <u>1,357,751,687</u> |

(2) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄在 1 年以上的应付账款主要为应付工程及设备款。

22、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

| 项目 | 2017 年             | 2016 年            |
|----|--------------------|-------------------|
| 货款 | <u>210,144,226</u> | <u>58,799,109</u> |

(2) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项 (2016 年：无)。

## 23、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

|          | 注   | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|----------|-----|------------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬     | (2) | 31,988,561 | 1,377,464,616 | 1,359,608,202 | 49,844,975 |
| 离职后福利    |     |            |               |               |            |
| - 设定提存计划 | (3) | 5,354,282  | 161,029,158   | 164,803,930   | 1,579,510  |
| 辞退福利     |     | -          | 3,123,765     | 3,123,765     | -          |
| 合计       |     | 37,342,843 | 1,541,617,539 | 1,527,535,897 | 51,424,485 |

### (2) 短期薪酬

|             | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|-------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,084,418 | 1,135,887,785 | 1,117,230,956 | 38,741,247 |
| 职工福利费       | 192,796    | 82,112,952    | 81,917,944    | 387,804    |
| 社会保险费       | 198,223    | 76,812,108    | 76,772,244    | 238,087    |
| 医疗保险费       | 98,869     | 62,750,731    | 62,613,274    | 236,326    |
| 工伤保险费       | 77,936     | 6,236,674     | 6,313,688     | 922        |
| 生育保险费       | 21,418     | 3,332,888     | 3,353,467     | 839        |
| 综合保险费       | -          | 4,491,815     | 4,491,815     | -          |
| 住房公积金       | 563,555    | 61,682,143    | 61,461,237    | 784,461    |
| 工会经费和职工教育经费 | 10,940,707 | 19,777,459    | 21,037,951    | 9,680,215  |
| 其他短期薪酬      | 8,862      | 1,192,169     | 1,187,870     | 13,161     |
| 合计          | 31,988,561 | 1,377,464,616 | 1,359,608,202 | 49,844,975 |

### (3) 离职后福利 - 设定提存计划

|        | 年初余额      | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额      |
|--------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 基本养老保险 | 4,590,814 | 154,371,936 | 157,716,261 | 1,246,489 |
| 失业保险费  | 763,468   | 6,657,222   | 7,087,669   | 333,021   |
| 合计     | 5,354,282 | 161,029,158 | 164,803,930 | 1,579,510 |

24、 应交税费

| 项目      | 2017 年      | 2016 年      |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税     | 105,911,422 | 49,077,789  |
| 企业所得税   | 31,932,406  | 55,991,531  |
| 个人所得税   | 8,768,948   | 4,847,536   |
| 教育费附加   | 4,585,817   | 2,374,061   |
| 城市维护建设税 | 5,924,668   | 3,102,070   |
| 土地使用税   | 1,165,200   | 864,456     |
| 房产税     | 2,322,873   | 941,854     |
| 其他      | 3,033,488   | 1,288,877   |
| 合计      | 163,644,822 | 118,488,174 |

25、 应付利息

| 项目            | 2017 年      | 2016 年      |
|---------------|-------------|-------------|
| 超短期及短期融资券应付利息 | 99,001,248  | 27,865,971  |
| 中期票据应付利息      | 30,491,973  | 43,999,998  |
| 公司债券应付利息      | 94,433,946  | 61,534,946  |
| 短期借款应付利息      | 4,173,670   | 3,557,617   |
| 长期借款应付利息      | 204,639     | 248,806     |
| 合计            | 228,305,476 | 137,207,338 |

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息 (2016 年：无)。

26、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

| 项目         | 2017 年        | 2016 年      |
|------------|---------------|-------------|
| 应付市场开发及维护费 | 1,737,407,668 | 260,031,823 |
| 押金、保证金     | 100,190,680   | 34,699,322  |
| 限制性股票回购义务  | 50,577,932    | 51,619,362  |
| 应付股权收购款    | -             | 19,350,000  |
| 其他         | 63,299,193    | 26,421,827  |
| 合计         | 1,951,475,473 | 392,122,334 |

27、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债情况如下：

| 项目                      | 2017 年        | 2016 年        |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 (注)          | 82,479,520    | 184,420,844   |
| 一年内到期的应付债券 - 12 科伦 02   | 1,099,373,336 | -             |
| 一年内到期的应付债券 - 12 科伦 MTN1 | -             | 1,597,410,042 |
| 一年内到期的应付债券 - 12 科伦 01   | -             | 1,496,448,375 |
| 合计                      | 1,181,852,856 | 3,278,279,261 |

注：本年末无已逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

28、 其他流动负债

| 项目                    | 2017 年               | 2016 年               |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 超短期融资券 - 17 科伦 SCP003 | 999,717,037          | -                    |
| 超短期融资券 - 17 科伦 SCP004 | 999,636,953          | -                    |
| 超短期融资券 - 17 科伦 SCP005 | 499,701,020          | -                    |
| 超短期融资券 - 17 科伦 SCP006 | 499,460,769          | -                    |
| 超短期融资券 - 17 科伦 SCP007 | 499,608,830          | -                    |
| 短期融资券 - 17 科伦 CP001   | 499,777,734          | -                    |
| 超短期融资券 - 16 科伦 SCP002 | -                    | 499,820,201          |
| 超短期融资券 - 16 科伦 SCP003 | -                    | 999,456,260          |
| 短期融资券 - 16 科伦 CP001   | -                    | 499,202,126          |
| 合计                    | <u>3,997,902,343</u> | <u>1,998,478,587</u> |

超短期及短期融资券的增减变动：

| 债券名称           | 面值            | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额<br>人民币元         | 年初金额<br>人民币元         | 本年发行<br>人民币元         | 折溢价摊销            | 本年偿还                   | 年末余额                 |
|----------------|---------------|------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 17 科 SCP001  | 500,000,000   | 2017-02-09 | 270 天 | 500,000,000          | -                    | 499,236,000          | 764,000          | (500,000,000)          | -                    |
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 17 科伦 SCP003 | 1,000,000,000 | 2017-05-25 | 270 天 | 1,000,000,000        | -                    | 998,558,491          | 1,158,546        | -                      | 999,717,037          |
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 17 科伦 SCP004 | 1,000,000,000 | 2017-06-08 | 270 天 | 1,000,000,000        | -                    | 998,558,491          | 1,078,462        | -                      | 999,636,953          |
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 17 科伦 SCP005 | 500,000,000   | 2017-07-20 | 270 天 | 500,000,000          | -                    | 499,279,245          | 421,775          | -                      | 499,701,020          |
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 17 科伦 SCP006 | 500,000,000   | 2017-10-20 | 270 天 | 500,000,000          | -                    | 499,279,245          | 181,524          | -                      | 499,460,769          |
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 17 科伦 SCP007 | 500,000,000   | 2017-11-23 | 180 天 | 500,000,000          | -                    | 499,517,736          | 91,094           | -                      | 499,608,830          |
| 短期融资券          |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 17 科伦 CP001  | 500,000,000   | 2017-03-10 | 365 天 | 500,000,000          | -                    | 498,840,000          | 937,734          | -                      | 499,777,734          |
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 16 科伦 SCP002 | 500,000,000   | 2016-06-17 | 270 天 | 500,000,000          | 499,820,201          | -                    | 179,799          | (500,000,000)          | -                    |
| 超短期融资券         |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 16 科伦 SCP003 | 1,000,000,000 | 2016-07-19 | 270 天 | 1,000,000,000        | 999,456,260          | -                    | 543,740          | (1,000,000,000)        | -                    |
| 短期融资券          |               |            |       |                      |                      |                      |                  |                        |                      |
| - 16 科伦 CP001  | 500,000,000   | 2016-09-01 | 365 天 | 500,000,000          | 499,202,126          | -                    | 797,874          | (500,000,000)          | -                    |
| 合计             |               |            |       | <u>6,500,000,000</u> | <u>1,998,478,587</u> | <u>4,493,269,208</u> | <u>6,154,548</u> | <u>(2,500,000,000)</u> | <u>3,997,902,343</u> |

29、 长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目                    | 2017 年      | 2016 年      |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 抵押借款                  | 290,479,520 | 474,907,762 |
| 减：一年内到期的长期借款 (附注五、27) | 82,479,520  | 184,420,844 |
| 合计                    | 208,000,000 | 290,486,918 |

(2) 长期借款利率

| 项目   | 借款合同利率区间 |
|------|----------|
| 抵押借款 | 2.65%    |

30、 应付债券

(1) 应付债券

| 项目           | 注   | 2017 年        | 2016 年        |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| 17 科伦 MTN1   | (2) | 1,397,702,467 | -             |
| 17 科伦 MTN2   | (2) | 498,955,564   | -             |
| 17 科伦 01     | (2) | 794,640,137   | -             |
| 17 科伦 02     | (2) | 597,160,639   | -             |
| 12 科伦 02     | (2) | 1,099,373,336 | 1,095,927,838 |
| 12 科伦 MTN1   | (2) | -             | 1,597,410,042 |
| 12 科伦 01     | (2) | -             | 1,496,448,375 |
|              |     | 4,387,832,143 | 4,189,786,255 |
| 减：一年内到期的应付债券 |     | 1,099,373,336 | 3,093,858,417 |
| 合计           |     | 3,288,458,807 | 1,095,927,838 |

(2) 应付债券的增减变动：

| 债券名称       | 面值            | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额<br>人民币元         | 年初余额<br>人民币元         | 本年发行                 | 折溢价摊销             | 本年偿还                   | 年末余额                 |
|------------|---------------|------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| 17 科伦 MTN1 | 1,400,000,000 | 2017-08-29 | 3 年  | 1,400,000,000        | -                    | 1,397,407,170        | 295,297           | -                      | 1,397,702,467        |
| 17 科伦 MTN2 | 500,000,000   | 2017-10-26 | 3 年  | 500,000,000          | -                    | 498,888,679          | 66,885            | -                      | 498,955,564          |
| 17 科伦 01   | 800,000,000   | 2017-03-13 | 5 年  | 800,000,000          | -                    | 793,635,415          | 1,004,722         | -                      | 794,640,137          |
| 17 科伦 02   | 600,000,000   | 2017-07-19 | 3 年  | 600,000,000          | -                    | 596,663,208          | 497,431           | -                      | 597,160,639          |
| 12 科伦 02   | 1,100,000,000 | 2013-03-06 | 5 年  | 1,100,000,000        | 1,095,927,838        | -                    | 3,445,498         | -                      | 1,099,373,336        |
| 12 科伦 MTN1 | 1,600,000,000 | 2012-06-26 | 5 年  | 1,600,000,000        | 1,597,410,042        | -                    | 2,589,958         | (1,600,000,000)        | -                    |
| 12 科伦 01   | 1,500,000,000 | 2012-11-05 | 5 年  | 1,500,000,000        | 1,496,448,375        | -                    | 3,551,625         | (1,500,000,000)        | -                    |
| 合计         |               |            |      | <u>7,500,000,000</u> | <u>4,189,786,255</u> | <u>3,286,594,472</u> | <u>11,451,416</u> | <u>(3,100,000,000)</u> | <u>4,387,832,143</u> |

### 31、 专项应付款

| 项目                | 年初余额       | 本期新增       | 本期减少      | 年末余额        | 形成原因  |
|-------------------|------------|------------|-----------|-------------|-------|
| 四川科伦万和库搬迁项目 (注 1) | -          | 26,140,745 | -         | 26,140,745  | 拆迁补偿款 |
| 浙江国镜厂区搬迁项目 (注 2)  | 90,188,470 | 6,080,000  | 3,552,574 | 92,715,896  | 拆迁补偿款 |
| 合计                | 90,188,470 | 32,220,745 | 3,552,574 | 118,856,641 |       |

注 1：根据成都市新都区人民政府新都街道办事处与四川科伦药业股份有限公司于 2017 年 10 月 24 日签订的《四川科伦药业股份有限公司拆迁补偿合同》及补充协议书，本公司 2017 年度收到拆迁补偿款共计人民币 26,140,745 元。

注 2：根据浙江省龙泉市人民政府办公室《关于印发龙泉市土地储备实施办法的通知》(龙政办发 [2005] 157 号) 以及浙江国镜与浙江省龙泉市人民政府办公室于 2014 年 11 月签订的《退二进三补充协议书》，浙江国镜 2017 年度收到人民币 6,080,000 元拆迁补偿款。2017 年浙江国镜使用已收到的拆迁补偿款人民币 3,552,574 元用于弥补旧厂搬迁固定资产处置损失。

### 32、 预计负债

|      | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少       | 年末余额 |
|------|------------|------|------------|------|
| 预计负债 | 21,000,000 | -    | 21,000,000 | -    |

2015 年 6 月 8 日，本公司收到成都市中级人民法院 (2015) 成民初字第 1636 号、第 1915 号等《应诉案件通知书》等相关法律文书，获悉成都市中级人民法院已立案受理原告 23 人以“证券虚假陈述责任纠纷”为由对本公司提起的民事诉讼案。此后，成都市中级人民法院受理的原告人数增加至 139 人。

