

四川科伦药业股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 1901226 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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 1901226 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、公司重要会计政策和会计估计”23所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”34。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
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。 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。 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。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： • 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； • 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； • 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； • 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； • 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； • 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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901226 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款的坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”10所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”2。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2018年12月31日，科伦集团应收账款账面余额为人民币5,786,498,593元，计提的坏账准备余额为人民币107,648,945元。 科伦集团采取个别方式和组合方式评估应收账款的减值准备。当运用个别方式评估应收账款减值准备时，管理层会考虑债务人的财务状况、信用情况、逾期情况以及客户其它特定情况。当运用组合方式评估应收账款减值准备时，管理层考虑反映当前经济情况的可观察数据综合确定。以上因素均涉及重大的管理层判断。 由于评估应收账款的可收回性存在固有的不确定性且涉及重大的管理层判断并可能受到管理层偏向的影响，我们将科伦集团应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。	与评价应收账款的坏账准备相关的审计程序中包括以下程序： - 了解并评价管理层与确定应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行有效性； - 在抽样的基础上，检查单项应收账款余额相关的收货确认单等支持文件以评估应收账款账龄分析表的准确性； - 对个别方式计提坏账准备的应收账款，通过访谈科伦集团相关部门人员有关该应收账款的可收回性分析，检查相关支持性文件(如期后收款情况、应收账款的逾期情况)，比较当期实际坏账发生情况与以前年度准备计提情况，以及通过公开信息搜集客户的经营情况等，评价管理层按照个别方式计提坏账准备的合理性；及 - 对组合方式计提坏账准备的应收账款，通过分析现时组合的信用和市场变化等因素，评价科伦集团做出判断和估计的依据，并根据科伦集团应收账款减值准备的相应计提政策，检查按照组合方式计提的减值准备的计算。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901226 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、公司重要会计政策和会计估计”16所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”11。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
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2018年度将研究开发支出中的人民币229,042,508元予以资本化并计入资产负债表中“开发支出”科目。 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。	与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序： • 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； • 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； • 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； • 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。

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 2018 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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901226 号

四、其他信息 (续)

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。

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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901226 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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。
- (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）。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901226 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

2019 年 3 月 19 日

四川科伦药业股份有限公司
合并资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	1,825,829,576	1,231,427,266	1,228,045,874
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	6,687,136,053	6,322,044,311	4,223,603,993
预付款项	五、3	499,508,398	428,638,159	276,801,761
其他应收款	五、4	147,564,750	84,256,152	104,126,811
存货	五、5	2,973,433,077	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、6	489,017,875	1,051,835,351	766,545,996
流动资产合计		<u>12,622,489,729</u>	<u>11,618,685,069</u>	<u>8,747,565,471</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产 (续)				
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	955,777,101
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	五、7	2,306,300,350	2,137,711,137	31,858,516
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、8	11,259,900,675	11,065,168,592	9,585,755,344
在建工程	五、9	822,933,481	1,091,722,317	2,106,235,842
油气资产		-	-	-
无形资产	五、10	920,712,255	1,047,036,415	1,020,799,390
开发支出	五、11	563,940,442	335,606,104	261,456,667
商誉	五、12	158,446,323	158,446,323	158,446,323
长期待摊费用	五、13	27,612,478	13,451,638	11,391,618
递延所得税资产	五、14	362,315,371	225,329,833	195,942,454
其他非流动资产	五、15	316,231,879	295,003,034	334,650,219
非流动资产合计		<u>16,738,393,254</u>	<u>16,369,475,393</u>	<u>14,662,313,474</u>
资产总计		<u>29,360,882,983</u>	<u>27,988,160,462</u>	<u>23,409,878,945</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款	五、16	2,650,000,000	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		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据及应付账款	五、17	1,549,799,958	1,387,067,294	1,357,751,687
预收款项	五、18	234,877,815	210,144,226	58,799,109
应付职工薪酬	五、19	49,854,500	51,424,485	37,342,843
应交税费	五、20	178,599,737	163,644,822	118,488,174
其他应付款	五、21	2,694,914,132	2,179,780,949	529,329,672
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动 负债	五、22	815,347,377	1,181,852,856	3,278,279,261
其他流动负债	五、23	2,198,993,516	3,997,902,343	1,998,478,587
流动负债合计		<u>10,372,387,035</u>	<u>11,891,816,975</u>	<u>10,198,469,333</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)				
非流动负债：				
长期借款	五、24	870,332,997	208,000,000	290,486,918
应付债券	五、25	4,579,130,930	3,288,458,807	1,095,927,838
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	五、26	-	118,856,641	90,188,470
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	21,000,000
递延收益	五、27	354,027,916	255,907,089	175,451,861
递延所得税负债	五、14	220,884,802	242,668,845	72,005,549
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		<u>6,024,376,645</u>	<u>4,113,891,382</u>	<u>1,745,060,636</u>
负债合计		<u>16,396,763,680</u>	<u>16,005,708,357</u>	<u>11,943,529,969</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)

2018 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益：				
股本	五、28	1,439,845,500	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、29	3,549,998,198	3,532,100,125	3,477,300,197
减：库存股	五、30	140,685,955	83,895,380	51,619,362
其他综合收益	五、31	87,822,153	371,322	98,451,096
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、32	704,782,381	631,099,973	589,720,557
未分配利润	五、33	<u>7,121,713,152</u>	<u>6,283,357,368</u>	<u>5,776,352,402</u>
归属于母公司				
股东权益合计		12,763,475,429	11,803,033,408	11,330,204,890
少数股东权益		<u>200,643,874</u>	<u>179,418,697</u>	<u>136,144,086</u>
股东权益合计		<u>12,964,119,303</u>	<u>11,982,452,105</u>	<u>11,466,348,976</u>
负债和股东权益总计		<u>29,360,882,983</u>	<u>27,988,160,462</u>	<u>23,409,878,945</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 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 157 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
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产				
流动资产：				
货币资金		1,239,810,216	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		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据及应收账款	十四、1	3,341,503,608	3,343,896,494	2,476,453,704
预付款项		100,424,081	91,867,529	65,012,448
其他应收款	十四、2	9,281,489,297	9,762,549,198	8,445,289,405
存货		602,074,214	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		14,606,483	400,250,854	17,731,612
流动资产合计		14,579,907,899	14,865,192,582	12,274,946,723

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
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	十四、3	7,692,075,318	7,551,635,080	6,744,195,883
投资性房地产		-	-	-
固定资产		1,667,499,103	1,248,913,035	1,340,601,127
在建工程		83,684,188	364,071,271	99,206,070
油气资产		-	-	-
无形资产		85,644,057	80,553,544	82,847,888
开发支出		205,056,945	155,543,075	158,699,465
商誉		-	-	-
长期待摊费用		1,540,000	-	2,720,913
递延所得税资产		43,777,816	19,229,928	15,961,128
其他非流动资产		89,749,337	91,779,085	102,086,029
非流动资产合计		<u>9,869,026,764</u>	<u>9,511,725,018</u>	<u>8,559,354,197</u>
资产总计		<u>24,448,934,663</u>	<u>24,376,917,600</u>	<u>20,834,300,920</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)

2018 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	2,650,000,000	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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	509,329,123	548,274,463	468,413,946
预收款项	104,119,400	48,813,235	16,170,509
应付职工薪酬	10,063,293	13,621,698	12,087,975
应交税费	72,515,265	73,149,198	72,788,768
其他应付款	1,647,995,625	1,679,768,574	604,274,359
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动 负债	815,347,377	1,181,852,856	3,272,279,261
其他流动负债	2,198,993,516	3,997,902,343	1,998,478,587
流动负债合计	8,008,363,599	10,263,382,367	9,264,493,405

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	2018 年 <u>12 月 31 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>	2017 年 <u>1 月 1 日</u>
负债和股东权益 (续)			
非流动负债：			
长期借款	870,332,997	208,000,000	290,486,918
应付债券	4,579,130,930	3,288,458,807	1,095,927,838
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	26,140,745	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	21,000,000
递延收益	57,100,527	54,771,644	43,046,789
递延所得税负债	181,086,230	180,264,660	408,137
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	<u>5,687,650,684</u>	<u>3,757,635,856</u>	<u>1,450,869,682</u>
负债合计	<u>13,696,014,283</u>	<u>14,021,018,223</u>	<u>10,715,363,087</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	1,439,845,500	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	3,813,831,400	3,795,783,340	3,740,354,903
减：库存股	140,685,955	83,895,380	51,619,362
其他综合收益	-	-	(174,772)
专项储备	-	-	-
盈余公积	704,217,527	630,535,119	589,155,703
未分配利润	4,935,711,908	4,573,476,298	4,401,221,361
股东权益合计	<u>10,752,920,380</u>	<u>10,355,899,377</u>	<u>10,118,937,833</u>
负债和股东权益总计	<u>24,448,934,663</u>	<u>24,376,917,600</u>	<u>20,834,300,920</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 日获董事会批准。

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

刊载于第 32 页至第 157 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
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
一、营业收入	五、34	16,351,790,239	11,434,948,841
减：营业成本	五、34	6,612,151,970	5,567,764,890
税金及附加	五、35	229,206,598	184,611,624
销售费用	五、36	5,987,227,180	3,073,854,652
管理费用	五、37	830,412,157	737,880,682
研发费用	五、38	885,231,413	712,212,628
财务费用	五、39	631,502,893	553,444,177
其中：利息费用		613,843,565	536,064,727
利息收入		26,686,418	27,838,461
资产减值损失	五、40	113,492,921	306,371,225
加：其他收益	五、43	158,087,973	91,548,435
投资收益	五、41	146,683,035	787,811,802
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		146,683,035	16,265,734
公允价值变动收益		-	-
资产处置损失	五、42	(11,136,317)	(21,336,538)
二、营业利润		1,356,199,798	1,156,832,662
加：营业外收入	五、44	146,338,928	7,109,374
减：营业外支出	五、44	169,134,256	22,665,809
三、利润总额		1,333,404,470	1,141,276,227
减：所得税费用	五、45	65,920,426	330,193,580
四、净利润		1,267,484,044	811,082,647
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		1,267,484,044	811,082,647
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		54,539,795	62,538,460
2. 归属于母公司股东的净利润		1,212,944,249	748,544,187

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
五、其他综合收益的税后净额	五、31	92,909,422	(94,705,462)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		87,450,831	(98,079,774)
(一) 不能重分类进损益的其他综合 收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		87,450,831	(98,079,774)
1. 权益法下可转损益的其他综合 收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		-	(6,237,618)
3. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
4. 外币财务报表折算差额		87,450,831	(91,842,156)
5. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额		<u>5,458,591</u>	<u>3,374,312</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
六、综合收益总额		<u>1,360,393,466</u>	<u>716,377,185</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,300,395,080	650,464,413
归属于少数股东的综合收益总额		59,998,386	65,912,772
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、46	<u>0.85</u>	<u>0.52</u>
(二) 稀释每股收益	五、46	<u>0.85</u>	<u>0.52</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 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 157 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

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
一、营业收入	十四、4	6,223,491,997	4,881,857,495
减：营业成本	十四、4	1,803,556,203	1,809,236,578
税金及附加		85,829,751	71,070,725
销售费用		3,081,100,494	1,769,844,163
管理费用		249,918,780	250,620,541
研发费用		207,754,177	171,682,996
财务费用		582,021,637	546,306,975
其中：利息费用		603,525,309	532,653,729
利息收入		21,234,931	23,230,813
资产减值损失		35,088,757	144,503,551
加：其他收益		49,780,112	28,079,979
投资收益	十四、5	530,467,954	503,730,805
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		40,427,954	8,273,875
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益/(损失)		6,819,578	(6,523,159)
二、营业利润		765,289,842	643,879,591
加：营业外收入		11,064,626	431,968
减：营业外支出		20,650,973	13,919,294
三、利润总额		755,703,495	630,392,265
减：所得税费用		18,879,420	216,598,107
四、净利润		736,824,075	413,794,158
持续经营净利润		736,824,075	413,794,158
终止经营净利润		-	-

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
五、其他综合收益的税后净额	-	174,772
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
综合收益	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	174,772
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
收益	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
变动损益	-	174,772
3. 现金流量套期损益的有效部分	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
5. 其他	-	-
六、综合收益总额	<u>736,824,075</u>	<u>413,968,930</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 日获董事会批准。

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

刊载于第 32 页至第 157 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
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2018 年</u>	<u>2017 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		19,457,838,532	12,076,365,191
收到的税费返还		64,831,104	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	<u>373,648,712</u>	<u>299,621,296</u>
经营活动现金流入小计		<u>19,896,318,348</u>	<u>12,375,986,487</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(12,610,476,158)	(7,875,394,429)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,550,303,222)	(1,329,918,275)
支付的各项税费		(1,794,548,523)	(1,294,270,252)
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	<u>(987,483,478)</u>	<u>(673,212,129)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(16,942,811,381)</u>	<u>(11,172,795,085)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>2,953,506,967</u>	<u>1,203,191,402</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 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
取得投资收益收到的现金		53,888,226	30,815,324
处置固定资产、无形资产和其他			
长期资产收回的现金净额		11,586,154	27,660,682
收到其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	<u>1,668,000,000</u>	<u>1,151,720,745</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,733,474,380</u>	<u>1,221,746,751</u>
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金		(1,329,181,628)	(1,577,839,081)
投资支付的现金		(2,292,350)	(497,221,218)
取得子公司及其他营业单位支付的			
现金净额		-	(19,565,903)
支付其他与投资活动有关的现金	五、48(4)	<u>(1,361,000,000)</u>	<u>(1,506,500,000)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(2,692,473,978)</u>	<u>(3,601,126,202)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(958,999,598)</u>	<u>(2,379,379,451)</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,229,154	2,488,750
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		7,229,154	2,488,750
取得借款收到的现金		4,050,000,000	2,778,000,000
发行债券收到的现金		6,582,909,879	7,779,863,680
发行限制性股票收到的现金		16,225,178	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(5)	308,125,950	462,382,721
筹资活动现金流入小计		10,964,490,161	11,022,735,151
偿还债务支付的现金		(10,922,332,122)	(8,666,817,683)
分配股利、利润或偿付利息支付			
的现金		(1,033,803,567)	(675,004,000)
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		(49,860,000)	(27,940,000)
购买库存股支付的现金		(100,029,866)	(33,317,448)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(6)	(290,210,097)	(436,111,222)
筹资活动现金流出小计		(12,346,375,652)	(9,811,250,353)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,381,885,491)	1,211,484,798

