

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

昆药集团股份有限公司

2016 年年度报告

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、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人戴晓畅、主管会计工作负责人赵剑及会计机构负责人（会计主管人员）许金声明：保证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

2017年3月23日公司八届二十九次董事会审议通过公司2016年度利润分配的预案，按2016年12月31日公司总股本788,688,620股为基数，以净利润实施现金分红每10股派1.8元，合计派发现金股利141,963,951.60元。该预案需经公司股东大会批准后方可实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2016年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬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

九、重大风险提示

适用 不适用

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、原材料波动风险、环保风险、质量风险等，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	36
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	55
第七节	优先股相关情况.....	63
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	64
第九节	公司治理.....	73
第十节	公司债券相关情况.....	75
第十一节	财务报告.....	79
第十二节	备查文件目录.....	216

第一节 释义

一、 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		
昆药集团、本公司、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
华立集团	指	华立集团股份有限公司
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司
开创国际	指	上海开创国际海洋资源股份有限公司
华媒控股	指	浙江华媒控股股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
华方科泰	指	北京华方科泰医药有限公司
贝克诺顿	指	昆明贝克诺顿制药有限公司，昆药集团持股 99% 的公司
TEVA	指	以色列梯瓦制药（TEVA）工业有限公司
昆中药	指	昆明中药厂有限公司，昆药集团全资子公司
血塞通药业、金泰得药业	指	昆药集团血塞通药业股份有限公司，昆药集团控股公司，原金泰得药业有限公司
昆药商业	指	昆药集团医药商业有限公司
OTC	指	非处方药
KA	指	KeyAccount，即“关键客户”
FDA	指	美国食品药品监督管理局
WHO	指	世界卫生组织
TGA	指	澳大利亚药物管理局
CRM	指	客户关系管理系统
Rani 公司	指	Rani Therapeutics, L. L. C.，公司投资参股的公司
医洋科技	指	北京医洋科技有限公司
银诺医药	指	昆明银诺医药技术有限公司
华立南湖	指	浙江华立南湖制药有限公司
华武制药	指	重庆华方武陵山制药有限公司
湘西华方	指	湘西华方制药有限公司
E-marketing	指	电子商务
苏帕鲁泰	指	原名达比刚，为公司的控股公司昆明银诺医药技术有限公司开发的长效降糖药 GLP-1 项目产品暂定商品名。

第二节 公司简介和主要财务指标

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	戴晓畅

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券室

五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	云南省昆明市白塔路131号汇都国际6层
	签字会计师姓名	徐毅、刘溪
报告期内履行持续督导职责的保荐人	名称	东海证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	盛玉照、江成祺

机构	持续督导的期间	2015年10月29日至2016年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	东海证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦
	签字的财务顾问主办人姓名	盛玉照、江成祺
	持续督导的期间	2015年10月29日至2016年12月31日

七、近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	5,100,597,122.86	4,915,685,873.80	3.76	4,315,764,750.22
归属于上市公司股东的净利润	407,256,142.49	420,850,831.96	-3.23	288,836,478.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	314,488,407.07	377,134,989.11	-16.61	250,713,898.89
经营活动产生的现金流量净额	311,157,102.16	476,617,134.45	-34.72	403,688,751.89
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	3,557,533,377.08	3,311,760,597.65	7.42	2,137,127,795.78
总资产	5,402,263,342.56	4,948,271,025.56	9.17	3,517,622,757.79
期末总股本	788,688,620.00	394,344,310.00	100.00	341,130,177.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.5164	0.5336	-3.23	0.3664
稀释每股收益(元/股)	0.5164	0.5336	-3.23	0.3664
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3987	0.532	-25.05	0.3181
加权平均净资产收益率(%)	11.90	18.37	减少6.47个百分点	14.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.32	19.63	减少10.31个百分点	13.59

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2016年4月20日，经公司2015年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配以昆药集团2015年12月31日总股本394,344,310股为基数，在派发现金红利的同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本394,344,310股，新增无限售流通股份于2016年5月10日上市。因资本公积转增股本事项增加公司股本394,344,310元，根据《企业会计准则第34号——每股收益》要求，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2016年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	1,145,627,793.54	1,354,359,731.16	1,070,195,536.50	1,530,414,061.66
归属于上市公司股东的净利润	85,380,012.31	162,987,425.05	82,050,660.63	76,838,044.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	76,020,309.47	149,057,362.47	62,627,443.18	26,783,291.95
经营活动产生的现金流量净额	59,974,255.06	57,428,965.08	38,116,950.59	155,636,931.43

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2016年金额	附注（如适用）	2015年金额	2014年金额
非流动资产处置损益	7,511,732.93		-459,909.57	-80,113.83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00			
计入当期损益的政府补助，但与公	57,755,348.39		39,813,333.34	26,499,255.48

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00			
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	0.00			
非货币性资产交换损益	0.00			
委托他人投资或管理资产的损益	0.00			
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	0.00			
债务重组损益	0.00			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00			
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	0.00			
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	0.00		2,952,119.30	-3,400,794.96
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00			
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	0.00			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00			
对外委托贷款取得的损益	0.00			
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	0.00			
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	0.00			
受托经营取得的托管费收入	0.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,220.75		-4,494,360.72	-6,592.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,649,140.77		14,630,638.56	22,542,184.42
少数股东权益影响额	-127,778.48		-1,178,649.65	-7,132,412.00

所得税影响额	-16,498,487.44		-7,547,328.41	-298,947.01
合计	92,767,735.42		43,715,842.85	38,122,579.90

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
按公允价值计量的可供出售金融资产	895,559.28	802,387.74	-93,171.54	
合计	895,559.28	802,387.74	-93,171.54	

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主营业务和经营模式

昆药集团是主要从事药品研发、制造和销售的医药制造业企业，在国家食品药品监督管理总局南方医药经济研究所指导、《医药经济报》主办的 2015-2016 年度中国制药工业百强榜中，公司名列第 69 位。公司旗下拥有昆中药、贝克诺顿、昆药商业等多家医药领域的控股公司，根据主营产品及业务的不同，公司现有主要业务划分为植物药、传统中药、化学药及医药流通四大板块，具体如下：

1、植物药平台

公司的植物药平台以母公司为支柱企业，植物提取物历来是新药开发的重要来源，公司地处植物资源尤为丰富的云南，长期致力于植物源药物的研究开发，多年来，公司以“绿色昆药，福祉社会”为主旨，以天然源物质为主导，结合提取、化学合成、结构改造等现代制药技术，先后成功开发上市了主要成分为三七提取物三七总皂苷的血塞通系列中药制剂，成分为全合成化合物天麻素的天眩清系列化药制剂，主要成分为黄花蒿提取的单一化合物青蒿素及其合成衍生物蒿甲醚、双氢青蒿素等的青蒿系列化药制剂，产品涵盖心脑血管（聚焦脑卒中）、抗疟、抗痛风等领域，产品主要通过处方药途径推广。在药品营销过程中，公司始终坚持以提供安全、卓越的具有临床价值的产品为核心，学术推广为导向，一方面不断完善产品基础及临床研究，获得真实可靠的产品研究数据和循证医学证据；另一方面不断加强营销队伍的专业化推广，通过各层级学术会议等形式做好产品及疾病治疗的再教育，使公司产品在临床得到充分认可。

2、传统中药平台

公司传统中药平台以昆中药为承载主体，作为中国五大老字号传统中药品牌，昆中药拥有 3 个国家中药保护品种，21 个独家品种。昆中药围绕舒肝颗粒、板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒、香砂平胃颗粒、清肺化痰丸等优质传统中药的生产经营，形成专业化的 OTC 产品推广模式及销售团队，近年来也凭借舒肝颗粒、香砂平胃颗粒的妇科、消化科领域优势着力开拓处方药推广渠道。借助昆中药的中华老字号、国家非物质文化遗产的品牌优势，实施“中华老字号，精品昆中药”的品牌战略提升工程，开拓空白市场，将更多优质传统中药推广向全国各地。

3、化学药平台

贝克诺顿是公司化学药平台支柱企业，主要从事以化学药为主的药品研发、制造和销售。公司秉承“普及全球医药成就”的信念，坚持引进世界“优质好药”和“经典处方”，致力于让每一个病患者拥有平等的健康权利，享有全球一致的健康标准，享受健康快乐的生活。产品主要涉及抗生素（国内首仿的阿莫西林）、骨和关节健康领域的阿法迪三胶囊（以色列 TEVA 原研，国内分装）、国内总代的日本生化学株式会社（SKK）玻璃酸钠注射液——阿尔治，以及妇科、儿科、免疫抑制等领域产品。

贝克诺顿产品以处方药渠道推广为主，建立了专业的学术推广队伍，为医疗机构、医生、患者提供专业的药学服务，为“优质好药”和“经典处方”在中国及东南亚市场的普及、应用发挥着积极作用。同时，为了改善这些“优质好药”的可获得性，贝克诺顿还设立了零售药店的专业推广队伍，让患者能够就近、便利地到零售药店选购。

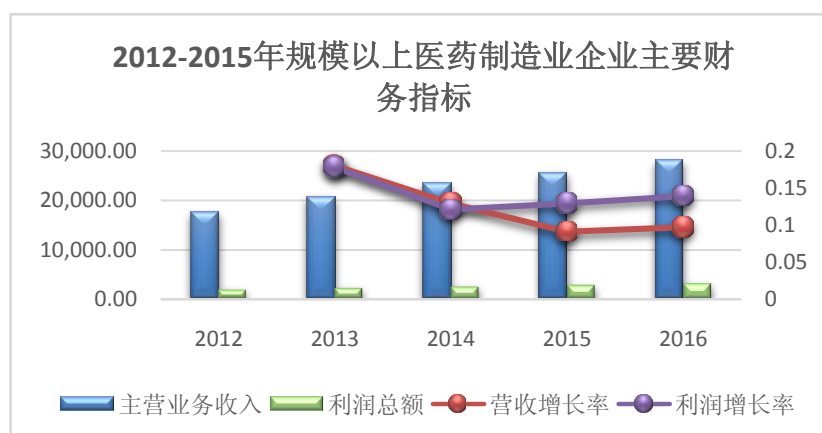
4、医药流通平台

昆药商业是公司旗下重点医药流通平台，目前主要业务为医药分销，已在云南省内构建了完善的医药分销网络，并拥有部分主流药品的云南省总代资源。在商务部发布的 2015 年药品流通行业运行统计分析报告，昆药商业在全国医药批发企业主营业务收入前 100 企业中位列 51 位，在云南省医药流通企业中位列第三。目前昆药商业正在从以分销为主的业务模式向集合终端、推广、现代物流的综合服务商转变，着力拓展终端与现代物流业务，并利用信息化平台集成的信息流、资金流、物流三流合一的信息化优势，将上游工业、下游商业、推广、第三方物流等医药商业的各个业态进行整合，利用共享的信息、开放的合作方式、互利共赢的合作理念，给客户提供了除了纯药品销售以外的全方位多元化的产品和服务。

（二）行业情况

随着中国老龄化进程的加快、医保体系的不断健全、居民支付能力的增强、居民健康意识及全民医疗保障水平的不断提升，多重因素推动下，医药行业市场需求持续稳定增长；另一方面，随着医药行业改革向纵深推进，国家陆续出台一系列的政策，如仿制药一致性评价、药品生产工艺核查、药品流通整治、飞行检查、药物临床试验数据核查等，医药行业在进一步规范化发展的同时，行业“重新洗牌”，市场竞争加剧；同时，《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）年》、《“健康中国 2030”规划纲要》、《中国的中医药》白皮书等一系列行业改革政策发布以及中医药立法进程的推进，为行业改革发展带来利好和指导，政府鼓励医药企业不断创新、升级，医药企业面临挑战与机遇并存的市场环境。

根据国家统计局发布数据显示，2016 年规模以上医药制造业企业主营业务收入合计 28,062.9 亿元，同比增长 9.7%，增速较上年同期提高 0.6 个百分点，利润总额 3,002.9 亿元，同比增长 13.9%，增速较上年同期提高 2.67 个百分点，行业增速已扭转下降趋势，趋于稳定略有回升的态势。



数据来源：国家统计局

医药行业的需求具有刚性特征，受宏观经济波动的影响相对较小，属于弱周期行业，行业抗风险能力较强。

（三）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 510,059.71 万元，同比上升 3.76%；实现营业利润 42,430.75 万元，同比下降 8.83%；实现利润总额 48,092.68 万元，同比下降 4.94%；实现净利润 40,951.84 万元，其中归属于母公司股东的净利润 40,725.61 万元，同比下降 3.23%。经营驱动因素主要有以下两方面：

1、母公司在上年度实施按产品线划分的销售事业部的管理体制下，进一步对子公司血塞通药业、版纳药业进行了营销资源整合，将营销体系进一步划分为络泰针剂事业部、天眩清事业部、络泰口服事业部、特色口服事业部、控销事业部、OTC 事业部及普药事业部等 7 支营销队伍，在营销管理、渠道发展、品牌管理、代理商管理、市场准入等方面实现了资源共享，开拓全新的空白战略渠道，在维护现有针剂产品规模的同时，强化口服剂型的推广，2016 年公司血塞通软胶囊、血塞通滴丸、血塞通片、秋水仙碱片等重点口服剂品种的营业收入，分别同比增长 29.78%、58.50%、17.71%、15.84%。

2、昆中药强化黄金战略、KA 战略、昆中盟战略、昆仑战略的实施，持续推动优势产品的上量推广，2016 年营业收入增长较 2015 年增长 19.49%、净利润增长 24.42%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、拥有丰富的产品线

公司具备原料药、口服制剂、小容量注射剂、冻干粉针剂等多种剂型的生产能力，可以生产中西药品近 400 种，拥有约 550 个药品及保健品生产文号。经过多年的发展，公司在心脑血管疾病、中枢神经系统疾病、骨科用药、常用中成药、抗疟疾等治疗领域已形成一批具有较强竞争力的主营产品。在研项目中，也开展了糖尿病、肿瘤、痛风等慢病领域的重点研发项目。

2、技术与研发优势

母公司的原料药车间相继通过澳大利亚 TGA 和日本 PMDA 的 GMP 认证、WHO 认证、美国 FDA 认证，下属控股公司华武制药双氢青蒿素车间通过 WHO 认证。

公司创新研发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。同时，公司在上海建立了基于新型长效降糖生物药“苏帕鲁泰”开发的生物药研发试验中心、在美国芝加哥设立北美药物研发中心，以国际化研发战略布局来实现公司高端人才及创新技术的聚集。公司新设立新药医学部为公司进入临床阶段的产品研发实施专业管理。

3、国际化的市场网络优势

公司的销售网络已覆全国，并在全国各大中城市建立了自己的销售队伍。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。蒿甲醚等抗疟制剂已在全球 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，公司重点产品络泰·注射用血塞通（冻干）于 2008 年在越南获得注册，是中国第一个国外成功注册的中药注射剂。

4、专利、品牌优势

公司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，2016 年度获得国家知识产权示范企业的认定，现拥有 139 项发明专利（包含 3 项国际 PCT 专利）。“昆明”牌、“络泰”牌及子公司昆中药的“云昆牌”分别于 2011 年、2012 年、2015 年被认定为中国驰名商标。昆中药传统中药制剂被评选成为国家非物质文化遗产，同时昆中药也拥有中华老字号称号，且 2015 年荣获昆明市市长质量奖，具有良好的品牌效益。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

近年来，医药行业政策频出，面对众多行业变革因素，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，继续巩固和强化在核心业务上的优势，稳步推进研发创新，积极拓展延伸产业链，进一步增强可持续发展能力。报告期主要工作完成情况如下：

1、植物药平台业务

持续推进营销精细化管理及体系化建设。在上年度实施按产品线划分的销售事业部的管理体制下，对子公司血塞通药业、版纳药业进行了营销资源整合，划分为络泰针剂事业部、天眩清事业部、络泰口服事业部、特色口服事业部、控销事业部、OTC 事业部及普药事业部等 7 支营销队伍，在营销管理、渠道发展、品牌管理、代理商管理、市场准入等方面实现资源共享。完善销售管理部职能，建立商务渠道管理队伍，对产品从发货到回款进行有效控制，持续提升渠道管理能力。搭建上市后医学部，对产品进行系统的生命周期管理，完善市场部职能，强化学术推广能力。在维护现有针剂产品规模的同时，进一步提升口服剂型特色产品的推广。