本公司管理层基于上述未决情况，于 2016 年 12 月 31 日对此事项计提了人民币 21,000,000 元的预计负债。

2017 年 3 月 15 日至 12 月 29 日，成都市中级人民法院分别对上述案件中的 139 个案件进行了审理。该等共计 139 件案件于 2017 年 12 月 29 日已审结，其中 135 案达成和解、4 案由原告撤诉，调解或判决赔偿金额及相关案件审理费共计人民币 18,548,171 元，管理层于 2017 年末冲回已计提的预计负债与总赔偿金额的差额人民币 2,451,829 元。

### 33、 递延收益

| 项目      | 年初余额        | 本年增加        | 本年减少       | 年末余额        | 形成原因 |
|---------|-------------|-------------|------------|-------------|------|
| 政府补助(注) |             |             |            |             |      |
| - 与资产相关 | 175,451,861 | 100,670,574 | 20,215,346 | 255,907,089 | 财政拨款 |

注：本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、48。

### 34、 股本

|      | 年初余额          | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 1,440,000,000 | -           | -  | -     | -  | -  | 1,440,000,000 |

### 35、 资本公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加<br>(注 1) | 本年减少<br>(注 2) | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 股本溢价   | 3,443,060,536 | -             | -             | 3,443,060,536 |
| 其他资本公积 | 34,239,661    | 55,428,437    | 628,509       | 89,039,589    |
| 合计     | 3,477,300,197 | 55,428,437    | 628,509       | 3,532,100,125 |

注 1： 本年增加的其他资本公积为限制性股票在等待期内的摊销人民币 55,428,437 元(参见附注十)。

注 2： 其他资本公积本年减少系由于发行的限制性股票激励对象中部分为非全资子公司员工，其计提的本年激励费用归属少数股东权益部分在合并报表层面减少其他资本公积。

### 36、 库存股

| 项目    | 附注 | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少      | 年末余额       |
|-------|----|------------|------------|-----------|------------|
| 股份回购  |    | -          | 33,317,448 | -         | 33,317,448 |
| 限制性股票 | 十  | 51,619,362 | -          | 1,041,430 | 50,577,932 |
| 合计    |    | 51,619,362 | 33,317,448 | 1,041,430 | 83,895,380 |

本公司于 2017 年耗资人民币 33,317,448 元从二级市场累计回购 2,163,116 股本公司 A 股普通股用于员工股权激励计划。

本年库存股的减少是对预计未来可解锁限制性股票持有者分配的现金股利共计 1,041,430 元。

### 37、 其他综合收益

| 项目                  | 归属于<br>母公司股<br>东的其他<br>综合收益<br>年初余额 | 本年发生额             |                                    |             |                  |                   | 归属于<br>母公司股<br>东的其他<br>综合收益<br>年末余额 |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|
|                     |                                     | 本年<br>所得税<br>前发生额 | 减：<br>前期计入<br>其他综合<br>收益当期<br>转入损益 | 减：<br>所得税费用 | 税后<br>归属于<br>母公司 | 税后<br>归属于<br>少数股东 |                                     |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益    |                                     |                   |                                    |             |                  |                   |                                     |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | 6,237,618                           | -                 | (6,237,618)                        | -           | (6,237,618)      | -                 | -                                   |
| 外币财务报表折算差额          | 92,213,478                          | (88,467,844)      | -                                  | -           | (91,842,156)     | 3,374,312         | 371,322                             |
| 合计                  | 98,451,096                          | (88,467,844)      | (6,237,618)                        | -           | (98,079,774)     | 3,374,312         | 371,322                             |

### 38、 盈余公积

| 项目     | 年初余额        | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额        |
|--------|-------------|------------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 589,720,557 | 41,379,416 | -    | 631,099,973 |

盈余公积本年增加是根据本公司税后净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

39、 未分配利润

| 项目               | 注   | 2017 年        | 2016 年        |
|------------------|-----|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润     |     | 5,776,352,402 | 5,486,429,429 |
| 调整年初未分配利润合计数     |     | -             | -             |
| 调整后年初未分配利润       |     | 5,776,352,402 | 5,486,429,429 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 |     | 748,544,187   | 584,638,829   |
| 减：提取法定盈余公积       |     | 41,379,416    | 95,595,724    |
| 应付普通股股利          | (1) | 200,159,805   | 199,120,132   |
| 年末未分配利润          | (2) | 6,283,357,368 | 5,776,352,402 |

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年度股东大会批准，以本公司 2016 年末总股本 1,440,000,000 股扣除本公司截至 2017 年 6 月 12 日已回购股份 2,163,116 股后的股本 1,437,836,884 股为基数，于 2017 年 6 月 20 日向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.392091 元 (含税) (2016 年：1.39 元)，共分配现金股利人民币 200,159,805 元 (2016 年：人民币 199,120,132 元)。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 174,338,559 元 (2016 年：人民币 139,906,385 元)。

40、 营业收入、营业成本

| 项目   | 2017 年         |               | 2016 年        |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 11,330,559,776 | 5,466,777,751 | 8,233,452,535 | 4,524,232,069 |
| 其他业务 | 104,389,065    | 100,987,139   | 332,490,880   | 330,433,684   |
| 合计   | 11,434,948,841 | 5,567,764,890 | 8,565,943,415 | 4,854,665,753 |

营业收入明细：

|            | <u>2017 年</u>         | <u>2016 年</u>        |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入     |                       |                      |
| - 销售商品     | <u>11,330,559,776</u> | <u>8,233,452,535</u> |
| 其他业务收入     |                       |                      |
| - 出售材料及加工费 | 100,447,768           | 321,075,266          |
| - 其他       | <u>3,941,297</u>      | <u>11,415,614</u>    |
| 小计         | <u>104,389,065</u>    | <u>332,490,880</u>   |
| 合计         | <u>11,434,948,841</u> | <u>8,565,943,415</u> |

41、 税金及附加

| <u>项目</u> | <u>2017 年</u>      | <u>2016 年</u>      |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 城市维护建设税   | 58,686,332         | 43,566,039         |
| 教育费附加     | 27,080,227         | 20,872,201         |
| 地方教育费附加   | 17,937,239         | 13,895,239         |
| 房产税       | 46,981,754         | 18,944,406         |
| 土地使用税     | 20,921,174         | 14,516,176         |
| 印花税       | 8,129,838          | 4,395,517          |
| 其他        | <u>4,875,060</u>   | <u>2,684,901</u>   |
| 合计        | <u>184,611,624</u> | <u>118,874,479</u> |

42、 销售费用

| 项目       | 2017 年        | 2016 年        |
|----------|---------------|---------------|
| 市场开发及维护费 | 2,642,827,290 | 871,972,394   |
| 市场管理费    | 114,311,229   | 68,119,947    |
| 运输费      | 306,747,039   | 311,418,956   |
| 其他       | 9,969,094     | 2,971,479     |
| 合计       | 3,073,854,652 | 1,254,482,776 |

43、 管理费用

| 项目    | 2017 年        | 2016 年        |
|-------|---------------|---------------|
| 研究开发费 | 712,212,628   | 547,439,812   |
| 修理费   | 203,374,651   | 178,504,938   |
| 职工薪酬  | 294,886,256   | 216,231,518   |
| 折旧摊销  | 114,584,861   | 110,437,995   |
| 税费    | -             | 16,248,833    |
| 专业咨询费 | 17,073,743    | 19,566,587    |
| 其他    | 107,961,171   | 163,552,743   |
| 合计    | 1,450,093,310 | 1,251,982,426 |

44、 财务费用

| 项目           | 2017 年       | 2016 年       |
|--------------|--------------|--------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 542,391,777  | 493,412,141  |
| 减：资本化的利息支出   | 6,327,050    | 156,238,415  |
| 存款及应收款项的利息收入 | (27,838,461) | (40,230,682) |
| 净汇兑亏损 / (收益) | 24,913,607   | (26,560,963) |
| 其他财务费用       | 20,304,304   | 22,292,062   |
| 合计           | 553,444,177  | 292,674,143  |

本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 4.73% (2016 年：5.26%)。

45、 资产减值损失

| 项目    | 附注    | 2017 年      | 2016 年      |
|-------|-------|-------------|-------------|
| 应收账款  | 五、 3  | 42,570,723  | 10,638,229  |
| 其他应收款 | 五、 6  | 1,755,910   | -           |
| 存货    | 五、 7  | 75,783,852  | 79,668,828  |
| 固定资产  | 五、 11 | 186,260,740 | 50,607,696  |
| 合计    |       | 306,371,225 | 140,914,753 |

46、 投资收益

| 项目                             | 附注    | 2017 年      | 2016 年     |
|--------------------------------|-------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                 | 五、 10 | 16,265,734  | 7,689,761  |
| 可供出售金融资产在持有期间的<br>投资收益         |       | 26,878,110  | 8,018,771  |
| 可供出售金融资产转换产生的<br>投资收益          | 五、 9  | 743,449,551 | -          |
| 处置四川格林泰科生物科技有限<br>公司(“格林泰科”)收益 |       | 1,218,407   | -          |
| 合计                             |       | 787,811,802 | 15,708,532 |

47、 资产处置损失

| 项目       | 2017 年     | 2016 年     | 2017 年计入<br>当年非经常<br>性损益的金额 |
|----------|------------|------------|-----------------------------|
| 固定资产处置损失 | 19,489,953 | 14,678,935 | 19,489,953                  |
| 无形资产处置损失 | 1,846,585  | -          | 1,846,585                   |
| 合计       | 21,336,538 | 14,678,935 | 21,336,538                  |

48、 政府补助

其他收益

2017 年

|            |            |
|------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 15,200,607 |
| 与收益相关的政府补助 | 76,347,828 |
| 合计         | 91,548,435 |

营业外收入

2017 年

|            |           |
|------------|-----------|
| 与资产相关的政府补助 | 4,321,439 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,315,873 |
| 合计         | 5,637,312 |

(1) 与资产相关的政府补助

| 补助项目                              | 递延收益<br>年初余额 | 本年新增<br>补助金额 | 计入其他<br>收益金额 | 计入营业外<br>收入金额 | 其他变动    | 递延收益<br>年末余额 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------|--------------|
| GMP 技改线工程                         | 2,287,368    | -            | 352,114      | -             | -       | 1,935,254    |
| 国家地方联合实验室                         | 3,391,717    | -            | 500,000      | -             | -       | 2,891,717    |
| 国家企业技术中心企业<br>自主创新能力建设            | 3,504,081    | -            | 500,003      | -             | -       | 3,004,078    |
| 重大工业项目固定资产<br>补助项目                | 877,250      | -            | 140,360      | -             | -       | 736,890      |
| 科技计划-头孢妥仑磷酸钠<br>复合物新药研究与开发        | 776,615      | -            | -            | -             | -       | 776,615      |
| 重大新药创新-头孢妥仑磷<br>酸钠复合物新药研究         | 2,031,860    | -            | -            | -             | -       | 2,031,860    |
| 多西他赛白蛋白纳米靶向<br>康肿瘤项目              | 2,586,750    | -            | -            | -             | 693,300 | 1,893,450    |
| 科伦药物研究院生物楼<br>真核项目                | -            | 4,300,000    | -            | -             | -       | 4,300,000    |
| 环孢素脂肪乳注射液<br>项目                   | -            | 400,000      | -            | -             | -       | 400,000      |
| 科伦抗肿瘤新药研发团队<br>奥硝唑氯化钠技术创新<br>及产业化 | -            | 3,500,000    | -            | -             | -       | 3,500,000    |
| 高技术内涵医药智能工厂<br>新模式应用              | -            | 1,000,000    | -            | -             | -       | 1,000,000    |
|                                   | -            | 7,200,000    | -            | -             | -       | 7,200,000    |