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(303,715)</u>	<u>(5,643,858)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	五、49	612,318,163	29,652,891
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,193,968,093</u>	<u>1,164,315,202</u>
六、年末现金及现金等价物余额	五、49	<u>1,806,286,256</u>	<u>1,193,968,093</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 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 157 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
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 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	7,374,571,238	4,901,503,116
收到的税费返还	7,643,082	-
收到其他与经营活动有关的现金	72,970,399	112,200,577
经营活动现金流入小计	<u>7,455,184,719</u>	<u>5,013,703,693</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(4,924,197,443)	(2,679,945,125)
支付给职工以及为职工支付的现金	(376,324,715)	(347,965,253)
支付的各项税费	(759,864,526)	(605,873,416)
支付其他与经营活动有关的现金	(361,773,598)	(231,002,719)
经营活动现金流出小计	<u>(6,422,160,282)</u>	<u>(3,864,786,513)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,033,024,437</u>	<u>1,148,917,180</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 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
取得投资收益收到的现金	512,605,683	67,792,305
处置固定资产、无形资产和其他		
长期资产收回的现金净额	35,743,788	5,927,213
收到其他与投资活动有关的现金	<u>1,467,598,535</u>	<u>436,140,744</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,015,948,006</u>	<u>521,410,262</u>
购建固定资产、无形资产和其他		
长期资产支付的现金	(367,240,285)	(387,191,938)
投资支付的现金	(103,368,200)	(744,825,114)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(760,000,000)</u>	<u>(1,757,499,554)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,230,608,485)</u>	<u>(2,889,516,606)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>785,339,521</u>	<u>(2,368,106,344)</u>

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	4,050,000,000	2,770,000,000
发行债券收到的现金	6,582,909,879	7,779,863,680
发行限制性股票收到的现金	16,225,178	-
收到其他与筹资活动有关的现金	155,140,855	23,921,040
筹资活动现金流入小计	<u>10,804,275,912</u>	<u>10,573,784,720</u>
偿还债务支付的现金	(10,922,332,122)	(8,652,817,683)
分配股利或偿付利息支付的现金	(974,525,309)	(643,653,001)
购买库存股支付的现金	(100,029,866)	(33,317,448)
支付其他与筹资活动有关的现金	(161,389,684)	(23,219,700)
筹资活动现金流出小计	<u>(12,158,276,981)</u>	<u>(9,353,007,832)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(1,354,001,069)</u>	<u>1,220,776,888</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 157 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)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
五、现金及现金等价物净增加额	464,362,889	1,587,724
加：年初现金及现金等价物余额	<u>764,414,937</u>	<u>762,827,213</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u><u>1,228,777,826</u></u>	<u><u>764,414,937</u></u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 日获董事会批准。

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

刊载于第 32 页至第 157 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
2018 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	优先股	永续债	其他	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		
一、本年初余额		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
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	87,450,831	-	-	1,212,944,249	1,300,395,080	59,998,386	1,360,393,466
(二) 股东投入资本														
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,229,154	13,229,154
2. 回购注销未解锁的限制性股票	五、28	(154,500)	-	-	-	(911,550)	1,066,050	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	五、29/五、30	-	-	-	-	18,620,975	16,230,498	-	-	-	-	34,851,473	338,635	35,190,108
4. 限制性股票解锁	五、30	-	-	-	-	-	24,757,909	-	-	-	-	24,757,909	-	24,757,909
5. 其他	五、30/六、2	-	-	-	-	188,648	(100,029,866)	-	-	-	-	(99,841,218)	(2,480,998)	(102,322,216)
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积	五、32	-	-	-	-	-	-	-	-	73,682,408	(73,682,408)	-	-	-
2. 对股东的分配	五、33	-	-	-	-	-	1,184,834	-	-	-	(300,906,057)	(299,721,223)	(49,860,000)	(349,581,223)
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. 设定受益计划变动额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 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	1,439,845,500	-	-	-	3,549,998,198	(140,685,955)	87,822,153	-	704,782,381	7,121,713,152	12,763,475,429	200,643,874	12,964,119,303

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 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 157 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)

归属于母公司股东权益														
		其他权益工具												
	附注	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
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、29/五、30	-	-	-	-	54,799,928	(33,317,448)	-	-	-	-	21,482,480	628,509	22,110,989
4. 限制性股票解锁		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积	五、32	-	-	-	-	-	-	-	-	41,379,416	(41,379,416)	-	-	-
2. 对股东的分配	五、33	-	-	-	-	-	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. 设定受益计划变动额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刊载于第 32 页至第 157 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 2019 年 3 月 19 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 157 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
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	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
	股本	优先股	永续债	其他							
一、本年年初余额	1,440,000,000	-	-	-	3,795,783,340	(83,895,380)	-	-	630,535,119	4,573,476,298	10,355,899,377
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736,824,075	736,824,075
(二) 股东投入资本											
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 回购注销未解锁的限制性股票	(154,500)	-	-	-	(911,550)	1,066,050	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	18,959,610	16,230,498	-	-	-	-	35,190,108
4. 限制性股票解锁	-	-	-	-	-	24,757,909	-	-	-	-	24,757,909
5. 其他	-	-	-	-	-	(100,029,866)	-	-	-	-	(100,029,866)
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	73,682,408	(73,682,408)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	1,184,834	-	-	-	(300,906,057)	(299,721,223)
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. 设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刊载于第 32 页至第 157 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)
2018 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,439,845,500	-	-	-	3,813,831,400	(140,685,955)	-	-	704,217,527	4,935,711,908	10,752,920,380

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 日获董事会批准。

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

刊载于第 32 页至第 157 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							
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“-”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. 限制性股票解锁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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. 设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刊载于第 32 页至第 157 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“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	-	-	-	3,795,783,340	(83,895,380)	-	-	630,535,119	4,573,476,298	10,355,899,377

此财务报表已于 2019 年 3 月 19 日获董事会批准。

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

刊载于第 32 页至第 157 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六。

于2018年1月22日，本公司成立科伦哈萨克斯坦农业有限公司(以下简称“科伦农业”)。

于2018年6月12日，本公司成立上海科伦旭峰医药有限公司(以下简称“上海科伦医药”)。

于2018年10月9日，本公司成立四川科达智运物流有限公司(以下简称“四川科达物流”)。

于2018年11月2日，本公司子公司崇州君健塑胶有限公司(以下简称“君健塑胶”)成立四川科圣嘉医疗科技有限公司(以下简称“四川科圣嘉医疗”)。

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2018年12月31日的合并财务状况和财务状况、2018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
哈萨克斯坦土地租金	10 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纳税所得额，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

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、2、4、5、8、9、10和12以及附注十四、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、14 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注九 - 股份支付。

33、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第9-12号”)
- 《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)及相关解读

本集团自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本集团采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

(a) 解释第9-12号

本集团按照解释第9-12号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第9-12号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018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。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	1,459,967,398	(1,459,967,398)	-
应收账款	4,862,076,913	(4,862,076,913)	-
应收票据及应收账款	-	6,322,044,311	6,322,044,311
应收利息	11,242,977	(11,242,977)	-
其他应收款	73,013,175	11,242,977	84,256,152
在建工程	1,088,992,443	2,729,874	1,091,722,317
工程物资	2,729,874	(2,729,874)	-
应付账款	1,387,067,294	(1,387,067,294)	-
应付票据及应付账款	-	1,387,067,294	1,387,067,294
应付利息	228,305,476	(228,305,476)	-
其他应付款	1,951,475,473	228,305,476	2,179,780,949
长期应付款	-	118,856,641	118,856,641
专项应付款	118,856,641	(118,856,641)	-
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	549,635,552	(549,635,552)	-
应收账款	2,794,260,942	(2,794,260,942)	-
应收票据及应收账款	-	3,343,896,494	3,343,896,494
应收利息	9,388,741	(9,388,741)	-
其他应收款	9,753,160,457	9,388,741	9,762,549,198
在建工程	361,845,503	2,225,768	364,071,271
工程物资	2,225,768	(2,225,768)	-
应付账款	548,274,463	(548,274,463)	-
应付票据及应付账款	-	548,274,463	548,274,463
应付利息	228,305,476	(228,305,476)	-
其他应付款	1,451,463,098	228,305,476	1,679,768,574
长期应付款	-	26,140,745	26,140,745
专项应付款	26,140,745	(26,140,745)	-
合计		-	

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	1,450,093,310	(712,212,628)	737,880,682
研发费用	-	712,212,628	712,212,628
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	422,303,537	(171,682,996)	250,620,541
研发费用	-	171,682,996	171,682,996
合计		-	

2017 年度受影响的合并现金流量表和母公司现金流量表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
收到其他与经营活动			
有关的现金	198,950,722	100,670,574	299,621,296
购建固定资产、无形资产和其			
他长期资产支付的现金	(1,477,168,507)	(100,670,574)	(1,577,839,081)
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
收到其他与经营活动			
有关的现金	95,800,577	16,400,000	112,200,577
购建固定资产、无形资产和其			
他长期资产支付的现金	(370,791,938)	(16,400,000)	(387,191,938)
合计		-	

根据财会 [2018] 15 号的相关解读，本集团将实际收到的与资产相关的政府补助由“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”项目调整为“收到其他与经营活动有关的现金”项目列报。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额。在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%，13% 或 11%
城市维护建设税	按应交增值税计征	应交增值税的7% 或 5%
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	2018 年	2017 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 (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 (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 (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 (以下简称“邛崃分公司”)	四、2(5)	15%	15%
四川科伦药业股份有限公司温江分公司 (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(6)	15%	15%
君健塑胶	四、2(7)	15%	15%
江西科伦药业有限公司 (以下简称“江西科伦”)	四、2(8)	15%	15%
湖南科伦制药有限公司 (以下简称“湖南科伦”)	四、2(9)	15%	15%
湖南科伦制药有限公司岳阳分公司 (以下简称“湖南科伦岳阳分公司”)	四、2(10)	15%	15%
辽宁民康制药有限公司 (以下简称“辽宁民康”)		25%	15%
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 (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”)	四、2(13)	15%	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%
哈萨克斯坦科伦药业有限责任公司 (以下简称“哈萨克斯坦科伦”)		20%	20%
贵州科伦药业有限公司 (以下简称“贵州科伦”)	四、2(14)	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(15)	15%	15%
河南科伦药业有限公司 (以下简称“河南科伦”)		25%	25%
浙江国镜药业有限公司 (以下简称“浙江国镜”)	四、2(16)	15%	15%

公司名称	附注	2018年	2017年
伊犁川宁生物技术有限公司(以下简称“伊犁川宁”)	四、2(17)	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(18)	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(19)	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(20)	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%
成都科伦晶川科技有限公司(以下简称“科伦晶川”)		25%	25%
成都科伦汇智企业管理中心(有限合伙)(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)(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)(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)(以下简称“科伦汇才”)		25%	25%
科伦国际医药(控股)有限公司(以下简称“科伦国际医药”)		16.5%	16.5%
四川科纳斯制药有限公司(以下简称“科纳斯制药”)		25%	25%
霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司(以下简称“瑾禾生物”)		25%	25%
霍尔果斯市盈辉贸易有限公司(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(以下简称“博泰生物”)		25%	25%
成都科伦智才企业管理中心(有限合伙)(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)(以下简称“科伦德能”)		25%	25%
成都科伦川才企业管理有限公司(以下简称“科伦川才”)		25%	25%
成都科伦川智企业管理有限公司(以下简称“科伦川智”)		25%	25%
四川科纳斯医药化学有限公司(以下简称“科纳斯医化”)		25%	25%
浙江科伦医药贸易有限公司(以下简称“浙江科伦医贸”)		25%	25%
河南科伦医药贸易有限公司(以下简称“河南科伦医贸”)		25%	25%
新疆川宁生物医药有限公司(以下简称“新疆医药公司”)		25%	25%
科伦农业		20%	不适用
上海科伦医药		25%	不适用
四川科达物流		25%	不适用
四川科圣嘉医疗		25%	不适用

2、 税收优惠

(1) 本公司本部

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

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

(2) 广安分公司

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

(3) 仁寿分公司

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

(4) 安岳分公司

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

(5) 邛崃分公司

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

(6) 昆明南疆

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

(7) 君健塑胶

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

(8) 江西科伦

江西科伦于 2018 年 8 月 13 日通过复审获江西省科学技术厅、江西省财政厅及江西省国家税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，江西科伦 2018 年度企业所得税按 15%税率征收。

(9) 湖南科伦

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

(10) 湖南科伦岳阳分公司

湖南科伦于2018年10月17日通过复审获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅及湖南省国家税务局评定为高新技术企业。湖南科伦岳阳分公司为湖南科伦的分公司，且税务局2018年12月31日批复湖南科伦岳阳分公司2018年度可享受高新技术企业15%税率。

(11) 青山利康

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

(12) 福德生物

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业从事农、林、牧、渔项目的所得，免征、减征企业所得税。管理层认为福德生物从事的内陆养殖(美洲大蠊)项目符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第二项“减半征收企业所得税”第2点“海水养殖、内陆养殖”，因此2018年度按12.5%的所得税税率确认所得税费用。

(13) 科伦研究院

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

(14) 贵州科伦

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

(15) 湖北科伦

湖北科伦于 2016 年 12 月 13 日通过复审获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，湖北科伦 2018 年度企业所得税按 15%税率征收。

(16) 浙江国镜

浙江国镜于 2016 年 11 月 21 日通过复审获浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，浙江国镜 2018 年度企业所得税按 15%税率征收。

(17) 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。管理层认为伊犁川宁属于在霍尔果斯新办企业且符合《优惠目录》规定，因此 2018 年可以享受上述税收优惠。

(18) 广西科伦

广西科伦于 2016 年 11 月 30 日通过审核获广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局及广西壮族自治区地方税务局评定为高新技术企业，根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定，广西科伦 2018 年度企业所得税按 15%税率征收。

(19) 销售公司

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

(20) 新开元

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018 年	2017 年
库存现金	1,738,260	658,627
银行存款	1,777,932,513	1,191,509,372
其他货币资金	46,158,803	39,259,267
合计	1,825,829,576	1,231,427,266

其中：存放在境外的款项总额	88,310,982	103,659,999
---------------	------------	-------------

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

	注	2018 年	2017 年
应收票据	(1)	1,008,286,405	1,459,967,398
应收账款	(2)	<u>5,678,849,648</u>	<u>4,862,076,913</u>
合计		<u><u>6,687,136,053</u></u>	<u><u>6,322,044,311</u></u>

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类

种类	2018 年	2017 年
银行承兑汇票	1,007,735,148	1,459,967,398
商业承兑汇票	<u>551,257</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>1,008,286,405</u></u>	<u><u>1,459,967,398</u></u>

上述应收票据均为一年内到期。

(b) 年末本集团已质押的应收票据：

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	<u><u>66,213,281</u></u>

(c) 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 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u><u>4,144,811,715</u></u>	<u><u>-</u></u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团为结算应付款项人民币 3,011,609,289 元 (2017 年：人民币 2,267,157,575 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 1,133,202,426 元 (2017 年：人民币 184,892,560 元)。由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及报酬已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的最大可能损失为本集团背书予供货商及贴现予银行的未到期应收票据，于 2018 年 12 月 31 日共计人民币 4,144,811,715 元 (2017 年：人民币 2,452,050,135 元)。该等未到期应收票据限期为六个月。

- (d) 2018 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 (2017 年：无)。

(2) 应收账款

- (a) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2018 年	2017 年
关联方	829,297,181	829,933,527
第三方	<u>4,957,201,412</u>	<u>4,094,992,743</u>
小计	5,786,498,593	4,924,926,270
减：坏账准备	<u>107,648,945</u>	<u>62,849,357</u>
合计	<u>5,678,849,648</u>	<u>4,862,076,913</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	5,392,604,767	4,666,182,342
1 年至 2 年 (含 2 年)	323,727,093	241,550,753
2 年至 3 年 (含 3 年)	54,526,414	5,307,938
3 年以上	<u>15,640,319</u>	<u>11,885,237</u>
小计	5,786,498,593	4,924,926,270
减：坏账准备	<u>107,648,945</u>	<u>62,849,357</u>
合计	<u><u>5,678,849,648</u></u>	<u><u>4,862,076,913</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款分类披露

