

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

# 昆药集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司董事长何勤因公务出差未能出席委托裴蓉董事代为行使表决权，其余董事均出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人何勤、主管会计工作负责人汪绍全及会计机构负责人(会计主管人员)许金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	财务报告.....	39
第十节	备查文件目录.....	135

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、昆药集团、昆明制药	指	昆药集团股份有限公司
华方医药	指	华方医药科技有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	昆药集团股份有限公司
公司的中文简称	昆药集团
公司的外文名称	KPC Pharmaceuticals, Inc.
公司的外文名称缩写	KPC
公司的法定代表人	何勤

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐朝能	艾青
联系地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
电话	0871-68324311	0871-68324311
传真	0871-68324267	0871-68324267
电子信箱	irm.kpc@holley.cn	qing.ai@holley.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司注册地址的邮政编码	650106
公司办公地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司办公地址的邮政编码	650106
公司网址	www.kpc.com.cn
电子信箱	irm.kpc@holley.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	昆药集团	600422	昆明制药

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年3月30日
注册登记地点	云南省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	530000000014415
税务登记号码	云国税字 530112216562280 号、云地税字 30102216562280号
组织机构代码	216562280
报告期内注册变更情况查询索引	详见上交所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，公司临 2015-028号《关于变更公司名称的公告》

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,086,369,522.57	1,952,580,770.55	6.85
归属于上市公司股东的净利润	215,753,317.45	147,955,337.23	45.82
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	197,465,544.45	129,120,117.74	52.93
经营活动产生的现金流量净额	219,102,624.65	229,495,666.11	-4.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,081,723,667.82	1,924,253,887.80	8.18
总资产	3,300,900,330.41	3,024,067,748.26	9.15

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.6325	0.4337	45.84
稀释每股收益(元/股)	0.6325	0.4337	45.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.5789	0.3785	52.95
加权平均净资产收益率(%)	10.62	7.95	增加2.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.72	6.94	增加2.77个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	49,085.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,259,827.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,915,727.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,786,019.18	
少数股东权益影响额	663,767.37	
所得税影响额	-3,555,197.97	
合计	18,287,773.00	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，紧紧围绕董事会制定的目标，在“新常态、新模式、新作为”经营方针的指导下，促改革、求发展，主要工作完成情况如下：

1、理清战略，确定了未来发展方向，公司的战略定位为：聚焦心脑血管，专注慢病领域的国际化药品提供商。2、完成新的组织架构调整，基本实现业务驱动型的“倒三角”、“扁平化”新架构的运行效果。3、以小微创客的模式试点实施能够与互联网接洽的项目，西双版纳四塔傣医药传习馆建立互联网流量吸入口，迈出大健康产业的第一步，昆药医院建设完成，借助互联网平台，整合医疗资源，开启慢病管理新模式。4、继续推进营销精细化管理，自建商务队伍，利用互联网推动营销变革，实现跨部门、跨壁垒合作，整合集团资源，以用户为中心，以互联网+大健康为项目主要运营领域，打造与医疗和医改方向相契合的、将医生、患者、企业捆绑在一起的昆药集团智慧医疗生态圈。5、投融资、并购方面：(1)非公开发行进展顺利，2015 年 8 月 19 日通过中国证监会发审会审核；(2)2015 年 8 月 20 日与美国贝克诺顿公司签订完成收购昆明贝克诺顿制药有限公司 49%股权协议；(3)与美国 Rani Therapeutics 公司签署协议，投资 500 万美元参与 Rani 公司 C 轮融资，布局糖针胶囊，新领域外延式扩张大幅提升估值。

报告期内实现合并营业总收入 20.86 亿元，比上年同期增长 6.85%；实现利润总额 2.58 亿元，比上年同期增长 36.77%；实现归属于母公司净利润 2.16 亿元，比上年同期增长 45.82%；实现经营性净现金流量 2.19 亿元，比上年同期增长-4.53%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,086,369,522.57	1,952,580,770.55	6.85
营业成本	1,330,490,814.17	1,331,950,684.47	-0.11
销售费用	389,608,284.38	351,680,306.79	10.78
管理费用	103,365,219.50	84,377,324.79	22.50
财务费用	4,693,434.19	5,502,079.88	-14.70
经营活动产生的现金流量净额	219,102,624.65	229,495,666.11	-4.53
投资活动产生的现金流量净额	20,915,999.27	44,376,267.86	-52.87
筹资活动产生的现金流量净额	-97,742,202.84	-66,079,267.38	-47.92
研发支出	90,292,943.03	70,519,115.68	28.04
应收账款	562,156,407.21	416,543,330.40	34.96
其他应收款	127,447,734.45	69,940,277.99	82.23
其他流动资产	16,417,968.04	136,045,186.11	-87.93
在建工程	56,409,742.50	20,526,523.73	174.81
无形资产	271,682,060.37	194,410,597.19	39.75
长期待摊费用	9,924,716.47	5,546,135.72	78.95
应付票据	70,068,225.45	137,056,641.79	-48.88
应付账款	358,352,964.58	275,088,255.08	30.27
预收款项	38,398,296.93	68,923,845.80	-44.29

应交税费	80,025,344.19	43,374,717.30	84.50
应付利息	1,425,000.00	668,881.67	113.04
其他应付款	253,871,773.74	187,681,978.95	35.27
一年内到期的非流动负债	-	22,300,000.00	-100.00
少数股东权益	208,772,107.45	125,414,211.25	66.47
营业税金及附加	16,864,412.65	11,066,081.38	52.40
资产减值损失	4,373,901.41	1,524,744.14	186.86
营业外收入	13,804,876.77	9,205,551.65	49.96
营业外支出	2,411,692.35	144,215.08	1,572.29

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增长主要系医药批发收入增长导致。

营业成本变动原因说明：主要系三七剪口价格的下降使得营业成本下降。

销售费用变动原因说明：销售增长，相关销售推广费增加导致。

管理费用变动原因说明：因本期支付的股权激励款较上期增长，且公司老冻干车间停工，相关设备折旧计入管理费用使得管理费用增长。

财务费用变动原因说明：本期借款较上年同期减少，利息支出下降导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期支付的保证金增加导致现金流出增加，使得营业收入上涨，但经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期比，本期收回的理财产品较上年同期减少，导致投资活动产生的现金净流量下降。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系归还借款较上年同期现金流出增加 8,830 万元，股利支付较上年同期减少 6,347 万元，使得筹资活动产生的现金流量金额较上年同期减少。

研发支出变动原因说明：系药品研发投入增加导致。

应收账款变动原因说明：主要系尚未结算的销售款增加导致。

其他应收款变动的的原因说明：主要系业务员借款增加导致。

其他流动资产变动的的原因说明：系理财产品到期收回减少导致。

在建工程变动原因的说明：主要系中药现代化基地建设项目等建设投入增加导致。

无形资产变动原因的说明：主要系公司之子公司昆明银诺医药技术有限公司少数股东本期投入药品专利及非专利技术增加无形资产 7,987 万元导致。

长期待摊费用变动原因的说明：主要系公司二级子公司西双版纳四塔傣医药有限公司装修完工增加长期待摊费用 420 万元导致。

应付票据变动原因的说明：主要系本公司之子公司昆明制药集团医药商业有限公司开具的承兑汇票减少导致。

应付账款变动原因的说明：主要系本公司之子公司昆明制药集团医药商业有限公司二季度采购集中，应付货款增加导致。

预收款项变动原因的说明：主要系本公司之子公司昆明制药集团医药商业有限公司预收的货款减少导致。

应交税费变动原因的说明：主要系昆药集团公司利润总额增长，应交所得税费用增加。

应付利息变动原因的说明：系短期借款较期初增加导致。

其他应付款变动原因的说明：主要系本公司待付销售费用增加导致。

一年内到期的非流动负债变动原因的说明：系一年内到期的长期借款到期归还减少导致。

少数股东权益变动原因的说明：本期少数股东权益增加 8,336 万元，主要系本公司之子公司昆明银诺医药技术有限公司少数股东本期投入药品专利及非专利技术增加无形资产 7,987 万元导致。

营业税金及附加变动原因的说明：主要系本公司应交增值税增加，使得营业税金及附加增长导致。

资产减值损失变动原因的说明：系计提的坏账准备增加导致。

营业外收入变动原因的说明：系政府补助增加导致。

营业外支出变动原因的说明：系本期处理近效期药品增加导致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润增长较大原因主要因三七原料价格下降，三七类产品成本降低，毛利率同比增长 15 个百分点；血塞通软胶囊产品销量增长 39%，天麻素注射液销量增长 15%；昆明中药厂有限公司、昆明制药集团金泰得药业有限公司、西双版纳版纳药业有限公司净利润增长。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2014 年 12 月 26 日、2015 年 1 月 19 日召开第七届三十三次董事会和 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈昆明制药集团股份有限公司非公开发行股票预案〉的议案》（详见见上网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2014-074，2015-007 号公告），公司拟非公开发募集资金 125,000 万元（含发行费用），非公开发行股票数量不超过 52,831,783 股，发行对象为公司控股股东华方科技。

2015 年 5 月 4 日公司及公司非公开发行股票保荐机构东海证券股份有限公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（150155 号），2015 年 5 月 25 日，公司发布了《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》（详见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2015-039 号公告），对反馈意见进行了回复。因实施 2014 年度利润分配方案，公司于 2015 年 5 月 25 日发布了《关于实施 2014 年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告》（详见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2015-043 号公告），本次非公开发行 A 股股票的发行数量由不超过 52,831,783 股调整为不超过 53,214,134 股。

2015 年 8 月 19 日，公司本次非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审核通过，（详见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2015-071 号公告）。截止本报告披露日，本次非公开发行尚未获得中国证监会核准。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司基本完成包括营销、研发、产能、品牌宣传、管理创新等在内的各项工作计划。营业收入完成全年计划的 46.17%，略有滞后的原因在于年度营业收入计划内含有对外并购的部分尚未实施。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品生产	1,098,000,895.80	376,624,144.37	65.70	4.42	-18.29	增加 9.53 个百分点
保健食品生产	1,027,400.85	827,243.21	19.48	不适用	不适用	不适用
药品批发与零售	964,030,242.31	934,558,424.56	3.06	8.71	8.50	增加 0.19 个百分点
合计	2,063,058,538.96	1,312,009,812.14	36.40	6.44	-0.78	增加 4.62 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
天然植物药系列	885,511,862.54	284,087,685.40	67.92	3.14	-23.01	增加 10.89 个百分点
化学合成药	212,489,033.26	92,536,458.97	56.45	10.11	0.62	增加 4.11 个百分点
外购药品	964,030,242.31	934,558,424.56	3.06	8.71	8.50	增加 0.19 个百分点
保健食品	1,027,400.85	827,243.21	19.48	不适用	不适用	不适用
合计	2,063,058,538.96	1,312,009,812.14	36.40	6.44	-0.78	增加 4.62 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,996,488,422.93	6.77
国外	66,570,116.03	-2.55
合计	2,063,058,538.96	6.44

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、技术与研发优势

昆药集团的创新平台建设以国家认定企业技术中心为依托，建有天然产物国家标准样品定值实验室、云南省合成药物工程研究中心、云南省注射剂工程技术研究中心、云南省食品药品质量控制和技术评价实验室、云南省天然药物国际科技合作基地、昆明市冻干药物工程技术研究中心、SPF 级动物实验中心、高尿酸痛风研究中心、创新药物合成中试车间（通过国家新版 GMP 认证）等重点创新研发平台，形成了从药物合成工艺技术、制剂剂型、质量控制到产学研合作的一系列药物创新研发平台体系。公司的小容量注射剂车间、植化车间、冻干粉针车间、口服制剂车间均通过 GMP 认证，其中，植化车间已通过澳大利亚 TGA 国际 GMP 认证、WHO 认证、美国 FDA 认证，是云南省内通过国际认证最多的企业。

#### 2、市场网络优势

昆药集团在国内市场的销售网络已覆盖除西藏以外的各省、市、自治区，并在全国各大中城市建立了自己的销售队伍，设立了 27 个片区、办事处，开发了 800 余家大型医院。国际市场方面销售网络覆盖了 11 个亚洲国家、5 个大洋洲国家、27 个非洲国家、2 个欧洲国家及 4 个拉丁美洲国家，在部分地区设有下属分支机构及营销团队。蒿甲醚等抗疟疾系列产品已在全球 35 个国家登记注册，三七系列血塞通产品在越南、缅甸、印尼、柬埔寨、蒙古五国注册销售，其中，公司重点产品注射用血塞通于 2008 年在越南获得注册，成为中国第一个国外成功注册的中药注射剂。

#### 3、专利、品牌优势

昆药集团也是云南省最早开展专利工作，拥有专利授权最多的医药企业之一。是全国优秀专利试点企业、国家级知识产权优势企业，现拥有 104 项发明专利（包含 1 项国际 PCT 专利）。“昆明”牌、“络泰”牌及子公司昆明中药厂的“云昆牌”分别于 2011 年、2012 年、2015 年被认定为中国驰名商标，是云南省唯一一家拥有 3 项中国驰名商标的企业。昆中药传统中药制剂被评选成为国家非物质文化遗产。

#### **(四) 投资状况分析**

##### **1、 对外股权投资总体分析**

①2014 年 12 月 26 日，公司七届三十三次董事会审议通过关于投资杭州海邦生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）项目的议案，投资 1,000 万元人民币，参股杭州海邦生物医药创业投资合伙企业（有限合伙，筹）。截止 2015 年 6 月 30 日，公司已出资 300 万元人民币。

②2015 年 2 月 6 日，公司七届三十五次董事会审议通过关于投资平安创投医疗健康基金项目的议案，拟出资 1,000 万元投资平安创投医疗健康基金，担任基金的有限合伙人。截止 2015 年 6 月 30 日，公司已出资 500 万元。

③2015 年 6 月 26 日，公司七届四十二次董事会审议通过关于投资 Rani Therapeutics 有限责任公司的议案，出资 500 万美元参与 Rani Therapeutics 有限责任公司 C 轮融资。截止 2015 年 6 月 30 日，公司已支付出资 499 万美元(其中抵扣了被投资企业应支付的律师费 1 万美金)。

##### **(1) 证券投资情况**

适用 不适用

##### **(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

##### **(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
建行昆明城西支行	保本浮动收益	100,000,000.00	2014年11月27日	2015年2月26日	到期收回一次计息	1,034,657.53	100,000,000.00	1,034,657.53	是	0	否	否	募集资金	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	110,000,000.00	2014年12月17日	2015年3月18日	到期收回一次计息	1,261,534.25	110,000,000.00	1,261,534.25	是	0	否	否	募集资金	其他
建行昆明城西支行	保本浮动收益	100,000,000.00	2015年2月28日	2015年6月1日	到期收回一次计息	1,047,123.29	100,000,000.00	1,047,123.29	是	0	否	否	募集资金	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	110,000,000.00	2015年3月19日	2015年6月30日	到期收回一次计息	1,458,931.51	110,000,000.00	1,458,931.51	是	0	否	否	募集资金	其他

建行昆明城西支行	保本浮动收益	100,000,000.00	2015年6月4日	2015年9月7日	到期收回一次计息	702,739.73			是	0	否	否	募集资金	其他
广发证券	保本浮动收益	50,000,000.00	2015年1月7日	2015年4月8日	到期收回一次计息	660,684.93	50,000,000.00	705,906.11	是	0	否	否	自有资金	其他
广发证券	保本浮动收益	132,000,000.00	2015年1月2日	2015年3月29日	到期收回一次计息	1,311,217.69	132,000,000.00	1,311,217.69	是	0	否	否	自有资金	其他
富滇银行	保本保收益	30,000,000.00	2015年2月13日	2015年3月20日	到期收回一次计息	140,958.90	30,000,000.00	140,958.90	是	0	否	否	自有资金	其他
广发证券	保本浮动收益	160,000,000.00	2015年4月1日	2015年6月25日	到期收回一次计息	1,969,095.89	160,000,000.00	2,006,522.98	是	0	否	否	自有资金	其他
富滇银行西双版纳勐泐支行	保本保收益	29,000,000.00	2015年6月12日	2015年7月16日	到期收回一次计息	121,561.64			是	0	否	否	自有资金	其他
富滇银行	保本固定	30,000,000.00	2014年12	2015年4月	到期收回	562,520.55	30,000,000.00	562,520.55	是	0	否	否	自有资金	其他

西双版纳勐泐支行	收益		月24日	30日	一次计息									
富滇银行西双版纳勐泐支行	保本固定收益	20,000,000.00	2015年4月27日	2015年6月2日	到期收回一次计息	95,890.41	20,000,000.00	95,890.41	是	0	否	否	自有资金	其他
农业银行景洪江北支行	保本固定收益	4,500,000.00	2015年5月22日	2015年6月25日	到期收回一次计息	16,767.12	4,500,000.00	16,767.12	是	0	否	否	自有资金	其他
中国银行	保本固定收益	2,000,000.00	2015年6月4日	2015年7月6日	到期收回一次计息	4,333.33			是	0	否	否	自有资金	其他
广发证券	保本理财	17,000,000.00	2015年2月11日	2015年3月12日	到期收回一次计息	13,564.18	17,000,000.00	13,564.18	是	0	否	否	自有资金	其他
建行昆明关雨支行	保本理财	10,000,000.00	2014年12月26日	2015年1月30日	到期收回一次计息	42,191.78	10,000,000.00	42,191.78	是	0	否	否	自有资金	其他
中行	保本	5,000,000.00	2014	2015	到期	35,287.67	5,000,000.00	35,287.67	是	0	否	否	自有	其