3、传统中药平台业务

制定并实施四大营销战略，推动产品市场发展。（1）黄金单品战略：确保生产的每一个产品都是精品，强调品种齐全、品类丰富，成为药店中成药品类升级专家定位的同时，聚焦“舒肝颗粒、香砂平胃颗粒”为处方线黄金单品、“板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒、清肺化痰丸”为 OTC 线黄金单品。发挥独家产品、国家中药保护品种等产品力优势，集中资源促进以上五个黄金单品销量突破，培养过亿元的大产品。（2）KA 战略：聚焦大连锁，以“全国百强连锁”等优势连锁药店为合作主体；以“昆中盟”系列品牌“专供销售”产品为载体；以协同各合作伙伴开展品类管理、运营管理为手段，使集客效应和回头客效益最大化；最终实现工商一体、合作共赢。（3）昆中盟战略：积极发展“精品国药”的小连锁大单体药店、优秀的终端经销商、志同道合的老字号品牌工厂整合起来，高举“精品国药”大旗，以中医中药传统养生文化为基础，以区域药店理事会为平台，帮助精品国药品牌开展品类管理，运营管理，最终实现工商一体、合作共赢。（4）昆仑战略：强调处方药与 OTC 产品同步战略，云南自营团队精细化运作，省外“聚焦处方药代理商”精细化招终端商、地区代理商、省级代理商，以“舒肝颗粒、香砂平胃颗粒”为核心招商产品，确保在各省区优价中标。

4、化学药平台业务

完成贝克诺顿（浙江）公司（原华立南湖）的整合；梳理产品线，聚焦优势领域，构建骨健康体系，强化抗感染产品优势，拓展免疫抑制剂领域。配合集团整体一致性评价工作，按计划推进相关产品的研究工作。

5、医药流通平台业务

昆药商业持续推动从以分销为主的业务模式向集合终端、推广、现代物流的综合服务商转变，着力拓展终端与现代物流业务。为实施云南省终端市场延伸布局的战略，2016年现金出资3,300万元完成曲靖市康桥医药有限责任公司60%股权的并购及增资。

6、投资并购及基础建设项目

2016年，公司建立专业BD团队，提高企业项目筛选和业务拓展能力。持续实施以少量参股获取中国市场开发优先权的模式在研发创新领域投资布局：投资设立昆药集团北美药物研发中心；投资250万美元参股美国CPI公司，介入新型抗癌纳米配位聚合物（NCP）技术平台；投资300万美元参股美国RiMO公司，介入全球首创的高效、低毒的革命性癌症治疗技术平台。以里程碑投资方式取得“双氢青蒿素片新适应症-红斑狼疮”项目临床批件，拓展青蒿素新适应症研究。投资控股西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司，发挥利众院医药流通优质平台的作用，充分享有产品营销的税收优惠政策，降低营销成本。工业并购标的筛选评估工作持续进行中。

设立集团化的基建项目部，搭建项目建设专业团队，配置智能制造实施的基础要素。昆中药现代化提产扩能项目持续推进，目前项目主体工程已封顶，正在进行内部设施的施工装修，累计完成投资14,483万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。天然植物药创新基地项目于2016年3月正式开工，在新建项目中首次引入智能分析管理软件平台，按照智能制造标准实施建设，累计完成投资4,693.73万元（不包含土地使用权费用）。

盘活呈贡工业园区闲置的土地资产，2016年回笼金近6000万元。

7、研发

2016年，公司注射用血塞通（冻干）获得中药二级保护品种证书，依折麦布片、泮托拉唑钠肠溶片获得临床批件，治疗缺血性脑卒中一类新药KPCXM18及注射用KPCXM18临床注册申请获得发补批件，血塞通注射剂（冻干、注射液）标准化建设”项目获得国家中药标准化项目立项。年内公司共申请发明专利31项，获得25项发明专利授权。年内公司组建了临床医学部，加强临床研究能力建设，搭建完整的研发体系；聘请生物医药创新领域国际一流专家，成立公司科学顾问委员会，提供咨询、辅助决策，提高自主创新能力，推动公司向创新型企业转型。成立昆药集团北美药物研发中心，搭建初具国际化的研发体系，运用尖端技术推进新药研究，助力昆药新项目的孵化和投资。完成研究院化学合成中试车间选址、设计，改造建设，完善化学合成制剂研究开发体系。阿莫西林胶囊、秋水仙碱片、奥美拉唑肠溶片等重点品种的一致性评价工作顺利开展，按计划有序推进。梳理在研项目，实现未来布局产品管线的聚焦，重点推进脑卒中、高尿酸痛风等慢性疾病治疗领域产品研发项目，将有限的资源投入到更具发展潜力的项目中。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现合并营业收入51亿元，比上年同期增长3.76%；实现利润总额4.8亿元，同比下降4.94%；实现归属于上市公司股东的净利润4.07亿元，比上年同期减少3.23%。

（一）主营业务分析

利润表及现金流量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	5,100,597,122.86	4,915,685,873.80	3.76
营业成本	3,128,565,046.00	3,219,829,902.32	-2.83
销售费用	1,183,119,195.39	881,587,119.27	34.20
管理费用	336,277,684.02	294,224,840.62	14.29
财务费用	14,550,967.69	18,004,846.36	-19.18

经营活动产生的现金流量净额	311,157,102.16	476,617,134.45	-34.72
投资活动产生的现金流量净额	-32,327,572.16	-1,820,908,825.42	98.22
筹资活动产生的现金流量净额	-192,824,212.48	1,398,200,530.21	-113.79
研发支出	99,195,657.02	78,953,478.33	25.64

指标变动说明:

报告期内,公司销售费用同比增长 34.20%,主要是公司营销模式变化,业务结构变化导致的增长。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

无

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)
口服剂	1,479,170,068.29	570,789,004.19	61.41	8.09	5.27	增加 1.04 个百分点
针剂	1,039,454,138.66	157,747,730.09	84.82	13.70	-9.43	增加 3.88 个百分点
其他	44,125,782.02	31,906,137.39	27.69	-36.17	-50.66	增加 21.24 个百分点
保健食品生产	2,420,341.59	1,668,693.17	31.06	22.47	6.87	增加 10.06 个百分点
医疗服务	650,371.90	381,325.97	41.37	-53.66	-55.86	增加 2.91 个百分点
日用品	956,636.43	634,134.33	33.71	892.96	1,325.55	减少 20.12 个百分点
药品批发与零售	2,418,571,988.51	2,287,780,986.21	5.41	-2.91	-4.19	增加 1.26 个百分点
合计	4,985,349,327.40	3,050,908,011.35	38.80	2.87	-3.80	增加 4.24 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 (%)
心脑血管治疗领域	1,323,184,974.97	236,025,602.03	82.16	20.61	5.20	增加 2.61 个百分点
骨科系列	201,997,372.49	77,389,763.46	61.69	-8.55	-2.92	减少 2.22 个百分点
抗感染类	175,769,187.82	91,797,125.01	47.77	-7.41	1.95	减少 4.79 个百分点

						百分点
抗疟类	85,442,598.60	35,442,135.02	58.52	-33.36	-55.31	增加 20.45 个百分点
舒肝类	114,217,088.29	17,909,537.42	84.32	6.30	8.55	减少 0.33 个百分点
其他	662,138,766.80	301,878,708.73	54.41	8.85	3.71	增加 2.26 个百分点
保健食品生产	2,420,341.59	1,668,693.17	31.06	22.47	6.87	增加 10.06 个百分点
医疗服务	650,371.90	381,325.97	41.37	-53.66	-55.86	增加 2.91 个百分点
日用品	956,636.43	634,134.33	33.71	892.96	1,325.55	减少 20.12 个百分点
药品批发与零售	2,418,571,988.51	2,287,780,986.21	5.41	-2.91	-4.19	增加 1.26 个百分点
合计	4,985,349,327.40	3,050,908,011.35	38.80	2.87	-3.80	增加 4.24 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内	4,841,209,783.37	2,984,799,694.06	38.35	2.71	-2.92	增加 3.58 个百分点
国外	144,139,544.03	66,108,317.29	54.14	8.69	-31.64	增加 27.06 个百分点
合计	4,985,349,327.40	3,050,908,011.35	38.80	2.87	-3.80	增加 4.24 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，从行业分类看，口服剂营业收入占工业营业收入总额 25.19 亿元的 58.71%，进一步显现了公司从针剂转型为口服剂的效果。口服剂及针剂产品持续保持收入及毛利率同增趋势；其他收入下降，主要诺华蒿甲醚原料采购下降影响，但由于该业务为来料加工业务，对相关毛利无显著影响；医疗服务收入下降，受昆药医院医保医疗定点支付机构资格被收回影响；日用品相关收入增加，为公司全资子公司昆中药大健康产业持续扩大影响。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
注射用血塞通(冻干)(万支,按 200mg/支换算)	8,794.02	7,684.37	1,235.89	110.05	15.95	456.91

天麻素注射液（万支，按200mg/支换算）	4,961.87	4,854.70	419.18	0.99	-3.45	25.04
血塞通软胶囊（万粒，按100mg/粒换算）	20,028.19	22,542.55	1,752.09	7.03	21.01	-60.13
舒肝颗粒（万袋，3g/袋）	8,007.21	8,025.16	976.24	2.30	2.03	-2.11
阿法迪三胶囊（万粒，按0.25μg/粒换算）	11,363.43	12,216.13	758.13	-20.58	-8.13	-52.94

产销量情况说明

注：以上药（产）品为公司报告期内营业收入排名前五的药（产）品（占公司营业收入或营业利润10%以上的产品均已包括在内）

注射用血塞通（冻干）：本期生产量较上期增加110%，库存量较上期增涨457%，主要系2015年生产车间技术改造认证，部分月份停止生产影响；

天麻素注射液：本期公司受国内各省份招标政策影响，销售量较上期略有下降，生产量保持稳定，库存量较上年有所增加；

血塞通软胶囊：公司调整营销策略，加强销售管理，优化产品销售渠道，本期销售量较上年同期依然保持强劲增长，由于市场销售较好产能紧张，年末库存量较少；

舒肝颗粒：做为公司全资子公司昆中药“黄金单品”产品，本期销售较上年保持稳定增长；

阿法迪三胶囊：受产品标准变更影响，部分月份停止生产，导致本期生产量、销售量及库存量均出现下降。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	原辅料包材	567,491,881.39	18.60	580,063,309.69	18.29	1.69	
	燃动力	37,765,112.75	1.24	37,222,322.40	1.17	5.46	
	人工费	63,168,216.96	2.07	59,936,239.89	1.89	9.55	
	制造费用	92,017,660.57	3.02	103,880,078.87	3.28	-7.92	
小计		760,442,871.67	24.93	781,101,950.85	24.63	1.20	
医药商业	外购成本	2,287,780,986.21	74.99	2,387,747,537.14	75.29	-0.41	
其他		2,684,153.47	0.09	2,469,659.43	0.08	12.97	
合计		3,050,908,011.35	100.00	3,171,319,147.42	100.00	-	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

因按产品难以划分成本构成，不适用分产品成本构成分析表。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 85,231.80 万元，占年度销售总额 16.71%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 74,739.25 万元，占年度采购总额 24.11%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

2. 费用

√适用 □不适用

项 目	本期发生额	上年发生额	同比增减(%)
销售费用	1,183,119,195.39	881,587,119.27	34.20
管理费用	336,277,684.02	294,224,840.62	14.29
财务费用	14,550,967.69	18,004,846.36	-19.18

报告期内，公司销售费用同比增长 34.20%，主要是公司营销模式变化，业务结构变化导致的的增长，以及实施精细化营销导致人工成本增加；管理费用同比增长 14.29%，主要是技术开发费投入增加及人工成本增加；财务费用同比减少 19.18%，主要是加强集团整体资金运营能力，缩小外部借款规模，降低利息支出。

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	88,474,572.38
本期资本化研发投入	10,721,084.64
研发投入合计	99,195,657.02
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.94
公司研发人员的数量	159
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.43
研发投入资本化的比重 (%)	10.81

情况说明

√适用 □不适用

公司 2016 年研发投入总额为 9,919.57 万元，占营业收入比例为 1.94%，占工业收入比例为 3.86%，母公司 2016 年研发投入总额为 7,753 万元，占母公司营业收入比例为 5.49%。未来公司将继续加大研发投入。

4. 现金流

√适用 □不适用

项目名称	2016 年度	2015 年度	增减率 (%)	说明
经营活动产生的现金流量净额	31,115.71	47,661.71	-34.72	战略储备原材料
投资活动产生的现金流量净额	-3,232.76	-182,090.88	98.22	2015 年收购华方科泰、贝克诺顿股权款支出导致
筹资活动产生的现金流量净额	-19,282.42	139,820.05	-113.79	2015 年同期非公开发行股票及发行债券募集资金增加导致

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末 数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	79,233.62	14.67	74,729.43	15.10	6.03	公司本期经营活动、筹资活动现金流入增加导致
应收账款	71,367.94	13.21	55,190.97	11.15	29.31	本期新收购企业带来相关增加；本期收入增加，导致应收货款增加
应收利息	75.15	0.01	1.90	0.00	3,863.99	理财产品利息收入增加
存货	86,214.70	15.96	61,604.54	12.45	39.95	原材料增加，主要系三七备货
划分为持有待售的资产	-	0.00	180	0.04	-100.00	医洋科技股权转让款，已于 2016 年 2 月 25 日收回
固定资产	58,260.84	10.78	62,113.07	12.55	-6.20	本期折旧减少固定资产
无形资产	35,680.41	6.60	23,882.53	4.83	49.40	购入土地，新合并企业评估增加
在建工程	23,257.09	4.31	14,124.06	2.85	64.66	中药现代化提产扩能建设项目及马金铺植物药项目投资增加导致
其他应付款	44,394.29	8.22	30,539.58	6.17	45.37	预提费用增加

长期应付职工薪酬	1,019.93	0.19	2,799.72	0.57	-63.57	超过一年以上待发放薪酬减少
递延所得税负债	837.65	0.16	11.54	0.00	7,160.52	本期新收购企业带来的非同一控制下合并评估增值
实收资本（或股本）	78,868.86	14.60	39,434.43	7.97	100.00	2016 年根据股东大会决议向全体股东每 10 股转增 10 股
其他综合收益	-61.59	-0.01	-89.50	-0.02	-31.18	受汇率影响，外币财务报表折算差额
少数股东权益	5,447.51	1.01	2,409.64	0.49	126.07	本期新收购企业带来的少数股东权益增加

其他说明

各项运营能力和偿债能力的财务指标分析详见“第十节公司债券相关情况”之“八.截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标”

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

2016 年是“十三五”规划的开局之年，国家出台多项医药政策出台，医药行业改革将持续向纵深推进。从收入端看，医保控费、两票制规范、招标灵活化，处方药降价趋势将持续；从支出端看，原材料价格、人工成本的上涨，仿制药一致性评价、中药注射剂安全性有效性再评价，企业盈利空间将进一步压缩。随着新药审评办法的改革、仿制药一致性评价、中药注射剂安全性有效性再评价的持续推进，药品供给格局将发生深刻变革，这些都将继续制约医药企业收入规模和盈利的增长速度。在未来，提供具有临床价值、优质优价、安全有效的产品是企业保持市场竞争力的根本保障。

公司医药制造产品主要涵盖化学药、中成药两个细分行业（植物药板块根据具体产品两个细分行业均有涉及），根据工信部消费品司发布的《2016 年 1-9 月医药工业主要经济指标完成情况》数据分析，化学药品制造及中成药制造行业依旧作为医药工业细分行业中的主导。2016 年 1-9 月医药工业规模以上企业中，化学药品制剂制造实现营收 5,486.48 亿元，比上年同期增长 10.82%，

实现利润 680.37 万元，比上年同期增长 18.76%，营收和利润分别占医药工业总体的 26.08%和 30.91%；中成药制造实现主营业务收入 4,704.14 万元，比上年同期增长 7.93%，实现利润 680.37 万元，比上年同期增长 5.67%，营收和利润分别占医药工业总体的 22.36%和 22.05%。

①化学制剂：2015-2016 年，国家出台了新药品注册管理办法、临床试验自查、优先审评制度、药品上市许可持有人制度、仿制药一致性评价等系列政策法规，市场准入门槛提高，化学企业的研发成本支出将加大。CFDA 针对净化医药创新环境、去除低水平重复建设等加强监管力度，汰弱留强，推进以化学药为主的制药行业供给侧改革，众多同质化严重的生产企业将面临行业洗牌，化学制剂行业增长将承受较大压力，具有良好治疗效果的创新药、高壁垒的仿制药仍将受到医药市场认可，成为医药企业利润增长的有力保障。

②中药制剂：2016 年，多项中医药政策规划的出台，中医药产业迎来新一轮发展机遇，2016 年 2 月，国务院印发《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》，明确未来十五年我国中医药发展方向和工作重点，促进中医药事业健康发展；8 月，出台了《中医药发展“十三五”规划》以及《健康中国规划纲要（2016-2030 年）》，肯定了中医药在医疗服务中的地位，并明确今后的发展方向；12 月，全国人大颁布了《中华人民共和国中医药法》，使发展中医药事业有了完备的法律基础和依据。多项政策利好，对传统中药零售终端市场的发展有一定的促进作用；消费者养生保健意识增强带来的需求，医药电商兴起逐渐改变消费者购药习惯等市场因素，也会进一步促进传统中药零售终端市场的发展。

③医药商业市场：医改大背景下，未来医药分销及零售行业竞争局面日趋激烈，盈利空间将进一步压缩，使得小规模、低效率、同质化竞争的医药分销与零售企业生存举步维艰。在国家持续推进药品流通领域产业结构调整，鼓励企业兼并重组，不断提高行业集中度，药品流通企业不断提升流通效率和管理水平，创新业务和服务模式，拓展基层医疗市场。

