

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Tong Ren Tang Technologies Co. Ltd.  
北京同仁堂科技發展股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1666)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列北京同仁堂科技發展股份有限公司於上海證券交易所網站刊登的《北京同仁堂科技發展股份有限公司公司債券年度報告（2017年）》，僅供參閱。

承董事會命  
北京同仁堂科技發展股份有限公司  
高振坤  
董事長

中國，北京  
二零一八年四月二十五日

於本公告日期，董事會包括執行董事高振坤先生、顧海鷗先生、饒祖海先生、李續先生、王煜煒先生及房家志女士；獨立非執行董事譚惠珠小姐、丁良輝先生及金世元先生。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和投资本公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的各项风险因素。

报告期内，公司面临的风险因素除下文所述外，与本公司上一年度年度报告中所披露风险无重大变化。2017 年度，本公司新识别的风险载列如下：

随着国家及北京市安全生产、消防安全等法规标准的日趋严格，给企业安全管理提出更高的要求，本集团所属生产经营单位较多，存在增加安全生产管理投资成本的不确定性风险。

## 目录

|  |    |
|--|----|
| 重要提示.....                              | 2  |
| 重大风险提示.....                            | 3  |
| 释义.....                                | 5  |
| 第一节 公司及相关中介机构简介.....                   | 6  |
| 一、 公司基本信息.....                         | 6  |
| 二、 信息披露事务负责人.....                      | 6  |
| 三、 信息披露网址及置备地.....                     | 6  |
| 四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....          | 7  |
| 五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....          | 7  |
| 六、 中介机构情况.....                         | 7  |
| 七、 中介机构变更情况.....                       | 7  |
| 第二节 公司债券事项.....                        | 8  |
| 一、 债券基本信息.....                         | 8  |
| 二、 募集资金使用情况.....                       | 8  |
| 三、 跟踪资信评级情况.....                       | 8  |
| 四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....                | 9  |
| 五、 偿债计划.....                           | 10 |
| 六、 专项偿债账户设置情况.....                     | 10 |
| 七、 持有人会议召开情况.....                      | 10 |
| 八、 受托管理人履职情况.....                      | 10 |
| 第三节 业务和公司治理情况.....                     | 11 |
| 一、 公司业务情况.....                         | 11 |
| 二、 公司治理、内部控制情况.....                    | 13 |
| 三、 公司独立性情况.....                        | 13 |
| 四、 业务经营情况分析.....                       | 13 |
| 五、 投资状况.....                           | 13 |
| 六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....             | 14 |
| 七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....           | 14 |
| 第四节 财务情况.....                          | 14 |
| 一、 审计情况.....                           | 14 |
| 二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....           | 14 |
| 三、 主要会计数据和财务指标.....                    | 14 |
| 四、 资产情况.....                           | 16 |
| 五、 负债情况.....                           | 17 |
| 六、 利润及其他损益来源情况.....                    | 18 |
| 七、 对外担保情况.....                         | 18 |
| 第五节 重大事项.....                          | 18 |
| 一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....          | 18 |
| 二、 关于破产相关事项.....                       | 18 |
| 三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项..... | 19 |
| 四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....                 | 19 |
| 五、 其他重大事项的信息披露情况.....                  | 19 |
| 第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....                 | 19 |
| 第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....                | 19 |
| 第八节 备查文件目录.....                        | 20 |
| 附件财务报表.....                            | 22 |
| 担保人财务报表.....                           | 40 |

## 释义

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| 本公司、公司、发行人、同仁堂科技  | 指 | 北京同仁堂科技发展股份有限公司   |
| 本集团               | 指 | 北京同仁堂科技发展股份有限公司（包含子公司）  |
| 同仁堂集团             | 指 | 中国北京同仁堂（集团）有限责任公司   |
| 股东大会              | 指 | 本公司股东大会   |
| 董事会               | 指 | 本公司董事会  |
| 本次债券              | 指 | 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1360号文核准，向合格投资者公开发行的面值总额不超过人民币12亿元的公司债券       |
| 本期债券              | 指 | 北京同仁堂科技发展股份有限公司2016年公司债券（第一期）                                       |
| 本报告               | 指 | 公司根据有关法律法规、要求披露的《北京同仁堂科技发展股份有限公司公司债券年度报告（2017年）》                    |
| 主承销商、债券受托管理人、中银证券 | 指 | 中银国际证券股份有限公司  |
| 评级机构、资信评级机构、新世纪评级 | 指 | 上海新世纪资信评估投资服务有限公司   |
| 会计师事务所            | 指 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 国务院               | 指 | 中华人民共和国国务院  |
| 中国证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 上交所               | 指 | 上海证券交易所   |
| 联交所               | 指 | 香港联合交易所有限公司   |
| 债券登记机构、登记公司       | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司   |
| 《债券受托管理协议》        | 指 | 与债券受托管理人签订的《北京同仁堂科技发展股份有限公司2016年公司债券受托管理协议》                         |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》             | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《管理办法》            | 指 | 《公司债券发行与交易管理办法》   |
| 报告期               | 指 | 自二零一七年一月一日至二零一七年十二月三十一日止  |
| 交易日               | 指 | 上海证券交易所的正常营业日   |
| 币种                | 指 | 如无特别说明，指人民币   |
| OTC               | 指 | Over-The-Counter，“柜台购买的药品”，是经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品 |
| 两票制               | 指 | 药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票                                     |

本年度报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

|           |                                     |
|-----------|-------------------------------------|
| 中文名称      | 北京同仁堂科技发展股份有限公司                     |
| 中文简称      | 同仁堂科技                               |
| 外文名称（如有）  | Tong Ren Tang Technologies Co. Ltd. |
| 外文缩写（如有）  | 无                                   |
| 法定代表人     | 高振坤                                 |
| 注册地址      | 中国北京市北京经济技术开发区同济北路 16 号             |
| 办公地址      | 中国北京市丰台区南三环中路 20 号                  |
| 办公地址的邮政编码 | 100079                              |
| 公司网址      | www.tongrentangkj.com               |
| 电子信箱      | tongrentangkj@tongrentangkj.com     |

### 二、信息披露事务负责人

|      |                      |
|------|----------------------|
| 姓名   | 张京彦                  |
| 联系地址 | 北京市东城区东兴隆街 52 号      |
| 电话   | 010-67056924         |
| 传真   | 010-67059266         |
| 电子信箱 | ir@tongrentangkj.com |

### 三、信息披露网址及置备地

|                 |  |
|-----------------|--|
| 登载年度报告的交易场所网站网址 | 上交所：www.sse.com.cn；联交所：www.hkex.com.hk |
| 年度报告备置地         | 中国北京市丰台区南三环中路 20 号                     |

**四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况**

报告期末控股股东名称：无变化

报告期末实际控制人名称：无变化

**（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况**

适用 不适用

**（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况**

适用 不适用

**五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况**

无

**六、中介机构情况****（一）出具审计报告的会计师事务所**

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 名称      | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 办公地址    | 上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼 |
| 签字会计师姓名 | 赵建荣、刘煜                               |

**（二）受托管理人/债权代理人**

|      |                       |
|------|-----------------------|
| 债券代码 | 136594                |
| 债券简称 | 16 同仁堂                |
| 名称   | 中银国际证券股份有限公司          |
| 办公地址 | 北京市西城区西单北大街 110 号 7 层 |
| 联系人  | 陈志利、何柳                |
| 联系电话 | 010-6622 9000         |

**（三）资信评级机构**

|      |                               |
|------|-------------------------------|
| 债券代码 | 136594                        |
| 债券简称 | 16 同仁堂                        |
| 名称   | 上海新世纪资信评估投资服务有限公司             |
| 办公地址 | 北京市朝阳区东三环北路 38 号泰康金融大厦 1809 室 |

**七、中介机构变更情况**

适用 不适用

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

单位：万元 币种：人民币

|                 |   |
|-----------------|---|
| 1、债券代码          | 136594  |
| 2、债券简称          | 16 同仁堂  |
| 3、债券名称          | 北京同仁堂科技发展股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）   |
| 4、发行日           | 2016 年 7 月 31 日   |
| 5、到期日           | 2021 年 7 月 31 日   |
| 6、债券余额          | 80,000  |
| 7、利率（%）         | 2.95  |
| 8、还本付息方式        | 本期债券按年付息、不计复利、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。  |
| 9、上市或转让的交易场所    | 上海证券交易所   |
| 10、投资者适当性安排     | 面向合格投资者交易的债券  |
| 11、报告期内付息兑付情况   | 公司已于 2017 年 7 月 31 日完成 2017 年度付息。   |
| 12、特殊条款的触发及执行情况 | 本期债券附第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的到期日为 2019 年 7 月 31 日。报告期内，附权条款均未届行权期限。 |

### 二、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

债券代码：136594

|                         |  |
|-------------------------|--|
| 债券简称                    | 16 同仁堂   |
| 募集资金专项账户运作情况            | 运作正常   |
| 募集资金总额                  | 80,000   |
| 募集资金期末余额                | 0.00   |
| 募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序  | 债券实际发行总额为 8 亿元，所得款项净额（扣减所有相关成本及费用）约为人民币 79,856 万元。募集资金用于偿还银行到期的流动资金贷款 10,000 万元，用于补充营运资金 69,856 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕。<br>参照本公司债券募集资金管理办法，并严格按照募集说明书中的募集资金用途计划使用。 |
| 募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有） | 不适用  |

### 三、跟踪资信评级情况

#### （一）最新跟踪评级情况

√适用 □不适用

|      |                   |
|------|-------------------|
| 债券代码 | 136594            |
| 债券简称 | 16 同仁堂            |
| 评级机构 | 上海新世纪资信评估投资服务有限公司 |

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 评级报告出具时间              | 2017年6月20日   |
| 评级结论（主体）              | AA+级   |
| 评级结论（债项）              | AA+级   |
| 评级展望                  | 稳定   |
| 主体评级标识所代表的含义          | 短期债务的支付能力和长期债务的偿还能力很强；经营处于良性循环状态，不确定因素对经营与发展的影响很小。 |
| 债项评级标识所代表的含义          | 偿还债务能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。                      |
| 与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响 | 不变   |

## （二） 主体评级差异

适用 不适用

## 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

### （一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末增信机制情况

#### 1. 保证担保

##### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

##### 2) 自然人保证担保

适用 不适用

##### 3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

适用 不适用

#### 2. 抵押或质押担保

适用 不适用

#### 3. 其他方式增信

适用 不适用

### （三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：136594

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 债券简称                         | 16 同仁堂   |
| 其他偿债保障措施概述                   | 偿债资金主要来源于公司日常经营所产生的收益，并以银行资金借贷作为备用流动性支持。在现金流量不足且无法及时获得银行贷款的情况下，本公司可及时通过变现流动资产的方式，作为偿债资金的补充来源。其他偿债保障措施主要包括制定《持有人会议规则》，充分发挥债券受托管理人的作用，设立专门的偿付工作小组，严格的信息披露，设立募集资金专用账户并按照约定使用募集资金。 |
| 报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行          | 是  |
| 其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有） | 无  |

## 五、偿债计划

### （一）偿债计划变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：136594

|                          |                                      |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 债券简称                     | 16 同仁堂                               |
| 偿债计划概述                   | 本公司债券偿债计划为每年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。 |
| 报告期内是否按募集说明书相关承诺执行       | 是                                    |
| 偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有） | 无                                    |

## 六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

## 七、持有人会议召开情况

适用 不适用

## 八、受托管理人履职情况

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| 债券代码        | 136594                   |
| 债券简称        | 16 同仁堂                   |
| 债券受托管理人名称   | 中银国际证券股份有限公司             |
| 受托管理人履行职责情况 | 公司债券存续期内，债券受托管理人中银证券严格按照 |

|                       |  |
|-----------------------|--|
|                       | 《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。根据《债券受托管理协议》，中银证券将于2018年6月30日前在上交所网站披露2017年度的受托管理事务报告。               |
| 履行职责时是否存在利益冲突情形       | 否  |
| 采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）  | 《债券受托管理协议》第六条“利益冲突的风险防范机制”约定，中银证券从事债券受托管理事务的部门与从事发行人其他业务的部门实行有效隔离；中银证券不得为本次债券提供担保，且承诺其与发行人发生的任何交易或者其对发行人采取的任何行为均不会损害债券持有人的权益；发行人与中银证券违反利益冲突防范机制给债券持有人造成损失的，债券持有人可依法提出赔偿申请。 |
| 是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址 | 上交所网站  |

### 第三节 业务和公司治理情况

#### 一、公司业务情况

##### （一） 公司业务情况概述

本集团主要从事生产及销售中药产品业务，剂型涉及丸剂、片剂、颗粒剂、口服液和胶剂等多种剂型，产品涵盖中成药、食品、化妆品等多个领域。

于报告期内，在产品市场承压、行业竞争日益激烈的市场环境中，以及消费需求多样、成本不断攀升等多重因素影响下，本集团继续坚持开拓进取与稳中求进「双结合」，依然保持总体平稳、健康增长。

年内，公司继续发挥品牌文化优势与品种群优势，针对主导及培育产品，逐级分解、落实品种策略与规划，并积极开展特色鲜明的主题活动，通过推进「千家药店走进同仁堂—中医药文化之旅」和「中医药文化进校园」主题推广活动，使活动参与者深入了解了同仁堂的悠久历史和独特炮制工艺，以及同仁堂的现代化中药生产流水线，提高了对本集团产品质量的信任度；通过冠名开展「六味七星杯」第二届全国才艺大赛，借助活动影响力，进一步提升品牌形象及品种知名度，进而提高部分产品销售，如六味地黄丸、西黄丸、知柏地黄丸、生脉饮等系列产品销量及销售金额均较上年同期有所上涨。同时，综合考量市场容量及竞品情况，适时适度提升部分产品价格，如六味地黄丸、西黄丸等系列产品，保证产品的获利能力。而本公司主导产品阿胶受制于成本大幅上升、市场竞争加剧、消费动能滞后等因素影响，报告期内销售流速显著放缓。为此，公司积极采取应对措施，利用「同仁堂阿胶」微信公众号、电视广告、独家冠名于电视及网络媒体播出的第七届「喜剧幽默大赛」等形式加大本公司阿胶系列产品的宣传推广力度。同时，借助秋冬时节进补佳季，开展「阿胶膏方节」等促销活动，为消费者提供免费熬制阿胶糕等多样化服务，以提升本公司阿胶系列产品认知度。

本集团产品众多，涵盖中成药、食品、化妆品等领域，中成药涉及丸剂、片剂、颗粒剂、口服液和胶剂等多种剂型。二零一七年，本集团销售额超过人民币一亿元的产品九个；

销售额介于人民币一千万元至人民币一亿元之间的产品三十三个；销售额介于人民币五百万元至人民币一千万元之间的产品九个。本公司主导产品中，六味地黄丸系列销售额较上年同期增长 16.78%，阿胶系列销售额较上年同期下降 34.32%，金匱肾气丸系列销售额较上年同期增长 19.61%，牛黄解毒片系列销售额较上年同期增长 9.25%，西黄丸系列销售额较上年同期增长 7.73%，感冒清热系列销售额较上年同期下降 2.98%，加味逍遥丸系列销售额较上年同期增长 8.15%。

年内，公司一方面继续精简归拢销售渠道、缩减一级经销商数量，筛选并深化与优质经销商间的协作力度，借助其渠道覆盖能力、产品营销能力，不断推进产品战略规划，例如，以六味地黄丸、加味逍遥丸等系列产品中部分规格产品为载体，落实产品省级授权代理模式，持续发挥大型经销商的推动作用。另一方面，充分利用经销商本土化资源优势，确保产品流向清晰、渠道覆盖广泛，以不断稳固华北等成熟销售区域盈利能力，辐射带动晋豫等周边成长性区域的开发、整合力度。此外，不断开拓终端市场营销思路，强化终端销售体系，借助其本地营销资源，将产品培育与终端推广相结合，不断提升终端销售能力。

公司产品储备较充足，在产品科研方面主要致力于现有产品的二次科研，对现有产品工艺的改进与提升方面深入挖潜。年内，针对主导产品西黄丸，从药效到临床深入探讨其作用机理，初步完成了其抗乳腺癌的作用机制研究，为产品的精确推广提供数据支持；针对加味逍遥丸等潜力品种，结合其临床定位及市场反馈，全面开展上市后临床再评价研究，不断挖掘现有产品在常见病、多发病方面新的临床价值，为进一步明确产品市场定位、充分发挥产品市场竞争优势奠定了良好的科研基础。同时，在继承制胶传统工艺的基础上，持续优化工艺结构，改进工艺设备，研发并获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的「全自动切胶机」、「胶剂产品表面底纹烫印技术及设备」两项实用新型专利。此外，本公司于年内再次通过高新技术企业认证，有效期三年。

## （二） 未来发展展望

二零一八年，是公司实施「十三五」规划的关键之年，公司将以「改革、深化、调整」为主线，继续以中成药销售与生产为核心，积极推进渠道建设与品种培育，同时，稳步推进工业布局调整，确保生产衔接平稳有序，为本集团实现健康发展奠定坚实的基础。

公司将积极推进营销体系改革，重点做好营销组织功能的建立与完善，加快转型步伐，通过设立营销分公司，根据医药市场营销特点和实际需求，全面梳理营销职能架构及业务流程，尽快构建完成系统化、标准化、高效、可控、统一的销售管理平台；根据不同市场特点和成熟度，优化、集中现有优质营销资源，强化自有分销、终端动销能力，探索和构建商务、O T C（非处方药）、医疗和电商渠道新营销网络；以品种为核心，以营销规划为纽带，继续深化「全方位的产品聚焦」，打造阶梯式的聚焦品种和培育品种结构，结合渠道特点，制定全新的品种发展规划，逐步推进专业化经营、精细化管理，在提升市场营销专业性和精准性上继续挖潜。

随着工业布局调整的稳步推进，生产保障系统将处于一个变化期和调整期，公司将积极适应变化，通盘设计，科学统筹，强化调度，全面协调，持续优化生产流程，提高生产的机动性和科学性，确保产品市场供应；从原料保障、工艺质量研究、生产过程管理和售后服务等全方位关注产品质量，持续提升产品的内在品质；做好各重点工程项目的建设与管理，以科学性、前瞻性的视角关注工程质量及进度，同时，细化项目试产与正式投产的组织、转移，从人、财、物等方面进行资源的合理调配及最优配置，确保平稳承接和移交；提升现代化管理理念，对现有设备管理信息系统进行全面升级，在生产、物流和管理中提高自动化、机械化水平。

## （三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否

## 二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

无

## 三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性，并保持自主经营能力。

## 四、业务经营情况分析

### （一）各业务板块的收入成本情况

单位：万元 币种：人民币

| 业务板块   | 本期         |            |          | 上年同期       |            |          |
|--------|------------|------------|----------|------------|------------|----------|
|        | 收入         | 成本         | 收入占比 (%) | 收入         | 成本         | 收入占比 (%) |
| 中药产品销售 | 494,112.43 | 235,758.93 | 98.32    | 458,884.37 | 217,817.17 | 98.35    |
| 广告服务   | 3,760.59   | 3,207.49   | 0.75     | 3,903.39   | 3,349.97   | 0.84     |
| 中医咨询服务 | 4,112.85   | 2,564.57   | 0.82     | 3,302.66   | 2,229.41   | 0.71     |
| 品牌使用权  | 46.65      | -          | 0.01     | 74.98      | -          | 0.02     |
| 其他业务   | 485.79     | 298.7      | 0.10     | 364.08     | 116.00     | 0.08     |
| 合计     | 502,518.31 | 241,829.69 | 100.00   | 466,529.48 | 223,512.55 | 100.00   |

### （二）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

## 五、投资状况

### （一）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

**（二） 报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资**

□适用 √不适用

**六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约**

□适用 √不适用

**七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况****（一） 非经营性往来占款和资金拆借**

单位：亿元 币种：人民币

**1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：**

经营性往来款是指与公司经营范围内业务的开展直接或间接相关的往来款项，非经营性往来款是指与公司经营范围内业务的开展没有关联的往来款项。

**2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：**

否

**3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00，占合并口径净资产的比例（%）：0.00，是否超过合并口径净资产的 10%：□是 √否****（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形**

□是 √否

**第四节 财务情况****一、审计情况**

√标准无保留意见 □其他审计意见

**二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

□适用 √不适用

**三、主要会计数据和财务指标****（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）**

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 项目 | 本期末 | 上年末 | 变动比例（%） | 变动比例超过 30% 的，说明原因 |
|----|----|-----|-----|---------|-------------------|
|----|----|-----|-----|---------|-------------------|

| 序号 | 项目                 | 本期末        | 上年末        | 变动比例 (%) | 变动比例超过 30% 的, 说明原因                                |
|----|--------------------|------------|------------|----------|---|
| 1  | 总资产                | 887,565.68 | 818,416.70 | 8.45     |   |
| 2  | 总负债                | 241,611.52 | 229,905.89 | 5.09     |   |
| 3  | 净资产                | 645,954.16 | 588,510.81 | 9.76     |   |
| 4  | 归属母公司股东的净资产        | 481,661.91 | 440,318.42 | 9.39     |   |
| 5  | 资产负债率 (%)          | 27.22      | 28.09      | -3.10    |   |
| 6  | 流动比率               | 4.88       | 4.98       | -2.01    |   |
| 7  | 速动比率               | 3.17       | 3.21       | -1.25    |   |
| 8  | 期末现金及现金等价物余额       | 202,356.10 | 233,210.95 | -13.23   |   |
|    |                    |            |            |          |   |
|    |                    |            |            |          |   |
|    |                    | 本期         | 上年同期       | 变动比例 (%) | 变动比例超过 30% 的, 说明原因                                |
| 1  | 营业总收入              | 502,518.31 | 466,529.48 | 7.71     |   |
| 2  | 营业总成本              | 387,074.61 | 365,287.67 | 5.96     |   |
| 3  | 利润总额               | 116,622.35 | 102,350.43 | 13.94    |   |
| 4  | 净利润                | 96,989.19  | 85,098.86  | 13.97    |   |
| 5  | 扣除非经常性损益后净利润       | 95,066.35  | 83,927.42  | 13.27    |   |
| 6  | 归属母公司股东的净利润        | 66,666.59  | 59,565.42  | 11.92    |   |
| 7  | 息税折旧摊销前利润 (EBITDA) | 127,339.78 | 111,401.27 | 14.31    |   |
| 8  | EBITDA 利息倍数        | 36.68      | 59.10      | -37.94   | 本期公司债券和长期借款利息费用增加所致。                              |
| 9  | 经营活动产生的现金流量净额      | 67,980.56  | 41,000.50  | 65.80    | 主要由于销售商品、提供劳务收到的现金增加                              |
| 10 | 投资活动产生的现金流量净额      | -60,232.20 | -44,064.60 | 36.69    | 主要由于 2016 年亳州项目资产转让产生的处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额的影响 |
| 11 | 筹资活动产生的现金流量净额      | -26,876.84 | 71,145.86  | -137.78  | 主要由于 2016 年收到发行公司债券现金流入的影响                        |
| 12 | 应收账款周转率            | 10.05      | 12.20      | -17.62   |   |
| 13 | 存货周转率              | 1.07       | 1.07       | 0.00     |   |
| 14 | 贷款偿还率 (%)          | 100.00     | 100.00     | -        |   |
| 15 | 利息偿付率 (%)          | 100.00     | 100.00     | -        |   |
|    |                    |            |            |          |   |
|    |                    |            |            |          |   |

**（二）主要会计数据和财务指标的变动原因**

详见上表中所述原因。

**四、资产情况****（一）主要资产变动情况及其原因**

## 1.变动情况

单位：万元 币种：人民币

| 资产项目    | 本期末余额     | 上年末或募集说明书的报告期末余额 | 变动比例（%） | 变动比例超过30%的，说明原因                                |
|---------|-----------|------------------|---------|--|
| 应收票据    | 70,295.05 | 50,612.04        | 38.89   | 主要是由于销售取得的银行承兑汇票，于报告期末尚未到期所致                   |
| 应收账款    | 58,598.81 | 41,428.16        | 41.45   | 主要是由于销售收入增长，新增的未到账期应收账款较多所致                    |
| 在建工程    | 99,093.53 | 64,584.78        | 53.43   | 主要是由于大兴项目、中药加工基地项目、同仁堂科技唐山中药提取、液体制剂建设项目等工程建设投入 |
| 其他非流动资产 | 5,466.06  | 3,031.17         | 80.33   | 主要是由于支付的工程及设备款的增加所致                            |

## 2.主要资产变动的原因

详见上表中所述原因。

**（二）资产受限情况**

## 1. 各类资产受限情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受限资产类别       | 账面价值     | 评估价值（如有） | 资产受限原因    |
|--------------|----------|----------|-----------|
| 货币资金         | 3,810.00 |          | 银行承兑汇票保证金 |
| 房屋及建筑物、厂房及设备 | 1,031.78 |          | 子公司长期借款抵押 |
| 合计           | 4,841.78 |          | -         |