昆明高新支行	保收益		年12月30日	年2月26日	收回一次计息								资金	他
中行昆明高新支行	保本保收益	5,000,000.00	2014年3月1日	2015年4月1日	到期收回一次计息	20,342.47	5,000,000.00	20,342.47	是	0	否	否	自有资金	其他
建行昆明关雨支行	保本理财	7,000,000.00	2015年4月1日	2015年5月6日	到期收回一次计息	32,602.74	7,000,000.00	32,602.74	是	0	否	否	自有资金	其他
广发证券	保本浮动收益	8,000,000.00	2015年1月7日	2015年9月19日	到期收回一次计息	346,520.55			是	0	否	否	自有资金	其他
广发证券	保本浮动收益	10,000,000.00	2015年2月12日	2015年9月19日	到期收回一次计息	372,000.00			是	0	否	否	自有资金	其他
合计	/	1,039,500,000.00	/	/	/	11,250,526.16	890,500,000.00	9,786,019.18	是		否	否	/	其他
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														0

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	39,343		36,931.02	2,411.98	将部分募集资金的节余资金 2411.98 万元,投入到复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目
2013	增发	68,093	2,280	46,296.98	21,796.02	
合计	/	107,436	2,280	83,228	24,208.00	/
募集资金总体使用情况说明	<p>a. 公司于 2000 年通过首次发行募集资金 39,343 万元,已累计使用 36,931.02 万元,经公司 2007 年 12 月 27 日 2007 年第二次临时股东大会审议通过将部分募集资金的节余资金 2,411.98 万元,投入到复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目,该项目预计投资 5,525 万元,项目继续实施前期准备工作;除此之外,公司首次发行的募集资金项目全部投入完成。</p> <p>b. 公司于 2013 年通过公开增发 A 股股票募集资金净额 68,093,022.51 元,已累计使用 462,969,845.29 元。</p>					

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
现代药品营销中心	否	2,980		3,994.90		已完成					
营销体系分支机构建设	是	2,000		2,033.91		已完成					详见项目情况说明
云南天然药物研究开发中心	是	2,980		2,317.98		已完成					详见项目情况说明
国际合作新产品开发项目	是	1,000		53.37		已完成					详见项目情况说明
蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目	否	4,780		7,323.34		已完成					
蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目	是	4,446.50		4,060.32		已完成					详见项目情况说明
天然药物冻干粉针项目	是	4,480		4,495.22		已完成					详见项目情况说明
天然药物和保健品软胶囊技改项目	是	4,800		4,382.84		已完成					详见项目情况说明
中药现代化技改项目	是	4,100		4,165.28		已完成					详见项目情况说明
补充公司流动资金	否	7,776.50		7,776.50		已完成					

高技术针剂示范项目	否	22,000.00	0	20,163.45		已完成					
小容量注射剂扩产项目	否	15,000.00	0	10,389.74		已变更					
创新药物研发项目	否	9,657.73	0	3,738.67		10%					
中药现代化基地建设项目	否	23,000.00	2,280.00	12,005.12		25%					
合计	/				/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>一、首发</p> <p>注：现代药品营销中心的预计收益包括营销分支机构的预计收益</p> <p>1、现代药品营销中心</p> <p>项目拟投入 2,980 万元，实际投入 3,994.90 万元。</p> <p>2、营销体系分支机构建设</p> <p>项目拟投入 2,000 万元，实际投入 2,033.91 万元。公司原募集资金项目—营销体系分支机构建设拟投入的子项，属于过去传统医药三级分销模式（省、地州、县级医药公司），该模式为计划经济下医药流通体制的产物，已逐步被市场所淘汰，继续实施已不适应公司的营销战略发展。根据目前医药商业流通并购的要求，这样小规模的资金很难达成符合公司营销战略发展需要的目标。因此公司用原营销分支机构建设的部分募集资金 1,800 万元追加给公司下属的原控股子公司昆明制药药品销售有限公司，由其组建新的大型快速物流药品批发公司，发展公司在云南省内医药商业流通业务。经 2004 年 12 月 29 日公司四届十九次董事会和 2005 年 1 月 31 日公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过将原募集资金项目“营销分支机构建设”的资金 1,800 万元，用于追加给公司下属的原控股子公司昆明制药药品销售有限公司，由其组建新的大型快速物流药品批发公司，发展公司在云南省内医药商业流通业务（相关公告刊登于 2004 年 12 月 31 日和 2005 年 2 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》）。公司 2006 年 11 月 16 日第四次临时股东大会审议通过《吸收合并下属子公司昆明制药药品销售有限公司的议案》，2007 年 2 月 28 日办理完成工商登记注销手续。</p> <p>3、云南天然药物研究开发中心</p> <p>项目拟投入 2,980 万元，实际投入 2,317.98 万元。经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过将云南天然药物联合研发中心项目结余资金 662.01 万元用于公司复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目（相关公告刊登于 2007</p>										

年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》），该项目列入国家高技术产业发展项目计划，公司的此项目获得国家补助资金 800 万元人民币。

#### 4、国际合作新产品开发项目

项目拟投入 1,000 万元，实际投入 53.37 万元。国际合作新产品开发项目原拟投入的四个研发项目和资金安排，根据目前国内新药研发的要求，安排投入的开发费用是无法完成以上的项目，因此公司决定改变此募集资金项目用途；即用 946.63 万元投入到公司复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目，经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议对通过此变更（相关公告刊登于 2007 年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》）该项目列入国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划，公司的此项目已获得国家补助资金 800 万元人民币。

#### 5、蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目

项目拟投入 4,780 万元，实际投入 7,323.34 万元

#### 6、蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目

项目拟投入 4,446.5 万元，实际投入 4,060.32 万元。经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过将蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余的 386.18 万元用于公司复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目（相关公告刊登于 2007 年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》），该项目列入国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划，公司此项目已获得国家补助资金 800 万元人民币。

#### 7、天然药物冻干粉针项目

项目拟投入 4,480 万元，实际投入 4,495.22 万元 本着节约投资，在体现技术进步、积极采用新工艺、保证市场需求的原则，调整了设计方案，选用符合 GMP 标准要求的最先进的国产设备，形成年生产 780 万支冻干粉针的生产能力，调整后项目固定资产投资总额概算为 1,787.13 万元，配套流动资金 268.87 万元。调整后的方案比原计划节约投资 2,424 万元。节约的资金，用于支付收购云南金泰得三七产业股份有限公司（以下简称“金泰得”）57.39% 股权的股权转让款。经 2003 年 7 月 1 日公司四届六次董事会、2003 年 9 月 6 日 2003 年度第一次临时股东大会审议通过将原募集资金项目“天然药物冻干粉针项目”的节余资金 2,424 万元用于支付收购金泰得 57.39% 的股权（相关公告刊登于 2003 年 7 月 4 日及 2003 年 9 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》）。

#### 8、天然药物和保健品软胶囊技改项目

项目拟投入 4,800 万元，实际投入 4,382.84 万元。经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过将蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余 386.18 万元用于公司复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目（相关公告刊登于 2007 年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》），该项目列入国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划，公司的此项目已获得国家补助资金 800 万元人民币。

#### 9、中药现代化技改项目

项目拟投入 4,100 万元，实际投入 4,165.28 万元。公司将募集资金项目“中药现代化技改项目”原计划拟与云南腾冲制药厂以资本联合的方式进行建设，公司出资 4,100 万元，占 51.25%股权，腾冲制药厂以净资产 3,900 万元投入，占 48.75%股权，募集资金到位后，公司多次和腾冲制药厂进行磋商，终因经营理念等存在差距，合作未果。从而公司对项目目标重新进行了认真、审慎的分析和论证，重新筛选目标，找到了新的中药现代化技改目标企业-昆明中药厂有限公司（以下简称“昆明中药”）。经 2003 年 8 月 28 日四届八次董事会和 2003 年 10 月 17 日公司 2003 年度第二次临时股东大会审议通过了原募集资金项目“中药现代化技改项目”的项目目标重新改选为收购昆明中药 65%的股权（相关公告刊登于 2003 年 9 月 4 日及 2003 年 10 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》）。至 2007 年 7 月 10 日完成昆明中药全部股权的工商过户手续。

#### 10、补充公司流动资金

项目拟投入 7,776.50 万元，实际投入 7,776.50 万元。

#### 二、增发

##### 1、高技术针剂示范项目

项目总投资 25,798.41 万元，其中建设投资 1/4,054.53 万元（其中：公用工程、质量保障体系利用公司原有设施 4,088.66 万元），铺底流动资金 11,743.89 万元。截止 2015 年 6 月 30 日累计支付 20,163.45 万元，其中包含铺底流动资金 7,702.96 万元，用于购买原材料。

##### 2、小容量注射剂扩产项目

项目总投资 22,950.24 万元，其中建设投资 19,549.10 万元，占总投资的 85.18%；铺底流动资金 3,214.94 万元，占总投资的 14.01%。2014 年 11 月 26 日公司七届三十次董事会审议通过关于将募投项目“小容量注射剂扩产项目”变更为“对子公司西双版纳版纳药业有限责任公司增资扩股项目”、“对子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司增加投资项目”和“Diabegone（长效降糖药）研发项目”等三个项目的预案，该议案已于 2014

年 12 月 16 日经公司 2014 年第三次临时股东大会审议批准。

### 3、创新药物研发项目

项目总投资 9,657.73 万元，其中建设工程费用为 5,397.12 万元，工程建设其他费用为 3,931.99 万元（其中：研究试验费 3280 万元），预备费为 279.87 万元，其他费用为 48.75 万元。根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信通[2013]184 号《关于变更昆明制药集团股份有限公司技术中心创新能力建设项目备案地址的通知》，本公司为适应市场及企业发展战略整体规划要求，将技术中心创新能力建设项目的建设地址从“昆明市呈贡七甸工业园区”变更至“昆明高新区马金铺新城产业园国家生物产业基地”，建设期从 2011 年至 2018 年顺延为 2013 年 10 月至 2020 年。截止 2015 年 6 月 30 日累计发生支出 3,738.67 万元，其中 568.33 万元为研究试验费，3,078.00 万元为马金铺 7 号地的地价款，92.34 万元为马金铺 7 号地的契税款。

### 4、中药现代化基地建设项目

项目总投资 33,011.26 万元，其中建设投资 30,703.17 万元，铺底流动资金 2,308.09 万元。根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信通[2013]232 号《关于昆明中药厂有限公司重要现代化提产扩能建设项目登记备案的批复》，中药现代化扩能建设项目的建设地质变更至“昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地”，建设期为 2013 年 11 月至 2015 年 10 月。截止 2015 年 6 月 30 日累计支付 12,005.12 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
组建大型快速物流批发公司(昆明制药集团医药商业有限公司)	营销体系分支机构建设	1,800		1,800	是			已完成	否	
收购云南金泰得三七产业股份有限公	天然药物冻干粉针项目	2,424		2,424	是			已完成	是	

司 57.39%的股权										
收购昆明中药厂有限公司 65%的股权	中药现代化技改项目	4,100		4,165.28	否			已完成	是	
复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目	①、国际合作新产品开发项目等节余资金)②、云南天然药物联合研究中心项目节余资金③、蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余资金④、天然药物和保健品软胶囊技改项目节余资金	5,525						项目正建		
对子公司金泰得增加投资项目	小容量注射剂扩产项目	2,500	2,500	2,500	是	不适用	不适用	已完成		不适用
对版纳药业投资	小容量注射剂扩产项目	4,390	4,389.74	4,389.74	是	不适用	不适用	已完成		不适用
长效降糖药研发项目	小容量注射剂扩产项目	8,110	3,500	3,500	是	不适用	不适用	已完成第一期出资		不适用
合计	/	28,849			/		/	/	/	/

#### 募集资金变更项目情况说明

注：复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司将原计划投资项目：①、国际合作新产品开发项目 946.63 万元；②、云南天然药物联合研究中心项目节余资金 662.01 万元；③、蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余资金 386.18 万元；④、天然药物和保健品软胶囊技改项目节余资金(项目节余资金 417.16 万元)，合计 2,411.98 万元，变更拟投入复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目，该项目预计投资 5,525 万元，项目被列入国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划，获得国家补助资金 800 万元人民币（相关公告刊登于 2007 年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》）。

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	注册资本	总资产	净资产	净利润
昆明中药厂有限公司	7,877.00	51,556.49	23,640.02	3,273.23
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	5,520.00	11,785.92	8,223.20	904.51
昆明贝克诺顿制药有限公司	422 万美元	30,958.20	24,255.01	852.34
西双版纳版纳药业有限公司	4,500.00	8,464.18	7,072.16	314.05
昆明制药集团医药商业有限公司	8,000.00	53,971.88	11,061.50	370.79

(1) 昆明中药厂有限公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：中成药、原料药及制剂制造；日用百货销售；货物进出口及技术进出口业务（国家限制项目除外）；中药材加工；以下范围限分支机构经营：中药材、抗生素、中药饮片、中西成药、生化药品、化学药制剂、保健食品的销售。2015 年上半年实现主营业务收入、净利润分别为 25,573.01 万元、3,273.23 万元，其中净利润比上年同期的 2,572.34 万元增长 27.25%。

(2) 昆明贝克诺顿制药有限公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：生产和销售自产的各类西药及保健品、医疗器械（吉娜舒润剂），包括原料药及半成品；开发生产中药新品种；引进、研制制药新技术、新产品。2015 年上半年实现主营业务收入、净利润分别为 25,745.91 万元、852.34 万元，其中净利润比上年同期的 1,607.35 万元下降 46.97%。

(3) 昆明制药集团医药商业有限公司：业务性质为医药流通；经营范围包括：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、蛋白同化制剂及肽类激素、抗生素、生化药品、第二类精神药品制剂的销售；医疗器械（按《医疗器械经营企业许可证》核定的范围和时限开展经营活动）、保健食品、预包装食品、消毒剂、消毒器械、卫生用品、化妆品的销售；货物及技术进出口业务；仓储服务；承办会议及商品展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内各类广告；计算机系统集成及综合布线。消毒剂、消毒器械、卫生用品。2015 年上半年实现主营业务收入、净利润分别为 92,070.5 万元、370.79 万元，其中净利润比上年同期的 450.48 万元下降 17.69%。

(4) 昆明制药集团金泰得药业股份有限公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：中药材收购、中成药、香料生产、加工、出口；化学药生产；酒精、食品、日用化工用品、加工、家庭日用品、五金交电、能源材料销售、出口除国家组织统一联合经营的出口商品以外的本企业自产的香料、中成药；进口除国家实行核定公司经营的进口商品以外的本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。2015 年上半年实现主营业务收入、净利润分别为 6,853.21 万元、904.51 万元，其中净利润在上年同期 255.72 万元增长 253.71%。

(5) 西双版纳版纳药业有限责任公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：片剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、硬胶囊剂、糖浆剂、植物提取物（原料药）生产销售；中药材种植；货物进出口。版纳药业 2015 年上半年实现营业收入 1,676.91 万元、净利润 314.05 万元，净利润同比增长 92.48%。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
天然植物原料药创新基地	33,767.73	正在实施	121.2	121.2	
植化三车间植物药改造（一）	654.78	项目已完成，尾款支付阶段	81.9	525.79	
植化二车间技改项目	195.5	项目已完成，尾款支付阶段	0	73.83	
昆药医院改造	290	正在实施	33.63	178.24	
口服剂分厂改造（口服剂分厂（2014）GMP 认证改造）	3,000	正在实施	956.89	975.52	
小容量车间进行 B+A 改造	1,500	正在实施	63.3	83.06	
质量部技改项目	800	正在实施	4.2	4.2	
乌兹别克斯坦甘草项目	2,756.115	正在实施	714.25	714.25	

植化三车间精制线技术改造	166	正在实施	0.03	0.03	
针剂分厂小容量二车间 PQ 认证改造	170	正在实施	10.26	10.26	
合计	43,300.13	/	1,985.66	2,686.38	/

### 非募集资金项目情况说明

1、2012 年 11 月 1 日公司七届一次董事会审议通过关于建设天然植物原料药基地的预案，该议案已经 2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过。在呈贡七甸工业园区投资建设公司天然植物原料药创新基地，总投资为 11,474.10 万元。2013 年 10 月 23 日公司七届十三次董事会审议通过关于建设昆药生物医药科技园项目的预案，该议案已于 2013 年 11 月 12 日经公司 2013 年第五次临时股东大会审议通过，将原天然植物原料药创新基地项目实施地点由呈贡七甸工业园区变更至昆药生物医药科技园建设。2015 年 5 月 19 日公司七届三十九次董事会审议通过了关于公司天然植物原料药创新基地的预案，该议案已于 2015 年 6 月 5 日公司 2015 年第二次临时股东大会的议案审议通过，项目总投资调整为 33767.73 万元。目前项目已完成主要设备招标、场地平整正在进行中。

2、公司于 2011 年 10 月 14 日召开的六届二十三次董事会审议通过了关于原料药分厂植化三车间植物药生产线改造的议案，改造费用预计为 442.13 万元。

3、2014 年 3 月 12 日七届十六次董事会审议通过关于植化二车间技改项目的议案，公司决定按照新版 GMP 要求对植化二车间进行改造，项目总投资约为 195.5 万元。

4、2014 年 3 月 12 日公司七届十六次董事会审议通过《关于全资子公司云南昆药生活服务有限公司职工医院改造的议案》，项目总投资约 290 万元。

5、公司于 2014 年 3 月 12 日召开七届十六次董事会审议通过关于口服剂分厂技改项目的议案，项目总投资约为 861.6 万元。2014 年 11 月 12 日公司七届二十八次董事会审议通过关于公司口服剂分厂技改项目的议案，项目投资增加至约 3,000 万元。