行业政策变化及影响

1) 研发、质量控制等方面政策法规的变化、影响及应对措施

①药品注册、审评审批、监管等

2016 年，食药监总局相继发布了《总局关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见》、《化学药品注册分类改革工作方案》、《总局办公厅公开征求关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告（征求意见稿）意见》、《总局关于发布药物研发与技术审评沟通交流管理办法（试行）的通告》等系列药品审评政策。新的监管政策及具体细则的实施，将在一定程度上增加研发成本和研发风险。但从长远看，将大大缩短药品审批排队时间，进一步推进医药企业审评速度和药品质量审批审评标准，加强临床试验质量管理，进一步推进仿制药质量升级。

②仿制药一致性评价

为促进仿制药在疗效上与原研药一致，保证用药安全，提升我国制药行业的整体水平，国务院及食药监总局于 2016 年 3 月和 5 月分别发布了《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》和《总局关于落实国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见有关事项的公告》。规定化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药，凡未按照与原

研药品质量和疗效一致原则审批的，均须开展一致性评价。而且，仿制药一致性评价的细则以及第一批名单已经于 2016 年上半年出台，规定第一批 289 个品种必须于 2018 年之前完成，届时没有通过评价的，注销药品批准文号。

应对措施：公司密切关注药品审批及注册政策，项阶段严格筛选，加强对新产品的立项审批与风险评估，加强研发阶段管理，提高研发质量，降低研发风险。同时，有序推进一致性评估工作，在坚持新产品开发的同时，积极开展仿制药质量和疗效一致性评价工作。

2) 行业监管及改革方面的政策法规的变化、影响及应对措施

①“两票制”

4月26日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革2016年重点工作任务》明确，综合医改试点省份要在全省范围内推行“两票制”，鼓励医院与药品生产企业直接结算药品货款，药品生产企业与配送企业结算配送费用，压缩中间环节，降低虚高价格。试点推行将斩断层层开票、层层加价的药品价格“虚高”利益链条，挤出挂靠、走票等灰色“水分”，净化药品流通市场风气，促进药品市场健康成熟发展。

②整治药品流通领域违法经营行为

为落实党中央、国务院对食品药品监管“四个最严”的要求，进一步整顿和规范药品流通秩序，严厉打击违法经营行为，食药监总局决定对药品流通领域违法经营行为开展集中整治。总局于4月29日发布《关于整治药品流通领域违法经营行为的公告》。《公告》要求各地对药品流通领域违法经营行为开展集中整治，首先是所有药品批发企业开展自查，各省级食品药品监管部门根据企业自查和整改情况，有针对性、有重点地实施监督检查。

③医保控费、医保目录调整等

国家有关部委于2016年6月和9月，分别发布《国家卫计委关于尽快确定医疗费用增长幅度的通知》以及《人社部关于2016年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》，新版医保目录已于2017年2月末出台。在医保资金日渐紧张的大环境下，我国医保控费工作将日趋严格，通过控费目标逐级逐层分解、日常监测体系、明确的问责机制，我国用药结构将出现较大调整，辅助用药和高价药需求面临下滑压力，药品降价压力较大；而拥有疗效确切、符合临床路径、刚性治疗需求的医保处方药受控费冲击相对较小。

应对措施：公司将通过销售体系资源整合、营销模式转型升级、渠道下沉、加强终端服务能力建设等举措，积极应对两票制的影响。认真配合政府的药品流通领域自查自纠程序，提升企业风险控制管理能力；新版医保目录出台，公司将根据新版医保目录情况，根据自身产品优势，积极调整经营产品结构，争取政策利好。

(2). 主要药（产）品基本情况

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	药（产）品名称	适应症/功能主治	药品注册分类	发明专利起止期限	是否中药保护品种	是否处方药
天然植物药制造	注射用血塞通（冻干）	活血祛瘀，通脉活络。用于中风偏瘫、瘀血阻络及脑血管疾病后遗症、胸痹心痛，视网膜中央静脉阻塞属瘀血阻滞证者。	中成药	2009.9.24-2029.9.23	中药二级保护品种	是
	天麻素注射液	1. 用于神衰、神衰综合征及脑外伤性综合征。2. 用于眩晕症：美尼尔氏病、药性眩晕、外伤性眩晕、突发性耳聋、前庭神经元炎、椎基底动脉供血不足等。3. 用于神经痛：三叉神经痛、坐骨神经痛、枕骨大神经痛等。4. 用于头痛：血管性头痛、偏头痛、神经衰弱及神衰综合征等。	化学药	2004.8.20-2024.8.19	否	是
	血塞通软胶囊	活血祛瘀，通脉活络。用于瘀血阻滞所致的缺血性中风病（脑梗塞）中经络恢复期，症见半身不遂、偏身麻木、口舌歪斜，语言蹇涩等。	中成药	1998.03-2018.03	中药二级保护品种	是
	舒肝颗粒	舒肝理气，散郁调经。用于肝气不舒的两胁疼痛，胸腹胀闷，月经不调，头痛目眩，心烦意乱，口苦咽干，以及肝郁气滞所致的面部黧黑斑（黄褐斑）。	中成药	2011.6.15-2031.6.15 2012.5.9-2	否	否

				032.5.11		
化学药 制造	阿法迪三 胶囊	1、骨质疏松症；2、肾性骨病（肾病性佝偻病）；3、甲状旁腺机能亢进（伴有骨病者）；4、甲状旁腺机能减退；5、营养和吸收障碍引起的佝偻病和骨软化症；6、假性缺钙（D-依赖型 I）的佝偻病和骨软化症。	进口 药品	进口分装产 品，无专利	否	是

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗 领域	药（产）品 名称	所属药 （产）品注 册分类	是否属于报告期 内推出的新药 （产）品	报告期内的生 产量	报告期内的销 售量
心脑血管类	注射用血塞通 （冻干）	中成药	否	8,794.023	7,684.374
心脑血管类	天麻素注射液	化学药	否	4,961.87	4,854.703
心脑血管类	血塞通软胶囊	中成药	否	20,028.19	22,542.55
疏肝解郁类	舒肝颗粒	中成药	否	8,007.21	8,025.16
骨科系列	阿法迪三胶囊	进口药品	否	11,363.43	12,216.13

注：上表所列主要药（产）品为报告期内占公司营业收入排名前五的产品（占公司营业收入或营业利润 10%以上的产品均已包括在内），产销量单位为：万支、万粒、万袋，因产品具有多规格，不同规格间进行了换算，换算方式详见本节“收入与成本分析表”。

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

截至报告期末，集团公司共有 127 个品规的产品纳入《国家基本药物目录》，69 个品规的非国家基药产品纳入云南、北京、江苏等多个省份的基药增补目录，150 个品规的产品纳入国家级《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，49 个品规的非国家医保产品被纳入地方性的医保目录。本年度内除公司的孙公司贝克诺顿（浙江）公司的赖氨肌醇维 B12 口服溶液增补进入河南省医保目录外，无其他变动。2017 年 2 月新版国家医保目录出台，公司共 9 个产品新纳入国家医保目录，共有 3 个产品退出国家医保目录，详见公司于 2017 年 2 月 27 日、3 月 1 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2017-007 号《关于公司及控股公司产品新进入及退出国家医保目录的公告》、临 2017-008 号《关于公司及控股公司产品新进入及退出国家医保目录的补充公告》。截止 2017 年 2 月末，公司主要产品中，注射用血塞通（冻干）、阿法迪三胶囊被纳入《国家基本药物目录》，天麻素注射液被纳入江苏、山西、吉林三省的基药增补目录，舒肝颗粒被纳入云南、河北、江西、北京、青海、甘肃等省市的基药增补目录；注射用血塞通（冻干）为国家医保甲类品种，天麻素注射液、血塞通软胶囊、阿法迪三胶囊被纳入国家医保乙类品种。

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有“昆明牌图形”、“络泰”、“云昆及图”3 项中国驰名商标，拥有 12 项省级著名商标，公司驰名/著名商标对应的产品情况如下：

商标	获得荣誉	持有单位	使用药（产）品
----	------	------	---------

	中国驰名商标 云南省著名商标	昆药集团	公司的三七、天麻、蒿甲醚及普药等系列所有产品
	中国驰名商标 云南省著名商标	昆药集团	注射用血塞通、血塞通注射液、血塞通软胶囊等三七系列产品
	云南省著名商标	昆药集团	天麻素注射液、天麻素胶囊、天麻素片等天麻系列产品
	云南省著名商标	昆药集团	血塞通注射液、天麻素注射液、蒿甲醚注射液及普药复方甘草片等系列所有产品。
	中国驰名商标 云南省著名商标	昆中药	昆中药所有药品
	云南省著名商标	昆中药	昆中药所有药品
	云南省著名商标	血塞通药业	三七总皂苷、黄藤素、岩白菜素等血塞通药业股份有限公司产品
	云南省著名商标	贝克诺顿	贝克诺顿自产药品原商标
	云南省著名商标	贝克诺顿	贝克诺顿现自产药品产品商标,包括阿莫西林系列、头孢系列、阿法迪三、阿尔治、吉娜、贝诺克、舒美特等
	云南省著名商标	版纳药业	秋水仙碱片、珠子肝泰胶囊、肾茶袋泡茶、双姜胃痛丸、龙血竭、感昌清热颗粒等产品
	云南省著名商标	版纳药业	秋水仙碱片、珠子肝泰胶囊、肾茶袋泡茶、双姜胃痛丸、龙血竭、感昌清热颗粒等产品
	重庆市著名商标	华武制药	华武制药生产的青蒿素、双氢青蒿素、蒿甲醚、青蒿琥酯、麻苈止咳糖浆产品

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

2016 年公司在研项目共 84 项,报告期内公司总体研发投入 9,919.57 万元,注射用血塞通(冻干)、板蓝清热颗粒获国家中药二级保护品种证书,依折麦布片、泮托拉唑钠肠溶片获得临床批件,治疗缺血性脑卒中中的一类新药 KPCXM18 及注射用 KPCXM18 临床注册申请获得发补批件,血塞

通注射剂（冻干、注射液）标准化建设”项目获得国家中药标准化项目立项。年内公司共申请发明专利 31 项，获得 25 项发明专利授权，止本报告期末拥有 139 项有效发明专利（含 3 项国际 PCT 专利）。一致性评价工作进展顺利，阿莫西林胶囊、秋水仙碱片、奥美拉唑肠溶片等按计划有序推进。

在“十三五”战略期间，公司的研发体系定位于自主研发和外部引进相结合的模式，将重点在脑卒中、抗肿瘤、糖尿病及并发症等慢病领域布局，进一步提升海外创新药项目的筛选评价能力，继续实施国际化的研发战略布局，推动国外创新药物中国权益落地。公司将加速推进重点品种的一致性评价工作，进一步提升公司的行业市场地位。

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
KY11018	97.79	97.79	0	0.019	0.031	-17.63	
KY11020	91.41	91.41	0	0.018	0.029	-75.29	项目处于临床申报阶段，研发费用支出减少
KY11017、KY11019	141.02	141.02	0	0.028	0.045	-15.01	
KY42030、KY42014	394.18	394.18	0	0.077	0.126	52.39	项目开展药理、药效学研究
络泰中保	81.76	0.72	81.04	0.016	0.026	-57.90	已获得中保证书
KY41078 双氢青蒿素片治疗 SLE	1,908.49	7.08	1,901.41	0.374	0.610	100	本期新增项目
舒肝颗粒二次开发研究	247.82	247.82	0	0.049	0.079	63	项目所处研发阶段变化
苏帕鲁泰（长效降糖药）	2,130	2,130	0	0.418	0.681	111.94	项目所处研发阶段变化

注：公司在研项目较多，上表列示了公司累计研发投入前 5 名及近期报告期内重点推进的研发项目的基本情况。苏帕鲁泰（长效降糖药）项目为银诺医药研发项目，该公司未纳入合并范围，因此研发费用统计时未包含该项目的支出。

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
华润双鹤药业股份有限公司	17,164.10	3.12	2.44

哈药集团股份有限公司	4,871.81	1.88	2.07
东北制药集团股份有限公司	11,900.00	3.1	4.96
重庆太极实业(集团)股份有限公司	3,428.28	0.48	2.62
江中药业	4,871.81	1.88	2.07
同行业平均研发投入金额			8,442.2
公司报告期内研发投入金额			9,919.57
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)			1.95
公司报告期内研发投入占净资产比例(%)			2.75

注：东北制药集团股份有限公司、重庆太极实业(集团)股份有限公司、江中药业股份有限公司尚未发布 2016 年年报，采用的是其 2015 年年报数据。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内公司总体研发投入 12,049.57 万元(含纳入合并报表统计口径的昆明银诺医药技术有限公司支出 2,130 万元)与上年相比增长较大。与标杆企业相比，整体研发投入比重偏低。随着“十三五”的到来，将围绕公司战略定位以及重点布局的脑卒中、抗癌、抗痛风等慢病治疗领域，以未被满足临床需求的产品为研发目标，进一步组合调整，丰富公司的产品

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
KY11018	天然产物创新药 1 类, 治疗脑卒中	申请临床注册	完成临床前研究, 申请注册评审中	1,308.5	0	0
KY11020	天然产物创新药 1 类, 治疗脑卒中	申请临床注册	完成临床前研究, 申请注册评审中	824.07	0	0
KY11017、KY11019	中药 5 类新药, 治疗高尿酸症痛风	临床前研究	完成药学、药效研究、长毒研究, 准备申报临床注册。	1,114.77	0	0
KY42030、KY42014	化药 1 类新药, 治疗脑卒中	临床前研究	完成药学研究, 药理毒理研究, 准备申报临床注册。	1,329.23	0	0
络泰中保	申请中药保护品种	注册评审中	完成临床研究, 报注册评审中	797.84	1	0
KY41078 双氢青蒿素片治疗 SLE	化药 1 类治疗红斑狼疮	临床研究阶段	获得临床批件, 正在准备临床样品加工	1,908.49	0	0
舒肝颗粒二次开发研究	增加新功效补充申请研究。	三期临床研究	临床试验在进行中	838	0	0
苏帕鲁泰(长效降糖药)	生物 1 类新药	临床前研究	临床前研究阶段	3,135	0	0

注：公司在研项目较多，上表列示了公司累计研发投入前 5 名及近期报告期内重点推进的研发项目的基本情况。苏帕鲁泰（长效降糖药）项目为银诺医药研发项目，该公司未纳入合并范围，因此研发费用统计时未包含该项目的支出。

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司的研发项目主要围绕三个方面，一是对现有药品的维护研究及二次开发，提升产品质量、支持学术推广，延长产品生命周期；二是围绕慢病领域治疗药物进行的新产品及仿制药品种的研究开发，形成丰富的产品梯队，为公司可持续增长储备力量；三是稳步推进一致性评价工作，争取市场先机。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

药（产）品名称	注册分类	申报企业	所处阶段	适应症/功能主治
依折麦布片	化药 4 类	昆药集团	获得临床批件	降血脂
氨氯地平阿托伐他汀钙片	化药 4 类	昆药集团	临床注册(复审)	降血压、降血脂
KY11018	天然药 1 类	昆药集团	临床注册（取得发补通知）	治疗脑卒中
KY11020	天然药 1 类	昆药集团	临床注册（取得发补通知）	治疗脑卒中
络泰中保	中保品种	昆药集团	获得中保证书	脑梗塞
板蓝清热颗粒	中保品种	昆中药	获得中保证书	清热解毒，疏风散热，利咽消肿
草乌甲素原料	化药 4	昆药集团	生产注册（取得发补通知）	治疗风湿、类风湿关节炎
泮托拉唑钠肠溶片	化药 6 类	华立南湖	获得临床批件	消化性溃疡

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

药（产）品名称	注册分类	申报企业	所处阶段	适应症/功能主治
KY43037、KY43038	化药 3+4	昆药集团	项目取消	治疗帕金森病及其综合征
KY43065、KY43066	化药 3+3	昆药集团	项目取消	预防骨科大手术后静脉血栓栓塞包括膝关节全置、股关节全置及股关节骨折手术。
KY43068、KY43069 PEG	化药 1	昆药集团	项目取消	抗疟
KY43007	化药 4	昆药集团	项目未获审批	降脂

注：因公司报告期内调整主要研发方向，将资金投入更具效益的项目中，取消部分项目研发。

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

√适用 □不适用

1) 完成公司产品线规划。在公司聚焦的重点治疗领域进行产品线规划布局，保证新产品立项和产品开发符合公司产品规划。重点实施以下项目：

2) 一致性评价及产品二次开发。密切跟踪国家政策，明确重点实施方案。统筹安排仿制药一致性评价和产品二次开发，保证公司重点品种一致性评价和二次开发进度，通过产品质量提升，巩固公司在行业中的地位。