## 2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额50%

适用 不适用

## 五、负债情况

### （一） 主要负债变动情况及其原因

#### 1.变动情况

单位：万元 币种：人民币

| 负债项目   | 本期末余额     | 上年末或募集说明书的报告期末余额 | 变动比例（%） | 变动比例超过 30% 的，说明原因         |
|--------|-----------|------------------|---------|---------------------------|
| 应付职工薪酬 | 10,961.25 | 4,951.65         | 121.37  | 主要是由于年度工资总额内应付的职工薪酬尚未发放所致 |
| 应付股利   | 149.52    | 47.43            | 215.24  | 主要是由于子公司应付少数股东股利增加所致      |
| 其他应付款  | 14,651.31 | 21,146.05        | -30.71  | 主要是由于本公司支付大兴项目等工程款导致      |

#### 2.主要负债变动的的原因

详见上表所述原因。

### （二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 3.27 亿元；上年末借款总额 3.30 亿元  
借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

适用 不适用

### （三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

### （五） 后续融资计划及安排

#### 1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

未来一年内偿债资金需求约 2.5 亿元，公司日常经营所产生的收益及现有银行授信充足，能够满足未来一年营运资金及偿债资金需求。

#### 2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

| 银行名称       | 综合授信额度    | 已使用情况    | 剩余额度      |
|------------|-----------|----------|-----------|
| 中国工商银行(北京) | 31,600.00 | 6,230.00 | 25,370.00 |

| 银行名称                                  | 综合授信额度    | 已使用情况     | 剩余额度      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 交通银行(北京)                              | 10,000.00 | -         | 10,000.00 |
| 上海浦东发展银行(北京)                          | 10,000.00 | -         | 10,000.00 |
| 中国工商银行(唐山)                            | 10,000.00 | 6,000.00  | 4,000.00  |
| 交通银行(唐山)                              | 8,000.00  | 5,000.00  | 3,000.00  |
| 成都银行(成都)                              | 300.00    | 300.00    | -         |
| National Australia Bank<br>(澳大利亚国民银行) | 715.65    | 50.61     | 665.04    |
| 合计                                    | 70,615.65 | 17,580.61 | 53,035.04 |

本报告期银行授信额度变化情况：-18,687.05 万元

### 3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

2016 年 6 月 22 日，经中国证监会证监许可[2016]1360 号文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 12 亿元（含）的公司债券。截至报告期末已发行 8 亿元，剩余额度为不超过 4 亿元。

## 六、利润及其他损益来源情况

单位：万元 币种：人民币

报告期利润总额：116,622.35

报告期非经常性损益总额：2,280.71

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

## 七、对外担保情况

### （一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：0.00

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0.00

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

### （二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

#### （一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

#### （二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

### 四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

### 五、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

## 第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《北京同仁堂科技发展股份有限公司公司债券年度报告（2017 年）》之盖章页)

北京同仁堂科技发展股份有限公司  
二零一八年四月二十五日



附件 财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                     | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                  |                  |
| 货币资金                   | 3,071,988,853.17 | 3,187,907,060.94 |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 702,950,528.69   | 506,120,363.25   |
| 应收账款                   | 585,988,135.33   | 414,281,617.85   |
| 预付款项                   | 45,686,258.75    | 41,583,249.86    |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 83,221,998.74    | 69,449,709.46    |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 2,302,889,809.45 | 2,206,330,467.47 |
| 持有待售的资产                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 50,649,787.43    | 46,457,281.87    |
| 流动资产合计                 | 6,843,375,371.56 | 6,472,129,750.70 |
| <b>非流动资产：</b>          |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 12,803,940.88    | 11,908,076.87    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 27,838,681.26    | 28,068,408.59    |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 683,362,220.59   | 728,321,366.49   |
| 在建工程                   | 990,935,267.34   | 645,847,755.86   |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 183,219,283.76   | 178,549,156.25   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 44,442,091.16    | 47,338,047.00    |
| 长期待摊费用                 | 4,317,337.96     | 3,493,724.88     |
| 递延所得税资产                | 30,701,951.15    | 38,198,965.96    |
| 其他非流动资产                | 54,660,647.42    | 30,311,715.15    |
| 非流动资产合计                | 2,032,281,421.52 | 1,712,037,217.05 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 资产总计                   | 8,875,656,793.08 | 8,184,166,967.75 |
| <b>流动负债：</b>           |                  |                  |
| 短期借款                   | 207,300,000.00   | 211,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 29,400,000.00    | 41,454,500.00    |
| 应付账款                   | 727,879,908.44   | 602,914,300.24   |
| 预收款项                   | 66,239,214.35    | 78,386,241.69    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 109,612,464.40   | 49,516,476.05    |
| 应交税费                   | 100,772,583.49   | 95,217,151.53    |
| 应付利息                   | 9,833,333.38     | 9,833,333.34     |
| 应付股利                   | 1,495,183.94     | 474,299.16       |
| 其他应付款                  | 146,513,080.66   | 211,460,483.66   |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 持有待售的负债                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 2,500,000.00     |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 1,401,545,768.66 | 1,300,256,785.67 |
| <b>非流动负债：</b>          |                  |                  |
| 长期借款                   | 117,006,120.73   | 119,497,011.04   |
| 应付债券                   | 798,473,523.05   | 798,052,153.25   |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 专项应付款                  |                  |                  |
| 预计负债                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 93,787,599.45    | 75,931,615.05    |
| 递延所得税负债                | 5,302,162.94     | 5,321,303.59     |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 1,014,569,406.17 | 998,802,082.93   |
| 负债合计                   | 2,416,115,174.83 | 2,299,058,868.60 |
| <b>所有者权益：</b>          |                  |                  |
| 股本                     | 1,280,784,000.00 | 1,280,784,000.00 |
| 其他权益工具                 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 资本公积                   | 568,451,720.72   | 568,451,720.72   |
| 减：库存股                  |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益        | -6,070,705.46    | 42,234,817.59    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 588,403,169.79   | 535,202,198.17   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 2,385,050,945.56 | 1,976,511,421.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,816,619,130.61 | 4,403,184,157.72 |
| 少数股东权益        | 1,642,922,487.64 | 1,481,923,941.43 |
| 所有者权益合计       | 6,459,541,618.25 | 5,885,108,099.15 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,875,656,793.08 | 8,184,166,967.75 |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                     | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                  |                  |
| 货币资金                   | 1,126,493,238.22 | 1,452,165,070.90 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 680,647,072.41   | 465,674,744.30   |
| 应收账款                   | 355,435,500.88   | 232,040,068.06   |
| 预付款项                   | 11,228,496.96    | 14,869,296.20    |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 19,490,421.04    | 13,081,521.30    |
| 存货                     | 1,798,051,035.84 | 1,967,080,916.67 |
| 持有待售的资产                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 4,228,887.36     | 25,704,782.30    |
| 流动资产合计                 | 3,995,574,652.71 | 4,170,616,399.73 |
| <b>非流动资产：</b>          |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 683,645,610.94   | 558,513,557.09   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 238,357,817.72   | 259,508,705.48   |
| 在建工程                   | 606,578,943.71   | 459,464,340.91   |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 79,641,997.92    | 81,509,678.24    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产                | 8,986,190.53     | 6,858,492.83     |
| 其他非流动资产                | 325,864,065.24   | 221,844,000.00   |
| 非流动资产合计                | 1,943,074,626.06 | 1,587,698,774.55 |
| 资产总计                   | 5,938,649,278.77 | 5,758,315,174.28 |
| <b>流动负债：</b>           |                  |                  |
| 短期借款                   | 82,000,000.00    | 82,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 38,100,000.00    | 42,154,500.00    |
| 应付账款                   | 472,795,924.76   | 599,002,466.90   |
| 预收款项                   | 33,240,076.17    | 65,867,136.34    |
| 应付职工薪酬                 | 83,440,436.53    | 18,563,198.58    |
| 应交税费                   | 62,936,954.99    | 53,522,367.93    |
| 应付利息                   | 9,833,333.38     | 9,833,333.34     |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 93,783,875.66    | 157,700,942.68   |
| 持有待售的负债                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 2,500,000.00     |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 878,630,601.49   | 1,028,643,945.77 |
| <b>非流动负债：</b>          |                  |                  |
| 长期借款                   | 116,500,000.00   | 119,000,000.00   |
| 应付债券                   | 798,473,523.05   | 798,052,153.25   |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 专项应付款                  |                  |                  |
| 预计负债                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 57,835,377.72    | 52,493,574.97    |
| 递延所得税负债                |                  |                  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 972,808,900.77   | 969,545,728.22   |
| 负债合计                   | 1,851,439,502.26 | 1,998,189,673.99 |
| <b>所有者权益：</b>          |                  |                  |
| 股本                     | 1,280,784,000.00 | 1,280,784,000.00 |
| 其他权益工具                 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 资本公积                   | 412,043,502.46   | 412,043,502.46   |
| 减：库存股                  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |                  |                  |
| 专项储备                   |                  |                  |
| 盈余公积                   | 588,403,169.79   | 535,202,198.17   |
| 未分配利润                  | 1,805,979,104.26 | 1,532,095,799.66 |
| 所有者权益合计                | 4,087,209,776.51 | 3,760,125,500.29 |
| 负债和所有者权益总计             | 5,938,649,278.77 | 5,758,315,174.28 |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

### 合并利润表

2017 年 1—12 月

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 5,025,183,087.42 | 4,665,294,831.71 |
| 其中：营业收入               | 5,025,183,087.42 | 4,665,294,831.71 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 3,870,746,078.54 | 3,652,876,689.51 |
| 其中：营业成本               | 2,418,296,859.34 | 2,235,125,459.57 |
| 利息支出                  |                  |                  |
| 手续费及佣金支出              |                  |                  |
| 退保金                   |                  |                  |
| 赔付支出净额                |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |                  |                  |
| 保单红利支出                |                  |                  |
| 分保费用                  |                  |                  |
| 税金及附加                 | 51,231,492.46    | 42,195,631.04    |
| 销售费用                  | 994,454,940.45   | 1,022,920,283.51 |
| 管理费用                  | 370,437,945.46   | 348,924,610.45   |
| 财务费用                  | 1,855,343.66     | -19,272,518.71   |
| 资产减值损失                | 34,469,497.17    | 22,983,223.65    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 215,500.92       | -1,904,973.88    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 95,503.45        | -1,904,973.88    |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）     | 1,787.07         | 1,239,991.05     |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                  |                  |
| 其他收益                  | 12,123,087.58    |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 1,166,777,384.45 | 1,011,753,159.37 |
| 加：营业外收入               | 471,357.97       | 14,368,484.97    |
| 减：营业外支出               | 1,025,291.81     | 2,617,351.92     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 1,166,223,450.61 | 1,023,504,292.42 |
| 减：所得税费用               | 196,331,562.32   | 172,515,665.87   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 969,891,888.29   | 850,988,626.55   |
| (一)按经营持续性分类           |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 969,891,888.29   | 850,988,626.55   |

|                                    |                 |                |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |                 |                |
| (二)按所有权归属分类                        |                 |                |
| 1.少数股东损益                           | 303,225,952.35  | 255,334,466.56 |
| 2.归属于母公司股东的净利润                     | 666,665,935.94  | 595,654,159.99 |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | -129,369,067.13 | 119,450,902.90 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -48,305,523.05  | 43,792,717.01  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                 |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                 |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                 |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | -48,305,523.05  | 43,792,717.01  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                 |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | 659,910.66      | -161,669.69    |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                 |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                 |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       | -48,965,433.71  | 43,954,386.70  |
| 6.其他                               |                 |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | -81,063,544.08  | 75,658,185.89  |
| 七、综合收益总额                           | 840,522,821.16  | 970,439,529.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 618,360,412.89  | 639,446,877.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 222,162,408.27  | 330,992,652.45 |
| 八、每股收益：                            |                 |                |
| (一)基本每股收益（元/股）                     | 0.52            | 0.47           |
| (二)稀释每股收益（元/股）                     | 0.52            | 0.47           |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

### 母公司利润表

2017 年 1—12 月

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 3,502,167,487.58 | 3,303,290,147.70 |
| 减：营业成本 | 1,956,048,630.59 | 1,802,601,192.10 |
| 税金及附加  | 41,625,569.21    | 33,603,420.32    |
| 销售费用   | 753,263,205.12   | 786,550,256.28   |
| 管理费用   | 199,120,781.89   | 186,071,725.16   |
| 财务费用   | -664,489.27      | -16,332,761.07   |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 资产减值损失                             | 25,060,025.74  | 21,275,083.70  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 79,110,815.39  | 57,763,221.40  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 132,053.85     | -353,879.48    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  | 84,843.04      | 1,085,288.08   |
| 其他收益                               | 8,812,324.02   |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  | 615,721,746.75 | 548,369,740.69 |
| 加：营业外收入                            | 20,478.37      | 10,410,946.49  |
| 减：营业外支出                            | 740,393.29     | 321,198.43     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 615,001,831.83 | 558,459,488.75 |
| 减：所得税费用                            | 82,992,115.61  | 77,556,360.62  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 532,009,716.22 | 480,903,128.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             | 532,009,716.22 | 480,903,128.13 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 六、综合收益总额                           | 532,009,716.22 | 480,903,128.13 |
| 七、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                     | 0.42           | 0.38           |
| （二）稀释每股收益（元/股）                     | 0.42           | 0.38           |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

### 合并现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 4,928,171,202.84 | 4,630,213,717.15 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 59,585,998.26    | 10,723,023.90    |
| 经营活动现金流入小计                   | 4,987,757,201.10 | 4,640,936,741.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 2,018,619,028.51 | 2,026,091,482.29 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 785,848,753.12   | 715,541,561.08   |
| 支付的各项税费                      | 591,378,736.53   | 538,369,288.08   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 912,105,066.56   | 950,929,414.73   |
| 经营活动现金流出小计                   | 4,307,951,584.72 | 4,230,931,746.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 679,805,616.38   | 410,004,994.87   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金                  | 116,775.00       |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 235,496.75       | 106,978,518.05   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 1,078,498,501.37 | 1,167,049,880.81 |
| 投资活动现金流入小计                   | 1,078,850,773.12 | 1,274,028,398.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 429,794,924.23   | 466,498,439.91   |
| 投资支付的现金                      |                  | 12,332,964.37    |
| 质押贷款净增加额                     |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |                  | 22,200,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 1,251,377,865.64 | 1,213,643,013.62 |
| 投资活动现金流出小计                   | 1,681,172,789.87 | 1,714,674,417.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额                | -602,322,016.75  | -440,646,019.04  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    | 43,491,632.64    | 42,573,084.25    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收              | 43,491,632.64    | 42,573,084.25    |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 到的现金                      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 207,300,000.00   | 330,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                  | 800,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 250,791,632.64   | 1,172,573,084.25 |
| 偿还债务支付的现金                 | 211,000,000.00   | 181,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 308,560,049.92   | 277,493,194.93   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 103,634,609.92   | 85,375,594.93    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  | 2,121,242.80     |
| 筹资活动现金流出小计                | 519,560,049.92   | 461,114,437.73   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -268,768,417.28  | 711,458,646.52   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -117,263,742.14  | 103,161,855.54   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -308,548,559.79  | 783,979,477.89   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,332,109,547.32 | 1,548,130,069.43 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 2,023,560,987.53 | 2,332,109,547.32 |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

### 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                        | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 3,323,008,146.79 | 3,189,714,445.12 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 47,889,499.14    | 2,525,114.84     |
| 经营活动现金流入小计                | 3,370,897,645.93 | 3,192,239,559.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,527,668,190.98 | 1,442,317,277.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 497,999,827.87   | 459,796,335.66   |
| 支付的各项税费                   | 421,629,735.10   | 373,517,506.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 722,315,913.05   | 759,156,955.56   |
| 经营活动现金流出小计                | 3,169,613,667.00 | 3,034,788,075.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 201,283,978.93   | 157,451,484.60   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 78,978,761.54    | 58,117,100.88    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 119,470.43       | 106,827,399.97   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 316,385,826.14   | 811,154,391.42   |
| 投资活动现金流入小计                | 395,484,058.11   | 976,098,892.27   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 191,840,578.93   | 224,873,122.78   |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 125,000,000.00   | 125,538,800.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 342,825,447.63   | 799,776,615.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 659,666,026.56   | 1,150,188,537.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -264,181,968.45  | -174,089,645.51  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 82,000,000.00    | 201,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                  | 800,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 82,000,000.00    | 1,001,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 82,000,000.00    | 132,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 204,925,440.00   | 192,117,600.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  | 2,121,242.80     |
| 筹资活动现金流出小计                | 286,925,440.00   | 326,238,842.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -204,925,440.00  | 674,761,157.20   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -4,534,845.16    | 2,941,872.83     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -272,358,274.68  | 661,064,869.12   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,319,483,775.90 | 658,418,906.78   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 1,047,125,501.22 | 1,319,483,775.90 |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目                    | 本期               |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |       |                |      |                |        | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 |                  |                  | 未分配利润            |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                |       |                |      |                |        |                  |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,280,784,000.00 |        |    |  | 568,451,720.72 |       | 42,234,817.59  |      | 535,202,198.17 |        | 1,976,511,421.24 | 1,481,923,941.43 | 5,885,108,099.15 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |                  |                  |
| 二、本年年初余额              | 1,280,784,000.00 |        |    |  | 568,451,720.72 |       | 42,234,817.59  |      | 535,202,198.17 |        | 1,976,511,421.24 | 1,481,923,941.43 | 5,885,108,099.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  |                |       | -48,305,523.05 |      | 53,200,971.62  |        | 408,539,524.32   | 160,998,546.21   | 574,433,519.10   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                |       | -48,305,523.05 |      |                |        | 666,665,935.94   | 222,162,408.27   | 840,522,821.16   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  | 43,491,632.64    | 43,491,632.64    |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |                  |                  |

|                   |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
|-------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                  |  |  |  |                |  |               |  |                | 43,491,632.64   | 43,491,632.64    |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| (三) 利润分配          |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                  |  |  |  |                |  |               |  |                | 53,200,971.62   | -258,126,411.62  |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                  |  |  |  |                |  |               |  |                | -53,200,971.62  |                  |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                  |  |  |  |                |  |               |  |                | -204,925,440.00 | -104,655,494.70  |                  |                  |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 | -309,580,934.70  |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| (五) 专项储备          |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 1. 本期提取           |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 2. 本期使用           |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| (六) 其他            |                  |  |  |  |                |  |               |  |                |                 |                  |                  |                  |
| 四、本期期末余额          | 1,280,784,000.00 |  |  |  | 568,451,720.72 |  | -6,070,705.46 |  | 588,403,169.79 |                 | 2,385,050,945.56 | 1,642,922,487.64 | 6,459,541,618.25 |

|    |             |        |         |
|----|-------------|--------|---------|
| 项目 | 上期          |        |         |
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |

|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,280,784,000.00 |        |     |    | 571,527,903.24 |       | -1,557,899.42 |      | 487,111,885.36 |        | 1,631,436,445.68 | 1,193,733,799.66 | 5,163,036,134.52 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| 二、本年年年初余额             | 1,280,784,000.00 |        |     |    | 571,527,903.24 |       | -1,557,899.42 |      | 487,111,885.36 |        | 1,631,436,445.68 | 1,193,733,799.66 | 5,163,036,134.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    | -3,076,182.52  |       | 43,792,717.01 |      | 48,090,312.81  |        | 345,074,975.56   | 288,190,141.77   | 722,071,964.63   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       | 43,792,717.01 |      |                |        | 595,654,159.99   | 330,992,652.45   | 970,439,529.45   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | -13,500,000.00 |       |               |      |                |        |                  | 42,573,084.25    | 29,073,084.25    |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  | 42,573,084.25    | 42,573,084.25    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                |       |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | -13,500,000.00 |       |               |      |                |        |                  |                  | -13,500,000.00   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |       |               |      | 48,090,312.81  |        | -240,207,912.81  | -85,375,594.93   | -277,493,194.93  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |       |               |      | 48,090,312.81  |        | -48,090,312.81   |                  |                  |

|                  |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
|------------------|------------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备      |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  | -192,117,600.00  | -85,375,594.93 | -277,493,194.93  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转     |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| （五）专项储备          |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                  |  |  |  |                |               |                |  |                  |                  |                |                  |
| （六）其他            |                  |  |  |  | 10,423,817.48  |               |                |  |                  | -10,371,271.62   |                | 52,545.86        |
| 四、本期期末余额         | 1,280,784,000.00 |  |  |  | 568,451,720.72 | 42,234,817.59 | 535,202,198.17 |  | 1,976,511,421.24 | 1,481,923,941.43 |                | 5,885,108,099.15 |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

编制单位：北京同仁堂科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

| 项目 | 本期 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
|    | 股本 | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |    | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |         |
|    |    |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |

|                       |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 1,280,784,000.00 |  |  |  | 412,043,502.46 |  |  |  | 535,202,198.17 | 1,532,095,799.66 | 3,760,125,500.29 |
| 加：会计政策变更              |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 二、本年年初余额              | 1,280,784,000.00 |  |  |  | 412,043,502.46 |  |  |  | 535,202,198.17 | 1,532,095,799.66 | 3,760,125,500.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  |                |  |  |  | 53,200,971.62  | 273,883,304.60   | 327,084,276.22   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                |  |  |  |                | 532,009,716.22   | 532,009,716.22   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                |  |  |  | 53,200,971.62  | -258,126,411.62  | -204,925,440.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                |  |  |  | 53,200,971.62  | -53,200,971.62   |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |  |  |  |                |  |  |  |                | -204,925,440.00  | -204,925,440.00  |
| 3. 其他                 |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增             |                  |  |  |  |                |  |  |  |                |                  |                  |

|             |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
|-------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 资本（或股本）     |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损 |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
| 4. 其他       |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
| （五）专项储备     |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
| 1. 本期提取     |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
| 2. 本期使用     |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
| （六）其他       |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额    | 1,280,784,000.00 |  |  |  | 412,043,502.46 |  |  | 588,403,169.79 | 1,805,979,104.26 | 4,087,209,776.51 |

| 项目                    | 上期               |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,280,784,000.00 |        |     |    | 413,835,984.42 |       |        |      | 487,111,885.36 | 1,291,400,584.34 | 3,473,132,454.12 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,280,784,000.00 |        |     |    | 413,835,984.42 |       |        |      | 487,111,885.36 | 1,291,400,584.34 | 3,473,132,454.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        |     |    | -1,792,481.96  |       |        |      | 48,090,312.81  | 240,695,215.32   | 286,993,046.17   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | 480,903,128.13   | 480,903,128.13   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | -1,792,481.96  |       |        |      |                |                  | -1,792,481.96    |

|                   |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
|-------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 1. 股东投入的普通股       |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 其他             |                  |  |  |  | -1,792,481.96  |  |  |                |                  |  | -1,792,481.96    |
| (三) 利润分配          |                  |  |  |  |                |  |  | 48,090,312.81  | -240,207,912.81  |  | -192,117,600.00  |
| 1. 提取盈余公积         |                  |  |  |  |                |  |  | 48,090,312.81  | -48,090,312.81   |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                  |  |  |  |                |  |  |                | -192,117,600.00  |  | -192,117,600.00  |
| 3. 其他             |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| (五) 专项储备          |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取           |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用           |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| (六) 其他            |                  |  |  |  |                |  |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额          | 1,280,784,000.00 |  |  |  | 412,043,502.46 |  |  | 535,202,198.17 | 1,532,095,799.66 |  | 3,760,125,500.29 |

法定代表人：高振坤 主管会计工作负责人：房家志 会计机构负责人：孙桂玲

## 担保人财务报表

适用 不适用

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

|                  | 页码       |
|------------------|----------|
| 2017 年度财务报表及审计报告 |          |
| 审计报告             | 1 - 3    |
| 合并及公司资产负债表       | 1 - 5    |
| 合并及公司利润表         | 6 - 8    |
| 合并及公司现金流量表       | 9 - 11   |
| 合并股东权益变动表        | 12 - 15  |
| 公司股东权益变动表        | 16 - 19  |
| 财务报表附注           | 20 - 100 |
| 财务报表补充资料         | 101      |



## 审计报告

普华永道中天审字(2018)第 15028 号  
(第一页, 共三页)

北京同仁堂科技发展股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了北京同仁堂科技发展股份有限公司(以下简称同仁堂科技公司)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了同仁堂科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于同仁堂科技公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 其他信息

同仁堂科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括同仁堂科技公司 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

普华永道中天审字(2018)第 15028 号  
(第二页, 共三页)

### 三、其他信息(续)

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

### 四、管理层和审核委员会对财务报表的责任

同仁堂科技公司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, 管理层负责评估同仁堂科技公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算同仁堂科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审核委员会负责监督同仁堂科技公司的财务报告过程。

### 五、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一定会发现存在的重大错报。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

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

(一) 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。

普华永道中天审字(2018)第 15028 号  
(第三页, 共三页)