类别	2018 年					2017 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*										
1 年以内 (含 1 年)	5,392,604,767	93	-	-	5,392,604,767	4,666,182,342	95	-	-	4,666,182,342
1 年至 2 年 (含 2 年)	323,727,093	6	64,745,419	20	258,981,674	241,550,753	5	48,310,151	20	193,240,602
2 年至 3 年 (含 3 年)	54,526,414	1	27,263,207	50	27,263,207	5,307,938	-	2,653,969	50	2,653,969
3 年以上	15,640,319	-	15,640,319	100	-	11,885,237	-	11,885,237	100	-
组合小计	5,786,498,593	100	107,648,945	-	5,678,849,648	4,924,926,270	100	62,849,357	-	4,862,076,913
单项金额不重大但单独 计提了坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,786,498,593	100	107,648,945	-	5,678,849,648	4,924,926,270	100	62,849,357	-	4,862,076,913

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(i) 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)	5,392,604,767	-	-
1至2年(含2年)	323,727,093	64,745,419	20%
2至3年(含3年)	54,526,414	27,263,207	50%
3年以上	15,640,319	15,640,319	100%
合计	5,786,498,593	107,648,945	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2018年	2017年
年初余额	62,849,357	18,187,836
本年并购增加	-	2,090,798
本年计提	65,030,827	53,282,090
本年转回	(20,231,239)	(10,711,367)
年末余额	107,648,945	62,849,357

(e) 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 1,092,906,158 元，占应收账款年末余额合计数的 19%，本集团对以上应收账款计提坏账准备 1,072,621 元。

3、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2018年	2017年
预付货款	401,507,742	365,662,091
其他	98,000,656	62,976,068
合计	499,508,398	428,638,159

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2018 年		2017 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	455,556,661	92	405,861,672	95
1 至 2 年 (含 2 年)	26,827,089	5	20,507,443	5
2 至 3 年 (含 3 年)	16,303,947	3	769,690	-
3 年以上	820,701	-	1,499,354	-
合计	499,508,398	100	428,638,159	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 204,506,853 元，占预付款项年末余额合计数的 41%。

4、其他应收款

	注	2018 年	2017 年
应收利息	(1)	11,870,465	11,242,977
其他	(2)	135,694,285	73,013,175
合计		147,564,750	84,256,152

(1) 应收利息

应收利息分类：

项目	2018 年	2017 年
定期存款及理财产品	959,167	1,010,790
资金占用费 (注)	10,911,298	10,232,187
合计	11,870,465	11,242,977

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

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2018 年	2017 年
第三方	140,415,695	78,069,085
减：坏账准备	4,721,410	5,055,910
合计	135,694,285	73,013,175

(b) 按账龄分析如下：

账龄	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	77,211,115	19,608,991
1 年至 2 年 (含 2 年)	18,765,287	13,832,437
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,244,262	6,135,757
3 年以上	38,195,031	38,491,900
小计	140,415,695	78,069,085
减：坏账准备	4,721,410	5,055,910
合计	135,694,285	73,013,175

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法

类别	2018 年					2017 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提了 坏账准备的其他应收款	140,415,695	100	4,721,410	3	135,694,285	78,069,085	100	5,055,910	6	73,013,175
合计	140,415,695	100	4,721,410	3	135,694,285	78,069,085	100	5,055,910	6	73,013,175

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2018 年	2017 年
年初余额	5,055,910	3,300,000
本年计提	-	1,757,535
本年转回	(334,500)	(1,625)
年末余额	4,721,410	5,055,910

(e) 按款项性质分类如下：

款项性质	2018 年	2017 年
押金及保证金	27,268,245	25,835,544
代垫土地及工程款等	48,872,909	28,328,834
搬迁补偿款及不动产处置款	45,400,712	-
其他	18,873,829	23,904,707
小计	140,415,695	78,069,085
减：坏账准备	4,721,410	5,055,910
合计	135,694,285	73,013,175

(f) 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 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
桂林经济技术开发区土地储备中心	土地处置款	20,326,783	1 年内	14%	-
龙泉市财政局	搬迁补偿款	20,000,000	1 年内	14%	-
霍尔果斯经济开发区伊宁园区财政局	代垫土地款和工程款	14,400,000	3 年以上	10%	-
兴业金融租赁有限责任公司 (以下简称“兴业租赁”)	保证金	6,000,000	1 年内	4%	-
桂林华信制药有限公司	不动产处置款	5,073,929	1 年内	4%	-
合计		65,800,712		46%	-

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018 年			2017 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	1,489,893,999	-	1,489,893,999	1,135,862,182	-	1,135,862,182
周转材料	137,809,235	-	137,809,235	77,409,632	-	77,409,632
半成品及在产品	71,493,222	-	71,493,222	69,732,354	-	69,732,354
产成品	1,318,168,566	43,931,945	1,274,236,621	1,261,395,225	43,915,563	1,217,479,662
合计	3,017,365,022	43,931,945	2,973,433,077	2,544,399,393	43,915,563	2,500,483,830

本集团存货年末余额中无借款费用资本化金额 (2017 年：无)。

本集团年末无用于担保的存货 (2017 年：无)。

(2) 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	43,915,563	65,996,269	-	65,979,887	-	43,931,945

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 2018 年度已经实现销售。

6、 其他流动资产

项目	2018 年	2017 年
待抵扣 / 待认证增值税进项税	289,017,875	544,835,351
保本型理财产品 (注)	200,000,000	507,000,000
小计	489,017,875	1,051,835,351
减：减值准备	-	-
合计	489,017,875	1,051,835,351

注：截至 2018 年 12 月 31 日，保本型理财产品系本公司子公司青山利康已购买尚未到期的结构性存款人民币 200,000,000 元。

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2018 年	2017 年
对合营企业的投资	19,787,945	22,346,174
对联营企业的投资	<u>2,286,512,405</u>	<u>2,115,364,963</u>
小计	2,306,300,350	2,137,711,137
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>2,306,300,350</u></u>	<u><u>2,137,711,137</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	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
				权益法 下确认的 投资收益	汇率 变动影响	其他 权益变动	宣告发 放现金股 利或利润	计提 减值准备	其他		
合营企业											
四川科伦斗山生物技术有限公司（“科伦斗山”）	22,346,174	-	-	11,119,372	-	-	(13,677,601)	-	-	19,787,945	-
联营企业											
广汉市玻璃制瓶有限公司（“广玻公司”）	12,205,961	-	-	392,432	-	-	-	-	-	12,598,393	-
常熟恩赛生物科技有限公司（“常熟恩赛”）	74,296,553	-	-	(2,288,961)	-	-	-	-	-	72,007,592	-
石四药集团有限公司（“石四药集团”）	2,028,862,449	-	-	137,460,192	75,794,404	-	(40,210,625)	-	-	2,201,906,420	-
小计	2,115,364,963	-	-	135,563,663	75,794,404	-	(40,210,625)	-	-	2,286,512,405	-
合计	2,137,711,137	-	-	146,683,035	75,794,404	-	(53,888,226)	-	-	2,306,300,350	-

8、 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 其他设备	运输工具	专用设备	合计
原值						
年初余额	5,366,873,486	6,437,056,583	164,238,178	109,523,729	2,220,793,436	14,298,485,412
本年增加						
- 购置	24,438,339	185,067,126	16,278,819	20,522,913	6,034	246,313,231
- 在建工程转入	364,286,719	608,273,423	12,858,886	12,650	-	985,431,678
- 汇率变动影响	(6,397,743)	(7,186,177)	(45,513)	(153,544)	-	(13,782,977)
本年处置或报废	(110,705,651)	(189,458,390)	(3,937,841)	(3,022,531)	(276,107)	(307,400,520)
年末余额	5,638,495,150	7,033,752,565	189,392,529	126,883,217	2,220,523,363	15,209,046,824
累计折旧						
年初余额	(754,652,816)	(1,747,804,304)	(104,442,792)	(77,523,904)	(220,114,662)	(2,904,538,478)
本年计提	(205,491,485)	(580,910,612)	(20,500,231)	(10,617,017)	(97,166,501)	(914,685,846)
汇率变动影响	1,964,762	1,738,263	20,798	32,935	-	3,756,758
本年处置或报废	33,411,987	114,899,579	3,440,501	2,406,975	-	154,159,042
年末余额	(924,767,552)	(2,212,077,074)	(121,481,724)	(85,701,011)	(317,281,163)	(3,661,308,524)
减值准备						
年初余额	(88,971,968)	(238,904,426)	(748,787)	(153,161)	-	(328,778,342)
本年计提	-	(2,875,216)	(156,348)	-	-	(3,031,564)
本年处置或报废	27,675,748	16,007,608	216,132	72,793	-	43,972,281
年末余额	(61,296,220)	(225,772,034)	(689,003)	(80,368)	-	(287,837,625)
账面价值						
年末余额	4,652,431,378	4,595,903,457	67,221,802	41,101,838	1,903,242,200	11,259,900,675
年初余额	4,523,248,702	4,450,347,853	59,046,599	31,846,664	2,000,678,774	11,065,168,592

(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	20,886,890	(12,862,611)	(401,764)	7,622,515
办公及其他设备	1,783,835	(1,480,519)	(270,028)	33,288
运输工具	97,436	(92,564)	-	4,872
合计	22,768,161	(14,435,694)	(671,792)	7,660,675

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2018年12月31日，本集团账面价值为人民币2,184,001,765元（2017年：人民币2,269,353,716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，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2018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208,000,000元，该抵押的固定资产账面净值为人民币429,053,909元，土地使用权的账面净值为人民币84,758,953元。

根据本公司与兴业租赁于2018年7月25日签订了《CIBFL-2018-063-HZ》融资租赁合同，本公司子公司伊犁川宁以净值人民币378,613,751元的固定资产作为抵押，董事长刘革新和董事潘慧提供连带责任保证，从兴业租赁取得人民币300,000,000元的三年期借款。截止2018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279,407,467元，该抵押的固定资产账面净值为人民币358,830,933元。

9、 在建工程

	注	2018 年	2017 年
在建工程	(1)	820,123,628	1,088,992,443
工程物资	(2)	<u>2,809,853</u>	<u>2,729,874</u>
合计		<u>822,933,481</u>	<u>1,091,722,317</u>

(1) 在建工程情况

	2018 年			2017 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
瑾禾生物万吨农副产品深加工项目	149,302,015	-	149,302,015	133,022,906	-	133,022,906
伊犁川宁新建抗生素中间体建设项目	200,930,093	-	200,930,093	101,640,115	-	101,640,115
岳阳分公司综合制剂二	83,482,426	-	83,482,426	58,866,747	-	58,866,747
江西科伦异地改扩建新厂二期项目	17,808,086	-	17,808,086	17,125,498	-	17,125,498
新都基地固体制剂车间项目	24,245,346	-	24,245,346	-	-	-
伊犁川宁生物环保补强及公用系统 填平补齐 / 改造升级项目	53,287,391	-	53,287,391	-	-	-
伊犁川宁生物热电系统填平补齐 及改造升级项目	40,293,306	-	40,293,306	-	-	-
伊犁川宁生物生产系统填平补齐 及改造升级项目	23,893,428	-	23,893,428	-	-	-
岳阳新建 A291 生产线	23,772,029	-	23,772,029	-	-	-
河南塑料安瓿水针 F 线	17,261,774	-	17,261,774	16,633,570	-	16,633,570
科伦药物研究院生物楼及综合楼工程	-	-	-	293,204,384	-	293,204,384
浙江国镜新厂建设项目	-	-	-	187,058,601	-	187,058,601
苏州药研苏州生物园 B12 栋	-	-	-	92,773,990	-	92,773,990
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
其他	185,847,734	-	185,847,734	138,318,829	-	138,318,829
合计	<u>820,123,628</u>	<u>-</u>	<u>820,123,628</u>	<u>1,088,992,443</u>	<u>-</u>	<u>1,088,992,443</u>

(a) 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 固定资产	本年转入 无形资产	年末余额	工程 累计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息 资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
科伦药物研究院生物楼及 综合楼工程	492,503,783	293,204,384	159,642,282	(449,948,008)	(2,898,658)	-	92%	100%	22,567,013	16,239,963	5.20	自筹资金
浙江国镜新厂建设项目	243,171,278	187,058,601	23,076,409	(210,135,010)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
瑾禾生物万吨农副产品 深加工项目	149,302,015	133,022,906	16,279,109	-	-	149,302,015	100%	99%	-	-	-	自有资金
伊犁川宁新建抗生素中间体 建设项目	7,008,888,743	101,640,115	99,289,978	-	-	200,930,093	100%	99%	544,704,186	-	-	募股及 自筹资金
苏州药研苏州生物园 B12 栋	120,100,000	92,773,990	5,517,405	(98,291,395)	-	-	82%	100%	-	-	-	自有资金
岳阳分公司综合制剂二	89,630,000	58,866,747	24,615,679	-	-	83,482,426	93%	85%	-	-	-	自有资金
湖南科伦新建液固双腔软袋 输液生产线项目	205,622,800	50,347,803	261,990	(50,609,793)	-	-	57%	100%	-	-	-	募股及 自有资金
江西科伦异地改扩建新厂 二期项目	20,040,000	17,125,498	682,588	-	-	17,808,086	89%	92%	-	-	-	自有资金
新都基地固体制剂车间项目	31,792,000	-	24,245,346	-	-	24,245,346	76%	90%	-	-	-	自有资金
伊犁川宁生物环保补强及公用系 统填平补齐/改造升级项目	205,259,500	-	53,287,391	-	-	53,287,391	26%	65%	-	-	-	自有资金
伊犁川宁生物热电系统填平补齐 及改造升级项目	66,030,000	-	40,293,306	-	-	40,293,306	61%	50%	-	-	-	自有资金
伊犁川宁生物生产系统填平补齐 及改造升级项目	73,150,925	-	23,893,428	-	-	23,893,428	33%	80%	-	-	-	自有资金
岳阳新建 A291 生产线	38,850,000	-	23,772,029	-	-	23,772,029	61%	70%	-	-	-	自有资金
河南塑料安瓿水针 F 线	20,000,000	16,633,570	628,204	-	-	17,261,774	86%	90%	-	-	-	自有资金
合计		950,673,614	495,485,144	(808,984,206)	(2,898,658)	634,275,894			567,271,199	16,239,963		

