

四川科伦药业股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2205186 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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 2205186 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”22所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”36。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>科伦药业及其子公司（以下简称“科伦药业集团”）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。科伦药业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。科伦药业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，科伦药业集团不接受任何形式的退货。</p> <p>科伦药业集团在客户取得相关商品的控制权时确认收入。根据销售合同约定和业务安排，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，产品控制权转移给客户，科伦药业集团据此确认营业收入。</p> <p>由于营业收入是科伦药业集团关键的业绩指标之一，存在管理层通过操纵营业收入以达到特定目标或期望的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 选取科伦药业集团与客户签订的销售合同，检查主要交易条款，评价科伦药业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药业集团的会计政策予以确认；• 选取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，选取接近资产负债表日前后的销售交易，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；及• 选取符合特定风险特征的收入会计分录，向管理层询问作出以上会计分录的原因并检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205186 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”9所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2021年12月31日，科伦药业集团应收账款账面原值为人民币5,512,630,642元，已计提的坏账准备余额为人民币211,850,774元。</p> <p>管理层基于应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、科伦药业集团客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于应收账款坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>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：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解与信用风险控制、款项回收及预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计和运行有效性；• 按照相关会计准则的要求，评价科伦药业集团估计坏账准备的会计政策；• 从应收账款账龄分析报告中选取测试项目，核对至销售发票等支持性文件，以评价应收账款账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性；• 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户的共同信用风险特征对应收账款是否进行分组的判断、以及管理层预期信用损失率中包含的历史信用损失数据等；• 通过检查管理层用于作出会计估计的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评价历史损失率是否基于当前经济状况及前瞻性信息进行适当调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性；及• 基于科伦药业集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于2021年12月31日的坏账准备。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205186 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”15所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”13。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>科伦药业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、15中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。科伦药业集团于2021年度将研究开发支出中的人民币72,867,515元予以资本化并计入资产负债表中“开发支出”科目。</p> <p>由于确定开发支出是否满足所有资本化条件涉及管理层的估计，特别是完成该研究开发药物过程以使其能够使用或出售在技术上具有可行性可能受到管理层偏向的影响，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价开发支出资本化相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价与开发支出资本化相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 根据企业会计准则的要求，评价科伦药业集团管理层采用的开发支出资本化会计政策；• 选取项目，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；及• 选取研发项目，查阅并核对与其相关的批文或证书以及科伦药业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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205186 号

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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205186 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科伦药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科伦药业不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就科伦药业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 2205186 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

黄昕

2022 年 4 月 7 日

四川科伦药业股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,919,599,170	2,771,951,079
交易性金融资产	五、2	359,530,325	265,421,136
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	5,300,779,868	5,679,095,644
应收款项融资	五、4	1,162,558,315	1,752,467,221
预付款项	五、5	410,693,386	391,477,037
其他应收款	五、6	221,917,854	117,574,211
存货	五、7	3,363,045,465	3,468,126,249
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	270,705,976	253,819,164
流动资产合计		14,008,830,359	14,699,931,741

刊载于第 34 页至第 190 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)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产 (续)			
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	3,408,736,429	2,751,247,229
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	10,661,789,607	11,146,331,954
在建工程	五、11	922,734,297	840,671,218
油气资产		-	-
使用权资产	五、55	29,291,827	-
无形资产	五、12	1,062,973,751	987,803,487
开发支出	五、13	318,351,724	469,598,478
商誉	五、14	98,659,994	158,446,323
长期待摊费用	五、15	46,925,799	46,518,101
递延所得税资产	五、16	581,568,087	552,180,226
其他非流动资产	五、17	400,048,911	330,617,206
非流动资产合计		<u>17,531,080,426</u>	<u>17,283,414,222</u>
资产总计		<u>31,539,910,785</u>	<u>31,983,345,963</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	五、18	3,367,311,578	4,261,337,999
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、19	361,751,456	255,377,269
应付账款	五、20	1,794,106,195	1,605,509,477
预收账款		-	-
合同负债	五、21	264,689,070	187,875,885
应付职工薪酬	五、22	130,581,284	69,670,268
应交税费	五、23	232,859,798	257,259,001
其他应付款	五、24	2,203,121,212	2,579,541,595
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	3,210,867,854	2,207,557,983
其他流动负债	五、26	1,843,098,096	833,648,478
流动负债合计		<u>13,408,386,543</u>	<u>12,257,777,955</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
非流动负债：			
长期借款	五、27	3,505,850,000	3,184,960,000
应付债券	五、28	-	1,914,814,411
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、55	16,182,139	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、29	225,728,323	362,071,517
递延所得税负债	五、16	254,318,914	260,553,313
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		<u>4,002,079,376</u>	<u>5,722,399,241</u>
负债合计		<u>17,410,465,919</u>	<u>17,980,177,196</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	五、30	1,425,422,862	1,438,690,477
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、31	3,581,202,467	3,888,716,604
减：库存股	五、32	399,980,058	499,880,174
其他综合收益	五、33	(77,486,158)	(3,506,944)
专项储备		-	-
盈余公积	五、34	1,066,178,709	920,758,722
未分配利润	五、35	<u>8,261,490,098</u>	<u>7,754,401,738</u>
归属于母公司股东权益合计		13,856,827,920	13,499,180,423
少数股东权益		<u>272,616,946</u>	<u>503,988,344</u>
股东权益合计		<u>14,129,444,866</u>	<u>14,003,168,767</u>
负债和股东权益总计		<u>31,539,910,785</u>	<u>31,983,345,963</u>

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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

2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金		1,723,858,445	1,684,795,374
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	2,748,911,942	2,792,597,898
应收款项融资	十六、2	394,233,200	878,928,235
预付款项		125,670,009	136,726,990
其他应收款	十六、3	6,775,201,756	6,041,899,176
存货		699,594,538	713,276,849
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		26,309,340	16,715,228
流动资产合计		12,493,779,230	12,264,939,750

刊载于第 34 页至第 190 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)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产 (续)			
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、4	7,741,625,668	7,326,087,297
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,843,264,594	1,713,427,885
在建工程		311,493,536	100,807,057
油气资产		-	-
使用权资产		6,284,845	-
无形资产		265,902,714	198,999,765
开发支出		169,954,271	168,526,277
商誉		-	-
长期待摊费用		216,810	325,215
递延所得税资产		11,055,993	3,716,020
其他非流动资产		455,226,293	517,657,475
非流动资产合计		<u>10,805,024,724</u>	<u>10,029,546,991</u>
资产总计		<u>23,298,803,954</u>	<u>22,294,486,741</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

	2021 年 <u>12 月 31 日</u>	2020 年 <u>12 月 31 日</u>
负债和股东权益		
流动负债：		
短期借款	2,456,961,900	3,275,592,902
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	22,080,225	-
应付账款	509,492,484	497,725,353
预收款项	-	-
合同负债	68,624,709	131,646,461
应付职工薪酬	14,844,823	12,655,177
应交税费	99,864,921	115,377,321
其他应付款	1,759,507,614	1,497,557,460
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	2,573,689,836	1,579,287,227
其他流动负债	<u>1,824,867,530</u>	<u>825,817,604</u>
流动负债合计	<u>9,329,934,042</u>	<u>7,935,659,505</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

	2021 年 <u>12 月 31 日</u>	2020 年 <u>12 月 31 日</u>
负债和股东权益 (续)		
非流动负债：		
长期借款	1,413,850,000	688,960,000
应付债券	-	1,914,814,411
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	4,029,078	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	50,911,365	57,344,340
递延所得税负债	216,860,216	215,536,449
其他非流动负债	-	-
	1,685,650,659	2,876,655,200
非流动负债合计	1,685,650,659	2,876,655,200
负债合计	11,015,584,701	10,812,314,705

刊载于第 34 页至第 190 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)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)		
股东权益：		
股本	1,425,422,862	1,438,690,477
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	3,371,127,521	3,657,778,360
减：库存股	399,980,058	499,880,174
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	1,065,305,023	920,193,868
未分配利润	<u>6,821,343,905</u>	<u>5,965,389,505</u>
股东权益合计	<u>12,283,219,253</u>	<u>11,482,172,036</u>
负债和股东权益总计	<u>23,298,803,954</u>	<u>22,294,486,741</u>

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
一、营业收入	五、36	17,277,407,533	16,464,201,277
减：营业成本	五、36	7,660,152,442	7,532,912,220
税金及附加	五、37	223,824,143	198,755,883
销售费用	五、38	5,022,332,802	4,882,545,136
管理费用	五、39	1,141,937,333	1,011,441,797
研发费用	五、40	1,736,587,038	1,527,331,209
财务费用	五、41	505,647,150	592,379,654
其中：利息费用		518,336,008	554,856,904
利息收入		29,197,143	30,378,078
加：其他收益	五、42	216,090,648	324,731,688
投资收益	五、43	214,828,812	94,824,803
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		127,302,916	86,831,779
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益		4,827,581	421,136
信用减值损失	五、44	(44,465,351)	(51,326,809)
资产减值损失	五、45	(50,428,384)	(57,487,811)
资产处置损失	五、46	(7,936,909)	(20,036,136)
二、营业利润		1,319,843,022	1,009,962,249
加：营业外收入	五、47	3,317,320	12,599,099
减：营业外支出	五、47	145,544,631	67,530,527
三、利润总额		1,177,615,711	955,030,821
减：所得税费用	五、48	309,499,178	163,553,617
四、净利润		868,116,533	791,477,204

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		868,116,533	791,477,204
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		1,102,554,348	829,386,336
2. 少数股东损益		(234,437,815)	(37,909,132)
五、其他综合收益的税后净额	五、33	(78,646,947)	(131,723,213)
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益		(73,979,214)	(134,615,353)
(1) 重新计量设定受益计划 变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的 其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允 价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允 价值变动		-	-

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
收益		(73,979,214)	(134,615,353)
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(4) 现金流量套期储备		-	-
(5) 外币财务报表折算差额		(73,979,214)	(134,615,353)
(6) 其他		-	-
 (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>(4,667,733)</u>	<u>2,892,140</u>
 六、综合收益总额		<u>789,469,586</u>	<u>659,753,991</u>
 (一) 归属于母公司股东的综合收益总额		1,028,575,134	694,770,983
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		(239,105,548)	(35,016,992)

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、49	<u>0.78</u>	<u>0.58</u>
(二) 稀释每股收益	五、49	<u>0.78</u>	<u>0.58</u>

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
一、营业收入	十六、5	6,536,981,346	5,965,492,839
减：营业成本	十六、5	2,171,648,901	1,972,034,059
税金及附加		67,512,879	61,422,329
销售费用		2,479,851,534	2,482,122,306
管理费用		385,390,177	332,522,568
研发费用		305,596,144	254,122,024
财务费用		183,004,484	291,031,154
其中：利息费用		330,041,258	483,003,198
利息收入		160,749,441	226,334,294
加：其他收益		71,526,866	131,402,515
投资收益	十六、6	653,867,020	395,080,979
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		46,935,505	27,136,312
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		(21,023,265)	(31,141,834)
资产减值损失		(16,617,298)	(8,087,298)
资产处置损失		(4,379,348)	(3,485,690)
二、营业利润		1,627,351,202	1,056,007,071
加：营业外收入		59,427	539,935
减：营业外支出		40,065,512	42,992,917
三、利润总额		1,587,345,117	1,013,554,089

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
三、利润总额		1,587,345,117	1,013,554,089
减：所得税费用		133,145,244	94,976,953
四、净利润		1,454,199,873	918,577,136
(一) 持续经营净利润		1,454,199,873	918,577,136
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 其他债权投资信用减值准备		-	-
4. 现金流量套期储备		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
		-	-
六、综合收益总额		1,454,199,873	918,577,136

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 34 页至第 190 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
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 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		21,186,811,318	19,350,961,935
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	<u>288,023,964</u>	<u>400,318,866</u>
经营活动现金流入小计		<u>21,474,835,282</u>	<u>19,751,280,801</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(12,191,257,254)	(12,722,598,033)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,648,335,153)	(2,089,434,284)
支付的各项税费		(1,876,436,739)	(1,537,156,094)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	<u>(1,911,687,708)</u>	<u>(1,182,710,871)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(18,627,716,854)</u>	<u>(17,531,899,282)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	<u>2,847,118,428</u>	<u>2,219,381,519</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,128,326,303	1,355,000,000
取得投资收益收到的现金		61,920,836	77,660,731
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		7,984,005	6,080,368
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		-	623,501,989
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<u>1,198,231,144</u>	<u>2,062,243,088</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(990,563,997)	(1,230,884,344)
投资支付的现金		(1,707,318,500)	(1,736,641,004)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	<u>(30,138,464)</u>	-
投资活动现金流出小计		<u>(2,728,020,961)</u>	<u>(2,967,525,348)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,529,789,817)</u>	<u>(905,282,260)</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		572,930,588	10,200,000
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		542,930,588	10,200,000
取得借款收到的现金		5,507,204,630	8,221,663,180
发行债券收到的现金		3,496,618,620	3,392,595,596
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	<u>200,789,296</u>	<u>265,220,983</u>
筹资活动现金流入小计		<u>9,777,543,134</u>	<u>11,889,679,759</u>
偿还债务支付的现金		(9,431,063,919)	(10,988,459,458)
分配股利、利润或偿付利息支付的			
现金		(1,066,878,108)	(1,268,255,149)
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		(70,975,000)	(136,250,000)
购买库存股支付的现金		(200,018,338)	(127,133,717)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(5)	<u>(350,338,877)</u>	<u>(227,937,759)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(11,048,299,242)</u>	<u>(12,611,786,083)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>..(1,270,756,108)</u>	<u>.....(722,106,324)</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(8,266,460)</u>	<u>(28,206,695)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	五、52	38,306,043	563,786,240
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,761,702,750</u>	<u>2,197,916,510</u>
六、年末现金及现金等价物余额	五、52	<u>2,800,008,793</u>	<u>2,761,702,750</u>

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	<u>2021 年</u>	<u>2020 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	7,948,359,298	6,771,921,738
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>87,968,801</u>	<u>156,022,242</u>
经营活动现金流入小计	<u>8,036,328,099</u>	<u>6,927,943,980</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(5,170,457,579)	(4,848,530,033)
支付给职工以及为职工支付的现金	(503,414,366)	(446,799,197)
支付的各项税费	(652,814,076)	(570,665,551)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(563,478,432)</u>	<u>(251,551,715)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(6,890,164,453)</u>	<u>(6,117,546,496)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,146,163,646</u>	<u>810,397,484</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	94,440,000	620,839,964
取得投资收益收到的现金	125,008,932	143,347,974
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	15,269,512	5,475,948
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	24,597,600	623,501,989
收到其他与投资活动有关的现金	<u>1,593,887,893</u>	<u>3,908,294,248</u>
投资活动现金流入小计1,853,203,9375,301,460,123
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(698,406,876)	(375,996,358)
投资支付的现金	(615,740,329)	(703,614,174)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(651,949,576)</u>	<u>(350,000,000)</u>
投资活动现金流出小计(1,966,096,781)(1,429,610,532)
投资活动（使用）/产生的现金流量净额(112,892,844)3,871,849,591

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	4,337,641,080	4,025,663,180
发行债券收到的现金	3,496,618,620	3,392,595,596
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>118,801,418</u>	<u>147,574,792</u>
筹资活动现金流入小计	<u>7,953,061,118</u>	<u>7,565,833,568</u>
偿还债务支付的现金	(7,807,063,919)	(10,351,572,441)
分配股利或偿付利息支付的现金	(820,087,707)	(1,132,954,215)
购买库存股支付的现金	(200,018,338)	(127,133,717)
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>(141,109,776)</u>	<u>(160,700,961)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(8,968,279,740)</u>	<u>(11,772,361,334)</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(1,015,218,622)</u>	<u>(4,206,527,766)</u>

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	- -----	- -----
五、现金及现金等价物净增加额	18,052,180	475,719,309
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,678,794,833</u>	<u>1,203,075,524</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>1,696,847,013</u>	<u>1,678,794,833</u>

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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
2021 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	附注	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、本年年初余额		1,438,690,477	-	-	-	3,888,716,604	(499,880,174)	(3,506,944)	-	920,758,722	7,754,401,738	13,499,180,423	503,988,344	14,003,168,767
二、本年增减变动金额 (减少以“0”号填列)														
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	(73,979,214)	-	-	1,102,554,348	1,028,575,134	(239,105,548)	789,469,586
(二) 股东投入资本														
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,070,393	30,070,393
2. 回购注销普通股	五、30	(13,267,615)	-	-	-	(286,650,839)	299,918,454	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	五、31	-	-	-	-	13,466,717	-	-	-	-	13,466,717	-	8,967,882	22,434,599
4. 限制性股票解锁		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	(3,657,122)	(200,018,338)	-	-	-	-	(203,675,460)	(30,729,125)	(234,404,585)
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积	五、34	-	-	-	-	-	-	-	-	145,419,987	(145,419,987)	-	-	-
2. 对股东的分配	五、35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450,046,001)	(450,046,001)	(575,000)	(450,621,001)
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. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刊载于第 34 页至第 190 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)
2021 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“()”号填列)													
(五) 专项储备													
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	(30,672,893)	-	-	-	-	-	(30,672,893)	-	(30,672,893)
三、本年年末余额	1,425,422,862	-	-	-	3,581,202,467	(399,980,058)	(77,486,158)	-	1,066,178,709	8,261,490,098	13,856,827,920	272,616,946	14,129,444,866

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	附注	股本	其他权益工具 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		1,439,786,060	-	-	-	3,549,495,293	(380,300,370)	131,108,409	-	828,901,008	7,619,060,456	13,188,050,856	717,992,518	13,906,043,374	
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年初经调整余额		1,439,786,060	-	-	-	3,549,495,293	(380,300,370)	131,108,409	-	828,901,008	7,619,060,456	13,188,050,856	717,992,518	13,906,043,374	
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)															
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	(134,615,353)	-	-	829,386,336	694,770,983	(35,016,992)	659,753,991	
(二) 股东投入资本															
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,200,000	10,200,000	
2. 回购注销未解锁的限制性股票	五、30	(1,095,583)	-	-	-	(6,881,795)	7,977,378	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	五、31	-	-	-	-	46,170,371	-	-	-	-	-	46,170,371	17,050,212	63,220,583	
4. 限制性股票解锁		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	五 32/														
5. 其他	七、2	-	-	-	-	440,932,735	(127,557,182)	-	-	-	-	313,375,553	(69,987,394)	243,388,159	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积	五、34	-	-	-	-	-	-	-	-	91,857,714	(91,857,714)	-	-	-	
2. 对股东的分配	五、35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(602,187,340)	(602,187,340)	(136,250,000)	(738,437,340)	
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. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

刊载于第 34 页至第 190 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)
2020 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	-	-	-	-	(141,000,000)	-	-	-	-	-	(141,000,000)	-	
三、本年年末余额	1,438,690,477	-	-	-	3,888,716,604	(499,880,174)	(3,506,944)	-	920,758,722	7,754,401,738	13,499,180,423	503,988,344	14,003,168,767

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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
 2021 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	1,438,690,477	-	-	-	3,657,778,360	(499,880,174)	-	-	920,193,868	5,965,389,505	11,482,172,036
二、本年增减变动金额(减少以“()”号填列)											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,454,199,873	1,454,199,873
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 回购注销普通股	(13,267,615)	-	-	-	(286,650,839)	299,918,454	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 限制性股票解锁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	(200,018,338)	-	-	-	-	(200,018,338)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	145,419,987	(145,419,987)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450,046,001)	(450,046,001)
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2021 年度
 (金额单位：人民币元)