项目名称	项目类别	注册分类	适应症/功能主治	研发计划
KY11002	仿制	化药 4	治疗风湿、类风湿关节炎	发补研究
KY11018、 KY11020	新药研发	天然药 1 类	治疗脑卒中	发补研究
KY11017、 KY11019	新药研发	中药 5 类新药	治疗痛风	临床前研究、今年申请临床注册
KY42030、 KY42014	新药研发	化药 1 类新药	治疗脑卒中	临床前研究、完成药学研究、药效研究
KY41078 双氢青蒿素片治疗 SLE	新药研发	化药 1 类新药	治疗红斑狼疮	临床研究阶段
苏帕鲁泰（长效降糖药）	新药研发	生物药 1 类	长效降糖生物药	
舒肝颗粒二次开发研究	二次开发	中药	舒肝理气，散郁调经。	完成三期临床，取得总结报告。
参苓健脾胃颗粒儿童用药研究	二次开发	中药	具有对脾胃虚弱、饮食不消，或泻或吐、形瘦色萎、神疲乏力的治疗作用。	取得安全评价总结报告，申请临床批件。
WN7-6	新药研发	1 类（新注册分类）	抗抑郁抗神经痛	构效关系研究
吗替麦考酚酯分散片在治疗狼疮性肾炎中的应用研究	二次开发	3 类（新注册分类）	治疗狼疮性肾炎	临床评估

公司参股投资的研发项目计划

项目名称	项目类别	注册分类	适应症/功能主治	研发计划
糖针项目 Rani	新药研发	新型给药平台	糖尿病	继续动物实验
新型抗癌纳米配位聚合物 CPI	新药研发	纳米给药	肿瘤	年内申报美国 IND
放疗-放射动态治疗 RiMO	新药研发	光敏动力学	肿瘤	年内申报美国 IND

注：1、2015 年 6 月 26 日公司七届四十二次董事会审议通过了《关于投资 Rani Therapeutics 有限责任公司的议案》，公司投资投资 500 万美元，参与 Rani 公司 C 轮融资，详见公司于 2015 年 6 月 30 日在指定媒体发布的 2015-051 号《关于投资 Rani Therapeutics 有限责任公司的公告》。

2、2016年3月29日公司八届十二次董事会审议通过了《关于参股CPI公司的议案》，公司投资250万美元作为种子轮投资者，获得CPI公司当时19.23%的股权及相关权益，详见公司于2016年4月31日在指定媒体发布的2016-033号《关于投资美国CPI股份有限公司股权的公告》；

3、2016年12月5日公司八届二十三次董事会审议通过了《关于投资美国RiMO公司的议案》，公司投资300万美元，作为种子轮II投资者，获得RiMO公司当时9.91%的股权及相关权益投资详见公司于2016年12月6日在指定媒体发布的2016-106号《关于投资美国RiMO股份有限公司股权的公告》。

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	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(%)	同行业同领域产品毛利率情况
心脑血管类	1,323,184,974.97	236,025,602.03	82.16%	20.61	5.20	2.61	74.61%
骨科系列	201,997,372.49	77,389,763.46	61.69%	-8.55	-2.92	-2.22	
抗感染类	175,769,187.82	91,797,125.01	47.77%	-7.41	1.95	-4.79	34.88%
抗疟类	85,442,598.60	35,442,135.02	58.52%	-33.36	-55.31	20.45	20.19%
疏肝解郁类	114,217,088.29	17,909,537.42	84.32%	6.30	8.56	-0.33	
其他	666,166,116.72	304,463,672.25	54.30%	8.89	3.72	2.16	
合计	2,566,777,338.89	763,027,835.19	70.27%	8.98	-2.62	3.54	

注：1)心脑血管类同行业可比公司同领域产品毛利率数据来源于华润双鹤药业股份有限公司2016年年报；

2)抗感染类同行业可比公司同领域产品毛利率数据来源于哈药集团股份有限公司2016年年报；

3)抗疟疾药类同行业可比公司同领域产品毛利率数据来源于复星医药集团股份有限公司2015年年报中子公司桂林南药（主要产品为青蒿琥酯等抗疟系列）的营业利润率；

4)疏肝解郁类同行业可比公司同领域产品毛利率未找到数据来源。

情况说明

√适用 □不适用

同行业企业毛利率如下：

同行业可比公司	营业收入	医药工业毛利率%	整体毛利率%
华润双鹤药业股份有限公司	536,699.16	未披露	53.30
哈药集团股份有限公司	1,412,688.60	55.46	26.34
东北制药集团股份有限公司	383,443.20	36.21	26.53
重庆太极实业（集团）股份有限公司	716,463.30	54.97	29.35
江中药业	175,312.00	72.31	50.49

报告期内，公司整体毛利率为38.80%。公司医药工业毛利率处于以上同行业企业平均中等偏上水平，因各企业毛利率差距较大的主要原因为各企业产品结构不同，主要产品毛利率差距较大。

(2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司及旗下各主要业务平台根据产品性质和业务模式的不同，主要采取终端推广、招商代理及商业分销模式：

1、终端推广模式：医疗及零售终端由公司掌控。特点：学术引领、高端拉动，需持续学术推广支持，医院处方拉动零售；该模式可以有效树立企业品牌和产品品牌，其市场表现决定企业学术地位。

(1) 医院渠道：通过资质优良的药品批发商进行医院销售，同时设立医药信息员，为临床医生提供药物基本信息、合理用药指导、国内外相关专业信息，并及时收集药物使用情况反馈，协助监测上市后不良反应，确保临床用药安全；通过协助专业学会组织国内外专家交流、学术会议、临床研究等方式，对临床医师形成良好学术影响力，确保产品销售持续健康成长。代表产品：络泰冻干粉针、天麻素注射液、阿尔治、阿法迪三、舒美特、阿莫西林、头孢克洛、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒等。

(2) 零售渠道：通过与中国药品零售百强连锁企业合作，进行零售药店销售。设立零售医药代表，为零售店员提供药物基本信息、合理用药指导、国内外相关专业信息，确保用药安全。业务主要覆盖中心及二线城市主流连锁药店，通过协助行业协会等组织店员专业培训、提供公众健康知识等活动，形成品牌影响力，确保产品销售持续健康成长。代表产品：阿莫西林、头孢克洛、阿法迪三、参苓健脾胃颗粒，板蓝清热颗粒，清肺化痰丸等。

2、招商代理模式：通过与代理商合作进行市场推广。通过高端专业学术推广，逐步建立专业学术形象，利用代理商资源实现省外医疗市场快速的推广覆盖，扩大医疗终端市场份额。代表产品：头孢克洛、头孢克洛分散片、奥美拉唑肠溶片等。

3、商业分销模式：通过经销商进行市场推广，在现有分销业务的基础上，构建有供应商、分销商、终端客户参与的 B2B 平台。更好的服务于上下游客户，逐步实现上下游的融通。主要依靠品牌及渠道驱动，以规模销售获利。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
注射用血塞通 200mg	22.1445-27.68	37,772,183
注射用血塞通 400mg	38.128-53.54	19,448,793
天麻素注射液 1ml	11.07-12	3,044,160
天麻素注射液 2ml	17.21-20	47,024,953
血塞通软胶囊 100mg*12 粒	21.7608-36	7,862,578
血塞通软胶囊 100mg*30 粒	54.24-90	4,288,230
舒肝颗粒 3g*10 袋*240 盒	20.59-26.53	1,982,013
舒肝颗粒 3g*12 袋*200 盒	24.72-31.63	1,848,222
舒肝颗粒 10g*1000 袋	—	8,599,432
舒肝颗粒 3g*16 袋*200	—	596,250
阿法骨化醇软胶囊 0.25μg*10 粒/盒	22.54-23.73	189,083
阿法骨化醇软胶囊 0.25μg*20 粒/盒	43.95-48.364	4,413,527
阿法骨化醇软胶囊 1.0μg*10 粒/盒	65.14-71.21	799,999

注：因公司产品众多，上表所列主要药（产）品为报告期占公司销售量排名前五的产品，医疗机构合计实际采购量数据难以统计，该数据以公司销售量填列。

情况说明

√适用 □不适用

2016 年是药品招投标的关键年，公司重点产品在各省区新一轮投标中标价格与历史同期相比，价格基本维持稳定，为公司重点产品销售业绩稳定带来保障。

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
市场推广费	51,816.20	43.80
工资及附加	16,571.19	14.01
差旅费	24,036.33	20.32
运杂费	10,491.49	8.87
办公费	10,598.04	8.96
其他	4,798.68	4.06
合计	118,311.93	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
华润双鹤药业股份有限公司	131,771.55	24.55
哈药集团股份有限公司	76,211.39	5.39
东北制药集团股份有限公司	63,268.34	16.50
重庆太极实业(集团)股份有限公司	86,189.94	12.03
江中药业股份有限公司	67,197.13	38.33
同行业平均销售费用		84,927.67
公司报告期内销售费用总额		118,343.16
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		23.20%

注：东北制药集团股份有限公司、重庆太极实业(集团)股份有限公司、江中药业股份有限公司尚未发布 2016 年年报，采用的是其 2015 年年报数据。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司销售费用同比增长 34.20%，主要是公司营销模式变化，业务结构变化导致的增长，以及实施精细化营销导致人工成本增加；公司销售费用占营业收入比例 23.20%，

4. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司股权投资额为 5,143 万元。上年同期投资额 6.26 亿，本期投资较上年减少 5.75 亿元，增减幅度为-99.13%。主要系上年收购华方科泰 100%股权以及贝克诺顿 49%股权。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

中药现代化提产扩能项目的实施主体为昆明中药厂有限公司，拟投资 82,001 万元，在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一个占地 171.9 亩，建筑面积 126,583 平方米的符合 GMP 标准现代化中药生产厂区，包括前处理、（固体、液体）制剂、外包装三条生产线以及购置相应的生产设备、检测仪器，以满足公司年生产颗粒剂 7 亿袋，片剂 20 亿片，散剂 2,000 万袋，胶囊剂 8,000 万粒，丸剂 21,620 万袋生产规模所需的生产、质检、研发、公用工程等需要。本期投入 3960.82 万元，截止审计报告日，公司已累计投资 14,483.01 万元（不包含土地使用权费及设备预付款）

天然植物原料药创新基地项目，拟在昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地 66,667 平方米（100）亩土地上，按照 GMP（2010 版）标准，完成总建筑面积为 22,720.51 m² 的原料药生产基地的建设，实现年产三七总皂苷 80,000kg、灯银脑通胶囊原料提取物 13,200kg 以及银芩胶囊原料提取物 13,200kg 的生产规模，为企业扩大生产能力提供充分的原料药保障。项目总投资 33,767.73 万元。本期投入 4,410.99 万元，截止审计报告日，公司已累计投资 4,693.73 万元（不包含土地使用权费）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明中药厂有限公司	751,496,854.41	531,960,536.16	615,303,710.37	81,997,621.30
昆明贝克诺顿制药有限公司	466,270,423.49	277,996,314.09	596,628,680.01	6,483,350.92
北京华方科泰医药有限公司	129,588,778.79	100,035,223.44	76,017,677.87	16,507,087.48
昆药集团血塞通药业股份有限公司	161,504,428.22	107,413,312.83	190,785,036.72	23,174,170.54
昆药集团医药商业有限公司	823,655,696.26	148,703,984.18	2,325,333,059.85	9,409,292.04
西双版纳版纳药业有限责任公司	90,822,879.33	82,397,706.24	43,612,587.60	8,452,302.03
重庆华方武陵山制药有限公司	193,670,687.04	49,807,550.97	70,020,562.21	2,038,501.55
湘西华方制药有限公司	85,446,075.82	12,809,825.61	79,036,837.09	3,683,993.93

注：昆明贝克诺顿制药有限公司注册资本为 422.04 万美元，按汇率 6.937 折算。

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	2016年10月17日	2,755.06万元	80	一揽子交易实现的非同一控制下企业合并	2016年11月1日	见说明1	29,143,661.59	298,038.43
曲靖市康桥医药有限责任公司	2016年11月	2,643万元	60	一揽子交易实现的非同一控制下企业合并	2016年12月1日	见说明2	11,153,824.28	-1,597,897.93

说明1: 2015年11月20日,本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司与西藏藏药集团股份有限公司签订股权转让协议,以现金出资200万元,收购西藏藏药集团股份有限公司所持有的西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司20%股份(此事项已经2015年11月16日召开的八届二次董事会审议通过);2016年10月17日,本公司再次与西藏藏药集团股份有限公司签订股权转让协议,以现金出资2,500万元,收购西藏藏药集团股份有限公司所持有的西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司60%股份(此事项已经2016年8月31日召开的八届二十次董事会审议通过)。交易双方一并考虑上述两次股权转让的交易对价,为一揽子股权交易。2016年10月17日西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司召开了新的股东会,截止10月18日本公司已支付了60%的交易对价,并于当月完成了工作交接,本公司从2016年11月1日起将其纳入合并范围。另根据昆药集团医药商业有限公司与西藏藏药集团股份有限公司签订的分红决议,向西藏藏药集团股份有限公司分配利润90万元,合并日将上述分红款从被收购方的净资产中划归少数股东享有。

说明2: 2016年11月25日,本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司与曲靖市康桥医药有限责任公司的原股东签订股权转让协议,以现金2,700万元收购曲靖市康桥医药有限责任公司60%的股权,同时各股东再对该公司进行增资,其中昆药集团医药商业有限公司600万元,少数股东增资495万元。(此事项已经2016年10月27日召开的八届二十一次董事会审议通过)。昆药集团医药商业有限公司已于2016年12月9日前支付了交易对价(代扣个人所得税后的全部价款),从2016年12月1日起将其纳入合并范围,将股权转让与增资视为一揽子交易,在昆药集团医药商业有限公司支付的股权转让款与增资款之间相互调整了57万元。另协议约定业绩承诺与补偿事项,曲靖市康桥医药有限责任公司的原股东承诺目标公司在2016年、2017年和2018年扣除非经常性损益后的净利润指标分别为不低于450万元、537.5万元、595.13万元,三年累计实际实现净利润不低于1,582.63万元。2016年目标公司扣除非经常性损益后的净利润已完成上述业绩承诺指标。

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

3、丧失子公司控制权的处理

本公司本期未发生丧失子公司控制权的处理。

4、其他原因的合并范围变动

本期新设立增加的子公司明细如下:

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
康威尔医药技术有限公司(Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	2016年3月	885,843.60	-614,056.11

本公司与药源协会合作在美国设立合营公司昆药集团北美药物研发中心,进行一系列基于慢病治疗领域的新药研究。其中,公司首次投资不超过25万美元,投资完成后,公司的持股比例为90%。以上议案已于2016年3月2日公司八届十次董事会审议通过,并于2016年3月2日与药源协会签署合资经营协议,投资事项已通过云南省商务厅的对外投资备案审批,以及美国政府的企业设立审批,合营企业设立名称为康威尔医药技术有限公司(Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

近年来国家医药监管政策频繁出台，给医药行业带来实质性的影响，医药企业面临巨大挑战。药品价格取消政府定价，药价放开后，理论上存在提价的可能，但在医疗市场需经过招标压价、二次议价、医保控费等制约，面临更大的降价压力，原区别定价产品面临巨大挑战；而在自由竞争市场，品牌力、产品力、市场掌控力强的产品降价的压力会减轻。

药品注册新政出台，抬高药品注册申报门槛。临床试验数据自查核查，通过对新产生的药品批文在数量和质量上的严格控制，对企业现有药品批文的严格清理和淘汰，提高中国市场药品的质量水平，引导未来中国医药行业的发展方向。强制推行药品一致性评价，提升仿制药标准。药企需对现有仿制药品进行重新研发，企业投入大量增加，大批沉没批文将被放弃，仿制药数量将大幅削减，提升仿制药质量，将促进整个产业链的发展与提升，产业集中度将进一步提升。

在医药行业招标政策变化、注册制度改革、一致性评价等因素的影响下，2017 年医药企业面临的形势依旧严峻，医药行业增速依旧保持下行趋势；在药品招标方面，目前各省药品招标在陆续展开，在医保控费背景下，降价依然是主旋律；医药行业旧有的行业格局正在发生变化，老产品在一轮轮招标降价过程中竞争力逐渐趋弱，尤其是以辅助用药为传统优势品种的企业；药品注册新政考验企业的研发实力，药品注册审评制度改革、仿制药一致性评价、药品上市许可持有人制度试点等政策的推进，将使具备扎实创新能力的企业有望取得优势。

基层市场继续扩容，二三线城市增速超过一线城市，分级诊疗政策下国家对县级公立医院和基层医疗投入将持续增加，分级诊疗将实行基层首诊，双向转诊，上下联动，急慢分诊。基层市场将是未来慢病的治疗规范的建立及教育的主要市场。招标制度的强化和二次议价的全面推行让药企的利润率下降，药占比、分级诊疗、医药控费等政策将导致药品在医疗机构的市场份额逐渐下降，处方药院外销售将逐步强化，企业经营模式转型迫在眉睫，基层医疗市场将成为中国药企兵家必争之地。

而人口老年化加速药品需求结构变化，慢病人群增长，“全面二胎”提振妇儿医药市场，也进一步预示着医药市场发展的大方向。医药电商、远程医疗、智慧医疗、精准医疗将促成药品流通企业从传统的以进销差价的医药商业盈利模式，转型为能够提供终端渠道、促销、仓储及物流等服务型企业，服务能力将成为企业长久的竞争力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