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对同仁堂科技公司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同仁堂科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就同仁堂科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

我们与审核委员会就计划的审计范围、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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2018年3月29日

注册会计师

  
赵建荣



注册会计师

  
刘 煜



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目                     | 附注    | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>           |       |                         |                         |
| 货币资金                   | 七(1)  | 3,071,988,853.17        | 3,187,907,060.94        |
| 结算备付金                  |       | -                       | -                       |
| 拆出资金                   |       | -                       | -                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |       | -                       | -                       |
| 应收票据                   | 七(3)  | 702,950,528.69          | 506,120,363.25          |
| 应收账款                   | 七(2)  | 585,988,135.33          | 414,281,617.85          |
| 预付款项                   | 七(5)  | 45,686,258.75           | 41,583,249.86           |
| 应收保费                   |       | -                       | -                       |
| 应收分保账款                 |       | -                       | -                       |
| 应收分保合同准备金              |       | -                       | -                       |
| 应收利息                   |       | -                       | -                       |
| 应收股利                   |       | -                       | -                       |
| 其他应收款                  | 七(4)  | 83,221,998.74           | 69,449,709.46           |
| 买入返售金融资产               |       | -                       | -                       |
| 存货                     | 七(6)  | 2,302,889,809.45        | 2,206,330,467.47        |
| 划分为持有待售的资产             |       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 | 七(7)  | 50,649,787.43           | 46,457,281.87           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>6,843,375,371.56</b> | <b>6,472,129,750.70</b> |
| <b>非流动资产</b>           |       |                         |                         |
| 发放贷款和垫款                |       | -                       | -                       |
| 可供出售金融资产               | 七(8)  | 12,803,940.88           | 11,908,076.87           |
| 持有至到期投资                |       | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |       | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 七(9)  | 27,838,681.26           | 28,068,408.59           |
| 投资性房地产                 |       | -                       | -                       |
| 固定资产                   | 七(10) | 683,362,220.59          | 728,321,366.49          |
| 在建工程                   | 七(11) | 990,935,267.34          | 645,847,755.86          |
| 工程物资                   |       | -                       | -                       |
| 固定资产清理                 |       | -                       | -                       |
| 生产性生物资产                |       | -                       | -                       |
| 油气资产                   |       | -                       | -                       |
| 无形资产                   | 七(12) | 183,219,283.76          | 178,549,156.25          |
| 开发支出                   |       | -                       | -                       |
| 商誉                     | 七(13) | 44,442,091.16           | 47,338,047.00           |
| 长期待摊费用                 |       | 4,317,337.96            | 3,493,724.88            |
| 递延所得税资产                | 七(14) | 30,701,951.15           | 38,198,965.96           |
| 其他非流动资产                |       | 54,660,647.42           | 30,311,715.15           |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>2,032,281,421.52</b> | <b>1,712,037,217.05</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>8,875,656,793.08</b> | <b>8,184,166,967.75</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 2017年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目                     | 附注    | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债</b>            |       |                         |                         |
| 短期借款                   | 七(16) | 207,300,000.00          | 211,000,000.00          |
| 向中央银行借款                |       | -                       | -                       |
| 吸收存款及同业存放              |       | -                       | -                       |
| 拆入资金                   |       | -                       | -                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | -                       | -                       |
| 衍生金融负债                 |       | -                       | -                       |
| 应付票据                   | 七(17) | 29,400,000.00           | 41,454,500.00           |
| 应付账款                   | 七(18) | 727,879,908.44          | 602,914,300.24          |
| 预收款项                   | 七(19) | 66,239,214.35           | 78,386,241.69           |
| 卖出回购金融资产款              |       | -                       | -                       |
| 应付手续费及佣金               |       | -                       | -                       |
| 应付职工薪酬                 | 七(20) | 109,612,464.40          | 49,516,476.05           |
| 应交税费                   | 七(21) | 100,772,583.49          | 95,217,151.53           |
| 应付利息                   |       | 9,833,333.38            | 9,833,333.34            |
| 应付股利                   |       | 1,495,183.94            | 474,299.16              |
| 其他应付款                  | 七(22) | 146,513,080.66          | 211,460,483.66          |
| 应付分保账款                 |       | -                       | -                       |
| 保险合同准备金                |       | -                       | -                       |
| 代理买卖证券款                |       | -                       | -                       |
| 代理承销证券款                |       | -                       | -                       |
| 划分为持有待售的负债             |       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债            |       | 2,500,000.00            | -                       |
| 其他流动负债                 |       | -                       | -                       |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>1,401,545,768.66</b> | <b>1,300,256,785.67</b> |
| <b>非流动负债</b>           |       |                         |                         |
| 长期借款                   | 七(23) | 117,006,120.73          | 119,497,011.04          |
| 应付债券                   | 七(24) | 798,473,523.05          | 798,052,153.25          |
| 其中: 优先股                |       | -                       | -                       |
| 永续债                    |       | -                       | -                       |
| 长期应付款                  |       | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬               |       | -                       | -                       |
| 专项应付款                  |       | -                       | -                       |
| 预计负债                   |       | -                       | -                       |
| 递延收益                   | 七(25) | 93,787,599.45           | 75,931,615.05           |
| 递延所得税负债                | 七(14) | 5,302,162.94            | 5,321,303.59            |
| 其他非流动负债                |       | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>1,014,569,406.17</b> | <b>998,802,082.93</b>   |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>2,416,115,174.83</b> | <b>2,299,058,868.60</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目           | 附注    | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             |
|--------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>股东权益</b>  |       |                         |                         |
| 股本           | 七(26) | 1,280,784,000.00        | 1,280,784,000.00        |
| 其他权益工具       |       | -                       | -                       |
| 其中: 优先股      |       | -                       | -                       |
| 永续债          |       | -                       | -                       |
| 资本公积         | 七(27) | 568,451,720.72          | 568,451,720.72          |
| 减: 库存股       |       | -                       | -                       |
| 其他综合(损失)/收益  | 七(29) | (6,070,705.46)          | 42,234,817.59           |
| 专项储备         |       | -                       | -                       |
| 盈余公积         | 七(28) | 588,403,169.79          | 535,202,198.17          |
| 一般风险储备       |       | -                       | -                       |
| 未分配利润        | 七(30) | 2,385,050,945.56        | 1,976,511,421.24        |
| 归属于母公司股东权益合计 |       | <u>4,816,619,130.61</u> | <u>4,403,184,157.72</u> |
| 少数股东权益       |       | 1,642,922,487.64        | 1,481,923,941.43        |
| 股东权益合计       |       | <u>6,459,541,618.25</u> | <u>5,885,108,099.15</u> |
| 负债及股东权益总计    |       | <u>8,875,656,793.08</u> | <u>8,184,166,967.75</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



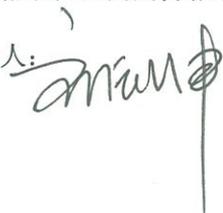
## 北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目                     | 附注    | 2017年12月31日             | 2016年12月31日             |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>            |       |                         |                         |
| 货币资金                   |       | 1,126,493,238.22        | 1,452,165,070.90        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |       | -                       | -                       |
| 应收票据                   |       | 680,647,072.41          | 465,674,744.30          |
| 应收账款                   | 十四(1) | 355,435,500.88          | 232,040,068.06          |
| 预付款项                   |       | 11,228,496.96           | 14,869,296.20           |
| 应收利息                   |       | -                       | -                       |
| 应收股利                   |       | -                       | -                       |
| 其他应收款                  | 十四(2) | 19,490,421.04           | 13,081,521.30           |
| 存货                     |       | 1,798,051,035.84        | 1,967,080,916.67        |
| 划分为持有待售的资产             |       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 |       | 4,228,887.36            | 25,704,782.30           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>3,995,574,652.71</b> | <b>4,170,616,399.73</b> |
| <b>非流动资产</b>           |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       | -                       | -                       |
| 持有至到期投资                |       | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |       | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 十四(3) | 683,645,610.94          | 558,513,557.09          |
| 投资性房地产                 |       | -                       | -                       |
| 固定资产                   |       | 238,357,817.72          | 259,508,705.48          |
| 在建工程                   |       | 606,578,943.71          | 459,464,340.91          |
| 工程物资                   |       | -                       | -                       |
| 固定资产清理                 |       | -                       | -                       |
| 生产性生物资产                |       | -                       | -                       |
| 油气资产                   |       | -                       | -                       |
| 无形资产                   |       | 79,641,997.92           | 81,509,678.24           |
| 开发支出                   |       | -                       | -                       |
| 商誉                     |       | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 |       | -                       | -                       |
| 递延所得税资产                |       | 8,986,190.53            | 6,858,492.83            |
| 其他非流动资产                |       | 325,864,065.24          | 221,844,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>1,943,074,626.06</b> | <b>1,587,698,774.55</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>5,938,649,278.77</b> | <b>5,758,315,174.28</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 2017年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目                     | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动负债                   |                  |                  |
| 短期借款                   | 82,000,000.00    | 82,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -                | -                |
| 衍生金融负债                 | -                | -                |
| 应付票据                   | 38,100,000.00    | 42,154,500.00    |
| 应付账款                   | 472,795,924.76   | 599,002,466.90   |
| 预收款项                   | 33,240,076.17    | 65,867,136.34    |
| 应付职工薪酬                 | 83,440,436.53    | 18,563,198.58    |
| 应交税费                   | 62,936,954.99    | 53,522,367.93    |
| 应付利息                   | 9,833,333.38     | 9,833,333.34     |
| 应付股利                   | -                | -                |
| 其他应付款                  | 93,783,875.66    | 157,700,942.68   |
| 划分为持有待售的负债             | -                | -                |
| 一年内到期的非流动负债            | 2,500,000.00     | -                |
| 其他流动负债                 | -                | -                |
| 流动负债合计                 | 878,630,601.49   | 1,028,643,945.77 |
| 非流动负债                  |                  |                  |
| 长期借款                   | 116,500,000.00   | 119,000,000.00   |
| 应付债券                   | 798,473,523.05   | 798,052,153.25   |
| 其中: 优先股                | -                | -                |
| 永续债                    | -                | -                |
| 长期应付款                  | -                | -                |
| 长期应付职工薪酬               | -                | -                |
| 专项应付款                  | -                | -                |
| 预计负债                   | -                | -                |
| 递延收益                   | 57,835,377.72    | 52,493,574.97    |
| 递延所得税负债                | -                | -                |
| 其他非流动负债                | -                | -                |
| 非流动负债合计                | 972,808,900.77   | 969,545,728.22   |
| 负债合计                   | 1,851,439,502.26 | 1,998,189,673.99 |
| 股东权益                   |                  |                  |
| 股本                     | 1,280,784,000.00 | 1,280,784,000.00 |
| 其他权益工具                 | -                | -                |
| 其中: 优先股                | -                | -                |
| 永续债                    | -                | -                |
| 资本公积                   | 412,043,502.46   | 412,043,502.46   |
| 减: 库存股                 | -                | -                |
| 其他综合收益                 | -                | -                |
| 专项储备                   | -                | -                |
| 盈余公积                   | 588,403,169.79   | 535,202,198.17   |
| 未分配利润                  | 1,805,979,104.26 | 1,532,095,799.66 |
| 股东权益合计                 | 4,087,209,776.51 | 3,760,125,500.29 |
| 负债及股东权益总计              | 5,938,649,278.77 | 5,758,315,174.28 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

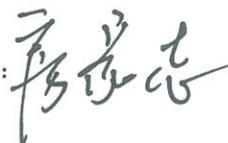
| 项目                      | 附注    | 2017 年度            | 2016 年度            |
|-------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入                 | 七(31) | 5,025,183,087.42   | 4,665,294,831.71   |
| 其中：营业收入                 |       | 5,025,183,087.42   | 4,665,294,831.71   |
| 利息收入                    |       | -                  | -                  |
| 已赚保费                    |       | -                  | -                  |
| 手续费及佣金收入                |       | -                  | -                  |
| 二、营业总成本                 |       | (3,870,746,078.54) | (3,652,876,689.51) |
| 其中：营业成本                 | 七(31) | (2,418,296,859.34) | (2,235,125,459.57) |
| 利息支出                    |       | -                  | -                  |
| 手续费及佣金支出                |       | -                  | -                  |
| 退保金                     |       | -                  | -                  |
| 赔付支出净额                  |       | -                  | -                  |
| 提取保险合同准备金净额             |       | -                  | -                  |
| 保单红利支出                  |       | -                  | -                  |
| 分保费用                    |       | -                  | -                  |
| 税金及附加                   | 七(32) | (51,231,492.46)    | (42,195,631.04)    |
| 销售费用                    | 七(34) | (994,454,940.45)   | (1,022,920,283.51) |
| 管理费用                    | 七(34) | (370,437,945.46)   | (348,924,610.45)   |
| 财务(费用)/收入               | 七(33) | (1,855,343.66)     | 19,272,518.71      |
| 资产减值损失                  | 七(38) | (34,469,497.17)    | (22,983,223.65)    |
| 加：公允价值变动收益              |       | -                  | -                  |
| 投资收益/(损失)               | 七(35) | 215,500.92         | (1,904,973.88)     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失) |       | 95,503.45          | (1,904,973.88)     |
| 资产处置收益                  | 七(36) | 1,787.07           | 1,239,991.05       |
| 汇兑收益                    |       | -                  | -                  |
| 其他收益                    | 七(37) | 12,123,087.58      | -                  |
| 三、营业利润                  |       | 1,166,777,384.45   | 1,011,753,159.37   |
| 加：营业外收入                 | 七(39) | 471,357.97         | 14,368,484.97      |
| 减：营业外支出                 | 七(40) | (1,025,291.81)     | (2,617,351.92)     |
| 四、利润总额                  |       | 1,166,223,450.61   | 1,023,504,292.42   |
| 减：所得税费用                 | 七(41) | (196,331,562.32)   | (172,515,665.87)   |
| 五、净利润                   |       | 969,891,888.29     | 850,988,626.55     |
| (一) 按经营持续性分类            |       |                    |                    |
| 1.持续经营净利润               |       | 969,891,888.29     | 850,988,626.55     |
| 2.终止经营净利润               |       | -                  | -                  |
| (二) 按所有权归属分类            |       |                    |                    |
| 1.少数股东损益                |       | 303,225,952.35     | 255,334,466.56     |
| 2.归属于母公司股东的净利润          |       | 666,665,935.94     | 595,654,159.99     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017 年度合并利润表 (续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

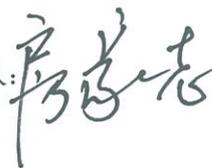
| 项目                                 | 附注    | 2017 年度          | 2016 年度        |
|------------------------------------|-------|------------------|----------------|
| 六、其他综合(损失)/收益的税后净额                 | 七(29) | (129,369,067.13) | 119,450,902.90 |
| 归属于母公司股东的其他综合(损失)/收益的税后净额          |       | (48,305,523.05)  | 43,792,717.01  |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益              |       | -                | -              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       | -                | -              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       | -                | -              |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合(损失)/收益          |       | (48,305,523.05)  | 43,792,717.01  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       | -                | -              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       | 659,910.66       | (161,669.69)   |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       | -                | -              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |       | -                | -              |
| 5.外币财务报表折算差额                       |       | (48,965,433.71)  | 43,954,386.70  |
| 6.其他                               |       | -                | -              |
| 归属于少数股东的其他综合(损失)/收益的税后净额           |       | (81,063,544.08)  | 75,658,185.89  |
| 七、综合收益总额                           |       | 840,522,821.16   | 970,439,529.45 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                    |       | 618,360,412.89   | 639,446,877.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |       | 222,162,408.27   | 330,992,652.45 |
| 八、每股收益                             |       |                  |                |
| 基本每股收益(元/股)                        | 七(42) | 0.52             | 0.47           |
| 稀释每股收益(元/股)                        | 七(42) | 0.52             | 0.47           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

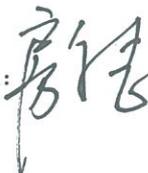
| 项目                                  | 附注    | 2017年度             | 2016年度             |
|-------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入                              | 十四(4) | 3,502,167,487.58   | 3,303,290,147.70   |
| 减: 营业成本                             | 十四(4) | (1,956,048,630.59) | (1,802,601,192.10) |
| 税金及附加                               |       | (41,625,569.21)    | (33,603,420.32)    |
| 销售费用                                |       | (753,263,205.12)   | (786,550,256.28)   |
| 管理费用                                |       | (199,120,781.89)   | (186,071,725.16)   |
| 财务收入                                |       | 664,489.27         | 16,332,761.07      |
| 资产减值损失                              |       | (25,060,025.74)    | (21,275,083.70)    |
| 加: 公允价值变动收益                         |       | -                  | -                  |
| 投资收益                                | 十四(5) | 79,110,815.39      | 57,763,221.40      |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)            |       | 132,053.85         | (353,879.48)       |
| 资产处置收益                              |       | 84,843.04          | 1,085,288.08       |
| 其他收益                                |       | 8,812,324.02       | -                  |
| 二、营业利润                              |       | 615,721,746.75     | 548,369,740.69     |
| 加: 营业外收入                            |       | 20,478.37          | 10,410,946.49      |
| 减: 营业外支出                            |       | (740,393.29)       | (321,198.43)       |
| 三、利润总额                              |       | 615,001,831.83     | 558,459,488.75     |
| 减: 所得税费用                            |       | (82,992,115.61)    | (77,556,360.62)    |
| 四、净利润                               |       | 532,009,716.22     | 480,903,128.13     |
| (一) 持续经营净利润                         |       | 532,009,716.22     | 480,903,128.13     |
| (二) 终止经营净利润                         |       | -                  | -                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |       | -                  | -                  |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |       | -                  | -                  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       | -                  | -                  |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       | -                  | -                  |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |       | -                  | -                  |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       | -                  | -                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       | -                  | -                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       | -                  | -                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       | -                  | -                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       | -                  | -                  |
| 6. 其他                               |       | -                  | -                  |
| 六、综合收益总额                            |       | 532,009,716.22     | 480,903,128.13     |
| 七、每股收益:                             |       |                    |                    |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |       | 0.42               | 0.38               |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |       | 0.42               | 0.38               |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

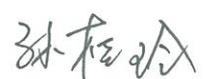
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 北京同仁堂科技发展股份有限公司

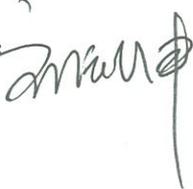
## 2017年度合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目                           | 附注    | 2017年度             | 2016年度             |
|------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |       |                    |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 4,928,171,202.84   | 4,630,213,717.15   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |       | -                  | -                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |       | -                  | -                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |       | -                  | -                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |       | -                  | -                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |       | -                  | -                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |       | -                  | -                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |       | -                  | -                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       | -                  | -                  |
| 拆入资金净增加额                     |       | -                  | -                  |
| 回购业务资金净增加额                   |       | -                  | -                  |
| 收到的税费返还                      |       | -                  | -                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七(43) | 59,585,998.26      | 10,723,023.90      |
| 经营活动现金流入小计                   |       | 4,987,757,201.10   | 4,640,936,741.05   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | (2,018,619,028.51) | (2,026,091,482.29) |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |       | -                  | -                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |       | -                  | -                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |       | -                  | -                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |       | -                  | -                  |
| 支付保单红利的现金                    |       | -                  | -                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |       | (785,848,753.12)   | (715,541,561.08)   |
| 支付的各项税费                      |       | (591,378,736.53)   | (538,369,288.08)   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 七(43) | (912,105,066.56)   | (950,929,414.73)   |
| 经营活动现金流出小计                   |       | (4,307,951,584.72) | (4,230,931,746.18) |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 七(44) | 679,805,616.38     | 410,004,994.87     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |       |                    |                    |
| 收回投资收到的现金                    |       | -                  | -                  |
| 取得投资收益所收到的现金                 |       | 116,775.00         | -                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |       | 235,496.75         | 106,978,518.05     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |       | -                  | -                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 七(43) | 1,078,498,501.37   | 1,167,049,880.81   |
| 投资活动现金流入小计                   |       | 1,078,850,773.12   | 1,274,028,398.86   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | (429,794,924.23)   | (466,498,439.91)   |
| 投资支付的现金                      |       | -                  | (12,332,964.37)    |
| 质押贷款净增加额                     |       | -                  | -                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |       | -                  | (22,200,000.00)    |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 七(43) | (1,251,377,865.64) | (1,213,643,013.62) |
| 投资活动现金流出小计                   |       | (1,681,172,789.87) | (1,714,674,417.90) |
| 投资活动使用的现金流量净额                |       | (602,322,016.75)   | (440,646,019.04)   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



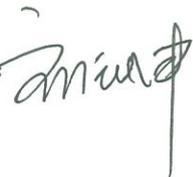
北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度合并现金流量表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目                         | 附注    | 2017年度                  | 2016年度                  |
|----------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |       |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                  |       | 43,491,632.64           | 42,573,084.25           |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金        |       | 43,491,632.64           | 42,573,084.25           |
| 取得借款收到的现金                  |       | 207,300,000.00          | 330,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                  |       | -                       | 800,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |       | -                       | -                       |
| 筹资活动现金流入小计                 |       | <u>250,791,632.64</u>   | <u>1,172,573,084.25</u> |
| 偿还债务支付的现金                  |       | (211,000,000.00)        | (181,500,000.00)        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |       | (308,560,049.92)        | (277,493,194.93)        |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润        |       | (103,634,609.92)        | (85,375,594.93)         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |       | -                       | (2,121,242.80)          |
| 筹资活动现金流出小计                 |       | <u>(519,560,049.92)</u> | <u>(461,114,437.73)</u> |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额         |       | <u>(268,768,417.28)</u> | <u>711,458,646.52</u>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |       |                         |                         |
|                            |       | <u>(117,263,742.14)</u> | <u>103,161,855.54</u>   |
| <b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b> |       |                         |                         |
| 加:期初现金及现金等价物余额             |       | <u>2,332,109,547.32</u> | <u>1,548,130,069.43</u> |
| <b>六、期末现金及现金等价余额</b>       |       |                         |                         |
|                            | 七(44) | <u>2,023,560,987.53</u> | <u>2,332,109,547.32</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目                         | 附注    | 2017年度             | 2016年度             |
|----------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |       |                    |                    |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |       | 3,323,008,146.79   | 3,189,714,445.12   |
| 收到的税费返还                    |       | -                  | -                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |       | 47,889,499.14      | 2,525,114.84       |
| 经营活动现金流入小计                 |       | 3,370,897,645.93   | 3,192,239,559.96   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |       | (1,527,668,190.98) | (1,442,317,277.68) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |       | (497,999,827.87)   | (459,796,335.66)   |
| 支付的各项税费                    |       | (421,629,735.10)   | (373,517,506.46)   |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |       | (722,315,913.05)   | (759,156,955.56)   |
| 经营活动现金流出小计                 |       | (3,169,613,667.00) | (3,034,788,075.36) |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 十四(6) | 201,283,978.93     | 157,451,484.60     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |       |                    |                    |
| 收回投资收到的现金                  |       | -                  | -                  |
| 取得投资收益收到的现金                |       | 78,978,761.54      | 58,117,100.88      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额  |       | 119,470.43         | 106,827,399.97     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |       | -                  | -                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |       | 316,385,826.14     | 811,154,391.42     |
| 投资活动现金流入小计                 |       | 395,484,058.11     | 976,098,892.27     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |       | (191,840,578.93)   | (224,873,122.78)   |
| 投资支付的现金                    |       | -                  | -                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |       | (125,000,000.00)   | (125,538,800.00)   |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |       | (342,825,447.63)   | (799,776,615.00)   |
| 投资活动现金流出小计                 |       | (659,666,026.56)   | (1,150,188,537.78) |
| 投资活动使用的现金流量净额              |       | (264,181,968.45)   | (174,089,645.51)   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |       |                    |                    |
| 吸收投资收到的现金                  |       | -                  | -                  |
| 取得借款收到的现金                  |       | 82,000,000.00      | 201,000,000.00     |
| 发行债券收到的现金                  |       | -                  | 800,000,000.00     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |       | -                  | -                  |
| 筹资活动现金流入小计                 |       | 82,000,000.00      | 1,001,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                  |       | (82,000,000.00)    | (132,000,000.00)   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |       | (204,925,440.00)   | (192,117,600.00)   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |       | -                  | (2,121,242.80)     |
| 筹资活动现金流出小计                 |       | (286,925,440.00)   | (326,238,842.80)   |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额         |       | (204,925,440.00)   | 674,761,157.20     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |       |                    |                    |
|                            |       | (4,534,845.16)     | 2,941,872.83       |
| <b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b> |       |                    |                    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            |       | (272,358,274.68)   | 661,064,869.12     |
|                            |       | 1,319,483,775.90   | 658,418,906.78     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |       |                    |                    |
|                            | 十四(6) | 1,047,125,501.22   | 1,319,483,775.90   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

| 项目                | 2016年度           |        |    |      |                 |             |                |      |                |       |                  |                  |                  |
|-------------------|------------------|--------|----|------|-----------------|-------------|----------------|------|----------------|-------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 归属于母公司股东权益       |        |    |      |                 |             |                |      |                |       |                  |                  |                  |
|                   | 股本               | 其他权益工具 |    | 资本公积 | 减: 库存股          | 其他综合(损失)/收益 | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险储备         | 未分配利润 | 少数股东权益           | 股东权益合计           |                  |
|                   | 优先股              | 永续债    | 其他 |      |                 |             |                |      |                |       |                  |                  |                  |
| 一、上年年末余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -  | -    | 571,527,903.24  | -           | (1,557,899.42) | -    | 487,111,885.36 | -     | 1,631,436,445.68 | 1,193,733,799.66 | 5,163,036,134.52 |
| 加: 会计政策变更         | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | -                |
| 前期差错更正            | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | -                |
| 同一控制下企业合并其他       | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | -                |
| 二、本年年初余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -  | -    | 571,527,903.24  | -           | (1,557,899.42) | -    | 487,111,885.36 | -     | 1,631,436,445.68 | 1,193,733,799.66 | 5,163,036,134.52 |
| 三、本期增减变动金额        | -                | -      | -  | -    | (3,076,182.52)  | -           | 43,792,717.01  | -    | 48,090,312.81  | -     | 345,074,975.56   | 288,190,141.77   | 722,071,964.63   |
| (一) 综合收益总额        | -                | -      | -  | -    | -               | -           | 43,792,717.01  | -    | -              | -     | 595,654,159.99   | 330,992,652.45   | 970,439,529.45   |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -                | -      | -  | -    | (13,500,000.00) | -           | -              | -    | -              | -     | -                | 42,573,084.25    | 29,073,084.25    |
| 1. 股东投入的普通股       | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | 42,573,084.25    | 42,573,084.25    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | -                |
| 4. 其他             | -                | -      | -  | -    | (13,500,000.00) | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | (13,500,000.00)  |
| (三) 利润分配          | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | 48,090,312.81  | -     | (240,207,912.81) | (85,375,594.93)  | (277,493,194.93) |
| 1. 提取盈余公积         | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | 48,090,312.81  | -     | (48,090,312.81)  | -                | -                |
| 2. 提取一般风险准备       | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | -                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | (192,117,600.00) | (85,375,594.93)  | (277,493,194.93) |
| 4. 其他             | -                | -      | -  | -    | -               | -           | -              | -    | -              | -     | -                | -                | -                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