| 补助项目                            | 递延收益<br>年初余额 | 本年新增<br>补助金额 | 计入其他<br>收益金额 | 计入营业外<br>收入金额 | 其他变动    | 递延收益<br>年末余额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------|--------------|
| 直立式聚丙烯输液袋<br>(可立袋) 项目           | 5,200,833    | -            | 790,000      | -             | -       | 4,410,833    |
| 注射剂生产与质量管理过<br>程中的智能制造新模式<br>应用 | 13,490,893   | -            | 124,337      | -             | -       | 13,366,556   |
| 即配型粉液双室袋输液<br>技术产业化示范项目         | 900,000      | -            | 900,000      | -             | -       | -            |
| 2012年省级战略新兴产业<br>发展专项资金         | 428,571      | -            | 142,857      | -             | -       | 285,714      |
| 无缝聚丙烯新型软包装<br>输液生产线建设项目         | 3,699,833    | -            | 562,000      | -             | -       | 3,137,833    |
| 科伦创新药物孵化基地                      | 621,947      | -            | 86,495       | -             | -       | 535,452      |
| 万吨抗生素中间体建设<br>项目                | 2,100,000    | -            | -            | -             | -       | 2,100,000    |
| 2013年桂林市市本级第一<br>批企业发展专项资金      | 3,240,000    | -            | 360,000      | -             | -       | 2,880,000    |
| 省战略性新兴产业发展<br>资金                | 4,551,998    | -            | 454,005      | -             | -       | 4,097,993    |
| 软袋输液生产示范线技改<br>项目               | 350,000      | -            | 50,000       | -             | -       | 300,000      |
| 贵州科伦二期工程技术<br>改造项目              | 490,000      | -            | 70,000       | -             | -       | 420,000      |
| 眼科用脱细胞生物羊膜的<br>开发应用             | 750,000      | 250,000      | 500,000      | -             | -       | 500,000      |
| 年产4000万袋大容量<br>注射剂生产项目          | 17,014,096   | -            | 2,448,220    | -             | -       | 14,565,876   |
| 新药品种产业化推广项目                     | 20,490,393   | -            | 2,056,125    | -             | -       | 18,434,268   |
| 四川省级工程实验室                       | 1,000,000    | -            | -            | -             | -       | 1,000,000    |
| 浙江国镜厂区迁建项目                      | 37,557,404   | 3,552,574    | -            | 4,321,439     | -       | 36,788,539   |
| 2013年第一批企业技术<br>改造资金项目          | 1,335,000    | -            | 250,000      | -             | -       | 1,085,000    |
| 高端软包装大输液车间<br>工程                | 22,390,315   | -            | 1,699,369    | -             | -       | 20,690,946   |
| 2014省级产业升级技术<br>改造专项资金          | 3,000,000    | -            | -            | -             | -       | 3,000,000    |
| 2015年清洁生产补助资金                   | 971,359      | -            | 96,881       | -             | -       | 874,478      |
| 2015年企业技术改造项目<br>固定资产投资补助资金     | 967,645      | -            | 96,510       | -             | -       | 871,135      |
| 美洲大蠊标准化养殖基地<br>建设               | 9,783,333    | -            | 662,244      | -             | -       | 9,121,089    |
| 锅炉燃料替换成生物质<br>污染物减排项目           | 600,000      | -            | -            | -             | -       | 600,000      |
| 新型抗肿瘤制剂及其辅助<br>用药的研究与应用         | -            | 3,500,000    | -            | -             | -       | 3,500,000    |
| 退二进三工业项目进区                      | -            | 71,968,000   | -            | -             | -       | 71,968,000   |
| 脱细胞生物羊膜及衍生产<br>品项目              | 200,000      | -            | 200,000      | -             | -       | -            |
| 醋酸纳林格注射液(II)<br>研发及产业化          | 100,000      | -            | -            | -             | -       | 100,000      |
| 信息化管理自动仓储物流<br>项目               | 8,762,600    | -            | 1,534,800    | -             | -       | 7,227,800    |
| 注射用包装材料国家地方<br>联合工程实验室          | -            | 5,000,000    | 624,287      | -             | -       | 4,375,713    |
| 合计                              | 175,451,861  | 100,670,574  | 15,200,607   | 4,321,439     | 693,300 | 255,907,089  |

(2) 与收益相关的政府补助

| 补助项目   | 递延收益<br>年初余额 | 本年新增<br>补助金额 | 计入其他<br>收益金额 | 计入营业外<br>收入金额 | 其他变动 | 递延收益<br>年末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|------|--------------|
| 政府奖励   | -            | 30,348,347   | 30,337,947   | 10,400        | -    | -            |
| 其他奖励   | -            | 2,607,143    | 2,607,143    | -             | -    | -            |
| 税款返还   | -            | 4,086,409    | 4,086,409    | -             | -    | -            |
| 技改研发资金 | -            | 35,980,480   | 35,980,480   | -             | -    | -            |
| 搬迁补偿   | -            | 1,305,473    | -            | 1,305,473     | -    | -            |
| 其他     | -            | 3,335,849    | 3,335,849    | -             | -    | -            |
| 合计     | -            | 77,663,701   | 76,347,828   | 1,315,873     | -    | -            |

49、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

| 项目   | 注   | 2017 年    | 2016 年     | 2017 年计入<br>当年非经常<br>性损益的金额 |
|------|-----|-----------|------------|-----------------------------|
| 政府补助 | (2) | 5,637,312 | 91,992,121 | 5,637,312                   |
| 其他   |     | 1,472,062 | 2,029,332  | 1,472,062                   |
| 合计   |     | 7,109,374 | 94,021,453 | 7,109,374                   |

(2) 政府补助明细

| 补助项目   | 2016 年     | 与资产相关 /<br>与收益相关 |
|--------|------------|------------------|
| 政府奖励   | 40,019,465 | 与收益相关            |
| 技改研发资金 | 38,116,919 | 与收益相关            |
| 技改研发资金 | 13,855,737 | 与资产相关            |
| 合计     | 91,992,121 |                  |

(3) 营业外支出

| 项目          | 附注   | 2017年             |                   |                   |
|-------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |      | 2017年             | 2016年             | 计入非经常性损益的金额       |
| 预计负债(转回)/计提 | 五、32 | (2,451,829)       | 21,000,000        | (2,451,829)       |
| 对外捐赠        |      | 18,234,265        | 7,610,742         | 18,234,265        |
| 其他          |      | 6,883,373         | 2,363,257         | 6,883,373         |
| 合计          |      | <u>22,665,809</u> | <u>30,973,999</u> | <u>22,665,809</u> |

50、 所得税费用

| 项目          | 注   | 2017年              | 2016年             |
|-------------|-----|--------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的 |     |                    |                   |
| 当年所得税       |     | 173,676,459        | 169,316,759       |
| 递延所得税的变动    | (1) | 141,275,917        | (77,215,429)      |
| 汇算清缴差异调整    |     | <u>15,241,204</u>  | <u>-</u>          |
| 合计          |     | <u>330,193,580</u> | <u>92,101,330</u> |

(1) 递延所得税的变动分析如下：

| 项目              | 2017年                | 2016年             |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| 暂时性差异的产生和转回     | (141,275,917)        | 58,427,449        |
| 确认的以前年度未利用可抵扣亏损 | <u>-</u>             | <u>18,787,980</u> |
| 合计              | <u>(141,275,917)</u> | <u>77,215,429</u> |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

| 项目                             | 2017 年             | 2016 年            |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| 税前利润                           | 1,141,276,227      | 716,426,136       |
| 按税率 25% 计算的预期所得税               | 285,319,057        | 179,106,534       |
| 子公司适用不同税率的影响                   | (86,563,098)       | (90,201,897)      |
| 不可抵税的支出的影响                     | 9,231,675          | 3,452,937         |
| 本年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 | 128,724,576        | 37,599,975        |
| 准予加计扣除的研发费 (注)                 | (17,187,783)       | (10,491,418)      |
| 非应税收入的影响                       | (4,572,051)        | (3,883,287)       |
| 调整以前年度所得税的影响                   | 15,241,204         | -                 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -                  | (4,693,534)       |
| 确认以前年度未利用可抵扣亏损                 | -                  | (18,787,980)      |
| 本年所得税费用                        | <u>330,193,580</u> | <u>92,101,330</u> |

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

51、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

|                          | <u>2017 年</u>        | <u>2016 年</u>        |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润        | 748,544,187          | 584,638,829          |
| 当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有的现金股利 | <u>(1,041,430)</u>   | <u>-</u>             |
| 小计                       | <u>747,502,757</u>   | <u>584,638,829</u>   |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数         | <u>1,431,257,115</u> | <u>1,433,765,778</u> |
| 基本每股收益 (元 / 股)           | <u>0.52</u>          | <u>0.41</u>          |

普通股的加权平均数计算过程如下：

|               | <u>2017 年</u>        | <u>2016 年</u>        |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 年初已发行普通股股数    | 1,440,000,000        | 1,440,000,000        |
| 限制性股票的影响      | (7,481,067)          | (6,234,222)          |
| 2017 年回购股份的影响 | <u>(1,261,818)</u>   | <u>-</u>             |
| 年末普通股的加权平均数   | <u>1,431,257,115</u> | <u>1,433,765,778</u> |

经本公司 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年度股东大会决议，本公司于 2017 年 5 月从二级市场回购共计 2,163,116 股本公司 A 股普通股。本公司在回购股份实施完成后，将回购的股份作为本公司员工持股计划（参见附注十）之股份来源。本次回购对本公司发行在外普通股的加权平均数影响数为 1,261,818 股。

上述每股收益系按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》计算。

本公司实施限制性股票股权激励安排，且在该计划下，等待期内发放的现金股利可撤销。在计算基本每股收益时，分子为归属于本公司普通股股东的合并净利润扣减当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；分母则不包含限制性股票的股数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

|                     | 2017 年        | 2016 年        |
|---------------------|---------------|---------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润   | 748,544,187   | 584,638,829   |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数    | 1,431,257,115 | 1,433,765,778 |
| 由于股权激励调整增加的普通股加权平均数 | 1,236,798     | -             |
| 稀释后发行在外普通股的加权平均数    | 1,432,493,913 | 1,433,765,778 |
| 稀释每股收益 (元 / 股)      | 0.52          | 0.41          |

在计算稀释每股收益时，本公司假设于资产负债表日尚未解锁的 50%的限制性股票已于当期期初全部解锁，并参照股份期权有关规定考虑其稀释性，其中，行权价格为限制性股票的发行价格加上资产负债表日尚未取得的职工服务按照股份支付有关规定计算的公允价值；分子则不做调整。

52、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

| 项目                 | 2017 年         | 2016 年        |
|--------------------|----------------|---------------|
| 营业收入               | 11,434,948,841 | 8,565,943,415 |
| 减：产成品、半成品及在产品的存货变动 | 2,980,824      | (171,528,092) |
| 耗用的原材料及周转材料        | 3,230,259,380  | 3,287,574,211 |
| 市场开发及维护费           | 2,642,827,290  | 871,972,394   |
| 职工薪酬费用             | 1,189,333,180  | 1,115,605,843 |
| 投资收益               | (787,811,802)  | (15,708,532)  |
| 折旧和摊销费用            | 760,073,402    | 616,926,973   |
| 研究开发费              | 712,212,628    | 547,439,812   |
| 燃料动力               | 685,541,403    | 410,895,455   |
| 财务费用               | 553,444,177    | 292,674,143   |
| 运输费                | 306,747,039    | 311,418,956   |
| 资产减值损失             | 306,371,225    | 140,914,753   |
| 修理费                | 203,374,651    | 178,504,938   |
| 税金及附加              | 184,611,624    | 135,123,312   |
| 专业咨询费              | 24,209,251     | 19,566,587    |
| 资产处置损失             | 21,336,538     | 14,678,935    |
| 租金费用               | 9,605,763      | 3,421,272     |
| 其他费用               | 232,999,606    | 153,083,773   |
| 营业利润               | 1,156,832,662  | 653,378,682   |

53、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2017 年      | 2016 年      |
|----------|-------------|-------------|
| 政府补助     | 77,663,701  | 78,136,384  |
| 银行存款利息收入 | 26,364,581  | 71,204,344  |
| 押金、保证金   | 65,491,358  | 8,359,973   |
| 出口退税     | 21,580,307  | 3,526,274   |
| 其他       | 7,850,775   | 2,416,623   |
| 合计       | 198,950,722 | 163,643,598 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2017 年      | 2016 年      |
|-------|-------------|-------------|
| 研究开发费 | 244,764,240 | 176,244,214 |
| 修理费   | 203,374,651 | 178,504,938 |
| 业务招待费 | 35,733,996  | 28,230,569  |
| 办公费   | 29,762,254  | 33,266,560  |
| 专业咨询费 | 24,209,251  | 19,566,587  |
| 仓储费用  | 23,160,843  | 15,635,008  |
| 对外捐赠  | 18,234,265  | 7,610,742   |
| 差旅费   | 17,744,418  | 23,670,892  |
| 其他    | 76,228,211  | 11,080,133  |
| 合计    | 673,212,129 | 493,809,643 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 2017 年        | 2016 年      |
|-------------|---------------|-------------|
| 理财产品本金收回    | 1,119,500,000 | 900,000,000 |
| 四川科伦万和库搬迁项目 | 26,140,745    | -           |
| 浙江国镜厂区搬迁项目  | 6,080,000     | 30,000,000  |
| 合计          | 1,151,720,745 | 930,000,000 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2017 年        | 2016 年      |
|--------|---------------|-------------|
| 购买理财产品 | 1,506,500,000 | 730,000,000 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 2017 年      | 2016 年      |
|---------------|-------------|-------------|
| 票据、信用证等保证金的收回 | 462,382,721 | 157,363,097 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2017 年      | 2016 年      |
|-------------|-------------|-------------|
| 支付其他货币资金    | 436,111,222 | 204,037,904 |
| 偿还最终实际控制人借款 | -           | 100,000,000 |
| 偿还江西国资借款    | -           | 6,000,000   |
| 合计          | 436,111,222 | 310,037,904 |