报告期内，公司对 5 年发展战略进行了滚动修订，通过实施内生发展与外延并购的“双轮驱动”战略措施，力争 2020 年实现营业收入 100 亿元，净利润 10 亿元。

作为华立集团股份有限公司旗下大健康产业生态圈的一个重要平台，公司未来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，切入精准医疗服务生态圈。策略：围绕专注的疾病领域，均衡拓展；从植物药、中成药为主到专注疾病领域的“植物药、中成药与化学药、生物药”多轮驱动；从依赖针剂，到强化口服，再到创新给药方式拓展；从药品提供切入到精准医疗服务领域拓展。

公司现有核心品种为心脑血管疾病领域用药，公司将该领域药品作为资源配置的重心；以慢病领域为产品研发主要方向；慢病领域为并购战略重点，着重考虑可产生协同效应的产品、企业和服务领域，以实现全产业链为目标；未来公司将以研发创新为核心，为用户提供优质、高效、安全、经济的慢性病防治产品；聚焦高临床价值产品+药学服务，引领慢病防治体系；以“产业+互联网”贴近用户，强化研发力量、资本力量、国际化三种核心能力，从慢病领域药品生产商，

逐步扩展到移动医疗、慢病管理领域，打造大病、慢病、精准治疗整体解决方案服务体系，重点布局脑卒中、糖尿病、痛风、肿瘤、神经类、免疫抑制剂等慢病领域。

（公司的战略目标并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者理性判断，注意投资风险）

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2016 年公司营业收入 510,059.71 万元，同比增长 3.76%。预计 2017 年度营业收入增长 5%-15% 之间，费用、成本的增长不高于营业收入的增长。

2017 年，公司将在“战略引领 精思厉行”经营方针的引领下，持续通过内生增长和投资并购，进一步提升各重点平台业务线的核心能力，主要工作任务如下：

1、植物药平台

1) 进一步完善专业及精细化管理的营销体系。完成市场部、临床医学部的搭建；提升市场管理人员，医学研究人员的业务水平，实施好公司进入临床阶段的产品管理；完善销售管理部的建设，建立与控销对应的商务渠道管理队伍；进行公司重点产品管线的梳理；启动子公司营销管理整合；发掘现有产品机会，筛选并试点控销品种开展 OTC 控销工作；进一步强化精细化销售管理，逐步开展代理商分级管理，分级拓展；提升产品的 E-marketing 运营能力，树立企业品牌；有效管理产品生命周期，稳健发展主打注射剂产品发展，推进特色口服剂营销快速增长。

2) 推进青蒿素制剂产品——蒿甲醚针剂、科泰复的国际认证，为进入公立市场创造条件。积极拓展公司核心植物药产品在东南亚、中亚及北美市场准入和推广。响应国家“一带一路”战略，探讨在东南亚和非洲投资建厂的可行性，为公司国际化迈出实质性的步伐。积极寻求国际优质产品和服务的合作，满足国内市场的需求。

3) 持续推进中药注射剂的质量评价工作。

2、传统中药平台

持续强化实施四大营销战略，推动产品市场发展。（1）黄金单品战略：集中资源持续推动五个黄金单品销量突破，年内力争实现参苓健脾胃颗粒销售过亿；（2）KA 战略：力争实现整体直营 KA 连锁年销量突破 2 亿元；（3）昆中盟战略：优质昆中盟客户 30 家，每个客户聚焦突破，争取整体销量突破 2 亿；（4）昆仑战略：进一步梳理丰富招商产品线，提高精细化招商水平，引进“外脑”强化学术推广能力，提升舒肝颗粒及香砂平胃颗粒临床学术地位和医院市场覆盖率。

3、化学药平台

1) 医院终端：下沉拓展，等级医院开发上量作为 2017 年发展战略方向：专科围绕 AD3, ARTZ, 抗感染针对 AC、CEF 等品规基层拓展；AD3、ARTZ、SMT 作为等级医院核心重点开发上量，其他产品补充；

2) 加强零售药店业务的发展：零售终端增加百强连锁数量，优势地区下沉地市级市场，随着人们自我药疗意识的增强，互联网等对自我药疗知识的查询提供的便利，互联网医疗对自我药疗问题的咨询解答，医保对零售药店的开放，给零售药店的发展带来历史机遇，加上公司持续的学术推广带来的患者对公司产品的认知和基础药学知识的掌握，公司持续品牌推广带来的品牌认知和忠诚度的提升，公司在零售药店的业务也迎来发展机遇，公司将进一步加强零售业务的拓展。

3) 招商部：贝克诺顿（浙江）公司由 KBN 销售部管理，成立招商部，第一年主要工作方向是做好流向管理，对代理商进行梳理、筛选，匹配更适合代理商，在非标地区加强其他终端的销售，完成 2017 年指标。

4) 积极利用互联网思维、互联网技术去创新业务推广模式。结合业内相关客户群体应用互联网获取信息的习惯和依赖，利用互联网技术大力推进“E-marketing”，强化专业学术推广；积极探索、有序介入“移动医疗”领域，借助公司线下积累的医疗机构、医生、患者等客户资源，利用互联网思维和技术，按信息流-服务流-物流有序介入大骨科骨健康领域的“移动医疗”平台。

4、医药商业平台

昆商公司“立足云南、深植云南”的经营发展战略，在两票制的形势下，既是挑战也是机会，将进一步推进公司在地州终端市场的布局，以并购为主导，特殊市场由公司在当地新设子公司，争取成为区域性的龙头企业。2017 年按计划完成在版纳、玉溪地区新设商业公司，争取完成 3-5 家目标市场相应具有基层配送优势的医药商业标的并购，在已布局区域内形成终较为全面的终端网络覆盖，以提升公司对供应商议价能力、提高公司对终端的把控能力以及资本市场的溢价。

5、投资并购

公司将多渠道寻找项目标的，提高投资管理效率，充分发挥科学顾问委员会的战略咨询、项目评估与决策辅助功能，强化团队建设，重点做好：以未能满足临床需求的进入 II、III 期临床阶段的创新药作为并购重点项目；海外药企在中国的权益代理；能进一步丰富公司在心脑血管类、神经类、骨科等治疗领域产品管线的核心项目。

6、重点项目建设

完成母公司天然植物药创新基地生产批文异地转移及血塞通软胶囊扩产改造；继续实施昆中药中药现代化提产扩能项目；集团整体搬迁方案的论证完善。

7、创新研发

持续加大研发投入，搭建脑卒中药物、高尿酸痛风药物等具有国际竞争力的产品管线；大力推进重点品种的一致性评价工作，争取在 2018 年完成相应产品的一致性评价工作；继续开展 GLP-1 的临床前研究开发，年内申报国内 IND；治疗缺血性脑卒中一类新药 KPCXM18 及注射用 KPCXM18 项目按发补批件完成研究，年内提交补充材料，争取年内取得临床批件；积极开展双氢青蒿素治疗红斑狼疮的临床研究，按计划年内完成 1 期临床。

（公司的经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者理性判断，注意投资风险）

（四） 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策风险

（1）药品降价风险

现阶段医药行业受监管加强、药品政策性降价、招标压价、医保控费等方面影响，药品中标价格将会进一步下调，行业内各企业竞争将更加激烈，价格战时有发生，使公司面临药品降价风险。

（2）药品招标政策风险

近年来，国家相继发布了一系列公立医院药品集中采购工作指导文件，总体思路是坚持以省市区市为单位的网上药品集中采购方向，实行一个平台、上下联动、公开透明、分类采购，采取招采合一、量价挂钩、双信封制、全程监控等措施，加强药品采购监管。新一轮的招标形势总体趋严，在医保控费的大环境下，大部分药企仍将在招标中面临降价压力。目前各地招标进展、招标方案和实际执行依然存在着很大的不确定性，在各地财政紧张的情况下，不排除出现低价中标、弃标等风险，以及因药品招标政策变化带来的失标风险。

（3）用药政策

近年来，国家相继发布了《控制公立医院医疗费用不合理增长的若干意见》等一系列用药政策，明确医院药占比 30%考核目标，同时提出建立对辅助用药、医院超常使用药品和高值医用耗材等的跟踪监控制度，明确重点监控的药品品规数，建立健全以基本药物为重点的临床用药综合评价体系。目前我国医院药占比离 30%的目标还有较大差距，医药制造企业除了面临药品降价压力外，药品用量上也将受到限制，尤其是对于抗生素和辅助用药来说，临床使用将受到严格监控，销售增长将受到进一步抑制。

（4）限抗政策

近年来，国家相继发布一系列限抗政策，对抗菌药物品种和品规的遴选、采购、处方、调剂、临床应用和评价等各个环节进行全过程管理。监管措施的出台整体有利于规范抗生素用药，但将进一步限制抗生素注射剂在医院的用量，可能会对公司抗生素类产品销售产生一定影响。

(5)药品审批改革

近年来，药品注册监管政策密集出台，政府部门先后发布临床自查公告等药品审批改革文件，将通过临床试验自查项目初步缓解目前中低水平重复申报严重的现象，通过改革药品分类办法优化研发及注册审评流程，通过逐步推进仿制药一致性评价促进仿制药质量提升，通过试行药品上市许可持有人制度及鼓励临床急需品种开发等激励措施引导创新药开发。从长远看，新的监管政策及具体细则实施后，药品排队时间大大缩短，医药企业审评速度有望得到提升；同时，随着药品质量审评标准提升，临床试验质量管理加强，仿制药质量升级推进，将进一步加大医药企业研发成本和风险。

应对措施：面对以上诸多因素造成的风险，公司将密切关注政策变化，加强政策的解读与分析，适时调整经营策略；研究市场趋势，推进新营销模式的实施，通过营销变革加速公司自身产业结构升级；适应市场需求，完善研发体系建设，加强对新产品立项的内部审批和论证工作，降低研发风险。

2、原材料价格波动风险

目前三七价格已跌至较低点，按种植现状分析未来产销供大于求，预计未来一至两年三七价格将保持底部平稳态势，但不排除农户放弃种植以及三七经营者趁低价大规模收储导致三七原材料价格上涨的风险，如何合理预估原料价格，适时进行采购，以保证公司产品利润成为公司经营管理的难点。为规避公司三七系列产品的原料供应价格波动对制剂市场的影响，公司制定了三七原料战略采购计划。加强采购招标和费用管控，鼓励创新做好工艺改进，降低产品成本。

3、环保风险

公司的三大品种主要原料药均为自己加工生产，医药原料的生产过程会产生废气、废液及废渣等污染物，公司一直以来均严格遵照国家的相关环保政策法规实行达标排放，并根据省市环保部门的要求进行实时监控。但随着公司的不断发展，产能不断提升，生产废弃物的增加不可避免，但受限的排污指标对公司的持续发展提出了严峻的考验。为应对国家对环保不断提出的更高要求，公司持续加大在环保方面的投入，增加生产经营成本已不可避免。公司在昆明马金铺片区的各个建设项目，将增加投资，采用更先进的技术来确保环保达标，目前项目正在积极推进中。

4、质量风险

医药产品关系到社会公众健康，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。虽然公司在产的药品生产车间已通过国家 GMP 认证，并严格按照国家 GMP 认证要求建立了完善的质量保证体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态，保证了产品质量。但如果公司的质量管理工作出现纰漏或因经销商不当储藏、销售等因素导致发生产品质量问题，不但可能会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售。为保证公司质量管理工作的有效性（标准一致性、流程规范性、业务指导性）和控制风险能力的一致性，经公司研究决定，成立公司质量管理委员会，负责安排定期（每年至少一次）或不定期（突发质量事件）开展质量巡查工作；负责每季度组织召开质量管理委员会工作会议；负责检查、汇报质量相关工作和改进完成情况（包括：不良反应、偏差、变更、持续工艺验证）。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司的利润分配政策由《公司章程》规定，报告期内，公司利润分配政策未做调整，利润分配政策内容详见昆药集团《公司章程》第一百八十条。

报告期内，公司严格执行《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等法律法规和公司章程的相关规定，在综合考虑公司的盈利情况、资金需求等因素的基础上，公司以2015年12月31日总股本394,344,310股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.41元（含税），共计派发现金红利人民币161,681,167.10元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本394,344,310股。该利润分配方案经公司八届十二次董事会、2015年年度股东大会审议全票通过，该利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，兼顾了全体股东的整体利益及公司的可持续发展，切实维护中小投资者的合法权益。该利润分配方案2016年5月实施，详见公司于2016年5月3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披露的《2015年度分红派息及资本公积转增股本实施公告》。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016年		1.8		141,963,951.60	407,256,142.49	34.86
2015年		4.1	10	161,681,167.10	420,850,831.96	38.42
2014年		1.7		57,992,130.09	288,836,478.79	20.08

注：公司2016年、2015年、2014年计算分红的股本基数分别为788,688,620股、394,344,310股及341,130,177股。

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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
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。	股票发行日起 3 年内	是	是	不涉及	不涉及
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。	长期	否	是	不涉及	不涉及
	盈利预测及补偿	控股股东	公司就收购华方科泰事项与华方医药签署的附条件生效的股权转让合同中，华方医药向本公司承诺：标的公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于人民币 1,188.53 万元、2,136.88 万元和 2,826.54 万元。净利润指年度经审计合并报表中（以扣除非经常性损益后两者孰低）的净利润。如果标的公司在上述业绩承诺的任一年度未达到业绩目标，甲方应在乙方每年年度审计结束后 30 日内向乙方做出现金补偿，现金补偿金额计算公式如下：补偿金额=当年承诺的净利润-当年实际实现的净利润。	2015 年-2017 年	是	是	不涉及	不涉及

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

昆药集团于 2014 年 12 月 26 日与华方医药签订《附条件生效的股权转让合同》，合同约定昆药集团拟非公开发行股票，并使用募集资金购买北京华方科泰 100% 的股权，同时华方医药向昆药集团承诺，北京科泰 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于人民币 1,188.53 万元、2,136.88 万元和 2,826.54 万元。净利润指年度经审计合并报表中（以扣除非经常性损益后两者孰低）的净利润。详见公司于 2015 年 12 月 30 日在《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 www.sse.com.cn 披露的《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的公告》（临 2014-079 号）。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审计报告，2016 年北京科泰实现的净利润为 2,425.12 万元，扣除非经常性损益后净利润为 1,743.66 万元，低于华方医药做出的业绩承诺要求。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所	35
财务顾问	东海证券股份有限公司	690
保荐人	东海证券股份有限公司	60

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
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。2016年公司完成了2015年授予的股权激励所涉限制性股票的解锁以及2016年股权激励所涉限制性股票授予。	详见公司分别于2016年6月9日、2016年7月19日在《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www.sse.com.cn的《关于2016年授予股权激励股份解锁的公告》（临2016-054号）、《〈限制性股票激励计划（2013-2015）〉第三个授予年度的授予结果公告》（临2016-076号）
2016年6月8日，公司八届十五次董事会审议通过《关于制	详见公司分别于2016年6月9日、

定公司<2016 年度限制性股票激励计划（草案）>的预案》，该计划于 2016 年 6 月 28 日公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，2016 年 6 月 28 日公司八届十七次董事会审议通过《关于公司<2016 年度限制性股票激励计划>股票回购的议案》，2016 年 7 月 12 日公司八届十八次董事会审议通过《关于 2016 年度股权激励计划所涉限制性股票授予明细的议案》、《关于确定公司 2016 年度股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》，本次授予的 326,700 股于 2016 年 9 月 2 日由无限售流通股变更为限售流通股并于 2016 年 9 月 12 日完成本次股份授予的全部过户手续。	2016 年 9 月 13 日在《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 www. sse. com. cn 的《2016 年度限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（临 2016-052 号）、《2016 年度限制性股票激励计划授予结果公告》（临 2016-092 号）
--	--

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

（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

适用 不适用

事项概述	查询索引
2016 年度日常关联交易预估事项于 2016 年 3 月 29 日公司八届十二次董事会审议通过公司 2016 年关联交易预估的议案。此议案经 2016 年 4 月 20 日公司 2015 年年度股东大会审议通过。	详见公司分别于 2016 年 3 月 31 日、2016 年 4 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 披露的临 2016-030 号《2016 年度日常关联交易预估公告》、临 2016-037 号《2015 年年度股东大会决议公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

（二）资产或股权收购、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

适用 不适用

事项概述	查询索引
经 2016 年 1 月 5 日公司八届五次董事会、2016 年 1 月 21 日公	详见公司分别于 2016 年 1 月 6 日、

<p>司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于北京医洋科技有限公司股改项目的议案》，公司以 180 万元的价格，将下属控股公司医洋科技 60%股权转让给王燊先生，并由汪思洋先生、王燊先生、杨庆军先生、金锐先生共同对医洋科技增资 300 万元。本次交易完成后医洋科技注册资本将增加至 600 万元，股权结构比例为：汪思洋 39%，王燊 35%，昆药集团 20%，杨庆军 3%，金锐 3%，昆药集团由医洋科技的控股公司转变为参股公司。因公司董事汪思洋（目前为公司董事长）、监事杨庆军参与本次对医洋科技的增资，为本次交易关联方，构成了关联交易。</p>	<p>2016 年 1 月 22 日在《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 披露的临 2016-002 号《关于下属公司北京医洋科技有限公司股改暨出售股权及与关联方共同投资的公告》、临 2016-011 号公司《2016 年第一次临时股东大会决议公告》</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