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
二、本年增减变动金额 (续) (减少以“()”号填列)											
(五) 专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(308,832)	(2,779,485)	(3,088,317)
三、本年年末余额	<u>1,425,422,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,371,127,521</u>	<u>(399,980,058)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,065,305,023</u>	<u>6,821,343,905</u>	<u>12,283,219,253</u>

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2020 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	1,439,786,060	-	-	-	3,805,660,155	(380,300,370)	-	-	828,336,154	5,740,857,423	11,434,339,422
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年初经调整余额	1,439,786,060	-	-	-	3,805,660,155	(380,300,370)	-	-	828,336,154	5,740,857,423	11,434,339,422
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	918,577,136	918,577,136
(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	(1,095,583)	-	-	-	(6,881,795)	7,977,378	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 限制性股票解锁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	(127,557,182)	-	-	-	-	(127,557,182)
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	91,857,714	(91,857,714)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(602,187,340)	(602,187,340)
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刊载于第 34 页至第 190 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)
 2020年度
 (金额单位：人民币元)

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
二、本年增减变动金额(续)(减少以“()”号填列)											
(五) 专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	(141,000,000)	-	-	-	-	-	(141,000,000)
三、本年年末余额	<u>1,438,690,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,657,778,360</u>	<u>(499,880,174)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>920,193,868</u>	<u>5,965,389,505</u>	<u>11,482,172,036</u>

此财务报表已于 2022 年 4 月 7 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 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 34 页至第 190 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

一、 公司基本情况

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

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

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。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、27)。

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 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 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

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

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

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、16）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

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

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

(4) 少数股东权益变动

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

7、 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、14）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分或不考虑超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动时发生违约。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

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

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

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

10、 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。

11、 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、18。

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、11(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、11(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、18。

(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。

12、 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、13 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、18。

(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。

13、 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、14）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、18）在资产负债表内列示。

14、 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。

15、 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、18）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：

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

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

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

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、18）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。

16、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、18）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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
静脉用药调配中心支出	5年
哈萨克斯坦土地租金	10年
研发用填料	8 - 10年
其他	3 - 10年

18、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
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 商誉
- 长期待摊费用等

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、 收入

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入

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

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

(2) 提供劳务收入

提供劳务收入为来料加工收入。

来料加工收入在完成加工劳务并将加工商品转移给委托加工方时予以确认。

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

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

23、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

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

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

25、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

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

26、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、22 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

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

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、18 所述的会计政策计提减值准备。

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

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

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

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

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

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

(2) 本集团作为出租人

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

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

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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、19）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、19）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、12和15）和各类资产减值（参见附注五、3、4、5、6、7、9、10、11、12、14和55以及附注十六、1、2、3和4）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、16 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注十一 - 股份支付。

33、 主要会计政策的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自2021年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定及2021年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例，主要包括：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁》(“新租赁准则”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10号) 及《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会 [2021] 9号)
- 《企业会计准则解释第14号》(财会 [2021] 1号) (“解释第14号”)

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(i) 本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(ii) 本集团作为出租人

在新租赁准则下，本集团作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下，本集团根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

(iii) 2021年1月1日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用2021年1月1日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日租赁负债的调节表：

	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
2020年12月31日合并财务报表中披露 的重大经营租赁的尚未支付的 最低租赁付款额	33,605,998	1,865,100
按2021年1月1日本集团增量借款利率 折现的现值	31,922,728	1,763,469
减：自2021年1月1日后12个月内 完成的短期租赁的影响金额	5,645,391	120,000
2021年1月1日新租赁准则下的 租赁负债	26,277,337	1,643,469

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

	本集团		
	2020年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>1月1日</u>	<u>调整数</u>
使用权资产	-	26,948,054	26,948,054
预付款项	391,477,037	390,806,320	(670,717)
一年内到期的非流动负债	(2,207,557,983)	(2,215,429,015)	(7,871,032)
租赁负债	-	(18,406,305)	(18,406,305)
	本公司		
	2020年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>1月1日</u>	<u>调整数</u>
使用权资产	-	1,643,469	1,643,469
一年内到期的非流动负债	(1,579,287,227)	(1,579,864,370)	(577,143)
租赁负债	-	(1,066,326)	(1,066,326)

(b) 财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的, 由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法, 则不需要评估是否发生租赁变更, 也不需要重新评估租赁分类。结合财会 [2021] 9 号的规定, 该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生影响。

(c) 解释第 14 号

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求, 自 2021 年 1 月 26 日起施行。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额。在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%, 9%, 6%, 5%或 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	实际缴纳的增值税的 7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	实际缴纳的增值税的 3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	实际缴纳的增值税的 2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	0% - 25%

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	2021年	2020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%
崇州君健塑胶有限公司(以下简称“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”)及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(9)	15%	15%
辽宁民康制药有限公司(以下简称“辽宁民康”)		25%	25%
成都青山利康药业有限公司(以下简称“青山利康”)	四、2(10)	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(11)	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(12)	15%	15%
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(13)	15%	15%
黑龙江科伦制药有限公司(以下简称“黑龙江科伦”)		25%	25%
黑龙江科伦药品包装有限公司(以下简称“黑龙江药包”)		25%	25%

公司名称	附注	2021年	2020年
山东科伦药业有限公司 (以下简称“山东科伦”)		25%	25%
抚州科伦技术中心有限公司 (以下简称“抚州科伦”)		25%	25%
湖北科伦药业有限公司 (以下简称“湖北科伦”)	四、2(14)	15%	15%
河南科伦药业有限公司 (以下简称“河南科伦”)		25%	25%
伊犁川宁生物技术股份有限公司 (以下简称“伊犁川宁”)	四、2(15)	15%	15%
广西科伦制药有限公司 (以下简称“广西科伦”)	四、2(16)	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”)		25%	25%
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”)		21%	21%
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(17)	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%
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%

公司名称	附注	2021年	2020年
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”) 及霍尔果斯瑾禾生物技术有限公司霍尔果斯分公司 (以下简称“瑾禾生物霍尔果斯分公司”)		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”)	四、2(18)	15%	15%
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%
新疆川宁生物医药有限公司 (以下简称“新疆医药公司”)		25%	25%
科伦哈萨克斯坦农业有限公司 (以下简称“科伦农业”)		20%	20%
上海科伦旭峰医药有限公司 (以下简称“上海科伦医药”)		25%	25%
四川科达智运物流有限公司 (以下简称“四川科达物流”)	四、2(19)	20%	20%
四川科圣嘉医疗科技有限公司 (以下简称“四川科圣嘉医疗”)		25%	25%
云南科伦医药贸易有限公司 (以下简称“云南科伦医贸”)		25%	25%
山西嘉策商务服务有限公司 (以下简称“山西嘉策”)		25%	25%
辽宁嘉讯医药科技有限责任公司 (以下简称“辽宁嘉讯”)		25%	25%
天津嘉讯医药科技发展有限公司 (以下简称“天津嘉讯”)		25%	25%
黑龙江嘉讯医药科技有限公司 (以下简称“黑龙江嘉讯”)		25%	25%
河北嘉州医药科技有限公司 (以下简称“河北嘉州”)		25%	25%
苏州嘉荣医药科技有限公司 (以下简称“苏州嘉荣”)	四、2(20)	20%	20%
科伦香港医药科技有限公司 (以下简称“科伦香港医药科技”)		16.5%	16.5%

公司名称	附注	2021 年	2020 年
四川科伦嘉讯医药科技有限责任公司 (以下简称“四川嘉讯”)		25%	25%
广东嘉旭医药科技有限公司(以下简称“广东嘉旭”)		25%	25%
北京嘉苑医药科技有限公司(以下简称“北京嘉苑”)		25%	25%
博坦生物有限公司(以下简称“博坦生物”)		0%	0%
博图斯医药有限公司(以下简称“博图斯医药”)		21%	21%
科伦创新有限公司(以下简称“科伦创新”)		0%	0%
四川科伦嘉讯医药科技有限责任公司江西分公司 (以下简称“四川嘉讯江西分公司”)		25%	25%
四川嘉讯医药科技有限责任公司福建分公司 (以下简称“四川嘉讯福建分公司”)		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%
成都科伦川才企业管理有限公司(以下简称“科伦川才”)		25%	25%
四川科伦嘉讯医药科技有限责任公司安徽分公司 (以下简称“四川嘉讯安徽分公司”)		25%	25%
伊犁特驰商贸有限责任公司(以下简称“伊犁特驰商贸”)		25%	25%
伊犁疆宁生物技术有限公司(以下简称“伊犁疆宁”)		25%	25%
上海锐康生物技术研发有限公司(以下简称“上海锐康”)		25%	25%
寰同健康科技发展有限公司(以下简称“寰同健康”)		25%	25%
浙江科运物联科技有限公司(以下简称“科运物联”)		25%	25%
山西科运物联科技有限公司(以下简称“山西科运”)		25%	不适用
四川科志物联科技有限公司(以下简称“四川科志”)		25%	不适用
四川科伦百健安科技有限公司(以下简称“百健安”)		25%	不适用
新疆河宁农业开发有限公司(以下简称“新疆河宁”)		25%	不适用

2、 税收优惠

(1) 本公司本部

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

(2) 广安分公司

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

(3) 仁寿分公司

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

(4) 安岳分公司

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

(5) 邛崃分公司

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

(6) 昆明南疆

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

(7) 君健塑胶

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

(8) 江西科伦

江西科伦于 2021 年 11 月 3 日通过复审获江西省科学技术厅、江西省财政厅及江西省国家税务局评定为高新技术企业,根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定,江西科伦 2021 年度企业所得税按 15% 税率征收。

(9) 湖南科伦及湖南科伦岳阳分公司

湖南科伦于 2021 年 9 月 18 日通过复审获湖南省科学技术厅、湖南省财政厅及湖南省国家税务局评定为高新技术企业,根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定,湖南科伦 2021 年度企业所得税按 15% 税率征收。湖南科伦岳阳分公司为湖南科伦的分公司,经国家税务总局岳阳县税务局批准,湖南科伦岳阳分公司 2021 年度与湖南科伦合并纳税,因此湖南科伦岳阳分公司 2021 年度企业所得税按 15% 税率征收。

(10) 青山利康

青山利康于 2021 年 10 月 9 日通过复审获四川省科学技术厅、四川省财政厅及四川省国家税务局评定为高新技术企业,根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条规定,青山利康 2021 年度企业所得税按 15% 税率征收。

(11) 福德生物

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条,企业从事农、林、牧、渔项目的所得,免征、减征企业所得税。管理层认为福德生物从事的内陆养殖(美洲大蠊)项目符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第二项“减半征收企业所得税”第 2 点“海水养殖、内陆养殖”,因此 2021 年度按 12.5% 的所得税税率确认所得税费用。

(12) 科伦研究院

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

(13) 贵州科伦

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

(14) 湖北科伦

湖北科伦于2019年11月28日通过复审获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅及湖北省国家税务局评定为高新技术企业,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2021年度企业所得税按15%税率征收。

(15) 伊犁川宁

为了认证贯彻实施《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2012] 33号)精神,加快推进喀什、霍尔果斯经济开发区(以下简称两个经济开发区)建设,伊犁哈萨克自治州颁布《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发[2012] 48号)文件规定“依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策,免税期满后,再免征企业五年所得税地方分享部分”。管理层认为伊犁川宁属于在霍尔果斯新办企业且符合《优惠目录》规定,2018年12月31日企业所得税五年免征优惠政策到期后,2021年度可享受免征所得税地方分享部分,即企业所得税按15%税率征收。

(16) 广西科伦

广西科伦于2019年11月25日通过审核获广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅及广西壮族自治区国家税务局评定为高新技术企业,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2021年度企业所得税按15%税率征收。

(17) 新开元

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

(18) 博泰生物

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

(19) 四川科达物流

根据财政部和国家税务总局2019年第13号公告,对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币1,000,000元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过人民币1,000,000元但不超过人民币3,000,000元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。四川科达物流满足小微企业的条件且年应纳税所得额未超过人民币3,000,000元,因此2021年度企业所得税按20%税率征收。

(20) 苏州嘉荣

根据财政部和国家税务总局2019年第13号公告,对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币1,000,000元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过人民币1,000,000元但不超过人民币3,000,000元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。苏州嘉荣满足小微企业的条件且年应纳税所得额未超过人民币3,000,000元,因此2021年度企业所得税按20%税率征收。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
库存现金	283,115	843,155
银行存款	2,799,657,411	2,757,183,743
其他货币资金	<u>119,658,644</u>	<u>13,924,181</u>
合计	<u><u>2,919,599,170</u></u>	<u><u>2,771,951,079</u></u>
其中：存放在境外的款项总额	160,218,713	224,657,295

于2021年12月31日，其他货币资金为人民币13,975,485元的信用证保证金、人民币105,614,892元的其他保证金及人民币68,267元的存出投资款。于2020年12月31日，其他货币资金为人民币5,568,756元的信用证保证金、人民币4,679,573元的其他保证金及人民币3,675,852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、 交易性金融资产

项目	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	358,319,775	265,000,000
其他	<u>1,210,550</u>	<u>421,136</u>
合计	<u><u>359,530,325</u></u>	<u><u>265,421,136</u></u>

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>	<u>2020年</u> <u>12月31日</u>
关联方	587,985,943	611,967,582
第三方	<u>4,924,644,699</u>	<u>5,247,122,178</u>
小计	5,512,630,642	5,859,089,760
减：坏账准备	<u>211,850,774</u>	<u>179,994,116</u>
合计	<u>5,300,779,868</u>	<u>5,679,095,644</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
1年以内(含1年)	4,727,067,131	5,169,173,569
1年至2年(含2年)	387,644,927	418,025,661
2年至3年(含3年)	213,350,600	209,252,785
3年至4年(含4年)	148,303,116	44,615,161
4年至5年(含5年)	25,356,285	7,512,562
5年以上	<u>10,908,583</u>	<u>10,510,022</u>
小计	5,512,630,642	5,859,089,760
减：坏账准备	<u>211,850,774</u>	<u>179,994,116</u>
合计	<u>5,300,779,868</u>	<u>5,679,095,644</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年					2020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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,512,630,642	100	211,850,774	3.84	5,300,779,868	5,859,089,760	100	179,994,116	3.07	5,679,095,644
合计	<u>5,512,630,642</u>	<u>100</u>	<u>211,850,774</u>		<u>5,300,779,868</u>	<u>5,859,089,760</u>	<u>100</u>	<u>179,994,116</u>		<u>5,679,095,644</u>

(a) 2021年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

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

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021年

	<u>违约损失率 (%)</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年末减值准备</u>
1年以内(含1年)	0.77	4,727,067,131	36,254,601
1年至2年(含2年)	9.89	387,644,927	38,351,400
2年至3年(含3年)	26.93	213,350,600	57,447,102
3年至4年(含4年)	36.51	148,303,116	54,152,663
4年至5年(含5年)	58.12	25,356,285	14,736,425
5年以上	100	<u>10,908,583</u>	<u>10,908,583</u>
合计		<u>5,512,630,642</u>	<u>211,850,774</u>

2020 年

	<u>违约损失率 (%)</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年末减值准备</u>
1 年以内 (含 1 年)	0.68	5,169,173,569	35,403,093
1 年至 2 年 (含 2 年)	9.52	418,025,661	39,797,238
2 年至 3 年 (含 3 年)	32.14	209,252,785	67,253,699
3 年至 4 年 (含 4 年)	46.88	44,615,161	20,915,588
4 年至 5 年 (含 5 年)	81.39	7,512,562	6,114,476
5 年以上	100	<u>10,510,022</u>	<u>10,510,022</u>
合计		<u>5,859,089,760</u>	<u>179,994,116</u>

违约损失率基于过去 5 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
年初余额	179,994,116	176,386,940
本年计提	36,818,677	42,989,996
本年核销	448,800	39,382,820
本年处置子公司减少	<u>4,513,219</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>211,850,774</u>	<u>179,994,116</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 941,223,547 元，占应收账款年末余额合计数的 17.07%，本集团对以上应收账款计提坏账准备人民币 22,225,321 元。

(6) 所有权受限制的应收账款情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团共计有 14,038,516 元的应收账款质押给银行作为取得银行借款的担保(2020 年 12 月 31 日：无)。

4、 应收款项融资

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应收票据	<u>1,162,558,315</u>	<u>1,752,467,221</u>

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行背书或贴现，故将相关公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 应收票据分类

种类	2021年 12月31日	2020年 12月31日
银行承兑汇票	1,015,328,415	1,643,645,077
商业承兑汇票	<u>147,229,900</u>	<u>108,822,144</u>
小计	1,162,558,315	1,752,467,221
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,162,558,315</u>	<u>1,752,467,221</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 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>11,984,320</u>

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,309,025,844	-
商业承兑汇票	-	40,000,000

于 2021 年 12 月 31 日，本集团为结算应付款项人民币 1,508,930,288 元 (2020 年：人民币 1,785,379,824 元) 而将等额的未到期应收票据背书予供货商，以及已贴现未到期的应收票据金额为人民币 840,095,556 元 (2020 年：人民币 834,575,412 元)。由于本集团管理层认为该等未到期银行承兑汇票所有权的风险及报酬已实质转移，故而完全终止确认银行承兑汇票及应付供货商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行或公司无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的最大可能损失为本集团背书予供货商及贴现予银行的未到期应收票据，于 2021 年 12 月 31 日共计人民币 2,349,025,844 元 (2020 年：人民币 2,619,955,236 元)。该等未到期应收票据限期为一年以内。

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 银行承兑汇票	1,015,328,415	87.34	-	-	1,015,328,415
- 商业承兑汇票	147,229,900	12.66	-	-	147,229,900
合计	<u>1,162,558,315</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,162,558,315</u>
	2020 年				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 银行承兑汇票	1,643,645,077	93.79	-	-	1,643,645,077
- 商业承兑汇票	108,822,144	6.21	-	-	108,822,144
合计	<u>1,752,467,221</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,752,467,221</u>

(a) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

<u>组合分类</u>	<u>预期信用损失会计估计政策</u>
银行承兑汇票	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同。

(5) 坏账准备的变动情况

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
年初余额	-	1,046,501
本年计提	-	-
本年转回	-	1,046,501
	<hr/>	<hr/>
年末余额	<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>-</u>

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

<u>项目</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
预付货款	283,460,687	306,404,302
其他	145,024,424	102,864,460
	<hr/>	<hr/>
小计	428,485,111	409,268,762
减：坏账准备	17,791,725	17,791,725
	<hr/>	<hr/>
合计	<hr/> <u>410,693,386</u>	<hr/> <u>391,477,037</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2021年		2020年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	397,996,563	92.88	369,011,558	90.16
1至2年(含2年)	5,425,453	1.28	18,038,317	4.41
2至3年(含3年)	3,148,637	0.73	71,202	0.02
3年以上	21,914,458	5.11	22,147,685	5.41
小计	428,485,111	100.00	409,268,762	100.00
减：坏账准备	17,791,725		17,791,725	
合计	410,693,386		391,477,037	

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 115,822,603 元，占预付款项年末余额合计数的 27.03%。