6、公司于 2014 年 12 月 24 日召开七届三十三次董事会，审议通过关于对小容量车间进行 B+A 改造的议案，项目总投资约 1,500 万元。

7、公司于 2014 年 12 月 24 日召开七届三十三次董事会，审议通过关于质量部技改项目的议案，项目总投资约 800 万元。

8、公司于 2013 年 7 月 16 日召开七届十次董事会，审议通过关于在乌兹别克斯坦设立合资企业的议案，拟在乌兹别克斯坦花拉子模州乌尔根奇市，投资甘草加工项目，建设甘草加工厂，公司投资总额为 350 万美金，持股比例 90%。2014 年 12 月 24 日公司七届三十三次董事会审议通过关于乌兹别克斯坦甘草项目增加投资及变更建设地点的议案，项目建设地点变更至甘草资源丰富且收购和运输成本较低的努库斯，投资总额调整至 500 万美金，其中公司出资 450 万美金，持股比例 90%。按照通过议案当天 2014 年 12 月 24 日美元兑人民币汇率 6.1247，公司出资部分 450 万美元折合人民币 2756.115 万人民币。

9、公司于 2015 年 5 月 19 日七届三十九次董事会审议通过了关于对植化三车间精制线进行技术改造的议案，项目投资总费用约 166 万元。

10、公司于 2015 年 6 月 5 日七届四十一次董事会审议通过了关于对针剂分厂小容量二车间进行 PQ 认证改造的议案，项目土建部分投资总费用约 170 万元。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2015 年 4 月 2 日召开 2014 年度股东大会，审议通过“公司 2014 年度利润分配的议案”，2014 年年度利润分配方案为：以昆药集团 2014 年 12 月 31 日总股本 341,130,177 股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币 0.17 元(含税)，共计派发现金红利人民币 57,992,130.09 元(含税)。上述分配方案于 2015 年 4 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登了实施公告。确定 2015 年 4 月 29 日为股权登记日、2015 年 4 月 30 日为除权除息日、2015 年 4 月 30 日为红利发放日，所有社会公众股股东的现金红利于 2015 年 4 月 30 日全部发放。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
收购北京华方科泰医药有限公司 100%股权	七届三十三次董事会、2015 年度第一次临时股东大会审议通过

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
关于 2014 年授予股权激励所涉限制性股票解锁的事项，本次解锁的已授出股权激励股份数量为 609,191 股。本次解锁的股权激励股份可上市流通日为 2015 年 6 月 11 日。	临 2015-046 号《关于 2014 年授予股权激励所涉限制性股票解锁的公告》，详见 2015 年 6 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 。
关于 2015 年股份授予的事项：	临 2015-049 号《股权激励授予结果公告》，详见 2015 年 6 月 25

1、授予日：2015 年 5 月 20 日 2、授予数量：678,600 股 3、授予价格：0 元/股 截止 2015 年 6 月 23 日，本次授予的 678,600 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。	日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> .
---	---

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期公司股权激励相关情况说明**

无

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2015 年度日常关联交易预估事项 2015 年 3 月 10 日公司七届三十七次董事会审议通过公司 2015 年关联交易预估的议案。此议案经 2015 年 4 月 11 日公司 2013 年年度股东大会审议通过。	临 2015-012 号《2015 年日常关联交易预估公告》、临 2015-021 号《2015 年日常关联交易预估补充公告》全文刊登于 2015 年 3 月 12 日及 2015 年 3 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 。临 2015-027 号《2014 年年度股东大会决议公告》全文刊登于 2015 年 4 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
关于非公开发行股票所涉关联交易事项公司本次非公开发行股票的发行对象为控股股东华方医药科技有限公司（以下简称“华方医药”）。华方医药拟以现金方式全额认购公司本次非公开发行的全部股票，同时，公司将使用部分募集资金购买华方医药持有的北京华方科泰医药有限公司 100%股权，为此，双方拟签订《附条件生效的股份认购合同》及《附条件生效的股权转让合同》。根据法律法规及上海证券交易所的交易规则等有关规定，上述交易构成公司与控股股东之间的关联交易。	临 2014-079 号《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的公告》、临 2014-078 号《关于公司与认购对象签署附条件生效的股份认购合同的公告》全文于 2014 年 12 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 。

<p>关于签署托管经营协议暨关联交易事项公司拟通过向控股股东华方医药有限公司（以下简称“华方医药”）非公开发行股份的方式使用募集资金收购华方医药持有的北京华方科泰医药有限公司（以下简称“华方科泰”）全部股权，为尽快发挥协同效应，缩短收购后接管工作的过渡期，将华方科泰托管给本公司经营管理。公司就该事项与华方医药签订《托管经营协议》。根据法律法规及上海证券交易所的上市规则等有关规定，上述交易构成公司与控股股东之间的关联交易。</p>	<p>临 2015-002 号《关于签署托管协议暨关联交易公告》全文刊登于 2015 年 1 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn。</p>
--	--

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
<p>关于对外投资暨关联交易事项 公司及由公司高管团队合伙成立的昆明智博管理咨询合伙企业(有限合伙)与平安财智投资管理有限公司（以下简称：平安财智）及其子公司平安智汇投资管理（深圳）有限公司，以下简称：平安智汇）共同出资和募集设立医药产业并购基金(以下简称:并购基金)，目标认缴出资总额不低于人民币 5 亿元。平安财智作为本并购基金的延后分配投资人出资 9,500 万元人民币，平安智汇作为基金管理人(GP)出资 500 万元人民币。昆药集团作为本并购基金的延后分配投资人出资 9,500 万元人民币，智博投资出资 500 万元人民币；平安财智负责募集剩余金额 3 亿元人民币。募集对象为优先分配投资人。 公司于 2014 年 12 月 16 日召开公司七届三十二次董事会，审议通过关于签署医药产业并购基金（有限合伙）合伙协议的议案，同意公司与合作各方签署医药产业并购基金（有限合伙）合伙协议，设立有限合伙。</p>	<p>临 2014-022 号《对外投资暨关联交易的公告》全文刊登于 2014 年 4 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn； 临 2014-071 号《对外投资暨关联交易进展公告》全文刊登于 2014 年 12 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn。</p>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

不适用

**(五) 其他**

无

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华方医药科技有限公司	昆药集团股份有限公司	北京华方科泰医药有限公司	20,000	2014年12月31日			基于双方于2014年12月26日签订的《附条件生效的股权转让合同》	鉴于公司拟向控股股东非公开发行A股股票,本次发行募集资金在扣除发行相关费用后,将部分用于收购华方科泰100%股权。为此,公司拟托管经营华方科泰,有利于发挥协同效应,缩短收购工作之后的过渡期和磨合期,促进公司稳定、健康发展,符合公司和全体股东的利益。	是	股东的子公司

注:托管终止日为收购华方科泰的交割之日;评估基准日至交割日期间产生的收益归本公司所有,产生的亏损由华方医药承担,暂未确定具体托管收益金额;托管事宜详见2015年1月6日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司临2015-002号《关于签署托管协议暨关联交易公告》。

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												0	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												2.62	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												2.22	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												2.22	
担保总额占公司净资产的比例（%）												10.57	
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）												0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明	<p>（1）本公司2014年6月5日与招商银行昆明滇池路支行签订最高额不可撤销担保书，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度3,000万元担保，期限1年，截止2015年6月30日昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的授信虽已到期，但尚有开票余额为95.83万元，存缴票据保证金28.75万元。</p> <p>（2）本公司2014年12月03日与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度4,800万元担保，期限1年，截止2015年6月30日昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的开票余额为2686.68万元，存缴票据保证金814.00万元。</p> <p>（3）本公司2014年12月24日与东亚银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度4,000万元担保，期限3年，截止2015年6月30日昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的开票余额为4585.09万元，存缴票据保证金2067.66万元。</p> <p>（4）本公司2014年07月10日与曲靖市商业银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在曲靖市商业银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度2,000万元担保，期限1年，截止2015年6月30日昆明制药集团医药商业有限公司在曲靖市商业银行昆明分行的开票余额为128.93万元，存缴票据保证金38.68万元。</p>												

<p>(5) 本公司2014年07月31日与农业银行昆明西山支行签订最高额保证合同, 为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度1,000万元担保, 期限11个月, 截止2015年6月30日昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的授信已到期, 开票余额为0万元, 存缴票据保证金0万元。</p> <p>(6) 本公司2014年11月13日与广发银行昆明海源路支行签订最高额保证合同, 为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度1,500万元担保, 期限1年, 截止2015年6月30日昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的开票余额为306.51万元, 存缴票据保证金91.95万元。</p> <p>(7) 本公司2015年01月06日与建设银行昆明城西支行签订最高额保证合同, 为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在建设银行昆明城西支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度1,900万元担保, 期限1年, 截止2015年6月30日昆明制药集团医药商业有限公司在建设银行昆明城西支行的开票余额为1439.07万元, 存缴票据保证金432.00万元。</p> <p>(8) 本公司2014年11月26日与招商银行股份有限公司昆明滇池路支行就双方于2014年5月14日签订的《授信协议》签订授信补充协议, 授权本公司子公司世通商贸有限公司使用本公司在《授信协议》项下授信/国际贸易融资额度的未用部分。为子公司世通商贸有限公司在招商银行股份有限公司昆明滇池路支行开立国际信用证、开立国际保函提供总额度3,000万元担保, 期限1年, 截止2015年6月30日世通商贸有限公司在招商银行股份有限公司昆明滇池路支行的国际信用证、国际保函余额为0元。</p> <p>(9) 公司下属子公司昆明贝克诺顿制药有限公司为其子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司提供信用担保, 于2014年07月21日与交通银行护国路支行签定最高额担保合同, 为子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在交通银行护国路支行的贷款、开立信用证提供总额度5,000万元担保, 期限1年。昆明贝克诺顿药品销售有限公司于2014年7月22日在交通银行护国支行获得流动资金贷款500万元, 于2014年12月11日在交通银行护国支行获得流动资金贷款500万元, 截止2015年6月30日止, 共计提供信用担保1,000万元。</p>
---

### 3 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	控股股东	控股股东华方医药科技有限公司于 2015 年 1 月 1 日披露《现金认购昆明制药集团股份有限公司非公开发行股票收购报告书摘要》，若收购人成功认购公司本次非公开发行的 A 股股票，承诺 3 年内不转让本次发行取得的新增股份。	3 年	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人	<p>发行人实际控制人针对目前在青蒿素方面存在的同业竞争情形，于 2012 年 12 月 24 日作出承诺：“目前青蒿抗疟产业属于慈善产业，主要被国际大制药公司诺华、赛诺菲等垄断，上述关联方青蒿素业务每年实现利润较低，因此需要长期培育才会使对上市公司有贡献。鉴于历史遗留问题，在今后的 5 年内，根据青蒿素整体市场情况、各公司青蒿素业务发展情况、资本市场的认可程度，通过资产并购、重组等多种方式，制定具体操作方案，逐步推进，从而彻底解决昆明制药在青蒿素方面的的同业竞争情形。”为解决发行人与实际控制人控制其他企业在青蒿素方面的同业竞争情况，实际控制人汪力成于 2013 年 3 月 22 日拟通过下述方式以避免同业竞争：（1）将继续保持昆明制药现有良好的公司治理结构，充分保持昆明制药在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立性，确保昆明制药按上市公司的规范独立自主经营，确保昆明制药具有独立完整的业务体系及直接面向市场的独立经营能力；</p> <p>（2）实际控制人将公允地对待各被投资企业，并不会利用作为实际控制人地位或利用这种地位获得的信息，作出不利于发行人而有利于其他公司的决</p>	2017 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用

			定,若因实际控制人直接干预有关企业的具体生产经营活动而致使发行人受到损失的,实际控制人将承担相关责任;(3)采取积极措施消除发行人与实际控制人控制下的青蒿素类企业之间的同业竞争或潜在同业竞争状况,具体措施包括但不限于:a.在5年内,即在2017年12月31日之前,逐步以并购、重组以及业务调整等方式,完成发行人昆明制药增发A股申请文件 招股意向书 1-1-13 1 与实际控制人控制下的青蒿素类企业之间的资产和业务整合。b.协助发行人引进新的外部战略投资者,优化公司治理结构 c.逐步以并购、重组以及业务调整等方式,完成发行人与实际控制人控制下的青蒿素类企业之间的资产和业务整合。通过上述措施,在未来五年内,将彻底解决发行人与实际控制人控制下的青蒿素类企业的同业竞争问题。					
与再融资相关的承诺	解决关联交易	控股股东及实际控制人	本公司控股股东、实际控制人承诺:作为昆明制药的控股股东、实际控制人,将尽可能减少和规范与昆明制药及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,包括但不限于商品交易,相互提供服务或作为代理,本公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则,在一项市场公平交易中不要求昆明制药及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件,并依据《关联交易制度》等有关规范性文件及昆明制药公司章程履行合法审批程序并订立相关协议/合同,及时进行信息披露,规范相关交易行为,保证不通过关联交易损害昆明制药及其他股东的合法权益,保证本次发行募集资金投资项目不产生新的关联交易。		否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	实际控制人	公司实际控制人汪力成先生承诺,自2015年7月9日起至2015年10月10日止三个月内通过上海证券交易所集中竞价交易系统(二级市场交易方式)增持公司股份累计不超过150万股(占公司总股本的0.44%),且在增持计划实施期间及法定期限内其本人和及其控制的企业不减持所持有的昆药集团股份。	2015年7月9日; 3个月	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	公司部分管理层人员	公司部分管理层人员计划在2015年7月9日起的未来3个月内增持合计450,000股至1,250,000股昆药集团股份。并承诺在增持期间及增持完成后6个月内不转让本次增持的昆药集团股份。	2015年7月8日; 3个月	是	是	不适用	不适用

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律完善公司法人治理、规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。

公司严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》、上海证券交易所《股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》及时履行信息披露义务，信息披露做到公平、及时、准确、真实、完整。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	774,256	0.23				+69,409	+69,409	843,665	0.25
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	774,256	0.23				+69,409	+69,409	843,665	0.25
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	774,256	0.23				+69,409	+69,409	843,665	0.25
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	340,355,921	99.77				-69,409	-69,409	340,286,512	99.75
1、人民币普通股	340,355,921	99.77				-69,409	-69,409	340,286,512	99.75
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	341,130,177	100				0	0	341,130,177	100

##### 2、股份变动情况说明

2012年9月11日，公司六届三十五次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）》。2012年12月31日，公司七届三次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）修改稿》。2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）》。

修改稿》，并获得中国证监会无异议函。2015 年上半年公司完成了 2014 年授予股份的解锁以及 2015 年股权激励所涉限制性股票授予。

(1) 股份解锁：2015 年 6 月 5 日，公司七届四十一一次董事会审议通过《关于公司 2014 年授予股权激励股票解锁的议案》根据根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划(2013-2015)修改稿》的相关规定，公司 2014 年授予股权激励股票解锁已获得批准；

(2) 股份授予：2015 年 4 月 17 日，公司七届三十八次董事会审议通过《公司限制性股票激励计划(2013-2015)第二个授予年度实施的议案》和《关于公司股份回购的议案》；2015 年 5 月 19 日公司七届三十九次董事会审议通过《关于回购股份授予明细的议案》和《关于确定公司 2015 年股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》。根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划(2013-2015)修改稿》的相关规定，公司 2015 年股权激励计划已获得批准。

股份变动的过户情况

2015 年上半年公司股票因股权激励实施完成二次股份变动的过户，具体如下：

(1) 股份解锁：2014 年 6 月 10 日，公司 2014 年度授予的股权激励计划所涉股份 609,191 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。截止 2015 年 6 月 11 日，限售期 12 个月的 609,191 股已完成解锁，有限售流通股变更为无限售流通股。

(2) 股份授予：截止 2015 年 6 月 23 日，本次授予的 678,600 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何勤	206,140	140,114	156,078	66,026	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				156,078		2016 年 6 月 16 日
袁平东	148,758	1,157,450	128,934	33,013	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				128,934		2016 年 6 月 16 日
徐朝能	113,093	88,333	98,397	24,760	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				98,397		2016 年 6 月 16 日
董少瑜	113,093	88,333	98,397	24,760	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				98,397		2016 年 6 月 16 日
熊建民	16,506	0	0	16,506	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
林钟展	88,333	88,333	98,397	98,397	股权激励限售条件	2016 年 6 月 16 日
刘鹏	88,333	88,333	98,397	98,397	股权激励限售条件	2016 年 6 月 16 日
合计	774,256	609,191	678,600	843,665	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	13,107
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
华方医药科技 有限公司	0	64,250,225	18.83	0	无		境内非国有 法人
云南红塔集团 有限公司	0	29,991,365	8.79	0	无		境内非国有 法人
全国社保基金 四一六组合	10,469,501	11,969,387	3.51	0	无		其他
中国工商银行 股份有限公司 —汇添富价值 精选股票型证 券投资基金	10,642,864	11,914,164	3.49	0	无		其他
中国工商银行 —汇添富均衡 增长股票型证 券投资基金	759,154	11,759,127	3.45	0	无		其他
汇添富基金— 中国银行—平 安人寿—平安 人寿委托投资 1号资产管理 计划	9,476,610	10,028,487	2.94	0	无		其他
中国工商银行 股份有限公司 —汇添富医药 保健股票型证 券投资基金	2,268,767	9,785,245	2.87	0	无		其他
中国银行股份 有限公司—工 银瑞信医疗保 健行业股票型 证券投资基金		8,564,715	2.51	0	无		其他
云南省工业投 资控股集团有 限责任公司	0	5,287,108	1.55	0	无		国有法人
云南新兴投资 有限公司	0	4,669,600	1.36	0	无		国有法人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
华方医药科技有限公司	64,250,225	人民币普通股	64,250,225
云南红塔集团有限公司	29,991,365	人民币普通股	29,991,365
全国社保基金四一六组合	11,969,387	人民币普通股	11,969,387
中国工商银行股份有限公司—汇添富价值精选股票型证券投资基金	11,914,164	人民币普通股	11,914,164
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	11,759,127	人民币普通股	11,759,127
汇添富基金—中国银行—平安人寿—平安人寿委托投资1号资产管理计划	10,028,487	人民币普通股	10,028,487
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	9,785,245	人民币普通股	9,785,245
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	8,564,715	人民币普通股	8,564,715
云南省工业投资控股集团有限责任公司	5,287,108	人民币普通股	5,287,108
云南新兴投资有限公司	4,669,600	人民币普通股	4,669,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南新兴投资有限公司为云南红塔集团有限公司的全资子公司；汇添富均衡增长股票型证券投资基金和汇添富医药保健股票型证券投资基金的基金管理人同为汇添富基金管理有限公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	何勤	66,026	2015年7月23日		公司限制性激励计划相关条款
		156,078	2016年6月16日		
2	袁平东	33,013	2015年7月23日		公司限制性激励计划相关条款
		128,934	2016年6月16日		
3	徐朝能	24,760	2015年7月23日		公司限制性激励计划相关条款
		98,397	2016年6月16日		
4	董少瑜	24,760	2015年7月23日		公司限制性激励计划相关条款
		98,397	2016年6月16日		