54、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

| 项目               | 2017 年               | 2016 年               |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润              | 811,082,647          | 624,324,806          |
| 加：资产减值损失         | 306,371,225          | 140,914,753          |
| 固定资产折旧           | 732,168,584          | 581,415,018          |
| 无形资产摊销           | 68,926,149           | 69,354,134           |
| 长期待摊费用摊销         | 4,568,615            | 4,419,651            |
| 开发支出一次性进损益       | 57,590,781           | 62,815,439           |
| 资产处置损失           | 21,336,538           | 14,678,935           |
| 财务费用             | 577,676,757          | 320,918,165          |
| 投资收益             | (787,811,802)        | (15,708,532)         |
| 预计负债 (减少) / 增加   | (21,000,000)         | 21,000,000           |
| 递延所得税资产增加        | (29,387,379)         | (74,869,626)         |
| 递延所得税负债增加 / (减少) | 170,663,296          | (2,345,803)          |
| 存货的增加            | (420,314,644)        | (5,500,318)          |
| 经营性应收项目的增加       | (2,118,541,291)      | (464,914,584)        |
| 经营性应付项目的增加       | 1,673,762,915        | 445,934,577          |
| 股份支付 (附注十、1)     | 55,428,437           | 2,970,800            |
| 经营活动产生的现金流量净额    | <u>1,102,520,828</u> | <u>1,725,407,415</u> |

b. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

| 项目               | 2017 年 | 2016 年     |
|------------------|--------|------------|
| 应收少数股东利息转为长期股权投资 | -      | 38,434,923 |

c. 现金及现金等价物净变动情况：

| 项目                   | 2017 年        | 2016 年        |
|----------------------|---------------|---------------|
| 现金的年末余额              | 1,193,968,093 | 1,164,315,202 |
| 减：现金的年初余额            | 1,164,315,202 | 1,833,672,255 |
| 加：现金等价物的年末余额         | -             | -             |
| 减：现金等价物的年初余额         | -             | -             |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | 29,652,891    | (669,357,053) |

(2) 本年取得子公司的相关信息

取得子公司的有关信息：

|                       | 2017 年     |
|-----------------------|------------|
| 取得子公司的价格              | 19,661,220 |
| 本年取得子公司于本年支付的现金和现金等价物 |            |
| 其中：新疆医药公司             | 19,661,220 |
| 减：子公司持有的现金和现金等价物      |            |
| 其中：新疆医药公司             | 106,317    |
| 取得子公司支付的现金净额          | 19,554,903 |

有关取得子公司的非现金资产和负债，参见附注六、1(3)。

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2017 年        | 2016 年        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金                          | 1,193,968,093 | 1,164,315,202 |
| 其中：库存现金                     | 658,627       | 762,908       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,191,509,372 | 1,160,762,761 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,800,094     | 2,789,533     |
| 现金等价物                       | -             | -             |
| 年末现金及现金等价物余额                | 1,193,968,093 | 1,164,315,202 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

55、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年初余额          | 本年增加        | 本年减少        | 年末余额        | 受限原因   |
|------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 货币资金 | 63,730,672    | 436,111,222 | 462,382,721 | 37,459,173  | 附注五、1  |
| 固定资产 | 979,987,965   | -           | 247,548,452 | 732,439,513 | 附注五、11 |
| 无形资产 | 98,418,628    | -           | 9,738,768   | 88,679,860  | 附注五、14 |
| 合计   | 1,142,137,265 | 436,111,222 | 719,669,941 | 858,578,546 |        |

56、 外币折算

| 境外经营实体 | 记账本位币 | 选择依据        |
|--------|-------|-------------|
| 科伦 KAZ | 坚戈    | 主要销售、采购结算货币 |
| 美国科伦   | 美元    | 主要销售、采购结算货币 |
| 科伦国际医药 | 港币    | 主要销售、采购结算货币 |
| 科伦国际发展 | 港币    | 主要销售、采购结算货币 |

## 六、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

|            | 股权<br>取得时点      | 股权<br>取得成本 | 股权<br>取得比例<br>(%) | 股权<br>取得方式 | 购买日             | 购买日的<br>确定依据                        | 自购买日至<br>2017年12月31日被购买方 |     |           |
|------------|-----------------|------------|-------------------|------------|-----------------|-------------------------------------|--------------------------|-----|-----------|
|            |                 |            |                   |            |                 |                                     | 收入                       | 净利润 | 净现金<br>流入 |
| 新疆医药<br>公司 | 2017年<br>12月31日 | 19,661,220 | 90%               | 购买         | 2017年<br>12月31日 | 参与合并<br>各方已办<br>理了必要<br>的财产<br>转移手续 | -                        | -   | -         |

新疆医药公司是于2012年8月31日在新疆乌鲁木齐市成立的公司，总部位于新疆乌鲁木齐市，主要从事批发：(一类)、(二类)、(三类) 医疗器械；药品经营：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品；医疗技术的研究与开发。在被合并之前，新疆医药公司的母公司为四川科伦医药贸易有限公司（以下简称“科伦医贸”），其最终控股方为四川惠丰投资发展有限责任公司（以下简称“惠丰投资”）。

#### (2) 合并成本及商誉

| 合并成本              | 新疆医药公司     |            |
|-------------------|------------|------------|
|                   | 账面价值       | 公允价值       |
| 现金及合并成本合计         | 19,661,220 | 19,661,220 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 |            | 19,661,220 |
| 商誉                |            | -          |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

|          | 新疆医药公司     |            |
|----------|------------|------------|
|          | 公允价值       | 账面价值       |
| 资产：      |            |            |
| 货币资金     | 106,317    | 106,317    |
| 应收票据     | 365,817    | 365,817    |
| 应收款项     | 65,590,997 | 65,590,997 |
| 预付款项     | 7,700      | 7,700      |
| 其他应收款    | 952,645    | 952,645    |
| 存货       | 22,793,595 | 22,793,595 |
| 其他流动资产   | 1,777,243  | 1,777,243  |
| 固定资产     | 42,659,058 | 42,659,058 |
| 工程物资     | 66,861     | 66,861     |
| 无形资产     | 26,454,638 | 17,893,104 |
| 长期待摊费用   | 1,515,214  | 1,515,214  |
| 负债：      |            |            |
| 应付款项     | 86,225,975 | 86,225,975 |
| 预收账款     | 425,668    | 425,668    |
| 应付职工薪酬   | 595,006    | 595,006    |
| 应交税费     | 729,382    | 729,382    |
| 其他应付款    | 52,468,254 | 52,468,254 |
| 净资产      | 21,845,800 | 13,284,266 |
| 减：少数股东权益 | 2,184,580  | 1,328,427  |
| 取得的净资产   | 19,661,220 | 11,955,839 |

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称  | 主要经营地        | 注册地          | 业务性质        | 注册资本<br>人民币万元   | 持股比例 %<br>(或类似权益比例) |     | 取得方式           |
|--------|--------------|--------------|-------------|-----------------|---------------------|-----|----------------|
|        |              |              |             |                 | 直接                  | 间接  |                |
| 湖南科伦   | 湖南省<br>岳阳市   | 湖南省<br>岳阳市   | 制造业         | 8,200           | 100                 | -   | 同一控制下<br>企业合并  |
| 湖北科伦   | 湖北省<br>仙桃市   | 湖北省<br>仙桃市   | 制造业         | 3,000           | 100                 | -   | 同一控制下<br>企业合并  |
| 山东科伦   | 山东省<br>滨州市   | 山东省<br>滨州市   | 制造业         | 10,000          | 100                 | -   | 同一控制下<br>企业合并  |
| 江西科伦   | 江西省<br>抚州市   | 江西省<br>抚州市   | 制造业         | 2,460           | -                   | 100 | 同一控制下<br>企业合并  |
| 昆明南疆   | 云南省<br>昆明市   | 云南省<br>昆明市   | 制造业         | 1,729           | -                   | 100 | 同一控制下<br>企业合并  |
| 黑龙江科伦  | 黑龙江省<br>绥化市  | 黑龙江省<br>绥化市  | 制造业         | 2,600           | 100                 | -   | 同一控制下<br>企业合并  |
| 辽宁民康   | 辽宁省<br>大连市   | 辽宁省<br>大连市   | 制造业         | 2,000           | 100                 | -   | 同一控制下<br>企业合并  |
| 黑龙江药包  | 黑龙江省<br>哈尔滨市 | 黑龙江省<br>哈尔滨市 | 制造业         | 1,740           | 100                 | -   | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 科伦研究院  | 四川省<br>成都市   | 四川省<br>成都市   | 研究开发业       | 10,000          | 100                 | -   | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 河南科伦   | 河南省<br>安阳市   | 河南省<br>安阳市   | 制造业         | 20,000          | 100                 | -   | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 浙江国镜   | 浙江省<br>龙泉市   | 浙江省<br>龙泉市   | 制造业         | 5,180           | 100                 | -   | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 伊犁川宁   | 新疆省          | 伊犁哈萨克<br>自治州 | 制造业         | 400,000         | 100                 | -   | 设立             |
| 广东科伦   | 广东省<br>梅州市   | 广东省<br>梅州市   | 制造业         | 10,000          | -                   | 100 | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 广西科伦   | 广西省<br>灵川县   | 广西省<br>灵川县   | 制造业         | 6,000           | 100                 | -   | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 君健塑胶   | 四川省<br>崇州市   | 四川省<br>崇州市   | 制造业         | 4,000           | 100                 | -   | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 新迪医化   | 四川省<br>邛崃市   | 四川省<br>邛崃市   | 制造业         | 7,000           | 90                  | 10  | 设立             |
| 抚州科伦   | 江西省<br>抚州市   | 江西省<br>抚州市   | 研究开发业       | 100             | -                   | 100 | 设立             |
| 销售公司   | 四川省<br>成都市   | 四川省<br>成都市   | 贸易          | 1,000           | 100                 | -   | 设立             |
| 科伦国际发展 | 香港           | 香港           | 进出口、<br>投资业 | 港币<br>141,101 万 | 100                 | -   | 设立             |

| 子公司名称      | 主要经营地      | 注册地        | 业务性质        | 注册资本<br>人民币万元 | 持股比例 %<br>(或类似权益比例) |       | 取得方式           |
|------------|------------|------------|-------------|---------------|---------------------|-------|----------------|
|            |            |            |             |               | 直接                  | 间接    |                |
| 贵州科伦       | 贵州省<br>清镇市 | 贵州省<br>清镇市 | 制造业         | 1,000         | 84.5                | -     | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 青山利康       | 四川省<br>成都市 | 四川省<br>成都市 | 制造业         | 10,000        | 56                  | -     | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 福德生物       | 云南省<br>腾冲市 | 云南省<br>腾冲市 | 养殖业         | 160           | -                   | 70    | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 科伦 KAZ     | 哈萨克斯坦      | 哈萨克斯坦      | 制造业         | 美元 360 万      | -                   | 51.12 | 设立             |
| 苏州研究院      | 江苏省<br>苏州市 | 江苏省<br>苏州市 | 研究开发业       | 2,000         | 100                 | -     | 设立             |
| 天津研究院      | 天津市        | 天津市        | 研究开发业       | 1,000         | 100                 | -     | 设立             |
| 贵州科伦医贸     | 贵州省<br>清镇市 | 贵州省<br>清镇市 | 贸易          | 200           | -                   | 85    | 设立             |
| 美国科伦       | 美国         | 新泽西州       | 研究开发业       | 美元 100        | -                   | 100   | 设立             |
| 湖南科伦医贸     | 湖南省<br>岳阳县 | 湖南省<br>岳阳县 | 贸易          | 1,000         | -                   | 100   | 设立             |
| 湖北科伦医贸     | 湖北省<br>仙桃市 | 湖北省<br>仙桃市 | 贸易          | 500           | -                   | 85    | 设立             |
| 新开元        | 四川省<br>简阳市 | 四川省<br>简阳市 | 制造业         | 1200          | 100                 | -     | 设立             |
| 湖南研究院      | 湖南省<br>岳阳市 | 湖南省<br>岳阳市 | 研究开发业       | 500           | -                   | 100   | 设立             |
| 科伦晶川       | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 研究开发业       | 500           | -                   | 100   | 设立             |
| 科伦汇智       | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 企业管理<br>服务  | 750           | -                   | 80    | 设立             |
| 科伦汇德       | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 企业管理<br>服务  | 750           | -                   | 80    | 设立             |
| 科伦汇能       | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 企业管理<br>服务  | 750           | -                   | 74    | 设立             |
| 科伦汇才       | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 企业管理<br>服务  | 750           | -                   | 78    | 设立             |
| 科伦国际<br>医药 | 香港         | 香港         | 进出口、<br>投资业 | 港币 500 万      | -                   | 100   | 设立             |
| 科纳斯制药      | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 研究开发业       | 400           | -                   | 100   | 设立             |
| 瑾禾生物       | 新疆<br>霍尔果斯 | 新疆<br>霍尔果斯 | 农副食品<br>加工业 | 8,000         | -                   | 80    | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 盈辉贸易       | 新疆<br>霍尔果斯 | 新疆<br>霍尔果斯 | 贸易          | 1,000         | -                   | 80    | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 科伦博泰生物     | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 研究开发业       | 10,000        | 70                  | 23    | 设立             |
| 科伦智才       | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 企业管理<br>服务  | 75            | -                   | 96    | 设立             |
| 科伦德能       | 成都市<br>温江区 | 成都市<br>温江区 | 企业管理<br>服务  | 75            | -                   | 96    | 设立             |

| 子公司名称  | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质       | 注册资本<br>人民币万元 | 持股比例 %<br>(或类似权益比例) |     | 取得方式           |
|--------|--------|--------|------------|---------------|---------------------|-----|----------------|
|        |        |        |            |               | 直接                  | 间接  |                |
| 科纳斯医化  | 四川省眉山市 | 四川省眉山市 | 研究开发业      | 3,000         |                     | 100 | 设立             |
| 浙江科伦医贸 | 浙江省丽水市 | 浙江省丽水市 | 贸易         | 1,000         | 100                 |     | 设立             |
| 河南科伦医贸 | 河南省汤阴县 | 河南省汤阴县 | 贸易         | 10,000        |                     | 85  | 设立             |
| 新疆医药公司 | 新疆     | 新疆     | 贸易         | 2,000         |                     | 90  | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 科伦川才   | 成都市温江区 | 成都市温江区 | 企业管理<br>服务 | 100           |                     | 100 | 非同一控制下<br>企业合并 |
| 科伦川智   | 成都市温江区 | 成都市温江区 | 企业管理<br>服务 | 10            |                     | 100 | 非同一控制下<br>企业合并 |