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

昆药集团于 2014 年 12 月 26 日与华方医药签订《附条件生效的股权转让合同》，合同约定昆药集团拟非公开发行股票，并使用募集资金购买华方科泰 100%的股权，但同时华方医药向昆药集团承诺，华方科泰 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于人民币 1,188.53 万元、2,136.88 万元和 2,826.54 万元。净利润指年度经审计合并报表中（以扣除非经常性损益后两者孰低）的净利润。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审计报告，2016 年北京科泰实现的净利润为 2,425.12 万元，扣除非经常性损益后净利润为 1,743.66 万元，低于华方医药做出的业绩承诺要求。

(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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司及其子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	295,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	295,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	295,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	8.17
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）	195,000,000.00
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）	195,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	担保主要为昆药集团为子公司昆药集团医药商业有限公司提供的担保，占比44%，具体内容详见第十一节财务报告附注第十二项关联方及关联交易之关联担保情况

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	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	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	关联关系
富滇银行	保本固定收益	5,000,000.00	2015年12月24日	2016年1月28日	到期收回一次计息	5,000,000.00	15,136.99	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	3,000,000.00	2016年1月14日	2016年2月16日	到期收回一次计息	3,000,000.00	8,021.91	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	10,000,000.00	2016年2月23日	2016年3月31日	到期收回一次计息	10,000,000.00	28,602.73	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	10,000,000.00	2016年4月11日	2016年5月19日	到期收回一次计息	10,000,000.00	31,561.64	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	20,130,000.00	2016年5月24日	2016年7月21日	到期收回一次计息	20,130,000.00	103,739.43	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	10,000,000.00	2016年8月16日	2016年9月22日	到期收回一次计息	10,000,000.00	29,589.04	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	10,000,000.00	2016年10月26日	2016年12月22日	到期收回一次计息	10,000,000.00	39,041.09	是		否	否	其他
建设银行富宁支行	保本固定收益	8,000,000.00	2016年12月16日	2017年1月18日	到期收回一次计息			是		否	否	其他
富滇银行	保本浮	15,000,000.00	2016年	2016年	到期收回	15,000,000.00	27,477.82	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
行	动收益		11月26日	12月22日	一次计息							
民生银行	保本浮动收益	89,704,335.21	2016年1月22日	2016年7月22日	到期收回一次计息	89,704,335.21	300,712.32	是		否	否	其他
浦发银行	保本浮动收益	40,000,000.00	2016年1月26日	2016年6月1日	到期收回一次计息	40,000,000.00	641,662.55	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	1,090,000	2015年10月9日	2016年1月11日	到期收回一次计息	1,090,000	11,228.49	是		否	否	其他
农业银行	保本固定收益	40,000,000	2015年11月6日	2016年11月6日	到期收回一次计息	40,000,000	846,333.33	是		否	否	其他
农业银行	保本固定收益	2,000,000	2015年11月9日	2016年1月28日	到期收回一次计息	2,000,000	6,572.89	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	39,000,000	2015年12月2日	2016年6月1日	到期收回一次计息	39,000,000	725,239.72	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	2,010,000	2015年12月18日	2016年1月21日	到期收回一次计息	2,010,000	6,272.30	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	1,000,000	2016年1月6日	2016年4月28日	到期收回一次计息	1,000,000	9,906.84	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	1,100,000	2016年1月22日	2016年2月22日	到期收回一次计息	1,100,000	2,849.45	是		否	否	其他
农业银	保本固	2,400,000	2016年	2016年	到期收回	2,400,000	6,483.29	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
行	定收益		1月28日	3月3日	一次计息							
农业银行	保本固定收益	3,200,000	2016年3月4日	2016年4月8日	到期收回一次计息	3,200,000	933.33	是		否	否	其他
农业银行	保本固定收益	1,000,000	2016年3月15日	2016年4月8日	到期收回一次计息	1,000,000	200.00	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	3,600,000	2016年4月13日	2016年5月19日	到期收回一次计息	3,600,000	11,362.19	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	1,530,000	2016年4月20日	2016年5月26日	到期收回一次计息	1,530,000	4,904.38	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	1,010,000	2016年5月4日	2016年6月16日	到期收回一次计息	1,010,000	3,867.05	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	45,000,000	2016年6月3日	2016年9月6日	到期收回一次计息	45,000,000	392,363.01	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	1,010,000	2016年6月17日	2016年6月24日	到期收回一次计息	1,010,000	274.94	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	25,000,000	2016年9月7日	2016年11月1日	到期收回一次计息	25,000,000	105,410.95	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	3,000,000	2016年9月20日	2016年10月25日	到期收回一次计息	3,000,000	8,630.13	是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	28,160,000	2016年11月8日	2016年12月13日	到期收回一次计息	28,160,000	76,957.80	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
富滇银行	保本固定收益	4,000,000	2016年11月30日	2017年1月6日	到期收回一次计息	4,000,000		是		否	否	其他
富滇银行	保本固定收益	20,000,000	2016年12月16日	2017年1月3日	到期收回一次计息	20,000,000		是		否	否	其他
富滇银行广丰支行	保本固定收益	30,000,000.00	2016年1月8日	2016年2月16日	到期收回一次计息	30,000,000.00	97,767.12	是		否	否	其他
东亚银行昆明分行	保本固定收益	60,000,000.00	2016年1月8日	2016年4月7日	到期收回一次计息	60,000,000.00	555,000.00	是		否	否	其他
农行官南支行	保本固定收益	30,000,000.00	2016年1月9日	2016年2月12日	到期收回一次计息	30,000,000.00	81,041.10	是		否	否	其他
富滇银行广丰支行	保本固定收益	15,000,000.00	2016年2月24日	2016年5月24日	到期收回一次计息	15,000,000.00	114,657.53	是		否	否	其他
东亚银行昆明分行	保本固定收益	30,000,000.00	2016年5月26日	2016年11月29日	到期收回一次计息	30,000,000.00	545,416.67	是		否	否	其他
富滇银行广丰支行	保本固定收益	90,000,000.00	2016年7月15日	2016年12月27日	到期收回一次计息	90,000,000.00	1,384,101.36	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	70,000,000.00	2016年1月5日	2016年1月18日	到期收回一次计息	70,000,000.00	8,684.93	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	60,000,000.00	2016年4月12日	2016年5月10日	到期收回一次计息	50,000,000.00	75,479.45	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	15,000,000.00	2016年5月24日	2016年6月6日	到期收回一次计息	15,000,000.00	6,986.30	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	15,000,000.00	2016年5月27日	2016年6月20日	到期收回一次计息	10,000,000.00	3,589.04	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	25,000,000.00	2016年6月12日	2016年7月7日	到期收回一次计息	25,000,000.00	37,109.59	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	10,000,000.00	2016年6月27日	2016年7月7日	到期收回一次计息	15,000,000.00	1,849.32	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	30,000,000.00	2016年7月4日	2016年7月7日	到期收回一次计息	30,000,000.00	23,000.00	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	6,000,000.00	2016年7月25日	2016年8月10日	到期收回一次计息	10,000,000.00	2,104.11	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	4,000,000.00	2016年7月29日	2016年8月10日	到期收回一次计息	10,000,000.00	81,073.96	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	6,000,000.00	2016年8月25日	2016年8月30日	到期收回一次计息	6,000,000.00	1,150.68	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	10,000,000.00	2016年9月18日	2016年10月9日	到期收回一次计息	5,000,000.00	1,849.32	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	20,000,000.00	2016年9月30日	2016年10月19日	到期收回一次计息	9,000,000.00	7,320.54	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	6,000,000.00	2016年11月4日	2016年11月15日	到期收回一次计息	18,000,000.00	30,312.33	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	7,000,000.00	2016年11月28日	2016年12月23日	到期收回一次计息	5,000,000.00	493.15	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	32,000,000.00	2016年12月1日	2016年12月29日	到期收回一次计息	38,000,000.00	48,635.83	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	10,000,000.00	2016年12月15日	2016年12月29日	到期收回一次计息	10,000,000.00	12,798.90	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	12,000,000.00	2016年12月21日	2016年12月29日	到期收回一次计息	12,000,000.00	15,358.68	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	15,000,000.00	2016年12月28日	2016年12月29日	到期收回一次计息	15,000,000.00	19,198.35	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	3,500,000.00	2015年10月20日	2016年7月13日	到期收回一次计息	900,000.00	15,084.25	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	550,000.00	2015年10月30日	2016年12月15日	到期收回一次计息	650,000.00	13,237.72	是		否	否	其他
招商银行滇池路支行	保本浮动收益	500,000.00	2016年12月30日		到期收回一次计息			是		否	否	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	489,000,000.00	2015年11月10日	2016年2月23日	到期收回一次计息	489,000,000.00	4,923,493.15	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
中行昆明高新支行	保本保收益	20,000,000.00	2016年1月11日	2016年3月17日	到期收回一次计息	20,000,000.00	108,493.15	是		否	否	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	350,000,000.00	2016年2月23日	2016年8月25日	到期收回一次计息	350,000,000.00	5,469,589.04	是		否	否	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	139,000,000.00	2016年2月23日	2016年5月25日	到期收回一次计息	139,000,000.00	1,016,032.88	是		否	否	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	139,000,000.00	2016年5月25日	2016年8月24日	到期收回一次计息	139,000,000.00	1,004,989.04	是		否	否	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	450,000,000.00	2016年8月25日	2016年12月26日	到期收回一次计息	450,000,000.00	4,094,383.56	是		否	否	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	450,000,000.00	2016年12月27日	2017年2月24日	到期收回一次计息	450,000,000.00	203,424.66	是		否	否	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	10,000,000.00	2016年12月28日	2017年2月24日	到期收回一次计息	10,000,000.00	3,616.44	是		否	否	其他
建行昆明城西支行	保本浮动收益	100,000,000.00	2015年12月11日	2016年2月25日	到期收回一次计息	100,000,000.00	728,767.12	是		否	否	其他
建行昆明城西支行	保本浮动收益	110,000,000.00	2016年3月7日	2016年6月7日	到期收回一次计息	110,000,000.00	831,780.82	是		否	否	其他
建行昆明城西支行	保本浮动收益	110,000,000.00	2016年6月16日	2016年9月13日	到期收回一次计息	110,000,000.00	804,657.53	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
建行昆明城西支行	保本浮动收益	110,000,000.00	2016年10月12日	2016年12月28日	到期收回一次计息	110,000,000.00	598,701.37	是		否	否	其他
招商银行	保本浮动收益	400,000,000.00	2016年1月1日	2016年5月3日	按月计息	400,000,000.00	4,412,054.79	是		否	否	其他
招商银行	保本浮动收益	300,000,000.00	2016年5月3日		按月计息	300,000,000.00	6,597,534.24	是		否	否	其他
富滇银行	保本保收益	90,000,000.00	2015年11月16日	2016年2月23日	到期收回一次计息	90,000,000.00	866,589.04	是		否	否	其他
富滇银行	保本保收益	90,000,000.00	2016年2月25日	2016年6月7日	到期收回一次计息	90,000,000.00	787,315.06	是		否	否	其他
富滇银行	保本保收益	90,000,000.00	2016年6月15日	2016年10月11日	到期收回一次计息	90,000,000.00	980,876.71	是		否	否	其他
富滇银行	保本保收益	60,000,000.00	2016年10月13日	2017年2月7日	到期收回一次计息	60,000,000.00	383,095.89	是		否	否	其他
交通银行	保本保收益	100,000,000.00	2015年11月11日	2016年2月22日	到期收回一次计息	100,000,000.00	1,015,890.41	是		否	否	其他
交通银行	保本保收益	100,000,000.00	2016年2月29日	2016年8月29日	到期收回一次计息	100,000,000.00	1,695,342.47	是		否	否	其他
交通银行	保本保收益	100,000,000.00	2016年9月5日	2016年12月6日	到期收回一次计息	100,000,000.00	781,369.87	是		否	否	其他
交通银行	保本保收益	60,000,000.00	2016年9月28日	2016年10月12日	到期收回一次计息	60,000,000.00	63,287.67	是		否	否	其他

受托人	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	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	关联关系
			日	日								
交通银行	保本保收益	100,000,000.00	2016年12月16日	2017年3月17日	到期收回一次计息	100,000,000.00	161,369.86	是		否	否	其他
广发证券	保本保收益	60,000,000.00	2016年3月4日	2016年5月3日	到期收回一次计息	60,000,000.00	221,733.90	是		否	否	其他
广发证券	保本保收益	60,000,000.00	2016年5月27日	2016年6月29日	到期收回一次计息	60,000,000.00	162,217.84	是		否	否	其他
广发证券	保本保收益	40,000,000.00	2016年9月28日	2016年10月12日	到期收回一次计息	40,000,000.00	16,027.19	是		否	否	其他
红塔银行	保本保收益	10,000,000.00	2016年9月14日	2016年12月22日	到期收回一次计息	10,000,000.00	81,369.86	是		否	否	其他
中国银行高新支行	保本固定收益	1,000,000	2016年1月29日	2016年2月29日	到期收回一次计息	1,000,000	2,293.15	是		否	否	其他
中国银行高新支行	保本固定收益	1,000,000	2016年5月12日	2016年6月3日	到期收回一次计息	1,000,000	1,446.58	是		否	否	其他
中国银行高新支行	保本固定收益	1,000,000	2016年6月16日	2016年7月22日	到期收回一次计息	1,000,000	2,761.64	是		否	否	其他
合计	/	5,198,494,335.21	/	/	/	5,187,494,335.21	44,649,140.77	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												0
委托理财的情况说明						公司使用部分闲置募集资金进行现金管理、利用闲置自有资金进行保本投资理财业务事项,相继经公司七届十一次董事会、2013年第三次临时股东大会;七届十二次董事会2013年第四次临时股东大会,七届						

受托人	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	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	关联关系
						三十七次董事会，2014年度股东大会；八届一次董事会，2015年第5次临时股东大会审议批准；八届二十二次董事会，2016年第五次临时股东大会审议批准。公司未来有委托理财计划，将继续按照审议批准事项执行委托理财事项。						

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

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

公司秉承“绿色昆药，福祉人类”的理念，在自身发展的同时，将社会责任提高到企业发展的战略高度，积极承担起企业应负的社会责任，大力支持社会公益事业，向自然灾害地区、贫困地区、捐款、捐物，开展爱心公益助学活动，为社会公益事业的发展做出应有的贡献。

2. 年度精准扶贫概要

2016年，公司继续开展员工“一对一”捐资助学活动以及联合浙江绿色共享教育基金会捐助云南当地贫困大学生等助学活动。

2016年1月，公司捐款22万元参与浙江绿色共享教育基金会爱心慈善竞拍，捐赠款项基金会将用于2016年的慈善助学。

2016年5月，昆药集团及旗下昆中药、贝克诺顿、血塞通药业的员工与富民县散旦镇、款庄镇中心小学及禄劝云龙乡的贫困生结对，达成“一对一”捐资助学模式，每年给每名贫困生捐款1,000元资助其继续完成学业直至毕业，2016年度捐资助学活动共结对帮扶165名贫困生，资助助学金16.5万元，截止2016年，这种“一对一”捐赠活动已持续开展了九年，在员工中一直保持着较高的参与积极性，累计帮扶贫困生878人次，捐赠助学金87.8万元。

2016年8月，昆药集团及旗下血塞通药业参与浙江绿色共享教育基金会的绿色共享、助学圆梦“活动，在昆明市内选取已被高校录取，却因无力支付学费可能导致被迫放弃学业的寒门学子，资助他们完成学业，鼓励他们自立、自强发奋学习，实现自我价值，回报社会，成为祖国的有用之才。本次共计捐助30名贫困大学生，捐助金额11万元。

2016年度，公司的全资子公司昆中药还开展了社会公益药品捐赠以及贫困员工帮扶等系列爱心公益活动，向云龙小学捐赠折合1万元的药品一批，向西山区一中教师群体进行药品公益捐赠，药品折合3.6万元。

另外，公司的控股公司贝克诺顿针对贝克诺顿元江希望小学，2016年6月颁发“贝克诺顿奖学金”3,300元；发起“五彩画笔儿童画援助计划”，捐赠美术文具金额16,734元。与云南省红十字会合作开展红斑狼疮及器官移植药物公益援助计划“诺顿赠药项目”，2016赠药捐赠数量4,849盒，价值1,842,620元，覆盖15个省。

3. 上市公司2016年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	51.50
2. 物资折款	188.19
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	51.5
4.2 资助贫困学生人数（人）	195
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	188.19