(2) 工程物资

项目	2018 年	2017 年
工程周转材料款	2,809,853	2,729,874
减：减值准备	-	-
合计	2,809,853	2,729,874

10、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	产品生产 经营权	商标权	专利权	合计
账面原值							
年初余额	757,918,361	32,939,748	178,548,960	359,799,071	29,104,674	198,340,572	1,556,651,386
本年增加							
- 购置	4,277,832	14,410,365	-	-	-	-	18,688,197
- 在建工程转入	2,898,658	-	-	-	-	-	2,898,658
- 开发支出转入	-	-	-	708,170	-	-	708,170
本年处置	(90,621,483)	(51,222)	-	-	-	-	(90,672,705)
年末余额	674,473,368	47,298,891	178,548,960	360,507,241	29,104,674	198,340,572	1,488,273,706
累计摊销							
年初余额	(70,364,191)	(26,963,351)	(50,933,002)	(171,419,533)	(11,955,947)	(122,181,887)	(453,817,911)
本年计提	(12,234,304)	(7,515,011)	(15,763,822)	(17,701,072)	(1,552,349)	(17,506,009)	(72,272,567)
本年处置	13,466,392	11,396	-	-	-	-	13,477,788
年末余额	(69,132,103)	(34,466,966)	(66,696,824)	(189,120,605)	(13,508,296)	(139,687,896)	(512,612,690)
减值准备							
年初余额	(848,299)	-	-	(43,854,445)	(5,145,381)	(5,948,935)	(55,797,060)
本年计提	-	-	-	-	-	-	-
本年处置	848,299	-	-	-	-	-	848,299
年末余额	-	-	-	(43,854,445)	(5,145,381)	(5,948,935)	(54,948,761)
账面价值							
年末账面价值	605,341,265	12,831,925	111,852,136	127,532,191	10,450,997	52,703,741	920,712,255
年初账面价值	686,705,871	5,976,397	127,615,958	144,525,093	12,003,346	70,209,750	1,047,036,415

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 9.2% (2017 年：9.1%)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 147,667,146 元 (2017 年：人民币 192,688,180 元) 的土地尚未取得土地使用权证，相关手续正在办理中。

11、 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 开发支出	外部 开发支出	确认为 无形资产	转入 当年损益	其他	
化学药品	262,970,746	157,778,667	-	(708,170)	-	-	420,041,243
原料药技术攻关	28,700,211	17,962,558	-	-	-	-	46,662,769
生物制药	43,935,147	53,301,283	-	-	-	-	97,236,430
合计	335,606,104	229,042,508	-	(708,170)	-	-	563,940,442

12、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称 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					
湖南科伦岳阳分公司	(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	2018 年	2017 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。但预计湖南科伦岳阳分公司、河南科伦、浙江国镜、君健塑胶、贵州科伦、青山利康、福德生物和瑾禾生物各资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本集团的包含商誉的资产组账面价值超过其可收回金额。

13、 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	1,515,211	-	(303,043)	1,212,168
哈萨克斯坦土地租金	-	10,404,054	-	10,404,054
其他	<u>11,936,427</u>	<u>5,782,315</u>	<u>(1,722,486)</u>	<u>15,996,256</u>
小计	<u>13,451,638</u>	<u>16,186,369</u>	<u>(2,025,529)</u>	<u>27,612,478</u>

14、 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	2018 年		2017 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	98,588,229	15,938,817	60,085,486	9,630,887
存货跌价准备	21,506,617	3,373,688	22,751,925	3,593,408
固定资产减值准备	90,225,237	16,595,362	95,111,751	16,998,181
递延收益	220,895,622	33,886,808	22,044,665	4,039,480
暂未收到发票的费用	-	-	302,535	45,380
未支付的诉讼赔偿款	-	-	12,451,261	1,867,689
可抵扣之税前亏损	841,788,211	164,945,877	405,931,654	82,439,193
未实现内部利润	786,712,821	142,952,103	539,795,144	98,069,994
股份支付	55,003,530	8,903,480	54,255,912	8,645,621
小计	2,114,720,267	386,596,135	1,212,730,333	225,329,833
互抵金额		(24,280,764)		-
互抵后的金额		362,315,371		225,329,833
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并中的评估增值	(251,117,168)	(38,223,260)	(336,305,682)	(51,153,629)
长期待摊费用摊销年限差异	-	-	-	-
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)	(743,449,551)	(175,824,045)
境外子公司预期分回利润	(17,762,458)	(4,440,614)	(17,762,458)	(4,440,614)
固定资产折旧税会差异	(58,270,224)	(12,029,769)	(55,948,027)	(11,250,557)
单价 500 万以下设备、器具一次性税前扣除的税会差异	(95,384,891)	(14,647,878)	-	-
小计	(1,165,984,292)	(245,165,566)	(1,153,465,718)	(242,668,845)
互抵金额		24,280,764		-
互抵后的金额		(220,884,802)		(242,668,845)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年	2017 年
可抵扣暂时性差异	226,968,056	208,793,179
可抵扣亏损	565,509,666	566,734,637
合计	792,477,722	775,527,816

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2018 年	2017 年
2018 年	-	22,720,001
2019 年	53,066,496	62,469,589
2020 年	78,851,436	78,851,436
2021 年	101,034,103	101,324,151
2022 年	50,501,684	101,861,308
2023 年及以上 (注)	282,055,947	199,508,152
合计	565,509,666	566,734,637

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。

15、其他非流动资产

项目	2018 年	2017 年
预付土地款	12,025,825	36,205,903
预付工程款	147,829,992	117,031,085
预付设备款	156,376,062	141,766,046
小计	316,231,879	295,003,034
减：减值准备	-	-
合计	316,231,879	295,003,034

16、 短期借款

项目	2018 年	2017 年
保证借款	2,650,000,000	2,520,000,000
抵押借款	-	200,000,000
合计	2,650,000,000	2,720,000,000

于 2018 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）（2017 年：无）。

17、 应付票据及应付账款

	注	2018 年	2017 年
应付票据	(1)	12,943,596	-
应付账款	(2)	1,536,856,362	1,387,067,294
合计		1,549,799,958	1,387,067,294

(1) 应付票据

项目	2018 年	2017 年
银行承兑汇票	12,943,596	-

本年末无已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

(2) 应付账款

(a) 应付账款情况如下：

项目	2018 年	2017 年
应付材料款	687,855,025	608,673,513
应付工程及设备款	780,840,941	739,426,484
其他	68,160,396	38,967,297
合计	1,536,856,362	1,387,067,294

(b) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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。

18、预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2018 年	2017 年
货款	234,877,815	210,144,226

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项 (2017 年：无)。

19、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)	49,844,975	1,685,575,382	1,687,687,968	47,732,389
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	1,579,510	129,862,716	129,320,115	2,122,111
辞退福利		-	2,801,817	2,801,817	-
合计		51,424,485	1,818,239,915	1,819,809,900	49,854,500

(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	38,741,247	1,450,253,838	1,451,789,578	37,205,507
职工福利费	387,804	95,268,879	95,015,349	641,334
社会保险费	238,087	67,896,199	68,017,744	116,542
医疗保险费	236,326	56,286,720	56,407,500	115,546
工伤保险费	922	6,994,883	6,995,261	544
生育保险费	839	4,287,675	4,288,062	452
综合保险费	-	326,921	326,921	-
住房公积金	784,461	35,640,504	36,408,538	16,427
工会经费和职工教育经费	9,680,215	25,067,808	24,995,444	9,752,579
其他短期薪酬	13,161	11,448,154	11,461,315	-
合计	49,844,975	1,685,575,382	1,687,687,968	47,732,389

(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	1,246,489	125,731,298	125,018,486	1,959,301
失业保险费	333,021	4,131,418	4,301,629	162,810
合计	1,579,510	129,862,716	129,320,115	2,122,111

20、 应交税费

项目	2018 年	2017 年
增值税	116,027,001	105,911,422
企业所得税	39,130,055	31,932,406
个人所得税	3,081,123	8,768,948
教育费附加	5,626,254	4,585,817
城市维护建设税	7,299,938	5,924,668
土地使用税	2,363,259	1,165,200
房产税	1,947,609	2,322,873
其他	3,124,498	3,033,488
合计	178,599,737	163,644,822

21、 其他应付款

	注	2018 年	2017 年
应付利息	(1)	167,745,196	228,305,476
应付股利		900,000	-
其他	(2)	<u>2,526,268,936</u>	<u>1,951,475,473</u>
合计		<u>2,694,914,132</u>	<u>2,179,780,949</u>

(1) 应付利息

项目	2018 年	2017 年
超短期及短期融资券应付利息	29,089,306	99,001,248
中期票据应付利息	58,646,937	30,491,973
公司债券应付利息	73,568,447	94,433,946
短期借款应付利息	5,534,548	4,173,670
长期借款应付利息	<u>905,958</u>	<u>204,639</u>
合计	<u>167,745,196</u>	<u>228,305,476</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息 (2017 年：无)。

(2) 其他

按款项性质列示其他应付款：

项目	2018 年	2017 年
应付市场开发及维护费	2,361,803,040	1,737,407,668
押金、保证金	91,278,371	100,190,680
限制性股票回购义务	39,794,317	50,577,932
其他	<u>33,393,208</u>	<u>63,299,193</u>
合计	<u>2,526,268,936</u>	<u>1,951,475,473</u>

22、 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	2018 年	2017 年
一年内到期的长期借款 (注)	217,074,470	82,479,520
一年内到期的应付债券 - 17 科伦 02	598,272,907	-
一年内到期的应付债券 - 12 科伦 02	-	1,099,373,336
合计	815,347,377	1,181,852,856

注：本年末无已逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

23、 其他流动负债

项目	2018 年	2017 年
超短期融资券 - 18 科伦 SCP005	499,671,939	-
超短期融资券 - 18 科伦 SCP006	399,992,956	-
超短期融资券 - 18 科伦 SCP007	799,947,673	-
短期融资券 - 18 科伦 CP001	499,380,948	-
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
合计	2,198,993,516	3,997,902,343

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 人民币元	年初金额 人民币元	本年发行 人民币元	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券 - 18 科伦 SCP005	500,000,000	2018-07-30	270 天	500,000,000	-	499,255,660	416,279	-	499,671,939
超短期融资券 - 18 科伦 SCP006	400,000,000	2018-09-28	270 天	400,000,000	-	399,799,581	193,375	-	399,992,956
超短期融资券 - 18 科伦 SCP007	800,000,000	2018-11-27	270 天	800,000,000	-	799,815,346	132,327	-	799,947,673
短期融资券 - 18 科伦 CP001	500,000,000	2018-08-15	365 天	500,000,000	-	498,863,585	517,363	-	499,380,948
超短期融资券 - 18 科伦 SCP001	800,000,000	2018-01-10	270 天	800,000,000	-	798,846,792	1,153,208	(800,000,000)	-
超短期融资券 - 18 科伦 SCP002	700,000,000	2018-02-07	270 天	700,000,000	-	698,990,953	1,009,047	(700,000,000)	-
超短期融资券 - 18 科伦 SCP003	600,000,000	2018-03-06	270 天	600,000,000	-	599,135,094	864,906	(600,000,000)	-
超短期融资券 - 18 科伦 SCP004	400,000,000	2018-03-28	180 天	400,000,000	-	399,614,189	385,811	(400,000,000)	-
超短期融资券 - 17 科伦 SCP003	1,000,000,000	2017-05-25	270 天	1,000,000,000	999,717,037	-	282,963	(1,000,000,000)	-
超短期融资券 - 17 科伦 SCP004	1,000,000,000	2017-06-08	270 天	1,000,000,000	999,636,953	-	363,047	(1,000,000,000)	-
超短期融资券 - 17 科伦 SCP005	500,000,000	2017-07-20	270 天	500,000,000	499,701,020	-	298,980	(500,000,000)	-
超短期融资券 - 17 科伦 SCP006	500,000,000	2017-10-20	270 天	500,000,000	499,460,769	-	539,231	(500,000,000)	-
超短期融资券 - 17 科伦 SCP007	500,000,000	2017-11-23	180 天	500,000,000	499,608,830	-	391,170	(500,000,000)	-
短期融资券 - 17 科伦 CP001	500,000,000	2017-03-10	365 天	500,000,000	499,777,734	-	222,266	(500,000,000)	-
合计				8,700,000,000	3,997,902,343	4,694,321,200	6,769,973	(6,500,000,000)	2,198,993,516

24、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	附注	2018 年	2017 年
抵押借款	五、8	487,407,467	290,479,520
保证借款		600,000,000	-
减：一年内到期的长期借款	五、22	217,074,470	82,479,520
合计		870,332,997	208,000,000

(2) 长期借款利率

项目	借款合同利率区间
抵押借款	2.65% ~ 5.23%
保证借款	4.75% ~ 5.22%

25、 应付债券

(1) 应付债券

项目	注	2018 年	2017 年
18 科伦 MTN1	(2)	497,317,334	-
18 科伦 01	(2)	395,935,127	-
18 科伦 02	(2)	991,394,654	-
17 科伦 MTN1	(2)	1,399,211,141	1,397,702,467
17 科伦 MTN2	(2)	499,375,225	498,955,564
17 科伦 01	(2)	795,897,449	794,640,137
17 科伦 02	(2)	598,272,907	597,160,639
12 科伦 02	(2)	-	1,099,373,336
		5,177,403,837	4,387,832,143
减：一年内到期的应付债券		598,272,907	1,099,373,336
合计		4,579,130,930	3,288,458,807

(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 人民币元	年初余额 人民币元	本年发行	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
18 科伦 MTN1	500,000,000	2018-01-24	3 年	500,000,000	-	497,001,887	315,447	-	497,317,334
18 科伦 01	400,000,000	2018-03-26	2 年	400,000,000	-	395,416,981	518,146	-	395,935,127
18 科伦 02	1,000,000,000	2018-10-24	5 年	1,000,000,000	-	990,962,264	432,390	-	991,394,654
17 科伦 MTN1	1,400,000,000	2017-08-29	3 年	1,400,000,000	1,397,702,467	-	1,508,674	-	1,399,211,141
17 科伦 MTN2	500,000,000	2017-10-26	3 年	500,000,000	498,955,564	-	419,661	-	499,375,225
17 科伦 01	800,000,000	2017-03-13	5 年	800,000,000	794,640,137	-	1,257,312	-	795,897,449
17 科伦 02	600,000,000	2017-07-19	3 年	600,000,000	597,160,639	-	1,112,268	-	598,272,907
12 科伦 02	1,100,000,000	2013-03-06	5 年	1,100,000,000	1,099,373,336	-	626,664	(1,100,000,000)	-
合计				6,300,000,000	4,387,832,143	1,883,381,132	6,190,562	(1,100,000,000)	5,177,403,837

26、长期应付款

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	26,140,745	-	26,140,745	-	拆迁补偿款
浙江国镜厂区搬迁项目 (注)	92,715,896	124,971,570	217,687,466	-	拆迁补偿款
合计	118,856,641	124,971,570	243,828,211	-	

注：根据龙泉市人民政府办公室下达的《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) (以下简称“通知”) 以及 2014 年 11 月与浙江国镜签订的《退二进三补充协议书》，龙泉市政府要求浙江国镜将原有厂区搬迁至工业园区。截止 2018 年 12 月 31 日，浙江国镜已搬迁完毕。

27、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					
- 与资产相关	255,907,089	130,133,070	32,012,243	354,027,916	财政拨款

本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、43。

28、股本

	年初余额	本年变动增减 (减少以()列示)					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	-	-	-	(154,500)	(154,500)	1,439,845,500

根据 2018 年本公司董事会的相关议案，以回购价人民币 6.55 元/股，加上以前年度累计发放的归属于该限制性股票的现金红利，共人民币 6.9 元/股的价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计 154,500 股，回购款项合计人民币 1,066,050 元，其中人民币 154,500 元冲减股本，人民币 911,550 元冲减资本公积-股本溢价。