6、其他应收款

	注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应收利息	(1)	5,106,776	12,672,639
应收股利		6,995,332	-
其他	(2)	209,815,746	104,901,572
合计		221,917,854	117,574,211

(1) 应收利息

应收利息分类：

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
定期存款及理财产品	-	1,026,320
资金占用费(注)	<u>5,106,776</u>	<u>11,646,319</u>
合计	<u><u>5,106,776</u></u>	<u><u>12,672,639</u></u>

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

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2021年 12月31日	2020年 12月31日
集团外关联方	767,724	30,020,000
第三方	<u>248,755,855</u>	<u>112,854,066</u>
小计	249,523,579	142,874,066
减：坏账准备	<u>39,707,833</u>	<u>37,972,494</u>
合计	<u><u>209,815,746</u></u>	<u><u>104,901,572</u></u>

(b) 按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
1年以内(含1年)	186,107,067	73,242,427
1年至2年(含2年)	9,460,657	22,189,083
2年至3年(含3年)	21,196,406	25,191,564
3年以上	<u>32,759,449</u>	<u>22,250,992</u>
小计	249,523,579	142,874,066
减：坏账准备	<u>39,707,833</u>	<u>37,972,494</u>
合计	<u>209,815,746</u>	<u>104,901,572</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年					2020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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,220,575	3.70	9,220,575	100.00	-	14,749,295	10.32	14,749,295	100.00	-
按组合计提坏账准备										
- 股权转让款	123,059,598	49.31	-	-	123,059,598	30,000,000	21.00	-	-	30,000,000
- 其他	117,243,406	46.99	30,487,258	26.00	86,756,148	98,124,771	68.68	23,223,199	23.67	74,901,572
小计	240,303,004	96.30	30,487,258	12.69	209,815,746	128,124,771	89.68	23,223,199	18.13	104,901,572
合计	249,523,579	100.00	39,707,833		209,815,746	142,874,066	100.00	37,972,494		104,901,572

(i) 2021 年按单项计提坏账准备的计提理由：

本期单项计提坏账的其他应收款为零星小额的管理层估计无法全额收回的款项。

(ii) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

组合名称	计提理由
其他	对于其他的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(d) 坏账准备的变动情况

	2021 年				2020 年			
	第一阶段 整个存续期 未来 12 个月 预期信用 损失	第二阶段 预期信用 损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 预期信用 损失 - 已发生 信用减值	合计	第一阶段 整个存续期 未来 12 个月 预期信用 损失	第二阶段 预期信用 损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 预期信用 损失 - 已发生 信用减值	合计
年初余额	23,223,199	-	14,749,295	37,972,494	15,949,198	-	12,639,982	28,589,180
本年计提	7,264,059	-	382,615	7,646,674	7,274,001	-	2,115,313	9,389,314
本年核销	-	-	(2,611,335)	(2,611,335)	-	-	-	-
其他变动	-	-	(3,300,000)	(3,300,000)	-	-	-	-
本年收回或转回	-	-	-	-	-	-	(6,000)	(6,000)
年末余额	<u>30,487,258</u>	<u>-</u>	<u>9,220,575</u>	<u>39,707,833</u>	<u>23,223,199</u>	<u>-</u>	<u>14,749,295</u>	<u>37,972,494</u>

(e) 按款项性质分类如下：

<u>款项性质</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
股权转让款	123,059,598	30,000,000
押金及保证金	58,735,335	43,720,667
代垫款	18,088,565	18,480,291
土地处置款	18,326,783	18,326,783
其他	<u>31,313,298</u>	<u>32,346,325</u>
小计	249,523,579	142,874,066
减：坏账准备	<u>39,707,833</u>	<u>37,972,494</u>
合计	<u><u>209,815,746</u></u>	<u><u>104,901,572</u></u>

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>年末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)</u>	<u>坏账准备 年末余额</u>
云南联铭企业管理有限责任公司	股权处置款	61,494,100	1年	24.64	-
GeneHarbor Holding Limited	股权处置款	42,273,698	1年	16.94	-
广东创杰高科技投资运营有限公司	股权处置款	19,291,800	1年	7.73	-
桂林经济技术开发区土地储备中心	土地处置款	18,326,783	3-4年	7.34	7,025,574
ТОО "СК-Фармация"	保证金	<u>6,947,818</u>	1-3年	<u>2.78</u>	<u>1,511,885</u>
合计		<u><u>148,334,199</u></u>		<u><u>59.43</u></u>	<u><u>8,537,459</u></u>

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2021 年			2020 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	1,705,292,312	-	1,705,292,312	1,711,599,176	-	1,711,599,176
周转材料	128,448,737	-	128,448,737	138,685,025	-	138,685,025
半成品及在产品	112,360,463	-	112,360,463	78,127,423	-	78,127,423
产成品	1,417,830,461	27,608,380	1,390,222,081	1,569,657,488	29,942,863	1,539,714,625
合同履约成本	26,721,872	-	26,721,872	-	-	-
合计	3,390,653,845	27,608,380	3,363,045,465	3,498,069,112	29,942,863	3,468,126,249

本集团存货年末余额中无借款费用资本化金额 (2020 年：无)。

本集团年末无用于担保的存货 (2020 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	29,942,863	45,166,628	-	47,501,111	-	27,608,380

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 2021 年度已经实现销售。

8、 其他流动资产

项目	2021 年	2020 年
待抵扣 / 待认证增值税进项税	237,135,972	212,424,719
预缴所得税	33,570,004	41,394,445
小计	270,705,976	253,819,164
减：减值准备	-	-
合计	270,705,976	253,819,164

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2021年	2020年
对合营企业的投资	51,125,514	66,457,274
对联营企业的投资	<u>3,357,610,915</u>	<u>2,684,789,955</u>
小计	3,408,736,429	2,751,247,229
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>3,408,736,429</u></u>	<u><u>2,751,247,229</u></u>

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	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”)	21,964,602	-	-	9,879,863	-	-	(6,995,332)	-	-	24,849,133	-
KELUN LIFESCIENCES (PRIVATE) LIMITED	44,492,672	-	-	(17,194,559)	(1,021,732)	-	-	-	-	26,276,381	-
小计	66,457,274	-	-	(7,314,696)	(1,021,732)	-	(6,995,332)	-	-	51,125,514	-
联营企业											
浙江国镜药业有限公司(“浙江国镜”)	-	118,165,133	-	950,600	-	-	-	-	-	119,115,733	-
广东科伦药业有限公司(“广东科伦”)	-	37,070,518	-	(249,875)	-	-	-	-	-	36,820,643	-
辰欣药业股份有限公司(“辰欣药业”)(注)	-	580,318,500	-	5,482,404	-	-	-	-	-	585,800,904	-
广汉市玻璃制瓶有限公司(“广玻公司”)	13,119,326	-	-	787,324	-	-	(1,050,000)	-	-	12,856,650	-
常熟恩赛生物科技有限公司(“常熟恩赛”)	86,509,027	-	(83,862,501)	(2,646,526)	-	-	-	-	-	-	-
石四药集团有限公司(“石四药集团”)	2,511,960,128	-	-	117,037,454	(58,958,724)	-	(51,430,668)	-	-	2,518,608,190	-
CELOGEN LANKA (PRIVATE) LIMITED	63,185,168	-	-	13,569,356	(2,001,375)	-	-	-	-	74,753,149	-
成都华西临床研究中心有限公司	9,968,771	-	-	(313,125)	-	-	-	-	-	9,655,646	-
其他	47,535	-	-	-	-	-	-	-	(47,535)	-	-
小计	2,684,789,955	735,554,151	(83,862,501)	134,617,612	(60,960,099)	-	(52,480,668)	-	(47,535)	3,357,610,915	-
合计	2,751,247,229	735,554,151	(83,862,501)	127,302,916	(61,981,831)	-	(59,476,000)	-	(47,535)	3,408,736,429	-

注：本公司于2021年9月14日受让辰欣药业45,335,300股股份及其对应的股东所有权益，占辰欣药业总股本的10%。本公司联营企业石四药集团控制的孙公司石家庄四药有限公司于2021年9月14日受让辰欣药业27,661,441股股份及其对应的股东所有权益，占辰欣药业总股本的6.1015%。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备及					合计
	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	运输工具	专用设备	
原值						
年初余额	5,993,548,006	8,415,208,119	214,879,530	131,398,837	2,251,275,540	17,006,310,032
本年增加						
- 购置	34,532,462	137,048,438	14,015,995	9,291,641	78,142	194,966,678
- 在建工程转入	97,470,276	529,856,526	3,128,883	1,678,433	4,352,125	636,486,243
本年减少						
- 本年处置或报废	(2,299,154)	(74,017,455)	(3,512,649)	(2,199,476)	(3,701,982)	(85,730,716)
- 处置子公司减少	(88,958)	(286,903,157)	(4,376,417)	(4,814,324)	-	(296,182,856)
- 其他减少	(7,263,835)	(30,833,627)	(1,659,295)	(3,154,393)	(89,110)	(43,000,260)
- 汇率变动影响	(3,049,049)	(4,259,693)	(77,913)	(86,906)	-	(7,473,561)
年末余额	<u>6,112,849,748</u>	<u>8,686,099,151</u>	<u>222,398,134</u>	<u>132,113,812</u>	<u>2,251,914,715</u>	<u>17,405,375,560</u>
累计折旧						
年初余额	(1,363,140,551)	(3,461,546,236)	(148,114,484)	(98,530,364)	(507,613,170)	(5,578,944,805)
本年计提	(231,448,304)	(738,389,296)	(20,331,712)	(9,093,355)	(95,128,099)	(1,094,390,766)
本年处置或报废	661,604	45,569,609	3,092,174	1,551,399	904,117	51,778,903
处置子公司减少	14,793	137,469,092	3,182,055	3,793,595	-	144,459,535
汇率变动影响	1,656,124	2,406,501	54,355	43,520	-	4,160,500
年末余额	<u>(1,592,256,334)</u>	<u>(4,014,490,330)</u>	<u>(162,117,612)</u>	<u>(102,235,205)</u>	<u>(601,837,152)</u>	<u>(6,472,936,633)</u>
减值准备						
年初余额	(61,296,220)	(219,260,006)	(412,586)	(64,461)	-	(281,033,273)
本年计提	-	(1,572,429)	(100)	-	-	(1,572,529)
本年处置或报废	5,451,041	6,447,399	33,515	24,527	-	11,956,482
年末余额	<u>(55,845,179)</u>	<u>(214,385,036)</u>	<u>(379,171)</u>	<u>(39,934)</u>	<u>-</u>	<u>(270,649,320)</u>
账面价值						
年末余额	<u>4,464,748,235</u>	<u>4,457,223,785</u>	<u>59,901,351</u>	<u>29,838,673</u>	<u>1,650,077,563</u>	<u>10,661,789,607</u>
年初余额	<u>4,569,111,235</u>	<u>4,734,401,877</u>	<u>66,352,460</u>	<u>32,804,012</u>	<u>1,743,662,370</u>	<u>11,146,331,954</u>

(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	8,860,320	(6,324,252)	(514,817)	2,021,251
办公设备及其他设备	834,394	(641,424)	(54,534)	138,436
合计	<u>9,694,714</u>	<u>(6,965,676)</u>	<u>(569,351)</u>	<u>2,159,687</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 591,573,592 元 (2020 年：人民币 1,087,871,451 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 2021 年 3 月 23 日及 2021 年 4 月 6 日与中国进出口银行 (以下简称“进出口银行”) 签订的《借款合同 (促进境内外对外开放贷款——流动资金类)》和《借款合同 (促进境内外对外开放贷款——流动资金类)》，本集团以原值为人民币 949,039,270 元的固定资产和人民币 118,944,524 元的土地使用权作为抵押，获得进出口银行提供借款期分别为 24 个月的人民币 100,000,000 元的长期借款及 24 个月的人民币 410,000,000 元的长期借款。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司根据上述借款合同获得的长期借款余额为人民币 510,000,000 元；上述合同抵押的固定资产账面净值为人民币 586,745,676 元，土地使用权的账面净值为人民币 91,912,010 元。

根据本公司子公司伊犁川宁与中国工商银行股份有限公司成都分行、中国工商银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行、中国农业银行股份有限公司伊犁分行、兴业银行股份有限公司伊犁分行和中国银行股份有限公司伊犁哈萨克自治州分行于 2020 年 11 月 26 日签订的《抵押合同》，本公司子公司伊犁川宁以原值为人民币 1,835,693,923 元的房产和人民币 117,777,909 元的土地使用权作为抵押，取得人民币 420,000,000 元的长期借款。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司根据上述抵押合同获得的借款余额为人民币 298,000,000 元，该抵押的固定资产账面净值为人民币 1,478,556,842 元，土地使用权的账面净值为人民币 110,809,678 元。

11、 在建工程

	注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
在建工程	(1)	922,662,638	840,416,769
工程物资	(2)	<u>71,659</u>	<u>254,449</u>
合计		<u>922,734,297</u>	<u>840,671,218</u>

(1) 在建工程情况

	2021年			2020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
川宁生物环保补强及公用系统填补齐/改造升级项目	-	-	-	138,350,473	-	138,350,473
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	-	-	-	72,567,989	-	72,567,989
熊去氧胆酸精制项目	68,045,593	-	68,045,593	60,531,798	-	60,531,798
新都基地创新制剂生产大楼	189,896,536	-	189,896,536	57,534,808	-	57,534,808
生物学综合评价大楼	68,401,166	-	68,401,166	47,015,067	-	47,015,067
免疫治疗工程大楼	90,605,138	-	90,605,138	45,211,436	-	45,211,436
湖南科伦小容量注射剂车间W线增加品规改造工程项目	-	-	-	27,161,240	-	27,161,240
新建非细胞毒性固体制剂生产线	-	-	-	25,874,150	-	25,874,150
抗体偶联药物 (ADC) 国际车间项目	119,231,401	-	119,231,401	46,865,288	-	46,865,288
湖南科伦制药有限公司二期扩建项目	13,585,263	-	13,585,263	-	-	-
新都基地新建粉雾剂车间	13,169,733	-	13,169,733	-	-	-
其他	<u>368,732,340</u>	<u>(9,004,532)</u>	<u>359,727,808</u>	<u>325,209,873</u>	<u>(5,905,353)</u>	<u>319,304,520</u>
合计	<u>931,667,170</u>	<u>(9,004,532)</u>	<u>922,662,638</u>	<u>846,322,122</u>	<u>(5,905,353)</u>	<u>840,416,769</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 其他减少	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 自有资金及 银行借款
新都基地创新制剂生产大楼	336,502,709	57,534,808	132,361,728	-	-	189,896,536	56%	在建	5,718,676	4,549,886	4.05%	自有资金及 银行借款
抗体偶联药物 (ADC) 国际车间项目	358,370,855	46,865,288	72,366,113	-	-	119,231,401	33%	在建	2,939,837	2,398,574	4.30%	自有资金及 银行借款
免疫治疗工程大楼	246,945,155	45,211,436	45,393,702	-	-	90,605,138	37%	在建	3,413,654	2,435,018	4.30%	银行借款
熊去氧胆酸精制项目	65,773,797	60,531,798	7,513,795	-	-	68,045,593	103%	在建	-	-	-	自有资金
生物学综合评价大楼	327,610,387	47,015,067	21,386,099	-	-	68,401,166	21%	在建	2,998,776	1,817,368	4.30%	自有资金及 银行借款
湖南科伦制药有限公司二期扩建项目	89,000,000	-	13,585,263	-	-	13,585,263	15%	在建	-	-	-	自有资金
新都基地新建粉雾剂车间	93,000,000	-	13,169,733	-	-	13,169,733	14%	在建	-	-	-	自有资金
川宁生物环保补强及公用系统填平补齐/改造升级项目	281,947,521	138,350,473	9,706,847	(148,057,320)	-	-	82%	已投产	-	-	-	自有资金
湖南科伦小容量注射剂车间W线增加品规 改造工程项目	31,420,000	27,161,240	-	(27,161,240)	-	-	86%	已投产	-	-	-	自有资金
新建非细胞毒性固体制剂生产线	28,490,000	25,874,150	2,871,586	(28,242,866)	(502,870)	-	99%	已投产	-	-	-	自有资金
喷雾干燥车间菌渣低温干燥项目	82,350,000	72,567,989	8,416,534	(80,984,523)	-	-	98%	已投产	-	-	-	自有资金
合计		<u>521,112,249</u>	<u>326,771,400</u>	<u>(284,445,949)</u>	<u>(502,870)</u>	<u>562,934,830</u>			<u>15,070,943</u>	<u>11,200,846</u>		

(2) 工程物资

项目	2021年	2020年
工程周转材料款	71,659	254,449
减：减值准备	-	-
合计	71,659	254,449

12、 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	695,805,003	124,704,944	223,848,426	469,928,448	29,104,674	201,340,572	1,744,732,067
本年增加							
- 购置	36,072,780	5,798,326	-	-	-	1,000,000	42,871,106
- 开发支出转入	-	-	51,466,326	162,728,089	-	-	214,194,415
本年减少							
- 本年处置或报废	-	(60,456)	-	-	-	-	(60,456)
- 处置子公司减少	(31,646,903)	(2,085,611)	(62,732,200)	(104,976,238)	(21,667,774)	(9,779,071)	(232,887,797)
年末余额	700,230,880	128,357,203	212,582,552	527,680,299	7,436,900	192,561,501	1,768,849,335
累计摊销							
年初余额	(115,464,348)	(60,162,268)	(105,641,958)	(229,373,346)	(16,612,979)	(174,724,920)	(701,979,819)
本年计提	(15,754,132)	(38,196,923)	(22,287,312)	(28,244,570)	(1,470,653)	(5,507,093)	(111,460,683)
本年减少							
- 本年处置或报废	-	13,642	-	-	-	-	13,642
- 处置子公司减少	5,469,252	2,085,611	62,732,200	55,579,812	12,601,298	3,830,136	142,298,309
年末余额	(125,749,228)	(96,259,938)	(65,197,070)	(202,038,104)	(5,482,334)	(176,401,877)	(671,128,551)
减值准备							
年初余额	-	-	-	(43,854,445)	(5,145,381)	(5,948,935)	(54,948,761)
本年计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少							
- 处置子公司减少	-	-	-	9,107,412	5,145,381	5,948,935	20,201,728
年末余额	-	-	-	(34,747,033)	-	-	(34,747,033)
账面价值							
年末账面价值	574,481,652	32,097,265	147,385,482	290,895,162	1,954,566	16,159,624	1,062,973,751
年初账面价值	580,340,655	64,542,676	118,206,468	196,700,657	7,346,314	20,666,717	987,803,487

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 36.20% (2020 年：20.57%)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币53,653,477元(2020年：人民币34,420,619元)的土地尚未取得土地使用权证，相关手续正在办理中。

13、 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	430,653,519	60,346,148	-	(162,728,089)	(9,919,854)	-	318,351,724
原料药技术攻关	38,944,959	12,521,367	-	(51,466,326)	-	-	-
合计	469,598,478	72,867,515	-	(214,194,415)	(9,919,854)	-	318,351,724

由于某些研发项目未来产品市场发生变化及部分研发项目研究方向改变，本集团2021年度对这些研发项目进行了调整，中止了某些研发项目或改变研发策略，因此将这些项目已发生的开发支出人民币9,919,854元全部转入当年损益。