4. 后续精准扶贫计划

2017 年，公司将继续在富民县散旦镇、款庄镇中心小学和禄劝县云龙小学进行一对一扶贫捐助活动，也将联合浙江绿色共享教育基金会继续在昆明捐助贫困大学生。控股公司贝克诺顿在 2017 年也将继续在元江希望小学举办“蒲公英助学行动”，继续与云南省红十字会合作推进“诺顿赠药项目”。公司将秉承“绿色昆药、福祉社会”的企业宗旨，积极投身社会公益，配合实施国家脱贫攻坚工作，为社会和谐贡献力量。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司 2016 年度社会责任报告，全文于 2017 年 3 月 25 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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	53,892,733	13.67			53,892,733	3,800	53,896,533	107,789,266	13.67
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,892,733	13.67			53,892,733	3,800	53,896,533	107,789,266	13.67
其中：境内非国有法人持股	53,214,133	13.50			53,214,133		53,214,133	106,428,266	13.50
境内自然人持股	678,600	0.17			678,600	3,800	682,400	1,361,000	0.17
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	340,451,577	86.33			340,451,577	-3,800	340,447,777	680,899,354	86.33
1、人民币普通股	340,451,577	86.33			340,451,577	-3,800	340,447,777	680,899,354	86.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	394,344,310	100			394,344,310		394,344,310	788,688,620	100

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

2016年4月20日，经公司2015年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配以昆药集团2015年12月31日总股本394,344,310股为基数，在派发现金红利的同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本394,344,310股，新增无限售流通股份于2016年5月10日上市。

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。2016年公司完成了第三个授予年度的股权激励所涉限制性股票授予以及2015年授予股份的解锁。

(1) 股份授予：2016年5月13日，公司八届十四次董事会审议通过《关于限制性股票激励计划（2013-2015）第三个授予年度实施的议案》和《公司股份回购的议案》；2016年6月20日，公司八届十六次董事会审议通过《关于回购股份授予明细的议案》和《关于确定公司2016年股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》，截止2016年7月19日，本次授予的1,034,300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。

(2) 股份解锁：2016年6月8日，公司八届十五次董事会审议通过《关于2015年授予股权激励股票解锁的议案》，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年授予的股权激励股票解锁已获得批准，涉及的1,357,200股公司股票于2016年6月16日由限售流通股变更为无限售流通股。

2016年6月8日，公司八届十五次董事会审议通过《关于制定公司〈2016年度限制性股票激励计划（草案）〉的预案》，该计划于2016年6月28日公司2016年第三次临时股东大会审议通过，2016年6月28日公司八届十七次董事会审议通过《关于公司〈2016年度限制性股票激励计划〉股票回购的议案》，2016年7月12日公司八届十八次董事会审议通过《关于2016年度股权激励计划所涉限制性股票授予明细的议案》、《关于确定公司2016年度股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》，本次授予的326,700股于2016年9月2日由无限售流通股变更为限售流通股并于2016年9月12日完成本次股份授予的全部过户手续。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

2016年4月20日，经公司2015年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配以昆药集团2015年12月31日总股本394,344,310股为基数，在派发现金红利的同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本394,344,310股，新增无限售流通股份于2016年5月10日上市。因资本公积转增股本事项增加公司股本394,344,310元，根据《企业会计准则第34号——每股收益》要求，本报告已按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
何勤	156,078	312,156	393,968	237,890	股权激励限售条件	2017年7月20日
袁平东	128,934	257,868	325,452	196,518	股权激励限售条件	2017年7月20日
徐朝能	98,397	196,794	248,370	149,973	股权激励限售条件	2017年7月20日
董少瑜	98,397	196,794	248,370	149,973	股权激励限售条件	2017年7月20日
林钟展	98,397	196,794	248,370	149,973	股权激励限售条件	2017年7月20日
刘鹏	98,397	196,794	248,370	149,973	股权激励限售条件	2017年7月20日
戴晓畅	0	0	50,000	50,000	股权激励限售条件	2017年9月13日
赵剑	0	0	24,000	24,000	股权激励限售条件	2017年9月13日
谢波	0	0	26,489	26,489	股权激励限售条件	2017年9月13日
杨兆祥	0	0	26,489	26,489	股权激励限售条件	2017年9月13日
孟丽	0	0	26,489	26,489	股权激励限售条件	2017年9月13日
姜霞	0	0	26,489	26,489	股权激励限售条件	2017年9月13日
周敏	0	0	22,075	22,075	股权激励限售条件	2017年9月13日
钟祥刚	0	0	102,594	102,594	股权激励限售条件	2017年9月13日
汪俊	0	0	5,519	5,519	股权激励限售条件	2017年9月13日
李斌	0	0	11,037	11,037	股权激励限售条件	2017年9月13日
胡臣	0	0	5,519	5,519	股权激励限售条件	2017年9月13日
华方医药科技有限 公司	53,214,133	0	53,214,133	106,428,266	非公开发行限售条 件	2018年10月29日
合计	53,892,733	678,600	55,253,733	107,789,266	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2016年4月20日，经公司2015年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配以昆药集团2015年12月31日总股本394,344,310股为基数，在派发现金红利的同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本394,344,310股，新增无限售流通股份于2016年5月10日上市。本次资本公积转增股本，相应增加昆药集团股本394,344,310元，同时减少昆药集团资本公积-股本溢价394,344,310元。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,880
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	45,634

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	117,464,358	234,928,716	29.79	106,428,266	质押	106,428,266	境内非国有法人
云南合和(集团)股份有限公司	29,991,365	59,982,730	7.61	0	无	0	境内非国有法人
云南省工业投资控股集团有限责任公司	17,203,682	22,490,790	2.85	0	无	0	国有法人
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	11,199,580	12,799,498	1.62	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	6,036,900	12,073,800	1.53	0	无	0	未知
中国人民财产保险股份有限公司一传统一收益组合	4,761,457	11,761,500	1.49	0	无	0	其他
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	6,999,508	8,999,320	1.14	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司一汇添富医药保健混合型证 券投资基金	2,674,509	8,143,948	1.03	0	无	0	其他
中国人民健康保险股份有限公司一传统一普通保险产品	5,798,162	8,100,623	1.03	0	无	0	其他
中国人民财产保险股份有限公司一传统一普通保险产品 一008C一CT001 沪	3,199,144	7,500,007	0.95	0	无	0	其他
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	128,500,450	人民币普通股	128,500,450				
云南合和(集团)股份有限公司	59,982,730	人民币普通股	59,982,730				
云南省工业投资控股集团有限责任公司	22,490,790	人民币普通股	22,490,790				
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	12,799,498	人民币普通股	12,799,498				
中央汇金资产管理有限责任公司	12,073,800	人民币普通股	12,073,800				
中国人民财产保险股份有限公司一传统一收益组合	11,761,500	人民币普通股	11,761,500				

太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	8,999,320	人民币普通股	8,999,320
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健混合型证券投资基金	8,143,948	人民币普通股	8,143,948
中国人民健康保险股份有限公司-传统-普通保险产品	8,100,623	人民币普通股	8,100,623
中国人民财产保险股份有限公司-传统-普通保险产品-008C-CT001 沪	7,500,007	人民币普通股	7,500,007
上述股东关联关系或一致行动的说明	太平人寿保险有限公司一分红一团险分红、太平人寿保险有限公司一分红一团险分红的管理人同为太平人寿保险有限公司；中国人民财产保险股份有限公司-传统-收益组合、中国人民健康保险股份有限公司-传统-普通保险产品、中国人民财产保险股份有限公司-传统-普通保险产品-008C-CT001 沪的管理人同为中国人保资产管理股份有限公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	华方医药科技有限公司	106,428,266	2018年10月29日		非公开发行股票锁定期届满
2	何勤	237,890	2017年7月20日		股权激励解锁条件
3	袁平东	196,518	2017年7月20日		股权激励解锁条件
4	徐朝能	149,973	2017年7月20日		股权激励解锁条件
4	董少瑜	149,973	2017年7月20日		股权激励解锁条件
4	林钟展	149,973	2017年7月20日		股权激励解锁条件
4	刘鹏	149,973	2017年7月20日		股权激励解锁条件
8	钟祥刚	102,594	2017年9月13日		股权激励解锁条件
9	戴晓畅	50,000	2017年9月13日		股权激励解锁条件
10	谢波	26,489	2017年9月13日		股权激励解锁条件

10	杨兆祥	26,489	2017年9月13日	股权激励解锁条件
10	孟丽	26,489	2017年9月13日	股权激励解锁条件
10	姜霞	26,489	2017年9月13日	股权激励解锁条件
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东除华方医药为本公司控股股东外，其余股东均为本公司董事，公司、子公司高级管理人员，或公司原董事、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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	华方医药科技有限公司
单位负责人或法定代表人	何勤
成立日期	1996年06月21日
主要经营业务	药品经营，食品经营，诊疗服务（限分支机构凭许可证经营）。药品研发，医疗器械、消毒用品、日用百货、化妆品的销售，健康咨询服务，技术培训，经营国内贸易及进出口业务，实业投资。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华方医药持有健民集团（600976）22.07%股份，为健民集团控股股东。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

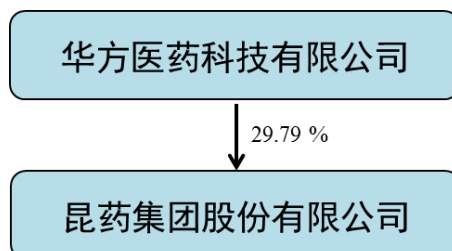
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	浙江立成实业有限公司
单位负责人或法定代表人	汪力成
成立日期	2005年02月23日
主要经营业务	实业投资，投资管理咨询服务，经营国内贸易及进出口业务，设计、制作、代理国内各类广告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过持有华立集团 45.92% 股权，实现对我公司及健民集团、华正新材的实际控制；华立集团直接持有我公司 0.42% 的股权，直接持有健民集团 0.06% 的股权，直接持有华正新材 43.01% 的股权，并以资产管理计划的形式持有健民集团 3.02% 股权，通过全资子公司华方医药持有我公司 29.79% 股权，持有健民集团 22.07% 股权。另外，华立集团还直接持有开创国际 4.9999% 的股权、持有华媒控股 7.02% 的股权、步长制药 0.36% 的股权，通过全资子公司子公司浙江华立投资管理有限公司持有华媒控股 3.15% 的股份，并通过资管计划形式持有华媒控股 0.137% 的股份。
其他情况说明	无

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	华立集团董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公	昆药集团股份有限公司、健民药业集团股份有限公司、浙江华

司情况	正新材料股份有限公司、浙江华立科技股份有限公司（现已更名为浙江开创国际海洋资源股份有限公司）、重庆华立药业股份有限公司（现已更名为浙江华媒控股股份有限公司）
-----	--

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

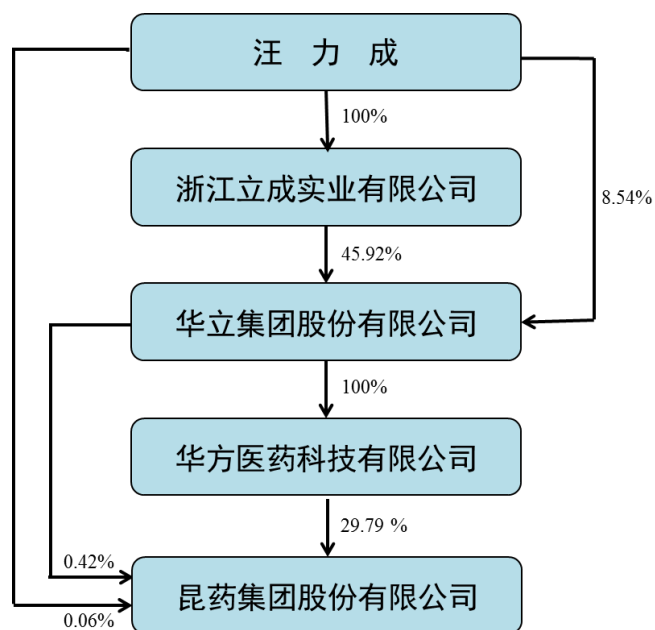
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
汪思洋	董事长	男	30	2016/3/2	2018/11/2					55.28	是
	原董事			2015/11/2	2016/3/1						
李双友	副董事长	男	48	2015/11/2	2018/11/2					0	是
何勤	董事	男	56	2015/11/2	2018/11/2	776,762	1,791,414	1,014,652	资本公积转增股本及股权激励授予	19.50	是
裴蓉	董事	女	45	2015/11/2	2018/11/2					9.00	是
夏军	董事	男		2017/2/10	2018/11/2					0	是
屠鹏飞	独立董事	男	53	2015/11/2	2018/11/2					9.00	否
张旭良	独立董事	男	52	2015/11/2	2018/11/2					9.00	否
郭云沛	独立董事	男	69	2015/11/2	2018/11/2					9.00	否
平其能	独立董事	男	70	2015/11/2	2018/11/2					9.00	否
袁平东	原董事	男	48	2016/3/2	2017/1/21	473,992	1,144,502	670,510	资本公积转增股本及股权激励授予	17.04	否
	原董事长			2015/11/2	2016/3/1						
姚卫平	监事会主席	男	59	2015/11/2	2018/11/2					3.00	是
华士国	监事	男	45	2015/11/2	2018/11/2					-	是
杨庆军	监事	男	35	2015/11/2	2018/11/2					2.25	是
何丽山	职工监事	男	54	2015/11/2	2018/11/2					20.00	否
杨彦斌	职工监事	女	50	2015/11/2	2018/11/2					22.00	否
戴晓畅	总裁	男	54	2015/11/2	2018/11/2		50,000	50,000	股权激励授予	146.70	否
赵剑	财务总监	男	41	2015/11/2	2018/11/2		24,000	24,000	股权激励授予	77.75	否

徐朝能	副总裁兼董秘	男	52	2016/1/12	2018/11/2	384,606	919,185	534,579	资本公积转增股本及股权激励授予	77.75	否
	董秘			2015/11/2	2016/1/11						否
董少瑜	副总裁	男	59	2016/1/12	2018/11/2	384,106	918,185	534,079	资本公积转增股本及股权激励授予	77.75	否
谢波	副总裁	男	47	2016/1/12	2018/11/2	40,000	106,489	66,489	资本公积转增股本及股权激励授予	77.75	否
杨兆祥	副总裁	男	54	2016/1/12	2018/11/2		26,489	26,489	股权激励授予	77.75	否
孙磊	副总裁	男	46	2016/1/12	2018/11/2					97.10	否
张帅鑫	副总裁	男	33	2016/1/12	2018/11/2					70.00	否
合计	/	/	/	/	/				/	886.62	/

注：夏军先生自 2017 年 2 月 20 日起任公司董事，报告期内未纳入公司董事薪酬统计。

姓名	主要工作经历
汪思洋	曾任华立集团股份有限公司投资管理部副部长、总裁助理。现任华立集团股份有限公司副总裁，华方医药科技有限公司总裁，健民药业集团股份有限公司董事，上海开创国际股份有限公司副董事长，华媒控股股份有限公司董事。2016 年 3 月起任昆药集团股份有限公司董事长。
李双友	2015 年 1 月至今任云南合和（集团）股份有限公司董事、金融资产部部长；2009 年 9 月至 2016 年 5 月任云南红塔集团有限公司党委书记、副总经理、董事。2006 年 10 月至 2015 年 6 月任昆药集团股份有限公司监事，2015 年 7 月至 2015 年 11 月 1 日任昆药集团股份有限公司董事，2015 年 11 月 2 日至今任昆药集团股份有限公司副董事长。
何勤	历任深圳亿胜医药科技发展有限公司董事总经理、香港亿胜生物集团(香港创业板上市公司)副总经理、中国科技开发院医药科技开发所所长、深圳智源医药实业发展有限公司总经理、武汉智源现代医疗用品有限公司董事长；2011 年 6 月至今任华立集团股份有限公司副总裁、高级副总裁、华方医药科技有限公司董事长，2010 年 9 月至 2014 年 8 月任健民药业集团股份有限公司董事长，现任健民药业集团股份有限公司董事。2006 年 10 月至 2015 年 11 月任昆药集团股份有限公司董事长，2015 年 11 月至今任昆药集团股份有限公司董事。
裴蓉	1992 年起参加工作，任杭州侨兴织带机厂财务科副科长，1994 年 7 月进入华立集团工作，历任审计室主任、审计部部长、运营总监、财务总监、副总裁。现任华立集团股份有限公司董事、执行总裁，华方医药科技有限公司董事、健民药业集团股份公司董事、上海开创国际股份有限公司监事、浙江华媒控股股份有限公司监事。2010 年至今任昆药集团股份有限公司董事。
夏军	1988 年至 1996 年在成都中医药大学附属医院做医生，1996 年至 1999 年在深圳海王药业有限公司任云南联络处主任，1999 年至 2004 年在石家庄以岭药业股份有限公司任销售部副经理，2004 年至 2010 年陆续在咸阳步长医药公司任总经理、步长制药集团任高级副总裁、陕西国际商贸职业学院任副院长，2010 年至 2014 年在康弘药业集团股份有限公司任副总裁，2014 年至 2016 年在四川省量弘企业管理咨询有限责任公司任总经理，2016 年 6 月至今在华方医药科技有限公司任执行总裁兼首席营销官。2017 年 2 月至今任昆药集团董事。
屠鹏飞	现为北京大学药学院天然药物学系教授、博士生导师、系主任，北京大学创新药物研究院副院长，武汉健民药业集团股份有限公司独立董事。第十届中国药典委员会执行委员、中药材饮片专业委员会主任委员，国家食品药品监督管理局药品审评委员。《中国药学》英文版、《中药