5	林钟展	98,397	2016年6月16日		公司限制性激励计划相关条款
6	刘鹏	98,397	2016年6月16日		公司限制性激励计划相关条款
7	熊建民	16,506	2015年7月23日		公司限制性激励计划相关条款
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东为我公司董事长及高管			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
何勤	董事长	530,684	546,648	15,964	股权激励授予
刘会疆	副董事长				股权激励授予
林家宏	副董事长				股权激励授予
裴蓉	董事				股权激励授予
汪思洋	董事				
辛金国	独立董事				
梅健	独立董事				
屠鹏飞	独立董事				
李万寿	独立董事				
丁国英	监事会主席				
李双友	原监事现任董事				
张建生	监事				
李宏娅	监事				
何丽山	职工监事				
杨彦斌	职工监事				
袁平东	总裁	293,858	307,047	13,189	股权激励授予
徐朝能	副总裁兼董秘	245,709	255,773	10,064	股权激励授予
董少瑜	副总裁	245,709	255,773	10,064	股权激励授予

林钟展	副总裁	88,333	98,397	10,064	股权激励授予
刘鹏	副总裁	88,333	98,397	10,064	股权激励授予
汪绍全	财务总监				
合计	/	1,492,626	1,562,035	69,409	

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
何勤	董事长	206,140	156,078	140,114	222,104	222,104
袁平东	总裁	148,758	128,934	115,745	161,947	161,947
徐朝能	副总裁兼董秘	113,093	98,397	88,333	123,157	123,157
董少瑜	副总裁	113,093	98,397	88,333	123,157	123,157
林钟展	副总裁	88,333	98,397	88,333	98,397	98,397
刘鹏	副总裁	88,333	98,397	88,333	98,397	98,397
熊建明	党委书记	16,506	0	0	16,506	16,506
合计	/	774,256	678,600	609,191	843,665	843,665

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘会疆	副董事长	离任	已在原股东单位退休,申请辞去董事职位
李双友	董事	选举	原董事离任增补加入
李双友	监事	离任	增补为董事
华士国	监事	选举	原监事离任增补加入

公司于2015年7月6日召开七届四十三次董事会、七届二十次监事会审议通过关于刘会疆先生申请辞去公司董事职务的预案、关于李双友先生为董事候选人的预案、关于李双友先生申请辞去公司监事职务的预案、关于华士国先生为监事候选人的预案,以上议案于2015年7月24日公司2015年第三次临时股东大会审议通过。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015年6月30日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		696,100,011.24	564,753,387.92
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		116,370,636.74	127,449,527.45
应收账款		562,156,407.21	416,543,330.40
预付款项		87,317,564.98	98,706,840.17
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		127,447,734.45	69,940,277.99
买入返售金融资产			
存货		426,501,184.23	488,982,018.34
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		45,417,968.04	136,045,186.11
流动资产合计		2,061,311,506.89	1,902,420,568.38
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		137,330,221.60	146,045,621.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		64,036,491.59	65,661,153.89
固定资产		452,323,747.03	466,171,161.28
在建工程		56,409,742.50	20,526,523.73
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		271,682,060.37	194,410,597.19

开发支出		90,292,943.03	70,519,115.68
商誉		68,042,796.10	68,042,796.10
长期待摊费用		9,924,716.47	5,546,135.72
递延所得税资产		58,043,786.92	49,300,437.14
其他非流动资产		31,502,317.91	35,423,637.55
非流动资产合计		1,239,588,823.52	1,121,647,179.88
资产总计		3,300,900,330.41	3,024,067,748.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		89,000,000.00	104,400,000.00
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		70,068,225.45	137,056,641.79
应付账款		358,352,964.58	275,088,255.08
预收款项		38,398,296.93	68,923,845.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		53,917,169.69	69,284,926.86
应交税费		80,025,344.19	43,374,717.30
应付利息		1,425,000.00	668,881.67
应付股利			
其他应付款		253,871,773.74	187,681,978.95
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			22,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		945,058,774.58	908,779,247.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		22,182,121.80	22,556,743.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		43,040,778.52	42,940,778.52
递延所得税负债		122,880.24	122,880.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,345,780.56	65,620,401.76
负债合计		1,010,404,555.14	974,399,649.21
<b>所有者权益</b>			

股本		341,130,177.00	341,130,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		846,020,026.63	846,020,026.63
减：库存股			
其他综合收益		507,851.11	695,458.45
专项储备		2,564,869.79	2,668,669.79
盈余公积		115,644,780.59	115,644,780.59
一般风险准备			
未分配利润		775,855,962.70	618,094,775.34
归属于母公司所有者权益合计		2,081,723,667.82	1,924,253,887.80
少数股东权益		208,772,107.45	125,414,211.25
所有者权益合计		2,290,495,775.27	2,049,668,099.05
负债和所有者权益总计		3,300,900,330.41	3,024,067,748.26

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		484,768,615.72	261,158,375.29
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		61,505,215.88	35,885,509.66
应收账款		105,580,726.37	56,632,396.36
预付款项		32,304,279.55	14,047,587.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款		257,781,586.55	219,989,406.85
存货		147,879,784.60	176,537,732.13
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		1,259,687.39	110,148,529.80
流动资产合计		1,091,079,896.06	874,399,537.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		118,384,600	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		462,695,538.54	459,564,124.54
投资性房地产		25,476,362.69	26,693,699.69

固定资产		316,116,111.05	330,089,845.93
在建工程		25,718,539.42	9,113,436.75
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		40,848,281.45	41,531,309.51
开发支出		83,432,619.45	65,365,668.84
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,166,812.33	30,423,462.53
其他非流动资产		807,719.91	2,073,737.50
非流动资产合计		1,112,646,584.84	1,064,855,285.29
资产总计		2,203,726,480.90	1,939,254,822.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
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			
应付账款		105,400,736.31	60,501,512.11
预收款项		14,796,269.25	23,537,688.20
应付职工薪酬		43,002,938.41	52,132,230.70
应交税费		59,750,102.89	22,922,860.86
应付利息		1,425,000.00	570,000.00
应付股利			
其他应付款		169,843,062.73	116,373,213.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		424,218,109.59	306,037,505.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,022,725.00	20,022,725.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,980,000.00	18,980,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,002,725.00	39,002,725.00
负债合计		463,220,834.59	345,040,230.08
<b>所有者权益：</b>			
股本		341,130,177.00	341,130,177.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		852,498,248.73	852,498,248.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		115,644,780.59	115,644,780.59
未分配利润		431,232,439.99	284,941,386.03
所有者权益合计		1,740,505,646.31	1,594,214,592.35
负债和所有者权益总计		2,203,726,480.90	1,939,254,822.43

法定代表人：何勤    主管会计工作负责人：汪绍全    会计机构负责人：许金

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,086,369,522.57	1,952,580,770.55
其中：营业收入		2,086,369,522.57	1,952,580,770.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,849,396,066.30	1,786,101,221.45
其中：营业成本		1,330,490,814.17	1,331,950,684.47
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			
营业税金及附加		16,864,412.65	11,066,081.38
销售费用		389,608,284.38	351,680,306.79
管理费用		103,365,219.50	84,377,324.79
财务费用		4,693,434.19	5,502,079.88
资产减值损失		4,373,901.41	1,524,744.14
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）		9,786,019.18	13,205,037.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		246,759,475.45	179,684,586.57
加：营业外收入		13,804,876.77	9,205,551.65
其中：非流动资产处置利得		60,807.69	

减：营业外支出		2,411,692.35	144,215.08
其中：非流动资产处置损失		11,722.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,152,659.87	188,745,923.14
减：所得税费用		38,998,491.39	31,676,007.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,154,168.48	157,069,915.92
归属于母公司所有者的净利润		215,753,317.45	147,955,337.23
少数股东损益		3,400,851.03	9,114,578.69
六、其他综合收益的税后净额		-193,154.17	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-187,607.34	
（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		-187,607.34	
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		-187,607.34	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,546.83	
七、综合收益总额		218,961,014.31	157,069,915.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,565,710.11	147,955,337.23
归属于少数股东的综合收益总额		3,395,304.20	9,114,578.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6325	0.4337
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6325	0.4337

法定代表人：何勤    主管会计工作负责人：汪绍全    会计机构负责人：许金

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		609,290,887.62	622,004,076.67
减: 营业成本		197,768,788.68	272,723,873.94
营业税金及附加		10,599,200.48	5,995,196.42
销售费用		175,951,217.12	189,847,184.26
管理费用		47,148,729.55	40,663,631.29
财务费用		904,935.99	2,908,650.09
资产减值损失		2,591,748.59	
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)		48,966,852.26	13,175,256.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		223,293,119.47	123,040,797.32
加: 营业外收入		10,771,975.30	7,914,347.54
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		681,106.11	1,171.82
其中: 非流动资产处置损失		7,096.57	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		233,383,988.66	130,953,973.04
减: 所得税费用		29,100,804.61	22,299,632.48
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		204,283,184.05	108,654,340.56
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		204,283,184.05	108,654,340.56
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 何勤      主管会计工作负责人: 汪绍全      会计机构负责人: 许金

**合并现金流量表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,938,670,842.16	1,811,534,469.50
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		863,306.34	
收到其他与经营活动有关的现金		76,262,501.23	90,983,827.29
经营活动现金流入小计		2,015,796,649.73	1,902,518,296.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,025,852,691.30	1,083,031,825.02
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		170,710,509.61	174,153,852.87
支付的各项税费		185,695,581.05	137,949,051.46
支付其他与经营活动有关的现金		414,435,243.12	277,887,901.33
经营活动现金流出小计		1,796,694,025.08	1,673,022,630.68
经营活动产生的现金流量净额		219,102,624.65	229,495,666.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		541,060,000.00	696,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,786,019.18	13,770,387.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	5,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			250,000,000.00
投资活动现金流入小计		550,886,019.18	959,775,987.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,659,759.51	127,874,530.23
投资支付的现金		455,310,260.40	167,448,773.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			620,076,415.38
投资活动现金流出小计		529,970,019.91	915,399,719.41
投资活动产生的现金流量净额		20,915,999.27	44,376,267.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		92,592.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,592.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00	80,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,974,747.45
筹资活动现金流入小计		41,092,592.00	87,574,747.45
偿还债务支付的现金		78,700,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,134,794.84	123,604,990.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			49,024.00
筹资活动现金流出小计		138,834,794.84	153,654,014.83
筹资活动产生的现金流量净额		-97,742,202.84	-66,079,267.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-110,808.95	1,391.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		142,165,612.13	207,794,057.69
加：期初现金及现金等价物余额		516,811,294.12	278,586,598.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		658,976,906.25	486,380,656.59

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

### 母公司现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		585,547,721.67	596,134,422.18
收到的税费返还		762,848.45	
收到其他与经营活动有关的现金		118,016,057.64	217,597,620.58
经营活动现金流入小计		704,326,627.76	813,732,042.76
购买商品、接受劳务支付的现金		94,520,184.47	148,491,803.82
支付给职工以及为职工支付的现金		66,882,532.80	80,725,169.61
支付的各项税费		99,303,816.90	65,848,076.89
支付其他与经营活动有关的现金		230,315,824.71	256,347,127.97
经营活动现金流出小计		491,022,358.88	551,412,178.29
经营活动产生的现金流量净额		213,304,268.88	262,319,864.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	690,000,000.00
取得投资收益收到的现金		29,367,377.39	13,740,606.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		479,367,377.39	703,740,606.45
购建固定资产、无形资产和其他长		44,415,850.41	55,317,377.72

期资产支付的现金			
投资支付的现金		366,708,262.12	158,448,773.80
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		411,124,112.53	213,766,151.52
投资活动产生的现金流量净额		68,243,264.86	489,974,454.93
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		57,937,293.31	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,937,293.31	
筹资活动产生的现金流量净额		-57,937,293.31	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的   影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		223,610,240.43	752,294,319.40
加：期初现金及现金等价物余额		261,158,375.29	108,932,319.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		484,768,615.72	861,226,638.95

法定代表人：何勤      主管会计工作负责人：汪绍全      会计机构负责人：许金

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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、上年期末余额	341,130,177.00				846,020,026.63		695,458.45	2,668,669.79	115,644,780.59		618,094,775.34	125,414,211.25	2,049,668,099.05
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、本年期初余额	341,130,177.00				846,020,026.63		695,458.45	2,668,669.79	115,644,780.59		618,094,775.34	125,414,211.25	2,049,668,099.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-187,607.34	-103,800.00			157,761,187.36	83,357,896.20	240,827,676.22
（一）综合收益总额							-187,607.34				215,753,317.45	3,395,304.20	218,961,014.31
（二）所有者投入和减少资本												79,962,592.00	79,962,592.00
1. 股东投入的普通股												79,962,592.00	79,962,592.00
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											-57,992,130.09		-57,992,130.09
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准													

2015 年半年度报告

备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-57,992,130.09	-57,992,130.09	
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												-103,800.00	-103,800.00	
1. 本期提取														
2. 本期使用												103,800.00	103,800.00	
（六）其他														
四、本期期末余额	341,130,177.00				846,020,026.63		507,851.11	2,564,869.79	115,644,780.59			775,855,962.70	208,772,107.45	2,290,495,775.27

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、上年期末余额	341,130,177.00				853,293,521.87			2,669,869.79	94,078,535.85		466,819,308.28	121,192,534.35	1,879,183,947.14
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、本年期初余额	341,130,177.00				853,293,521.87			2,669,869.79	94,078,535.85		466,819,308.28	121,192,534.35	1,879,183,947.14

2015 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,200.00			28,559,775.28	9,114,578.69	37,673,153.97
（一）综合收益总额										147,955,337.23	9,114,578.69	157,069,915.92
（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										-119,395,561.95		-119,395,561.95
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-119,395,561.95		-119,395,561.95
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							-1,200.00					-1,200.00
1. 本期提取							-1,200.00					-1,200.00
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	341,130,177.00				853,293,521.87		2,668,669.79	94,078,535.85		495,379,083.56	130,307,113.04	1,916,857,101.11

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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、上年期末余额	341,130,177.00				852,498,248.73				115,644,780.59	284,941,386.03	1,594,214,592.35
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,130,177.00				852,498,248.73				115,644,780.59	284,941,386.03	1,594,214,592.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										146,291,053.96	146,291,053.96
(一)综合收益总额										204,283,184.05	204,283,184.05
(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										-57,992,130.09	-57,992,130.09
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-57,992,130.09	-57,992,130.09
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											

2015 年半年度报告

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	341,130,177.00				852,498,248.73				115,644,780.59	431,232,439.99	1,740,505,646.31

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	341,130,177.00				852,498,248.73				94,078,535.85	210,240,745.29	1,497,947,706.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,130,177.00				852,498,248.73				94,078,535.85	210,240,745.29	1,497,947,706.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,741,221.39	-10,741,221.39
（一）综合收益总额										108,654,340.56	108,654,340.56
（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										-119,395,561.95	-119,395,561.95
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者(或股东)的分配											-119,395,561.95	-119,395,561.95
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	341,130,177.00				852,498,248.73				94,078,535.85	199,499,523.90	1,487,206,485.48	