14、 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		<u>293,446,323</u>	<u>-</u>	<u>(132,817,637)</u>	<u>160,628,686</u>
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		<u>61,968,692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,968,692</u>
小计		<u>135,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(73,031,308)</u>	<u>61,968,692</u>
账面价值		<u>158,446,323</u>	<u>-</u>	<u>(59,786,329)</u>	<u>98,659,994</u>

(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。

本集团于 2021 年处置浙江国镜 51%的权益，浙江国镜变更为联营企业，与浙江国镜相关的商誉全额转出。

- (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。

本集团于 2021 年处置广东科伦 51%的权益，广东科伦变更为联营企业，因此与广东科伦相关的商誉全额转出。

- (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	2021年	2020年
浙江国镜	-	27,014,797
广东科伦	-	46,016,511
广西科伦	<u>61,968,692</u>	<u>61,968,692</u>
	<u>61,968,692</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、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。

15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
哈萨克斯坦土地租金	4,836,539	-	(230,586)	-	4,605,953
填料	25,862,390	82,064	(1,769,592)	-	24,174,862
其他	<u>15,819,172</u>	<u>13,271,196</u>	<u>(5,546,849)</u>	<u>(5,398,535)</u>	<u>18,144,984</u>
小计	<u>46,518,101</u>	<u>13,353,260</u>	<u>(7,547,027)</u>	<u>(5,398,535)</u>	<u>46,925,799</u>

16、 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	2021 年		2020 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产 / 负债(负债以“()”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“()”号填列)	递延所得税资产 / 负债(负债以“()”号填列)
递延所得税资产：				
坏账准备	250,617,848	40,352,444	216,185,177	34,963,857
存货跌价准备	27,525,935	4,383,399	24,773,585	3,930,249
固定资产减值准备	82,622,343	14,856,121	87,671,472	16,071,337
在建工程减值准备	-	-	1,486,958	223,044
递延收益	128,769,954	19,424,354	231,636,755	35,135,840
可抵扣之税前亏损	2,203,339,597	348,935,399	2,212,167,250	350,160,132
未实现内部利润	1,244,289,190	186,614,035	1,040,691,624	155,979,991
股份支付	74,797,588	11,219,638	63,220,583	9,483,087
小计	<u>4,011,962,455</u>	<u>625,785,390</u>	<u>3,877,833,404</u>	<u>605,947,537</u>
互抵金额		<u>(44,217,303)</u>		<u>(53,767,311)</u>
互抵后的金额		<u>581,568,087</u>		<u>552,180,226</u>
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并中的评估增值	(86,680,479)	(13,002,072)	(165,884,780)	(25,528,814)
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	(71,353,670)	(14,220,103)	(64,449,487)	(12,990,521)
单价 500 万以下设备、器具一次性税前扣除的税会差异	(595,964,006)	(91,049,383)	(614,703,036)	(95,536,630)
小计	<u>(1,515,210,164)</u>	<u>(298,536,217)</u>	<u>(1,606,249,312)</u>	<u>(314,320,624)</u>
互抵金额		<u>44,217,303</u>		<u>53,767,311</u>
互抵后的金额		<u>(254,318,914)</u>		<u>(260,553,313)</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	198,684,418	203,419,350
可抵扣亏损	<u>1,784,607,925</u>	<u>636,923,464</u>
合计	<u>1,983,292,343</u>	<u>840,342,814</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2021年	2020年
2021年	-	11,576,472
2022年	36,802,152	32,803,584
2023年	54,094,633	67,977,455
2024年	69,402,102	87,837,782
2025年	110,196,976	436,728,171
2026年及以上(注)	<u>1,514,112,062</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,784,607,925</u>	<u>636,923,464</u>

注：(i) 在现行美国联邦税法下，可抵扣亏损可以选择在产生之年起往前追溯两年，或者往后二十年内进行抵扣；

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

17、 其他非流动资产

项目	2021年	2020年
预付土地款	40,341,399	33,881,116
预付工程款	103,647,840	131,270,498
预付设备款	208,178,120	165,465,592
其他	48,471,600	-
小计	400,638,959	330,617,206
减：减值准备	590,048	-
合计	400,048,911	330,617,206

18、 短期借款

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
保证借款 - 本金	3,322,879,900	3,660,663,180
质押借款 - 本金	9,563,550	-
抵押借款 - 本金	-	410,000,000
信用借款 - 本金	30,000,000	185,000,000
小计	3,362,443,450	4,255,663,180
短期借款应付利息	4,868,128	5,674,819
合计	3,367,311,578	4,261,337,999

于2021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）（2020年：无）。

19、 应付票据

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
银行承兑汇票	357,151,456	255,377,269
商业承兑汇票	<u>4,600,000</u>	<u>-</u>
合计	<u>361,751,456</u>	<u>255,377,269</u>

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。

20、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
应付材料款	814,638,870	703,705,761
应付工程及设备款	841,953,391	819,743,360
其他	<u>137,513,934</u>	<u>82,060,356</u>
合计	<u>1,794,106,195</u>	<u>1,605,509,477</u>

(2) 于2021年12月31日及2020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。

21、 合同负债

合同负债情况如下：

<u>项目</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>	<u>2020年</u> <u>12月31日</u>
合同预收款	<u>264,689,070</u>	<u>187,875,885</u>

22、 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)	69,125,085	2,549,983,228	2,503,577,122	115,531,191
离职后福利					
- 设定提存计划	(3)	545,183	149,922,923	144,618,013	5,850,093
辞退福利		-	23,822,189	14,622,189	9,200,000
合计		69,670,268	2,723,728,340	2,662,817,324	130,581,284

(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	53,793,501	2,230,995,089	2,183,715,661	101,072,929
职工福利费	1,303,288	117,026,593	117,195,902	1,133,979
社会保险费	952,023	76,671,449	76,815,793	807,679
医疗保险费	237,546	68,500,541	68,130,479	607,608
工伤保险费	714,063	4,852,763	5,366,755	200,071
生育保险费	324	2,752,303	2,752,627	-
综合保险费	90	565,842	565,932	-
住房公积金	373,481	55,660,837	55,841,835	192,483
工会经费和职工教育经费	12,626,814	31,904,415	32,378,640	12,152,589
其他短期薪酬	75,978	37,724,845	37,629,291	171,532
合计	69,125,085	2,549,983,228	2,503,577,122	115,531,191

(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	334,219	144,930,852	139,635,737	5,629,334
失业保险费	210,964	4,992,071	4,982,276	220,759
合计	545,183	149,922,923	144,618,013	5,850,093

23、 应交税费

项目	2021年	2020年
增值税	89,344,642	137,493,190
企业所得税	119,477,476	92,600,413
个人所得税	9,796,603	5,400,542
教育费附加	4,225,925	6,689,029
城市维护建设税	5,390,751	8,887,091
土地使用税	651,877	1,601,040
房产税	1,300,921	1,407,357
其他	2,671,603	3,180,339
合计	<u>232,859,798</u>	<u>257,259,001</u>

24、 其他应付款

	2021年	2020年
注	12月31日	12月31日
应付股利	-	70,400,000
其他 (1)	<u>2,203,121,212</u>	<u>2,509,141,595</u>
合计	<u>2,203,121,212</u>	<u>2,579,541,595</u>

(1) 其他

按款项性质列示其他应付款：

项目	2021年	2020年
应付市场开发及维护费	1,375,470,009	2,295,919,766
押金、保证金	78,463,765	44,950,721
限制性股票回购义务	30,672,893	-
应付股权收购款	652,922,500	141,000,000
其他	65,592,045	27,271,108
合计	<u>2,203,121,212</u>	<u>2,509,141,595</u>

25、 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	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一年内到期的长期借款(注)	1,212,060,000	737,281,735
一年内到期的应付债券	1,917,777,984	1,346,973,191
一年内到期的租赁负债	<u>11,566,056</u>	<u>-</u>
小计	3,141,404,040	2,084,254,926
长期借款应付利息	6,341,814	5,048,422
中期票据应付利息	34,760,000	63,542,635
公司债券应付利息	<u>28,362,000</u>	<u>54,712,000</u>
合计	<u>3,210,867,854</u>	<u>2,207,557,983</u>

注：本年末无已逾期未偿还的一年内到期的长期借款。

26、 其他流动负债

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
超短期融资券 - 21 科伦 SCP004	406,398,875	-
超短期融资券 - 21 科伦 SCP005	607,489,859	-
超短期融资券 - 21 科伦 SCP006	802,106,595	-
超短期融资券 - 20 科伦 SCP003	-	806,146,294
其他	<u>27,102,767</u>	<u>27,502,184</u>
合计	<u>1,843,098,096</u>	<u>833,648,478</u>

超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	年初金额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券 - 21 科伦 SCP001	400,000,000	01-21-21	172 天	400,000,000	-	399,874,356	6,974,247	125,644	(406,974,247)	-
超短期融资券 - 21 科伦 SCP002	500,000,000	03-15-21	180 天	500,000,000	-	499,524,197	11,071,233	475,803	(511,071,233)	-
超短期融资券 - 21 科伦 SCP003	800,000,000	04-16-21	178 天	800,000,000	-	799,236,763	16,658,849	763,237	(816,658,849)	-
超短期融资券 - 21 科伦 SCP004	400,000,000	07-09-21	270 天	400,000,000	-	399,423,396	6,611,111	364,368	-	406,398,875
超短期融资券 - 21 科伦 SCP005	600,000,000	08-06-21	263 天	600,000,000	-	599,168,436	7,865,000	456,423	-	607,489,859
超短期融资券 - 21 科伦 SCP006	800,000,000	11-22-21	268 天	800,000,000	-	799,391,471	2,631,111	84,013	-	802,106,595
超短期融资券 - 20 科伦 SCP003	800,000,000	10-14-20	180 天	800,000,000	806,146,294	-	8,804,384	435,623	(815,386,301)	-
合计				<u>4,300,000,000</u>	<u>806,146,294</u>	<u>3,496,618,619</u>	<u>60,615,935</u>	<u>2,705,111</u>	<u>(2,550,090,630)</u>	<u>1,815,995,329</u>

27、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	附注	2021年	2020年
抵押借款		808,000,000	528,241,735
保证借款		3,909,910,000	3,394,000,000
减：一年内到期的长期借款	五、25	<u>1,212,060,000</u>	<u>737,281,735</u>
合计		<u><u>3,505,850,000</u></u>	<u><u>3,184,960,000</u></u>

(2) 长期借款利率

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

28、 应付债券

(1) 应付债券

项目	注	2021年	2020年
20科伦MTN001	(2)	1,198,094,340	1,196,396,227
19科伦01	(2)	-	847,075,994
18科伦MTN001	(2)	-	499,897,197
17科伦01	(2)	<u>719,683,644</u>	<u>718,418,184</u>
小计		1,917,777,984	3,261,787,602
减：一年内到期的应付债券		<u>1,917,777,984</u>	<u>1,346,973,191</u>
合计		<u><u>-</u></u>	<u><u>1,914,814,411</u></u>

(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	年初余额	本年发行	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
20 科伦 MTN001	1,200,000,000	02-13-20	3 年	1,200,000,000	1,196,396,227	-	1,698,113	-	1,198,094,340
19 科伦 01	850,000,000	04-22-19	5 年	850,000,000	847,075,994	-	2,924,006	(850,000,000)	-
18 科伦 MTN001	500,000,000	01-24-18	3 年	500,000,000	499,897,197	-	102,803	(500,000,000)	-
17 科伦 01	720,000,000	03-13-17	5 年	800,000,000	718,418,184	-	1,265,460	-	719,683,644
合计				3,350,000,000	3,261,787,602	-	5,990,382	(1,350,000,000)	1,917,777,984

29、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	362,071,517	27,440,100	163,783,294	225,728,323	财政拨款

涉及政府补助的项目：

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入		递延收益 年末余额	与资产相关/ 与收益相关
				营业外收入 金额	其他变动		
浙江国镜厂区迁建项目	131,657,229	-	7,434,540	-	(124,222,689)	-	与资产相关
退二进三工业项目进区	55,129,162	-	7,830,336	-	-	47,298,826	与资产相关
注射剂生产与质量管理过程中的智能制造新模式应用	23,288,205	-	1,282,500	-	-	22,005,705	与资产相关
高端软包装大输液车间工程	15,592,836	-	1,699,369	-	-	13,893,467	与资产相关
新药品种产业化推广项目	12,265,890	-	2,056,126	-	-	10,209,764	与资产相关
高技术内涵医药智能工厂新模式应用	12,111,053	-	1,144,473	-	-	10,966,580	与资产相关
微生物发酵类原料药的发酵废水和菌渣处理技术项目	-	9,600,000	-	-	-	9,600,000	与资产相关
企业专项扶持资金	9,313,862	-	488,958	-	-	8,824,904	与资产相关
倒班楼改造成高端人才公寓、食堂改造升级及建设健身场所	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000	与资产相关
2017年重大新药专项中央财政费	7,982,200	-	2,397,110	-	-	5,585,090	与资产相关
美洲大蠊标准化养殖基地建设	7,927,353	-	397,912	-	-	7,529,441	与资产相关
基于高环保标准的抗生素中间体智能制造工厂新模式应用	7,920,000	9,360,000	659,566	-	-	16,620,434	与资产相关
年产4000万袋大容量注射剂生产项目	7,493,992	-	2,541,247	-	-	4,952,745	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	7,028,000	-	-	-	-	7,028,000	与资产相关
新型给药系统技术转移平台建设	5,416,672	-	624,996	-	-	4,791,676	与资产相关
2020年中央财政应急物资保障体系建设项目	5,200,000	-	-	-	-	5,200,000	与资产相关
新型抗肿瘤制剂及其辅助用药的研究与应用	4,333,328	-	500,004	-	-	3,833,324	与资产相关
科伦药物研究院生物楼真核项目	3,616,496	-	341,753	-	-	3,274,743	与资产相关
注射用包装材料国家地方联合工程实验室	3,017,733	-	452,660	-	-	2,565,073	与资产相关
国家企业技术中心创新能力建设	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	与资产相关
省发改委企业创新能力提升(血液净化国地联合实验室)	-	3,000,000	-	-	-	3,000,000	与资产相关
血液净化制品关键技术研发及中试研究试验平台	-	3,000,000	285,714	-	-	2,714,286	与资产相关
高端尾灌输液药品智能制造车间新模式应用	2,822,400	-	1,074,636	-	-	1,747,764	与资产相关
省战略性新兴产业发展资金	2,735,978	-	454,005	-	-	2,281,973	与资产相关
信息化管理自动仓储物流项目	2,623,400	-	1,534,800	-	-	1,088,600	与资产相关
新型直立式聚丙烯输液袋成果转化	2,600,000	-	226,417	-	-	2,373,583	与资产相关
特种新药开发技术平台构建及产业化能力建设	2,381,600	74,100	-	-	-	2,455,700	与资产相关
创新制剂生产大楼项目	-	2,406,000	-	-	-	2,406,000	与资产相关
直立式聚丙烯输液袋(可立袋)项目	2,040,833	-	790,000	-	-	1,250,833	与资产相关
2013年桂林市市本级第一批企业发展专项资金	1,800,000	-	360,000	-	-	1,440,000	与资产相关

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入		递延收益 年末余额	与资产相关/ 与收益相关
				营业外收入 金额	其他变动		
国家企业技术中心企业自主创新能力建设	1,504,080	-	500,005	-	-	1,004,075	与资产相关
高技术内涵创新口服制剂产业化转化项目	1,500,000	-	75,000	-	-	1,425,000	与资产相关
无缝聚丙烯新型软包装输液生产线建设项目	1,451,833	-	562,000	-	-	889,833	与资产相关
国家地方联合实验室	1,391,720	-	500,002	-	-	891,718	与资产相关
2014 省级产业升级技术改造专项资金	1,279,827	-	270,476	-	(1,009,351)	-	与资产相关
技改研发补贴	896,865	-	492,941	-	-	403,924	与资产相关
工业互联网平台体验中心	880,000	-	-	-	-	880,000	与资产相关
GMP 技改线工程	878,911	-	325,367	-	-	553,544	与资产相关
灌封塑料包装一体机技改设备购置补贴	789,474	-	105,263	-	-	684,211	与资产相关
四川省生物靶向药物工程研究中心补贴	650,000	-	-	-	-	650,000	与资产相关
新型注射脂质辅料的产业化及应用的共性关键技术研发 和国家化注册	626,400	-	-	-	-	626,400	与资产相关
2015 年清洁生产补助资金	583,835	-	96,881	-	-	486,954	与资产相关
2015 年企业技术改造项目固定资产投资补助资金	581,604	-	96,510	-	-	485,094	与资产相关
锅炉燃料替换成生物质污染物减排项目	354,563	-	163,632	-	-	190,931	与资产相关
2013 年第一批企业技术改造资金项目	335,000	-	250,000	-	-	85,000	与资产相关
重大工业项目固定资产补助项目	315,810	-	140,360	-	-	175,450	与资产相关
四川省级工程实验室	217,619	-	217,619	-	-	-	与资产相关
贵州科伦二期工程技术改造项目	210,000	-	70,000	-	-	140,000	与资产相关
科伦创新药物孵化基地	175,754	-	58,076	-	-	117,678	与资产相关
软袋输液生产示范线技改项目	150,000	-	50,000	-	-	100,000	与资产相关
小计	362,071,517	27,440,100	38,551,254	-	(125,232,040)	225,728,323	
与收益相关的政府补助	-	177,539,394	177,539,394	-	-	-	与收益相关
合计	362,071,517	204,979,494	216,090,648	-	(125,232,040)	225,728,323	

30、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	1,438,690,477	-	-	-	(13,267,615)	(13,267,615)	1,425,422,862

2021 年本公司召开董事会和股东大会，审议通过了《关于调整部分回购股份用途并注销的议案》和《关于减少注册资本并修改公司章程的议案》，同意对本公司以前年度股东大会审议通过且已实施完成的回购股份的用途调整为“注销以减少注册资本”，合计注销股份 13,267,615 股。本公司已于 2021 年 5 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕上述 13,267,615 股回购股份的注销事宜，其中人民币 13,267,615 元冲减股本，人民币 286,650,839 元冲减资本公积-股本溢价。

31、 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	3,952,874,514	1,733,234	(292,041,195)	3,662,566,553
其他资本公积	<u>(64,157,910)</u>	<u>13,466,717</u>	<u>(30,672,893)</u>	<u>(81,364,086)</u>
合计	<u>3,888,716,604</u>	<u>15,199,951</u>	<u>(322,714,088)</u>	<u>3,581,202,467</u>

(1) 本报告期资本公积增加包括：

(i) 股本溢价增加

如附注十一所述，本集团 2021 年对青山利康员工实施股权激励计划，将持有的青山利康 1.60%股权转让给成都诚翼（持股平台）和员工个人，交易价款与股权比例对应的净资产账面价值的差额人民币 292,572 元计入资本公积。

如附注十一所述，本集团 2020 年对博泰生物员工实施股权激励计划，本年由于员工陆续实缴出资到位等原因，交易价款与股权比例对应的净资产账面价值的差额人民币 1,440,662 元计入资本公积。