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加 (注 1)	本年减少 (注 2)	年末余额
股本溢价	3,443,060,536	37,433,323	17,142,048	3,463,351,811
其他资本公积	89,039,589	35,190,108	37,583,310	86,646,387
合计	3,532,100,125	72,623,431	54,725,358	3,549,998,198

注 1：本报告期资本公积增加包括：

(i) 股本溢价增加

本公司因收购少数股东权益而取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额人民币 188,648 元 (参见附注六、2)；

本公司根据 2016 年限制性股票于 2018 年解锁部分累计已摊销金额确认人民币 37,244,675 元的资本公积 - 股本溢价，同时调减资本公积 - 其他资本公积人民币 37,244,675 元。

(ii) 其他资本公积

限制性股票 2018 年摊销人民币 35,190,108 元 (参见附注九)。

注 2：本报告期资本公积减少包括：

(i) 股本溢价减少

本公司股东大会于 2018 年 5 月 31 日审议批准，本公司于 2018 年 6 月 15 日起实施《四川科伦药业股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划》。在 2018 年 6 月 15 日，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 16,225,178 元，其中，按照 2018 年 6 月 15 日限制性股票的库存股账面余额减少库存股人民币 32,455,676 元，库存股账面余额高于认股款总额的差额人民币 16,230,498 元冲减资本公积 - 股本溢价。

根据 2018 年本公司董事会的相关议案，以回购价人民币 6.55 元 / 股，加上以前年度累计发放的归属于该限制性股票的现金红利，共人民币 6.9 元 / 股的价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计 154,500 股，回购款项合计人民币 1,066,050 元，其中人民币 154,500 元冲减股本，人民币 911,550 元冲减资本公积 - 股本溢价 (附注五、28)。

(ii) 其他资本公积

非全资子公司本年股权激励费用归属少数股东权益部分人民币 338,635 元。

本公司根据 2016 年限制性股票于 2018 年解锁部分累计已摊销金额调减资本公积 - 其他资本公积人民币 37,244,675 元，同时确认人民币 37,244,675 元的资本公积 - 股本溢价。

30、 库存股

项目	附注	年初余额	本年增加 (注 1)	本年减少 (注 2)	年末余额
股份回购		33,317,448	100,029,866	32,455,676	100,891,638
限制性股票	九	50,577,932	16,225,178	27,008,793	39,794,317
合计		83,895,380	116,255,044	59,464,469	140,685,955

注 1：本报告期库存股增加包括：

(i) 股份回购增加

本公司于 2018 年耗资人民币 100,029,866 元从二级市场累计回购 4,459,718 股本公司 A 股普通股。本公司在回购股份实施完成后，拟将回购的股份用作股权激励计划或依法注销减少注册资本等符合相关法律法规的用途，具体用途由本公司股东大会授权董事会依据有关法律法规决定。

(ii) 限制性股票增加

根据本公司股东大会于 2018 年 5 月 31 日审议批准，本公司于 2018 年 6 月 15 日起实施《四川科伦药业股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划》。在 2018 年 6 月 15 日，本公司收到激励对象缴纳的认股款合计人民币 16,225,178 元，确认库存股人民币 16,225,178 元以及其他应付款——限制性股票回购义务人民币 16,225,178 元。

注 2：本报告期库存股减少包括：

(i) 股份回购减少

在 2018 年 6 月 15 日，本公司收到的激励对象缴纳的认股款合计人民币 16,225,178 元，并按照 2018 年 6 月 15 日限制性股票的库存股账面余额减少库存股人民币 32,455,676 元，库存股账面余额高于认股款总额的差额人民币 16,230,498 元冲减资本公积 - 股本溢价。

(ii) 限制性股票减少

本公司本报告期对 2016 年限制性股票激励计划中达到解锁条件的限制性股票进行解锁，限制性股票减少人民币 24,757,909 元；

本公司 2018 年度回购的未达到第一次解除限售条件的部分限制性股票合计人民币 1,066,050 元；

本公司本报告期对预计未来可解锁限制性股票持有者分配的可撤销现金股利共计人民币 1,184,834 元。

31、其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 年初余额	本年发生额				归属于 母公司股东的 其他综合收益 年末余额
		本年所得税 前发生额	减： 前期计入其他 综合收益当期 转入损益	减： 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益						
其中：外币财务报表折算差额	371,322	92,909,422	-	-	87,450,831	5,458,591
						87,822,153

32、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	631,099,973	73,682,408	-	704,782,381

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。

33、未分配利润

项目	注	2018 年	2017 年
调整前上年年末未分配利润		6,283,357,368	5,776,352,402
调整年初未分配利润合计数		-	-
调整后年初未分配利润		6,283,357,368	5,776,352,402
加：本年归属于母公司股东的净利润		1,212,944,249	748,544,187
减：提取法定盈余公积		73,682,408	41,379,416
应付普通股股利	(1)	300,906,057	200,159,805
年末未分配利润	(2)	7,121,713,152	6,283,357,368

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2018 年 5 月 21 日召开的 2017 年度股东大会批准，以本公司 2017 年末总股本 1,440,000,000 股为基数，于 2018 年 7 月 31 日向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.09 元 (含税) (2017 年：1.392091 元)，同时扣除本公司第一期股权激励中不可解锁部分股份 154,500 股对应的现金红利共 53,766 元，共分配现金股利人民币 300,906,057 元 (2017 年：人民币 200,159,805 元)。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2018 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 244,622,590 元 (2017 年：人民币 174,338,559 元)。

34、营业收入、营业成本

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,122,801,494	6,425,865,707	11,330,559,776	5,466,777,751
其他业务	228,988,745	186,286,263	104,389,065	100,987,139
合计	<u>16,351,790,239</u>	<u>6,612,151,970</u>	<u>11,434,948,841</u>	<u>5,567,764,890</u>

营业收入明细：

	2018 年	2017 年
主营业务收入		
- 销售商品	<u>16,122,801,494</u>	<u>11,330,559,776</u>
其他业务收入		
- 出售材料及加工费	220,061,326	100,447,768
- 其他	<u>8,927,419</u>	<u>3,941,297</u>
小计	<u>228,988,745</u>	<u>104,389,065</u>
合计	<u>16,351,790,239</u>	<u>11,434,948,841</u>

35、 税金及附加

项目	2018 年	2017 年
城市维护建设税	83,042,095	58,686,332
教育费附加	38,420,412	27,080,227
地方教育费附加	25,313,669	17,937,239
房产税	42,865,172	46,981,754
土地使用税	18,752,768	20,921,174
印花税	10,901,826	8,129,838
其他	9,910,656	4,875,060
合计	229,206,598	184,611,624

36、 销售费用

项目	2018 年	2017 年
市场开发及维护费	5,451,427,225	2,642,827,290
市场管理费	163,804,959	114,311,229
运输费	347,553,868	306,747,039
其他	24,441,128	9,969,094
合计	5,987,227,180	3,073,854,652

37、 管理费用

项目	2018 年	2017 年
维护修理费	275,018,181	203,374,651
职工薪酬	279,258,699	294,886,256
折旧摊销	115,271,372	114,584,861
专业咨询费	21,362,379	17,073,743
其他	139,501,526	107,961,171
合计	830,412,157	737,880,682

38、 研发费用

项目	2018 年	2017 年
职工薪酬	317,789,569	246,608,902
研发领用材料	172,281,269	129,019,785
折旧费	34,619,329	25,109,782
委托开发费用	148,697,315	126,261,898
其他	211,843,931	185,212,261
合计	885,231,413	712,212,628

39、 财务费用

项目	2018 年	2017 年
贷款及应付款项的利息支出	630,083,528	542,391,777
减：资本化的利息支出	16,239,963	6,327,050
利息费用小计	613,843,565	536,064,727
存款及应收款项的利息收入	(26,686,418)	(27,838,461)
净汇兑亏损	25,592,952	24,913,607
其他财务费用	18,752,794	20,304,304
合计	631,502,893	553,444,177

本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.20% (2017 年：4.73%)。

40、 资产减值损失

项目	附注	2018 年	2017 年
应收票据及应收账款	五、2	44,799,588	42,570,723
其他应收款	五、4	(334,500)	1,755,910
存货	五、5	65,996,269	75,783,852
固定资产	五、8	3,031,564	186,260,740
合计		113,492,921	306,371,225

41、 投资收益

项目	附注	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益	五、7	146,683,035	16,265,734
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-	26,878,110
可供出售金融资产转换产生的投资收益		-	743,449,551
处置四川格林泰科生物科技有限公司 （“格林泰科”）收益		-	1,218,407
合计		146,683,035	787,811,802

42、 资产处置损失

项目	2018 年	2017 年	2018 年计入 当年非经常 性损益的金额
固定资产处置损失	27,381,365	19,489,953	27,381,364
无形资产处置(利得)/ 损失	(16,245,048)	1,846,585	(16,245,047)
合计	11,136,317	21,336,538	11,136,317

43、 政府补助

其他收益

	2018 年	2017 年
与资产相关的政府补助	32,012,243	15,200,607
与收益相关的政府补助	126,075,730	76,347,828
合计	158,087,973	91,548,435

营业外收入

	2018 年	2017 年
与收益相关的政府补助	142,387,177	5,637,312

(1) 与资产相关的政府补助

2018 年

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
浙江国镜厂区迁建项目	36,788,539	86,268,470	4,486,184	-	-	118,570,825
GMP 技改线工程	1,935,254	-	352,114	-	-	1,583,140
国家地方联合实验室	2,891,717	-	499,999	-	-	2,391,718
国家企业技术中心企业自主 创新能力建设	3,004,078	-	499,997	-	-	2,504,081
重大工业项目固定资产补助项目	736,890	-	140,360	-	-	596,530
重大新药创新-头孢妥仑磷酸钠 复合物新药研究	2,031,860	-	2,031,860	-	-	-
科技计划-头孢妥仑磷酸钠 复合物新药研究与开发	776,615	-	776,615	-	-	-
多西他赛白蛋白纳米靶向抗肿瘤项目	1,893,450	-	-	-	-	1,893,450
科伦药物研究院生物楼真核项目	4,300,000	-	-	-	-	4,300,000
环孢素脂肪乳注射液项目	400,000	-	-	-	-	400,000
科伦抗肿瘤新药研发团队	3,500,000	-	-	-	-	3,500,000
奥硝唑氯化钠技术创新及产业化	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000
高技术内涵医药智能工厂新模式应用	7,200,000	-	-	-	-	7,200,000
直立式聚丙烯输液袋(可立袋)项目	4,410,833	-	790,000	-	-	3,620,833
注射剂生产与质量管理过程中 的智能制造新模式应用	13,366,556	-	1,013,351	-	-	12,353,205
2012 年省级战略新兴产业 发展专项资金	285,714	-	142,857	-	-	142,857
无缝聚丙烯新型软包装 输液生产线建设项目	3,137,833	-	562,000	-	-	2,575,833
科伦创新药物孵化基地	535,452	-	86,495	-	-	448,957
万吨抗生素中间体建设项目	2,100,000	-	-	-	-	2,100,000
2013 年桂林市市本级第一批 企业发展专项资金	2,880,000	-	360,000	-	-	2,520,000
省战略性新兴产业发展资金	4,097,993	-	454,005	-	-	3,643,988
软袋输液生产示范线技改项目	300,000	-	50,000	-	-	250,000
贵州科伦二期工程技术改造项目	420,000	-	70,000	-	-	350,000
眼科用脱细胞生物羊膜的开发应用	500,000	-	-	-	-	500,000
年产 4000 万袋大容量注射剂生产项目	14,565,876	-	2,434,919	-	-	12,130,957
新药品种产业化推广项目	18,434,268	-	2,056,126	-	-	16,378,142
四川省级工程实验室	1,000,000	2,000,000	1,447,090	-	-	1,552,910
2013 年第一批企业技术改造资金项目	1,085,000	-	250,000	-	-	835,000
高端软包装大输液车间工程	20,690,946	-	1,699,370	-	-	18,991,576
2014 省级产业升级技术改造专项资金	3,000,000	-	1,168,350	-	-	1,831,650
2015 年清洁生产补助资金	874,478	-	96,881	-	-	777,597
2015 年企业技术改造项目固定资产投资 补助资金	871,135	-	96,510	-	-	774,625
美洲大塘标准化养殖基地建设	9,121,089	-	397,912	-	-	8,723,177

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
锅炉燃料替换成生物质污染物减排项目	600,000	-	-	-	-	600,000
新型抗肿瘤制剂及其辅助用药的研究与应用	3,500,000	1,500,000	-	-	-	5,000,000
退二进三工业项目进区	71,968,000	6,335,400	7,513,566	-	-	70,789,834
醋酸钠林格注射液(II)研发及产业化	100,000	-	100,000	-	-	-
信息化管理自动仓储物流项目	7,227,800	-	1,534,800	-	-	5,693,000
注射用包装材料国家地方联合工程实验室	4,375,713	-	452,660	-	-	3,923,053
输液关键共性技术及临床亟需药物联合开发与示范	-	500,000	-	-	-	500,000
2017年重大新药专项中央财政费	-	5,796,800	-	-	-	5,796,800
高端尾灌输液药品智能制造车间新模式应用	-	2,822,400	-	-	-	2,822,400
基于高环保标准的抗生素中间体智能制造工厂新模式应用	-	7,920,000	-	-	-	7,920,000
新型给药系统技术转移平台建设	-	6,250,000	-	-	-	6,250,000
企业专项扶持资金	-	10,740,000	448,222	-	-	10,291,778
合计	255,907,089	130,133,070	32,012,243	-	-	354,027,916

(2) 与收益相关的政府补助

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 年末余额
政府奖励	-	50,137,673	50,137,673	-	-	-
其他奖励	-	935,744	935,744	-	-	-
税款返还	-	2,592,136	2,592,136	-	-	-
技改研发资金	-	64,091,637	64,091,637	-	-	-
搬迁补偿	-	142,387,177	-	142,387,177	-	-
其他	-	8,318,540	8,318,540	-	-	-
合计	-	268,462,907	126,075,730	142,387,177	-	-

44、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	附注	2018年	2017年	2018年计入 当年非经常 性损益的金额
政府补助	五、43	142,387,177	5,637,312	142,387,177
其他		3,951,751	1,472,062	3,951,751
合计		146,338,928	7,109,374	146,338,928

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年	2017 年	与资产相关/ 与收益相关
浙江国镜厂区迁建项目	131,418,996	4,321,439	与收益相关
四川科伦万和库搬迁项目	10,968,181	-	与收益相关
江西科伦迁建项目	-	1,305,473	与收益相关
政府奖励	-	10,400	与收益相关
合计	<u>142,387,177</u>	<u>5,637,312</u>	

(2) 营业外支出

项目	2018 年	2017 年	2018 年 计入非经常性 损益的金额
浙江国镜厂区迁建项目	139,611,792	-	139,611,792
对外捐赠	21,550,620	18,234,265	21,550,620
预计负债计提	-	(2,451,829)	-
其他	<u>7,971,844</u>	<u>6,883,373</u>	<u>7,971,844</u>
合计	<u>169,134,256</u>	<u>22,665,809</u>	<u>169,134,256</u>