法定代表人：何勤      主管会计工作负责人：汪绍全      会计机构负责人：许金

## 三、公司基本情况

## 1. 公司概况

无

## 2. 合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类西药、医疗器械（吉娜舒润剂），包括原料药及半成品；开发生产中药新品种；引进，研制制药新技术；新产品；经济信息咨询服务。	50	50	设立
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	云南文山	云南文山	片剂、颗粒剂、散剂、滴丸剂、原料药（三七总皂苷、肉桂油、罗通定、水杨酸甲酯、岩白菜素、八角茴香油、黄藤素、桉油）中药前处理车间、中药提取车间等药品的生产加工、中药材种植、收购；香料加工；家庭日用品、五金交电、能源材料销售；出口除国家组织统一联合经营的出口商品以外的本企业生产的产品；进口除国家实行核定公司经营的进口商品以外的本企业生产、可研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。	89.04	89.04	非同一控制下合并
昆明制药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、抗生素、生化药品、二类精神药品制剂，上述药品进出口业务；三类一次性使用无菌医疗器械，注射穿刺器械；二类普通诊察器械，中医器械、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品；保健食品、预包装食品，上述医疗器械、保健食品进出口业务。消毒剂、消毒器械、卫生用品。	100	100	非同一控制下合并
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	中成药，原料药及制剂制造；日用百货销售；货物进出口及技术进出口业务（国家限制项目除外）；中药材加工；以下范围限分支机构经营：中药材、抗生素、中药饮片、中西成药、生化药品、化学药制剂、保健食品的销售。	100	100	非同一控制下合并
昆明制药集团国际医药发展有限公司	云南昆明	云南昆明	仅限在国外销售昆明制药集团股份有限公司所生产的原料药、产品制剂；不得在国内销售药品；医药科技开发及咨询服务。	100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、花卉园艺，五金百货。	100	100	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	片剂、颗粒剂、散剂、丸剂、茶剂、硬胶囊剂、糖浆剂、植物提取物（原料药）生产销售；中药材种植；货物进出口。	100	100	非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发；高尿酸痛风保健品、医院制剂的研发；高尿酸痛风药物的临床用药指导；高尿酸痛风症的预防、科普宣传、技术咨询、技术服务；接受政府有关部门授权或委托事项。	100	100	设立
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品、医疗器械生产技术的研发、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	51	51	设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	药品、医疗器械生产技术的研发、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	100	100	设立
昆明紫源投资管理有限公司	云南昆明	云南昆明	项目投资及对所投资的项目进行管理；企业管理；企业形象设计及营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询。	100	100	设立
KBN INTERNATIONAL CORP.	美国	美国	进行或推动公司根据目前订立或今后修改的特拉华州一般公司法组织的任何可能的合法行为或活动。	100	100	设立
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	以生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品为主。	90	90	设立

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

本公司的子公司世通商贸有限公司，因注册地在香港，其使用港币做为记账本位币。外币报表的折算方法详见“9.3 外币财务报表的折算方法”。

本公司的子公司 KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY，因注册地在乌兹别克斯坦，其使用苏姆做为记账本位币。外币报表的折算方法详见“9.3 外币财务报表的折算方法”。

本公司的子公司 KBN INTERNATIONAL CORP.，因注册地在美国，其使用美元做为记账本位币。外币报表的折算方法详见“9.3 外币财务报表的折算方法”。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不

足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

## 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 5.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

### 5.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确

认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 5.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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）。

### 6.2 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重

大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

### 7.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 7.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当

日外汇牌价的中间价，下同)折算为人民币金额。

### 9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

### 9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### 10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产原则上按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

① 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

② 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

单项金额重大标准为大于或等于 500 万元的持有至到期投资。

## (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.12。

## (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回

应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

## (4) 其他

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 10.6 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15	10
2—3 年	30	15
3 年以上		
3—4 年	50	20
4—5 年	60	30
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	债务人不确定或者债务人状况恶化，预计难以收回
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

**12. 存货****12.1 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

**12.2 发出存货的计价方法**

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

**12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

**12.4 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

### 13.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

### 13.2 会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 14.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司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，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 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。

### 14.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让

的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### 14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认

投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 15.2 投资性房地产初始计量

- (1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 15.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 15.4 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产经营用房	年限平均法	30年	不留残值	3.33
受强腐蚀房	年限平均法	10年	不留残值	10.00
其他建筑物	年限平均法	20年	不留残值	5.00
简易房	年限平均法	8年	不留残值	12.50
机器设备	年限平均法	12年	不留残值	8.33
动力设备	年限平均法	15年	不留残值	6.67
自动、半自动设备	年限平均法	10年	不留残值	10.00
计算机	年限平均法	4年	不留残值	25.00
通用测试设备	年限平均法	10年	不留残值	10.00
变电、配电设备	年限平均法	20年	不留残值	5.00
工具及其他经营用具	年限平均法	9年	不留残值	11.11
化工医药设备	年限平均法	10年	不留残值	10.00
运输工具	年限平均法	6年	不留残值	16.67

## 17. 在建工程

### 17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 17.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 18. 借款费用

### 18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 18.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 18.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 19.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量

#### 19.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

#### 19.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

类别	使用寿命
土地使用权	50
专利技术	10
非专利技术	10
软件	5

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。具体判断依据如下：

(1)外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；

(2)属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；

(3)公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；

(4)属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；

(5)除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20. 长期资产减值

### 20.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

20.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

20.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 23. 预计负债

### 23.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 23.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 24. 股份支付

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

24.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

24.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24.3 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

### 24.4 修改计划的处理

(1) 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权

条件。

(2) 如果企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，企业仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### 24.5 终止计划的处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外）：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则和相关规定进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## 26. 收入

### 26.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司以货品发出，并且不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

### 26.2 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况

下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 26.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 27. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

28.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - ① 该项交易不是企业合并；
  - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

28.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

28.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

无

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**31. 其他**

无

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品或提供劳务的增值额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
昆药集团股份有限公司母公司	15%
昆明贝克诺顿制药有限公司	15%
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	15%
昆明中药厂有限公司	15%
西双版纳版纳药业有限责任公司	15%

**2. 税收优惠**

本公司执行高新技术企业所得税税率。本公司于2009年2月4日取得云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为2008年第一批高新技术企业，并于2008年12月15日颁发《高新技术企业证书》，认证有效期3年。根据相关规定，本公司此次获得高新技术企业认定资格后三年内(含2008年)将继续减按15%的税率缴纳企业所得税。上述认证到期后分别于2011年9月29日、2014年8月5日再次获高新再认证。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，根据昆明市国家税务局直属税务分局直属国税函[2008]123号文《昆明市国家税务局直属分局关于昆明贝克诺顿制药有限公司申请享受西部大开发税收优惠政策的批复》，同意该公司自2007年起在规定期限内减按15%的税率征收企业所得税。该公司于2008年取得高新技术企业认定资格，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%。该公司2013年4月取得昆明市国税直属分局企业所得税备案减免通知书，同意该公司提出的西部大开发企业所得税备案申请，适用15%的优惠税率。2014年及2015年年初对西部大开发企业所得税进行备案，适用15%的优惠税率。

子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司于2012年9月取得《高新技术企业证书》，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年。2015年度的高新技术企业资格认证正在办理中，企业暂按15%的优惠税率计提了本期所得税。

子公司昆明中药厂有限公司取得了云南省发改委发布的云发改办西部[2014]262号《关于昆明松岛工程造价咨询有限公司等31家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》，确认昆明中药厂有限公司属于国家鼓励类产业，西部大开发企业所得税备案申请工作正在办理中。该公司于2013年8月27日取得《高新技术企业证书》，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年。

子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于2011年10月19日获《高新技术企业证书》。根据相关规定，西双版纳版纳药业有限责任公司此次获得高新技术企业认定资格后三年内(含2011年)将减按15%的税率缴纳企业所得税。根据云南省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公示云南省2014年拟通过复审高新技术企业名单的通知》，版纳药业通过复审认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,627,141.24	300,763.95
银行存款	649,095,866.24	513,407,570.89
其他货币资金	45,377,003.76	51,045,053.08
合计	696,100,011.24	564,753,387.92
其中：存放在境外的款项总额	1,159,792.58	36,010.38

其他说明

截止2015年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币37,123,104.99元，为开具银行承兑汇票及信用证的保证金，在其他货币资金中列示。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	116,370,636.74	127,449,527.45
商业承兑票据		
合计	116,370,636.74	127,449,527.45

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	346,294,143.54	
商业承兑票据		
合计	346,294,143.54	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	655,310,088.47	97.41	93,153,681.26	14.22	562,156,407.21	506,647,780.22	96.67	90,104,449.82	17.78	416,543,330.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,457,077.41	2.59	17,457,077.41	100.00	0.00	17,457,077.41	3.33	17,457,077.41	100	0.00
合计	672,767,165.88	/	110,610,758.67	/	562,156,407.21	524,104,857.63	/	107,561,527.23	/	416,543,330.40

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	585,416,487.58	29,270,824.38	5.00
1 至 2 年	3,866,996.81	580,049.52	15.00
2 至 3 年	1,860,559.86	558,167.96	30.00
3 年以上	64,166,044.22	62,744,639.40	97.78
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	655,310,088.47	93,153,681.26	14.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,049,231.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆恒韵医药有限公司	客户	51,129,061.60	1 年以内	7.60
云南省医药有限公司	客户	32,826,313.53	0-3 年以上	4.88
云南鸿云药业有限公司	客户	16,145,904.86	0-2 年	2.40
云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司	客户	14,044,485.60	1 年以内	2.09
云南东昌医药股份有限公司	客户	13,399,770.98	1 年以内	1.99
合计		127,545,536.57		18.96

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,302,243.73	98.84	96,444,752.54	97.71
1 至 2 年	668,190.00	0.77	1,491,347.16	1.51
2 至 3 年	326,183.66	0.37	369,704.85	0.37
3 年以上	20,947.59	0.02	401,035.62	0.41
合计	87,317,564.98	100.00	98,706,840.17	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

单位名称	金额	占预付账款比例 (%)
广西灵峰药业有限公司	8,891,005.51	10.18
重庆市吉和药品有限公司	3,791,376.80	4.34
广州白云山和记黄埔中药有限公司	3,790,665.81	4.34
上海医药分销控股有限公司	3,250,050.00	3.72
广州白云山制药股份有限公司	2,963,270.08	3.39
合计	22,686,368.20	25.98

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,024,334.04	94.17	8,576,599.59	6.31	127,447,734.45	77,192,207.80	90.17	7,251,929.81	9.39	69,940,277.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,415,344.27	5.83	8,415,344.27	100.00	0.00	8,415,344.27	9.83	8,415,344.27	100.00	0.00
合计	145,439,678.31	/	16,991,943.86	/	127,447,734.45	85,607,552.07	/	15,667,274.08	/	69,940,277.99

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	125,431,488.91	6,271,574.45	5.00
1 至 2 年	1,500,458.62	150,045.86	10.00
2 至 3 年	445,739.43	66,860.91	15.00
3 年以上	8,646,647.08	2,088,118.37	24.15
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	136,024,334.04	8,576,599.59	6.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,324,669.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,819,650.77	21,193,295.48
员工借款	76,543,471.30	24,018,245.32
待结算款项	3,654,909.51	520,003.78
保证金及押金	33,526,357.90	35,734,554.57
代扣待付款项	2,200,852.29	3,545,013.11
其他	694,436.54	596,439.81
合计	144,439,678.31	85,607,552.07

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆明市土地矿产储备中心昆明国家高新技术产业开发区分中心	保证金及押金	19,085,000.00	1-2 年	13.21	

呈贡工业区管理委员会	保证金及押金	6,300,000.00	3-4年	4.36
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	往来款	4,436,240.94	5年以上	3.07
瑞丽中信商号	往来款	3,979,103.33	5年以上	2.75
文山县苗乡三七实业有限公司	往来款	3,000,000.00	4-5年	2.08
合计	/	36,800,344.27	/	25.47

昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于 2015 年 7 月 22 日在云南省工商行政管理局完成注销登记手续。

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,248,687.74		103,248,687.74	89,261,628.25		89,261,628.25
在产品	54,367,205.91		54,367,205.91	29,525,329.28		29,525,329.28
库存商品	259,736,518.51	1,219,392.83	258,517,125.68	367,379,209.40	5,312,897.63	362,066,311.77
周转材料	10,204,526.68		10,204,526.68	8,128,749.04		8,128,749.04
消耗性生物资产	163,638.22		163,638.22			
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	427,720,577.06	1,219,392.83	426,501,184.23	494,294,915.97	5,312,897.63	488,982,018.34

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	5,312,897.63			4,093,504.80		1,219,392.83
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	5,312,897.63			4,093,504.80		1,219,392.83

### (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵扣进项税	14,417,968.04	19,143,131.11
理财产品	31,000,000.00	110,000,000.00
信用证		6,902,055.00
合计	45,417,968.04	136,045,186.11

其他说明

其他流动资产本期减少了 9,063 万元，主要是因本公司期末购买的保本保收益型理财产品减少。

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	140,345,221.60	3,015,000.00	137,330,221.60	149,060,621.60	3,015,000.00	146,045,621.60
按公允价值计量的	945,621.60		945,621.60	945,621.60		945,621.60
按成本计量的	139,399,600.00	3,015,000.00	136,384,600.00	148,115,000.00	3,015,000.00	145,100,000.00
合计	140,345,221.60	3,015,000.00	137,330,221.60	149,060,621.60	3,015,000.00	146,045,621.60

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	126,420.00		126,420.00
公允价值	945,621.60		945,621.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	945,621.60		945,621.60
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
保本保收益理财产品	145,100,000.00		27,100,000.00	118,000,000.00						
缅甸凤凰国药制药厂有限责任公司	3,015,000.00			3,015,000.00	3,015,000.00			3,015,000.00	45.00	
杭州海邦药谷完素投资合伙企业(有限合伙)		3,000,000.00		3,000,000.00					9.35	
北京盛诺基医药有限公司		15,384,600.00		15,384,600.00						
合计	148,115,000.00	18,384,600.00	27,100,000.00	139,399,600.00	3,015,000.00			3,015,000.00	/	

其他说明：根据本公司 2015 年 5 月 25 日召开的七届四十次董事会决议，公司出资 500 万美元投资北京盛诺基医药科技有限公司。截止 2015 年 6 月 30 日，公司实际出资 15,384,600.00 元。根据本公司 2015 年 2 月 6 日公司七届三十五次董事会会议，本公司对平安创投医疗健康基金进行 LP 性质投资，投资金额 1,000 万元人民币，担任基金的有限合伙人，本期实际出资 500 万元。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	按成本计量	合计
期初已计提减值余额			3,015,000.00	3,015,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额			3,015,000.00	3,015,000.00

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

(1) 2004年12月昆明贝克诺顿制药有限公司以135.00万元与瑞丽昆凰贸易有限公司合资成立缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司，拥有45%的股权。2005年12月追加投资166.50万元，总投资301.50万元，占45%的股权。由于缅甸国内环境的影响，生产经营一直未能正常开展，同时受所在国其他管制影响，昆明贝克诺顿制药有限公司对该境外联营公司有效实施重大影响存在妨碍，因此采用成本法对其进行核算。由于受缅甸政府各方面政策的影响，本公司无法对缅甸凤凰国药厂进行有效控制，已全额计提减值准备。昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于2015年7月22日在云南省工商行政管理局完成注销登记手续。

(2) 按成本计量的可供出售金融资产中1.18亿元为本公司期末购买的保本保收益型理财产品。

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
昆明康普莱特双鹤药业有限公司											
小计											
合计											

其他说明

昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于2003年12月停产，该公司已资不抵债，本公司确认的亏损分担额以长期股权投资减记至零为限。昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于2015年7月22日在云南省工商行政管理局完成注销登记手续。

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	357,703,697.27	479,166,751.79	19,286,717.56	16,485,055.35	872,642,221.97
2. 本期增加金额	5,662,433.76	4,854,642.58	1,813,876.36	1,238,446.58	13,569,399.28
(1) 购置	247,184.26	3,963,887.20	1,813,876.36	1,238,446.58	7,263,394.40
(2) 在建工程转入	5,415,249.50	890,755.38			6,306,004.88
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,226,655.59	198,776.96	194,301.75	1,619,734.30
(1) 处置或报废		1,226,655.59	198,776.96	194,301.75	1,619,734.30
4. 期末余额	363,366,131.03	482,794,738.78	20,901,816.96	17,529,200.18	884,591,886.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	160,220,534.88	217,635,799.50	12,193,312.86	11,326,648.11	401,376,295.35
2. 本期增加金额	8,534,508.82	16,928,238.02	726,282.00	881,357.86	27,070,386.70
(1) 计提	8,534,508.82	16,928,238.02	726,282.00	881,357.86	27,070,386.70
3. 本期减少金额		1,079,005.73		194,301.74	1,273,307.47
(1) 处置或报废		1,079,005.73		194,301.74	1,273,307.47
4. 期末余额	168,755,043.70	233,485,031.79	12,919,594.86	12,013,704.23	427,173,374.58
三、减值准备					
1. 期初余额	2,402,961.13	2,628,061.80	63,742.41		5,094,765.34
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,402,961.13	2,628,061.80	63,742.41		5,094,765.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	192,208,126.20	246,681,645.19	7,918,479.69	5,515,495.95	452,323,747.03
2. 期初账面价值	195,080,201.26	258,902,890.49	7,029,662.29	5,158,407.24	466,171,161.28

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,616,425.54	5,228,289.22	2,353,690.38	34,445.94	
合计	7,616,425.54	5,228,289.22	2,353,690.38	34,445.94	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
保卫科值班室	29,795.36	土地证不完整
变电站	30,060.73	土地证不完整
厂区新建厕所	21,048.11	土地证不完整
地中衡房	8,699.92	土地证不完整
动物室	433,090.84	土地证不完整
冻干车间	4,999,701.08	土地证不完整
锅炉房(含鼓风机房)	7,244,292.03	土地证不完整
蒿甲醚界区新建厕所	26,862.76	土地证不完整
口服剂车间	13,846,862.59	土地证不完整
口服剂分厂低耗仓库	19,975.93	土地证不完整
临时仓库	658,839.05	土地证不完整
木工房	11,878.16	土地证不完整
砂轮机房及员工休息室	13,291.92	土地证不完整
水池上仓库	23,364.60	土地证不完整
天麻素车间植物药工段	575,552.22	土地证不完整
新建厂大门房	39,146.10	土地证不完整
新建成品仓库及值班室	314,066.91	土地证不完整
新建七公里水泵房	520,257.21	与旧产权证未置换
植化三车间(精制)	351,730.08	土地证不完整
植化四车间	1,618,204.95	土地证不完整
植物药车间扩建(配电室真空泵房)	59,045.47	土地证不完整
植物药甲醇回收系统产房	217,743.71	土地证不完整
转溶车间	374,068.12	土地证不完整
针剂分厂冻干二车间厂房	45,819,859.85	土地证不完整
合计	77,257,437.70	