(ii) 其他资本公积

如附注十一所述，本集团自 2020 年开始对科伦研究院及博泰生物员工实施股权激励计划，本年共发生股份支付费用人民币 12,213,677 元，本集团 2021 年开始对青山利康员工实施股权激励计划，本年共发生股份支付费用人民币 10,220,922 元。上述股份支付费用总计人民币 22,434,599 元，其中人民币 13,466,717 元计入资本公积，人民币 8,967,882 元计入少数股东权益。

(2) 本报告期资本公积减少包括：

(i) 股本溢价减少

如附注五、30 所述，本公司因注销库存股而冲减资本公积 - 股本溢价人民币 286,650,839 元。

如附注七、2 所述，本公司因购买子公司贵州科伦少数股权将支付对价与新增贵州科伦持股比例计算应享有其净资产份额之间的差额冲减资本公积 - 股本溢价人民币 5,390,356 元。

(ii) 其他资本公积

本公司因对本公司子公司青山利康、四川研究院和博泰生物的员工股权激励有回购义务，相应将该回购义务人民币 30,672,893 元确认于其他资本公积中。

32、 库存股

项目	年初余额	本年增加 (注 1)	本年减少 (注 2)	年末余额
股份回购	499,880,174	200,018,338	(299,918,454)	399,980,058

(1) 本报告期库存股增加

本公司于 2021 年耗资人民币 200,018,338 元从二级市场累计回购 10,634,400 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。

(2) 本报告期库存股减少

本公司于 2021 年注销库存股合计人民币 299,918,454 元。

33、 其他综合收益

项目	本年发生额						归属于 母公司股东的 其他综合收益 年末余额
	归属于 母公司股东的 其他综合收益 年初余额	减：		减：		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	前期计入其他 综合收益当期 转入损益	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	(3,506,944)	(78,646,947)	-	-	(73,979,214)	(4,667,733)	(77,486,158)

34、 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	920,758,722	145,419,987	-	1,066,178,709

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。

35、 未分配利润

项目	注	2021 年	2020 年
年初未分配利润		7,754,401,738	7,619,060,456
加：本年归属于母公司股东的净利润		1,102,554,348	829,386,336
减：提取法定盈余公积		145,419,987	91,857,714
应付普通股股利	(1)	450,046,001	602,187,340
年末未分配利润	(2)	8,261,490,098	7,754,401,738

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2021 年 6 月 29 日召开的 2020 年度股东大会批准，以利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量 1,411,687,582 股为基数，于 2021 年 7 月 15 日向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.188 元 (含税) (2020 年：4.25 元)，共分配现金股利人民币 450,046,001 元 (2020 年：人民币 602,187,340 元)。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2021 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 415,018,234 元 (2020 年：人民币 271,624,718 元)。

36、 营业收入、营业成本

项目	2021 年		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,936,177,551	7,384,732,667	16,127,603,848	7,259,278,792
其他业务	341,229,982	275,419,775	336,597,429	273,633,428
合计	17,277,407,533	7,660,152,442	16,464,201,277	7,532,912,220

营业收入明细：

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
主营业务收入		
- 销售商品	16,916,586,998	16,113,905,142
- 提供劳务	<u>19,590,553</u>	<u>13,698,706</u>
小计	<u>16,936,177,551</u>	<u>16,127,603,848</u>
其他业务收入		
- 出售材料及加工费	309,361,730	321,808,394
- 其他	<u>31,868,252</u>	<u>14,789,035</u>
小计	<u>341,229,982</u>	<u>336,597,429</u>
合计	<u>17,277,407,533</u>	<u>16,464,201,277</u>

37、 税金及附加

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
城市维护建设税	78,520,599	69,458,473
教育费附加	36,071,111	31,302,560
地方教育费附加	24,050,097	20,762,725
房产税	46,105,860	42,863,819
土地使用税	17,363,932	15,624,084
印花税	11,892,128	11,291,034
其他	<u>9,820,416</u>	<u>7,453,188</u>
合计	<u>223,824,143</u>	<u>198,755,883</u>

38、 销售费用

项目	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
市场开发及维护费	4,000,147,761	4,471,506,473
市场管理费	846,979,229	397,525,650
广告宣传费	161,799,854	1,780,245
其他	<u>13,405,958</u>	<u>11,732,768</u>
合计	<u><u>5,022,332,802</u></u>	<u><u>4,882,545,136</u></u>

39、 管理费用

项目	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
维护修理费	287,700,774	285,821,111
职工薪酬	395,492,932	317,525,712
折旧摊销	138,766,688	113,227,698
专业咨询费	26,832,950	30,358,468
其他	<u>293,143,989</u>	<u>264,508,808</u>
合计	<u><u>1,141,937,333</u></u>	<u><u>1,011,441,797</u></u>

40、 研发费用

项目	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
职工薪酬	766,056,877	693,240,363
研发领用材料	277,904,316	254,015,969
折旧及摊销费	103,272,526	90,909,069
委托开发费用	234,860,001	114,951,699
其他	<u>354,493,318</u>	<u>374,214,109</u>
合计	<u><u>1,736,587,038</u></u>	<u><u>1,527,331,209</u></u>

41、 财务费用

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
贷款及应付款项的利息支出	530,845,081	558,832,448
减：资本化的利息支出	<u>(12,509,073)</u>	<u>(3,975,544)</u>
利息费用小计	518,336,008	554,856,904
存款及应收款项的利息收入	(29,197,143)	(30,378,078)
净汇兑亏损	2,313,074	46,116,732
其他财务费用	<u>14,195,211</u>	<u>21,784,096</u>
合计	<u>505,647,150</u>	<u>592,379,654</u>

42、 其他收益

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
与资产相关的政府补助	38,551,254	42,528,185
与收益相关的政府补助	<u>177,539,394</u>	<u>282,203,503</u>
合计	<u>216,090,648</u>	<u>324,731,688</u>

43、 投资收益

<u>项目</u>	附注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
权益法核算的长期股权投资收益	五、9	127,302,916	86,831,779
其他		<u>87,525,896</u>	<u>7,993,024</u>
合计		<u>214,828,812</u>	<u>94,824,803</u>

44、 信用减值损失

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
应收账款	五、3	36,818,677	42,989,996
其他应收款	五、6	7,646,674	9,383,314
应收款项融资	五、4	-	(1,046,501)
合计		<u>44,465,351</u>	<u>51,326,809</u>

45、 资产减值损失

<u>项目</u>	<u>附注</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
预付账款	五、5	-	9,484,000
存货	五、7	45,166,628	47,661,773
固定资产	五、10	1,572,529	342,038
在建工程		3,099,179	-
其他非流动资产	五、17	590,048	-
合计		<u>50,428,384</u>	<u>57,487,811</u>

46、 资产处置损失

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
固定资产处置损失	<u>7,936,909</u>	<u>20,036,136</u>

47、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2021年	2020年	2021年计入 当年非经常 性损益的金额
往来债务放弃	594,003	2,703,727	594,003
其他	<u>2,723,317</u>	<u>9,895,372</u>	<u>2,723,317</u>
合计	<u>3,317,320</u>	<u>12,599,099</u>	<u>3,317,320</u>

(2) 营业外支出

项目	2021年	2020年	2021年 计入非经常性 损益的金额
固定资产报废	7,941,005	1,414,501	7,941,005
对外捐赠	51,614,345	55,616,099	51,614,345
疫情停工损失	76,254,772	-	76,254,772
其他	<u>9,734,509</u>	<u>10,499,927</u>	<u>9,734,509</u>
合计	<u>145,544,631</u>	<u>67,530,527</u>	<u>145,544,631</u>

48、 所得税费用

项目	注	2021年	2020年
按税法及相关规定计算的当年所得税		281,709,162	219,383,820
递延所得税的变动	(1)	(35,622,260)	(75,497,858)
汇算清缴差异调整		<u>63,412,276</u>	<u>19,667,655</u>
合计		<u>309,499,178</u>	<u>163,553,617</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
暂时性差异的产生和转回	<u>35,622,260</u>	<u>75,497,858</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
税前利润	1,177,615,711	955,030,821
按税率 25%计算的预期所得税	294,403,928	238,757,705
子公司适用不同税率的影响	(125,162,577)	(92,902,942)
不可抵税的支出的影响	14,142,362	17,872,763
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	198,337,691	48,551,259
准予加计扣除的研发费(注)	(89,339,290)	(53,321,917)
非应税收入的影响	(29,858,518)	(14,922,547)
调整以前年度所得税的影响	63,412,276	19,667,655
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(16,436,694)	(9,582,117)
税率变化对递延所得税资产的影响	<u>-</u>	<u>9,433,758</u>
本年所得税费用	<u>309,499,178</u>	<u>163,553,617</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《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)的研发费用。制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

49、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,102,554,348	829,386,336
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有的现金股利	-	-
小计	1,102,554,348	829,386,336
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,410,053,199	1,418,669,618
基本每股收益 (元 / 股)	0.78	0.58

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
年初已发行普通股股数	1,438,690,477	1,439,786,060
限制性股票的影响	-	(365,194)
回购股份的影响	(28,637,278)	(20,751,248)
年末普通股的加权平均数	1,410,053,199	1,418,669,618

(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：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>1,102,554,348</u>	<u>829,386,336</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,410,053,199</u>	<u>1,418,669,618</u>
稀释后发行在外普通股的加权平均数	<u>1,410,053,199</u>	<u>1,418,669,618</u>
稀释每股收益 (元 / 股)	<u>0.78</u>	<u>0.58</u>

50、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

<u>项目</u>	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
营业收入	17,277,407,533	16,464,201,277
减：产成品、半成品及在产品的存货变动	(117,593,987)	(76,882,551)
耗用的原材料及周转材料	4,294,741,171	4,239,052,273
市场开发及维护费	4,000,147,761	4,472,635,379
职工薪酬费用	2,723,728,340	2,174,699,706
投资收益	(214,828,812)	(94,824,803)
折旧和摊销费用	1,225,814,338	1,160,729,805
委托开发费	234,860,001	114,951,699
燃料动力	879,646,985	767,953,896
财务费用	505,647,150	592,379,654
运输费	610,364,789	619,055,024
信用减值损失	44,465,351	51,326,809
资产减值损失	50,428,384	57,487,811
维护修理费	287,700,774	285,821,111
税金及附加	223,824,143	198,755,883
专业咨询费	26,832,950	30,358,468
资产处置损失	7,936,909	20,036,136
租金费用	13,516,423	25,093,226
其他费用	<u>1,160,331,841</u>	<u>815,609,502</u>
营业利润	<u>1,319,843,022</u>	<u>1,009,962,249</u>

51、 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	2021年	2020年
政府补助	204,979,494	322,380,210
银行存款利息收入	36,212,064	29,694,883
出口退税	34,224,414	34,737,897
收回往来款	-	600,000
其他	12,607,992	12,905,876
合计	288,023,964	400,318,866

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年	2020年
研究开发费	620,524,569	331,640,879
渠道、广告费	313,501,586	52,104,060
修理费	287,700,774	285,821,111
业务招待费	110,237,402	108,754,064
办公费	83,045,833	74,855,581
专业咨询费	26,832,950	30,358,468
仓储费用	70,892,617	66,608,839
对外捐赠	51,614,345	55,616,099
差旅费	48,183,734	28,845,669
其他	299,153,898	148,106,101
合计	1,911,687,708	1,182,710,871

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
处置子公司股权	<u>30,138,464</u>	<u>-</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
票据、信用证等保证金的收回	<u>200,789,296</u>	<u>265,220,983</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
票据、信用证等保证金的支付	310,131,344	219,960,381
股权交易款	26,130,508	-
支付的租赁款	14,077,025	-
回购未能解锁的限制性股票支付的现金	<u>-</u>	<u>7,977,378</u>
合计	<u>350,338,877</u>	<u>227,937,759</u>

52、 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：

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
净利润	868,116,533	791,477,204
加：资产减值损失	50,428,384	57,487,811
信用减值损失	44,465,351	51,326,809
固定资产折旧	1,094,390,766	1,062,690,048
使用权资产折旧	12,415,862	-
无形资产摊销	111,460,683	92,106,711
长期待摊费用摊销	7,547,027	5,933,046
开发支出转入当年损益	9,919,854	156,645,448
资产处置损失	7,936,909	21,450,637
财务费用	505,647,150	572,113,416
投资收益	(214,828,812)	(94,824,803)
递延所得税资产增加	(29,387,861)	(88,071,590)
递延所得税负债(减少)/增加	(6,234,399)	12,573,732
存货的减少/(增加)	107,415,267	(129,559,920)
经营性应收项目的减少	625,706,141	67,733,290
经营性应付项目的减少	(365,487,445)	(405,449,555)
股份支付	22,434,599	46,170,371
公允价值变动收益	(4,827,581)	(421,136)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,847,118,428</u>	<u>2,219,381,519</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
现金的年末余额	2,800,008,793	2,761,702,750
减：现金的年初余额	2,761,702,750	2,197,916,510
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
	38,306,043	563,786,240
现金及现金等价物净增加额	38,306,043	563,786,240

(2) 本年处置子公司及其他营业单位的相关信息

处置子公司及其他营业单位的有关信息：

	2021年
处置子公司及其他营业单位的价格	122,988,200
本年处置浙江国镜于本年收到的现金或现金等价物	24,597,600
浙江国镜持有的现金及现金等价物	26,657,245
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	(2,059,645)

	2021年
处置子公司及其他营业单位的价格	38,583,600
本年处置广东科伦于本年收到的现金或现金等价物	7,716,700
广东科伦持有的现金及现金等价物	35,795,519
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	(28,078,819)

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年	2020年
现金	2,800,008,793	2,761,702,750
其中：库存现金	283,115	843,155
可随时用于支付的银行存款	2,799,657,411	2,757,183,743
可随时用于支付的其他货币资金	68,267	3,675,852
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>2,800,008,793</u>	<u>2,761,702,750</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	-	-

53、 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	10,248,329	310,131,344	200,789,296	119,590,377	附注五、1
应收账款	-	14,038,516	-	14,038,516	附注五、3
应收款项融资	17,960,000	11,984,320	17,960,000	11,984,320	附注五、4
固定资产	2,296,646,803	586,745,676	818,089,961	2,065,302,518	附注五、10
无形资产	101,379,557	110,809,678	9,467,547	202,721,688	附注五、10
合计	<u>2,426,234,689</u>	<u>1,033,709,534</u>	<u>1,046,306,804</u>	<u>2,413,637,419</u>	

54、 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
科伦香港医药科技	港币	主要投资、筹资结算货币
科伦创新	美元	主要投资、筹资结算货币
博坦生物	美元	主要投资、筹资结算货币
博图斯医药	美元	主要投资、筹资结算货币

55、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>
原值	
2021年1月1日余额	26,948,054
本期增加	<u>14,759,635</u>
2021年12月31日余额	----- <u>41,707,689</u>
累计折旧	
2021年1月1日余额	-
本期计提	<u>12,415,862</u>
2021年12月31日余额	----- <u>12,415,862</u>
账面价值	
2021年12月31日账面价值	<u>29,291,827</u>
2021年1月1日账面价值	<u>26,948,054</u>

租赁负债

<u>项目</u>	附注	<u>2021年12月31日</u>	<u>2021年1月1日</u>
长期租赁负债		27,748,195	26,277,337
减：一年内到期的租赁负债	五、25	<u>11,566,056</u>	<u>7,871,032</u>
合计		<u>16,182,139</u>	<u>18,406,305</u>

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

单位名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江国镜药业有限公司	122,988,200	51%	转让	2021年11月23日	股权上的风险和报酬转移	9,351,725	49%	109,180,143	118,165,133	8,984,990	评估方法： 资产基础法； 关键假设： 现金流量和折现率	-
广东科伦药业有限公司	38,583,600	51%	转让	2021年11月23日	股权上的风险和报酬转移	5,222,530	49%	32,052,793	37,070,518	5,017,725	评估方法： 资产基础法； 关键假设： 现金流量和折现率	-