45、 所得税费用

项目	注	2018 年	2017 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		208,515,688	173,676,459
递延所得税的变动	(1)	(158,769,581)	141,275,917
汇算清缴差异调整		<u>16,174,319</u>	<u>15,241,204</u>
合计		<u>65,920,426</u>	<u>330,193,580</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2018 年	2017 年
暂时性差异的产生和转回	<u>158,769,581</u>	<u>(141,275,917)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2018 年	2017 年
税前利润	1,333,404,470	1,141,276,227
按税率 25% 计算的预期所得税	333,351,118	285,319,057
子公司适用不同税率的影响	(262,746,644)	(86,563,098)
不可抵税的支出的影响	6,209,514	9,231,675
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	36,727,927	128,724,576
准予加计扣除的研发费 (注)	(30,235,044)	(17,187,783)
非应税收入的影响	(23,961,518)	(4,572,051)
调整以前年度所得税的影响	16,174,319	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	(4,999,306)	-
税率变化对递延所得税资产的影响	<u>(4,599,940)</u>	<u>-</u>
本年所得税费用	<u>65,920,426</u>	<u>330,193,580</u>

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

46、 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：

	2018 年	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,212,944,249	748,544,187
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有的现金股利	(1,184,834)	(1,041,430)
小计	1,211,759,415	747,502,757
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,432,797,140	1,431,257,115
基本每股收益 (元 / 股)	0.85	0.52

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2018 年	2017 年
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	(7,202,860)	(7,481,067)
回购股份的影响	-	(1,261,818)
年末普通股的加权平均数	1,432,797,140	1,431,257,115

经本公司股东大会于 2016 年 12 月 5 日审议批准，本公司于 2016 年 12 月 6 日起实施 2016 年限制性股票激励计划（参见附注九），本公司从二级市场回购的共计 7,481,067 股限制性股票。经本公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第三十一次会议决议，2016 年限制性股票激励计划第一个解除限售期已届满且解除限售条件已经成就，可解除限售的限制性股票数量合计为 3,661,984 股，同时将已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及未达第一次解除限售条件的部分限制性股票 154,500 股进行回购注销。该限制性股票激励计划及本年解除限售对本公司发行在外普通股的加权平均数影响数为 5,039,744 股。

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2018年限制性股票激励计划（参见附注九）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2,163,116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：

	2018 年	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>1,212,944,249</u>	<u>748,544,187</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,432,797,140	1,431,257,115
由于股权激励调整增加的普通股加权平均数	<u>2,396,359</u>	<u>1,236,798</u>
稀释后发行在外普通股的加权平均数	<u>1,435,193,499</u>	<u>1,432,493,913</u>
稀释每股收益 (元 / 股)	<u>0.85</u>	<u>0.52</u>

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。

47、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2018 年	2017 年
营业收入	16,351,790,239	11,434,948,841
减：产成品、半成品及在产品的存货变动	(58,534,209)	2,980,824
耗用的原材料及周转材料	3,820,349,681	3,359,279,165
市场开发及维护费	5,451,427,225	2,642,827,290
职工薪酬费用	1,664,388,833	1,435,942,082
投资收益	(146,683,035)	(787,811,802)
折旧和摊销费用	956,369,359	785,183,184
委托开发费	148,697,315	126,261,898
燃料动力	867,958,036	685,541,403
财务费用	631,502,893	553,444,177
运输费	347,553,868	306,747,039
资产减值损失	113,492,921	306,371,225
修理费	275,018,181	203,374,651
税金及附加	229,206,598	184,611,624
专业咨询费	28,456,672	24,209,251
资产处置损失	11,136,317	21,336,538
租金费用	12,154,797	9,605,763
其他费用	643,094,989	418,211,867
营业利润	<u>1,356,199,798</u>	<u>1,156,832,662</u>

48、 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	2018 年	2017 年
政府补助	274,911,900	178,334,275
银行存款利息收入	26,058,930	26,364,581
押金、保证金	-	65,491,358
出口退税	71,245,186	21,580,307
其他	1,432,696	7,850,775
合计	373,648,712	299,621,296

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年
研究开发费	360,541,246	244,764,240
修理费	275,018,181	203,374,651
业务招待费	52,491,861	35,733,996
办公费	25,095,831	29,762,254
专业咨询费	28,456,672	24,209,251
仓储费用	39,015,964	23,160,843
对外捐赠	21,550,620	18,234,265
差旅费	21,649,625	17,744,418
其他	163,663,478	76,228,211
合计	987,483,478	673,212,129

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年
理财产品本金收回	1,668,000,000	1,119,500,000
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
合计	<u>1,668,000,000</u>	<u>1,151,720,745</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年
购买理财产品	<u>1,361,000,000</u>	<u>1,506,500,000</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年
票据、信用证等保证金的收回	<u>308,125,950</u>	<u>462,382,721</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年
支付其他货币资金	<u>290,210,097</u>	<u>436,111,222</u>

49、 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	2018 年	2017 年
净利润	1,267,484,044	811,082,647
加：资产减值损失	113,492,921	306,371,225
固定资产折旧	914,685,846	732,168,584
无形资产摊销	72,272,567	68,926,149
长期待摊费用摊销	2,025,529	4,568,615
开发支出一次性进损益	-	57,590,781
资产处置损失	146,796,358	21,336,538
财务费用	651,768,397	577,676,757
投资收益	(146,683,035)	(787,811,802)
预计负债减少	-	(21,000,000)
递延所得税资产增加	(136,985,538)	(29,387,379)
递延所得税负债 (减少) / 增加	(21,784,043)	170,663,296
存货的增加	(538,945,516)	(420,314,644)
经营性应收项目的增加	(267,609,906)	(2,118,541,291)
经营性应付项目的增加	861,799,235	1,774,433,489
股份支付 (附注九、1)	35,190,108	55,428,437
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,953,506,967</u>	<u>1,203,191,402</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2018 年	2017 年
现金的年末余额	1,806,286,256	1,193,968,093
减：现金的年初余额	1,193,968,093	1,164,315,202
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额	<u>612,318,163</u>	<u>29,652,891</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年	2017 年
现金	1,806,286,256	1,193,968,093
其中：库存现金	1,738,260	658,627
可随时用于支付的银行存款	1,777,932,513	1,191,509,372
可随时用于支付的其他货币资金	26,615,483	1,800,094
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>1,806,286,256</u>	<u>1,193,968,093</u>
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	-	-

50、 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	37,459,173	290,217,598	308,133,451	19,543,320	附注五、1
固定资产	732,439,513	358,830,933	303,385,604	787,884,842	附注五、8
无形资产	88,679,860	-	3,920,907	84,758,953	附注五、8
应收票据	-	66,213,281	-	66,213,281	附注五、2
合计	<u>858,578,546</u>	<u>715,261,812</u>	<u>615,439,962</u>	<u>958,400,396</u>	

51、 外币折算

境外经营实体	记账本位币	选择依据
哈萨克斯坦科伦	坚戈	主要销售、采购结算货币
科伦农业	坚戈	主要销售、采购结算货币
美国科伦	美元	主要销售、采购结算货币
科伦国际医药	港币	主要销售、采购结算货币
科伦国际发展	港币	主要销售、采购结算货币

六、 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 人民币万元	持股比例 % (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
湖南科伦	湖南省 岳阳市	湖南省 岳阳市	制造业	8,200	100	-	同一控制下 企业合并
湖北科伦	湖北省 仙桃市	湖北省 仙桃市	制造业	3,000	100	-	同一控制下 企业合并
山东科伦	山东省 滨州市	山东省 滨州市	制造业	10,000	100	-	同一控制下 企业合并
江西科伦	江西省 抚州市	江西省 抚州市	制造业	2,460	-	100	同一控制下 企业合并
昆明南疆	云南省 昆明市	云南省 昆明市	制造业	1,729	-	100	同一控制下 企业合并
黑龙江科伦	黑龙江省 绥化市	黑龙江省 绥化市	制造业	2,600	100	-	同一控制下 企业合并
辽宁民康	辽宁省 大连市	辽宁省 大连市	制造业	2,000	100	-	同一控制下 企业合并
黑龙江药包	黑龙江省 哈尔滨市	黑龙江省 哈尔滨市	制造业	1,740	100	-	非同一控制下 企业合并
科伦研究院	四川省 成都市	四川省 成都市	研究开发业	10,000	100	-	非同一控制下 企业合并
河南科伦	河南省 安阳市	河南省 安阳市	制造业	20,000	100	-	非同一控制下 企业合并
浙江国镜	浙江省 龙泉市	浙江省 龙泉市	制造业	5,180	100	-	非同一控制下 企业合并
伊犁川宁	新疆省	伊犁哈萨克 自治州	制造业	400,000	100	-	设立
广东科伦	广东省 梅州市	广东省 梅州市	制造业	10,000	-	100	非同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例 % (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
广西科伦	广西省 永福县	广西省 永福县	制造业	6,000	100	-	非同一控制下 企业合并
君健塑胶	四川省 崇州市	四川省 崇州市	制造业	4,000	100	-	非同一控制下 企业合并
新迪医化	四川省 邛崃市	四川省 邛崃市	制造业	7,000	90	10	设立
抚州科伦	江西省 抚州市	江西省 抚州市	研究开发业	100	-	100	设立
销售公司	四川省 成都市	四川省 成都市	贸易	1,000	100	-	设立
科伦国际发展	香港	香港	进出口、 投资业	港币 141,883 万	100	-	设立
贵州科伦	贵州省 清镇市	贵州省 清镇市	制造业	1,000	84.5	-	非同一控制下 企业合并
青山利康	四川省 成都市	四川省 成都市	制造业	10,000	56	-	非同一控制下 企业合并
福德生物	云南省 腾冲市	云南省 腾冲市	养殖业	160	-	70	非同一控制下 企业合并
哈萨克斯坦科伦	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	制造业	美元 360 万	-	51.12	设立
苏州研究院	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	研究开发业	2,000	100	-	设立
天津研究院	天津市	天津市	研究开发业	10,000	100	-	设立
贵州科伦医贸	贵州省 清镇市	贵州省 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 万	-	100	设立
湖南科伦医贸	湖南省 岳阳县	湖南省 岳阳县	贸易	5,000	-	100	设立
湖北科伦医贸	湖北省 仙桃市	湖北省 仙桃市	贸易	500	-	100	设立
新开元	四川省 简阳市	四川省 简阳市	制造业	1200	100	-	设立
湖南研究院	湖南省 岳阳市	湖南省 岳阳市	研究开发业	500	-	100	设立
科伦晶川	成都市 温江区	成都市 温江区	研究开发业	500	-	100	设立
科伦汇智	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	750	-	81	设立
科伦汇德	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	750	-	80	设立
科伦汇能	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	750	-	77	设立
科伦汇才	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	750	-	78	设立
科伦国际 医药	香港	香港	进出口、 投资业	港币 500 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 人民币万元	持股比例 % (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
科纳斯制药	成都市 温江区	成都市 温江区	研究开发业	400	-	100	设立
瑾禾生物	新疆 霍尔果斯	新疆 霍尔果斯	农副食品 加工业	8,000	-	80	非同一控制下 企业合并
盈辉贸易	新疆 霍尔果斯	新疆 霍尔果斯	贸易	100	-	80	非同一控制下 企业合并
博泰生物	成都市 温江区	成都市 温江区	研究开发业	10,000	70	24	设立
科伦智才	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	75	-	96	设立
科伦德能	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	75	-	96	设立
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 乌鲁木齐市	新疆 乌鲁木齐市	贸易	2,000	100	-	非同一控制下 企业合并
科伦川才	成都市温江区	成都市温江区	企业管理 服务	100	-	100	非同一控制下 企业合并
科伦川智	成都市温江区	成都市温江区	企业管理 服务	10	-	100	非同一控制下 企业合并
科伦农业	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	农副食品 加工业	坚戈 3,278.9 万元	90	-	设立
上海科伦医药	上海市杨浦区	上海市杨浦区	贸易	2,000	70	-	设立
四川科达物流	成都市新都区	成都市新都区	物流运输 服务	1,000	100	-	设立
四川科圣嘉医疗	成都市 青白江区	成都市 青白江区	研发 咨询业	2,000	-	67%	设立

- (2) 2018 年，本公司对科伦研究院累计增资人民币 20,990,000 元。于 2018 年 12 月 31 日，科伦研究院实收资本增加至人民币 100,000,000 元。
- (3) 2018 年，本公司对科伦国际发展累计增资美元 1,000,000 元，折合共计人民币 6,893,600 元。于 2018 年 12 月 31 日，科伦国际发展实收资本增加至港币 1,418,836,536 元，折合人民币 1,199,504,171 元。
- (4) 2018 年，本公司对天津研究院累计增资人民币 26,800,000 元。于 2018 年 12 月 31 日，天津研究院实收资本增加至人民币 36,800,000 元。

- (5) 2018年，本公司子公司科伦国际发展对美国科伦累计增资美元 9,610,000 元，折合为人民币 75,316,468 元。于 2018 年 12 月 31 日，美国科伦实收资本增加至美元 36,574,480 元，折合人民币 242,440,942 元。
- (6) 2018 年，科伦研究院对科伦晶川累计出资人民币 6,000 元，于 2018 年 12 月 31 日，科伦晶川实收资本增加至人民币 56,000 元。
- (7) 2018 年，瑾禾生物对盈辉贸易累计出资人民币 1,000,000 元，于 2018 年 12 月 31 日，盈辉贸易实收资本增加至人民币 1,000,000 元。
- (8) 2018 年，伊犁川宁对瑾禾生物累计出资人民币 11,360,000 元，于 2018 年 12 月 31 日，瑾禾生物实收资本增加至人民币 80,000,000 元。
- (9) 2018 年，本公司对博泰生物累计出资人民币 32,500,000 元。于 2018 年 12 月 31 日，博泰生物实收资本增加至人民币 72,488,750 元。
- (10) 2018 年，科纳斯制药对科纳斯医化累计出资人民币 6,000 元，于 2018 年 12 月 31 日，科纳斯医化实收资本增加至人民币 6,000 元。
- (11) 2018 年，本公司出资人民币 14,000,000 元设立上海科伦医药。
- (12) 2018 年，君健塑胶出资人民币 670,000 元设立四川科圣嘉医疗。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

于 2018 年 2 月 5 日，本公司从第三方购买新疆医药公司 10%的股权。至此，本公司拥有新疆医药公司 100%的股权。

于 2018 年 2 月 5 日，本公司从第三方购买湖北科伦医贸 15%的股权。至此，本公司拥有湖北科伦医贸 100%的股权。

于 2018 年 5 月 31 日，科伦晶川从第三方购买科伦汇智 1%的股权。至此，本公司拥有科伦汇智 81%的股权。

于 2018 年 9 月 30 日及 2018 年 11 月 30 日，科伦晶川从第三方购买科伦汇能 3%的股权。至此，本公司拥有科伦汇能 77%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响：

	新疆医药公司	湖北科伦医贸	科伦汇智	科伦汇能
购买成本				
- 现金	2,184,600	-	31,500	76,250
合计	2,184,600	-	31,500	76,250
减：按取得 / 处置的股权比例 计算的子公司 净资产份额	2,373,248	-	31,500	76,250
差额	188,648	-	-	-
其中：调整资本公积	188,648	-	-	-
调整盈余公积	-	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-	-