其他说明:

1995年股份制改制时,原昆明制药厂的土地资产没有注入到本公司,影响了以上固定资产的产权证书办理,2012年收购了云南昆药生活服务有限公司,现土地权属已在集团控制范围内。

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	56,409,742.50		56,409,742.50	20,526,523.73		20,526,523.73
合计	56,409,742.50		56,409,742.50	20,526,523.73		20,526,523.73

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
ARCO 项目认证	80,730,000.00	476,753.70				476,753.70	0.59	1				自筹
动力分厂2号污水处理站改造项目	3,856,100.00	3,561,050.68	194,904.22	174,204.22		3,581,750.68	96.87	98				自筹
昆药医院改造	2,900,000.00	1,446,059.90	336,291.03		1,782,350.93		98.16	100				自筹
口服剂分厂(2014)GMP 认证改造	30,000,000.00	226,905.24	9,568,357.99			9,795,263.23	32.65	85				自筹
马金铺植物药项目	337,677,300.00		1,212,360.38			1,212,360.38	0.36	1				自筹
中药现代化基地建设项目	820,005,800.00	11,174,794.98	17,050,880.10			28,225,675.08	14.77	0.15				募投与自筹
合计	1,275,169,200.00	16,885,564.50	28,362,793.72	174,204.22	1,782,350.93	43,291,803.07	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

本期在建工程项目的其他减少主要为转入长期待摊费用。

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	药品文号	药品专利	复方磷酸萘酚喹片	非专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	4,172,118.31	202,870,515.17		5,098,532.58	3,000,000.00		215,141,166.06
2. 本期增加金额	127,535.07	3,194,550.00		48,900,000.00		30,970,000.00	83,192,085.07
(1) 购置	127,535.07	3,194,550.00					3,322,085.07
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 股东投入				48,900,000.00		30,970,000.00	79,870,000.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额	4,299,653.38	206,065,065.17		53,998,532.58	3,000,000.00	30,970,000.00	298,333,251.13
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,021,257.73	12,874,697.65		1,834,613.49	3,000,000.00		20,730,568.87
2. 本期增加金额	235,923.93	2,137,700.13		2,514,665.83		1,032,332.00	5,920,621.89
(1) 计提	235,923.93	2,137,700.13		2,514,665.83		1,032,332.00	5,920,621.89
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	3,257,181.66	15,012,397.78		4,349,279.32	3,000,000.00	1,032,332.00	26,651,190.76
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,042,471.72	191,052,667.39		49,649,253.26		29,937,668.00	271,682,060.37
2. 期初账面价值	1,150,860.58	189,995,817.52		3,263,919.09			194,410,597.19

## 25、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
在研植物药	45,844,351.50	8,538,173.95				54,382,525.45
新技术采集	6,853,342.50	1,757,929.20				8,611,271.70
中保品种	7,573,643.90	672,778.95				8,246,422.85
新项目	6,607,743.64	6,763,021.69				13,370,765.33
技术支持项目	3,640,034.14	2,041,923.56				5,681,957.70
合计	70,519,115.68	19,773,827.35				90,292,943.03

**26、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	2,175,983.93			2,175,983.93
昆明制药集团医药商业有限公司	1,822,757.31			1,822,757.31
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57			13,972,955.57
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05			603,320.05
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33			47,521,029.33
云南昆药生活服务有限公司	2,550,069.96			2,550,069.96
合计	68,646,116.15			68,646,116.15

**(2). 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05			603,320.05
合计	603,320.05			603,320.05

其他说明

1、对上述商誉进行减值测试后，富宁金泰得剥隘七醋有限公司连续亏损，商誉的可收回金额低于账面价值，发生减值，本公司计提减值准备 603,320.05 元；其他孙、子公司的商誉未发生减值，故未提减值准备。

**2、非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法****2.1 商誉的金额和确定方法**

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。对于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于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。

**2.2 购买日或出售日的确定方法**

购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括：

- (1) 企业合并合同或协议已获股东大会等通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。

(4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

### 2.3 相关交易公允价值的确定方法

以净资产的评估价值作为公允价值。

## 27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,906,915.03	2,301,443.33	624,595.95		3,583,762.41
租金	1,161,078.70	4,188,611.54	967,218.70		4,382,471.54
上海办装修	2,305,454.49		480,240.55		1,825,213.94
北京办装修	137,865.16		33,087.60		104,777.56
餐厅改造	34,822.34		6,331.32		28,491.02
合计	5,546,135.72	6,490,054.87	2,111,474.12		9,924,716.47

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	133,916,860.90	22,075,315.99	134,115,790.53	21,691,984.57
预提费用	192,821,669.81	28,858,087.08	130,028,219.73	19,418,068.72
激励绩效工资	46,808,397.40	7,110,383.85	54,008,397.40	8,190,383.85
专项储备				
递延收益				
合计	373,546,928.11	58,043,786.92	318,152,407.66	49,300,437.14

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	819,201.60	122,880.24	819,201.60	122,880.24
合计	819,201.60	122,880.24	819,201.60	122,880.24

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	122,880.24	60,717,627.43	122,880.24	49,177,556.90
递延所得税负债	122,880.24	0.00	122,880.24	0.00

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	483,248.45	483,248.45
可抵扣亏损	2,886,139.46	2,059,392.45
合计	3,369,387.91	2,542,640.90

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	251,387.02	251,387.02	
2016	320,151.55	320,151.55	
2017	158,757.95	158,757.95	
2018	2,224,018.47	9,193,550.19	
2019	1,085,913.08	1,091,030.40	
2020	5,910,470.37		
合计	9,950,698.44	11,014,877.11	/

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产预付的款项	31,502,317.91	35,423,637.55
合计	31,502,317.91	35,423,637.55

其他说明：

为固定资产预付的款项，主要为本公司、本公司的子公司昆明中药厂有限公司预付的设备款。

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
抵押借款		15,400,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	89,000,000.00	104,400,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	70,068,225.45	137,056,641.79
合计	70,068,225.45	137,056,641.79

## 34、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	354,157,335.19	267,258,968.99
工程、设备款	1,663,443.73	3,926,497.08
委托加工费	2,521,350.32	2,706,455.72
其他	10,835.34	1,196,333.29
合计	358,352,964.58	275,088,255.08

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付购货款，由于尚未结算，该项账款尚未结清。

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	38,398,296.93	68,923,845.80
合计	38,398,296.93	68,923,845.80

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,100,339.02	147,941,926.98	162,912,546.38	53,129,719.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,184,587.84	13,220,036.39	13,617,174.16	787,450.07
三、辞退福利		289,263.71	289,263.71	
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,284,926.86	161,451,227.08	176,818,984.25	53,917,169.69

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	56,071,315.38	124,531,300.22	137,441,381.54	43,161,234.06
二、职工福利费	1,220,536.67	6,417,253.44	6,682,569.94	955,220.17
三、社会保险费	249,696.61	7,051,551.24	7,175,608.39	125,639.46
其中：医疗保险费	218,032.46	6,151,721.13	6,285,228.84	84,524.75
工伤保险费	9,398.31	368,459.41	346,509.65	31,348.07
生育保险费	22,265.84	531,370.70	543,869.90	9,766.64
四、住房公积金	739,539.67	6,751,791.62	7,168,737.23	322,594.06
五、工会经费和职工教育经费	9,819,250.69	3,190,030.46	4,444,249.28	8,565,031.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	68,100,339.02	147,941,926.98	162,912,546.38	53,129,719.62

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	405,300.29	12,483,748.09	12,836,045.05	53,003.33
2、失业保险费	779,287.55	736,288.30	781,129.11	734,446.74
3、企业年金缴费				
合计	1,184,587.84	13,220,036.39	13,617,174.16	787,450.07

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	37,686,911.49	22,824,193.37
增值税	33,782,667.48	13,315,116.03
营业税	80.65	67,866.54
城市维护建设税	2,133,867.66	1,070,430.07
印花税	210,869.58	255,988.25
个人所得税	4,118,614.89	3,754,540.60
房产税	277,659.29	1,260,557.91
土地使用税	275,367.04	65,794.18

教育费附加	939,938.62	472,493.16
地方教育费附加	599,367.49	287,737.19
合计	80,025,344.19	43,374,717.30

**38、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		45,715.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,425,000.00	623,166.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,425,000.00	668,881.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**39、应付股利**

□适用 √不适用

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	156,289,273.31	98,319,013.92
保证金	53,971,248.03	58,023,744.18
代收代付款项	4,203,924.44	6,481,716.52
往来款	26,697,138.17	13,475,157.64
原外商投资企业提取的中方住房基金	3,713,069.73	3,713,069.73
其他	8,997,120.06	7,669,276.96
合计	253,871,773.74	187,681,978.95

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		22,300,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		22,300,000.00

**43、长期借款**

□适用 √不适用

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

□适用 √不适用

**46、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	22,182,121.80	22,556,743.00
合计	22,182,121.80	22,556,743.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,940,778.52	400,000.00	300,000.00	43,040,778.52	
合计	42,940,778.52	400,000.00	300,000.00	43,040,778.52	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
复方抗疟疾新药 ARCO 的产业化与国际化项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
ARCO 项目的贴息	500,000.00				500,000.00	与资产相关
冻干粉针扩建项目	3,780,000.00				3,780,000.00	与资产相关
天然植物药原料药创新基地建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
蒿甲醚制剂国际化发展能力建设	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
中药现代化提产扩能(新版 GMP 认证)	14,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
舒肝颗粒产品开发及产业化项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
傣药“珠子草”深	367,659.00		67,659.00		300,000.00	与收益相关

度开发珠子草多酚产业化项目						
民族药（傣药）产业化升级项目	2,768,119.52		232,341.00		2,535,778.52	与收益相关
职工保障性住房补贴	765,000.00				765,000.00	与资产相关
三七总皂苷工艺技术革新及新药开发技术项目	480,000.00				480,000.00	与资产相关
舒肝颗粒二次开发项目	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
发展生物产业项目资金	480,000.00				480,000.00	与资产相关
新型抗炎镇痛药帕瑞昔布钠的开发	200,000.00				200,000.00	与资产相关
特色天然药板蓝清热颗粒大品种培育及二次开发		400,000.00			400,000.00	与资产相关
合计	42,940,778.52	400,000.00	300,000.00		43,040,778.52	/

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	341,130,177.00						341,130,177.00

其他说明：

根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》，本公司2011年从二级市场回购270,513.00股本公司股票授予激励对象，回购股票使用资金3,432,999.66元，中审亚太会计师事务所出具中审亚太验【2011】02005号验资报告。2011年7月1日，授予的270,513.00股已由无限售流通股变更为限售流通股，并且已经完成股份授予的全部过户手续。

2012年为《股权激励计划》实施的第二个授予年度，2012年3月13日公司六届二十八次董事会审议通过公司股份回购的议案，截至2012年3月26日止，本公司2012年从二级市场回购366,000.00股本公司股票授予激励对象，回购股票使用资金5,677,786.80元，中审亚太会计师事务所出具中审亚太验中审亚太验【2012】020005号验资报告。

2013年为《股权激励计划》实施的第三个授予年度，2013年5月6日公司七届九次董事会审议通过公司股份回购的议案，截至2013年6月14日止，本公司2013年从二级市场回购412,662.00股授予激励对象，回购股票使用资金10,129,965.02元，中审亚太会计师事务所出具中审亚太验[2013]020005号验资报告。截止2013年7月22日，本次授予的412,662.00股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）》，2014年为该激励计划实施的第一个授予年度，2014年4月21日公司七届十七次董事会审议通过公司股份回购的议案，

截至 2014 年 5 月 21 日止，本公司 2014 年从二级市场回购 609,191.00 股授予激励对象，回购股票使用资金 13,254,715.95 元，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验[2014] 020004 号验资报告。截止 2014 年 6 月 10 日，本次授予的 609,191.00 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

2015 年为《股权激励计划（2013-2015）》实施的第二个授予年度，2015 年 4 月 17 日公司七届三十八次董事会审议通过公司股份回购的议案，截至 2014 年 5 月 7 日止，本公司 2015 年从二级市场回购 678,600.00 股授予激励对象，回购股票使用资金 23,377,072.94 元，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验[2015] 020005 号验资报告。截止 2014 年 6 月 10 日，公司 2014 年度授予的股权激励计划所涉股份 609,191 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

根据《公司激励计划考核办法》，激励对象在各批次解锁的限制性股票的解锁日的前一个会计年度的个人绩效考核合格，2012 年 7 月 2 日解锁的股权激励股份数量 162,308.00 股，2013 年解锁的股权激励股份数量 327,805.00 股。2014 年解锁的股权激励股份数量 393,997.00 股。2015 年 6 月 11 日，2014 年度授予的限售期 12 个月的 609,191 股已完成解锁；

本公司 2011 年 11 月 8 日通过 2011 年第三次临时股东大会通过了关于公司公开增发人民币普通股（A 股）股票相关议案。向中国证监会申请向不特定对象公开发行股票，本次公开增发的股票为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。2012 年第五次临时股东大会决议通过了《关于延长公司公开增发人民币普通股（A 股）股票方案有效期的议案》，同意延长本次公开增发人民币普通股（A 股）股票方案的决议有效期一年（即：本次公开增发人民币普通股（A 股）股票方案的决议的有效期限延长至 2013 年 11 月 8 日），本次公开增发人民币普通股（A 股）股票方案将募投项目“国际化制剂项目”变更为“高技术针剂示范项目”外其他内容不变。

经中国证监会《关于核准昆明制药集团股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2013]792 号）核准，公司于 2013 年 7 月 5 日公开发行了 26,954,177 股 A 股股票，发行价 25.97 元/股，募集资金总额为 699,999,976.69 元。本次增资业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 7 月 11 日出具了“中审亚太验[2013]020006”号验资报告。

#### 51、其他权益工具

适用 不适用

#### 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	829,639,097.99			829,639,097.99
其他资本公积	16,380,928.64			16,380,928.64
合计	846,020,026.63			846,020,026.63

#### 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	695,458.45	-193,154.17			-187,607.34	-5,546.83	507,851.11
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	696,321.36						696,321.36
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-862.91	-193,154.17			-187,607.34	-5,546.83	-188,470.25
其他综合收益合计	695,458.45	-193,154.17			-187,607.34	-5,546.83	507,851.11

## 55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,668,669.79		103,800.00	2,564,869.79
合计	2,668,669.79		103,800.00	2,564,869.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司在提取和加工青蒿素的过程中采用有机溶剂法，使用大量易燃易爆的石油醚、丙酮、乙醇、乙酸乙酯等危险化学品，石油醚、乙酸乙酯等的火灾危险性属甲类，丙酮属甲B类，按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全生产费。

## 56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	115,644,780.59			115,644,780.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	115,644,780.59			115,644,780.59

## 57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	618,094,775.34	466,819,308.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	618,094,775.34	466,819,308.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,753,317.45	147,955,337.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	57,992,130.09	119,395,561.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	775,855,962.70	495,379,083.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,063,058,538.96	1,312,009,812.14	1,938,292,397.06	1,322,300,491.77
其他业务	23,310,983.61	18,481,002.03	14,288,373.49	9,650,192.70
合计	2,086,369,522.57	1,330,490,814.17	1,952,580,770.55	1,331,950,684.47

## 59、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	57,308.03	367,449.02
城市维护建设税	10,111,379.24	6,501,323.31
教育费附加	6,695,725.38	4,197,309.05
资源税		
合计	16,864,412.65	11,066,081.38

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	199,109,987.65	137,406,737.68
工资及附加	63,440,700.92	79,803,419.70
差旅费	72,209,310.71	44,620,380.40
运杂费	14,798,884.31	5,767,225.40
办公费	7,434,437.96	7,451,286.76
市场调研咨询费	5,391,247.69	689,435.23
其他	27,223,715.14	75,941,821.62
合计	389,608,284.38	351,680,306.79

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	49,627,908.28	29,178,519.59
办公费	7,375,768.67	1,721,891.64
技术开发费	5,163,533.07	2,712,676.83
折旧费	7,264,950.99	3,394,869.37
差旅费	3,703,448.75	2,631,004.16
税金	2,680,626.75	2,465,540.88
中介机构费	4,243,641.46	1,516,127.78
业务招待费	1,626,770.70	1,429,091.62
无形资产摊销	6,717,871.48	1,601,846.77
其他	14,960,699.35	37,725,756.15
合计	103,365,219.50	84,377,324.79

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,468,503.60	5,903,596.42
减：利息收入	-1,171,341.98	-1,547,629.28
汇兑损失	540,462.27	30,870.73
减：汇兑收益	-48,406.38	-3,289.89
金融机构手续费	535,075.02	714,449.28
其他	369,141.66	404,082.62
合计	4,693,434.19	5,502,079.88

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,373,901.41	1,509,328.85
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		15,415.29
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,373,901.41	1,524,744.14

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	9,786,019.18	13,205,037.47
合计	9,786,019.18	13,205,037.47

其他说明：本期取得的其他投资收益主要为购买理财产品取得的投资收益。

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	60,807.69	51,486.54	60,807.69
其中：固定资产处置利得	60,807.69	51,486.54	60,807.69
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,259,827.01	8,951,968.52	13,259,827.01
其他	484,242.07	202,096.59	484,242.07
合计	13,804,876.77	9,205,551.65	13,804,876.77