2、 其它原因的合并范围变动

- (1) 2021年，本公司子公司科运物联出资人民币1,000,000元设立山西科运。
- (2) 2021年，本公司子公司科运物联出资人民币1,000,000元设立四川科志。
- (3) 2021年，本公司子公司伊犁川宁设立新疆海宁，截至2021年12月31日，伊犁川宁尚未实际出资。
- (4) 2021年，本公司出资人民币11,000,000元设立百健安。
- (5) 2021年，本公司子公司科伦川智出资人民币50元设立成都诚翼。
- (6) 2021年，本公司子公司四川嘉讯注销天津嘉讯、河北嘉州、辽宁嘉讯、山西嘉策、北京嘉苑、黑龙江嘉讯和苏州嘉荣。
- (7) 2021年，根据合伙企业变更决定书，成都科伦汇能企业管理中心(有限合伙)、成都科伦汇德企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人由王晶翼先生变更为科伦晶川，成都科伦聚才企业管理咨询服务有限公司(有限合伙)、成都科伦聚德企业管理咨询服务有限公司(有限合伙)、成都科伦聚智企业管理咨询服务有限公司(有限合伙)的执行事务合伙人由王晶翼先生变更为科伦川才。因此，以上五家合伙企业今年纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 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	100.00	-	同一控制下 企业合并
湖北科伦	湖北省 仙桃市	湖北省 仙桃市	制造业	3,000	100.00	-	同一控制下 企业合并
山东科伦	山东省 滨州市	山东省 滨州市	制造业	10,000	100.00	-	同一控制下 企业合并
江西科伦	江西省 抚州市	江西省 抚州市	制造业	2,460	-	100.00	同一控制下 企业合并
昆明南疆	云南省 昆明市	云南省 昆明市	制造业	1,729	-	100.00	同一控制下 企业合并
黑龙江科伦	黑龙江省 绥化市	黑龙江省 绥化市	制造业	2,600	100.00	-	同一控制下 企业合并
辽宁民康	辽宁省 大连市	辽宁省 大连市	制造业	2,000	100.00	-	同一控制下 企业合并
黑龙江药包	黑龙江省 哈尔滨市	黑龙江省 哈尔滨市	制造业	1,740	100.00	-	非同一控制下 企业合并
科伦研究院	四川省 成都市	四川省 成都市	研究开发业	10,000	60.00	11.25	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	100.00	-	非同一控制下 企业合并
伊犁川宁	新疆维吾尔族 自治区	伊犁哈萨克 自治州	制造业	200,000	78.49	2.00	设立 非同一控制下
广西科伦	广西壮族 自治区	永福县	制造业	6,000	100.00	-	企业合并 非同一控制下
君健塑胶	四川省 崇州市	四川省 崇州市	制造业	4,000	100.00	-	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	100.00	-	设立
抚州科伦	江西省 抚州市	江西省 抚州市	研究开发业	100	-	100.00	设立
销售公司	四川省 成都市	四川省 成都市	贸易 进出口、	1,000 港币	100.00	-	设立
科伦国际发展	香港 贵州省	香港 贵州省	投资业	146,582 万元	100.00	-	设立 非同一控制下
贵州科伦	贵州省 清镇市	贵州省 清镇市	制造业	1,000	100.00	-	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	
青山利康	四川省 成都市	四川省 成都市	制造业	10,000	54.40	-	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	-	70.00	非同一控制下 企业合并
哈萨克斯坦科伦	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	制造业	美元 360 万元	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	-	71.25	设立
天津研究院	天津市	天津市	研究开发业	10,000	-	71.25	设立
贵州科伦医贸	贵州省 清镇市	贵州省 清镇市	贸易	200	-	100.00	设立
美国科伦	美国 新泽西州	新泽西州	研究开发业	美元 100 元	-	64.74	设立
湖南科伦医贸	湖南省 岳阳县	湖南省 岳阳县	贸易	5,000	-	100.00	设立
湖北科伦医贸	湖北省 仙桃市	湖北省 仙桃市	贸易	500	-	100.00	设立
新开元	四川省 简阳市	四川省 简阳市	制造业	1,200	100.00	-	设立
湖南研究院	湖南省 岳阳市	湖南省 岳阳市	研究开发业	500	-	100.00	设立
科伦晶川	成都市 温江区	成都市 温江区	研究开发业 进出口、	500	100.00	-	设立
科伦国际医药	香港 成都市	香港 成都市	投资业	港币 500 万元	-	100.00	设立
科纳斯制药	温江区 新疆	温江区 新疆	研究开发业	400	-	64.74	设立
瑾禾生物	维吾尔自治区 区	伊犁哈萨克自 治州	农副食品 加工业	8,000	-	80.49	非同一控制下 企业合并
盈辉贸易	维吾尔自治区 区	新疆 霍尔果斯	贸易	100	-	80.49	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	11,605	57.58	7.16	设立
科伦智才	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	517.5	-	96.00	设立
科伦德能	成都市 温江区	成都市 温江区	企业管理 服务	517.5	-	96.00	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	-	64.74	设立
浙江科伦医贸	浙江省丽水市 新疆	浙江省丽水市 新疆	贸易	1,000	100.00	-	设立
新疆医药公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	贸易 企业管理	2,000	100.00	-	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	服务 企业管理	100	100.00	-	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	服务 农副食品	10 美元	100.00	-	非同一控制下 企业合并
科伦农业	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	加工业	400 万元	90.00	-	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	
上海科伦医药	上海市徐汇区	上海市徐汇区	服务业 物流运输	2,000	100.00	-	设立
四川科达物流	成都市新都区 成都市	成都市新都区 成都市	服务 研发	1,000	100.00	-	设立
四川科圣嘉医疗	青白江区	青白江区	咨询业	2,000	-	100.00	设立 非同一控制下
云南科伦医贸	云南省昆明市	云南省昆明市	贸易	10,000 美元	60.00	-	企业合并
科伦香港医药科技	香港	香港	投资业	1,700 万元	100.00	-	设立
四川嘉讯	四川省成都市	四川省成都市	服务业	5,500	100.00	-	设立
广东嘉旭	广东省广州市	广东省广州市 英属维尔	服务业 进出口、	500 美元	-	100.00	设立
科伦创新	成都市温江区	京群岛	投资业 进出口、	5 万元 美元	100.00	-	设立
博坦生物	成都市温江区	开曼群岛	投资业 进出口、	5.12 万元 美元	-	100.00	设立
博图斯医药	成都市温江区	美国特拉华州	投资业	10 元	-	100.00	设立
科伦宁辉	成都市青羊区	成都市青羊区	企业管理服务	1,000	99.90	0.10	设立
伊犁特驰商贸	新疆伊犁	新疆伊犁	贸易业 医药中间体生	3,500	-	56.34	设立
伊犁疆宁	新疆伊犁	新疆伊犁	产、销售	10,000	-	80.49	设立
上海锐康	上海自由贸易 试验区	上海自由贸易 试验区	生物材料技 术研发	5,000	-	80.49	设立
寰同健康	上海市徐汇区	上海市徐汇区	商务服务业 互联网和相关	5,000	100.00	-	设立
科运物联	浙江省丽水市	浙江省丽水市	服务 互联网和相关	2,000	60.00	-	设立
山西科运	山西省转型综 合改革示范区	山西省转型综 合改革示范区	服务 互联网和相关	1,000	-	60.00	设立
四川科志	四川省达州市	四川省达州市	服务	1,000	-	60.00	设立
新疆河宁	新疆伊犁	新疆伊犁	农作物种植	500	-	80.49	设立
百健安	四川省眉山市	四川省眉山市	医药制造业	5,000	80.00	-	设立
成都诚翼	四川省成都市	四川省成都市	企业管理服务	114	-	-	设立
科伦汇能	四川省成都市	四川省成都市	企业管理服务	750	-	22.45%	设立
科伦汇德	四川省成都市	四川省成都市	企业管理服务	750	-	49.35%	设立
科伦聚才	四川省成都市	四川省成都市	企业管理服务	750	-	33.20%	设立
科伦聚德	四川省成都市	四川省成都市	企业管理服务	750	-	27.60%	设立
科伦聚智	四川省成都市	四川省成都市	企业管理服务	750	-	54.93%	设立

- a. 2021年，本公司对科伦创新累计增资美元4,000元，折合共计人民币25,604元。于2021年12月31日，科伦创新实收资本增加至美元29,000元，折合人民币199,945元。
- b. 2021年，本公司对科运物联累计增资人民币6,000,000元。于2021年12月31日，科运物联对本公司的实收资本增加至人民币6,000,000元。
- c. 2021年，本公司对寰同健康累计增资人民币3,000,000元。于2021年12月31日，寰同健康实收资本增加至人民币3,000,000元。
- d. 2021年，本公司对百健安累计增资人民币11,000,000元。于2021年12月31日，百健安对本公司的实收资本增加至人民币11,000,000元。
- e. 2021年，本公司子公司伊犁川宁对伊犁疆宁累计增资人民币21,690,000元。于2021年12月31日，伊犁疆宁对伊犁川宁实收资本增加至人民币21,690,000元。
- f. 2021年，本公司子公司伊犁川宁对伊犁特驰商贸累计增资人民币14,000,000元。于2021年12月31日，伊犁特驰商贸对伊犁川宁实收资本增加至人民币14,000,000元。
- g. 2021年，本公司子公司博泰生物对美国科伦累计增资美元11,530,000元，折合为人民币74,508,655元。于2021年12月31日，美国科伦实收资本增加至美元69,039,480元，折合人民币461,368,062元。
- h. 2021年，本公司子公司科伦创新对博坦生物累计增资美元4,000元，折合为人民币25,518元。于2021年12月31日，博坦生物实收资本增加至美元23,587元，折合人民币161,679元。
- i. 2021年，本公司子公司科运物联对山西科运累计增资人民币1,000,000元。于2021年12月31日，山西科运实收资本增加至人民币1,000,000元。
- j. 2021年，本公司子公司科运物联对四川科志累计增资人民币1,000,000元。于2021年12月31日，四川科志实收资本增加至人民币1,000,000元。
- k. 2021年，本公司子公司伊犁川宁对上海锐康累计增资人民币46,500,000元。于2021年12月31日，上海锐康实收资本增加至人民币50,000,000元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年 归属于少数 股东的损益	本年向少数 股东宣告 分派的股利	年末 少数股东 权益余额
伊犁川宁	19.51%	22,027,367	-	936,659,165

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，该子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	伊犁川宁	
	2021 年	2020 年
流动资产	3,215,919,872	3,319,766,204
非流动资产	<u>6,245,616,715</u>	<u>6,604,505,802</u>
资产合计	<u>9,461,536,587</u>	<u>9,924,272,006</u>
流动负债	2,562,903,376	2,394,024,942
非流动负债	<u>2,121,346,682</u>	<u>2,853,920,000</u>
负债合计	<u>4,684,250,058</u>	<u>5,247,944,942</u>
营业收入	3,232,014,638	3,649,411,568
净利润	112,930,541	227,418,578
综合收益总额	112,930,541	227,418,578
经营活动现金流量	938,975,915	1,311,503,820

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 2021 年 12 月 17 日，本公司从第三方购买贵州科伦 3.83% 的股权。至此，本公司拥有贵州科伦 100% 的股权。

于 2021 年 11 月 23 日，本公司将子公司青山利康 1.60% 股权转让予持股平台及第三方个人，至此，本公司拥有青山利康 54.40% 的股权，但未丧失对青山利康的控制权。

(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：

	贵州科伦	青山利康	博泰生物	合计
购买 / (处置) 成本				
- 现金	15,396,225	(11,439,643)	(22,358,446)	(18,401,864)
减：按取得 / 处置的股权比例计算的子公司净资产份额	<u>10,005,869</u>	<u>(11,147,071)</u>	<u>(20,917,784)</u>	<u>(22,058,986)</u>
差额	<u>5,390,356</u>	<u>(292,572)</u>	<u>(1,440,662)</u>	<u>3,657,122</u>
其中：调整资本公积	5,390,356	(292,572)	(1,440,662)	3,657,122

3、 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2021年	2020年
合营企业		
- 重要的合营企业	-	-
- 不重要的合营企业	51,125,514	66,457,274
	51,125,514	66,457,274
联营企业		
- 重要的联营企业	2,518,608,190	2,511,960,128
- 不重要的联营企业	839,002,725	172,829,827
	3,357,610,915	2,684,789,955
小计	3,408,736,429	2,751,247,229
减：减值准备	-	-
合计	3,408,736,429	2,751,247,229

(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	5.80%	14.91%	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	
	2021年	2020年
流动资产	3,993,092,992	3,584,205,193
非流动资产	5,524,990,173	4,204,084,157
资产合计	9,518,083,165	7,788,289,350
流动负债	1,957,624,648	1,782,377,939
非流动负债	1,489,386,763	1,027,433,994
负债合计	3,447,011,411	2,809,811,933
净资产	6,071,071,754	4,978,477,417
少数股东权益	223,895,672	221,498,985
归属于母公司股东权益	5,847,176,082	4,756,978,432
按持股比例计算的净资产份额	1,211,136,758	1,015,111,545
加：取得投资时形成的商誉	1,262,077,023	1,262,077,023
其他	45,394,409	234,771,560
对联营企业投资的账面价值	2,518,608,190	2,511,960,128
存在公开报价的对联营企业投资的公允价值	2,040,119,834	2,731,124,000

	石四药集团	
	2021年	2020年
营业收入	4,444,077,707	3,701,484,561
净利润	569,179,678	530,623,405
本年收到的来自联营企业的股利	51,430,668	57,750,190

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	2021年	2020年
合营企业：		
投资账面价值合计	51,125,514	66,457,274
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	7,314,696	7,091,542
- 综合收益总额	7,314,696	7,091,542
联营企业：		
投资账面价值合计	839,002,725	172,829,827
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润 / (亏损)	17,580,158	(10,958,315)
- 综合收益总额	17,580,158	(10,958,315)

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收款项总额的 17% (2020 年：20%)；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 59% (2020 年：45%)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

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

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

(2) 流动性风险

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

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 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	2021 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	3,441,401,441	-	-	-	3,441,401,441	3,367,311,578
应付票据	361,751,456	-	-	-	361,751,456	361,751,456
应付账款	1,794,106,195	-	-	-	1,794,106,195	1,794,106,195
其他应付款	2,203,121,212	-	-	-	2,203,121,212	2,203,121,212
其他流动负债	1,860,205,319	-	-	-	1,860,205,319	1,843,098,096
一年内到期的非流动负债	3,257,264,792	-	-	-	3,257,264,792	3,210,867,854
长期借款	138,691,850	2,171,823,315	1,520,674,523	-	3,831,189,688	3,505,850,000
合计	13,056,542,265	2,171,823,315	1,520,674,523	-	16,749,040,103	16,286,106,391

项目	2020 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	4,324,862,103	-	-	-	4,324,862,103	4,261,337,999
应付票据	255,377,269	-	-	-	255,377,269	255,377,269
应付账款	1,605,509,477	-	-	-	1,605,509,477	1,605,509,477
其他应付款	2,579,541,595	-	-	-	2,579,541,595	2,579,541,595
其他流动负债	843,097,435	-	-	-	843,097,435	833,648,478
一年内到期的非流动负债	2,274,302,269	-	-	-	2,274,302,269	2,207,557,983
长期借款	132,445,826	1,235,457,466	2,221,877,046	-	3,589,780,338	3,184,960,000
应付债券	74,808,000	766,641,600	1,204,779,310	-	2,046,228,910	1,914,814,411
合计	12,089,943,974	2,002,099,066	3,426,656,356	-	17,518,699,396	16,842,747,212

(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	2021年		2020年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	-	-	-	-
金融负债				
- 短期借款	2.70%~4.00%	(2,632,443,450)	2.00%~3.65%	(2,360,663,180)
- 其他流动负债	3.20%~3.50%	(1,815,995,329)	3.90%	(799,564,376)
- 一年内到期的非流动负债	3.30%~4.89%	(1,918,777,984)	4.50%~6.20%	(1,346,973,191)
- 长期借款	3.70%~4.15%	(808,500,000)	-	-
- 应付债券	-	-	3.30%~4.89%	(1,914,814,411)
合计		<u>(7,175,716,763)</u>		<u>(6,422,015,158)</u>

浮动利率金融工具：

项目	2021年		2020年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.0001%~1.755%	2,919,242,666	0.0001%~1.725%	2,771,107,924
- 交易性金融资产	3.15%~3.67%	358,319,775	2.95%~3.30%	265,000,000
金融负债				
- 短期借款	3.40%~4.35%	(730,000,000)	2.00%~3.65%	(1,895,000,000)
- 一年内到期的非流动负债	3.80%~5.23%	(1,211,060,000)	2.65%~5.23%	(737,281,735)
- 长期借款	2.70%~4.15%	<u>(2,697,350,000)</u>	3.70%~4.15%	<u>(3,184,960,000)</u>
合计		<u>(1,360,847,559)</u>		<u>(2,781,133,811)</u>

(b) 敏感性分析

于2021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13,608,476元（2020年：减少人民币27,811,338元）。

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

(4) 汇率风险

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

(a) 本集团于 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	2021 年		2020 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	30,231,708	192,748,299	7,672,401	50,061,645
- 欧元	312,260	2,254,422	259	2,082
应收账款				
- 美元	56,208,660	358,369,556	23,734,124	154,862,786
其他应收款				
- 美元	42,620,000	271,732,334	65,675,731	428,527,577
- 港币	4,695	3,839	-	-
应付账款				
- 美元	(31,813,155)	(202,831,132)	(28,707,381)	(187,312,790)
- 欧元	(4,099,506)	(29,597,203)	(58,949)	(473,074)
- 瑞士法郎	(114,900)	(801,726)	-	-
预收账款/合同负债				
- 美元	(18,728,667)	(119,408,362)	(1,328,720)	(8,669,765)
其他应付款				
- 美元	(62,521,801)	(398,620,248)	(65,338,256)	(426,325,585)
- 港币	(5,000)	(4,088)	(5,000)	(4,208)
短期借款				
- 美元	(1,500,000)	(9,563,550)	-	-
资产负债表敞口净额				
- 美元	14,496,745	92,426,897	1,707,899	11,143,868
- 欧元	(3,787,246)	(27,342,781)	(58,690)	(470,992)
- 瑞士法郎	(114,900)	(801,726)	-	-
- 港币	(305)	(249)	(5,000)	(4,208)

	2021年		2020年	
	外币余额	折算 坚戈余额	外币余额	折算 坚戈余额
货币资金				
- 美元	3,123,928	1,348,506,670	12	5,049
- 卢布	242,477,521	1,403,120,544	-	-
- 人民币	61,463,700	4,161,433,028	6,639,241	428,082,435
应收账款				
- 美元	136,757	59,033,924	74,630	31,397,587
- 卢布	31,520,484	182,396,448	40,136,211	226,985,736
- 人民币	-	-	-	-
预收账款/合同负债				
- 美元	-	-	-	-
- 卢布	(1,821)	(10,537)	(63,075)	(356,713)
- 人民币	-	-	-	-
应付账款				
- 美元	(579,600)	(250,196,056)	(23,115,663)	(9,724,990,581)
- 卢布	-	-	-	-
- 人民币	(14,119,683)	(955,980,769)	(13,770,083)	(887,862,131)
其他应付款				
- 美元	(10,298,301)	(4,445,469,801)	(25,889,933)	(10,892,153,712)
- 人民币	(30,000,000)	(2,031,166,214)	(31,308,575)	(2,018,702,292)
资产负债表敞口净额				
- 美元	(7,617,216)	(3,288,125,263)	(48,930,954)	(20,585,741,657)
- 卢布	273,996,184	1,585,506,455	40,073,136	226,629,023
- 人民币	17,344,017	1,174,286,045	(38,439,417)	(2,478,481,988)

项目	2021年		2020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	7,532,752	58,740,909	1,656,516	12,842,309
- 人民币	166,115	203,174	2,109	2,506
其他应收款				
- 美元	36,987,466	288,430,757	52,730,071	408,795,249
- 人民币	-	-	31,308,575	37,199,486
其他应付款				
- 美元	(6,325,000.00)	(49,322,777.00)	-	-
资产负债表敞口净额				
- 美元	38,195,218	297,848,889	54,386,587	421,637,558
- 人民币	166,115	203,174	31,310,684	37,201,992

(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	
		2021年	2020年	2021年	2020年
人民币	美元	6.4503	6.7506	6.3757	6.5249
人民币	欧元	7.6224	7.9203	7.2197	8.0250
人民币	港币	0.8296	0.8687	0.8176	0.8416
人民币	坚戈	0.0151	0.0168	0.0148	0.0155
人民币	卢布	0.0866	0.1002	0.0855	0.0877
人民币	瑞士法郎	7.1891	7.0761	6.9776	7.4006
坚戈	美元	426.19	401.77	431.67	420.71
坚戈	卢布	5.7210	5.9119	5.7866	5.6554
坚戈	欧元	503.12	473.69	488.81	517.43
港币	美元	7.7753	7.7719	7.7981	7.7526

(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>
2021年12月31日	
人民币对美元	(9,242,690)
人民币对欧元	2,734,278
人民币对港币	<u>25</u>
合计	<u>(6,508,387)</u>
坚戈对美元	4,856,508
坚戈对卢布	(2,341,768)
坚戈对人民币	<u>(1,734,402)</u>
合计	<u>780,338</u>
港币对美元	(24,352,125)
港币对人民币	<u>(16,612)</u>
合计	<u>(24,368,737)</u>

	<u>税前利润</u>
2020年12月31日	
人民币对美元	(1,114,387)
人民币对欧元	47,099
人民币对港币	<u>421</u>
合计	<u>(1,066,867)</u>
坚戈对美元	31,926,958
坚戈对卢布	(351,485)
坚戈对人民币	<u>3,843,942</u>
合计	<u>35,419,415</u>
港币对美元	(35,486,703)
港币对人民币	<u>(3,131,068)</u>
合计	<u>(38,617,771)</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、港币、卢布和坚戈的汇率变动使记账本位币贬值10%将导致税前利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2021 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量资产					
交易性金融资产	五、2	-	1,210,550	358,319,775	359,530,325
应收款项融资	五、4	-	1,162,558,315	-	1,162,558,315

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量资产					
交易性金融资产	五、2	-	421,136	265,000,000	265,421,136
应收款项融资	五、4	-	1,752,467,221	-	1,752,467,221

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

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

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格于市场价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率为报告期末相关的国债收益率曲线。

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终实际控制人为刘革新先生。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注七、3。本年或上年与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

单位名称	与本企业的关系
KELUN LIFESCIENCES (PRIVATE) LIMITED	本集团的合营企业
四川科伦斗山生物技术有限公司	本集团的合营企业
辰欣药业股份有限公司	本集团的联营企业
广汉市玻璃制瓶有限公司	本集团的联营企业
广东科伦药业有限公司	本集团的联营企业
浙江国镜药业有限公司	本集团的联营企业
成都科伦汇智企业管理中心（有限合伙）	本集团的联营企业
成都科伦汇才企业管理中心（有限合伙）	本集团的联营企业
成都科伦聚能企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	本集团的联营企业