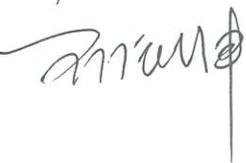
2017年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目                     | 2016年度           |        |    |   |                |        |               |      |                |        |                  |                  |                  |
|------------------------|------------------|--------|----|---|----------------|--------|---------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                        | 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(损失)/收益   | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险储备 |                  |                  | 未分配利润            |
|                        | 优先股              | 永续债    | 其他 |   |                |        |               |      |                |        |                  |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转          | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)       | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)       | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 4. 其他                  | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| (五) 专项储备               | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 1. 本期提取                | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 2. 本期使用                | -                | -      | -  | - | -              | -      | -             | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| (六) 其他                 | -                | -      | -  | - | 10,423,817.48  | -      | -             | -    | -              | -      | (10,371,271.62)  | -                |                  |
| 1. 同仁堂第二中医医院改制留存收益转增资本 | -                | -      | -  | - | 10,371,271.62  | -      | -             | -    | -              | -      | (10,371,271.62)  | -                |                  |
| 2. 其他                  | -                | -      | -  | - | 52,545.86      | -      | -             | -    | -              | -      | -                | 52,545.86        |                  |
| 四、本期期末余额               | 1,280,784,000.00 | -      | -  | - | 568,451,720.72 | -      | 42,234,817.59 | -    | 535,202,198.17 | -      | 1,976,511,421.24 | 1,481,923,941.43 | 5,885,108,099.15 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2017年度

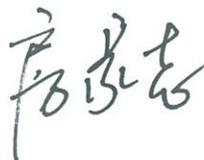
| 项目                | 归属于母公司股东权益       |        |     |    |                |        |                 |      |                |        |                  | 少数股东权益           | 股东权益合计           |
|-------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------|-----------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益/(损失)     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险储备 | 未分配利润            |                  |                  |
|                   |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |                 |      |                |        |                  |                  |                  |
| 一、上年年末余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -   | -  | 568,451,720.72 | -      | 42,234,817.59   | -    | 535,202,198.17 | -      | 1,976,511,421.24 | 1,481,923,941.43 | 5,885,108,099.15 |
| 加: 会计政策变更         | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| 前期差错更正            | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| 同一控制下企业合并         | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| 其他                | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| 二、本年年初余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -   | -  | 568,451,720.72 | -      | 42,234,817.59   | -    | 535,202,198.17 | -      | 1,976,511,421.24 | 1,481,923,941.43 | 5,885,108,099.15 |
| 三、本期增减变动金额        | -                | -      | -   | -  | -              | -      | (48,305,523.05) | -    | 53,200,971.62  | -      | 408,539,524.32   | 160,998,546.21   | 574,433,519.10   |
| (一) 综合收益总额        | -                | -      | -   | -  | -              | -      | (48,305,523.05) | -    | -              | -      | 666,665,935.94   | 222,162,408.27   | 840,522,821.16   |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | 43,491,632.64    | 43,491,632.64    |
| 1. 股东投入的普通股       | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | 43,491,632.64    | 43,491,632.64    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| 4. 其他             | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| (三) 利润分配          | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | 53,200,971.62  | -      | (258,126,411.62) | (104,655,494.70) | (309,580,934.70) |
| 1. 提取盈余公积         | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | 53,200,971.62  | -      | (53,200,971.62)  | -                | -                |
| 2. 提取一般风险准备       | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | (204,925,440.00) | (104,655,494.70) | (309,580,934.70) |
| 4. 其他             | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -               | -    | -              | -      | -                | -                | -                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

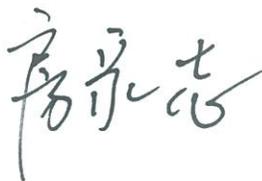
| 项目               | 2017年度           |        |    |   |                |        |                |      |                |        |                  |                  |                  |
|------------------|------------------|--------|----|---|----------------|--------|----------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 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/(损失)    | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险储备 |                  |                  | 未分配利润            |
|                  | 优先股              | 永续债    | 其他 |   |                |        |                |      |                |        |                  |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 4. 其他            | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| (五) 专项储备         | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 1. 本期提取          | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 2. 本期使用          | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| (六) 其他           | -                | -      | -  | - | -              | -      | -              | -    | -              | -      | -                | -                |                  |
| 四、本期期末余额         | 1,280,784,000.00 | -      | -  | - | 568,451,720.72 | -      | (6,070,705.46) | -    | 588,403,169.79 | -      | 2,385,050,945.56 | 1,642,922,487.64 | 6,459,541,618.25 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

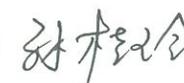
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                | 2016年度           |        |     |    |                |           |        |          |                |                  |                  |
|-------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-----------|--------|----------|----------------|------------------|------------------|
|                   | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综合收益 | 专项<br>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、上年年末余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -   | -  | 413,835,984.42 | -         | -      | -        | 487,111,885.36 | 1,291,400,584.34 | 3,473,132,454.12 |
| 加：会计政策变更          | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |
| 前期差错更正            | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |
| 同一控制下企业合并         | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |
| 其他                | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |
| 二、本年年初余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -   | -  | 413,835,984.42 | -         | -      | -        | 487,111,885.36 | 1,291,400,584.34 | 3,473,132,454.12 |
| 三、本期增减变动金额        | -                | -      | -   | -  | (1,792,481.96) | -         | -      | -        | 48,090,312.81  | 240,695,215.32   | 286,993,046.17   |
| （一）综合收益总额         | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | 480,903,128.13   | 480,903,128.13   |
| （二）所有者投入和减少资本     | -                | -      | -   | -  | (1,792,481.96) | -         | -      | -        | -              | -                | (1,792,481.96)   |
| 1. 股东投入的普通股       | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |
| 4. 其他             | -                | -      | -   | -  | (1,792,481.96) | -         | -      | -        | -              | -                | (1,792,481.96)   |
| （三）利润分配           | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | 48,090,312.81  | (240,207,912.81) | (192,117,600.00) |
| 1. 提取盈余公积         | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | 48,090,312.81  | (48,090,312.81)  | -                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | (192,117,600.00) | (192,117,600.00) |
| 3. 其他             | -                | -      | -   | -  | -              | -         | -      | -        | -              | -                | -                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目               | 2016年度           |        |     |    |                |        |        |      |                |                  |                  |
|------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                  | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|                  |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |        |      |                |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 其他            | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (五) 专项储备         | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 本期提取          | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 本期使用          | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (六) 其他           | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 四、本期期末余额         | 1,280,784,000.00 | -      | -   | -  | 412,043,502.46 | -      | -      | -    | 535,202,198.17 | 1,532,095,799.66 | 3,760,125,500.29 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目                | 2017年度           |        |     |    |                |        |        |      |                |                  |                  |
|-------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                   | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|                   |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -   | -  | 412,043,502.46 | -      | -      | -    | 535,202,198.17 | 1,532,095,799.66 | 3,760,125,500.29 |
| 加: 会计政策变更         | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 前期差错更正            | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 同一控制下企业合并         | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 其他                | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 二、本年年初余额          | 1,280,784,000.00 | -      | -   | -  | 412,043,502.46 | -      | -      | -    | 535,202,198.17 | 1,532,095,799.66 | 3,760,125,500.29 |
| 三、本期增减变动金额        | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | 53,200,971.62  | 273,883,304.60   | 327,084,276.22   |
| (一) 综合收益总额        | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | 532,009,716.22   | 532,009,716.22   |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 股东投入的普通股       | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 其他             | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (三) 利润分配          | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | 53,200,971.62  | (258,126,411.62) | (204,925,440.00) |
| 1. 提取盈余公积         | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | 53,200,971.62  | (53,200,971.62)  | -                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | (204,925,440.00) | (204,925,440.00) |
| 3. 其他             | -                | -      | -   | -  | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京同仁堂科技发展股份有限公司

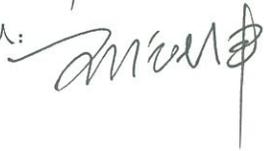
2017年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目               | 2017年度           |        |    |   |                |        |        |      |                |                  |                  |
|------------------|------------------|--------|----|---|----------------|--------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                  | 股本               | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|                  | 优先股              | 永续债    | 其他 |   |                |        |        |      |                |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 4. 其他            | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (五) 专项储备         | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 1. 本期提取          | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 2. 本期使用          | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| (六) 其他           | -                | -      | -  | - | -              | -      | -      | -    | -              | -                | -                |
| 四、本期期末余额         | 1,280,784,000.00 | -      | -  | - | 412,043,502.46 | -      | -      | -    | 588,403,169.79 | 1,805,979,104.26 | 4,087,209,776.51 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

北京同仁堂科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”), 是于 2000 年 3 月 22 日在中华人民共和国(“中国”)北京成立的股份有限公司。本公司的注册地址为中国北京市北京经济技术开发区同济北路 16 号。北京同仁堂股份有限公司(以下简称“母公司”)为本公司的母公司, 中国北京同仁堂(集团)有限责任公司为本公司的最终控股公司。

本公司自 2000 年 10 月 31 日于香港联合交易所有限公司(“联交所”)创业板上市。其后于 2010 年 7 月 9 日, 本公司由联交所创业板转至主板上市。

本公司及子公司(以下合称为“本集团”)主要业务为中药制造和销售。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

### 二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注四(8))、存货的计价方法(附注四(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四(11)、(14))、收入的确认时点(附注四(19))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注四(27)。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，北京同仁堂国药有限公司的记账本位为港币。本财务报表以人民币列示。

##### (3) 企业合并

###### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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。为企业合并而发行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。

###### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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。为企业合并而发行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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (4) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

##### (5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (6) 外币折算

###### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

###### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (7) 金融工具

###### (a) 金融资产

###### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产包括应收款项和可供出售金融资产。

###### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

###### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

##### (iii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

对应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账准备。

经单独测试后未减值的应收款项，根据以前年度回款情况，以应收账款账龄为基础确定应计提的坏账准备。

银行承兑汇票由信用风险较低的银行负责承兑，不计提坏账准备。

##### (b) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收账款的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

##### (9) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本以及估计的销售费用后的金额确定。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 存货(续)

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

共同控制，是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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(16))。

#### (11) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 类别     | 预计使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧率           |
|--------|----------|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 8-50 年   | 5%     | 1.90%至 11.88%  |
| 机器设备   | 3-15 年   | 5%     | 6.33%至 31.67%  |
| 运输工具   | 5-8 年    | 5%     | 11.88%至 19.00% |
| 办公设备   | 2.5-12 年 | 5%     | 7.92%至 38.00%  |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (11) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(16))。

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

##### (12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(16))。

##### (13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为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金额所使用的利率。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (14) 无形资产

无形资产包括租赁土地及土地使用权、专利权等，以成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

##### (a) 租赁土地及土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销，融资租赁持有的租赁土地按租赁年限 34-47 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### (b) 专利权、商标权及软件使用权

专利权和商标权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销，软件使用权按使用年限 4 年平均摊销。

##### (c) 客户关系及其他

客户关系按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。其他无形资产为管理合同及独家供货合同，按使用年期 20 年以内平均摊销。

##### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (14) 无形资产(续)

###### (e) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

###### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(16))。

##### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

##### (16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (17) 职工薪酬(续)

##### (c) 其他职工福利

##### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

##### (18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

##### (19) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

##### (a) 销售商品

本集团销售中药产品，在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制时确认销售收入的实现。

##### (b) 提供劳务

本集团于其零售商铺提供中医咨询服务。中医咨询收益于向客户提供服务的会计期间确认。

本集团对外提供广告制作等服务。广告收入参照合同约定于服务完成时予以确认对应广告制作服务收入，或根据已发生成本费用占估计总成本费用的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (19) 收入确认(续)

###### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

##### (20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该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。

##### (22) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (23) 持有待售及终止经营

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：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

##### (24) 分部信息

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并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

#### (26) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目名称 | 影响金额           |
|--|------------|----------------|
|  |            | 2016 年度        |
| 本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。 | 资产处置收益     | 1,239,991.05   |
|  | 营业外收入      | (1,239,991.05) |
|  | 营业外支出      | -              |

#### 四 主要会计政策和会计估计(续)

##### (27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (a) 存货的可变现净值

存货的可变现净值乃按其于日常业务过程中的估计售价，减估计完成的成本及销售费用。该等估计乃基于目前市场状况及制造与销售同类产品以往经验。但可能会因为消费喜好的改变及竞争对手为应对严峻行业形势而采取的行动出现重大变化。管理层于每个结算日前重新评估该等估计。

##### (b) 应收款项坏账准备

根据附注四(8)所述会计政策，本集团每年测试应收款项是否出现减值并据此对估计的坏账准备进行修订。

##### (c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据  | 税率                       |
|---------|---|--------------------------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、25%<br>及经营地现行税率      |
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、13%及 11%<br>及经营地现行税率 |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额                                      | 7%                       |
| 教育费附加   | 应交增值税额                                      | 3%                       |
| 房产税     | 房产账面原值的 70%                                 | 1.2%                     |

(2) 税收优惠及批文

2017 年和 2015 年，本公司及本公司的子公司北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司(“同仁堂麦尔海”)取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR201711002282 和 GR201511000308)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年度本公司及同仁堂麦尔海适用的企业所得税税率为 15%(2016 年：15%)。

2016 年，本公司的子公司北京同仁堂安徽中药材有限公司(“同仁堂安徽”)取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201634000061)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年度同仁堂安徽适用的企业所得税税率为 15%(2016 年：15%)。

于 2018 年 3 月 1 日，本公司的子公司北京同仁堂科技发展成都有限公司(“同仁堂成都”)取得四川省龙泉驿区地方税务局批准的《企业所得税优惠事项备案表》[2017]，依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号)和《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)的相关规定，同仁堂成都主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 15 号)鼓励内容范围，且符合目录的主营业务收入占收入总额的 70%以上，同意同仁堂成都 2017 年度继续享受西部大开发税收优惠政策备案，按 15%的税率计算企业所得税费用(2016 年：15%)。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司

(1) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团拥有对下列主要子公司的股权投资：

| 公司名称                                    | 注册地及<br>主要经营地 | 注册资本              | 业务性质及经营范围                    | 持股及表决<br>权比例 |
|---|---------------|-------------------|------------------------------|--------------|
| <b>子公司：</b>                             |               |                   |                              |              |
| 北京同仁堂河南中药材技术开发有限公司<br>(“同仁堂河南”)         | 中国河南          | 人民币 4,000,000 元   | 中药材种植、销售、中药材技术开发             | 51%*         |
| 北京同仁堂湖北中药材有限公司<br>(“同仁堂湖北”)             | 中国湖北          | 人民币 3,000,000 元   | 中药材种植、收购、销售                  | 51%*         |
| 北京同仁堂浙江中药材有限公司<br>(“同仁堂浙江”)             | 中国浙江          | 人民币 10,000,000 元  | 中药材种植、收购、销售                  | 51%*         |
| 北京同仁堂河北中药材科技开发有限公司<br>(“同仁堂河北”)         | 中国河北          | 人民币 48,000,000 元  | 中药材种植、收购、销售                  | 51%*         |
| 北京同仁堂通科药业有限责任公司<br>(“同仁堂通科”)            | 中国北京          | 人民币 75,000,000 元  | 制造膏剂、医药技术开发                  | 95%*         |
| 北京同仁堂国药有限公司 <sup>[1]</sup><br>(“同仁堂国药”) | 中国香港          | 港币 938,789,000 元  | 中药产品和保健品的生产、零售及批发并提供中医诊疗药品销售 | 38.05%*      |
| 北京同仁堂南三环中路药店有限公司<br>(“南三环中路药店”)         | 中国北京          | 人民币 500,000 元     |                              | 90%*         |
| 北京同仁堂延边中药材基地有限公司<br>(“同仁堂延边”)           | 中国吉林          | 人民币 4,000,000 元   | 中药材种植、销售                     | 51%*         |
| 北京同仁堂安徽中药材有限公司<br>(“同仁堂安徽”)             | 中国安徽          | 人民币 24,000,000 元  | 中药材种植、收购、销售                  | 51%*         |
| 北京同仁堂麦尔海生物技术有限公司<br>(“同仁堂麦尔海”)          | 中国北京          | 美元 3,000,000 元    | 生物制品、中西药、化妆品和保健食品的技术开发及销售    | 60%*         |
| 北京同仁堂国药(香港)集团有限公司<br>(“国药集团”)           | 中国香港          | 港币 75,000,000 元   | 投资控股                         | 53.09%*      |
| 北京同仁堂兴安盟中药材有限责任公司<br>(“同仁堂兴安盟”)         | 中国内蒙古         | 人民币 19,000,000 元  | 中药材种植、收购、销售；茶类产品及足浴类产品生产、销售  | 51%*         |
| 北京同仁堂世纪广告有限公司<br>(“同仁堂世纪广告”)            | 中国北京          | 人民币 1,000,000 元   | 广告策划服务                       | 100%*        |
| 北京同仁堂(唐山)营养保健品有限公司<br>(“同仁堂唐山保健品”)      | 中国河北          | 人民币 170,000,000 元 | 保健品及中药生产及销售                  | 74%*         |
| 北京同仁堂科技发展(唐山)有限公司<br>(“同仁堂科技唐山”)        | 中国河北          | 人民币 85,000,000 元  | 生产制造中成药(含中药提取)、食品及保健品        | 100%*        |
| 北京同仁堂科技发展成都有限公司<br>(“同仁堂成都”)            | 中国四川          | 人民币 53,061,200 元  | 生产、加工生化制品和中药制剂及天然植物加工与提取     | 51%*         |
| 北京同仁堂第二中医医院有限责任公司<br>(“同仁堂第二中医医院”)      | 中国北京          | 人民币 10,492,914 元  | 内外科、医学检验、中医科等以及医院管理          | 100%*        |
| 北京同仁堂科技发展(安徽)有限公司<br>(“同仁堂科技安徽”)        | 中国安徽          | 人民币 50,000,000 元  | 中药提取、食品生产、普通货物道路运输、出租办公用房    | 100%*        |
| 北京同仁堂国际药业有限公司<br>(“同仁堂国际药业”)            | 中国北京          | 港币 10,000,000 元   | 销售及分销中药产品与保健品                | 100%         |
| 北京同仁堂(澳大利亚)有限公司<br>(“同仁堂澳大利亚”)          | 澳大利亚<br>悉尼    | 澳元 1,000,000 元    | 批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务      | 75%          |
| 北京同仁堂新加坡(科艺)私人有限公司<br>(“同仁堂新加坡”)        | 新加坡           | 新加坡元 857,000 元    | 批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务      | 51%          |
| 北京同仁堂(多伦多)有限公司<br>(“同仁堂多伦多”)            | 加拿大<br>多伦多    | 加拿大元 497,300 元    | 零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务         | 51%          |

\* 股份由本公司直接持有

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司(续)

(1) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团拥有对下列主要子公司的股权投资(续):

| 公司名称                               | 注册地及<br>主要经营地  | 注册资本                  | 业务性质及经营范围                           | 持股及表决<br>权比例 |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------|
| <b>子公司(续):</b>                     |                |                       |                                     |              |
| 北京同仁堂(澳门)有限公司<br>(“同仁堂澳门”)         | 中国澳门           | 澳门元 1,000,000 元       | 批发及零售中药产品与保健品以及提供中医诊疗服务             | 51%          |
| 北京同仁堂海湾有限公司<br>(“同仁堂海湾”)           | 阿拉伯联合<br>酋长国迪拜 | 阿联酋迪拉姆<br>1,920,000 元 | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务            | 51%          |
| 北京同仁堂(波兰)有限公司<br>(“同仁堂波兰”)         | 波兰华沙           | 兹罗提 130,000 元         | 零售保健品以及提供中医诊<br>疗服务                 | 100%         |
| 北京同仁堂(加拿大)有限公司<br>(“同仁堂加拿大”)       | 加拿大温哥华         | 加拿大元 1,000,000 元      | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务            | 51%          |
| 北京同仁堂(墨尔本)有限公司<br>(“同仁堂墨尔本”)       | 澳大利亚墨尔本        | 澳元 100,000 元          | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务            | 51%          |
| 北京同仁堂(首尔)株式会社<br>(“同仁堂首尔”)         | 韩国首尔           | 韩元 1,052,000,000 元    | 批发中药产品与保健品                          | 51%          |
| 北京同仁堂(奥克兰)有限公司<br>(“同仁堂奥克兰”)       | 新西兰奥克兰         | 新西兰元 2,000,000 元      | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务            | 51%          |
| 北京同仁堂同心同乐有限公司<br>(“同仁堂同心同乐”)       | 中国香港           | 港币 50,000,000 元       | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗与中医养生<br>保健服务 | 100%         |
| 大宏贸易有限公司<br>(“大宏贸易”)               | 中国香港           | 港币 2,000 元            | 批发中药产品与保健品                          | 51%          |
| 北京同仁堂普度健康中心<br>有限公司<br>(“同仁堂普度”)   | 荷兰海牙           | 欧元 650,000 元          | 零售保健品以及提供中医<br>诊疗服务                 | 60%          |
| 北京同仁堂(捷克)有限公司<br>(“同仁堂捷克”)         | 捷克布拉格          | 捷克克朗 3,296,400 元      | 零售保健品以及提供中医<br>诊疗服务                 | 60%          |
| 北京同仁堂(瑞典)有限公司<br>(“同仁堂瑞典”)         | 瑞典斯德哥尔摩        | 瑞典克朗 50,000 元         | 零售保健品以及提供中医<br>诊疗服务                 | 60%          |
| 北京同仁堂温哥华养生中心<br>有限公司<br>(“同仁堂温哥华”) | 加拿大温哥华         | 加拿大元 750,000 元        | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗与中医养生<br>保健服务 | 51%          |
| 北京同仁堂洛杉矶医疗<br>中心有限公司<br>(“同仁堂洛杉矶”) | 美国洛杉矶          | 美元 600,000 元          | 零售保健品以及提供中医诊<br>疗服务                 | 60%          |
| 北京同仁堂协和纽约有限公司<br>(“同仁堂协和”)         | 美国纽约           | 美元 800,000 元          | 批发及零售中药产品与保健<br>品以及提供中医诊疗服务         | 60%          |
| 北京同仁堂鸣岐有限公司<br>(“同仁堂鸣岐”)           | 美国纽约           | 美元 200,000 元          | 批发及零售中药产品与保健<br>品                   | 70%          |
| 北京同仁堂发龙有限公司<br>(“同仁堂发龙”)           | 美国三藩市          | 美元 800,000 元          | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务            | 60%          |
| 北京同仁堂非洲有限公司<br>(“同仁堂非洲”)           | 南非约翰内斯堡        | 南非兰特 24,000,000 元     | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务            | 51%          |
| 北京同仁堂瑞士股份有限公司<br>(“同仁堂瑞士”)         | 瑞士日内瓦          | 瑞士法郎 500,000 元        | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务            | 60%          |