- (2) 2017 年，本公司对科伦国际发展累计增资美元 23,000,000 元，折合共计人民币 159,210,400 元。于 2017 年 12 月 31 日，科伦国际发展实收资本增加至港币 1,411,008,936 元，折合人民币 1,192,610,571 元。
- (3) 2017 年，本公司子公司科伦国际发展对美国科伦累计增资美元 13,144,714 元，折合为人民币 89,098,917 元。于 2017 年 12 月 31 日，美国科伦实收资本增加至美元 26,964,480 元，折合人民币 178,835,569 元。
- (4) 2017 年，本公司、科伦汇智、科伦汇德、科伦汇能及科伦汇才分别对科伦博泰生物注资人民币 37,500,000 元，人民币 702,000 元，人民币 300,000 元，人民币 789,750 元及人民币 697,000 元，于 2017 年 12 月 31 日，科伦博泰生物实收资本增加至人民币 39,988,750 元。
- (5) 2017 年，本公司子公司浙江国镜出资人民币 10,000,000 元设立浙江科伦医贸。于 2017 年 11 月 27 日，四川科伦与浙江国镜签订股权转让协议，四川科伦收购浙江国镜所持有浙江科伦医贸的全部股权。
- (6) 2017 年，本公司对科伦研究院累计增资人民币 78,000,000 元。于 2017 年 12 月 31 日，科伦研究院实收资本增加至人民币 79,010,000 元。
- (7) 2017 年，伊犁川宁对瑾禾生物累计增资人民币 16,000,000 元，于 2017 年 12 月 31 日，瑾禾生物实收资本增加至人民币 61,800,000 元。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

| 项目         | 2017 年               | 2016 年            |
|------------|----------------------|-------------------|
| 合营企业       |                      |                   |
| - 重要的合营企业  | -                    | -                 |
| - 不重要的合营企业 | 22,346,174           | 16,957,111        |
|            | <u>22,346,174</u>    | <u>16,957,111</u> |
| 联营企业       |                      |                   |
| - 重要的联营企业  | 2,028,862,449        | -                 |
| - 不重要的联营企业 | 86,502,514           | 14,901,405        |
|            | <u>2,115,364,963</u> | <u>14,901,405</u> |
| 小计         | 2,137,711,137        | 31,858,516        |
| 减：减值准备     | -                    | -                 |
| 合计         | <u>2,137,711,137</u> | <u>31,858,516</u> |

(1) 重要联营企业：

| 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 | 注册资本                | 对本集团活动是否具有战略性 |
|-------|-------------|------|------|-------|--------|---------------------|---------------------|---------------|
|       |             |      |      | 直接    | 间接     |                     |                     |               |
| 联营企业  |             |      |      |       |        |                     |                     |               |
| 石四药集团 | 河北省<br>石家庄市 | 开曼群岛 | 制造业  | 4.57% | 15.56% | 权益法                 | 港币<br>200,000,000 元 | 是             |

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

|                         | 石四药集团<br>2017年 |
|-------------------------|----------------|
| 流动资产                    | 2,129,381,892  |
| 非流动资产                   | 3,712,803,908  |
| 资产合计                    | 5,842,185,800  |
| 流动负债                    | 1,254,100,769  |
| 非流动负债                   | 766,440,054    |
| 负债合计                    | 2,020,540,823  |
| 净资产                     | 3,821,644,977  |
| 少数股东权益                  | 12,477,438     |
| 归属于母公司股东权益              | 3,809,167,539  |
| 按持股比例计算的净资产份额           | 766,785,426    |
| 加：取得投资时形成的商誉            | 1,262,077,023  |
| 对联营企业投资的账面价值            | 2,028,862,449  |
| 存在公开报价的对联营企业投资的<br>公允价值 | 2,324,212,325  |
| 营业收入                    | 2,661,674,459  |
| 净利润                     | 574,255,735    |
| 本年收到的来自联营企业的股利          | -              |

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

|                 | 2017 年      | 2016 年     |
|-----------------|-------------|------------|
| 合营企业：           |             |            |
| 投资账面价值合计        | 22,346,174  | 16,957,111 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |            |
| - 净利润           | 8,626,277   | 6,779,422  |
| - 其他综合收益        | -           | -          |
| - 综合收益总额        | 8,626,277   | 6,779,422  |
| 联营企业：           |             |            |
| 投资账面价值合计        | 86,502,514  | 14,901,405 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |            |
| - 净 (亏损) / 利润   | (2,698,891) | 675,662    |
| - 其他综合收益        | -           | -          |
| - 综合收益总额        | (2,698,891) | 675,662    |

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

## (1) 信用风险

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

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收款项总额的28%(2016年：29%)；于资产负债表日，本集团的前五大其他应收款项往来单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的46%(2016年：47%)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

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

## (2) 流动性风险

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

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

| 项目     | 2017 年末折现的合同现金流量 |             |               |       |                | 资产负债表日<br>账面价值 |
|--------|------------------|-------------|---------------|-------|----------------|----------------|
|        | 1 年内或<br>实时偿还    | 1 年至 2 年    | 2 年至 5 年      | 5 年以上 | 合计             |                |
| 短期借款   | 2,788,826,139    | -           | -             | -     | 2,788,826,139  | 2,720,000,000  |
| 应付账款及  |                  |             |               |       |                |                |
| 其他应付款  | 3,338,542,767    | -           | -             | -     | 3,338,542,767  | 3,338,542,767  |
| 其他流动负债 | 4,095,754,722    | -           | -             | -     | 4,095,754,722  | 3,997,902,343  |
| 一年内到期的 |                  |             |               |       |                |                |
| 非流动负债  | 1,194,346,228    | -           | -             | -     | 1,194,346,228  | 1,181,852,856  |
| 长期借款   | 5,588,556        | 86,601,444  | 129,783,303   | -     | 221,973,303    | 208,000,000    |
| 应付债券   | 173,070,000      | 173,070,000 | 3,476,386,332 | -     | 3,822,526,332  | 3,288,458,807  |
| 合计     | 11,596,128,412   | 259,671,444 | 3,606,169,635 | -     | 15,461,969,491 | 14,734,756,773 |

| 项目     | 2016 年末折现的合同现金流量 |               |             |       |                | 资产负债表日<br>账面价值 |
|--------|------------------|---------------|-------------|-------|----------------|----------------|
|        | 1 年内或<br>实时偿还    | 1 年至 2 年      | 2 年至 5 年    | 5 年以上 | 合计             |                |
| 短期借款   | 2,901,890,572    | -             | -           | -     | 2,901,890,572  | 2,820,000,000  |
| 应付账款及  |                  |               |             |       |                |                |
| 其他应付款  | 1,749,874,021    | -             | -           | -     | 1,749,874,021  | 1,749,874,021  |
| 其他流动负债 | 2,022,476,389    | -             | -           | -     | 2,022,476,389  | 1,998,478,587  |
| 一年内到期的 |                  |               |             |       |                |                |
| 非流动负债  | 3,407,328,797    | -             | -           | -     | 3,407,328,797  | 3,278,279,261  |
| 长期借款   | 11,886,531       | 83,795,797    | 215,219,925 | -     | 310,902,253    | 290,486,918    |
| 应付债券   | 59,400,000       | 1,110,698,387 | -           | -     | 1,170,098,387  | 1,095,927,838  |
| 合计     | 10,152,856,310   | 1,194,494,184 | 215,219,925 | -     | 11,562,570,419 | 11,233,046,625 |

### (3) 利率风险

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

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

| 项目            | 2017年         |                 | 2016年         |                 |
|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|               | 实际利率          | 金额              | 实际利率          | 金额              |
| 金融资产          |               |                 |               |                 |
| - 货币资金        | 0.06% ~ 1.76% | 85,664,058      | -             | -               |
| - 其他流动资产      | 3.05% ~ 4.70% | 507,000,000     | 2.85% - 4.0%  | 120,000,000     |
| 金融负债          |               |                 |               |                 |
| - 短期借款        | 4.35% - 4.79% | (1,500,000,000) | 4.13% - 4.79% | (1,600,000,000) |
| - 其他流动负债      | 4.65% ~ 5.63% | (3,997,902,343) | 2.93% - 3.40% | (1,998,478,587) |
| - 应付债券        | 4.89% ~ 5.38% | (3,288,458,807) | 5.40%         | (1,095,927,838) |
| - 一年内到期的非流动负债 | 5.40%         | (1,099,373,336) | 5.60%         | (3,093,858,417) |
| 合计            |               | (9,293,070,428) |               | (7,668,264,842) |

浮动利率金融工具：

| 项目            | 2017年         |                 | 2016年         |                 |
|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|               | 实际利率          | 金额              | 实际利率          | 金额              |
| 金融资产          |               |                 |               |                 |
| - 货币资金        | 0.35%         | 1,145,763,208   | 0.35%         | 1,228,045,874   |
| 金融负债          |               |                 |               |                 |
| - 短期借款        | 4.44% ~ 4.83% | (1,220,000,000) | 4.26% - 4.57% | (1,220,000,000) |
| - 长期借款        | 2.65%         | (208,000,000)   | 2.65% - 5.51% | (290,486,918)   |
| - 一年内到期的非流动负债 | 2.65% ~ 5.54% | (82,479,520)    | 2.65% - 5.51% | (184,420,844)   |
| 合计            |               | (364,716,312)   |               | (466,861,888)   |

(b) 敏感性分析

于2017年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率每上升一百个基点将会导致本集团税前利润减少人民币3,647,163元（2016年：减少人民币4,668,619元）。

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

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、预收账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下，外币报表折算差额未包括在内。

| 项目            | 2017 年    |             | 2016 年      |              |
|---------------|-----------|-------------|-------------|--------------|
|               | 外币余额      | 折算<br>人民币余额 | 外币余额        | 折算<br>人民币余额  |
| 货币资金          |           |             |             |              |
| - 美元          | 3,058,466 | 19,984,629  | 2,511,814   | 17,424,454   |
| - 欧元          | 252       | 1,966       | 260         | 1,900        |
| 应收账款          |           |             |             |              |
| - 美元          | 9,383,873 | 61,316,101  | 7,557,877   | 52,428,993   |
| - 欧元          | -         | -           | 4,014       | 29,329       |
| 预收账款          |           |             |             |              |
| - 美元          | 3,698,179 | 24,164,642  | 104,000     | 721,448      |
| 应付账款          |           |             |             |              |
| - 欧元          | -         | -           | 1,389,800   | 10,154,991   |
| - 瑞士法郎        | -         | -           | 53,000      | 361,057      |
| 资产负债表<br>敞口净额 |           |             |             |              |
| - 美元          | 8,744,160 | 57,136,088  | 9,965,691   | 69,131,999   |
| - 欧元          | 252       | 1,966       | (1,385,526) | (10,123,762) |
| - 瑞士法郎        | -         | -           | (53,000)    | (361,057)    |

| 项目    | 2017 年       |                  | 2016 年       |                  |
|-------|--------------|------------------|--------------|------------------|
|       | 外币余额         | 折算<br>坚戈余额       | 外币余额         | 折算<br>坚戈余额       |
| 货币资金  |              |                  |              |                  |
| - 美元  | 151,974      | 50,356,585       | 1,049,491    | 350,036,733      |
| - 卢布  | 17,156,402   | 98,705,928       | 1,065,920    | 5,773,982        |
| - 人民币 | 13,251,200   | 672,649,746      | -            | -                |
| 应收账款  |              |                  |              |                  |
| - 美元  | 61,894       | 20,508,610       | 13,167       | 4,391,590        |
| - 卢布  | 82,477,942   | 474,523,647      | -            | -                |
| - 人民币 | 3,221,500    | 163,362,069      | -            | -                |
| 预收账款  |              |                  |              |                  |
| - 卢布  | 6,085,015    | 35,009,160       | -            | -                |
| 应付账款  |              |                  |              |                  |
| - 美元  | 56,863,275   | 18,841,646,006   | 47,984,307   | 16,004,205,914   |
| - 卢布  | 803,515      | 4,622,863        | -            | -                |
| 资产负债表 |              |                  |              |                  |
| 敞口净额  |              |                  |              |                  |
| - 美元  | (56,649,407) | (18,770,780,811) | (46,921,649) | (15,649,777,591) |
| - 卢布  | 92,745,814   | 533,597,552      | 1,065,920    | 5,773,982        |
| - 人民币 | 16,472,700   | 836,011,815      | -            | -                |

| 项目    | 2017 年     |             | 2016 年    |            |
|-------|------------|-------------|-----------|------------|
|       | 外币余额       | 折算<br>港币余额  | 外币余额      | 折算<br>港币余额 |
| 货币资金  |            |             |           |            |
| - 美元  | 9,252,704  | 72,328,387  | 4,399,837 | 34,112,816 |
| 其他应收款 |            |             |           |            |
| - 美元  | 30,088,054 | 235,198,318 | -         | -          |
| 资产负债表 |            |             |           |            |
| 敞口净额  |            |             |           |            |
| - 美元  | 39,340,758 | 307,526,705 | 4,399,837 | 34,112,816 |