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 本公司董事、高级管理人员刘思川先生 持有该公司 6.08%权益，
江西科伦医疗器械制造有限公司及其下属子公司（“科伦医械”）	科伦实业集团持有该公司 27.78%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”）	惠丰投资下属子公司
伊犁恒辉淀粉有限公司（“恒辉淀粉”）	惠丰投资下属子公司
伊犁顺鸿生态农业科技开发有限公司（“伊犁顺鸿”）	惠丰投资下属子公司
	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，
四川科伦医药贸易集团有限公司及其下属子公司 （“科伦医贸集团”）	本公司董事、高级管理人员刘思川先生 持有科伦医贸 2%权益 最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭 成员之一任四川科盟董事长
四川科盟医药贸易有限公司（“四川科盟”）	惠丰投资下属子公司
四川福立达物流有限公司（“福立达物流”）	惠丰投资下属子公司

其他关联方名称	关联关系
四川新荷花中药饮片股份有限公司(“新荷花饮品”)(注1)	本公司原独立董事李越冬任其董事
中国医药健康产业股份有限公司(“中国医药健康”)	本公司监事郭云沛任其独立董事
刘思川先生	本公司董事、本公司高级管理人员
王晶翼先生(注2)	本公司董事、本公司原高级管理人员
邵文波先生(注3)	本公司董事
贺国生先生	本公司董事
王广基先生	本公司董事
任世驰先生(注4)	本公司独立董事
陈杰先生(注5)	本公司独立董事
高金波先生(注6)	本公司独立董事
种莹女士	最终实际控制人刘革新先生关系密切的家庭成员之一
万鹏先生	本公司监事会主席
郑昌艳女士	本公司监事会成员
郭云沛先生	本公司监事会成员
卫俊才先生	本公司高级管理人员
谭鸿波先生	本公司高级管理人员
冯昊先生	本公司高级管理人员
赖德贵先生	本公司高级管理人员
戈韬先生	本公司高级管理人员
吴中华先生	本公司高级管理人员
丁南超先生	本公司高级管理人员
张腾文女士(注7)	本公司原董事会成员
李越冬女士(注1)	本公司原独立董事
张涛先生(注8)	本公司原独立董事
葛均友先生(注9)	本公司原高级管理人员
万阳浴先生(注10)	本公司原高级管理人员
潘慧女士	股东、本公司原董事、本公司原高级管理人员

注1：李越冬女士于2021年6月29日任期满离任。

注2：王晶翼先生于2021年2月5日辞去本公司副总经理职务，于2022年3月25日辞去本公司董事职务

注3：邵文波先生于2021年6月30日起任本公司董事。

注4：任世驰先生于2021年6月30日起任本公司独立董事。

注5：陈杰先生于2021年6月30日起任本公司独立董事。

注6：高金波先生于2021年6月30日起任本公司独立董事。

注7：张腾文女士于2021年6月29日任期满离任。

注8：张涛先生于2021年6月29日任期满离任。

注9：葛均友先生于2021年2月5日辞去公司副总经理职务。

注10：万阳浴先生于2021年7月21日任期满离任。

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	2021年	2020年
恒辉淀粉	材料采购 / 委托加工	61,246,382	61,148,200
广玻公司	材料采购	38,300,684	36,759,533
科伦斗山	材料采购	54,521,904	53,033,295
科伦医贸集团	材料采购	51,057,973	34,071,872
科伦医械	材料采购	77,122,524	63,785,308
伊北煤炭	材料采购	-	1,917,707
石四药集团	材料采购	30,286,899	14,241,044
伊犁顺鸿	委托加工	969,936	5,296,799
新荷花饮品	材料采购	32,832	-
浙江国镜	材料采购	19,789,280	-
广东科伦	材料采购 / 委托加工	4,645,009	-
辰欣药业	材料采购	91,349	-
合计		<u>338,064,772</u>	<u>270,253,758</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
广玻公司	材料采购	38,300,399	36,715,874
科伦斗山	材料采购	47,637,934	52,934,861
科伦医贸集团	材料采购	5,747,464	2,106,160
石四药集团	材料采购	2,757,087	209,771
科伦医械	材料采购	107,274	215,841
新荷花饮品	材料采购	32,832	-
广东科伦	委托加工	2,381,419	-
浙江国镜	材料采购	6,384,776	-
		103,349,185	92,182,507

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
科伦医贸集团	商品销售 / 提供劳务	827,250,512	892,525,329
恒辉淀粉	商品销售	211,424	47,222
石四药集团	商品销售 / 受托加工	159,048,651	53,823,175
四川科盟	商品销售	173,548	190,204
科伦斗山	商品销售	148,589	214,435
广玻公司	商品销售 / 提供劳务	1,462,424	2,306,286
科伦医械	商品销售	1,795,353	489,695
福立达物流	提供劳务	7,448,698	6,766,652
浙江国镜	商品销售 / 提供劳务	6,797,363	-
广东科伦	商品销售	1,353,477	-
科伦生命科学	商品销售	1,958,896	-
中国医药健康	商品销售	1,194,690	-
		1,008,843,625	956,362,998

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
科伦医贸集团	商品销售	415,696,916	467,498,019
广玻公司	商品销售	4,686	17,288
科伦斗山	商品销售	3,774	150,000
四川科盟	商品销售	5,161	1,290
石四药集团	商品销售	149,646	486,726
科伦生命科学	商品销售	523,589	-
浙江国镜	受托加工	527,914	-
合计		416,911,686	468,153,323

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团 / 本公司

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2021年确认的租赁收入</u>	<u>2020年确认的租赁收入</u>
浙江国镜	固定资产	475,000	-
科伦斗山	固定资产	150,000	-
合计		625,000	-

(b) 承租：

本集团 / 本公司

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2021年确认的租赁费</u>	<u>2020年确认的租赁费</u>
科伦医贸集团	固定资产	8,036,816	-

(4) 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>2021年</u>	<u>2020年</u>
科伦聚智	股权转让	-	7,500,000
科伦聚才	股权转让	-	7,500,000
科伦聚德	股权转让	-	7,500,000
科伦聚能	股权转让	-	7,500,000
赖德贵	股权转让	600,000	-
冯昊	股权转让	600,000	-
葛均友	股权转让	1,000,000	-
合计		<u>2,200,000</u>	<u>30,000,000</u>

(5) 关联担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伊犁川宁	50,000,000	03-31-21	03-28-22	否
伊犁川宁	50,000,000	04-01-21	03-28-22	否
伊犁川宁	50,000,000	03-25-21	03-24-22	否
伊犁川宁	50,000,000	09-09-21	09-08-22	否
伊犁川宁	100,000,000	09-29-21	09-28-22	否
伊犁川宁	50,000,000	10-13-21	10-12-22	否
伊犁川宁	100,000,000	10-22-21	10-20-22	否
伊犁川宁	100,000,000	03-11-21	03-10-22	否
伊犁川宁	90,000,000	10-22-21	10-20-22	否
伊犁川宁	50,000,000	11-12-21	11-11-22	否
伊犁川宁	6,093,750	07-30-20	06-30-22	否
伊犁川宁	91,406,250	07-30-20	12-30-22	否
伊犁川宁	6,093,750	07-30-20	06-30-23	否
伊犁川宁	69,156,250	07-30-20	12-30-23	否
伊犁川宁	22,250,000	08-03-20	12-30-23	否
伊犁川宁	6,093,750	08-03-20	06-30-24	否
伊犁川宁	70,406,250	08-03-20	12-30-24	否
伊犁川宁	21,000,000	09-10-20	03-30-25	否
伊犁川宁	6,093,750	09-10-20	03-30-25	否
伊犁川宁	91,406,250	09-10-20	07-29-25	否
伊犁川宁	1,250,000	07-31-20	06-30-22	否
伊犁川宁	18,750,000	07-31-20	12-30-22	否
伊犁川宁	1,250,000	07-31-20	06-30-23	否
伊犁川宁	18,750,000	07-31-20	12-30-23	否
伊犁川宁	1,250,000	07-31-20	06-30-24	否
伊犁川宁	18,750,000	07-31-20	12-30-24	否
伊犁川宁	1,250,000	07-31-20	03-30-25	否
伊犁川宁	18,750,000	07-31-20	07-30-25	否
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	06-30-22	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	12-30-22	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	06-30-23	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	12-30-23	否
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	06-30-24	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	12-30-24	否
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	03-30-25	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	07-30-25	否
伊犁川宁	1,250,000	09-09-20	06-30-22	否
伊犁川宁	18,750,000	09-09-20	12-30-22	否
伊犁川宁	1,250,000	09-09-20	06-30-23	否
伊犁川宁	18,750,000	09-09-20	12-30-23	否
伊犁川宁	1,250,000	09-09-20	06-30-24	否
伊犁川宁	18,750,000	09-09-20	12-30-24	否
伊犁川宁	1,250,000	09-09-20	03-30-25	否
伊犁川宁	18,750,000	09-09-20	07-30-25	否
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	06-30-22	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	12-30-22	否
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	06-30-23	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	12-30-23	否
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	06-30-24	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	12-30-24	否
伊犁川宁	3,750,000	08-03-20	03-30-25	否
伊犁川宁	56,250,000	08-03-20	07-30-25	否
伊犁川宁	2,500,000	09-04-20	06-30-22	否
伊犁川宁	37,500,000	09-04-20	12-30-22	否
伊犁川宁	2,500,000	09-04-20	06-30-23	否
伊犁川宁	37,500,000	09-04-20	12-30-23	否
伊犁川宁	2,500,000	09-04-20	06-30-24	否
伊犁川宁	37,500,000	09-04-20	12-30-24	否
伊犁川宁	2,500,000	09-04-20	03-30-25	否
伊犁川宁	37,500,000	09-04-20	07-30-25	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伊犁川宁	6,875,000	08-17-20	06-30-22	否
伊犁川宁	103,125,000	08-17-20	12-30-22	否
伊犁川宁	6,875,000	08-17-20	06-30-23	否
伊犁川宁	103,125,000	08-17-20	12-30-23	否
伊犁川宁	6,875,000	08-17-20	06-30-24	否
伊犁川宁	103,125,000	08-17-20	12-30-24	否
伊犁川宁	6,875,000	08-17-20	03-30-25	否
伊犁川宁	103,125,000	08-17-20	07-30-25	否
伊犁川宁	3,625,000	09-08-20	06-30-22	否
伊犁川宁	54,375,000	09-08-20	12-30-22	否
伊犁川宁	3,625,000	09-08-20	06-30-23	否
伊犁川宁	54,375,000	09-08-20	12-30-23	否
伊犁川宁	3,625,000	09-08-20	06-30-24	否
伊犁川宁	54,375,000	09-08-20	12-30-24	否
伊犁川宁	3,625,000	09-08-20	03-30-25	否
伊犁川宁	54,375,000	09-08-20	07-30-25	否
伊犁川宁	3,125,000	08-17-20	06-30-22	否
伊犁川宁	46,875,000	08-17-20	12-30-22	否
伊犁川宁	3,125,000	08-17-20	06-30-23	否
伊犁川宁	46,875,000	08-17-20	12-30-23	否
伊犁川宁	3,125,000	08-17-20	06-30-24	否
伊犁川宁	46,875,000	08-17-20	12-30-24	否
伊犁川宁	3,125,000	08-17-20	03-30-25	否
伊犁川宁	46,875,000	08-17-20	07-30-25	否
伊犁川宁	2,125,000	09-21-20	06-30-22	否
伊犁川宁	31,875,000	09-21-20	12-30-22	否
伊犁川宁	2,125,000	09-21-20	06-30-23	否
伊犁川宁	31,875,000	09-21-20	12-30-23	否
伊犁川宁	2,125,000	09-21-20	06-30-24	否
伊犁川宁	31,875,000	09-21-20	12-30-24	否
伊犁川宁	2,125,000	09-21-20	03-30-25	否
伊犁川宁	31,875,000	09-21-20	07-30-25	否
伊犁川宁	220,000,000	12-21-21	12-20-23	否
	<u>3,108,000,000</u>			

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、种莹	100,000,000	09-14-21	09-14-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	10-13-21	10-13-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	04-08-21	04-06-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	04-19-21	04-15-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	10-26-21	10-25-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	06-11-21	06-11-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	09-07-21	09-06-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	09-09-21	09-08-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	11-09-21	11-08-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	11-11-21	11-10-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	05-18-21	05-17-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	05-27-21	05-26-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	08-31-21	08-30-22	否
刘革新、种莹	40,000,000	08-27-21	08-26-22	否
刘革新、种莹	80,000,000	08-30-21	08-29-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	09-10-21	09-09-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	10-25-21	10-12-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	07-15-21	07-14-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	10-29-21	10-28-22	否
刘革新、种莹	170,000,000	11-02-21	01-30-22	否
刘革新、种莹	130,000,000	11-26-21	02-25-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	10-20-21	01-20-22	否
刘革新、种莹	200,000,000	04-30-21	04-30-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	10-15-21	09-09-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	06-28-21	06-27-22	否
刘革新、种莹	30,000,000	02-08-21	02-07-22	否
刘革新、种莹	500,000	06-23-21	06-23-22	否
刘革新、种莹	500,000	06-23-21	12-23-22	否
刘革新、种莹	500,000	06-23-21	06-23-23	否
刘革新、种莹	198,000,000	06-23-21	12-03-23	否
刘革新、种莹	5,000,000	06-11-21	06-11-22	否
刘革新、种莹	90,000,000	06-11-21	12-11-22	否
刘革新、种莹	50,000	06-30-21	06-29-22	否
刘革新、种莹	50,000	06-30-21	12-29-22	否
刘革新、种莹	50,000	06-30-21	06-29-23	否
刘革新、种莹	50,000	06-30-21	12-29-23	否
刘革新、种莹	99,750,000	06-30-21	06-29-24	否
刘革新、种莹	500,000	04-15-21	04-14-22	否
刘革新、种莹	500,000	04-15-21	10-14-22	否
刘革新、种莹	98,500,000	04-15-21	04-14-23	否
刘革新、种莹	200,000,000	09-21-20	09-20-23	否
刘革新、种莹	10,000	11-02-20	04-29-22	否
刘革新、种莹	99,970,000	11-02-20	08-17-22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保 是否已经 履行完毕
刘革新、种莹	10,000	12-01-20	05-27-22	否
刘革新、种莹	99,970,000	12-01-20	08-17-22	否
刘革新、种莹	39,000,000	06-25-19	06-25-22	否
刘革新、种莹	100,000,000	06-28-19	06-25-22	否
刘革新、种莹	150,000,000	08-30-19	06-25-22	否
刘革新、种莹	500,000	02-18-21	02-07-22	否
刘革新、种莹	500,000	02-18-21	08-07-22	否
刘革新、种莹	500,000	02-18-21	02-07-23	否
刘革新、种莹	500,000	02-18-21	08-07-23	否
刘革新、种莹	52,500,000	02-18-21	02-07-24	否
刘革新、种莹	500,000	02-25-21	02-07-22	否
刘革新、种莹	500,000	02-25-21	08-07-22	否
刘革新、种莹	500,000	02-25-21	02-07-23	否
刘革新、种莹	500,000	02-25-21	08-07-23	否
刘革新、种莹	52,500,000	02-25-21	02-07-24	否
刘革新、种莹	200,000,000	11-05-21	11-04-23	否
刘革新、种莹	10,000,000	04-16-21	04-16-22	否
刘革新、种莹	10,000,000	04-16-21	04-16-22	否
刘革新、种莹	5,000,000	04-26-21	04-26-22	否
刘革新、种莹	5,000,000	04-26-21	04-26-22	否
刘革新、种莹	5,000,000	04-26-21	04-26-22	否
刘革新、种莹	5,000,000	04-26-21	04-26-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	03-12-21	03-07-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	04-29-21	04-29-22	否
刘革新、种莹	50,000,000	07-29-21	07-28-22	否
刘革新、种莹	40,000,000	11-18-21	09-09-22	否
刘革新、种莹	2,879,900	09-06-21	09-02-22	否
	<u>4,124,789,900</u>			

(6) 关键管理人员报酬

本集团

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
关键管理人员报酬	<u>12,718,874</u>	<u>77,131,196</u>

本公司

<u>项目</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
关键管理人员报酬	<u>12,718,874</u>	<u>77,131,196</u>

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	2021年		2020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	530,947,679	5,766,792	609,803,547	4,390,675
应收账款	石四药集团	19,297,810	64,236	1,153,493	8,305
应收账款	科伦医械	322,221	1,492	133,846	964
应收账款	四川科盟	561,316	44,091	564,461	47,865
应收账款	科伦斗山	46,526	203	-	-
应收账款	广玻公司	36,018	157	258,874	1,864
应收账款	恒辉淀粉	229,045	504	53,361	254
应收账款	科伦生命科学	2,549,399	27,444	-	-
应收账款	浙江国镜	23,557,615	4,372	-	-
应收账款	广东科伦	10,438,314	45,641	-	-
应收款项融资 / 应收票据	科伦医贸集团	99,850,572	-	110,084,926	-
应收款项融资 / 应收票据	石四药集团	-	-	2,324,466	-
应收款项融资 / 应收票据	广玻公司	100,000	-	1,137,799	-
应收款项融资 / 应收票据	科伦医械	50,000	-	-	-
预付款项	科伦斗山	-	-	4,593,939	-
预付款项	科伦医贸集团	97,818	-	210,929	-
预付款项	石四药集团	189,000	-	560,313	-
预付款项	新荷花饮品	-	-	36,969	-
预付款项	科伦医械	53,242	-	-	-
预付款项	辰欣药业	6,864	-	-	-
其他应收款	科伦医械	50,000	218	20,000	652
其他应收款	科伦斗山	673,783	2,935	-	-
其他应收款	科伦医贸集团	31,941	139	-	-
其他应收款	科伦汇才	6,000	26	-	-
其他应收款	科伦汇智	6,000	26	-	-
其他应收款	科伦聚智	-	-	7,500,000	-
其他应收款	科伦聚才	-	-	7,500,000	-
其他应收款	科伦聚德	-	-	7,500,000	-
其他应收款	科伦聚能	-	-	7,500,000	-

本公司

项目名称	关联方	2021年		2020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	369,531,833	3,392,925	398,051,274	2,865,969
应收账款	科伦医械	1,511	90	1,511	11
应收账款	石四药集团	550,000	23,512	550,000	3,960
应收账款	科伦生命科学	887,982	20,180	-	-
应收账款	浙江国镜	7,142,176	31,224	-	-
应收款项融资 / 应收票据	科伦医贸集团	95,587,272	-	108,608,597	-
预付款项	科伦斗山	-	-	4,593,939	-
预付款项	石四药集团	-	-	560,313	-
预付款项	科伦医贸集团	1,906	-	2,806	-
预付款项	新荷花饮品	-	-	36,969	-
预付款项	科伦医械	53,242	-	-	-
其他应收款	科伦聚智	-	-	7,500,000	-
其他应收款	科伦聚才	-	-	7,500,000	-
其他应收款	科伦聚德	-	-	7,500,000	-
其他应收款	科伦聚能	-	-	7,500,000	-
其他应收款	科伦汇才	6,000	-	-	-
其他应收款	科伦汇智	6,000	-	-	-