[1] 虽然所持股份小于 50%，但是本集团与母公司已签署协议有能力取得超过半数表决权，所以本集团将同仁堂国药合并入账。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(2) 重要非全资子公司的相关信息

| 子公司名称       | 少数股东持股比例 | 2017 年度归属于少数股东的损益 | 2017 年度向少数股东支付的股利 | 2017 年 12 月 31 日累计少数股东权益 |
|-------------|----------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 北京同仁堂国药有限公司 | 61.95%   | 276,003,541.47    | 93,107,590.61     | 1,387,285,750.82         |
| 子公司名称       | 少数股东持股比例 | 2016 年度归属于少数股东的损益 | 2016 年度向少数股东支付的股利 | 2016 年 12 月 31 日累计少数股东权益 |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 61.95%   | 240,029,388.52    | 74,297,727.01     | 1,269,843,763.39         |

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

|             | 2017 年 12 月 31 日 |                |                  |                |                |                |                |                |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 流动资产             | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |                |                |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 1,969,017,079.57 | 339,181,604.75 | 2,308,198,684.32 | 123,824,086.00 | 4,199,734.16   | 128,023,820.16 |                |                |
|             | 2016 年 12 月 31 日 |                |                  |                |                |                |                |                |
|             | 流动资产             | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |                |                |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 1,750,221,548.51 | 356,169,185.68 | 2,106,390,734.19 | 109,925,740.21 | 4,198,688.41   | 114,124,428.62 |                |                |
|             | 2017 年度          |                |                  |                | 2016 年度        |                |                |                |
|             | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额           | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 北京同仁堂国药有限公司 | 1,097,432,237.72 | 437,267,321.48 | 311,607,208.30   | 405,809,056.95 | 930,524,045.67 | 377,153,235.24 | 487,529,387.61 | 401,023,983.12 |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|             | 2017 年 12 月 31 日        | 2016 年 12 月 31 日        |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金        | 1,968,757.00            | 2,201,828.42            |
| 银行存款        | 3,031,920,096.17        | 3,137,842,642.22        |
| 其他货币资金      | 38,100,000.00           | 47,862,590.30           |
|             | <u>3,071,988,853.17</u> | <u>3,187,907,060.94</u> |
| 其中：存放在境外的款项 | 1,667,156,166.96        | 1,501,591,204.47        |

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 38,100,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：47,862,590.30 元)为本集团向银行申请开具承兑汇票及信用证所存入的保证金存款。

(2) 应收账款

|        | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款   | 605,780,598.65        | 435,500,828.02        |
| 减：坏账准备 | (19,792,463.32)       | (21,219,210.17)       |
|        | <u>585,988,135.33</u> | <u>414,281,617.85</u> |

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

|        | 2017 年 12 月 31 日      |                |                        |        |
|--------|-----------------------|----------------|------------------------|--------|
|        | 账面余额                  |                | 坏账准备                   |        |
|        | 金额                    | 占总额比例          | 金额                     | 计提比例   |
| 四个月以内  | 506,162,683.77        | 83.55%         | (132,901.92)           | 0.03%  |
| 四个月至一年 | 68,739,598.69         | 11.35%         | (3,219,238.24)         | 4.68%  |
| 一年以上   | 30,878,316.19         | 5.10%          | (16,440,323.16)        | 53.24% |
|        | <u>605,780,598.65</u> | <u>100.00%</u> | <u>(19,792,463.32)</u> |        |
|        | 2016 年 12 月 31 日      |                |                        |        |
|        | 账面余额                  |                | 坏账准备                   |        |
|        | 金额                    | 占总额比例          | 金额                     | 计提比例   |
| 四个月以内  | 341,040,496.25        | 78.31%         | -                      | -      |
| 四个月至一年 | 78,333,238.66         | 17.99%         | (12,501,574.82)        | 15.96% |
| 一年以上   | 16,127,093.11         | 3.70%          | (8,717,635.35)         | 54.06% |
|        | <u>435,500,828.02</u> | <u>100.00%</u> | <u>(21,219,210.17)</u> |        |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下(续):

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 84,647,929.73 元 (2016 年 12 月 31 日：51,983,511.53 元)已逾期，但基于对客户的财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 75,615,779.29        | 44,578,564.90        |
| 一到二年 | 4,995,286.10         | 4,839,476.95         |
| 二到三年 | 4,004,339.34         | 2,425,121.92         |
| 三年以上 | 32,525.00            | 140,347.76           |
|      | <u>84,647,929.73</u> | <u>51,983,511.53</u> |

(b) 本年度计提的坏账准备金额为 11,045,235.60 元，收回或转回的坏账准备金额为 12,471,982.45 元。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|            | 余额                    | 坏账准备金额   | 占应收账款余额总额比例   |
|------------|-----------------------|----------|---------------|
| 余额前五名的应收账款 |                       |          |               |
| 总额         | <u>121,824,496.74</u> | <u>-</u> | <u>20.11%</u> |

(3) 应收票据

|        | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>702,950,528.69</u> | <u>506,120,363.25</u> |

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

|        | 已终止确认                 | 未终止确认    |
|--------|-----------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | <u>195,277,044.77</u> | <u>-</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

|        | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 押金     | 21,745,078.41        | 20,045,403.42        |
| 应收在途资金 | 20,000,000.00        | -                    |
| 保证金    | 12,631,480.00        | 23,521,390.00        |
| 代垫员工社保 | 10,627,739.71        | 7,871,747.44         |
| 利息收入   | 6,224,648.10         | 3,445,005.28         |
| 其他     | 11,993,704.49        | 14,566,945.36        |
|        | <u>83,222,650.71</u> | <u>69,450,491.50</u> |
| 减：坏账准备 | (651.97)             | (782.04)             |
|        | <u>83,221,998.74</u> | <u>69,449,709.46</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 52,905,644.21        | 37,932,065.83        |
| 一到二年 | 12,052,761.79        | 18,327,662.55        |
| 二到三年 | 6,076,881.99         | 7,235,898.79         |
| 三年以上 | 12,187,362.72        | 5,954,082.29         |
|      | <u>83,222,650.71</u> | <u>69,449,709.46</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款 19,389,942.55 元 (2016 年 12 月 31 日：31,487,643.63 元)已逾期，但基于对欠款方的财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 2,851,592.68         | -                    |
| 一到二年 | 8,400,256.61         | 18,327,662.55        |
| 二到三年 | 5,019,001.00         | 7,235,898.79         |
| 三年以上 | 3,119,092.26         | 5,924,082.29         |
|      | <u>19,389,942.55</u> | <u>31,487,643.63</u> |

(b) 本年度无计提的坏账准备，收回或转回的坏账准备金额为 130.07 元。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|                                    | 性质     | 余额                   | 账龄   | 占其他应<br>收款余额<br>总额比例 | 坏账<br>准备 |
|------------------------------------|--------|----------------------|------|----------------------|----------|
| 北京银行沙滩支行                           | 应收在途资金 | 20,000,000.00        | 一年以内 | 24.02%               | -        |
| 玉田县财政局                             | 保证金及其他 | 13,586,450.00        | 一年以上 | 16.33%               | -        |
| 中国银行                               | 利息收入   | 5,455,867.61         | 一年以内 | 6.56%                | -        |
| New World Tower<br>Company Limited | 押金     | 1,824,465.60         | 一到二年 | 2.19%                | -        |
| SEOUL NEWSPAPER<br>CO.,LTD         | 押金     | 1,805,544.04         | 三年以上 | 2.17%                | -        |
|                                    |        | <u>42,672,327.25</u> |      | <u>51.27%</u>        | <u>-</u> |

(5) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日     |                | 2016 年 12 月 31 日     |                |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|      | 金额                   | 占总额比例          | 金额                   | 占总额比例          |
| 一年以内 | 43,227,468.36        | 94.62%         | 40,175,787.62        | 96.62%         |
| 一到二年 | 1,799,653.89         | 3.94%          | 1,091,471.83         | 2.62%          |
| 二到三年 | 435,953.44           | 0.95%          | 223,527.95           | 0.54%          |
| 三年以上 | 223,183.06           | 0.49%          | 92,462.46            | 0.22%          |
|      | <u>45,686,258.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>41,583,249.86</u> | <u>100.00%</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,458,790.39 元(2016 年 12 月 31 日：1,407,462.24 元)，主要为预付货款，因为购货合同尚未完成，该款项尚未结清。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额                   | 占预付款项总额<br>比例 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>21,339,750.39</u> | <u>46.71%</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

|       | 2017 年 12 月 31 日        |                        |                         | 2016 年 12 月 31 日        |                        |                         |
|-------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|       | 账面余额                    | 存货跌价准备                 | 账面价值                    | 账面余额                    | 存货跌价准备                 | 账面价值                    |
| 原材料   | 812,240,153.70          | (9,594,656.33)         | 802,645,497.37          | 657,259,409.99          | (8,323,821.10)         | 648,935,588.89          |
| 在产品   | 440,838,782.01          | (1,901,022.64)         | 438,937,759.37          | 493,695,481.10          | (1,901,022.64)         | 491,794,458.46          |
| 产成品   | 1,083,967,417.93        | (34,705,279.11)        | 1,049,262,138.82        | 1,082,828,651.66        | (28,379,594.10)        | 1,054,449,057.56        |
| 低值易耗品 | 11,094,524.22           | -                      | 11,094,524.22           | 10,593,881.10           | -                      | 10,593,881.10           |
| 包装物   | 949,889.67              | -                      | 949,889.67              | 557,481.46              | -                      | 557,481.46              |
|       | <u>2,349,090,767.53</u> | <u>(46,200,958.08)</u> | <u>2,302,889,809.45</u> | <u>2,244,934,905.31</u> | <u>(38,604,437.84)</u> | <u>2,206,330,467.47</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下：

|     | 2016 年 12 月 31 日       | 本年计提                   | 本年转回     | 本年转销                 | 2017 年 12 月 31 日       |
|-----|------------------------|------------------------|----------|----------------------|------------------------|
| 原材料 | (8,323,821.10)         | (2,098,379.33)         | -        | 827,544.10           | (9,594,656.33)         |
| 在产品 | (1,901,022.64)         | -                      | -        | -                    | (1,901,022.64)         |
| 产成品 | (28,379,594.10)        | (28,014,505.00)        | -        | 21,688,819.99        | (34,705,279.11)        |
|     | <u>(38,604,437.84)</u> | <u>(30,112,884.33)</u> | <u>-</u> | <u>22,516,364.09</u> | <u>(46,200,958.08)</u> |

(7) 其他流动资产

|         | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 45,830,908.51        | 41,308,829.54        |
| 预缴企业所得税 | 3,452,988.42         | 40,005.35            |
| 其他      | 1,365,890.50         | 5,108,446.98         |
|         | <u>50,649,787.43</u> | <u>46,457,281.87</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

|           | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量   |                      |                      |
| -可供出售权益工具 | <u>12,803,940.88</u> | <u>11,908,076.87</u> |

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

|            | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可供出售权益工具   |                      |                      |
| 成本         | 12,332,964.37        | 12,332,964.37        |
| 累计计入其他综合收益 |                      |                      |
| -累计公允价值变动  | 1,309,437.50         | (424,887.50)         |
| -外币报表折算差额  | (838,460.99)         | -                    |
| 累计计提减值     | -                    | -                    |
|            | <u>12,803,940.88</u> | <u>11,908,076.87</u> |

(9) 长期股权投资

|              | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 合营企业(a)      | 18,436,357.90         | 18,825,864.49         |
| 联营企业(c)      |                       |                       |
| -无公开报价       | 10,480,228.11         | 10,348,174.26         |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>(1,077,904.75)</u> | <u>(1,105,630.16)</u> |
|              | <u>27,838,681.26</u>  | <u>28,068,408.59</u>  |

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 对合营企业的投资

| 被投资单位名称                        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 新增投资成本 | 减少投资 | 按权益法调<br>整的净损益 | 外币报表<br>折算差额 | 计提减值准备 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 减值准备<br>年末余额   |
|--------------------------------|---------------------|--------|------|----------------|--------------|--------|---------------------|----------------|
| 北京同仁堂(马来西亚)有限公司<br>(“同仁堂马来西亚”) | 5,098,687.33        | -      | -    | 58,110.48      | 210,223.05   | -      | 5,367,020.86        | -              |
| 北京同仁堂(印尼)有限公司<br>(“同仁堂印尼”)     | -                   | -      | -    | -              | -            | -      | -                   | (1,077,904.75) |
| 北京同仁堂(泰文隆)有限公司<br>(“同仁堂泰文隆”)   | -                   | -      | -    | -              | -            | -      | -                   | -              |
| 北京同仁堂(保宁)株式会社<br>(“同仁堂保宁”)     | -                   | -      | -    | -              | -            | -      | -                   | -              |
| 北京同仁堂(泰国)有限公司<br>(“同仁堂泰国”)     | 1,211,187.76        | -      | -    | (219,295.15)   | 216,247.56   | -      | 1,208,140.17        | -              |
| 耀康国际有限公司<br>(“同仁堂福明堂”)         | 11,410,359.24       | -      | -    | 124,634.27     | (751,701.39) | -      | 10,783,292.12       | -              |
| 本集团合计                          | 17,720,234.33       | -      | -    | (36,550.40)    | (325,230.78) | -      | 17,358,453.15       | (1,077,904.75) |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业的主要信息

|                        | 注册地          | 业务性质                        | 注册资本                   | 持股<br>比例 | 2017 年 12 月 31 日 |              | 2017 年度       |              |
|------------------------|--------------|-----------------------------|------------------------|----------|------------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |              |                             |                        |          | 资产总额             | 负债总额         | 营业收入          | 净利润/(亏损)     |
| <b>合营企业:</b>           |              |                             |                        |          |                  |              |               |              |
| 同仁堂马来西亚 <sup>(1)</sup> | 马来西亚<br>吉隆坡  | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务    | 马来西亚林吉特<br>1,900,000 元 | 60%      | 13,237,439.15    | 4,245,873.38 | 4,655,347.73  | 49,208.05    |
| 同仁堂印尼                  | 印度尼西亚<br>雅加达 | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务    | 美元 1,000,000 元         | 50%      | 4,249,528.87     | 2,609,298.31 | -             | (548,153.37) |
| 同仁堂泰文隆 <sup>(1)</sup>  | 柬埔寨金边        | 零售中药产品与保健品                  | 美元 500,000 元           | 51%      | 3,095,611.58     | 1,655,854.84 | 3,950,341.04  | 43,415.59    |
| 同仁堂保宁 <sup>(1)</sup>   | 韩国保宁         | 批发中药产品与保健品                  | 韩元<br>1,829,835,000 元  | 51%      | 78,810.70        | 103,798.61   | -             | -            |
| 同仁堂泰国 <sup>(1)</sup>   | 泰国曼谷         | 批发及零售中药产品与保健<br>品以及提供中医诊疗服务 | 泰铢<br>38,000,000 元     | 49%      | 7,458,570.02     | 1,491,243.89 | 7,050,568.37  | (331,630.97) |
| 同仁堂福明堂                 | 中国香港         | 零售中药产品与保健品以及<br>提供中医诊疗服务    | 港币 10,000 元            | 50%      | 10,952,097.98    | 5,582,534.94 | 29,551,592.38 | 270,473.10   |

[1] 尽管本公司持有该实体多于或少于 50% 股权，由于根据合营协议，该实体的相关活动决定均由本公司及合营伙伴共同控制，而非由本公司单方面控制或发挥重大影响，故本公司董事认为该实体为本公司的合营企业。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业的投资

| 被投资单位名称                         | 2016 年<br>12 月 31 日  | 新增投资成本 | 按权益法调整<br>的净损益    | 外币报表<br>折算差额 | 其他权益变动 | 2017 年<br>12 月 31 日  |
|---------------------------------|----------------------|--------|-------------------|--------------|--------|----------------------|
| 北京同仁堂(亳州)中药材物流有限公司<br>(“同仁堂亳州”) | 1,986,018.49         | -      | (16,038.63)       | -            | -      | 1,969,979.86         |
| 北京同仁堂陕西麝业有限公司<br>(“同仁堂麝业”)      | 8,362,155.77         | -      | 148,092.48        | -            | -      | 8,510,248.25         |
| 本公司小计                           | <u>10,348,174.26</u> | -      | <u>132,053.85</u> | -            | -      | <u>10,480,228.11</u> |
| 北京同仁堂(香港)有限公司<br>(“同仁堂电商”)      | -                    | -      | -                 | -            | -      | -                    |
| 本集团合计                           | <u>10,348,174.26</u> | -      | <u>132,053.85</u> | -            | -      | <u>10,480,228.11</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(d) 联营企业的主要信息

|              | 注册地  | 业务性质                      | 注册资本                | 持股<br>比例 | 2017 年 12 月 31 日 |               | 2017 年度       |                 |
|--------------|------|---------------------------|---------------------|----------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
|              |      |                           |                     |          | 资产总额             | 负债总额          | 营业收入          | 净(亏损)/利润        |
| <b>联营企业:</b> |      |                           |                     |          |                  |               |               |                 |
| 同仁堂亳州        | 中国安徽 | 中药材仓储、物流、普通<br>货物运输、劳务输出  | 人民币<br>5,000,000 元  | 40%*     | 5,005,949.67     | 81,000.00     | -             | (40,096.58)     |
| 同仁堂麝业        | 中国陕西 | 林麝养殖、繁育及产品生<br>产销售、农副产品销售 | 人民币<br>30,000,000 元 | 29%*     | 30,006,555.86    | 660,872.25    | 14,420,082.63 | 510,663.71      |
| 同仁堂电商        | 中国香港 | 电子商务                      | 港币<br>3,930,000 元   | 30%      | 41,298,353.02    | 69,897,519.14 | 43,781,087.92 | (13,474,287.52) |

\*股份由本公司直接持有

(e) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

|       | 年初累积未确认的损失   | 本年度未确认的损失    | 年末累积未确认的损失   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 同仁堂保宁 | 11,932.57    | -            | 11,932.57    |
| 同仁堂电商 | 5,298,543.59 | 3,281,206.24 | 8,579,749.83 |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

|                  | 房屋及建筑物                | 机器设备                  | 运输工具                 | 办公设备                 | 合计                    |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价               |                       |                       |                      |                      |                       |
| 2016 年 12 月 31 日 | 685,285,139.75        | 581,057,813.17        | 34,927,696.86        | 52,995,446.70        | 1,354,266,096.48      |
| 在建工程转入           | 119,049.22            | 13,478,997.21         | 2,241,460.05         | 1,729,217.71         | 17,568,724.19         |
| 本年其他增加           | 20,525,363.41         | 6,167,116.64          | 888,470.63           | 5,053,860.63         | 32,634,811.31         |
| 本年减少             | (2,149,714.84)        | (15,453,283.45)       | (2,998,190.40)       | (1,777,357.94)       | (22,378,546.63)       |
| 外币报表折算差额         | (13,803,295.85)       | (3,014,064.69)        | (121,344.68)         | (197,378.96)         | (17,136,084.18)       |
| 2017 年 12 月 31 日 | 689,976,541.69        | 582,236,578.88        | 34,938,092.46        | 57,803,788.14        | 1,364,955,001.17      |
| 累计折旧             |                       |                       |                      |                      |                       |
| 2016 年 12 月 31 日 | (203,318,600.13)      | (353,137,415.89)      | (23,383,270.58)      | (33,861,158.59)      | (613,700,445.19)      |
| 本年计提             | (26,962,267.08)       | (38,950,693.48)       | (3,668,911.08)       | (7,705,004.25)       | (77,286,875.89)       |
| 本年减少             | 2,143,195.19          | 14,438,687.94         | 2,821,155.78         | 1,610,418.25         | 21,013,457.16         |
| 外币报表折算差额         | 3,511,374.96          | 2,140,434.61          | 85,773.45            | 150,297.20           | 5,887,880.22          |
| 2017 年 12 月 31 日 | (224,626,297.06)      | (375,508,986.82)      | (24,145,252.43)      | (39,805,447.39)      | (664,085,983.70)      |
| 减值准备             |                       |                       |                      |                      |                       |
| 2016 年 12 月 31 日 | -                     | (12,244,284.80)       | -                    | -                    | (12,244,284.80)       |
| 本年增加             | (5,157,692.92)        | -                     | -                    | (625,796.84)         | (5,783,489.76)        |
| 本年减少             | -                     | 126,111.98            | -                    | -                    | 126,111.98            |
| 外币报表折算差额         | 115,288.17            | 274,718.69            | -                    | 4,858.84             | 394,865.70            |
| 2017 年 12 月 31 日 | (5,042,404.75)        | (11,843,454.13)       | -                    | (620,938.00)         | (17,506,796.88)       |
| 净额               |                       |                       |                      |                      |                       |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>460,307,839.88</u> | <u>194,884,137.93</u> | <u>10,792,840.03</u> | <u>17,377,402.75</u> | <u>683,362,220.59</u> |
| 2016 年 12 月 31 日 | <u>481,966,539.62</u> | <u>215,676,112.48</u> | <u>11,544,426.28</u> | <u>19,134,288.11</u> | <u>728,321,366.49</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为 10,317,794.15 元(原价 10,787,617.87 元)(2016 年 12 月 31 日：账面价值 10,362,768.20 元(原价 10,593,450.90 元))的房屋及建筑物作为 506,120.73 元的长期借款(2016 年 12 月 31 日：497,011.04 元)(附注七(23)(a))的抵押物。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 77,286,875.89 元(2016 年度：72,091,607.63 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 51,372,569.33 元、11,338,485.77 元及 14,575,820.79 元 (2016 年：48,282,315.98 元、10,021,844.81 元及 13,787,446.84 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 17,568,724.19 元(2016 年度：74,136,502.85 元)。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

| 工程名称                     | 2016 年                |                       | 转入固定资产                 | 2017 年                |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|                          | 12 月 31 日             | 本年增加                  |                        | 12 月 31 日             |
| 中药加工基地项目                 | 107,478,776.49        | 58,558,097.37         | -                      | 166,036,873.86        |
| 大兴项目                     | 350,638,864.82        | 79,640,343.06         | -                      | 430,279,207.88        |
| 同仁堂科技唐山中药提<br>取、液体制剂建设项目 | 176,237,746.68        | 188,278,784.24        | -                      | 364,516,530.92        |
| 同仁堂唐山保健品                 | 1,695,332.56          | 3,322,427.39          | (158,345.51)           | 4,859,414.44          |
| 工业炉灶及专用设备                | 1,346,699.60          | 17,073,153.37         | (8,156,991.00)         | 10,262,861.97         |
| 成都仁寿分公司厂房                | 4,156,916.00          | 8,117,589.57          | (73,299.15)            | 12,201,206.42         |
| 其他                       | 4,293,419.71          | 7,665,840.67          | (9,180,088.53)         | 2,779,171.85          |
|                          | <u>645,847,755.86</u> | <u>362,656,235.67</u> | <u>(17,568,724.19)</u> | <u>990,935,267.34</u> |
| 其中：借款费用资本化金<br>额         | <u>12,991,628.76</u>  | <u>13,034,495.71</u>  | <u>-</u>               | <u>26,026,124.47</u>  |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称                         | 预算数(含税)        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加           | 本年转入固<br>定资产 | 其他减少 | 2017 年<br>12 月 31 日 | 工程投入占预<br>算的比例 <sup>[1]</sup> | 借款费用<br>资本化<br>累计金额 | 其中：本年借款<br>费用资本化金额 | 资金来源    |
|------------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------|
| 中药加工基地项目                     | 312,100,000.00 | 107,478,776.49      | 58,558,097.37  | -            | -    | 166,036,873.86      | 58.41%                        | 6,123,166.66        | 3,423,131.54       | 借款及自有资金 |
| 大兴项目                         | 795,000,000.00 | 350,638,864.82      | 79,640,343.06  | -            | -    | 430,279,207.88      | 64.25%                        | 19,902,957.81       | 9,611,364.17       | 借款及自有资金 |
| 同仁堂科技唐山中<br>药提取、液体制<br>剂建设项目 | 685,000,000.00 | 176,237,746.68      | 188,278,784.24 | -            | -    | 364,516,530.92      | 60.25%                        | -                   | -                  | 借款及自有资金 |