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
昆明高新技术产业开发区住房和城乡建设局马金铺项目场平补贴拨款	5,000,000.00		与收益相关
昆明市科技局拨款	3,000,000.00		与收益相关
2014 年省级工业跨越发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
注射用血塞通（冻干）安全性系统评价及上市后再评价款	973,800.00		与收益相关
景洪市财政局技术改造资金拨款	900,000.00		与收益相关
2014 年度外贸发展补助资金	600,000.00		与收益相关
2013 年度省级工业跨越发展专项资金	270,000.00		与收益相关
民族药（傣药）产业化升级项目	232,341.00		
呈贡新区内培外引工作指挥部奖励扶持款	230,000.00		与收益相关
昆明市中药制剂工程技术研究中心”经费补助	200,000.00		与收益相关
产品质量建设资金	200,000.00		与收益相关
昆明市科技局拨款（云南省天然药物国际联合研究中心）	150,000.00		与收益相关
2014 年第二批中央外贸发展项目补助资金	145,000.00		与收益相关
马金铺项目政府补贴	100,000.00		与收益相关
名牌产品奖	130,000.00	230,000.00	与收益相关
昆明市财政局 2013 年度企业上市融资和债券融资专项奖励款		1,500,000.00	与收益相关
人力及社会保障拨款		239,700.00	与收益相关
云南省高新技术产业项目经费		500,000.00	与收益相关
云南省高新技术产业项目经费		250,000.00	与收益相关
国家技术中心建设资金		1,000,000.00	与收益相关
知识产权奖励		40,000.00	与收益相关
云南省科学技术厅人才引进拨款		1,600,000.00	与收益相关
市财政局 2013 年工业稳增长奖金		200.00	与收益相关
络泰注射用血塞通二次开发及产业化项目经费		800,000.00	与收益相关
治疗高尿酸症痛风中药天然药物类别新药芒果苷胶囊临床前研究经费		300,000.00	与收益相关
曲札芪苷临床研究		900,000.00	与收益相关
市质量监督局拨款		250,000.00	与收益相关
省知识产权局支付专利资助		27,625.00	与收益相关
昆明市工业稳增长资金		214,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局药物冻干工程拨款		200,000.00	与收益相关
昆明市计划供水节约用水办公室补贴款		50,000.00	与收益相关
舒肝颗粒项目研究补助		500,000.00	与收益相关
科技三项费		150,000.00	与收益相关
其他	128,686.01	200,443.52	与收益相关
合计	13,259,827.01	8,951,968.52	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	12,722.53	2,525.20	12,722.53
其中：固定资产处置损失	12,722.53	2,525.20	12,722.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	46,730.00		46,730.00
其他	2,352,239.82	141,689.88	2,352,239.82
合计	2,411,692.35	144,215.08	2,411,692.35

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,741,841.19	29,019,470.70
递延所得税费用	-8,743,349.80	2,656,536.52
合计	38,998,491.39	31,676,007.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	258,152,659.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,722,898.98
子公司适用不同税率的影响	874,792.22
调整以前期间所得税的影响	93,206.31
非应税收入的影响	-52,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,085.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,179,451.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	526,460.17
所得税费用	38,998,491.39

## 69、其他综合收益

项目	本期发生金额			上期发生金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
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	-193,154.17		-193,154.17			
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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、可供出售金融资产公允价值变动损益						

减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
4、现金流量套期损益的有效部分					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
5、外币财务报表折算差额	-193,154.17		-193,154.17		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
其他					
归属于少数股东的其他综合收益	-5,546.83		-5,546.83		
其他综合收益合计	-187,607.34		-187,607.34		

## 70、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	34,908,215.60	12,830,692.32
利息收入	1,171,341.98	1,547,629.28
收回备用金或暂借款	9,505,392.77	47,339,655.76
政府补助	13,359,827.01	8,951,968.52
其他	17,317,723.87	20,313,881.41
合计	76,262,501.23	90,983,827.29

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	197,141,505.70	122,337,980.11
差旅费	76,117,555.06	66,460,893.98
运费	16,364,619.37	7,277,318.27
保证金	63,958,718.88	1,655,997.63
办公费	14,677,644.32	5,858,995.78
业务招待费	1,563,428.60	3,834,549.16
市场调研费咨询费	5,391,247.69	21,698.11
广告费	1,221,934.81	4,845,742.96
技术开发费	18,566,007.57	4,252,620.13
其他	19,432,581.12	61,342,105.20
合计	414,435,243.12	277,887,901.33

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		250,000,000.00
合计		250,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

理财产品尚未到期

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		620,000,000.00
其他		76,415.38
合计		620,076,415.38

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期购买理财产品减少

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
红利退款		5,374,747.45
其他		1,600,000.00
合计		6,974,747.45

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		49,024.00
合计		49,024.00

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	219,154,168.48	157,069,915.92
加：资产减值准备	280,396.42	1,494,124.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,070,386.70	19,077,990.34
无形资产摊销	5,920,621.89	2,520,441.43
长期待摊费用摊销	2,111,474.11	408,779.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-48,085.16	-48,961.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		770.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,468,503.60	5,502,079.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,786,019.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,540,070.53	2,658,442.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,574,338.91	83,183,932.75

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,545,785.46	-32,323,465.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,442,694.87	-10,048,383.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	219,102,624.65	229,495,666.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	658,976,906.25	486,380,656.59
减：现金的期初余额	516,811,294.12	278,586,598.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	142,165,612.13	207,794,057.69

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,627,141.24	300,763.95
可随时用于支付的银行存款	649,095,866.24	513,407,570.89
可随时用于支付的其他货币资金	8,253,898.77	3,102,959.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	658,976,906.25	516,811,294.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	37,123,104.99	47,942,093.80

其他说明：

现金及现金等价物的期末余额中已扣除公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 37,123,104.99 元，现金的期初余额中已扣除公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 47,942,093.80 元。公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，是指持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物。例如，银行承兑汇票保证金和履约保函保证金等。

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

**73、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,123,104.99	开票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	37,123,104.99	/

本公司子公司昆明中药厂有限公司于2014年7月4日以评估价值8,528万元，账面价值为0的发明专利证书与招商银行滇池路支行签订质押合同，合同约定借款金额2,900万元，合同有效期限自2014年7月4日至2015年7月4日。该笔贷款于2015年4月24日进行了置换，置换后到期日为2015年12月17日。截止2015年6月30日，该合同项下借款余额为2,900万元。

**74、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	45,648.05	0.78861	35,998.51
人民币			
苏姆	469,767,097.51	0.00239	1,123,794.07
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			

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

√适用 □不适用

境外经营实体	主要经营地点	记账本位币	选择依据
KBN INTERNATIONAL CORP.	美国	美元	经营所在地货币
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	苏姆	经营所在地货币

**75、套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

本期设立增加的子公司明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
KBN INTERNATIONAL CORP.	美国	美国	进行或推动公司根据目前订立或今后修改的特拉华州一般公司法组织的任何可能的合法行为或活动。	100	100	设立
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	以生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品为主。	90	90	设立
上海银诺医药技术有限公司	上海市	上海市	医药科技、新药产业化科技、医疗器械领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、医疗器械的销售		51	设立

1、KBN INTERNATIONAL CORP. 2015 年 3 月 10 日公司七届三十七次董事会审议通过《关于公司在美国设立全资有限责任公司公司的议案》根据公司的国际化发展实际情况需要，提请在美国设立全资有限责任公司公司，注册资本为 100 万美元。

2、2013 年 7 月 16 日，公司七届十次董事会审议通过《关于在乌兹别克斯坦设立合资企业的议案》；2014 年 12 月 26 日，公司七届三十三次董事会审议通过《关于乌兹别克斯坦甘草项目增加投资及变更建设地点的议案》。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	50		非同一控制下合并
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	云南文山	云南文山	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	89.04		非同一控制下合并
昆明制药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、生物制品(不含血液制品、不含疫苗)、蛋白同化制剂及肽类激素、抗生素、生化药品、第二类精神药品制剂的销售; 医疗器械(按《医疗器械经营企业许可证》核定的范围和时限开展经营活动)、保健食品、预包装食品、消毒剂、消毒器械、卫生用品、化妆品的销售; 货物及技术进出口业务; 仓储服务; 承办会议及商品展览展示活动; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 计算机系统集成及综合布线。	100		设立
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	100		非同一控制下合并
昆明制药集团国际医药发展有限公司	云南昆明	云南昆明	仅限在国外销售昆明制药集团股份有限公司所生产的原材料、产品制剂; 不得在国内销售药品; 医药科技开发及咨询服务。	100		设立
云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、五金百货、花卉园艺	100		设立
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物生产销售; 中药材种植	100		设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	药品销售等		50	设立
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	云南富宁	云南富宁	食醋及衍生产品的酿造、批发、零售等		80	设立
昆明制药滇西药品物流有限公司	云南大理	云南大理	中药材、中成药、中药饮片等批发零售		100	设立
西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	傣药文化传播、食品研发, 日化产品销售		100	

云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发；高尿酸痛风保健品、医药制剂的研发；高尿酸痛风药物的临床用药指导；高尿酸痛风症的预防、科普宣传、技术咨询、技术服务；接受政府有关部门授权或委托事项。	100		
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品、医疗器械生产技术的研究、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	51		
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	医药制剂、原材料、保健品的采购、销售；医疗器械采购、销售；医药科技开发及咨询服务等。	100		
昆明紫源投资管理有限公司	云南昆明	云南昆明	项目投资及对所投资的项目进行管理；企业管理；企业形象设计及营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询。	100		
KBN INTERNATIONAL CORP.	美国	美国	进行或推动公司根据目前订立或今后修改的特拉华州一般公司法组织的任何可能的合法行为或活动	100		设立
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	甘草植物提取、甘草收购、销售；其他药用植物提取、销售。	90		设立
上海银诺医药技术有限公司	上海市	上海市	医药科技、新药产业化科技、医疗器械领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、医疗器械的销售		51	设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明银诺医药技术有限公司	49	-1,831,590.38		78,038,409.62
昆明贝克诺顿制药有限公司	50	4,261,708.77		121,275,039.19
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	10.96	993,733.61		8,629,015.40

其他说明:

本公司 2014 年 12 月收购了子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司的部分少数股东权益，并对其进行了增资。收购前的少数股东持股比例为 42.61%，收购并增资后少数股东持股比例为 10.96%。

2014 年 10 月 10 日，公司七届二十六次董事会审议通过《关于投资 Diabegone(长效降糖药)项目的议案》，公司拟投入金额 8,313 万人民币，持股比例 51%。2014 年 12 月 5 日，昆明银诺医药技术有限公司在昆明高新技术产业开发区注册成立，注册资本 163,000,000 元

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明银诺医药技术有限公司	34,340,720.01	76,800,168.00	111,140,888.01	18,377.00		18,377.00	35,007,950.57		35,007,950.57	17,500.00		17,500.00
昆明贝克诺顿制药有限公司	268,064,737.65	41,517,269.20	309,582,006.85	67,031,928.48		67,031,928.48	295,302,281.12	40,560,663.88	335,862,945.00	101,836,284.17		101,836,284.17
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	87,412,138.02	30,447,058.20	117,859,196.22	33,902,244.42	1,725,000.00	35,627,244.42	94,911,600.76	32,171,920.25	127,083,521.01	52,067,872.60	1,725,000.00	53,792,872.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明银诺医药技术有限公司		-3,737,939.56	-3,737,939.56	-3,499,581.62		-9,549.43	-9,549.43	7,950.57
昆明贝克诺顿制药有限公司	258,488,624.35	8,523,417.54	8,523,417.54	-44,389,838.94	243,395,646.21	16,073,505.76	16,073,505.76	-26,859,974.73
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	86,010,142.51	9,045,103.38	9,045,103.38	-1,400,641.45	95,949,034.48	2,557,175.45	2,557,175.45	-26,977,567.10

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	云南昆明	云南昆明	药品生产	37		权益法

注:昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于2003年12月停产,该公司已资不抵债,本公司确认的亏损分担额以长期股权投资减记至零为限。昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于2015年7月22日在云南省工商行政管理局完成注销登记手续。

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	945,621.60			945,621.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	945,621.60			945,621.60
(3) 其他				
(三) 投资性房地产	64,036,491.59			64,036,491.59
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	64,036,491.59			64,036,491.59

(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	64,982,113.19			64,982,113.19
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：可供出售金融资产是交通银行股票，持有 139,062.00 股。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

该股票在资产负债表日的收盘价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华方医药科技有限公司	浙江杭州	许可经营项目：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品的研发和批发（有效期至 2016 年 8 月 21 日），预包装食品、散装食品的销售详见《食品流通许可证》，有效期至 2016 年 2 月 2 日。一般经营项目：消毒用品、日用百货、化妆品、医疗器械（限一类）的销售，咨询服务，技术培训，经营国内贸易及进出口业务，实业投资。	250,000,000.00	18.83	18.83

本企业最终控制人是汪力成

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注：“三、公司基本情况 2、合并财务报表范围”

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注：“三、公司基本情况 2、合并财务报表范围”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南红塔彩印包装有限公司	股东的子公司
重庆华方武陵山制药有限公司	集团兄弟公司
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	集团兄弟公司
武汉健民药业集团股份有限公司	母公司的全资子公司
武汉健民集团随州药业有限公司	集团兄弟公司
湘西华方制药有限公司	集团兄弟公司
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	集团兄弟公司
浙江华立南湖制药有限公司	集团兄弟公司

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉健民药业集团股份有限公司	购买药品	2,812,527.70	4,402,295.99
武汉健民集团随州药业有限公司	购买药品	2,310,392.49	1,840,358.03
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	1,864,447.09	2,491,767.47
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	购买原料	3,658.12	38,800.00
重庆华方武陵山制药有限公司	购买原料	3,487,179.48	5,995,000.00
湘西华方制药有限公司	购买原料	2,326,923.06	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	销售商品	71,250.00	265,137.70
浙江华立南湖制药有限公司	销售商品		31,400.00
华方医药科技有限公司	销售商品	1,168,367.35	517,499.99

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托/承包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
华方医药科技有限公司	本公司	股权托管	2014年12月31日		基于双方于2014年12月26日签订的《附条件生效的股权转让合同》，托管收益为评估基准日至交割日期间产生的收益归本公司所有，产生的亏损由华方医药承担。	不适用

关联托管/承包情况说明

注：公司受控股股东华方医药委托管理其旗下资产北京华方科泰医药有限公司，受托终止日为公司收购华方科泰的交割之日。

详见 2015 年 1 月 6 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司临 2015-002 号《关于签署托管协议暨关联交易公告》。

### (3). 关联租赁情况

适用  不适用

### (4). 关联担保情况

适用  不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明制药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2014 年 6 月 5 日	2015 年 6 月 4 日	是
	48,000,000.00	2014 年 12 月 3 日	2015 年 12 月 3 日	否
	40,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2017 年 12 月 24 日	否
	20,000,000.00	2014 年 7 月 10 日	2015 年 7 月 9 日	否
	10,000,000.00	2014 年 7 月 31 日	2015 年 6 月 30 日	是
	15,000,000.00	2014 年 11 月 13 日	2015 年 11 月 13 日	否
	19,000,000.00	2015 年 1 月 6 日	2016 年 1 月 5 日	否
世通商贸有限公司	30,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	2015 年 11 月 26 日	
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	50,000,000.00	2014 年 7 月 22 日	2015 年 7 月 22 日	否
		2014 年 12 月 11 日	2015 年 12 月 11 日	否

#### 关联担保情况说明

(1) 本公司 2014 年 6 月 5 日与招商银行昆明滇池路支行签订最高额不可撤销担保书，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 3,000 万元担保，期限 1 年，截止 2015 年 6 月 30 日昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的授信虽已到期，但尚有开票余额为 95.83 万元，存缴票据保证金 28.75 万元。

(2) 本公司 2014 年 12 月 03 日与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 4,800 万元担保，期限 1 年，截止 2015 年 6 月 30 日昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的开票余额为 2686.68 万元，存缴票据保证金 814.00 万元。

(3) 本公司 2014 年 12 月 24 日与东亚银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 4,000 万元担保，期限 3 年，截止 2015 年 6 月 30 日昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的开票余额为 4585.09 万元，存缴票据保证金 2067.66 万元。

(4) 本公司 2014 年 07 月 10 日与曲靖市商业银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在曲靖市商业银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 2,000 万元担保，期限 1 年，截止 2015 年 6 月 30 日昆明制药集团医药商业有限公司在曲靖市商业银行昆明分行的开票余额为 128.93 万元，存缴票据保证金 38.68 万元。

(5) 本公司 2014 年 07 月 31 日与农业银行昆明西山支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度

1,000 万元担保，期限 11 个月，截止 2015 年 6 月 30 日昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的授信已到期，开票余额为 0 万元，存缴票据保证金 0 万元。

(6) 本公司 2014 年 11 月 13 日与广发银行昆明海源路支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 1,500 万元担保，期限 1 年，截止 2015 年 6 月 30 日昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的开票余额为 306.51 万元，存缴票据保证金 91.95 万元。

(7) 本公司 2015 年 01 月 06 日与建设银行昆明城西支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在建设银行昆明城西支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 1,900 万元担保，期限 1 年，截止 2015 年 6 月 30 日昆明制药集团医药商业有限公司在建设银行昆明城西支行的开票余额为 1439.07 万元，存缴票据保证金 432.00 万元。

(8) 本公司 2014 年 11 月 26 日与招商银行股份有限公司昆明滇池路支行就双方于 2014 年 5 月 14 日签订的《授信协议》签订授信补充协议，授权本公司子公司世通商贸有限公司使用本公司在《授信协议》项下授信/国际贸易融资额度的未用部分。为子公司世通商贸有限公司在招商银行股份有限公司昆明滇池路支行开立国际信用证、开立国际保函提供总额度 3,000 万元担保，期限 1 年，截止 2015 年 6 月 30 日世通商贸有限公司在招商银行股份有限公司昆明滇池路支行的国际信用证、国际保函余额为 0 元。