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

| 记账本位币 | 外币   | 平均汇率   |        | 报告日中间汇率 |        |
|-------|------|--------|--------|---------|--------|
|       |      | 2017年  | 2016年  | 2017年   | 2016年  |
| 人民币   | 美元   | 6.7356 | 6.7153 | 6.5342  | 6.9370 |
| 人民币   | 欧元   | 7.5546 | 7.2010 | 7.8023  | 7.3068 |
| 人民币   | 港币   | 0.8652 | 0.8662 | 0.8359  | 0.8945 |
| 人民币   | 坚戈   | 0.0203 | 0.0200 | 0.0197  | 0.0208 |
| 人民币   | 卢布   | 0.1131 | 0.1010 | 0.1135  | 0.1128 |
| 人民币   | 瑞士法郎 | 6.7452 | 6.6583 | 6.6779  | 6.8124 |
| 坚戈    | 美元   | 332.44 | 336.07 | 331.35  | 333.53 |
| 坚戈    | 卢布   | 5.5851 | 5.0543 | 5.7533  | 5.4169 |
| 港币    | 美元   | 7.7851 | 7.7644 | 7.8170  | 7.7532 |

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于12月31日本集团各子公司适用的记账本位币对美元、欧元、瑞士法郎、卢布和坚戈的汇率变动使记账本位币升值10%将导致税前利润增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

|             | 税前利润         |
|-------------|--------------|
| 2017年12月31日 |              |
| 人民币对美元      | (5,713,609)  |
| 人民币对欧元      | (197)        |
| 合计          | (5,713,806)  |
| 坚戈对美元       | 36,978,438   |
| 坚戈对卢布       | (1,051,187)  |
| 坚戈对人民币      | (1,646,943)  |
| 合计          | 34,280,308   |
| 港币对美元       | (25,706,157) |

税前利润

|             |             |
|-------------|-------------|
| 2016年12月31日 |             |
| 人民币对美元      | (6,913,200) |
| 人民币对欧元      | 1,012,376   |
| 人民币对瑞士法郎    | 36,106      |
|             | <hr/>       |
| 合计          | (5,864,718) |
|             | <hr/>       |
| 坚戈对美元       | 32,551,537  |
| 坚戈对卢布       | (12,010)    |
|             | <hr/>       |
| 合计          | 32,539,527  |
|             | <hr/>       |
| 港币对美元       | (3,051,391) |
|             | <hr/>       |

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，记账本位币对美元、欧元、瑞士法郎、卢布和坚戈的汇率变动使记账本位币贬值10%将导致税前利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终实际控制人为刘革新先生。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注七、2。

#### 4、其他关联方情况

下列为与本集团有关联交易的其他关联方：

| 其他关联方名称                         | 关联关系                                                                      |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 四川科伦实业集团有限公司（“科伦实业集团”）          | 同受最终实际控制人控制的公司                                                            |
| 四川惠丰天然药物发展有限公司（“惠丰天然”）          | 科伦实业集团持有该公司 90% 权益                                                        |
| 江西科伦医疗器械制造有限公司（“科伦医械”）          | 本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有该公司 73%权益                                              |
|                                 | 科伦实业集团持有该公司 7% 权益                                                         |
| 惠丰投资                            | 本集团和科伦实业集团员工持有惠丰投资权益                                                      |
| 伊犁伊北煤炭有限责任公司（“伊北煤炭”）            | 惠丰投资的子公司                                                                  |
| 伊犁恒辉淀粉有限公司（“恒辉淀粉”）              | 惠丰投资的子公司                                                                  |
| 四川雪岭天然饮品有限公司（“雪岭饮品”）            | 惠丰投资的子公司                                                                  |
| 四川康贝大药房连锁有限公司（“四川康贝”）           | 惠丰投资持有该公司 90% 权益                                                          |
| 科伦医贸及其下属子公司（“科伦医贸集团”）           | 惠丰投资持有科伦医贸 68.2% 权益，科伦实业集团持有科伦医贸 29.8% 权益，本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有科伦医贸 0.2% 权益 |
| 四川科盟医药贸易有限公司（“四川科盟”）            | 最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一任四川科盟董事长                                           |
| 江苏康缘药业股份有限公司（“康缘药业”）(注 1)       | 公司独立董事王广基任其独立董事                                                           |
| 华北制药股份有限公司及其下属分子公司（“华北制药”）      | 公司独立董事王广基任其独立董事                                                           |
| 江西汇仁药业股份有限公司（“江西汇仁”）            | 公司独立董事王广基任其独立董事                                                           |
| 哈药集团股份有限公司及其下属分子公司（“哈药集团”）(注 2) | 公司监事郭云沛任其独立董事                                                             |
| 刘思川先生                           | 本公司董事、本公司高级管理人员                                                           |
| 潘慧女士                            | 股东、本公司董事、本公司高级管理人员                                                        |
| 王晶翼先生                           | 本公司董事、本公司高级管理人员                                                           |
| 黄复兴先生                           | 本公司董事                                                                     |
| 张腾文女士                           | 本公司董事                                                                     |
| 李越冬女士                           | 本公司独立董事                                                                   |
| 王广基先生                           | 本公司独立董事                                                                   |
| 张涛先生                            | 本公司独立董事                                                                   |

| 其他关联方名称     | 关联关系                    |
|-------------|-------------------------|
| 种莹女士        | 最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一 |
| 万鹏先生        | 本公司监事会主席                |
| 郑昌艳女士       | 本公司监事会成员                |
| 郭云沛先生       | 本公司监事会成员                |
| 万阳浴先生       | 本公司高级管理人员               |
| 葛均友先生       | 本公司高级管理人员               |
| 卫俊才先生       | 本公司高级管理人员               |
| 谭鸿波先生       | 本公司高级管理人员               |
| 冯昊先生        | 本公司高级管理人员               |
| 赖德贵先生       | 本公司高级管理人员               |
| 戈稻先生        | 本公司高级管理人员               |
| 吴中华先生       | 本公司高级管理人员               |
| 周晓东先生       | 本公司高级管理人员               |
| 魏青杰先生 (注 3) | 本公司高级管理人员               |

注 1：王广基先生于 2016 年 9 月 5 日不再担任康缘药业独立董事。

注 2：郭云沛先生于 2017 年 10 月 25 日不再担任哈药集团独立董事。

注 3：魏青杰先生于 2017 年 10 月 21 日在本公司第五届董事会第二十六次会议上被聘任为公司副总经理。

5、 主要关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行的。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

| 关联方    | 关联交易内容 | 2017 年      | 2016 年      |
|--------|--------|-------------|-------------|
|        | 委托加工 / |             |             |
| 恒辉淀粉   | 材料采购   | 99,254,374  | 65,107,396  |
| 华北制药   | 材料采购   | 48,628,578  | 132,051     |
| 广玻公司   | 材料采购   | 44,868,771  | 46,662,950  |
| 科伦斗山   | 材料采购   | 38,631,853  | 36,144,623  |
| 科伦医贸集团 | 材料采购   | 18,607,590  | 3,807,618   |
| 科伦医械   | 材料采购   | 16,195,817  | 674,062     |
| 伊北煤炭   | 材料采购   | 2,403,981   | 5,084,829   |
| 哈药集团   | 材料采购   | 610,256     | 1,126,051   |
| 石四药集团  | 材料采购   | 365,287     | -           |
| 惠丰天然   | 材料采购   | 272,429     | 189,985     |
| 雪岭饮品   | 材料采购   | 960         | 52,499      |
| 合计     |        | 269,839,896 | 158,982,064 |

本公司

| 关联方    | 关联交易内容 | 2017 年     | 2016 年     |
|--------|--------|------------|------------|
| 广玻公司   | 材料采购   | 44,867,901 | 46,518,034 |
| 科伦斗山   | 材料采购   | 38,631,853 | 36,144,623 |
| 科伦医贸集团 | 材料采购   | 13,778,840 | 1,804,153  |
| 科伦医械   | 材料采购   | 155,556    | -          |
| 惠丰天然   | 材料采购   | 6,400      | 15,995     |
| 雪岭饮品   | 材料采购   | 960        | -          |
| 合计     |        | 97,441,510 | 84,482,805 |

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

| 关联方    | 关联交易内容 | 2017 年               | 2016 年             |
|--------|--------|----------------------|--------------------|
| 科伦医贸集团 | 商品销售   | 1,135,745,418        | 898,344,566        |
| 华北制药   | 商品销售   | 199,357,308          | 5,559,488          |
| 恒辉淀粉   | 商品销售   | 50,405,395           | 63,770,002         |
| 哈药集团   | 商品销售   | 5,015,285            | 201,538            |
| 科伦医械   | 商品销售   | 979,653              | 15,264             |
| 四川科盟   | 商品销售   | 389,792              | 133,897            |
| 石四药集团  | 商品销售   | 272,273              | -                  |
| 科伦斗山   | 商品销售   | 86,120               | 88,017             |
| 广玻公司   | 商品销售   | 33,996               | 39,017             |
| 惠丰天然   | 商品销售   | 940                  | -                  |
| 伊北煤炭   | 商品销售   | -                    | 18,957             |
| 康缘药业   | 商品销售   | -                    | 8,547              |
| 合计     |        | <u>1,392,286,180</u> | <u>968,179,293</u> |

本公司

| 关联方    | 关联交易内容 | 2017 年             | 2016 年             |
|--------|--------|--------------------|--------------------|
| 科伦医贸集团 | 商品销售   | 734,671,452        | 629,436,310        |
| 广玻公司   | 商品销售   | 33,996             | 39,017             |
| 四川科盟   | 商品销售   | 5,436              | -                  |
| 康缘药业   | 商品销售   | -                  | 8,547              |
| 合计     |        | <u>734,710,884</u> | <u>629,483,874</u> |

(3) 关联方股权交易

本集团 / 本公司

| 关联方  | 关联交易内容 | 2017 年     | 2016 年 |
|------|--------|------------|--------|
| 科伦医贸 | 股权收购   | 19,661,220 | -      |

(4) 关联担保

本集团 / 本公司作为被担保方

| 担保方       | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保<br>是否已经<br>履行完毕 |
|-----------|---------------|------------|------------|--------------------|
| 刘革新、种莹    | 100,000,000   | 2017-02-17 | 2018-02-16 | 否                  |
| 刘革新、潘慧、种莹 | 200,000,000   | 2017-02-24 | 2018-02-22 | 否                  |
| 刘革新       | 100,000,000   | 2017-02-28 | 2018-02-27 | 否                  |
| 刘革新       | 140,000,000   | 2017-03-31 | 2018-03-31 | 否                  |
| 刘革新       | 100,000,000   | 2017-05-26 | 2018-05-25 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-06-05 | 2018-06-04 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-06-06 | 2018-06-05 | 否                  |
| 刘革新、种莹    | 100,000,000   | 2017-06-07 | 2018-06-06 | 否                  |
| 刘革新、种莹    | 100,000,000   | 2017-07-07 | 2018-07-06 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 200,000,000   | 2017-07-13 | 2018-07-12 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-07-17 | 2018-07-16 | 否                  |
| 刘革新       | 120,000,000   | 2017-07-27 | 2018-07-27 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 70,000,000    | 2017-10-10 | 2018-01-10 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-10-11 | 2018-10-10 | 否                  |
| 刘革新       | 140,000,000   | 2017-10-27 | 2018-09-20 | 否                  |
| 刘革新、种莹    | 100,000,000   | 2017-10-27 | 2018-10-12 | 否                  |
| 刘革新、潘慧、种莹 | 200,000,000   | 2017-10-30 | 2018-09-28 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-11-14 | 2018-11-13 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 50,000,000    | 2017-11-14 | 2018-01-15 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-11-17 | 2018-11-16 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-11-20 | 2018-11-19 | 否                  |
| 刘革新、潘慧    | 100,000,000   | 2017-11-21 | 2018-11-20 | 否                  |
|           | 2,520,000,000 |            |            |                    |