[1] 工程投入占预算的比率采用在建工程及土地使用权累计投入所占扣除预计税金后的预算数的比例。

2017 年度，资本化计入在建工程的借款费用为 13,034,495.71 元(2016 年度：7,749,711.41 元)。用于确定资本化金额的资本化率为年利率 3.08%(2016 年度：3.22%)。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

|                  | 土地使用权                  | 专利权、商标权<br>及软件使用权     | 客户关系及其他               | 合计                     |
|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 原价               | 208,151,087.06         | 12,939,080.05         | 29,117,606.86         | 250,207,773.97         |
| 2016 年 12 月 31 日 | 143,102,012.63         | 6,948,293.12          | 28,498,850.50         | 178,549,156.25         |
| 本年增加             | 13,507,865.43          | 1,017,400.30          | -                     | 14,525,265.73          |
| 本年摊销             | (3,462,912.08)         | (1,666,637.55)        | (2,115,509.74)        | (7,245,059.37)         |
| 外币报表折算差额         | (954,150.50)           | -                     | (1,655,928.35)        | (2,610,078.85)         |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>152,192,815.48</u>  | <u>6,299,055.87</u>   | <u>24,727,412.41</u>  | <u>183,219,283.76</u>  |
| 累计摊销额            | <u>(55,958,271.58)</u> | <u>(6,640,024.18)</u> | <u>(4,390,194.45)</u> | <u>(66,988,490.21)</u> |

2017 年度无形资产的摊销金额为 7,245,059.37 元(2016 年度: 6,485,256.34 元)。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无土地使用权作为借款的抵押物。

2017 年度，本集团研究开发支出共计 27,584,627.45 元(2016 年: 23,162,938.16 元): 其中 27,584,627.45 元于当期计入损益(2016 年: 23,162,938.16 元)，无确认为无形资产的研究开发支出。

(13) 商誉

|       | 2016 年 12 月 31 日     | 本年增加     | 外币报表<br>折算差额          | 2017 年 12 月 31 日     |
|-------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| 商誉 -  |                      |          |                       |                      |
| 同仁堂成都 | 3,132,714.20         | -        | -                     | 3,132,714.20         |
| 大宏贸易  | 44,205,332.80        | -        | (2,895,955.84)        | 41,309,376.96        |
|       | <u>47,338,047.00</u> | <u>-</u> | <u>(2,895,955.84)</u> | <u>44,442,091.16</u> |

自2015年收购大宏贸易和同仁堂成都产生的商誉会分别分配至每个现金产出单元。现金产出单元的可收回金额根据使用价值计算。计算方式利用现金流量预测，依据管理层批核的五年期财政预算。大宏贸易和同仁堂成都超过该五年期的现金流量分别采用3%及0%的估计增长率作出推算。在使用价值的计算中使用的其他关键假设还包括大宏贸易和同仁堂成都计算现金流量预测分别使用16% (2016年: 16%)及12% (2016年: 12%)的贴现率。

管理层确定五年期财政预算的年销量增长率是一个关键假设。每期的销量增长率是收入和成本的主要驱动因素。销量增长率是根据过往表现和管理层对市场发展的预期而计算。所采用的贴现率为税前比率，并反映相关行业的特定风险。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|           | 2017 年 12 月 31 日     |                       | 2016 年 12 月 31 日     |                       |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              |
| 内退人员福利    | 254,994.27           | 1,699,961.78          | 120,030.00           | 800,200.00            |
| 土地使用权摊销   | 584,211.79           | 3,894,745.27          | 553,748.10           | 3,691,653.98          |
| 存货跌价准备    | 6,862,457.12         | 45,749,714.15         | 6,351,210.39         | 38,590,038.32         |
| 固定资产加速折旧  | 46,634.74            | 179,364.85            | 36,476.82            | 145,907.26            |
| 固定资产减值准备  | 1,197,454.08         | 7,983,027.19          | 1,198,395.05         | 7,989,300.34          |
| 抵销内部未实现利润 | 20,786,371.53        | 127,307,808.99        | 29,746,846.72        | 183,462,369.68        |
| 应付职工教育经费  | 441,795.85           | 2,945,305.76          | 471,583.79           | 3,143,891.92          |
| 应收款项坏账准备  | 630,367.55           | 3,810,494.13          | 150,387.59           | 636,561.03            |
| 可抵扣亏损     | 252,386.80           | 1,009,547.19          | -                    | -                     |
|           | <u>31,056,673.73</u> | <u>194,579,969.31</u> | <u>38,628,678.46</u> | <u>238,459,922.53</u> |

其中：

预计于 1 年内(含

1 年)转回的金额

28,635,663.17

36,342,379.59

预计于 1 年后转回  
的金额

2,421,010.56

2,286,298.87

31,056,673.73

38,628,678.46

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|            | 2017 年 12 月 31 日    |                      | 2016 年 12 月 31 日    |                      |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            | 递延所得税负债             | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             | 应纳税暂时性差异             |
| 固定资产折旧     | 3,683,615.75        | 22,362,462.24        | 3,641,953.53        | 21,554,870.83        |
| 非同一控制下企业合并 | 1,973,269.77        | 12,652,310.58        | 2,109,062.56        | 13,287,483.95        |
|            | <u>5,656,885.52</u> | <u>35,014,772.82</u> | <u>5,751,016.09</u> | <u>34,842,354.78</u> |

其中：

预计于 1 年内(含

1 年)转回的金额

1,661,937.79

1,809,829.36

预计于 1 年后转回  
的金额

3,994,947.73

3,941,186.73

5,656,885.52

5,751,016.09

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

|          | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 20,587,564.05        | 24,838,415.60        |
| 可抵扣亏损    | 51,280,428.74        | 30,274,159.87        |
|          | <u>71,867,992.79</u> | <u>55,112,575.47</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

|        | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 2017 年 | -                    | 2,384,186.86         |
| 2018 年 | 2,983,123.14         | 3,222,087.87         |
| 2019 年 | 5,753,131.90         | 5,771,413.01         |
| 2020 年 | 4,982,478.08         | 4,895,404.65         |
| 2021 年 | 4,038,426.83         | -                    |
| 2022 年 | 351,049.58           | -                    |
| 2023 年 | 353,643.38           | -                    |
| 2027 年 | 631,994.73           | -                    |
| 2036 年 | 565,722.91           | 593,918.19           |
| 2037 年 | 614,418.26           | -                    |
| 无到期日   | 31,006,439.93        | 13,407,149.29        |
|        | <u>51,280,428.74</u> | <u>30,274,159.87</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

|           | 2017 年 12 月 31 日 |               | 2016 年 12 月 31 日 |               |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 互抵金额             | 抵消后余额         | 互抵金额             | 抵消后余额         |
| 递延所得税资产净额 | 354,722.58       | 30,701,951.15 | 429,712.50       | 38,198,965.96 |
| 递延所得税负债净额 | 354,722.58       | 5,302,162.94  | 429,712.50       | 5,321,303.59  |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

|            | 2016 年               | 本年增加                 | 本年减少                   |                        | 2017 年               |
|------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|            | 12 月 31 日            |                      | 计提                     | 转回                     | 转销/其他                |
| 应收账款坏账准备   | 21,219,210.17        | 11,045,235.60        | (12,471,982.45)        | -                      | 19,792,463.32        |
| 其他应收款坏账准备  | 782.04               | -                    | (130.07)               | -                      | 651.97               |
| 存货跌价准备     | 38,604,437.84        | 30,112,884.33        | -                      | (22,516,364.09)        | 46,200,958.08        |
| 固定资产减值准备   | 12,244,284.80        | 5,783,489.76         | -                      | (520,977.68)           | 17,506,796.88        |
| 长期股权投资减值准备 | 1,105,630.16         | -                    | -                      | (27,725.41)            | 1,077,904.75         |
|            | <u>73,174,345.01</u> | <u>46,941,609.69</u> | <u>(12,472,112.52)</u> | <u>(23,065,067.18)</u> | <u>84,578,775.00</u> |

(16) 短期借款

|        | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款   |                       |                       |
| — 质押借款 | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| — 信用借款 | 204,300,000.00        | 208,000,000.00        |
|        | <u>207,300,000.00</u> | <u>211,000,000.00</u> |

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.354%(2016 年 12 月 31 日：3.966%)。

(17) 应付票据

|        | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>29,400,000.00</u> | <u>41,454,500.00</u> |

(18) 应付账款

|        | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应付货款   | 673,527,340.05        | 551,977,406.05        |
| 应付加工费  | 47,059,588.30         | 44,177,937.85         |
| 应付工程款  | 6,786,265.09          | 5,274,555.93          |
| 应付其他款项 | 506,715.00            | 1,484,400.41          |
|        | <u>727,879,908.44</u> | <u>602,914,300.24</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项

|      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 52,740,609.52        | 73,287,164.85        |
| 其他   | 13,498,604.83        | 5,099,076.84         |
|      | <u>66,239,214.35</u> | <u>78,386,241.69</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 4,895,785.83 元(2016 年 12 月 31 日：3,274,862.84 元)，主要为预收货款，因销售合同尚未完成，该款项尚未结清。

(20) 应付职工薪酬

|             | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日     |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬(a)   | 108,908,056.28        | 48,618,784.10        |
| 应付设定提存计划(b) | 704,408.12            | 897,691.95           |
|             | <u>109,612,464.40</u> | <u>49,516,476.05</u> |

(a) 短期薪酬

|                 | 2016 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                  | 本年减少                    | 2017 年<br>12 月 31 日   |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴<br>和补贴 | 27,441,549.63        | 578,887,971.47        | (519,432,369.54)        | 86,897,151.56         |
| 职工福利费           | 1,401,912.65         | 34,275,951.83         | (35,677,864.48)         | -                     |
| 社会保险费           | 472,516.44           | 40,863,707.45         | (40,737,378.24)         | 598,845.65            |
| 其中：医疗保险费        | 472,516.44           | 35,136,855.13         | (35,024,061.13)         | 585,310.44            |
| 工伤保险费           | -                    | 2,920,978.64          | (2,916,466.89)          | 4,511.75              |
| 生育保险费           | -                    | 2,805,873.68          | (2,796,850.22)          | 9,023.46              |
| 住房公积金           | -                    | 38,432,215.21         | (38,432,215.21)         | -                     |
| 工会经费和职工教<br>育经费 | 19,302,805.38        | 13,909,495.82         | (13,500,203.91)         | 19,712,097.29         |
| 其他短期薪酬          | -                    | 1,928,481.92          | (228,520.14)            | 1,699,961.78          |
|                 | <u>48,618,784.10</u> | <u>708,297,823.70</u> | <u>(648,008,551.52)</u> | <u>108,908,056.28</u> |

(b) 设定提存计划

|        | 2017 年度              |                   | 2016 年度              |                   |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|        | 应付金额                 | 期末余额              | 应付金额                 | 期末余额              |
| 基本养老保险 | 71,619,128.44        | 695,384.66        | 63,564,958.64        | 897,691.95        |
| 失业保险   | 2,786,220.77         | 9,023.46          | 2,658,698.57         | -                 |
|        | <u>74,405,349.21</u> | <u>704,408.12</u> | <u>66,223,657.21</u> | <u>897,691.95</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

|           | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 应交企业所得税   | 49,508,768.91         | 43,118,213.30        |
| 应交增值税     | 43,518,636.63         | 37,997,419.81        |
| 应交个人所得税   | 2,496,002.24          | 9,509,785.19         |
| 应交城市维护建设税 | 3,008,364.39          | 2,615,861.60         |
| 其他        | 2,240,811.32          | 1,975,871.63         |
|           | <u>100,772,583.49</u> | <u>95,217,151.53</u> |

(22) 其他应付款

|        | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 工程款    | 27,072,954.59         | 84,176,751.32         |
| 宣传推广费  | 38,596,859.51         | 30,681,983.42         |
| 服务费    | 10,189,983.09         | 8,674,214.25          |
| 少数股东往来 | 14,536,621.65         | 13,668,827.56         |
| 保证金    | 8,820,155.29          | 24,216,206.02         |
| 土地款    | 7,870,000.00          | 7,870,000.00          |
| 仓储费    | 1,706,696.39          | 3,218,183.89          |
| 运杂费    | 2,694,903.36          | 2,345,134.37          |
| 研发费    | 3,358,019.36          | -                     |
| 其他     | 31,666,887.42         | 36,609,182.83         |
|        | <u>146,513,080.66</u> | <u>211,460,483.66</u> |

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 52,536,901.49 元(2016 年 12 月 31 日：55,853,567.52 元)，主要为应付工程款及宣传推广费尚未结清。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款

|              | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期借款         |                       |                       |
| -信用借款        | 119,000,000.00        | 119,000,000.00        |
| -抵押借款(a)     | 506,120.73            | 497,011.04            |
|              | <u>119,506,120.73</u> | <u>119,497,011.04</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 | (2,500,000.00)        | -                     |
|              | <u>117,006,120.73</u> | <u>119,497,011.04</u> |

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行抵押借款 506,120.73 元(2016 年 12 月 31 日：497,011.04 元)系由账面价值约为 10,317,794.15 元(原价 10,787,617.87 元)的房屋及建筑物(2016 年 12 月 31 日：账面价值 10,362,768.20 元(原价 10,593,450.90 元)作为抵押物。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 1.216%(2016 年 12 月 31 日：1.247%)。

(24) 应付债券

|      | 2016 年<br>12 月 31 日   | 发行费用摊销            | 本年偿还     | 2017 年<br>12 月 31 日   |
|------|-----------------------|-------------------|----------|-----------------------|
| 公司债券 | <u>798,052,153.25</u> | <u>421,369.80</u> | <u>-</u> | <u>798,473,523.05</u> |

债券有关信息如下：

|         | 面值             | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额           |
|---------|----------------|-----------------|------|----------------|
| 公司债券(a) | 800,000,000.00 | 2016 年 7 月 31 日 | 5 年  | 800,000,000.00 |

(a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1360 号文核准，本公司于 2016 年 7 月 31 日发行公司债券，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 2.95%，每年付息一次，到期一次还本。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益

|                             |                      |                      | 2017 年 12 月 31 日     |                       |                      | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助                  |                      |                      |                      |                       |                      |                      |
| 与房屋及建筑物、厂房及设备相关             |                      |                      | 54,876,145.84        |                       |                      | 36,220,954.26        |
| 与土地使用权相关                    |                      |                      | 14,449,891.50        |                       |                      | 14,785,285.50        |
| 与收益相关的政府补助                  |                      |                      |                      |                       |                      |                      |
| 与研究开发支出相关                   |                      |                      | 9,222,606.77         |                       |                      | 9,499,133.05         |
| 与其他支出相关                     |                      |                      | 15,238,955.34        |                       |                      | 15,426,242.24        |
|                             |                      |                      | <u>93,787,599.45</u> |                       |                      | <u>75,931,615.05</u> |
| 政府补助项目                      | 2016 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                 | 本年计入营<br>业外收入        | 本年计入<br>其他收益          | 2017 年<br>12 月 31 日  | 与资产相关/<br>与收益相关      |
| 大兴产成品瑞合仓<br>库搬迁补偿款          | 12,339,000.57        | -                    | -                    | (1,870,295.57)        | 10,468,705.00        | 与收益相关                |
| 玉田县土地补贴款                    | 14,785,285.50        | -                    | -                    | (335,394.00)          | 14,449,891.50        | 与资产相关                |
| 中药生产关键工艺改<br>进节能减排项目        | 12,126,775.00        | -                    | -                    | (697,390.56)          | 11,429,384.44        | 与资产相关                |
| 荆芥规范化种植及<br>产业化生产基地建<br>设项目 | 8,346,741.44         | -                    | -                    | (488,571.48)          | 7,858,169.96         | 与资产相关                |
| 大兴生产基地项目<br>地源热泵系统补助<br>款   | -                    | 9,860,000.00         | -                    | -                     | 9,860,000.00         | 与资产相关                |
| 中药提取液体制剂<br>项目              | -                    | 10,000,000.00        | -                    | -                     | 10,000,000.00        | 与资产相关                |
| 其他项目                        | 28,333,812.54        | 7,258,071.13         | -                    | (5,870,435.12)        | 29,721,448.55        | 与资产相关/<br>与收益相关      |
|                             | <u>75,931,615.05</u> | <u>27,118,071.13</u> | -                    | <u>(9,262,086.73)</u> | <u>93,787,599.45</u> |                      |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本

|    | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|----|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 股本 | 1,280,784,000.00    | -     | -     | 1,280,784,000.00    |

|    | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|----|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 股本 | 1,280,784,000.00    | -     | -     | 1,280,784,000.00    |

(27) 资本公积

|        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| 股本溢价   | 405,337,875.19      | -     | -     | 405,337,875.19      |
| 其他资本公积 | 163,113,845.53      | -     | -     | 163,113,845.53      |
|        | 568,451,720.72      | -     | -     | 568,451,720.72      |

|        | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年增加数         | 本年减少数           | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 股本溢价   | 408,466,603.57      | 10,371,271.62 | (13,500,000.00) | 405,337,875.19      |
| 其他资本公积 | 163,061,299.67      | 52,545.86     | -               | 163,113,845.53      |
|        | 571,527,903.24      | 10,423,817.48 | (13,500,000.00) | 568,451,720.72      |

本公司的资本公积反映本公司发行的股本金额与于成立时转入的资产、负债和权益的历史净值的差额及本公司上市时和上市后发行新股产生的资本公积净额。

本集团的资本公积还包括不导致失去控制权的子公司权益变动所产生的利得或损失。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 盈余公积

|            | 2016 年<br>12 月 31 日   | 本年增加数                | 本年减少数    | 2017 年<br>12 月 31 日   |
|------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积金(a) | 387,704,335.81        | 53,200,971.62        | -        | 440,905,307.43        |
| 法定公益金      | 45,454,976.71         | -                    | -        | 45,454,976.71         |
| 免税基金(b)    | 102,042,885.65        | -                    | -        | 102,042,885.65        |
|            | <u>535,202,198.17</u> | <u>53,200,971.62</u> | <u>-</u> | <u>588,403,169.79</u> |

|            | 2015 年<br>12 月 31 日   | 本年增加数                | 本年减少数    | 2016 年<br>12 月 31 日   |
|------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积金(a) | 339,614,023.00        | 48,090,312.81        | -        | 387,704,335.81        |
| 法定公益金      | 45,454,976.71         | -                    | -        | 45,454,976.71         |
| 免税基金(b)    | 102,042,885.65        | -                    | -        | 102,042,885.65        |
|            | <u>487,111,885.36</u> | <u>48,090,312.81</u> | <u>-</u> | <u>535,202,198.17</u> |

(a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2017 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 53,200,971.62 元(2016 年：按净利润的 10%提取 48,090,312.81 元)。

(b) 免税基金

根据中国旧所得税法下(于 2008 年 1 月 1 日以前有效)对高新技术企业所得税优惠政策的有关规定，位于北京经济技术开发区指定地点内的高新技术企业适用的所得税优惠税率为 15%。且经有关地方税务局批准，本公司自 2000 年度至 2002 年度免缴企业所得税，2003 年度至 2005 年度减半缴纳企业所得税。但是上述三免三减半政策所免税款需转为不可分配的免税基金，必须用于特定目的并不得用于派发股息。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他综合收益/(损失)

(a) 其他综合收益/(损失)各项目及其所得税影响和转入损益情况

|                       | 2017 年度                 |          |                        |                        |
|-----------------------|-------------------------|----------|------------------------|------------------------|
|                       | 税前金额                    | 所得税      | 归属于母公司的税后净额            | 归属于少数股东的税后净额           |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益      |                         |          |                        |                        |
| 可供出售金融资产公允价值变动        | 1,734,325.00            | -        | 659,910.66             | 1,074,414.34           |
| 减：前期计入其他综合损失当期转入损益    | -                       | -        | -                      | -                      |
|                       | <u>1,734,325.00</u>     | <u>-</u> | <u>659,910.66</u>      | <u>1,074,414.34</u>    |
| 外币报表折算差额              | (131,103,392.13)        | -        | (48,965,433.71)        | (82,137,958.42)        |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益    | -                       | -        | -                      | -                      |
|                       | <u>(131,103,392.13)</u> | <u>-</u> | <u>(48,965,433.71)</u> | <u>(82,137,958.42)</u> |
|                       | <u>(129,369,067.13)</u> | <u>-</u> | <u>(48,305,523.05)</u> | <u>(81,063,544.08)</u> |
|                       |                         |          |                        |                        |
|                       | 2016 年度                 |          |                        |                        |
|                       | 税前金额                    | 所得税      | 归属于母公司的税后净额            | 归属于少数股东的税后净额           |
| 以后将重分类进损益的其他综合(损失)/收益 |                         |          |                        |                        |
| 可供出售金融资产公允价值变动        | (424,887.50)            | -        | (161,669.69)           | (263,217.81)           |
| 减：前期计入其他综合损失当期转入损益    | -                       | -        | -                      | -                      |
|                       | <u>(424,887.50)</u>     | <u>-</u> | <u>(161,669.69)</u>    | <u>(263,217.81)</u>    |
| 外币报表折算差额              | 119,875,790.40          | -        | 43,954,386.70          | 75,921,403.70          |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益    | -                       | -        | -                      | -                      |
|                       | <u>119,875,790.40</u>   | <u>-</u> | <u>43,954,386.70</u>   | <u>75,921,403.70</u>   |
|                       | <u>119,450,902.90</u>   | <u>-</u> | <u>43,792,717.01</u>   | <u>75,658,185.89</u>   |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他综合收益/(损失)(续)

(b) 其他综合(损失)/收益各项目的调节情况

|             | 归属于母公司所有者权益        |                 |                 | 少数股东权益          | 合计               |
|-------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|             | 可供出售金融资产<br>公允价值变动 | 外币报表折算差额        | 小计              |                 |                  |
| 2016年1月1日   | -                  | (1,557,899.42)  | (1,557,899.42)  | 9,161,068.02    | 7,603,168.60     |
| 2016年增减变动   | (161,669.69)       | 43,954,386.70   | 43,792,717.01   | 75,658,185.89   | 119,450,902.90   |
| 2016年12月31日 | (161,669.69)       | 42,396,487.28   | 42,234,817.59   | 84,819,253.91   | 127,054,071.50   |
| 2017年增减变动   | 659,910.66         | (48,965,433.71) | (48,305,523.05) | (81,063,544.08) | (129,369,067.13) |
| 2017年12月31日 | 498,240.97         | (6,568,946.43)  | (6,070,705.46)  | 3,755,709.83    | (2,314,995.63)   |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

|                     | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初未分配利润             | <u>1,976,511,421.24</u> | <u>1,631,436,445.68</u> |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润    | 666,665,935.94          | 595,654,159.99          |
| 减：提取法定盈余公积          | (53,200,971.62)         | (48,090,312.81)         |
| 应付普通股股利 (a)         | (204,925,440.00)        | (192,117,600.00)        |
| 同仁堂第二中医医院改制留存收益转增资本 | -                       | (10,371,271.62)         |
| 年末未分配利润             | <u>2,385,050,945.56</u> | <u>1,976,511,421.24</u> |

(a) 根据 2018 年 3 月 19 日董事会决议，董事会建议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.17 元(含税)，按已发行股份 1,280,784,000 计算，拟派发现金股利共计 217,733,280.00 元，上述提议尚待股东大会批准。

根据 2017 年 6 月 12 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.16 元(含税)，按照已发行股份 1,280,784,000 计算，共计 204,925,440.00 元。

(31) 营业收入和营业成本

|        | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 5,020,325,139.14        | 4,661,654,018.06        |
| 其他业务收入 | <u>4,857,948.28</u>     | <u>3,640,813.65</u>     |
|        | <u>5,025,183,087.42</u> | <u>4,665,294,831.71</u> |
|        | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
| 主营业务成本 | 2,415,309,824.77        | 2,233,965,521.97        |
| 其他业务成本 | <u>2,987,034.57</u>     | <u>1,159,937.60</u>     |
|        | <u>2,418,296,859.34</u> | <u>2,235,125,459.57</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 税金及附加

|         | 2017 年度              | 2016 年度              |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 24,508,637.42        | 21,776,110.04        |
| 教育费附加   | 17,762,638.80        | 15,978,638.95        |
| 房产税     | 3,422,687.35         | 1,081,915.63         |
| 土地使用税   | 1,931,897.30         | 1,087,642.63         |
| 印花税     | 2,867,822.61         | 1,661,016.97         |
| 其他      | 737,808.98           | 610,306.82           |
|         | <u>51,231,492.46</u> | <u>42,195,631.04</u> |

财政部于 2016 年 12 月颁布了财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，要求自发布之日起施行。2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易按该规定调整。按照该规定的相关要求，本集团将 2016 年 5 至 12 月发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等 3,873,426.07 元列示在“税金及附加”项目中，2016 年 1 至 4 月发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等 5,012,506.04 元仍然列示在“管理费用”项目中。