(9) 公司下属子公司昆明贝克诺顿制药有限公司为其子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司提供信用担保，于 2014 年 07 月 21 日与交通银行护国路支行签定最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在交通银行护国路支行的贷款、开立信用证提供总额度 5,000 万元担保，期限 1 年。昆明贝克诺顿药品销售有限公司于 2014 年 7 月 22 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 500 万元，于 2014 年 12 月 11 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 500 万元，截止 2015 年 6 月 30 日止，共计提供信用担保 1,000 万元。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	945.27	900.26

### 6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

#### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	华方医药科技有限公司			250,000.00	
应收账款	华方医药科技有限公司	1,968.80	98.44		

应收账款	武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	66,690.00	3,334.50	50,017.50	2,500.88
其他应收款	昆明康普莱特双鹤药业有限公司	4,436,240.94	4,436,240.94	4,436,240.94	4,436,240.94

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	武汉健民药业集团股份有限公司	2,350,000.00	3,602,114.75
应付票据	武汉健民集团随州药业有限公司	1,738,800.00	2,863,469.24
应付账款	武汉健民药业集团股份有限公司	439,820.01	
应付账款	武汉健民集团随州药业有限公司	613,016.15	374,876.00
应付账款	重庆华方武陵山制药有限公司	4,080,000.00	
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	764,433.69	899,020.88
其他应付款	华方医药科技有限公司		133,800.00
预收账款	华方医药科技有限公司		15,000.00

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	11,688,536.47
公司本期行权的各项权益工具总额	11,688,536.47
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

根据 2013 年 1 月 22 日公司 2013 年第一次临时股东大会批准实施的《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划(2013-2015)》，本期从股票二级市场共计回购股票 678,600 股，合计使用资金 23,377,072.94 元，根据激励方案规定，回购股票的资金 23,377,072.94 元，由公司承担 50%，金额为 11,688,536.47 元；由授予对象承担 50%，金额为 11,688,536.47 元。

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司股票的市场价
可行权权益工具数量的确定依据	标的股票数量(各期拟授予权益总量) = (各考核年度公司第一次提取购股资金+激励对象等额配比资金) / 各考核年度期望股价
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,688,536.47

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

###### 4.1. 重大投资事项

###### 4.1.1 关于全资子公司昆明中药厂有限公司设立子公司的议案

根据 2015 年 2 月 6 日公司七届三十五次董事会议，为充分发挥中华老字号“昆中药”的品牌优势，发展中药“大健康”产业，本公司全资子公司昆明中药厂有限公司（以下简称“昆中药”）拟设立子公司云南昆中药健康产业有限公司，公司经营范围为健康信息咨询；预包装食品、散装食品、化妆品、日用百货、消毒用品、中药材的销售；货物及技术进出口业务；生物技术的开发及技术服务。该公司已于 2015 年 7 月 15 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 530100000474888 的《营业执照》，公司注册资本 500 万元，昆明中药厂有限公司出资 500 万元，占其注册资本的 100%。

###### 4.1.2 关于成立昆药互联网子公司的议案

根据 2015 年 7 月 31 日公司七届四十五次董事会议，为更好的应对互联网+医药时代的到来，公司计划投资 1000 万人民币在北京成立一家全资新媒体子公司（实际投资根据业务推进情况分批注入），全力孵化“医生社群”、“患者社群”两大项目。

###### 4.1.3 关于收购昆明贝克诺顿制药有限公司 49%股权的议案

根据 2015 年 7 月 24 日公司第三次临时股东大会决议，公司决定以 294,000,000 元的对价向美国贝克诺顿公司收购贝克诺顿制药有限公司 49%的股权，剩余 1%由公司在美国设立的子公司 KBN 国际有限公司以对价为等值于 600 万元的人民币的美元收购，完成对昆明贝克诺顿制药有限公司直接、间接的 100%控股。

###### 4.2 重大筹资事项

根据 2014 年 9 月 13 日公司七届二十五次董事会，审议通过关于公司公开发行境内公司债券的议案，本次在中国境内公开发行的公司债券总额为人民币 3 亿元，发行价格为每张 100 元，债券期限为 5 年期，本期债券发行工作已于 2015 年 7 月 30 日结束，票面利率为 4.28%。

###### 4.3 股权激励解锁

根据 2010 年 9 月 13 日本公司 2010 年第一次临时股东大会通过的《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》（2010-2012），以及《公司激励计划考核办法》，股权激励对象在各批次解锁的限制性股票的解锁日的前一个会计年度的个人绩效考核合格，2012 年解锁 2014 年年度报告的股权激励股份数量 162,308 股。2013 年度解锁的股权激励股份数量 327,805 股。2014 年解锁的股权激励股份数量 393,997 股。2015 年 7 月 27 日解锁的股权激励股份数量 165,065 股。

#### 4.4 联营企业期后注销事项

昆明康普莱特双鹤药业有限公司为公司联营企业，该公司已于 2003 年 12 月停产，且已资不抵债，本公司已确认亏损将长期股权投资减记至零。公司对其的其他应收款 4,436,240.94 元已全额计提坏账准备。昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于 2015 年 7 月 22 日在云南省工商行政管理局完成注销登记手续。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、 其他

#### 8.1 重大筹建项目

##### 8.1.1 复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

项目预计投资 5,525 万元，项目被列入国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划，获得国家补助资金 800 万元，项目正在实施。

##### 8.1.2 昆药生物医药科技园项目

2013 年 11 月 12 日第五次临时股东大会审议通过《关于建设昆药生物医药科技园项目的议案》，项目总投资约 20 亿元。项目包括天然植物原料药创新基地项目、创新药物研发项目、中药现代化基地建设项目等子项目。

##### 8.1.2.1 天然植物原料药创新基地项目

2012 年 11 月 1 日公司七届一次董事会审议通过关于建设天然植物原料药基地的预案，该议案已经 2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过。在呈贡七甸工业园区投资建设公司天然植物原料药创新基地，总投资为 11,474.10 万元。2013 年 10 月 23 日公司七届十三次董事会审议通过关于建设昆药生物医药科技园项目的预案，该议案已于 2013 年 11 月 12 日经公司 2013 年第五次临时股东大会审议通过，将原天然植物原料药创新基地项目实施地点由呈贡七甸工业园区变更至昆药生物医药科技园建设。2015 年 5 月 19 日公司七届三十九次董事会审议通过了关于公司天然植物原料药创新基地的预案，该议案已于 2015 年 6 月 5 日公司 2015 年第二次临时股东大会的议案审议通过，项目总投资调整为 33767.73 万元。目前项目已完成主要设备招标、场地平整正在进行中；

#### 8.1.2.2 创新药物研发项目

项目总投资 9,657.73 万元，其中建设工程费用为 5,397.12 万元，工程建设其他费用为 3,931.99 万元（其中：研究试验费 3280 万元），预备费为 279.87 万元，其他费用为 48.75 万元。项目正在实施。

#### 8.1.2.3 中药现代化基地建设项目

项目总投资 82,000.58 万元，其中建设投资 67,628.85 万元，铺底流动资金 13,985.79 万元，建设期利息 385.64 万元。根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信通[2013]232 号《关于昆明中药厂有限公司中药现代化提产扩能建设项目登记备案的批复》，中药现代化扩能建设项目的建设地质变更至“昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地”，建设期为 2013 年 11 月至 2015 年 10 月。根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信发[2014]283 号《昆明市工业和信息化委员会关于同意昆明中药厂有限公司中药现代化提产扩能建设项目备案总投资进行变更的批复》，中药现代化扩能建设项目登记备案总投资变更为 82,000.58 万元。截止 2015 年 6 月 30 日累计支付 12,111.10 万元

#### 8.1.2.4 项目地址变更事项

根据本公司 2014 年 3 月 12 日召开的第七届十六次董事会决议审议通过的《关于部分募投项目地点变更的议案》，小容量注射剂扩产项目、创新药物研发项目及中药现代化基地建设项目的建设地址由“昆明市呈贡七甸工业园区”变更至“昆明高新区马金铺新城产业园国家生物产业基地”。

### 8.2 重大投资项目

(1) 根据 2015 年 6 月 26 日公司七届四十二次董事会会议，公司于 2015 年 6 月 25 日（与 Rani Therapeutics 有限责任公司（以下简称“Rani 公司”）签署投资协议，投资 500 万美元，参与 Rani 公司 C 轮融资。截止 2015 年 6 月 30 日，公司已支付出资 499 万美元（其中抵扣了被投资企业应支付的律师费 1 万美金）。

Rani 公司开发的生物制剂口服输送系统具有独特性及广阔的市场前景，符合公司的整体战略规划，并与公司生物药研发平台（长效降糖药）具有战略协同性。项目投资将为公司进军生物制

药领域奠定基础，投资完成后，公司有机会进行下一步深入合作，将糖针技术在中国开展市场开发合作，Rani 公司可作为昆药集团新型给药技术的国际技术平台，今后在其他高科技医药产品开发上可达成更深远的合作。

(2) 本公司于 2014 年 3 月 12 日召开公司七届十六次董事会，审议通过关于全资子公司云南昆药生活服务有限公司职工医院改造的议案，本公司于 2012 年底收购了云南昆药生活服务公司，为盘活资产，拟对其下属的职工医院进行改制，使其成为一个独立核算的责任单元。项目总投资约为 290 万元。截至财务报告日，投资已完成。

### 8.3 股权激励

2013 年 1 月 22 日，本公司 2013 年第一次临时股东大会决议审议通过了《公司限制性股票激励计划修改稿（2013-2015）的议案》，本计划采用限制性股票模式，本公司在业绩指标达标和激励对象考核合格的前提下，以本公司提取的购股资金和激励对象自筹配比的等额资金，从二级市场上回购本公司的股份授予激励对象。各考核年度公司提取的调整后股权激励资金，累计不得超过考核年度当年经审计净利润的 5%。本公司因实施限制性股票激励计划所需要回购的股份总数累计不超过本公司股本总额的 5%。任意单一激励对象所获授的激励所涉及的股份总数不超过本公司总股本的 1%。若在本公司已按本计划完成限制性股票的回购但尚未进行股票授予时，本公司发生资本公积金转增股份、派发股票红利、派息、股票拆细、缩股、配股等事项时，应对限制性股票数量做相应调整；若在本公司已按本计划完成限制性股票的回购但尚未进行股票授予时，若本公司增发新股，限制性股票数量不做调整，本激励计划有效期自股东大会审议通过之日起，至 2013-2015 年各考核年度授予激励对象全部限制性股票解锁之日止，自 2013-2017 年，有效期六年。本计划按照三次授予方式实施。激励对象在符合限制性股票激励计划规定的授予条件下方可获得限制性股票，授予日在股东大会批准该激励计划后，并授权董事会确定。授予股份自授予日起锁定期为 12 个月。本计划解锁后的限制性股票转让规定按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》执行。

2015 年为股票激励计划实施的第五个授予年度，2015 年 4 月 17 日召开公司七届三十八次董事会，审议通过关于回购股份授予明细的议案和关于确定公司 2015 年股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案，根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）》，限制性股票授予具体情况如下：本公司 2015 年已回购股份数量为 678,600 股，支付总金额为 23,377,072.94 元，回购股票的资金 23,377,072.94 元，由公司承担 50%，金额为 11,688,536.47 元；由授予对象承担 50%，金额为 11,688,536.47 元。截止 2015 年 6 月 16 日，本次授予的 678,600 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

根据 2010 年 9 月 13 日本公司 2010 年第一次临时股东大会通过的《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》（2010-2012），以及《公司激励计划考核办法》，股权激励对象在各批次解锁的限制性股票的解锁日的前一个会计年度的个人绩效考核合格，2012 年解锁

的股权激励股份数量 162,308 股。2013 年度解锁的股权激励股份数量 327,805 股。2014 年解锁的股权激励股份数量 393,997 股。2015 年解锁的股权激励股份数量 165,065 股。

#### 8.4 拟以非公开发行方式发行股票事项

公司于 2014 年 12 月 26 日、2015 年 1 月 19 日召开第七届三十三次董事会和 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈昆明制药集团股份有限公司非公开发行股票预案〉的议案》（详见上开网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2014-074，2015-007 号公告），公司拟非公开增发募集资金 125,000 万元（含发行费用），非公开发行股票数量不超过 52,831,783 股，发行对象为公司控股股东华方科技。2015 年 5 月 4 日公司及公司非公开发行股票保荐机构东海证券股份有限公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（150155 号），2015 年 5 月 25 日，公司发布了《关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告》（详见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2015-039 号公告），对反馈意见进行了回复。因实施 2014 年度利润分配方案，公司于 2015 年 5 月 25 日发布了《关于实施 2014 年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行价格及发行数量的公告》（详见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2015-043 号公告），本次非公开发行 A 股股票的发行数量由不超过 52,831,783 股调整为不超过 53,214,134 股。2015 年 8 月 19 日，公司本次非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会会议审核通过，（详见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>，公司 2015-071 号公告）。截止本报告披露日，本次非公开发行尚未取得证监会核准批复。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,533,038.73	89.35	40,952,312.36	27.95	105,580,726.37	96,478,988.12	84.68	39,846,591.76	41.30	56,632,396.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,457,077.41	10.65	17,457,077.41	100.00	0.00	17,457,077.41	15.32	17,457,077.41	100.00	0.00
合计	163,990,116.14	/	58,409,389.77	/	105,580,726.37	113,936,065.53	/	57,303,669.17	/	56,632,396.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	110,318,629.64	5,515,931.48	5
1 至 2 年	339,309.27	50,896.39	15
2 至 3 年	368,283.03	110,484.91	30
3 年以上	35,506,816.79	35,274,999.58	99.35
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	146,533,038.73	40,952,312.36	27.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,105,720.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
M&S Pharma & Veterinary Servises	客户	12,935,858.78	1 年以内	7.89
华润山东医药有限公司	客户	11,013,224.40	1 年以内	6.72
上海医药分销控股有限公司	客户	10,163,965.00	1 年以内、1-2 年	6.20
中海油销售（北京）股份有限公司	客户	7,715,177.01	1 年以内	4.70
云南省医药有限公司	客户	6,853,516.46	1 年以内	4.18
合计		48,681,741.65		29.69

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	263,191,467.45	96.90	5,409,880.90	2.06	257,781,586.55	223,913,259.76	96.38	3,923,852.91	1.75	219,989,406.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,415,344.27	3.10	8,415,344.27	100.00	0.00	8,415,344.27	3.62	8,415,344.27	100.00	0.00
合计	271,606,811.72	/	13,825,225.17	/	257,781,586.55	232,328,604.03	/	12,339,197.18	/	219,989,406.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	51,797,099.26	2,589,854.96	5
1 至 2 年	795,448.17	79,544.82	10
2 至 3 年	14,528.00	2,179.20	15
3 年以上	9,900,036.54	2,738,301.92	27.66
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	62,507,111.97	5,409,880.90	8.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,486,027.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	225,448,388.87	201,987,411.93
员工借款	19,253,794.56	2,043,309.55
待结算款项	393,237.79	438,469.44
保证金及押金	24,330,600.00	24,314,400.00
代扣待付款项	2,180,790.50	3,545,013.11
合计	271,606,811.72	232,328,604.03

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆明制药集团医药商业有限公司	往来款	110,071,171.42	1 年以内	40.53	
昆明中药厂有限公司	往来款	85,051,238.19	1 年以内	31.31	
昆明市土地矿产储备中心昆明国家高新技术产业开发区分中心	保证金及押金	18,000,000.00	1 年以内	6.63	900,000.00
呈贡工业区管理委员会	保证金及押金	6,300,000.00	3-4 年	2.32	1,260,000.00
昆明康普莱特有限公司	往来款	4,436,240.94	5 年以上	1.63	4,436,240.94
合计	/	223,858,650.55	/	82.42	6,596,240.94

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	462,695,538.54		462,695,538.54	459,564,124.54		459,564,124.54
对联营、合营企业投资						
合计	462,695,538.54		462,695,538.54	459,564,124.54		459,564,124.54

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	11,714,797.51			11,714,797.51		
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	68,137,356.00			68,137,356.00		
昆明制药集团医药商业有限公司	79,967,229.45			79,967,229.45		
昆明中药厂有限公司	109,610,708.73			109,610,708.73		
昆明制药集团国际医药发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
云南昆药生活服务有限公司	84,035,409.13			84,035,409.13		
西双版纳版纳药业有限公司	60,048,808.52			60,048,808.52		
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
昆明银诺医药技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
世通商贸有限公司	49,815.20			49,815.20		
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY		3,131,414.00		3,131,414.00		
合计	459,564,124.54	3,131,414.00		462,695,538.54		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
昆明康普莱特双鹤药业有限公司										
小计										
合计										

其他说明：

昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于 2003 年 12 月停产，该公司已资不抵债，本公司确认的亏损分担额以长期股权投资减记至零为限。昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于 2015 年 7 月 22 日在云南省工商行政管理局完成注销登记手续。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	605,772,678.47	194,470,694.50	620,088,746.86	271,531,627.75
其他业务	3,518,209.15	3,298,094.18	1,915,329.81	1,192,246.19
合计	609,290,887.62	197,768,788.68	622,004,076.67	272,723,873.94

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	8,966,852.26	13,175,256.65
合计	48,966,852.26	13,175,256.65

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,085.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,259,827.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,915,727.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,786,019.18	
所得税影响额	-3,555,197.97	
少数股东权益影响额	663,767.37	
合计	18,287,773.00	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.62	0.6325	0.6325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.72	0.5789	0.5789

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	昆药集团七届四十六次董事会决议
备查文件目录	昆药集团七届二十二次监事会决议
备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告正文
备查文件目录	载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定刊物公开披露公司文件及公告的原稿

董事长:

董事会批准报送日期: 2015年8月26日