3、在合营企业或联营企业中的权益

项目	2018 年	2017 年
合营企业		
- 重要的合营企业	-	-
- 不重要的合营企业	19,787,945	22,346,174
	19,787,945	22,346,174
联营企业		
- 重要的联营企业	2,201,906,420	2,028,862,449
- 不重要的联营企业	84,605,985	86,502,514
	2,286,512,405	2,115,364,963
小计	2,306,300,350	2,137,711,137
减：减值准备	-	-
合计	2,306,300,350	2,137,711,137

(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 石家庄市	开曼群岛	制造业	4.35%	14.83%	权益法	港币 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	
	2018 年	2017 年
流动资产	2,722,703,004	2,129,381,892
非流动资产	4,370,035,614	3,712,803,908
资产合计	7,092,738,618	5,842,185,800
流动负债	1,225,762,619	1,254,100,769
非流动负债	966,927,005	766,440,054
负债合计	2,192,689,624	2,020,540,823
净资产	4,900,048,994	3,821,644,977
少数股东权益	122,505,027	12,477,438
归属于母公司股东权益	4,777,543,967	3,809,167,539
按持股比例计算的净资产份额	939,829,397	766,785,426
加：取得投资时形成的商誉	1,262,077,023	1,262,077,023
对联营企业投资的账面价值	2,201,906,420	2,028,862,449
存在公开报价的对联营企业投资的公允价值	2,937,799,765	2,324,212,325

石四药集团

	2018 年	2017 年
营业收入	3,578,984,471	2,661,674,459
净利润	782,964,168	574,255,735
本年收到的来自联营企业的股利	40,210,625	-

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	2018 年	2017 年
合营企业：		
投资账面价值合计	19,787,945	22,346,174
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	11,119,372	8,626,277
- 综合收益总额	11,119,372	8,626,277
联营企业：		
投资账面价值合计	84,605,985	86,502,514
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	(1,896,529)	(2,698,891)
- 综合收益总额	(1,896,529)	(2,698,891)

七、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 19% (2017 年：28%)；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% (2017 年：46%)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

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

(2) 流动性风险

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

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按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	2018年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	2,711,445,664	-	-	-	2,711,445,664	2,650,000,000
应付票据及应付账款	1,549,799,958	-	-	-	1,549,799,958	1,549,799,958
其他应付款	2,694,914,132	-	-	-	2,694,914,132	2,694,914,132
其他流动负债	2,260,183,333	-	-	-	2,260,183,333	2,198,993,516
一年内到期的非流动负债	826,686,270	-	-	-	826,686,270	815,347,377
长期借款	31,296,785	471,720,015	442,884,518	-	945,901,318	870,332,997
应付债券	249,650,004	2,502,631,667	2,504,161,344	-	5,256,443,015	4,579,130,930
合计	10,323,976,146	2,974,351,682	2,947,045,862	-	16,245,373,690	15,358,518,910

项目	2017年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	2,788,826,139	-	-	-	2,788,826,139	2,720,000,000
应付票据及应付账款	1,387,067,294	-	-	-	1,387,067,294	1,387,067,294
其他应付款	1,951,475,473	-	-	-	1,951,475,473	1,951,475,473
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

(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	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.94% ~ 1.64%	56,470,355	0.06% ~ 1.76%	85,664,058
- 其他流动资产	3.80% ~ 4.10%	200,000,000	3.05% ~ 4.70%	507,000,000
金融负债				
- 短期借款	3.92% ~ 5.00%	(1,000,000,000)	4.35% - 4.79%	(1,500,000,000)
- 其他流动负债	4.50% ~ 5.45%	(2,198,993,516)	4.65% ~ 5.63%	(3,997,902,343)
- 应付债券	4.89% ~ 6.20%	(4,579,130,930)	4.89% ~ 5.38%	(3,288,458,807)
- 一年内到期的非流动负债	5.38%	(598,272,907)	5.40%	(1,099,373,336)
合计		<u>(8,119,926,998)</u>		<u>(9,293,070,428)</u>

浮动利率金融工具：

项目	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.35%	1,769,359,221	0.35%	1,145,763,208
金融负债				
- 短期借款	4.65% ~ 5.22%	(1,650,000,000)	4.44% ~ 4.83%	(1,220,000,000)
- 长期借款	2.65% ~ 5.23%	(870,332,997)	2.65%	(208,000,000)
- 一年内到期的非流动负债	2.65% ~ 5.23%	(217,074,470)	2.65% ~ 5.54%	(82,479,520)
合计		<u>(968,048,246)</u>		<u>(364,716,312)</u>

(b) 敏感性分析

于 2018 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 9,680,482 元 (2017 年：减少人民币 3,647,163 元)。

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

(4) 汇率风险

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

(a) 本集团于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	2018 年		2017 年	
	外币余额	折算 人民币余额	外币余额	折算 人民币余额
货币资金				
- 美元	13,997,368	96,066,736	3,058,466	19,984,629
- 欧元	252	1,978	252	1,966
应收票据及应收账款				
- 美元	13,133,444	90,137,450	9,383,873	61,316,101
其他应收款				
- 美元	43,234,269	296,725,435	-	-
预收账款				
- 美元	695,137	4,770,864	3,698,179	24,164,642
资产负债表敞口净额				
- 美元	69,669,944	478,158,757	8,744,160	57,136,088
- 欧元	252	1,978	252	1,966

项目	2018 年		2017 年	
	外币余额	折算 坚戈余额	外币余额	折算 坚戈余额
货币资金				
- 美元	40,018	15,112,398	151,974	50,356,585
- 卢布	77,652,896	421,445,562	17,156,402	98,705,928
- 人民币	4,665,988	258,646,785	13,251,200	672,649,746
应收票据及应收账款				
- 美元	44,812	16,922,804	61,894	20,508,610
- 卢布	248,410,595	1,348,198,822	82,477,942	474,523,647
- 人民币	9,231,896	511,745,898	3,221,500	163,362,069
预收账款				
- 美元	633	239,046	-	-
- 卢布	36,494	198,064	6,085,015	35,009,160
- 人民币	62,169,308	3,446,192,239	-	-
应付票据及应付账款				
- 美元	23,115,663	8,729,398,975	56,863,275	18,841,646,006
- 卢布	-	-	803,515	4,622,863
- 人民币	28,013,984	1,552,881,596	-	-
其他应付款				
- 美元	31,564,054	11,919,849,353	-	-
资产负债表敞口净额				
- 美元	(54,595,520)	(20,617,452,172)	(56,649,407)	(18,770,780,811)
- 卢布	326,026,997	1,769,446,320	92,745,814	533,597,552
- 人民币	(76,285,408)	(4,228,681,152)	16,472,700	836,011,815

项目	2018 年		2017 年	
	外币余额	折算 港币余额	外币余额	折算 港币余额
货币资金				
- 美元	6,665	52,206	9,252,704	72,328,387
其他应收款				
- 美元	31,580,325	247,365,528	30,088,054	235,198,318
其他应付款				
- 美元	20,194,810	158,183,927	-	-
资产负债表敞口净额				
- 美元	11,392,180	89,233,807	39,340,758	307,526,705

(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	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
人民币	美元	6.6987	6.7356	6.8632	6.5342
人民币	欧元	7.8248	7.5546	7.8473	7.8023
人民币	港币	0.8561	0.8652	0.8762	0.8359
人民币	坚戈	0.0189	0.0203	0.0180	0.0197
人民币	卢布	0.1060	0.1131	0.0986	0.1135
坚戈	美元	354.50	332.44	377.64	331.35
坚戈	卢布	5.5903	5.5851	5.4273	5.7533
港币	美元	7.8250	7.7851	7.8329	7.8170

(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、港币、卢布和坚戈的汇率变动使记账本位币升值10%将导致税前利润增加/(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>税前利润</u>
2018年12月31日	
人民币对美元	(47,815,876)
人民币对欧元	(198)
合计	<u>(47,816,074)</u>
坚戈对美元	37,193,884
坚戈对卢布	(3,192,081)
坚戈对人民币	7,628,541
合计	<u>41,630,344</u>
港币对美元	<u>(7,818,666)</u>
	<u>税前利润</u>
2017年12月31日	
人民币对美元	(5,713,609)
人民币对欧元	(197)
合计	<u>(5,713,806)</u>
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	<u>34,280,308</u>
港币对美元	<u>(25,706,157)</u>

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、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。

八、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六、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六、3。

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
四川惠丰投资发展有限责任公司（“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
黑龙江科伦医药贸易有限公司（“黑龙江科伦医贸”）（注1）	惠丰投资的子公司
沈阳惠生药业有限公司（“沈阳惠生”）（注1）	惠丰投资的子公司
四川康贝大药房连锁有限公司（“四川康贝”）	惠丰投资持有该公司90%权益
四川科伦医药贸易有限公司及其下属子公司（“科伦医贸集团”）	惠丰投资持有科伦医贸68.2%权益，科伦实业集团持有科伦医贸29.8%权益，本公司董事、高级管理人员刘思川先生持有科伦医贸0.2%权益

其他关联方名称	关联关系
四川科盟医药贸易有限公司（“四川科盟”）	最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一任四川科盟董事长
华北制药股份有限公司及其下属分子公司（“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”）(注 2)	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 7)	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 (注 3)	本公司董事
张腾文女士	本公司董事
李越冬女士	本公司独立董事
王广基先生	本公司独立董事
张涛先生	本公司独立董事
种莹女士	最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一
万鹏先生	本公司监事会主席
郑昌艳女士	本公司监事会成员
郭云沛先生	本公司监事会成员
万阳浴先生	本公司高级管理人员
葛均友先生	本公司高级管理人员
卫俊才先生	本公司高级管理人员
谭鸿波先生	本公司高级管理人员
冯昊先生	本公司高级管理人员
赖德贵先生	本公司高级管理人员
戈韬先生	本公司高级管理人员
吴中华先生	本公司高级管理人员
周晓东先生(注 4)	本公司高级管理人员
魏青杰先生 (注 5)	本公司高级管理人员
邓旭衡先生(注 6)	本公司高级管理人员

注 1：科伦医贸集团分别于 2018 年 12 月 7 日及 2018 年 12 月 19 日将其持有的沈阳惠生及黑龙江科伦医贸的全部股权转让给本公司员工和同受最终实际控制人控制的科伦实业集团有限公司之员工持有的惠丰投资，因此，本公司将 2018 年度与沈阳惠生及黑龙江科伦医贸的交易额合并列示于与科伦医贸集团，将 2018 年 12 月 31 日本公司与沈阳惠生及黑龙江科伦医贸的应收账款及应收票据的资金往来余额分别列示于对沈阳惠生及黑龙江科伦医贸的余额中。

注 2：王广基于 2018 年 3 月 26 日不再担任该公司独立董事。

注3：黄复兴先生于2018年11月12日不再担任本公司董事。

注4：周晓东先生于2018年5月31日不再担任本公司副总经理。

注5：魏青杰先生于2018年7月6日不再担任本公司副总经理。

注6：邓旭衡先生于2018年5月31日在本公司第六届董事会第一次会议上被聘任为公司副总经理。

注7：郭云沛先生于2017年10月25日不再担任哈药集团独立董事。

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	2018年	2017年
	委托加工 /		
恒辉淀粉	材料采购	124,105,254	99,254,374
华北制药	材料采购	11,331,597	48,628,578
广玻公司	材料采购	44,384,246	44,868,771
科伦斗山	材料采购	43,902,619	38,631,853
	材料采购 /		
科伦医贸集团	接受劳务	58,532,641	18,607,590
科伦医械	材料采购	40,919,431	16,195,817
伊北煤炭	材料采购	42,455,400	2,403,981
哈药集团	材料采购	-	610,256
石四药集团	材料采购	14,486,651	365,287
惠丰天然	材料采购	299,261	272,429
雪岭饮品	材料采购	-	960
合计		380,417,100	269,839,896

本公司

关联方	关联交易内容	2018 年	2017 年
广玻公司	材料采购	44,270,895	44,867,901
科伦斗山	材料采购	39,656,534	38,631,853
科伦医贸集团	材料采购	30,832,779	13,778,840
石四药集团	材料采购	550,266	-
科伦医械	材料采购	1,154	155,556
惠丰天然	材料采购	2,451	6,400
雪岭饮品	材料采购	-	960
合计		115,314,079	97,441,510

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2018 年	2017 年
科伦医贸集团	商品销售	978,023,820	1,135,745,418
华北制药	商品销售	243,208,208	199,357,308
恒辉淀粉	商品销售	44,150,369	50,405,395
石四药集团	商品销售	5,318,621	272,273
四川科盟	商品销售	506,348	389,792
科伦斗山	商品销售	261,079	86,120
广玻公司	商品销售	26,861	33,996
哈药集团	商品销售	-	5,015,285
惠丰天然	商品销售	-	940
科伦医械	商品销售	-	979,653
合计		1,271,495,306	1,392,286,180

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
科伦医贸集团	商品销售	540,259,215	734,671,452
广玻公司	商品销售	26,861	33,996
科伦斗山	商品销售	150,000	-
四川科盟	商品销售	8,344	5,436
合计		<u>540,444,420</u>	<u>734,710,884</u>

(3) 关联方股权交易

本集团 / 本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
科伦医贸	股权收购	<u>2,184,600</u>	<u>19,661,220</u>

(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 是否已经 履行完毕
刘革新	120,000,000	07/08/2018	28/06/2019	否
刘革新	140,000,000	20/09/2018	20/09/2019	否
刘革新	140,000,000	30/03/2018	30/03/2019	否
刘革新、种莹、潘慧	100,000,000	12/10/2018	11/10/2019	否
刘革新、种莹、潘慧	100,000,000	31/05/2018	29/05/2019	否
刘革新、种莹、潘慧	100,000,000	04/07/2018	03/07/2019	否
刘革新、潘慧、种莹	200,000,000	27/09/2018	26/09/2019	否
刘革新、潘慧	100,000,000	04/06/2018	03/06/2019	否
刘革新、潘慧	100,000,000	06/06/2018	05/06/2019	否
刘革新、潘慧	100,000,000	11/10/2018	10/10/2019	否
刘革新、潘慧	100,000,000	16/11/2018	15/11/2019	否
刘革新、潘慧、种莹	200,000,000	28/02/2018	28/02/2019	否
刘革新、潘慧、种莹	200,000,000	18/12/2018	18/12/2019	否
刘革新、潘慧、种莹	120,000,000	18/04/2018	17/04/2019	否
刘革新、潘慧、种莹	130,000,000	05/11/2018	05/11/2019	否
刘革新	100,000,000	25/05/2018	24/05/2019	否
刘革新	100,000,000	30/03/2018	29/03/2019	否
刘革新	100,000,000	31/05/2018	30/05/2019	否
刘革新、潘慧	100,000,000	09/02/2018	08/02/2019	否
刘革新、种莹	100,000,000	23/02/2018	22/02/2019	否
刘革新、种莹	100,000,000	10/01/2018	09/01/2019	否
刘革新、种莹	100,000,000	15/05/2018	14/05/2019	否
刘革新、潘慧	200,000,000	07/11/2018	06/11/2021	否
刘革新、潘慧、种莹	183,000,000	24/12/2018	23/12/2020	否
刘革新、潘慧、种莹	17,000,000	24/12/2018	23/12/2020	否
刘革新、种莹	200,000,000	21/12/2018	17/12/2021	否
刘革新、潘慧	279,407,467	27/07/2018	27/07/2021	否
	<u>3,529,407,467</u>			