(33) 财务(费用)/收入

|           | 2017 年度                | 2016 年度                |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 利息支出      | (34,719,203.50)        | (18,848,177.63)        |
| 减：资本化利息   | 13,034,495.71          | 7,749,711.41           |
| 利息费用      | <u>(21,684,707.79)</u> | <u>(11,098,466.22)</u> |
| 减：利息收入    | 24,248,926.17          | 28,344,587.90          |
| 汇兑(损失)/收益 | (3,958,260.44)         | 2,836,881.63           |
| 其他        | (461,301.60)           | (810,484.60)           |
|           | <u>(1,855,343.66)</u>  | <u>19,272,518.71</u>   |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用按照性质分类，列示如下：

|                      | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 耗用的原材料和低值易耗品等        | 1,578,677,467.58        | 1,416,558,651.89        |
| 产成品及在产品存货变动          | 51,717,932.82           | (212,106,512.54)        |
| 职工薪酬费用               | 777,305,842.24          | 725,371,411.07          |
| 折旧费和摊销费用             | 85,489,578.16           | 79,409,882.85           |
| 租金                   | 151,338,016.48          | 136,342,167.09          |
| 审计费                  | 6,971,379.98            | 6,453,647.94            |
| 研究开发费 <sup>[1]</sup> | 27,584,627.45           | 23,162,938.16           |
| 广告及宣传推广费             | 433,955,040.93          | 500,318,847.58          |
| 加工费                  | 247,303,219.08          | 233,695,730.73          |
| 运杂费                  | 57,129,582.89           | 82,608,063.42           |
| 修理费                  | 38,811,213.42           | 39,039,792.71           |
| 煤水电气费                | 69,670,957.43           | 59,014,409.35           |
| 税金                   | 54,420,438.29           | 51,232,126.72           |
| 差旅费                  | 32,799,419.32           | 29,285,884.13           |
| 劳务费                  | 60,092,336.47           | 53,151,924.21           |
| 中介机构费                | 17,406,323.21           | 16,161,444.64           |
| 劳动保护费                | 12,080,080.05           | 14,778,424.78           |
| 业务招待费                | 6,447,632.16            | 7,708,663.04            |
| 办公费                  | 11,570,517.76           | 13,666,711.97           |
| 保安费                  | 5,962,227.54            | 4,424,609.84            |
| 财产保险费                | 4,844,958.09            | 4,376,262.17            |
| 商品损耗                 | 3,438,442.19            | 2,394,350.17            |
| 低值易耗品摊销              | 1,744,538.09            | 2,124,467.57            |
| 检验费                  | 7,435,434.35            | 7,489,316.75            |
| 交通通讯费                | 5,863,914.00            | 5,500,959.77            |
| 其他                   | 84,360,117.73           | 347,001,808.56          |
|                      | <u>3,834,421,237.71</u> | <u>3,649,165,984.57</u> |

[1] 研究开发费不包含职工薪酬费用、折旧费和摊销费用。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 投资收益/(损失)

|                      | 2017 年度           | 2016 年度               |
|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益/(损失)  | 95,503.45         | (1,904,973.88)        |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 116,775.00        | -                     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 3,222.47          | -                     |
|                      | <u>215,500.92</u> | <u>(1,904,973.88)</u> |

(36) 资产处置收益

|          | 2017 年度         | 2016 年度             |
|----------|-----------------|---------------------|
| 固定资产处置利得 | 160,849.76      | 237,404.51          |
| 在建工程处置利得 | -               | 1,002,586.54        |
| 固定资产处置损失 | (159,062.69)    | -                   |
|          | <u>1,787.07</u> | <u>1,239,991.05</u> |

(37) 其他收益

|                       | 2017 年度              | 2016 年度  |
|-----------------------|----------------------|----------|
| 大兴产成品瑞合仓库搬迁补偿款        | 1,870,295.57         | -        |
| 发改委政策奖励资金             | 1,441,000.00         | -        |
| 中药生产关键工艺改进节能减排项目补贴    | 697,390.56           | -        |
| 同仁堂通科污水项目政府补贴         | 586,817.16           | -        |
| 同仁堂唐山保健品锅炉补贴          | 573,333.19           | -        |
| 荆芥规范化种植及产业化生产基地建设项目补贴 | 488,571.48           | -        |
| GMP 车间生产线技术改造项目补贴     | 419,045.67           | -        |
| 玉田县土地补贴款              | 335,394.00           | -        |
| 十病十药研发-新药金蓝颗粒的临床前研究补贴 | 331,892.06           | -        |
| 其他                    | 5,379,347.89         | -        |
|                       | <u>12,123,087.58</u> | <u>-</u> |

(38) 资产减值损失

|            | 2017 年度              | 2016 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账准备   | (1,426,746.85)       | (112,336.51)         |
| 其他应收款坏账准备  | (130.07)             | 12.88                |
| 存货跌价准备     | 30,112,884.33        | 21,989,917.12        |
| 长期股权投资减值准备 | -                    | 1,105,630.16         |
| 固定资产减值准备   | 5,783,489.76         | -                    |
|            | <u>34,469,497.17</u> | <u>22,983,223.65</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外收入

|      | 2017 年度           | 2016 年度              |
|------|-------------------|----------------------|
| 政府补助 | 83,982.85         | 12,100,861.74        |
| 其他   | 387,375.12        | 2,267,623.23         |
|      | <u>471,357.97</u> | <u>14,368,484.97</u> |

(40) 营业外支出

|          | 2017 年度             | 2016 年度             |
|----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产报废损失 | 1,005,267.81        | 2,407,392.84        |
| 其他       | 20,024.00           | 209,959.08          |
|          | <u>1,025,291.81</u> | <u>2,617,351.92</u> |

(41) 所得税费用

|                  | 2017 年度               | 2016 年度               |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 189,116,201.71        | 183,326,830.04        |
| 递延所得税            | 7,215,360.61          | (10,811,164.17)       |
|                  | <u>196,331,562.32</u> | <u>172,515,665.87</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                          | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额                     | <u>1,166,223,450.61</u> | <u>1,023,504,292.42</u> |
| 在各有关国家的利润按适用的当地法定税率计算的税项 | 248,430,232.12          | 221,961,191.80          |
| 优惠政策的影响                  | (56,929,662.67)         | (54,166,818.79)         |
| 非应纳税收入                   | (3,336,205.45)          | (3,512,511.25)          |
| 不得扣除的成本、费用和损失            | 3,839,443.07            | 3,807,370.93            |
| 没有确认递延所得税资产的税务亏损及暂时性差异   | 4,564,606.09            | 2,408,507.76            |
| 汇算清缴调整                   | (325,780.34)            | 2,017,925.42            |
| 其他                       | 88,929.50               | -                       |
| 所得税费用                    | <u>196,331,562.32</u>   | <u>172,515,665.87</u>   |

海外盈利之税款按照本年度估计可计税盈利，依照本集团经营业务所在国家或地区之现行税率计算。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(42) 每股收益

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

|                   | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 666,665,935.94          | 595,654,159.99          |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | <u>1,280,784,000.00</u> | <u>1,280,784,000.00</u> |
| 基本及稀释每股收益         | <u>0.52</u>             | <u>0.47</u>             |

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母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。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

|              | 2017 年度              | 2016 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 票据保证金        | 38,100,000.00        | 5,000,000.00         |
| 收到与经营相关的政府补助 | 8,131,565.98         | 5,723,023.90         |
| 出口退税款        | 3,354,933.02         | -                    |
| 其他           | 9,999,499.26         | -                    |
|              | <u>59,585,998.26</u> | <u>10,723,023.90</u> |

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

|          | 2017 年度               | 2016 年度               |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 广告及宣传推广费 | 426,038,964.84        | 481,605,432.36        |
| 租金       | 136,943,679.07        | 121,867,525.45        |
| 运杂费      | 50,286,321.05         | 74,187,666.53         |
| 票据保证金    | 38,100,000.00         | 42,154,500.00         |
| 差旅费      | 31,772,714.21         | 28,924,117.38         |
| 办公费      | 11,149,331.84         | 22,177,309.26         |
| 研究开发费    | 22,041,655.85         | 22,017,779.52         |
| 中介机构费    | 22,861,934.35         | 15,843,663.37         |
| 业务招待费    | 6,166,308.55          | 7,426,750.49          |
| 修理费      | 6,884,716.69          | 6,714,555.20          |
| 其他       | 159,859,440.11        | 128,010,115.17        |
|          | <u>912,105,066.56</u> | <u>950,929,414.73</u> |

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

|              | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 收回已到期的短期银行存款 | 813,643,013.62          | 719,260,684.95          |
| 收回已到期的理财产品款项 | 222,000,000.00          | 415,000,000.00          |
| 利息收入及其他      | 21,007,981.75           | 26,052,526.29           |
| 政府补助         | 21,847,506.00           | 6,736,669.57            |
|              | <u>1,078,498,501.37</u> | <u>1,167,049,880.81</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表注释(续)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

|              | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期银行存款所支付的现金 | 1,010,327,865.64        | 813,643,013.62          |
| 购买理财产品所支付的现金 | 222,000,000.00          | 400,000,000.00          |
| 支付的土地保证金     | 19,050,000.00           | -                       |
|              | <u>1,251,377,865.64</u> | <u>1,213,643,013.62</u> |

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

|                       | 2017 年度               | 2016 年度               |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润                   | 969,891,888.29        | 850,988,626.55        |
| 加：资产减值损失              | 34,469,497.17         | 22,983,223.65         |
| 固定资产折旧                | 77,286,875.89         | 72,091,607.63         |
| 无形资产摊销                | 7,196,270.02          | 6,485,256.34          |
| 长期待摊费用摊销              | 1,006,432.25          | 833,018.88            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (1,787.07)            | -                     |
| 固定资产报废净损失             | 1,005,267.81          | 1,167,401.79          |
| 财务收益                  | (19,829,364.13)       | (30,370,984.93)       |
| 投资(收益)/损失             | (215,500.92)          | 1,904,973.88          |
| 递延所得税资产减少/(增加)        | 6,989,626.24          | (8,616,480.37)        |
| 递延所得税负债增加/(减少)        | 225,734.37            | (2,194,683.80)        |
| 存货的增加                 | (126,672,226.31)      | (267,171,145.23)      |
| 经营性应收项目的增加            | (410,374,860.33)      | (465,082,297.47)      |
| 经营性应付项目的增加            | 138,827,763.10        | 226,986,477.95        |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>679,805,616.38</u> | <u>410,004,994.87</u> |

现金及现金等价物净变动情况

|             | 2017 年度                   | 2016 年度                   |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金的年末余额     | 2,023,560,987.53          | 2,332,109,547.32          |
| 减：现金的年初余额   | <u>(2,332,109,547.32)</u> | <u>(1,548,130,069.43)</u> |
| 现金净(减少)/增加额 | <u>(308,548,559.79)</u>   | <u>783,979,477.89</u>     |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

|                         | 2017 年度  | 2016 年度              |
|-------------------------|----------|----------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 |          |                      |
| 其中：同仁堂第二中医医院            | -        | 13,500,000.00        |
| 取得子公司支付的现金净额            | <u>-</u> | <u>13,500,000.00</u> |

(c) 现金

|                 | 2017 年 12 月 31 日          | 2016 年 12 月 31 日        |
|-----------------|---------------------------|-------------------------|
| 货币资金(附注七(1))    | 3,071,988,853.17          | 3,187,907,060.94        |
| 减：原存期三个月以上的定期存款 | <u>(1,048,427,865.64)</u> | <u>(855,797,513.62)</u> |
| 现金年末余额          | <u>2,023,560,987.53</u>   | <u>2,332,109,547.32</u> |

(45) 外币货币性项目

|       | 2017年12月31日      |        |                         |
|-------|------------------|--------|-------------------------|
|       | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                   |
| 货币资金— |                  |        |                         |
| 美元    | 2,668,605.88     | 6.5182 | 17,396,210.66           |
| 澳元    | 2,045,960.73     | 5.0612 | 10,355,031.26           |
| 新加坡元  | 3,896,743.86     | 4.8622 | 18,946,667.92           |
| 加拿大元  | 2,283,603.81     | 5.1713 | 11,809,190.04           |
| 汶莱林吉特 | 126,740.96       | 4.8455 | 614,129.05              |
| 港币    | 1,866,191,970.19 | 0.8359 | 1,559,950,836.23        |
| 日元    | 101.60           | 0.0576 | 6.09                    |
| 澳门元   | 23,289,138.00    | 0.8359 | 19,467,390.45           |
| 迪拉姆   | 1,658,242.07     | 1.7784 | 2,948,979.97            |
| 欧元    | 481,037.04       | 7.7630 | 3,734,291.99            |
| 兹罗提   | 411,450.74       | 1.8795 | 773,330.38              |
| 韩元    | 8,373,750.00     | 0.0060 | 50,397.25               |
| 新西兰元  | 1,149,971.52     | 4.6083 | 5,299,432.66            |
| 捷克克朗  | 400,290.04       | 0.3035 | 121,501.57              |
| 英镑    | 6,966.86         | 8.8315 | 61,527.84               |
| 瑞典克朗  | 2,262,704.48     | 0.7895 | 1,786,399.38            |
| 南非兰特  | 23,439,971.26    | 0.5235 | 12,271,391.50           |
| 瑞士法郎  | 359,026.69       | 6.6281 | 2,379,647.64            |
|       |                  |        | <u>1,667,966,361.88</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 外币货币性项目(续)

|        | 2017年12月31日    |        |                      |
|--------|----------------|--------|----------------------|
|        | 外币余额           | 折算汇率   | 人民币余额                |
| 应收账款—  |                |        |                      |
| 港币     | 79,923,375.99  | 0.8359 | 66,807,949.99        |
| 美元     | 11,474.49      | 6.5182 | 74,792.99            |
| 韩元     | 796,838,531.67 | 0.0060 | 4,781,031.19         |
| 澳元     | 42,730.96      | 5.0612 | 216,269.93           |
| 兹罗提    | 37,537.00      | 1.8795 | 70,550.79            |
| 澳门元    | 165,069.51     | 0.8359 | 137,981.60           |
| 新加坡元   | 22,065.85      | 4.8622 | 107,288.58           |
| 加拿大元   | 9,146.84       | 5.1713 | 47,301.07            |
| 迪拉姆    | 26,176.40      | 1.7784 | 46,552.11            |
| 新西兰元   | 30,626.09      | 4.6083 | 141,134.19           |
| 南非兰特   | 19,644.85      | 0.5235 | 10,284.08            |
|        |                |        | <u>72,441,136.52</u> |
| 其他应收款— |                |        |                      |
| 澳元     | 506,084.84     | 5.0612 | 2,561,396.57         |
| 新加坡元   | 223,818.92     | 4.8622 | 1,088,252.35         |
| 加拿大元   | 165,585.24     | 5.1713 | 856,290.97           |
| 汶莱林吉特  | 15,160.40      | 4.8455 | 73,459.71            |
| 港币     | 24,041,665.08  | 0.8359 | 20,096,427.84        |
| 澳门元    | 668,065.92     | 0.8359 | 558,436.30           |
| 迪拉姆    | 484,044.11     | 1.7784 | 860,824.04           |
| 欧元     | 83,872.12      | 7.7630 | 651,099.23           |
| 捷克克朗   | 286,938.15     | 0.3035 | 87,085.73            |
| 瑞典克朗   | 283,928.60     | 0.7895 | 224,161.63           |
| 兹罗提    | 76,013.75      | 1.8795 | 142,867.85           |
| 韩元     | 431,628,673.33 | 0.0060 | 2,589,772.04         |
| 美元     | 134,473.44     | 6.5182 | 876,524.75           |
| 新西兰元   | 49,249.77      | 4.6083 | 226,957.72           |
| 南非兰特   | 312,541.99     | 0.5235 | 163,615.73           |
|        |                |        | <u>31,057,172.46</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 外币货币性项目(续)

|        | 2017年12月31日    |        |               |
|--------|----------------|--------|---------------|
|        | 外币余额           | 折算汇率   | 人民币余额         |
| 应付账款—  |                |        |               |
| 美元     | 26,651.92      | 6.5182 | 173,722.57    |
| 澳元     | 203,324.85     | 5.0612 | 1,029,067.74  |
| 新加坡元   | 116,704.13     | 4.8622 | 567,438.82    |
| 加拿大元   | 291,626.95     | 5.1713 | 1,508,090.44  |
| 港币     | 14,120,698.82  | 0.8359 | 11,803,492.14 |
| 澳门元    | 73,417.86      | 0.8359 | 61,369.99     |
| 捷克克朗   | 150,434.40     | 0.3035 | 45,656.84     |
| 韩元     | 140,036,490.00 | 0.0060 | 840,218.94    |
| 迪拉姆    | 12,132.08      | 1.7784 | 21,575.69     |
| 瑞典克朗   | 16,191.96      | 0.7895 | 12,783.55     |
| 新西兰元   | 10,208.24      | 4.6083 | 47,042.62     |
| 南非兰特   | 8,087,819.52   | 0.5235 | 4,233,973.52  |
|        |                |        | 20,344,432.86 |
| 其他应付款— |                |        |               |
| 美元     | 245,709.56     | 6.5182 | 1,601,584.08  |
| 澳元     | 199,319.55     | 5.0612 | 1,008,796.12  |
| 新加坡元   | 72,450.66      | 4.8622 | 352,269.59    |
| 加拿大元   | 301,431.25     | 5.1713 | 1,558,791.42  |
| 港币     | 17,217,275.38  | 0.8359 | 14,391,920.49 |
| 澳门元    | 190,299.70     | 0.8359 | 159,071.52    |
| 迪拉姆    | 32,857.37      | 1.7784 | 58,433.55     |
| 欧元     | 32,510.01      | 7.7630 | 252,375.22    |
| 捷克克朗   | 649,576.54     | 0.3035 | 197,146.48    |
| 瑞典克朗   | 338,539.90     | 0.7895 | 267,277.25    |
| 汶莱林吉特  | 4,820.05       | 4.8455 | 23,355.53     |
| 英镑     | 11,764.46      | 8.8315 | 103,898.21    |
| 韩元     | 3,107,868.33   | 0.0060 | 18,647.21     |
| 纽西兰元   | 8,790.72       | 4.6083 | 40,510.28     |
| 兹罗提    | 479,626.57     | 1.8795 | 901,458.14    |
|        |                |        | 20,935,535.09 |
| 长期借款—  |                |        |               |
| 澳元     | 100,000.00     | 5.0612 | 506,120.73    |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有三个报告分部，分别为：

- 本公司分部，在中国内地制造和销售中药产品；
- 同仁堂国药分部，在海外从事中药产品和保健品的生产、零售及批发并提供中医诊疗服务，在内地批发保健品；
- 其他业务分部，从事生产加工及收购中药材、药品销售、医院管理和广告等业务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(a) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|             | 本公司              | 同仁堂国药            | 其他业务分部           | 合计               |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 对外交易收入      | 3,455,329,319.44 | 1,097,015,676.17 | 472,838,091.81   | 5,025,183,087.42 |
| 分部间交易收入     | 46,838,168.14    | 416,561.55       | 506,084,166.55   | 553,338,896.24   |
| 利息收入        | 12,099,571.25    | 10,946,296.42    | 1,203,058.50     | 24,248,926.17    |
| 利息费用        | 15,571,126.25    | 27,733.63        | 6,085,847.91     | 21,684,707.79    |
| 对联营和合营企业的投  |                  |                  |                  |                  |
| 资收益/(亏损)    | 132,053.85       | (36,550.40)      | -                | 95,503.45        |
| 资产减值损失      | 25,060,025.74    | 6,235,538.35     | 3,173,933.08     | 34,469,497.17    |
| 折旧和摊销费用     | 36,846,836.49    | 23,476,561.97    | 25,166,179.70    | 85,489,578.16    |
| 利润总额        | 526,907,227.52   | 528,485,366.71   | 110,830,856.38   | 1,166,223,450.61 |
| 所得税费用       | 92,035,225.88    | 91,218,045.23    | 13,078,291.21    | 196,331,562.32   |
| 净利润         | 434,872,001.64   | 437,267,321.48   | 97,752,565.17    | 969,891,888.29   |
| 资产总额        | 4,913,101,805.52 | 2,307,987,807.32 | 1,654,567,180.24 | 8,875,656,793.08 |
| 负债总额        | 1,731,426,821.51 | 123,268,939.76   | 561,419,413.56   | 2,416,115,174.83 |
| 对联营企业和合营企业  |                  |                  |                  |                  |
| 的长期股权投资     | 10,480,228.11    | 17,358,453.15    | -                | 27,838,681.26    |
| 非流动资产增加额(i) | 165,788,146.50   | 29,646,512.11    | 241,347,808.77   | 436,782,467.38   |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|                       | 本公司              | 同仁堂国药            | 其他业务分部           | 合计               |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 对外交易收入                | 3,278,183,902.61 | 930,524,045.67   | 456,586,883.43   | 4,665,294,831.71 |
| 分部间交易收入               | 25,106,245.09    | -                | 653,189,475.18   | 678,295,720.27   |
| 利息收入                  | 20,242,342.41    | 6,919,878.13     | 1,182,367.36     | 28,344,587.90    |
| 利息费用                  | 7,579,003.61     | 36,879.68        | 3,482,582.93     | 11,098,466.22    |
| 对联营和合营企业的投<br>资亏损     | 353,879.48       | 1,551,094.40     | -                | 1,904,973.88     |
| 资产减值损失                | 21,275,083.70    | 1,105,630.16     | 602,509.79       | 22,983,223.65    |
| 折旧和摊销费用               | 36,392,956.73    | 20,742,544.62    | 22,274,381.50    | 79,409,882.85    |
| 利润总额                  | 498,880,333.37   | 456,368,876.88   | 68,255,082.17    | 1,023,504,292.42 |
| 所得税费用                 | 69,504,784.90    | 79,215,641.64    | 23,795,239.33    | 172,515,665.87   |
| 净利润                   | 429,375,548.47   | 377,153,235.24   | 44,459,842.84    | 850,988,626.55   |
| 资产总额                  | 4,895,323,956.23 | 2,106,390,734.19 | 1,182,452,277.33 | 8,184,166,967.75 |
| 负债总额                  | 1,564,212,772.66 | 111,474,558.50   | 623,371,537.44   | 2,299,058,868.60 |
| 对联营企业和合营企业<br>的长期股权投资 | 10,348,174.26    | 17,720,234.33    | -                | 28,068,408.59    |
| 非流动资产增加额(i)           | 358,949,326.84   | 34,160,313.68    | 200,821,476.57   | 593,931,117.09   |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

本集团在国内及其他地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

| 对外交易收入  | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆    | 4,207,040,019.57        | 3,935,284,270.85        |
| 其他地区    | 818,143,067.85          | 730,010,560.86          |
|         | <u>5,025,183,087.42</u> | <u>4,665,294,831.71</u> |
| 非流动资产总额 | 2017 年 12 月 31 日        | 2016 年 12 月 31 日        |
| 中国大陆    | 1,671,368,255.96        | 1,326,605,117.87        |
| 其他地区    | 317,407,273.53          | 335,325,056.35          |
|         | <u>1,988,775,529.49</u> | <u>1,661,930,174.22</u> |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

2017 年来自两名客户的收入各占本集团来自外部客户的总收入百分之十以上。该等收入主要来自本公司分部及同仁堂国药分部。来自该等客户的收入概述如下：

|              | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 最终控股公司所控制的实体 | 962,442,516.42          | 795,914,964.17          |
| 客户 A 集团      | <u>873,553,975.75</u>   | <u>741,132,824.40</u>   |
|              | <u>1,835,996,492.17</u> | <u>1,537,047,788.57</u> |

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

|             | 注册地址 | 业务性质            |
|-------------|------|-----------------|
| 北京同仁堂股份有限公司 | 北京   | 加工、制造、销售中药材、中成药 |

本公司的最终控制方为中国北京同仁堂(集团)有限责任公司。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

|             | 2016 年 12 月 31 日        | 本年增加数    | 本年减少数    | 2017 年 12 月 31 日        |
|-------------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|
| 北京同仁堂股份有限公司 | <u>1,371,470,262.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,371,470,262.00</u> |

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例：

|             | 2017 年 12 月 31 日 |               | 2016 年 12 月 31 日 |               |
|-------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|             | 持股比例             | 表决权比例         | 持股比例             | 表决权比例         |
| 北京同仁堂股份有限公司 | <u>46.85%</u>    | <u>46.85%</u> | <u>46.85%</u>    | <u>46.85%</u> |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

#### (3) 合营企业及联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注七(9)。

#### (4) 其他关联方情况

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| 北京同仁堂制药有限公司          | 同受最终控股公司控制  |
| 北京同仁堂(集团)职业技能培训学校    | 同受最终控股公司控制  |
| 北京同仁堂健康药业股份有限公司      | 同受最终控股公司控制  |
| 北京同仁堂国际有限公司          | 同受最终控股公司控制  |
| 北京同仁堂中医医院有限责任公司      | 同受最终控股公司控制  |
| 北京同仁堂药材参茸投资有限公司      | 同受最终控股公司控制  |
| 北京同仁堂健康药品经营有限公司      | 同受最终控股公司控制  |
| 北京同仁堂天然药物有限公司        | 同受一母公司控制    |
| 北京同仁堂吉林人参有限责任公司      | 同受一母公司控制    |
| 北京同仁堂(安国)中药材加工有限责任公司 | 同受一母公司控制    |
| 北京同仁堂蜂业有限公司          | 同受一母公司控制    |
| 北京同仁堂山西养生醋业有限公司      | 同受一母公司控制    |
| 北京同仁堂商业投资集团有限公司      | 同受一母公司控制    |
| 北京中研同仁堂医药研发有限公司      | 最终控股公司的合营企业 |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