(5) 关键管理人员报酬

本集团

| 项目       | 2017 年     | 2016 年     |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 22,777,961 | 13,843,980 |

本公司

| 项目       | 2017 年     | 2016 年     |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 22,777,961 | 13,843,980 |

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

| 项目名称 | 关联方    | 2017 年      |      | 2016 年      |      |
|------|--------|-------------|------|-------------|------|
|      |        | 账面余额        | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 应收账款 | 科伦医贸集团 | 729,972,889 | -    | 517,112,200 | -    |
| 应收账款 | 科伦医械   | 1,045,667   | -    | 524         | -    |
| 应收账款 | 科伦斗山   | 33,292      | -    | 230         | -    |
| 应收账款 | 华北制药   | 98,275,464  | -    | 6,504,600   | -    |
| 应收账款 | 哈药集团   | -           | -    | 235,800     | -    |
| 应收账款 | 四川科盟   | 287,656     | -    | -           | -    |
| 应收账款 | 石四药集团  | 318,559     | -    | -           | -    |
| 应收票据 | 科伦医贸集团 | 110,177,468 | -    | 28,518,637  | -    |
| 预付款项 | 科伦医贸集团 | -           | -    | 172,330     | -    |
| 预付款项 | 科伦斗山   | 1,316,435   | -    | -           | -    |

本公司

| 项目名称 | 关联方    | 2017 年      |      | 2016 年      |      |
|------|--------|-------------|------|-------------|------|
|      |        | 账面余额        | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 应收账款 | 科伦医贸集团 | 516,315,501 | -    | 437,425,205 | -    |
| 应收票据 | 科伦医贸集团 | 92,225,071  | -    | 27,581,335  | -    |
| 预付款项 | 科伦医贸集团 | -           | -    | 171,899     | -    |
| 预付款项 | 科伦斗山   | 1,316,435   | -    | -           | -    |

应付关联方款项

本集团

| 项目名称  | 关联方    | 2017 年    | 2016 年     |
|-------|--------|-----------|------------|
| 应付账款  | 科伦医贸集团 | 6,795,498 | 205,039    |
| 应付账款  | 广玻公司   | 6,080,069 | 5,011,818  |
| 应付账款  | 伊北煤炭   | 2,178,955 | 125,684    |
| 应付账款  | 恒辉淀粉   | 8,135,799 | 24,507,816 |
| 应付账款  | 科伦斗山   | -         | 1,008,132  |
| 应付账款  | 惠丰天然   | 2,140     | 2,140      |
| 应付账款  | 科伦医械   | 1,835,760 | 788,098    |
| 应付账款  | 雪岭饮品   | 960       | -          |
| 应付账款  | 华北制药   | 2,169,684 | -          |
| 应付账款  | 江西汇仁   | 50,000    | -          |
| 应付账款  | 石四药集团  | 228,547   | -          |
| 预收账款  | 科伦医贸集团 | 2,351,528 | 4,978,177  |
| 其他应付款 | 科伦医械   | 150       | 150        |
| 其他应付款 | 科伦医贸集团 | 20,000    | -          |

本公司

| 项目名称  | 关联方    | 2017 年    | 2016 年    |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 应付账款  | 科伦医贸集团 | 4,758,630 | 84,105    |
| 应付账款  | 广玻公司   | 6,080,069 | 5,002,267 |
| 应付账款  | 科伦斗山   | -         | 1,008,132 |
| 应付账款  | 科伦医械   | 182,000   | -         |
| 应付账款  | 江西汇仁   | 50,000    | -         |
| 应付账款  | 雪岭饮品   | 960       | -         |
| 预收账款  | 科伦医贸集团 | 529,879   | 291,669   |
| 其他应付款 | 科伦医械   | 150       | 150       |
| 其他应付款 | 科伦医贸集团 | 20,000    | -         |

十、 股份支付

1、 股份支付总体情况

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额               | -             |
| 公司本年行权的各项权益工具总额               | -             |
| 公司本年失效的各项权益工具总额               | -             |
| 公司年末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限  | 6.9 元/股，11 个月 |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无             |

本年发生的股份支付费用如下：

| 项目         | 2017 年     | 2016 年    |
|------------|------------|-----------|
| 以权益结算的股份支付 | 55,428,437 | 2,970,800 |

## 2、以权益结算的股份支付情况

根据本公司股东大会于2016年12月5日审议批准，本公司于2016年12月6日起实施《四川科伦药业股份有限公司2016年限制性股票激励计划》（以下简称“《限制性股票激励计划》”）。该限制性股票激励计划对象包括本公司及子公司任职的公司高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员共计309人。本公司将从二级市场回购的共计7,481,067股限制性股票以人民币6.90元/股授予激励对象。该限制性股票限售期为自2016年12月6日（“授予日”）起12个月。限制性股票授予后即行锁定，激励对象获授的限制性股票，在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本次授予的限制性股票在授予日起第12个月及第24个月可解锁，按50%及50%的比例在两个解锁日分批解锁。本计划授予激励对象在以下解锁期内满足本计划的解锁条件，激励对象可以对获授的限制性股票进行解锁并上市流通：

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

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

解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格6.90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。

在授予日，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币51,619,362元，其中，按照授予限制性股票的库存股面额减少库存股人民币103,189,732元，库存股面额高于认股款总额的差额人民币51,570,370元冲减资本公积（股本溢价）。同时，就本公司对限制性股票的回购义务按约定回购价格人民币6.90元/股以及限制性股票数量7,481,067股分别确认库存股人民币51,619,362元以及其他应付款——限制性股票回购义务人民币51,619,362元。

于2017年末，本集团根据最新取得的可解锁职工人数变动、公司及部门业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。截止2017年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币58,399,237元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币55,428,437元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

授予日限制性股票公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计。限制性股票的公允价值及输入模型的数据如下：

|            | 2016年     |
|------------|-----------|
| 限制性股票的公允价值 | 10.29元/股  |
| 现行股价       | 17.19元/股  |
| 限制性股票的授予价格 | 6.9元/股    |
| 限制性股票的有效期限 | 1年，2年     |
| 无风险利率      | 1.5%，2.1% |

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

3、以股份支付换取服务

本集团2017年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币55,428,437元。

## 十一、 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团主要利用资产负债率来监控集团的资本结构。于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团及本公司的资产负债率如下：

|       | 本集团            |                | 本公司            |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 2017年          | 2016年          | 2017年          | 2016年          |
| 负债合计  | 16,005,708,357 | 11,943,529,969 | 14,021,018,223 | 10,715,363,087 |
| 资产总计  | 27,988,160,462 | 23,409,878,945 | 24,376,917,600 | 20,834,300,920 |
| 资产负债率 | 57%            | 51%            | 58%            | 51%            |

根据本公司与兴业银行股份有限公司成都分行分别于2017年6月5日、2017年6月6日、2017年10月11日、2017年11月14日、2017年11月17日、2017年11月21日签订的六份《短期借款合同》，本公司保证本集团在借款期内将流动资产维持在不低于人民币6,000,000,000元，资产净值不低于人民币8,000,000,000元范围内；资产负债比例维持在不高于70%范围内；资产流动比例维持在不低于60%范围内。根据本公司与中国银行股份有限公司成都武侯支行于2017年2月23日签订的《流动资金借款合同》，本公司保证持续满足资产负债率不高于85%。于2017年12月31日，本集团及本公司满足上述所有财务指标要求。

除此以外，本公司或本公司的子公司均无须遵循的其他任何外部强制性资本要求。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

#### (1) 资本承担

| 项目                   | 2017 年      | 2016 年        |
|----------------------|-------------|---------------|
| 已签订的正在或准备履行的大额发包合同   | 459,599,652 | 539,331,089   |
| 已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同 | 429,616,417 | 764,879,402   |
| 合计                   | 889,216,069 | 1,304,210,491 |

#### (2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

| 项目                  | 2017 年     | 2016 年    |
|---------------------|------------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年)       | 4,708,704  | 4,007,722 |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 2,656,086  | 574,008   |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 1,815,805  | 574,008   |
| 3 年以上               | 5,545,976  | 3,758,306 |
| 合计                  | 14,726,571 | 8,914,044 |

### 2、 或有事项

本集团于本报告期内无重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2018年4月24日，本公司第5届董事会第31次会议审议通过2017年利润分配及资本公积转增股本方案为：以本公司2017年末总股本1,440,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.09元（含税），共分配现金股利人民币300,960,000元；此外，不转增，不送股。上述利润分配方案尚待本公司2017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。

#### 2. 资产负债表日后发行超短期融资券

本公司于2017年5月4日收到中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）于2017年4月19日下发的中市协注[2017]SCP131号《接受注册通知书》（以下简称《通知书》），交易商协会同意接受本公司超短期融资券注册。根据《通知书》，本公司本次超短期融资券注册金额为人民币3,000,000,000元，注册额度自交易商协会发出《通知书》之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行。

本公司于2018年1月10日发行了2018年第一期超短期融资券，发行金额人民币800,000,000元，发行利率5.50%；

本公司于2018年2月9日发行了2018年第二期超短期融资券，发行金额人民币700,000,000元，发行利率5.65%；

本公司于2018年3月7日发行了2018年第三期超短期融资券，发行金额人民币600,000,000元，发行利率5.50%；

本公司于2018年3月29日发行了2018年第四期超短期融资券，发行金额人民币400,000,000元，发行利率5.32%。

3. 资产负债表日后发行中期票据

本公司于2017年8月15日收到交易商协会于2017年8月8日下发的中市协注[2015] CP331号《接受注册通知书》，交易商协会同意接受本公司中期票据注册。根据《接受注册通知书》，本公司本次中期票据注册金额为人民币2,400,000,000元，注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行。本公司于2018年1月25日发行了2018年第一期中期票据，发行金额人民币500,000,000元，发行利率6.20%。

4. 资产负债表日后发行公司债券

于2016年12月13日，证监会下发《关于核准四川科伦药业股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2016] 3076号），核准本公司向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币1,800,000,000元的公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自核准发行之日起12个月内完成；其余各期债券发行，自核准发行之日起24个月内完成。该批复自核准发行之日起24个月内有效。本公司于2018年3月27日发行了2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），发行金额人民币400,000,000元，发行利率5.84%。

5. 资产负债表日后成立子公司

于2018年1月22日，本公司在哈萨克斯坦成立Kelun KazAgro，注册资本为坚戈32,789,000。截至本报告日，尚未实际出资。

十四、 其他重要事项

分部报告

本报告期内，由于本集团从事制药及相关业务并以此作为配置资源及评价业绩的基础，因此本集团没有其他经营分部，并无分部报告。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| 客户类别   | 2017 年                      | 2016 年                      |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| 集团内客户  | 523,954,286                 | 479,188,563                 |
| 关联方客户  | 516,315,501                 | 437,425,205                 |
| 第三方客户  | <u>1,791,324,297</u>        | <u>1,253,716,553</u>        |
| 小计     | 2,831,594,084               | 2,170,330,321               |
| 减：坏账准备 | <u>37,333,142</u>           | <u>5,599,460</u>            |
| 合计     | <u><u>2,794,260,942</u></u> | <u><u>2,164,730,861</u></u> |

(2) 应收账款按账龄分析如下：

| 账龄               | 2017 年                      | 2016 年                      |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)    | 2,648,841,903               | 2,111,939,526               |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 173,883,736                 | 49,676,858                  |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 36,227                      | 6,243,723                   |
| 3 年以上            | <u>8,832,218</u>            | <u>2,470,214</u>            |
| 小计               | 2,831,594,084               | 2,170,330,321               |
| 减：坏账准备           | <u>37,333,142</u>           | <u>5,599,460</u>            |
| 合计               | <u><u>2,794,260,942</u></u> | <u><u>2,164,730,861</u></u> |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

| 类别               | 注   | 2017 年        |        |            |        |               | 2016 年        |        |           |        |               |
|------------------|-----|---------------|--------|------------|--------|---------------|---------------|--------|-----------|--------|---------------|
|                  |     | 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         | 比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提了     |     |               |        |            |        |               |               |        |           |        |               |
| 坏账准备的应收账款        |     | -             | -      | -          | -      | -             | -             | -      | -         | -      | -             |
| 按信用风险特征组合计提      |     |               |        |            |        |               |               |        |           |        |               |
| 坏账准备的应收账款        | (a) |               |        |            |        |               |               |        |           |        |               |
| 1 年以内 (含 1 年)    |     | 2,648,841,903 | 94     | -          | -      | 2,648,841,903 | 2,111,939,526 | 97     | -         | -      | 2,111,939,526 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) |     | 173,883,736   | 6      | 28,482,810 | 16     | 145,400,926   | 49,676,858    | 2      | 7,384     | -      | 49,669,474    |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) |     | 36,227        | -      | 18,114     | 50     | 18,113        | 6,243,723     | 1      | 3,121,862 | 50     | 3,121,861     |
| 3 年以上            |     | 8,832,218     | -      | 8,832,218  | 100    | -             | 2,470,214     | -      | 2,470,214 | 100    | -             |
| 组合小计             |     | 2,831,594,084 | 100    | 37,333,142 | -      | 2,794,260,942 | 2,170,330,321 | 100    | 5,599,460 | -      | 2,164,730,861 |
| 单项金额不重大但单独       |     |               |        |            |        |               |               |        |           |        |               |
| 计提了坏账准备的         |     |               |        |            |        |               |               |        |           |        |               |
| 应收账款             |     | -             | -      | -          | -      | -             | -             | -      | -         | -      | -             |
| 合计               |     | 2,831,594,084 | 100    | 37,333,142 | -      | 2,794,260,942 | 2,170,330,321 | 100    | 5,599,460 | -      | 2,164,730,861 |