(5) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	17,971,809	22,777,961

本公司

项目	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	17,971,809	22,777,961

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	2018 年		2017 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	501,267,816	-	729,972,889	-
应收账款	华北制药	158,509,266	-	98,275,464	-
应收账款	黑龙江科伦医贸	89,595,681	-	-	-
应收账款	沈阳惠生	76,077,870	-	-	-
应收账款	石四药集团	2,345,490	-	318,559	-
应收账款	科伦医械	990,031	-	1,045,667	-
应收账款	四川科盟	511,027	-	287,656	-
应收账款	科伦斗山	-	-	33,292	-
应收票据	科伦医贸集团	48,874,516	-	110,177,468	-
应收票据	华北制药	10,358,155	-	-	-
应收票据	石四药集团	1,163,138	-	-	-
应收票据	黑龙江科伦医贸	7,036,577	-	-	-
应收票据	沈阳惠生	2,965,488	-	-	-
预付款项	科伦斗山	7,038,966	-	1,316,435	-
预付款项	科伦医械	792,285	-	-	-
预付款项	科伦医贸集团	104,017	-	-	-
预付款项	石四药集团	12,686	-	-	-

本公司

项目名称	关联方	2018 年		2017 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	379,512,332	-	516,315,501	-
应收账款	黑龙江科伦医贸	52,164,066	-	-	-
应收账款	沈阳惠生	48,993,667	-	-	-
应收账款	科伦医械	65,122	-	-	-
应收票据	科伦医贸集团	46,362,144	-	92,225,071	-
应收票据	黑龙江科伦医贸	4,810,310	-	-	-
应收票据	沈阳惠生	1,508,562	-	-	-
预付款项	科伦斗山	7,038,966	-	1,316,435	-
预付款项	石四药集团	10,286	-	-	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2018 年	2017 年
应付账款	科伦医械	10,877,682	1,835,760
应付账款	恒辉淀粉	10,119,670	8,135,799
应付账款	科伦医贸集团	8,704,271	6,795,498
应付账款	广玻公司	3,997,021	6,080,069
应付账款	华北制药	3,948,530	2,169,684
应付账款	科伦斗山	1,256,103	-
应付账款	石四药集团	999,442	228,547
应付账款	伊北煤炭	22,557	2,178,955
应付账款	惠丰天然	20,190	2,140
应付账款	雪岭饮品	-	960
应付账款	江西汇仁	-	50,000
应付票据	恒辉淀粉	2,000,000	-
应付票据	伊北煤炭	4,600,000	-
预收账款	科伦医贸集团	1,083,965	2,351,528
预收账款	黑龙江科伦医贸	77,620	-
预收账款	科伦斗山	12,324	-
其他应付款	科伦医贸集团	20,000	20,000
其他应付款	黑龙江科伦医贸	150,000	-
其他应付款	沈阳惠生	150,000	-
其他应付款	科伦医械	-	150

本公司

项目名称	关联方	2018 年	2017 年
应付账款	广玻公司	3,996,805	6,080,069
应付账款	科伦医贸集团	3,785,434	4,758,630
应付账款	石四药集团	36,848	-
应付账款	科伦医械	779	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	375,441	529,879
其他应付款	科伦医贸集团	20,000	20,000
其他应付款	黑龙江科伦医贸	150,000	-
其他应付款	沈阳惠生	150,000	-
其他应付款	科伦医械	-	150

九、 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	2,107,166
公司本年行权的各项权益工具总额	3,661,984
公司本年失效的各项权益工具总额	154,500
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	7.7 元 / 股 , 17 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	2018 年	2017 年
以权益结算的股份支付	35,190,108	55,428,437

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 2016 年限制性股票激励计划

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

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

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

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

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

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

本公司于2018年4月24日，公司第五届董事会第三十一次会议通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划第一次解锁限售的议案》、《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获取授权但尚未解除限售的限制性股票及未达到第一次解除限售条件的部分限制性股票的议案》。对限制性股票激励计划301名激励对象获授的限制性股票，进行第一个解锁期解锁，共计3,661,984股。另外，以人民币6.9元/股的回购价格注销原激励对象持有的未解锁的限制性股票共计154,500股，本次回购的限制性股票已于2018年9月5日完成注销。本公司股份总数由1,440,000,000股减少为1,439,845,500股。

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

(2) 2018年限制性股票激励计划

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

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

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

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

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

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

于 2018 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 2018 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 93,589,345 元。本年限制性股票激励计划合计以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 35,190,108 元。

(3) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

限制性股票的公允价值及输入模型的数据如下：

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

(4) 对可行权权益工具数量的确定依据：

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

3、 以股份支付换取服务

本集团 2018 年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币 35,190,108 元。

十、 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 2018 年 12 月 31 日及 2017 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	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
负债合计	16,396,763,680	16,005,708,357	13,696,014,283	14,021,018,223
资产总计	29,360,882,983	27,988,160,462	24,448,934,663	24,376,917,600
资产负债率	56%	57%	56%	58%

根据本公司与兴业银行股份有限公司成都分行分别于 2018 年 6 月 4 日、2018 年 6 月 6 日、2018 年 10 月 11 日、2018 年 11 月 7 日、2018 年 11 月 16 日签订的五份《流动资金借款合同》，本公司保证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分别于 2018 年 2 月 23 日、2018 年 12 月 14 日签订的两份《流动资金借款合同》，本公司保证在借款期内持续满足资产负债率不高于 90%，对外担保总额不超过自身净资产。于 2018 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。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2018 年	2017 年
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	477,675,288	459,599,652
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	461,371,044	429,616,417
合计	939,046,332	889,216,069

(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	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	6,515,578	4,708,704
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,534,306	2,656,086
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	2,287,724	1,815,805
3 年以上	3,785,013	5,545,976
合计	15,122,621	14,726,571

2、或有事项

本集团于本报告期内无重大或有事项。

十二、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

2019年3月19日，本公司第六届董事会第十次会议审议通过2018年利润分配方案为：以本公司2018年度利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.096元（含税）；此外，不转增，不送股。上述利润分配方案尚待本公司2018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。

十三、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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

	注	2018年	2017年
应收票据		462,655,703	549,635,552
应收账款	(1)	<u>2,878,847,905</u>	<u>2,794,260,942</u>
合计		<u>3,341,503,608</u>	<u>3,343,896,494</u>

(1) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2018 年	2017 年
集团内客户	624,332,376	523,954,286
关联方客户	480,735,187	516,315,501
第三方客户	<u>1,827,574,846</u>	<u>1,791,324,297</u>
小计	2,932,642,409	2,831,594,084
减：坏账准备	<u>53,794,504</u>	<u>37,333,142</u>
合计	<u><u>2,878,847,905</u></u>	<u><u>2,794,260,942</u></u>

(b) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	2,740,673,109	2,648,841,903
1 年至 2 年 (含 2 年)	154,488,848	173,883,736
2 年至 3 年 (含 3 年)	28,612,007	36,227
3 年以上	<u>8,868,445</u>	<u>8,832,218</u>
小计	2,932,642,409	2,831,594,084
减：坏账准备	<u>53,794,504</u>	<u>37,333,142</u>
合计	<u><u>2,878,847,905</u></u>	<u><u>2,794,260,942</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款分类披露

类别	2018 年					2017 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*										
1 年以内 (含 1 年)	2,740,673,109	94	-	-	2,740,673,109	2,648,841,903	94	-	-	2,648,841,903
1 年至 2 年 (含 2 年)	154,488,848	5	30,620,055	20	123,868,793	173,883,736	6	28,482,810	16	145,400,926
2 年至 3 年 (含 3 年)	28,612,007	1	14,306,004	50	14,306,003	36,227	-	18,114	50	18,113
3 年以上	8,868,445	-	8,868,445	100	-	8,832,218	-	8,832,218	100	-
组合小计	2,932,642,409	100	53,794,504	-	2,878,847,905	2,831,594,084	100	37,333,142	-	2,794,260,942
单项金额不重大但单独										
计提了坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,932,642,409	100	53,794,504	-	2,878,847,905	2,831,594,084	100	37,333,142	-	2,794,260,942

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(i) 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)	2,740,673,109	-	-
1至2年(含2年)	154,488,848	30,620,055	20%
2至3年(含3年)	28,612,007	14,306,004	50%
3年以上	8,868,445	8,868,445	100%
合计	2,932,642,409	53,794,504	

于2018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1,388,571元，该部分应收账款未计提坏账准备。

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2018年	2017年
年初余额	37,333,142	5,599,460
本年计提	26,147,251	34,692,005
本年收回或转回	(9,685,889)	(2,958,323)
年末余额	53,794,504	37,333,142

(e) 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926,140,297元(2017年：1,359,697,836元)，占应收账款年末余额合计数的32%(2017年：48%)。

2、其他应收款

	注	2018年	2017年
应收利息	(1)	9,858,715	9,388,741
其他	(2)	9,271,630,582	9,753,160,457
合计		9,281,489,297	9,762,549,198

(1) 应收利息

应收利息分类：

项目	2018 年	2017 年
定期存款及理财产品	-	158,681
资金占用费	9,858,715	9,230,060
合计	9,858,715	9,388,741

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2018 年	2017 年
子公司往来款	9,245,612,534	9,727,176,873
押金、保证金	12,963,900	14,301,197
其他	13,187,958	11,816,197
小计	9,271,764,392	9,753,294,267
减：坏账准备	133,810	133,810
合计	9,271,630,582	9,753,160,457

(b) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	3,844,225,182	3,987,497,764
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,048,735,072	3,013,176,592
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,449,469,820	2,133,098,013
3 年以上	929,334,318	619,521,898
小计	9,271,764,392	9,753,294,267
减：坏账准备	133,810	133,810
合计	9,271,630,582	9,753,160,457

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备方法分类披露

类别	2018 年					2017 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										
坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提了										
坏账准备的其他应收款	9,271,764,392	100	133,810	-	9,271,630,582	9,753,294,267	100	133,810	-	9,753,160,457
合计	9,271,764,392	100	133,810	-	9,271,630,582	9,753,294,267	100	133,810	-	9,753,160,457

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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。

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 %	坏账准备 年末余额
伊犁川宁	关联方往来	4,514,358,983	3 年以内	49%	-
广西科伦	关联方往来	919,189,266	5 年以内	10%	-
科伦研究院	关联方往来	626,746,872	3 年以内	7%	-
湖南科伦	关联方往来	527,403,158	1 年以内	6%	-
新迪医化	关联方往来	425,214,041	5 年以内	5%	-
合计		<u>7,012,912,320</u>		<u>77%</u>	<u>-</u>

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2018 年			2017 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	7,468,409,482	370,039,004	7,098,370,478	7,345,831,515	370,039,004	6,975,792,511
对联营、合营企业投资	593,704,840	-	593,704,840	575,842,569	-	575,842,569
合计	<u>8,062,114,322</u>	<u>370,039,004</u>	<u>7,692,075,318</u>	<u>7,921,674,084</u>	<u>370,039,004</u>	<u>7,551,635,080</u>

(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 年初余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
湖南科伦	184,794,034	5,589,904	-	190,383,938	-	-	-
黑龙江科伦	51,390,604	542,181	-	51,932,785	50,204,086	-	50,204,086
黑龙江药包	22,355,463	368,322	-	22,723,785	-	-	-
山东科伦	101,430,801	638,898	-	102,069,699	-	-	-
湖北科伦	31,072,401	532,473	-	31,604,874	-	-	-
科伦研究院	79,298,485	20,990,000	-	100,288,485	-	-	-
辽宁民康	53,994,264	624,376	-	54,618,640	-	-	-
河南科伦	214,563,521	653,040	-	215,216,561	-	-	-
浙江国镜	321,714,415	541,135	-	322,255,550	47,343,607	-	47,343,607
伊犁川宁	4,032,554,115	6,554,142	-	4,039,108,257	-	-	-
广西科伦	209,642,296	-	(80,005)	209,562,291	209,491,311	-	209,491,311
君健塑胶	427,786,774	815,231	-	428,602,005	-	-	-
新迪医化	63,293,868	524,838	-	63,818,706	63,000,000	-	63,000,000
销售公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-
贵州科伦	22,078,525	733,214	-	22,811,739	-	-	-
科伦国际发展	1,193,294,789	7,236,303	-	1,200,531,092	-	-	-
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	26,800,000	-	36,800,000	-	-	-
新开元	23,405,940	829,315	-	24,235,255	-	-	-
新疆医药公司	19,661,220	2,184,600	-	21,845,820	-	-	-
博泰生物	37,500,000	32,500,000	-	70,000,000	-	-	-
浙江科伦医贸	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-
上海科伦医药	-	14,000,000	-	14,000,000	-	-	-
合计	7,345,831,515	122,657,972	(80,005)	7,468,409,482	370,039,004	-	370,039,004

本公司子公司的相关信息参见附注六。

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	本年增减变动									减值准备 年末余额
	年初余额	追加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告发 放现金股 利或利润	计提 减值准备	其他	
合营企业										
科伦斗山	22,346,174	-	-	11,119,372	-	-	(13,677,601)	-	-	19,787,945
联营企业										
广坡公司	12,205,961	-	-	392,432	-	-	-	-	-	12,598,393
常熟恩赛	74,296,553	-	-	(2,288,961)	-	-	-	-	-	72,007,592
石四药集团	466,993,881	-	-	31,205,111	-	-	(8,888,082)	-	-	489,310,910
小计	553,496,395	-	-	29,308,582	-	-	(8,888,082)	-	-	573,916,895
合计	575,842,569	-	-	40,427,954	-	-	(22,565,683)	-	-	593,704,840

4、 营业收入、营业成本

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,084,827,216	1,696,446,973	4,769,005,996	1,721,100,990
其他业务	138,664,781	107,109,230	112,851,499	88,135,588
合计	6,223,491,997	1,803,556,203	4,881,857,495	1,809,236,578

营业收入明细：

	2018 年	2017 年
主营业务收入		
- 销售商品	6,084,827,216	4,769,005,996
其他业务收入		
- 出售材料及加工费	128,544,896	111,624,453
- 其他	10,119,885	1,227,046
小计	138,664,781	112,851,499
合计	6,223,491,997	4,881,857,495

5、 投资收益

项目	附注	2018 年	2017 年
成本法核算的长期股权投资收益		490,040,000	389,560,000
权益法核算的长期股权投资收益	十四、3	40,427,954	8,273,875
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-	4,295,091
可供出售金融资产转换产生的投资收益		-	100,383,432
处置格林泰科收益		-	1,218,407
合计		530,467,954	503,730,805

十五、2018 年非经常性损益明细表

项目	金额	注
(1) 非流动资产处置损失	(11,136,317)	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)	169,056,154	2
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	628,655	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	-	
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(33,763,509)	4
小计	124,784,983	
(22) 所得税影响额	(20,681,494)	
(23) 少数股东权益影响额 (税后)	(4,149,329)	
合计	99,954,160	

注：上述 (1) - (21) 各非经常性损益项目按税前金额列示。

注1：2018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2：2018年度政府补助主要包括企业技术创新补贴、政府奖励、技术改造基金及搬迁补偿等。

注3：2018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4：2018年度主要为捐赠支出。

十六、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	9.81	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.78	0.78