应付关联方款项

本集团

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
应付账款	科伦医械	15,473,566	20,940,893
应付账款	恒辉淀粉	17,067,255	18,273,206
应付账款	科伦医贸集团	8,049,548	7,224,942
应付账款	广玻公司	3,223,810	5,497,257
应付账款	科伦斗山	23,958,726	1,882,000
应付账款	石四药集团	5,720,540	2,805,985
应付账款	惠丰天然	2,140	2,140
应付账款	伊犁顺鸿	109,002	431,573
应付账款	广东科伦	4,315,734	-
应付账款	浙江国镜	30,010,393	-
合同负债	科伦医贸集团	991,458	548,046
合同负债	四川科盟	-	2,600
其他应付款	科伦医贸集团	370,769	20,000
其他应付款	科伦聚能	1,000	-

本公司

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
应付账款	广玻公司	3,223,810	5,452,229
应付账款	科伦医贸集团	2,378,714	90,582
应付账款	石四药集团	1,065,089	-
应付账款	科伦医械	-	79,620
应付账款	科伦斗山	21,840,005	-
应付账款	广东科伦	2,690,934	-
应付账款	浙江国镜	258,080	-
合同负债	科伦医贸集团	114,273	286,263
其他应付款	科伦医贸集团	20,769	20,000

十一、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

科伦研究院

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

博泰生物

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

青山利康

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

2021 年，本公司以权益结算的股份支付费用总计人民币 22,434,599 元，其中人民币 13,466,717 元计入资本公积，人民币 8,967,882 元计入少数股东权益。

十二、 资本管理

本集团资本管理政策的目的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2021年12月31日及2020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	
	2021年	2020年	2021年	2020年
负债合计	17,410,465,919	17,980,177,196	11,015,584,701	10,812,314,705
资产总计	31,539,910,785	31,983,345,963	23,298,803,954	22,294,486,741
资产负债率	55%	56%	47%	48%

根据本公司与兴业银行股份有限公司成都分行于2021年9月9日签订的《流动资产借款合同》，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80%，资产流动比例维持在不低于60%范围内。

根据本公司与中国银行股份有限公司成都武侯支行于2021年6月11日签订的《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%。

根据伊犁川宁与中国农业银行股份有限公司伊犁分行于2021年3月25日签订的《中国农业银行股份有限公司流动资产借款合同》，伊犁川宁资产负债率达到70%以下，或有负债比率不超过50%，经营性现金流不能持续3年为负。

根据博泰生物与兴业银行股份有限公司成都分行于2021年2月8日签订的《流动资产借款合同》，要求借款人博泰生物保证在借款期内将流动资产和资产净值维持在人民币20,000,000元以上、人民币70,000,000元以内，资产负债比例及资产流动比例分别维持800%以内及1%以上。

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。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2021年	2020年
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	678,657,476	559,565,034
已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同	<u>526,795,128</u>	<u>438,061,774</u>
合计	<u>1,205,452,604</u>	<u>997,626,808</u>

(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	2020年
1年以内(含1年)	14,107,730
1年以上2年以内(含2年)	7,144,612
2年以上3年以内(含3年)	6,409,001
3年以上	<u>5,944,655</u>
合计	<u>33,605,998</u>

十四、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

2022年4月7日，本公司第七届董事会第十一次会议审议通过2021年利润分配方案为：以本公司2021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4.26元(含税)；此外，不转增，不送股。上述利润分配方案尚待本公司2021年度股东大会审议批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

2、资产负债表日后公开发行可转换公司债券

2022年2月，中国证券监督管理委员会出具《关于核准四川科伦药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2022]255号)，核准四川科伦向社会公开发行面值总额人民币3,000,000,000元可转换公司债券，期限6年，该批复自核准发行之日起12个月内有效。于2022年3月24日，本公司完成上述发行工作。

3、资产负债表日后公开发行超短期融资券

本公司于2022年2月28日发行了2022年度第一期超短期融资券，发行金额人民币800,000,000元，票面利率2.95%，期限270天。本期超短期融资券募集资金主要用于偿还有息负债及补充流动资金。

十五、 其他重要事项

1、 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。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2021年 12月31日</u>	<u>2020年 12月31日</u>
集团内客户	829,300,539	739,752,048
关联方客户	378,113,502	398,602,785
第三方客户	<u>1,655,756,290</u>	<u>1,749,322,174</u>
小计	2,863,170,331	2,887,677,007
减：坏账准备	<u>114,258,389</u>	<u>95,079,109</u>
合计	<u>2,748,911,942</u>	<u>2,792,597,898</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021年	2020年
1年以内(含1年)	2,319,478,564	2,521,165,107
1年至2年(含2年)	327,415,749	205,852,394
2年至3年(含3年)	104,122,550	124,910,493
3年至4年(含4年)	95,263,345	21,704,195
4年至5年(含5年)	9,132,720	6,092,438
5年以上	<u>7,757,403</u>	<u>7,952,380</u>
小计	2,863,170,331	2,887,677,007
减：坏账准备	<u>114,258,389</u>	<u>95,079,109</u>
合计	<u>2,748,911,942</u>	<u>2,792,597,898</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021年					2020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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
- 集团内客户	829,300,539	28.96	-	-	829,300,539	739,752,048	25.62	-	-	739,752,048
- 集团外客户	<u>2,033,869,792</u>	<u>71.04</u>	<u>114,258,389</u>	<u>5.62</u>	<u>1,919,611,403</u>	<u>2,147,924,959</u>	<u>74.38</u>	<u>95,079,109</u>	<u>4.43</u>	<u>2,052,845,850</u>
小计	<u>2,863,170,331</u>	<u>100.00</u>	<u>114,258,389</u>		<u>2,748,911,942</u>	<u>2,887,677,007</u>	<u>100.00</u>	<u>95,079,109</u>		<u>2,792,597,898</u>
合计	<u>2,863,170,331</u>	<u>100.00</u>	<u>114,258,389</u>		<u>2,748,911,942</u>	<u>2,887,677,007</u>	<u>100.00</u>	<u>95,079,109</u>		<u>2,792,597,898</u>

(a) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

组合名称	计提理由
集团内客户	本公司认为集团内客户的应收账款不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。
集团外客户	对于集团外客户，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(b) 2021 年应收账款预期信用损失的评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

	<u>违约损失率 (%)</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年末减值准备</u>
1 年以内 (含 1 年)	1.37	1,663,066,570	22,730,454
1 年至 2 年 (含 2 年)	10.11	154,527,204	15,624,033
2 年至 3 年 (含 3 年)	26.94	104,122,550	28,053,527
3 年至 4 年 (含 4 年)	36.51	95,263,345	34,785,269
4 年至 5 年 (含 5 年)	58.12	9,132,720	5,307,703
5 年以上	100	<u>7,757,403</u>	<u>7,757,403</u>
合计		<u>2,033,869,792</u>	<u>114,258,389</u>

违约损失率基于过去 5 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
年初余额	95,079,109	64,298,397
本年计提	<u>19,179,280</u>	<u>30,780,712</u>
年末余额	<u>114,258,389</u>	<u>95,079,109</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 954,359,695 元 (2020 年：856,564,155 元)，占应收账款年末余额合计数的 33% (2020 年：30%)。

2、 应收款项融资

<u>项目</u>	<u>2021年</u> <u>12月31日</u>	<u>2020年</u> <u>12月31日</u>
应收票据	<u>394,233,200</u>	<u>878,928,235</u>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行背书或贴现，故将本公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 应收票据分类

<u>种类</u>	2021年 <u>12月31日</u>	2020年 <u>12月31日</u>
银行承兑汇票	247,003,300	790,834,912
商业承兑汇票	<u>147,229,900</u>	<u>88,093,323</u>
小计	394,233,200	878,928,235
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>394,233,200</u></u>	<u><u>878,928,235</u></u>

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末已质押的应收票据：

<u>种类</u>	<u>年末已质押金额</u>
银行承兑汇票	<u>9,753,000</u>

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

<u>种类</u>	<u>年末 终止确认金额</u>	<u>年末 未终止确认金额</u>
银行承兑汇票	1,158,499,264	-
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>40,000,000</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司为结算应付款项人民币 795,403,072 元 (2020 年：人民币 425,797,823 元) 而将等额的未到期应收票据背书予供货商，以及已贴现未到期的应收票据金额为人民币 403,096,192 元 (2020 年：人民币 598,121,797 元)。由于管理层认为该等未到期银行承兑汇票所有权的风险及报酬已实质转移，故而完全终止确认银行承兑汇票及应付供货商款项。本公司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。本公司继续涉入所承受的最大可能损失为本公司背书予供货商及贴现予银行的未到期应收票据，于 2021 年 12 月 31 日共计人民币 1,198,499,264 元 (2020 年：人民币 1,023,919,620 元)。该等未到期应收票据限期为一年以内。

(4) 2021 年 12 月 31 日，本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据 (2020 年：无)。

(5) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 银行承兑汇票	247,003,300	62.65	-	-	247,003,300
- 商业承兑汇票	147,229,900	37.35	-	-	147,229,900
合计	394,233,200	100.00	-	-	394,233,200

类别	2020 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 银行承兑汇票	790,834,912	89.98	-	-	790,834,912
- 商业承兑汇票	88,093,323	10.02	-	-	88,093,323
合计	878,928,235	100.00	-	-	878,928,235

2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同。

(6) 坏账准备的变动情况

	2021 年	2020 年
年初余额	-	1,031,069
本年收回	-	1,031,069
年末余额	-	-

3、其他应收款

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	(1)	4,128,957	10,645,617
应收股利	(2)	55,080,332	89,600,000
其他	(3)	6,715,992,467	5,941,653,559
合计		6,775,201,756	6,041,899,176

(1) 应收利息

应收利息分类：

<u>项目</u>	<u>2021年 12月31日</u>	<u>2020年 12月31日</u>
定期存款	-	-
资金占用费	<u>4,128,957</u>	<u>10,645,617</u>
合计	<u><u>4,128,957</u></u>	<u><u>10,645,617</u></u>

(2) 应收股利

于2021年12月31日，本公司应收股利为本公司应收本公司子公司贵州科伦的股利人民币48,085,000元及应收本公司合营企业科伦斗山的股利人民币6,995,332元。

(3) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	<u>2021年 12月31日</u>	<u>2020年 12月31日</u>
集团内往来款	6,558,195,200	5,800,927,870
押金、保证金	17,548,406	12,723,682
其他	<u>153,861,496</u>	<u>139,931,709</u>
小计	6,729,605,102	5,953,583,261
减：坏账准备	<u>13,612,635</u>	<u>11,929,702</u>
合计	<u><u>6,715,992,467</u></u>	<u><u>5,941,653,559</u></u>

(b) 按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
1年以内(含1年)	2,707,778,734	3,773,073,010
1年至2年(含2年)	788,519,180	443,404,919
2年至3年(含3年)	811,972,232	339,670,788
3年以上	<u>2,421,334,956</u>	<u>1,397,434,544</u>
小计	6,729,605,102	5,953,583,261
减：坏账准备	<u>13,612,635</u>	<u>11,929,702</u>
合计	<u>6,715,992,467</u>	<u>5,941,653,559</u>

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	2021年					2020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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,120	-	15,120	100.00	-	163,332	-	163,332	100.00	-
按组合计提坏账准备										
- 集团内往来款	6,558,195,200	97.45	-	-	6,558,195,200	5,800,927,870	97.44	-	-	5,800,927,870
- 股权转让款	103,767,797	1.54	-	-	103,767,797	124,000,000	2.08	-	-	124,000,000
- 其他	67,626,985	1.01	13,597,515	20.11	54,029,470	28,492,059	0.48	11,766,370	41.30	16,725,689
小计	<u>6,729,589,982</u>	<u>100.00</u>	<u>13,597,515</u>		<u>6,715,992,467</u>	<u>5,953,419,929</u>	<u>100</u>	<u>11,766,370</u>		<u>5,941,653,559</u>
合计	<u>6,729,605,102</u>	<u>100.00</u>	<u>13,612,635</u>		<u>6,715,992,467</u>	<u>5,953,583,261</u>	<u>100</u>	<u>11,929,702</u>		<u>5,941,653,559</u>

(i) 2021年按单项计提坏账准备的计提理由：

单项计提坏账的其他应收款为零星小金额的管理层估计无法收回的款项。

(ii) 2021年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

组合名称	计提理由
集团内往来款	该款项为母公司与集团内子公司之间的资金调拨。管理层认为该款项回收风险较小，因此并未对其计提坏账准备。
其他	对于其他的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(d) 坏账准备的变动情况

	2021年				2020年			
	第一阶段 未来 12个月 预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用 损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用 损失 - 已发生 信用减值	合计	第一阶段 未来 12个月 预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用 损失 - 未发生 信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用 损失 - 已发生 信用减值	合计
年初余额	11,766,370	-	163,332	11,929,702	10,374,178	-	163,332	10,537,510
本年计提	1,831,145	-	12,840	1,843,985	1,392,192	-	-	1,392,192
本年核销	-	-	(161,052)	(161,052)	-	-	-	-
本年收回或转回	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	13,597,515	-	15,120	13,612,635	11,766,370	-	163,332	11,929,702

(e) 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
博泰生物	集团内往来款	2,289,252,123	1-5年	34.02	-
科伦研究院	集团内往来款	1,344,879,007	1-3年	19.98	-
广西科伦	集团内往来款	1,042,860,453	1-5年	15.50	-
新迪医化	集团内往来款	442,092,239	1-5年	6.57	-
湖南科伦岳阳分公司	集团内往来款	377,340,453	1年以内	5.61	-
合计		5,496,424,275		81.68	-

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2021年			2020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
对子公司投资	6,535,565,027	329,695,397	6,205,869,630	6,820,022,412	377,039,004	6,442,983,408
对联营、合营企业投资	1,535,756,038	-	1,535,756,038	883,103,889	-	883,103,889
合计	8,071,321,065	329,695,397	7,741,625,668	7,703,126,301	377,039,004	7,326,087,297

(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	本年计提 /	减值准备
					年初余额	(冲回) 减值准备	年末余额
湖南科伦	191,143,247	-	-	191,143,247	-	-	-
黑龙江科伦	51,956,445	-	-	51,956,445	50,204,086	-	50,204,086
黑龙江药包	22,771,105	-	-	22,771,105	-	-	-
山东科伦	102,099,274	-	-	102,099,274	-	-	-
湖北科伦	31,698,538	-	-	31,698,538	-	-	-
科伦研究院	85,484,834	-	-	85,484,834	-	-	-
辽宁民康	54,695,535	-	-	54,695,535	-	-	-
河南科伦	215,293,456	-	-	215,293,456	-	-	-
浙江国镜	322,350,190	-	(322,350,190)	-	47,343,607	(47,343,607)	-
伊犁川宁	3,176,378,881	-	-	3,176,378,881	-	-	-
广西科伦	209,585,949	-	-	209,585,949	209,491,311	-	209,491,311
君健塑胶	428,628,592	-	-	428,628,592	-	-	-
新迪医化	70,883,771	-	-	70,883,771	70,000,000	-	70,000,000
销售公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-
贵州科伦	55,385,724	22,502,384	-	77,888,108	-	-	-
科伦国际发展	1,262,767,744	-	-	1,262,767,744	-	-	-
青山利康	206,000,000	-	(4,635,182)	201,364,818	-	-	-
苏州研究院	-	-	-	-	-	-	-
天津研究院	-	-	-	-	-	-	-
新开元	24,318,066	-	-	24,318,066	-	-	-
新疆医药公司	21,845,820	-	-	21,845,820	-	-	-
博泰生物	89,999,999	-	-	89,999,999	-	-	-
科伦晶川	56,000	-	-	56,000	-	-	-
科伦川才	7,000	-	-	7,000	-	-	-
科伦川智	10,000	-	-	10,000	-	-	-
浙江科伦医贸	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-
上海科伦医药	20,000,000	-	-	20,000,000	-	-	-
科伦香港医药科技	117,666,100	-	-	117,666,100	-	-	-
四川嘉讯	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	-
科伦创新	174,342	25,603	-	199,945	-	-	-
科伦农业	25,321,800	-	-	25,321,800	-	-	-
科运物联	-	6,000,000	-	6,000,000	-	-	-
上海襄同	-	3,000,000	-	3,000,000	-	-	-
百健安	-	11,000,000	-	11,000,000	-	-	-
合计	6,820,022,412	42,527,987	(326,985,372)	6,535,565,027	377,039,004	(47,343,607)	329,695,397

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	子公司 转联营企业	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	21,964,602	-	-	-	9,879,863	-	-	(6,995,332)	-	-	24,849,133	-
联营企业												
浙江国镜	-	-	131,664,909	-	1,075,397	-	-	-	-	-	132,740,306	-
辰欣药业	-	580,318,500	-	-	5,482,404	-	-	-	-	-	585,800,904	-
广坡公司	13,119,326	-	-	-	787,324	-	-	(1,050,000)	-	-	12,856,650	-
常熟恩赛	86,509,027	-	-	(83,862,501)	(2,646,526)	-	-	-	-	-	-	-
石四药集团	751,542,163	-	-	-	32,670,168	-	-	(14,358,932)	-	-	769,853,399	-
成都华西临床研究中心有限公司	9,968,771	-	-	-	(313,125)	-	-	-	-	-	9,655,646	-
小计	861,139,287	580,318,500	131,664,909	(83,862,501)	37,055,642	-	-	(15,408,932)	-	-	1,510,906,905	-
合计	883,103,889	580,318,500	131,664,909	(83,862,501)	46,935,505	-	-	(22,404,264)	-	-	1,535,756,038	-

5、 营业收入、营业成本

项目	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,327,942,374	2,063,247,871	5,714,385,562	1,875,199,624
其他业务	209,038,972	108,401,030	251,107,277	96,834,435
合计	6,536,981,346	2,171,648,901	5,965,492,839	1,972,034,059

营业收入明细：

	2021年	2020年
主营业务收入		
- 销售商品	6,327,942,374	5,714,385,562
其他业务收入		
- 出售材料及加工费	103,090,378	120,399,717
- 其他	105,948,594	130,707,560
小计	209,038,972	251,107,277
合计	6,536,981,346	5,965,492,839

6、 投资收益

项目	附注	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益		568,085,000	304,650,000
权益法核算的长期股权投资收益	十六、4	46,935,505	27,136,312
处置子公司部分股权收益		38,846,515	63,275,614
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-	19,053
合计		653,867,020	395,080,979

十七、 2021 年非经常性损益明细表

项目	金额	注
(1) 非流动资产处置收益	64,436,623	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)	142,664,447	2
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	322,138	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、交易性金融负债和其他债权投资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	(134,286,306)	4
小计	73,136,902	
(22) 所得税影响额	(11,702,849)	
(23) 少数股东权益影响额 (税后)	3,506,627	
合计	<u>64,940,680</u>	

注：上述 (1) - (21) 各非经常性损益项目按税前金额列示。

注1：2021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，以及浙江国镜、广东科伦、常熟恩赛的股权转让收益。

注2：2021年度政府补助主要包括企业技术创新补贴、政府奖励及技术改造基金等。

注3：2021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4：2021年度主要为捐赠支出和停工损失。

十八、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：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产 收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	8.07%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	7.60%	0.74	0.74