注 (a)：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(a) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 |
|-----------|---------------|------------|------|
| 1年以内(含1年) | 2,648,841,903 | -          | -    |
| 1至2年(含2年) | 173,883,736   | 28,482,810 | 20%  |
| 2至3年(含3年) | 36,227        | 18,114     | 50%  |
| 3年以上      | 8,832,218     | 8,832,218  | 100% |
| 合计        | 2,831,594,084 | 37,333,142 |      |

于2017年12月31日，1至2年(含2年)的应收账款中包括应收集团内子公司账款人民币31,469,687元，该部分应收账款未计提坏账准备。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

|         | 2017年       | 2016年       |
|---------|-------------|-------------|
| 年初余额    | 5,599,460   | 4,664,444   |
| 本年计提    | 34,692,005  | 3,116,023   |
| 本年收回或转回 | (2,958,323) | (120)       |
| 本年核销    | -           | (2,180,887) |
| 年末余额    | 37,333,142  | 5,599,460   |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币1,359,697,836元(2016年：1,198,073,968元)，占应收账款年末余额合计数的48%(2016年：55%)。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

| 客户类别   | 2017 年        | 2016 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 子公司往来款 | 9,727,176,873 | 8,395,755,298 |
| 押金、保证金 | 14,301,197    | 26,281,278    |
| 其他     | 11,816,197    | 14,930,307    |
| 小计     | 9,753,294,267 | 8,436,966,883 |
| 减：坏账准备 | 133,810       | -             |
| 合计     | 9,753,160,457 | 8,436,966,883 |

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

| 账龄               | 2017 年        | 2016 年        |
|------------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年)    | 3,987,497,764 | 3,161,075,064 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 3,013,176,592 | 2,811,245,815 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 2,133,098,013 | 1,984,232,352 |
| 3 年以上            | 619,521,898   | 480,413,652   |
| 小计               | 9,753,294,267 | 8,436,966,883 |
| 减：坏账准备           | 133,810       | -             |
| 合计               | 9,753,160,457 | 8,436,966,883 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

| 类别                          | 2017 年        |        |         |        |               | 2016 年        |        |      |        |               |
|-----------------------------|---------------|--------|---------|--------|---------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
|                             | 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      | 比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提了<br>坏账准备的其他应收款  | -             | -      | -       | -      | -             | -             | -      | -    | -      | -             |
| 单项金额不重大但单独计提<br>了坏账准备的其他应收款 | 9,753,294,267 | 100    | 133,810 | -      | 9,753,160,457 | 8,436,966,883 | 100    | -    | -      | 8,436,966,883 |
| 合计                          | 9,753,294,267 | 100    | 133,810 | -      | 9,753,160,457 | 8,436,966,883 | 100    | -    | -      | 8,436,966,883 |

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日虽存在单项金额较大且账龄较长的其他应收款，但本公司认为并无可回收性问题，因此未计提坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称  | 款项的性质 | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款           | 坏账准备 |
|-------|-------|---------------|-------|------------------|------|
|       |       |               |       | 年末余额合计<br>数的比例 % |      |
| 伊犁川宁  | 关联方往来 | 5,120,266,914 | 3 年以内 | 52%              | -    |
| 广西科伦  | 关联方往来 | 938,922,700   | 5 年以内 | 10%              | -    |
| 岳阳分公司 | 关联方往来 | 764,987,705   | 2 年以内 | 8%               | -    |
| 新迪医化  | 关联方往来 | 445,753,626   | 4 年以内 | 5%               | -    |
| 科伦研究院 | 关联方往来 | 388,963,871   | 2 年以内 | 4%               | -    |
| 合计    |       | 7,658,894,816 |       | 79%              | -    |

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

| 项目         | 2017 年        |             |               | 2016 年        |             |               |
|------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备        | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备        | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 7,345,831,515 | 370,039,004 | 6,975,792,511 | 7,019,376,371 | 307,039,004 | 6,712,337,367 |
| 对联营、合营企业投资 | 575,842,569   | -           | 575,842,569   | 31,858,516    | -           | 31,858,516    |
| 合计         | 7,921,674,084 | 370,039,004 | 7,551,635,080 | 7,051,234,887 | 307,039,004 | 6,744,195,883 |

(2) 对子公司投资

| 单位名称   | 年初余额          | 本年增加        | 本年减少 | 年末余额          | 减值准备<br>年初余额 | 本年计提<br>减值准备 | 减值准备<br>年末余额 |
|--------|---------------|-------------|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 湖南科伦   | 176,296,178   | 8,497,856   | -    | 184,794,034   | -            | -            | -            |
| 黑龙江科伦  | 50,204,086    | 1,186,518   | -    | 51,390,604    | 50,204,086   | -            | 50,204,086   |
| 黑龙江药包  | 21,630,000    | 725,463     | -    | 22,355,463    | -            | -            | -            |
| 山东科伦   | 100,045,425   | 1,385,376   | -    | 101,430,801   | -            | -            | -            |
| 湖北科伦   | 29,907,978    | 1,164,423   | -    | 31,072,401    | -            | -            | -            |
| 科伦研究院  | 1,298,485     | 78,000,000  | -    | 79,298,485    | -            | -            | -            |
| 辽宁民康   | 53,002,921    | 991,343     | -    | 53,994,264    | -            | -            | -            |
| 河南科伦   | 213,500,000   | 1,063,521   | -    | 214,563,521   | -            | -            | -            |
| 浙江国镜   | 320,693,612   | 1,020,803   | -    | 321,714,415   | 47,343,607   | -            | 47,343,607   |
| 伊犁川宁   | 4,032,359,676 | 194,439     | -    | 4,032,554,115 | -            | -            | -            |
| 广西科伦   | 209,491,311   | 150,985     | -    | 209,642,296   | 209,491,311  | -            | 209,491,311  |
| 君健塑胶   | 426,000,000   | 1,786,774   | -    | 427,786,774   | -            | -            | -            |
| 新迪医化   | 63,000,000    | 293,868     | -    | 63,293,868    | -            | 63,000,000   | 63,000,000   |
| 销售公司   | 10,000,000    | -           | -    | 10,000,000    | -            | -            | -            |
| 贵州科伦   | 20,603,295    | 1,475,230   | -    | 22,078,525    | -            | -            | -            |
| 科伦国际发展 | 1,033,400,172 | 159,894,617 | -    | 1,193,294,789 | -            | -            | -            |
| 青山利康   | 206,000,000   | -           | -    | 206,000,000   | -            | -            | -            |
| 苏州研究院  | 20,000,000    | -           | -    | 20,000,000    | -            | -            | -            |
| 天津研究院  | 10,000,000    | -           | -    | 10,000,000    | -            | -            | -            |
| 新开元    | 21,943,232    | 1,462,708   | -    | 23,405,940    | -            | -            | -            |
| 新疆医药公司 | -             | 19,661,220  | -    | 19,661,220    | -            | -            | -            |
| 科伦博泰生物 | -             | 37,500,000  | -    | 37,500,000    | -            | -            | -            |
| 浙江科伦医贸 | -             | 10,000,000  | -    | 10,000,000    | -            | -            | -            |
| 合计     | 7,019,376,371 | 326,455,144 | -    | 7,345,831,515 | 307,039,004  | 63,000,000   | 370,039,004  |

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营、合营企业投资：

| 被投资单位 | 年初余额       | 追加投资        | 减少投资 | 本年增减变动              |            |            |                     |            | 其他 | 年末余额        | 减值准备<br>年末余额 |
|-------|------------|-------------|------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|----|-------------|--------------|
|       |            |             |      | 权益法<br>下确认的<br>投资收益 | 其他<br>综合收益 | 其他<br>权益变动 | 宣告发<br>放现金股<br>利或利润 | 计提<br>减值准备 |    |             |              |
| 合营企业  |            |             |      |                     |            |            |                     |            |    |             |              |
| 科伦斗山  | 16,957,111 | -           | -    | 8,626,277           | -          | -          | (3,237,214)         | -          | -  | 22,346,174  | -            |
| 联营企业  |            |             |      |                     |            |            |                     |            |    |             |              |
| 广玻公司  | 14,901,405 | -           | -    | (1,995,444)         | -          | -          | (700,000)           | -          | -  | 12,205,961  | -            |
| 常熟恩赛  | -          | 75,000,000  | -    | (703,447)           | -          | -          | -                   | -          | -  | 74,296,553  | -            |
| 石四药集团 | -          | 464,647,392 | -    | 2,346,489           | -          | -          | -                   | -          | -  | 466,993,881 | -            |
| 小计    | 14,901,405 | 539,647,392 | -    | (352,402)           | -          | -          | (700,000)           | -          | -  | 553,496,395 | -            |
| 合计    | 31,858,516 | 539,647,392 | -    | 8,273,875           | -          | -          | (3,937,214)         | -          | -  | 575,842,569 | -            |

4、 营业收入、营业成本

| 项目   | 2017 年        |               | 2016 年        |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 4,769,005,996 | 1,721,100,990 | 3,885,180,070 | 1,907,058,906 |
| 其他业务 | 112,851,499   | 88,135,588    | 102,069,556   | 88,240,859    |
| 合计   | 4,881,857,495 | 1,809,236,578 | 3,987,249,626 | 1,995,299,765 |

营业收入明细：

|            | 2017 年        | 2016 年        |
|------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入     |               |               |
| - 销售商品     | 4,769,005,996 | 3,885,180,070 |
| 其他业务收入     |               |               |
| - 出售材料及加工费 | 111,624,453   | 81,590,530    |
| - 其他       | 1,227,046     | 20,479,026    |
| 小计         | 112,851,499   | 102,069,556   |
| 合计         | 4,881,857,495 | 3,987,249,626 |

5、 投资收益

| 项目                     | 附注   | 2017 年      | 2016 年      |
|------------------------|------|-------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益         |      | 389,560,000 | 663,507,413 |
| 权益法核算的长期股权投资收益         | 十五、3 | 8,273,875   | 7,689,761   |
| 可供出售金融资产在持有期间的<br>投资收益 |      | 4,295,091   | -           |
| 可供出售金融资产转换产生的<br>投资收益  |      | 100,383,432 | -           |
| 处置格林泰科收益               |      | 1,218,407   | -           |
| 合计                     |      | 503,730,805 | 671,197,174 |

十六、 2017 年非经常性损益明细表

| 项目                                                                                             | 金额            | 注 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|
| (1) 非流动资产处置损益                                                                                  | (21,336,538)  | 1 |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                       | -             |   |
| (3) 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                            | 97,185,747    | 2 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                      | 907,537       | 3 |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       | -             |   |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                                                 | -             |   |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                                                             | -             |   |
| (8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                               | -             |   |
| (9) 债务重组损益                                                                                     | -             |   |
| (10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等                                                                    | -             |   |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                 | -             |   |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                               | -             |   |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                     | -             |   |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -             |   |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                       | -             |   |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                               | -             |   |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                          | -             |   |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                      | -             |   |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                              | -             |   |
| (20) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                         | 743,449,551   | 4 |
| (21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                        | (21,193,747)  | 5 |
| 小计                                                                                             | 799,012,550   |   |
| (22) 所得税影响额                                                                                    | (186,939,403) |   |
| (23) 少数股东权益影响额 (税后)                                                                            | (2,834,219)   |   |
| 合计                                                                                             | 609,238,928   |   |

注：上述 (1) - (21) 各非经常性损益项目按税前金额列示。

注 1：2017 年度的非流动资产处置损益为处置固定资产及无形资产净损失。

注 2：2017 年度政府补助主要包括企业技术创新补贴、政府奖励及技术改造基金等。

注 3：2017 年度的资金占用费主要包括本公司应收部分非全资子公司的少数股东资金占用利息。

注 4：2017 年度其他非经常性损益主要为本公司及科伦国际对持有的石四药股权从可供出售金融资产变更为长期股权投资并以权益法核算，其公允价值与账面价值的差额，以及原累计计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益，详见附注五、9。

注 5：2017 年度主要为捐赠支出。

## 十七、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产 |        |        |
|-------------------------|---------|--------|--------|
|                         | 收益率 (%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.45    | 0.52   | 0.52   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.20    | 0.10   | 0.10   |