本集团与关联公司的交易是于一般业务过程中，按照与关联公司决定的条款进行的。

本年度本集团与关联公司重大交易如下：

##### (a) 与最终控股公司交易

本年度与最终控股公司重大交易如下：

|                | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 商标使用费(附注(i))   | 850,000.00   | 850,000.00   |
| 土地使用费(附注(ii))  | 2,363,827.34 | 2,363,827.34 |
| 仓储费(附注(iii))   | -            | 2,915,800.00 |
| 物业租赁费用(附注(iv)) | 3,779,900.00 | -            |

附注：

- (i) 本公司已于 2013 年 2 月 28 日与最终控股公司续签一份商标使用许可合同，据此，本公司可使用最终控股公司的商标及商标图样(统称“商标”)。

上述商标使用期限自 2013 年 3 月 1 日起至 2018 年 2 月 28 日，使用期限为 5 年。许可使用期满后，若最终控股公司成功将该等商标的使用权续期，且本公司能认真遵守该合同并提出继续使用上述商标的要求，最终控股公司应与本公司续签许可合同，续签后的许可使用期限不应少于 5 年。

2017 年商标使用许可费用为人民币 850,000.00 元。以后年度双方可调整使用许可年费，但年增减幅度不应超过上年度的百分之十。

- (ii) 本公司于 2000 年 10 月 6 日与最终控股公司签订一份土地使用权租赁协议 (“原协议”)。根据该协议，本公司租入土地面积约 49,776.35 平方米。该土地位于中国北京市，租赁期自 2000 年 10 月 6 日起，为期二十年。年租金为每平方米人民币 53.95 元。若需调整该年租赁费，年增减幅应按照市场价厘定，但不应超过上年度的百分之十。于 2006 年 1 月 1 日，本公司与最终控股公司签订补充协议，将租赁面积变更为 43,815.15 平方米，原协议的其他条款不变。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 与最终控股公司交易(续)

附注(续):

(iii) 本公司已于 2013 年 10 月 10 日与最终控股公司续签一份仓储保管合同，由最终控股公司向本公司提供仓储保管服务，有效期从 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。自该合同生效日起，仓储费用的计算方法为每年每平方米人民币 252 元。一年后仓储费可作调整，但年增减幅度不应超过上年度的百分之十。上述仓储保管合同已于 2016 年 12 月 31 日到期。

(iv) 于 2017 年 1 月 25 日，本公司与最终控股公司签订物业租赁框架协议。根据该协议，最终控股公司已同意出租并促使同仁堂集团之任何成员公司出租若干物业予本集团用作生产及营运，包括但不限于办公室物业、仓库及员工宿舍，为期三年，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

##### (b) 与最终控股公司的子公司及合营企业的交易

|                   | 2017 年度        | 2016 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|
| 销售中药相关产品(附注(i))   | 925,237,833.61 | 757,326,622.12 |
| 采购中药相关产品(附注(ii))  | 118,972,440.46 | 125,784,249.68 |
| 海外独家经销(附注(iii))   | 60,677,044.29  | 37,925,699.26  |
| 广告代理服务(附注(iv))    | 37,204,682.81  | 38,588,342.05  |
| 租赁费               | -              | 1,894,583.32   |
| 物业租赁费用(附注(a)(iv)) | 3,805,792.49   | -              |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 与最终控股公司的子公司及合营企业的交易(续)

附注：

- (i) 本公司已于 2013 年 10 月 10 日与最终控股公司续签一份销售框架性协议，据此，本集团可向最终控股公司的子公司或合营企业销售产品。本集团向最终控股公司的子公司或合营企业销售产品的价格不低于对其他独立第三方销售产品的价格。该协议已获本公司 2013 年股东特别大会批准，有效期从 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

于 2016 年 9 月 29 日，本公司与最终控股公司续订销售框架性协议，根据该续订协议，本集团将销售予同仁堂集团之产品价格将不低于本集团向其他独立第三方销售之价格，并按合理成本加公平合理利润率厘定：(i)合理成本参照原材料成本、人工成本及生产开支等厘定；及(ii)利润率参照相关行业可比产品之当前市场及当时市场价格及本集团产品过往年度不超过 50%（与本集团过往毛利率一致）之利润率而厘定。该续订协议已获本公司 2016 年 12 月 16 日召开的股东特别大会批准，为期三年，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

- (ii) 本公司已于 2013 年 10 月 10 日与最终控股公司续签一份采购框架性协议。据此，最终控股公司直接或间接拥有权益的子公司或合营企业可向本集团供应本集团生产、销售及分销所需之相关产品。本集团向最终控股公司的子公司或合营企业采购的价格将按公平原则进行磋商。(1)就相同质量之产品而言，按不高于独立第三方向本集团提供之条款或当时之市价厘定；(2)倘并无任何可供比较市价，则价格将按整合成本加不超过 15%之附加费用厘定，且无论如何，是项采购之价格将按不高于独立第三方向本集团提供之条款厘定。该协议已获本公司 2013 年股东特别大会批准，有效期从 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

于 2016 年 9 月 29 日，本公司与最终控股公司以相似的价格政策续订该采购框架性协议。该续订协议已获本公司 2016 年 12 月 16 日召开的股东特别大会批准，为期三年，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 与最终控股公司的子公司及合营企业的交易(续)

附注(续):

- (iii) 于 2014 年 10 月 28 日，同仁堂国药与母公司续签海外独家经销协议，有效期从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据协议，同仁堂国药的全资子公司同仁堂国际药业作为母公司海外独家经销商，可以于中国以外地区销售母公司供应之有关同仁堂品牌产品(“相关产品”)，母公司提供相关产品的价格将参考可得到的市场价格确定，且不得高于其销售予中国经销商的批发价格。该协议已获于 2014 年 11 月 27 日召开的同仁堂国药股东特别大会批准。

于 2017 年 11 月 8 日，同仁堂国药与母公司以相似的价格政策续签了该协议，有效期从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。该协议已获于 2017 年 12 月 1 日召开的同仁堂国药股东特别大会批准。

- (iv) 本公司之全资子公司同仁堂世纪广告已于 2014 年 3 月 20 日与最终控股公司就同仁堂世纪广告向最终控股公司及其子公司或合营企业提供广告服务签订一份广告代理框架协议，有效期从 2014 年 4 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。据此，最终控股公司委托同仁堂世纪广告作为非独家广告代理，向最终控股公司及其子公司或合营企业提供广告服务。同仁堂世纪广告向最终控股公司及其子公司或合营企业就具体执行协议项下所提供的具体服务之费用由订约双方根据当时市场价格协商确定，惟无论如何有关价格不得低于同仁堂世纪广告向其他独立第三方提供相似服务的价格。

于 2016 年 9 月 29 日，同仁堂世纪广告与最终控股公司续订广告代理框架协议，为期三年，有效期从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。据此，同仁堂世纪广告向最终控股公司及其子公司或合营企业就具体执行协议项下所提供的具体服务之费用乃经参考广告提供商在其广告刊例价的基础上给予一定折扣后的实际报价并加上同仁堂世纪广告的合理服务费用(一般不高于广告提供商报价的 15%)厘定。

- (v) 根据 2016 年 9 月 29 日本公司与北京同仁堂(亳州)饮片有限责任公司(“亳州饮片”，最终控股公司的子公司)订立的资产转让协议，本公司转让亳州饮片之土地使用权、在建工程及相关政府补助的账面净值分别为人民币 8,750,421.52 元、人民币 105,124,816.00 元及人民币 8,413,866.48 元，对价约为现金人民币 113,733,565.92 元。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联公司往来余额

于 2017 年及 2016 年 12 月 31 日，关联公司往来余额皆源于上述事项。该等余额均为免息、无设定担保款项，并在一年内结算，其在各科目中的余额如下：

|        | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收关联公司 |                       |                       |
| 应收账款   | 114,120,784.94        | 114,329,484.95        |
| 预付款项   | 199,498.60            | 559,186.61            |
| 其他应收款  | 1,541,010.89          | 1,011,155.31          |
|        | <u>115,861,294.43</u> | <u>115,899,826.87</u> |

|        | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应付关联公司 |                      |                      |
| 预收款项   | 1,704,772.49         | 5,531,512.77         |
| 应付账款   | 44,470,757.13        | 38,252,100.48        |
| 其他应付款  | 523,317.87           | 1,340,475.00         |
|        | <u>46,698,847.49</u> | <u>45,124,088.25</u> |

(d) 关联公司借款余额

关联公司借款为无设定担保款项的委托贷款，贷款利率参考中国人民银行同期贷款基准利率适度下浮，并在一年内结算。

|            | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|------------|----------------------|----------------------|
| 从关联公司借入的款项 |                      |                      |
| 短期借款       | <u>32,000,000.00</u> | <u>32,000,000.00</u> |

(e) 关键管理人员薪酬

|          | 2017 年度             | 2016 年度             |
|----------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>9,503,109.12</u> | <u>9,230,652.00</u> |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

|             | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>395,854,630.98</u> | <u>267,456,211.79</u> |

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 59,498,115.26         | 64,890,052.72         |
| 一到二年 | 42,099,455.49         | 36,692,380.11         |
| 二到三年 | 19,488,126.28         | 22,920,137.39         |
| 三年以上 | 25,385,281.65         | 22,345,195.15         |
|      | <u>146,470,978.68</u> | <u>146,847,765.37</u> |

### 十一 资产负债表日后事项

无。

## 十二 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。风险管理由本集团内各个实体的管理层实施。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币)存在外汇风险。本集团主要通过密切关注汇率变动来应对外汇风险。于 2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团外币金融资产，如果本集团实体各自的功能货币对有关外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约人民币 55,230,620.88 元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 46,191,969.13 元)。

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团银行借款及应付债券的利率及偿还条款已在附注七(16)、附注七(23)及附注七(24)中予以披露。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团长期借款主要为固定利率借款，经营现金流量基本不受市场利率变动的影响。本集团当前债务水平相对较低，公允价值利率风险有限。

本集团管理层定期监控利率风险，于 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3) 流动风险

本集团的政策是持有充足的现金和现金等价物，或拥有足够的已承诺信贷额度以获得资金来满足对营运资金需求的承诺。

借款主要是一年内到期的短期借款(附注七(16))、长期借款(附注七(23))和应付债券(附注七(24))。一般而言，供应商不会给予特定账期，但相关应付款项通常在收到货品或服务后一年内结算。于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|       | 2017年12月31日             |                      |                       |                      | 合计                      |
|-------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
|       | 一年以内                    | 一到二年                 | 二到五年                  | 五年以上                 |                         |
| 短期借款  | 211,311,047.64          | -                    | -                     | -                    | 211,311,047.64          |
| 应付票据  | 29,400,000.00           | -                    | -                     | -                    | 29,400,000.00           |
| 应付账款  | 727,879,908.44          | -                    | -                     | -                    | 727,879,908.44          |
| 应付利息  | 9,833,333.38            | -                    | -                     | -                    | 9,833,333.38            |
| 应付股利  | 1,495,183.94            | -                    | -                     | -                    | 1,495,183.94            |
| 其他应付款 | 146,513,080.66          | -                    | -                     | -                    | 146,513,080.66          |
| 长期借款  | 3,945,196.69            | 6,516,946.69         | 25,824,259.32         | 92,997,250.00        | 129,283,652.70          |
| 应付债券  | 23,600,000.00           | 23,600,000.00        | 837,366,666.67        | -                    | 884,566,666.67          |
|       | <u>1,153,977,750.75</u> | <u>30,116,946.69</u> | <u>863,190,925.99</u> | <u>92,997,250.00</u> | <u>2,140,282,873.43</u> |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动风险(续)

|       | 2016年12月31日             |                      |                       |                       | 合计                      |
|-------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
|       | 一年以内                    | 一到二年                 | 二到五年                  | 五年以上                  |                         |
| 短期借款  | 215,814,746.85          | -                    | -                     | -                     | 215,814,746.85          |
| 应付票据  | 41,454,500.00           | -                    | -                     | -                     | 41,454,500.00           |
| 应付账款  | 602,914,300.24          | -                    | -                     | -                     | 602,914,300.24          |
| 应付利息  | 9,833,333.34            | -                    | -                     | -                     | 9,833,333.34            |
| 应付股利  | 474,299.16              | -                    | -                     | -                     | 474,299.16              |
| 其他应付款 | 211,460,483.66          | -                    | -                     | -                     | 211,460,483.66          |
| 长期借款  | 1,459,112.83            | 3,951,362.83         | 19,809,296.72         | 105,526,250.00        | 130,746,022.38          |
| 应付债券  | 23,600,000.00           | 23,600,000.00        | 860,966,666.67        | -                     | 908,166,666.67          |
|       | <u>1,107,010,776.08</u> | <u>27,551,362.83</u> | <u>880,775,963.39</u> | <u>105,526,250.00</u> | <u>2,120,864,352.30</u> |

#### (4) 公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(a) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产属于上述第一层次：

|           | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 金融资产      |                      |                      |
| 可供出售金融资产— |                      |                      |
| 可供出售权益工具  | <u>12,803,940.88</u> | <u>11,908,076.87</u> |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

(b) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括应收款项、应付款项、短期借款、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

|      | 2017 年 12 月 31 日      |                       | 2016 年 12 月 31 日      |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 账面价值                  | 公允价值                  | 账面价值                  | 公允价值                  |
| 金融负债 |                       |                       |                       |                       |
| 应付债券 | <u>798,473,523.05</u> | <u>781,525,600.00</u> | <u>798,052,153.25</u> | <u>773,585,600.00</u> |

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用负债比率监控资本。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的负债比率列示如下：

|         | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 借款总额(a) | 1,125,279,643.78 | 1,128,549,164.29 |
| 权益总额    | 6,459,541,618.25 | 5,885,108,099.15 |
| 负债比率    | <u>17.4%</u>     | <u>19.2%</u>     |

(a) 借款总额包括短期借款、长期借款(含一年内到期的部分)及应付债券。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

|        | 2017 年 12 月 31 日       | 2016 年 12 月 31 日       |
|--------|------------------------|------------------------|
| 应收账款   | 371,418,122.04         | 252,623,499.22         |
| 减：坏账准备 | <u>(15,982,621.16)</u> | <u>(20,583,431.16)</u> |
|        | <u>355,435,500.88</u>  | <u>232,040,068.06</u>  |

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

|        | 2017 年 12 月 31 日      |                |                        |        |
|--------|-----------------------|----------------|------------------------|--------|
|        | 账面余额                  |                | 坏账准备                   |        |
|        | 金额                    | 占总额比例          | 金额                     | 计提比例   |
| 四个月以内  | 313,472,092.72        | 84.40%         | (78,603.33)            | 0.03%  |
| 四个月至一年 | 43,434,562.24         | 11.69%         | (3,216,012.49)         | 7.40%  |
| 一年以上   | 14,511,467.08         | 3.91%          | (12,688,005.34)        | 87.43% |
|        | <u>371,418,122.04</u> | <u>100.00%</u> | <u>(15,982,621.16)</u> |        |

|        | 2016 年 12 月 31 日      |                |                        |        |
|--------|-----------------------|----------------|------------------------|--------|
|        | 账面余额                  |                | 坏账准备                   |        |
|        | 金额                    | 占总额比例          | 金额                     | 计提比例   |
| 四个月以内  | 203,655,565.05        | 80.62%         | -                      | -      |
| 四个月至一年 | 39,102,474.99         | 15.48%         | (12,501,574.82)        | 31.97% |
| 一年以上   | 9,865,459.18          | 3.90%          | (8,081,856.34)         | 81.92% |
|        | <u>252,623,499.22</u> | <u>100.00%</u> | <u>(20,583,431.16)</u> |        |

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 37,287,131.09 元 (2016 年 12 月 31 日：28,384,503.01 元)已逾期，但基于对客户的财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

|       | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|-------|----------------------|----------------------|
| 一年以内  | 35,463,669.35        | 26,600,900.17        |
| 一到二年  | 39,858.90            | 1,783,602.84         |
| 二年到三年 | 1,783,602.84         | -                    |
|       | <u>37,287,131.09</u> | <u>28,384,503.01</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 本年度计提的坏账准备金额为 7,866,158.32 元，收回或转回的坏账准备金额为 12,466,968.32 元。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额                   | 坏账准备金额   | 占应收账款余额总额比例   |
|--------------|----------------------|----------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>79,069,121.16</u> | <u>-</u> | <u>21.29%</u> |

(2) 其他应收款

|        | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 押金     | 1,615,110.66         | 1,736,510.66         |
| 代垫员工社保 | 10,622,392.71        | 7,867,637.86         |
| 其他     | <u>7,252,917.67</u>  | <u>3,477,372.78</u>  |
|        | <u>19,490,421.04</u> | <u>13,081,521.30</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日     | 2016 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 17,972,350.78        | 10,354,515.49        |
| 一到二年 | 220,582.84           | 1,599,055.21         |
| 二到三年 | 392,706.00           | 281,569.18           |
| 三年以上 | <u>904,781.42</u>    | <u>846,381.42</u>    |
|      | <u>19,490,421.04</u> | <u>13,081,521.30</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款 (续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款 1,518,070.26 元 (2016 年 12 月 31 日：2,727,005.81 元)已逾期，但基于对欠款方的财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的逾期账龄分析如下：

|      | 2017 年 12 月 31 日    | 2016 年 12 月 31 日    |
|------|---------------------|---------------------|
| 一到二年 | 220,582.84          | 1,599,055.21        |
| 二到三年 | 392,706.00          | 281,569.18          |
| 三年以上 | 904,781.42          | 846,381.42          |
|      | <u>1,518,070.26</u> | <u>2,727,005.81</u> |

(b) 本期未有计提、收回或转回的坏账准备金额。

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|                     | 性质  | 余额                  | 账龄            | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账<br>准备 |
|---------------------|-----|---------------------|---------------|------------------|----------|
| 北京开拓热力公司            | 押金  | 996,600.00          | 一年以内及<br>三年以上 | 5.12%            | -        |
| 北京同鹤药业有限公司          | 往来款 | 904,761.91          | 一年以内          | 4.64%            | -        |
| 重庆瑞泰医药有限公司          | 税金  | 272,706.00          | 二到三年          | 1.40%            | -        |
| 北京博大新元房地产开发<br>有限公司 | 押金  | 160,740.66          | 一到二年          | 0.82%            | -        |
| 浙江天猫技术有限公司          | 押金  | 110,000.00          | 一年以内及<br>三年以上 | 0.56%            | -        |
|                     |     | <u>2,444,808.57</u> |               | <u>12.54%</u>    | <u>-</u> |

(3) 长期股权投资

|                 | 2017 年 12 月 31 日      | 2016 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司(a)          | 673,165,382.83        | 548,165,382.83        |
| 联营企业(附注七(9)(c)) | 10,480,228.11         | 10,348,174.26         |
|                 | <u>683,645,610.94</u> | <u>558,513,557.09</u> |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

于 2017 年 12 月 31 日，本公司对子公司长期投资主要为以下公司的股权投资：

| 被投资单位名称   | 2016 年 12 月 31 日      | 本年增加                  | 2017 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 同仁堂河南     | 2,040,000.00          | -                     | 2,040,000.00          |
| 同仁堂湖北     | 1,530,000.00          | -                     | 1,530,000.00          |
| 同仁堂浙江     | 5,100,000.00          | -                     | 5,100,000.00          |
| 同仁堂河北     | 24,480,000.00         | -                     | 24,480,000.00         |
| 同仁堂通科     | 71,250,000.00         | -                     | 71,250,000.00         |
| 同仁堂国药     | 105,415,782.56        | -                     | 105,415,782.56        |
| 南三环中路药店   | 450,000.00            | -                     | 450,000.00            |
| 同仁堂延边     | 2,040,000.00          | -                     | 2,040,000.00          |
| 同仁堂安徽     | 12,240,000.00         | -                     | 12,240,000.00         |
| 同仁堂唐山保健品  | 126,865,328.89        | -                     | 126,865,328.89        |
| 同仁堂麦尔海    | 19,294,469.58         | -                     | 19,294,469.58         |
| 国药集团      | 32,065,032.75         | -                     | 32,065,032.75         |
| 同仁堂兴安盟    | 9,687,251.01          | -                     | 9,687,251.01          |
| 同仁堂世纪广告   | 1,000,000.00          | -                     | 1,000,000.00          |
| 同仁堂科技唐山   | 85,000,000.00         | 100,000,000.00        | 185,000,000.00        |
| 同仁堂成都     | 38,000,000.00         | -                     | 38,000,000.00         |
| 同仁堂第二中医医院 | 11,707,518.04         | -                     | 11,707,518.04         |
| 同仁堂科技安徽   | -                     | 25,000,000.00         | 25,000,000.00         |
|           | <u>548,165,382.83</u> | <u>125,000,000.00</u> | <u>673,165,382.83</u> |

(4) 营业收入和营业成本

|           | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入(a) | 3,499,879,101.56        | 3,300,243,379.43        |
| 其他业务收入    | 2,288,386.02            | 3,046,768.27            |
|           | <u>3,502,167,487.58</u> | <u>3,303,290,147.70</u> |
|           | 2017 年度                 | 2016 年度                 |
| 主营业务成本    | <u>1,956,048,630.59</u> | <u>1,802,601,192.10</u> |

(a) 主营业务收入均为医药工业销售收入。

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

|                     | 2017 年度              | 2016 年度              |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益/(损失) | 132,053.85           | (353,879.48)         |
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 78,978,761.54        | 58,117,100.88        |
|                     | <u>79,110,815.39</u> | <u>57,763,221.40</u> |

(6) 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

|                       | 2017 年度               | 2016 年度               |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润                   | 532,009,716.22        | 480,903,128.13        |
| 加：资产减值损失              | 25,060,025.74         | 21,275,083.70         |
| 固定资产折旧                | 34,630,484.57         | 34,191,931.60         |
| 无形资产摊销                | 2,216,351.92          | 2,201,211.13          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (84,843.04)           | -                     |
| 固定资产处置损失/(利得)         | 740,393.29            | (782,266.63)          |
| 财务收益                  | (16,235,615.48)       | (23,911,764.68)       |
| 投资收益                  | (79,110,815.39)       | (57,763,221.40)       |
| 递延所得税资产增加             | (2,127,697.70)        | (667,447.28)          |
| 存货的减少/(增加)            | 139,369,045.09        | (188,385,677.15)      |
| 经营性应收项目的增加            | (321,243,559.93)      | (387,797,784.61)      |
| 经营性应付项目的(减少)/增加       | (113,939,506.36)      | 278,188,291.79        |
| 经营活动产生的现金流量净额         | <u>201,283,978.93</u> | <u>157,451,484.60</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

|           | 2017 年度                   | 2016 年度                 |
|-----------|---------------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额   | 1,047,125,501.22          | 1,319,483,775.90        |
| 减：现金的年初余额 | <u>(1,319,483,775.90)</u> | <u>(658,418,906.78)</u> |
| 现金净增加额    | <u>(272,358,274.68)</u>   | <u>661,064,869.12</u>   |

北京同仁堂科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金

|                 | 2017 年 12 月 31 日        | 2016 年 12 月 31 日        |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金            | 1,126,493,238.22        | 1,452,165,070.90        |
| 减：原存期三个月以上的定期存款 | <u>(79,367,737.00)</u>  | <u>(132,681,295.00)</u> |
| 现金年末余额          | <u>1,047,125,501.22</u> | <u>1,319,483,775.90</u> |

# 北京同仁堂科技发展股份有限公司

## 财务报表补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

|                             | 2017 年度               | 2016 年度               |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益                   | 1,787.07              | 1,239,991.05          |
| 计入当期损益的政府补助                 | 12,207,070.43         | 12,100,861.74         |
| 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 | -                     | 653,700.56            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备净转回        | 11,236,113.20         | 112,336.51            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | (637,916.69)          | (349,728.69)          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目           | -                     | -                     |
|                             | <u>22,807,054.01</u>  | <u>13,757,161.17</u>  |
| 所得税影响额                      | (3,578,612.64)        | (2,042,716.95)        |
| 少数股东权益影响额(税后)               | <u>(1,055,483.13)</u> | <u>(1,329,270.73)</u> |
|                             | <u>18,172,958.24</u>  | <u>10,385,173.49</u>  |

### 二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表，并已经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表在与本集团按照国际财务报告准则编制的合并财务报表之间不存在差异。

### 三 净资产收益率及每股收益

|                         | 加权平均      |         | 每股收益    |         |         |         |
|-------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                         | 净资产收益率(%) |         | 基本每股收益  |         | 稀释每股收益  |         |
|                         | 2017 年度   | 2016 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.46%    | 14.23%  | 0.52    | 0.47    | 0.52    | 0.47    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.07%    | 13.98%  | 0.51    | 0.46    | 0.51    | 0.46    |