	新药与临床药理》杂志副主编,《中国药学杂志》等 10 多家杂志编委。中国药科大学、沈阳药科大学等 10 多所大学和科研院所的客座教授。国家杰出青年基金获得者。2012 年至今任昆药集团股份有限公司独立董事。
张旭良	2000 年-2009 年,在原浙江万邦会计师事务所有限公司任董事长,2009 年-2011 年在中审亚太会计师事务所有限公司任总经理,2011 年 11 月至今任大华会计师事务所浙江万邦分所所长。2008 年 4 月,通过上海证券交易所独立董事任职资格培训,并分别于 2007 年-2009 年在浙江英特集团股份有限公司,2011 年-2014 年在秦皇岛天业通联重工股份有限公司,2009 年 8 月至 2016 年 3 月在嘉凯城集团股份有限公司任独立董事。2015 年 11 月起任昆药集团股份有限公司独立董事。
郭云沛	2004 年至今任中国医药质量管理协会副会长;2007 年至 2012 年任卓信医学传媒集团副总经理、执行总经理;2008 年至今任中国医药企业管理协会副会长。曾获得“全国百佳新闻工作者”等荣誉称号。现任北京玉德未来文化传媒有限公司监事,《医药界 E 药经理人》杂志编委会主任。2014 年 5 月至今,任亚宝药业股份有限公司、哈药集团股份有限公司、哈尔滨誉衡药业股份有限公司独立董事;2015 年 4 月至今任天士力制药集团股份有限公司独立董事。2015 年 11 月起任昆药集团股份有限公司独立董事。
平其能	中国药科大学教授,2012 年 3 月至今在福建广生堂药业股份有限公司任独立董事;2013 年 12 月至今在河南中帅医药科技股份有限公司任独立董事;2014 年 5 月至今在南京海辰药业股份有限公司任独立董事。2015 年 11 月起任昆药集团股份有限公司独立董事。
袁平东	2006 年 6 月至 2009 年 10 月任西南药业股份有限公司总经理。2009 年 11 月至 2015 年 9 月任昆药集团股份有限公司总裁;2013 年 12 月任昆药集团股份有限公司党委书记;2015 年 11 月至 2016 年 2 月任昆药集团股份有限公司董事长。2015 年 11 月至 2017 年 1 月 20 日任昆药集团股份有限公司董事。2016 年 3 月起任北大医药股份有限公司 CEO。
姚卫平	历任华立家用电器分厂厂长、浙江华立家用电器有限公司总经理、深圳华立盛仪表有限公司总经理、浙江华立国际发展有限公司高级副总裁。2013 年 1 月至今任华立集团股份有限公司监事长,2016 年至今担任华方医药科技有限公司监事会主席,2013 年 9 月至 2014 年 9 月任健民药业集团股份有限公司监事会主席,2013 年 9 月至今任健民药业集团股份有限公司监事,2016 年 1 月至今任华立科技股份有限公司监事会主席。2015 年 11 月至今任昆药集团股份有限公司监事会主席。
华士国	2001 年 1 月至 2003 年 8 月在云南红塔滇西水泥股份有限公司任总经理助理、副总经理;2003 年 8 月至 2006 年 3 月在昆明红塔木业任副总经理、总经理;2009 年 3 月至 2015 年 1 月任云南红塔集团酒店地产科副科长、机电建材科副科长。现任云南合和(集团)股份有限公司金融资产部副部长。2015 年 7 月至今任昆药集团股份有限公司监事。
杨庆军	2006 年 7 月-2007 年 6 月任广东格兰仕集团有限公司审计监察中心研究员,2007 年 7 月-2012 年 3 月担任华立集团股份有限公司营运部副部长,2012 年 4 月-2014 年 12 月担任内蒙古华生高岭土有限公司副总经理,2015 年 1 月至 2016 年 1 月,担任华方医药科技有限公司财务营运部部长,2016 年 1 月至今,担任华立集团财务营运总监。2015 年 11 月起任昆药集团股份有限公司监事。
何丽山	2003 年 5 月至今历任昆明制药集团股份有限公司口服剂分厂厂长、党支部书记、党委委员、工会主席兼党群工作部部长、兼任制造中心总经理助理;2006 年 10 月至今任昆药集团股份有限公司监事。
杨彦斌	2003 年 7 月至今历任昆明制药药品销售有限公司市场监察部经理兼党支部书记、昆明制药股份有限公司审计及法务部销售法务主管、审计及法务部经理、法律事务部经理兼监事会办公室主任;2009 年 11 月至今任昆药集团股份有限公司监事。
戴晓畅	1983 年至 1985 年在云南大学附属中学任教,1988 年至 1991 年在云南大学化学系任助教。1999 年担任云大科技股份有限公司董事、科学咨询委员会主任、博士后工作站主任、首席科学家。2001 年,担任大连高新生物制药有限公司总经理、董事长,深圳市云大科技产业有限公司董

	事，云南绿舟药业有限公司董事长。2002年至2003年任昆明云大科技股份有限公司董事长。2002年至2004年任云南沃森生物制药有限公司董事长。2000年—2005年在云南大学药学院任院长、2000年至今在云南大学药学院（现云南大学化学科学与工程学院）任教授、硕士生、博士生导师，云南省中青年学校及技术带头人。2005年1月至2016年1月，任昆明贝克诺顿制药有限公司总经理。2015年9月11日起任昆药集团股份有限公司总裁。
赵剑	2000年7月-2005年5月兰州铝业有限公司、康师傅控股食品有限公司、西子奥的斯电梯有限公司从事财务管理工作；2005年5月-2007年9月在华立集团股份有限公司历任财务分析主管、审计部经理、财务巡视督查；2007年9月-2012年1月历任上海华策投资有限公司财务总监、营运总监、副总裁；2013年2月至2015年10月任华方医药科技有限公司财务总监；2013年9月至2016年3月任健民药业集团股份有限公司监事。2015年11月起任昆药集团股份有限公司财务总监。
徐朝能	1991年3月至1998年6月历任中轻依兰(集团)有限公司资产财务部副部长、部长；1998年7月至2002年4月历任昆明制药集团股份有限公司资产财务部经理兼证券部经理、总裁助理、财务总监；2000年3月至2006年10月任昆明制药集团股份有限公司董事会秘书；2004年7月至2015年11月1日任昆药集团股份有限公司副总裁；2007年9月至今任昆药集团股份有限公司董事会秘书、2016年1月12日至今任昆药集团股份有限公司副总裁。
董少瑜	2000年10月至2005年5月任武汉健民股份有限公司总会计师、财务总监；2005年6月至2006年9月任武汉健民集团随州药业有限公司总经理。2006年10月至2009年10月任昆明制药集团股份有限公司财务总监。2008年7月至2015年11月1日任昆药集团股份有限公司副总裁、2016年1月12日至今任昆药集团股份有限公司副总裁。
谢波	1995年4月至2001年7月任昆明制药股份有限公司企业发展部副经理；2001年7月至2010年8月任昆明制药集团股份有限公司原料药分厂厂长；2010年8月至今任昆药集团股份有限公司制造中心副总经理、总经理，生产平台负责人。2016年1月12日起任昆药集团股份有限公司副总裁。
杨兆祥	1984年至1995年历任昆明制药厂研究所研发人员、项目负责人、化学室主任，1995年至2005年历任昆明制药集团股份有限公司研究所副所长、所长，2006年至今任昆药集团股份有限公司药物研究院院长、研发平台负责人。2016年1月12日起任昆药集团股份有限公司副总裁。
孙磊	1993年4月至2002年3月在重庆葛兰素制药有限公司，荷兰纽迪希亚制药公司中国代表处，上海爱的发制药有限公司，上海百特医疗用品有限公司，广州南新制药有限公司工作，历任销售代表，销售主管，大区经理，产品经理，业务发展经理；2002年3月加入昆明贝克诺顿制药有限公司，历任业务发展经理，市场部经理，销售部经理；2010年1月至2015年12月任昆明贝克诺顿制药有限公司市场销售总监。2016年1月12日起任昆药集团股份有限公司副总裁。
张帅鑫	2009年至2011年在中证万融投资集团任投资经理，2011年至2014年在中国远大集团健康产业基金筹备组任基金经理，2014年至2015年7月在海虹企业控股任行业发展投资总监。2015年7月至2016年1月11日任昆药集团股份有限公司投资副总裁。2016年1月12日起任昆药集团股份有限公司副总裁。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
何勤	董事,原董事长	156,078	237,890	0	156,078	237,890	237,890	13.51
袁平东	原董事、董事长、高管	128,934	196,518	0	128,934	196,518	196,518	13.51
戴晓畅	总裁	0	50,000	0	0	50,000	50,000	13.51
赵剑	财务总监	0	24,000	0	0	24,000	24,000	13.51
徐朝能	副总裁兼董事会秘书	98,397	149,973	0	98,397	149,973	149,973	13.51
董少瑜	副总裁	98,397	149,973	0	98,397	149,973	149,973	13.51
谢波	副总裁	0	26,489	0	0	26,489	26,489	13.51
杨兆祥	副总裁	0	26,489	0	0	26,489	26,489	13.51
合计	/	481,806	861,332	/	481,806	861,332	861,332	/

注: 公司董事、高管年初持有的限制性股票因公司资本公积转增股本每 10 股转增 10 股, 本年度解锁股份解锁时实际数量已翻倍。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪思洋	华方医药科技有限公司	总裁	2016-06-27	
	华立集团股份有限公司	副总裁	2016-01-01	
李双友	云南合和(集团)股份有限公司	董事、金融资产部部长	2015-01	
	云南红塔集团有限公司	党委书记兼副总经理、董事	2009-09	2016-05
何勤	华方医药科技有限公司	董事长	2011-06-01	
	华立集团股份有限公司	高级副总裁	2016-01-01	

裴蓉	华立集团股份有限公司	执行总裁	2016-01-01	
	华方医药科技有限公司	董事	2011-06-01	
夏军	华方医药科技有限公司	执行总裁兼首席营销官	2016-06	
姚卫平	华立集团股份有限公司	监事会主席	2013-01-08	
	华方医药科技有限公司	监事会主席	2015-11	
华士国	云南合和（集团）股份有限公司	金融资产部副部长	2015-01	
杨庆军	华方医药科技有限公司	财务营运部部长	2015-01	2016-01
	华立集团股份有限公司	财务营运总监	2016-01	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪思洋	健民药业集团股份有限公司	董事	2013-9-6	
	上海开创国际股份有限公司	副董事长	2014-1-22	
	浙江华媒控股股份有限公司	董事	2013-8-12	
李双友	云南新兴仁恒包装材料有限公司	董事长		
	云南安晋高速公路开发有限公司	董事长		
	云南新兴投资有限公司	董事长		
	云南省玉溪市科技彩印有限公司	副董事长		
	云南白药集团股份有限公司	董事		
	云南旅游股份有限公司	董事		
	华泰保险集团股份有限公司	董事		
	红塔创新投资股份有限公司	董事		
	国信证券股份有限公司	董事		
	红塔证券股份有限公司	董事		
	玉溪市商业银行股份有限公司	董事		
何勤	健民药业集团股份有限公司	董事	2013-9-6	
裴蓉	浙江华媒控股股份有限公司	监事	2015-5-27	
	上海开创国际股份有限公司	监事	2014-1-22	

	健民药业集团股份有限公司	董事	2013-9-6	
袁平东	北大医药科技股份有限公司	CEO	2016-03-02	
屠鹏飞	北京大学	天然药物学系教授、博士生导师、系主任，创新药物研究院副院长		
	健民药业集团股份有限公司	独立董事	2013-9-6	
	湖北济川药业股份有限公司	独立董事	2014-3-7	
	北京中关村科技发展(控股)股份有限公司	独立董事	2016-2-2	
张旭良	大华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江万邦分所	所长	2011-11	
	嘉凯城集团股份有限公司	独立董事	2009-08	2016-03
郭云沛	北京玉德未来文化传媒有限公司	监事	2014-06	
	亚宝药业集团股份有限公司	独立董事	2014-05-15	
	哈药集团股份有限公司	独立董事	2014-6-27	
	哈尔滨誉衡药业股份有限公司	独立董事	2014-09-09	
	天士力制药集团股份有限公司	独立董事	2015-04-27	
	《医药界E药经理人》杂志社	编委会主任	2014-06	
平其能	中国药科大学	教授		
	福建广生堂药业股份有限公司	独立董事	2011-09	
	河南中帅医药科技股份有限公司	独立董事	2013-12	
	南京海辰药业股份有限公司	独立董事	2014-06	
姚卫平	健民药业集团股份有限公司	监事	2013-09-06	
	华立科技股份有限公司	监事会主席	2016-01-01	
华士国	云南国际信托有限公司	监事		
戴晓畅	云南大学化学科学与工程学院	教授、硕士生、博士生导师		
赵剑	健民药业集团股份有限公司	监事	2013-09-06	2016-03-18
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事、监事按职务领取津贴，公司建立了高级管理人员的考评、激励机制和相关制度《公司高
---------------------	--

	级管理人员经营绩效管理办法》、《公司高级管理人员薪酬管理办法》，加强高管人员工资收入管理，合理调节工资收入水平，规范工资性收入的分配方法，调动高管人员的积极性，促进公司管理团队建设及公司经营目标的实现。高级管理人员的薪酬采用年薪制，根据其所承担的责任确定其基本工资，根据其生产经营管理成果挂钩考核，确定绩效工资，实行由基本工资与绩效工资相结合的工资结构。年薪由月固定工资、季度绩效工资、年绩效工资及年超额奖金四块构成。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据 2005 年 2 月 24 日公司四届二十次董事会审议通过的《公司高级管理人员经营绩效管理办法》、《公司高级管理人员薪酬管理办法》，2016 年 3 月 29 日公司八届十二次董事会审议通过的《2016 年总裁班子绩效责任书》、《2016 年财务总监绩效责任书》，2016 年 8 月 31 日公司八届二十次董事会审议通过的《公司高管团队 2016 年薪酬标准》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按公司的考核制度及相关程序发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	886.62 万元

四、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
袁平东	董事长、董事	离任	因个人原因分别于 2016 年 3 月辞去董事长职务，2017 年 1 月辞去董事职务
谢波	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，于 2016 年 1 月 12 日聘任为公司副总裁
徐朝能	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，于 2016 年 1 月 12 日聘任为公司副总裁
董少瑜	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，于 2016 年 1 月 12 日聘任为公司副总裁
杨兆祥	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，于 2016 年 1 月 12 日聘任为公司副总裁
孙磊	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，于 2016 年 1 月 12 日聘任为公司副总裁
张帅鑫	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，于 2016 年 1 月 12 日聘任为公司副总裁
袁平东	董事长、董事	离任	因个人原因分别于 2016 年 3 月辞去董事长职务，2017 年 1 月辞去董事职务
夏军	董事	选举	经公司八届二十五次董事会、2017 年第一次临时股东大会审议通过，于 2017 年 2 月 20 日选举为公司董事

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,537
主要子公司在职员工的数量	3,099
在职员工的数量合计	4,636
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,031
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,928
销售人员	1,285
技术人员	498
财务人员	143
行政人员	782
合计	4,636
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	12
硕士及研究生	115
大专及本科	2,755
中专、中等学历及以下	1,754
合计	4,636

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司的员工薪酬，以员工的价值贡献、工作业绩、个人能力、所在岗位为主要定薪依据，在具备一定的市场竞争力，有效激励与约束相结合的原则上，制定薪酬政策。

目前，公司薪酬按照不同的岗位类别设定不同的薪酬体系，如：高中级管理人员实行年薪制薪酬政策，销售人员实行销售提成制薪酬政策，研发人员实行节点奖励薪酬政策，旨在最大程度地激励各类别岗位人员的工作积极性。在执行过程中，根据绩效管理、激励与约束政策、薪酬普调等方法，并结合市场薪酬水平，适时地进行薪酬政策调整，使薪酬政策在实际操作中，能更加有效地激发每一位员工的主观能动性，为公司创造更多的价值与贡献，并为之匹配相应的薪酬。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

结合公司战略发展，昆药集团建立了依托“蓝海战略”对培训对象（包含应届毕业生、关键技术岗位人才培养、中层后备人员培养、高级管理后备人员）、培训内容进行了分层次管理的培训体系，不断为公司输送与企业相匹配的优秀人才。培训采取内训与外训相结合的培训方式，为不同层次的员工设立了进阶培训课程，培训过程中不断灌输项目管理、行动学习、游戏化学习等培训管理方式，增加了学员的主观能动性，不断提高员工战略思维，为员工发展打下坚实基础。根据市场需求，公司近两年来先后实施了管理培训生项目、雪狼计划（主要针对营销后备人员培养）等项目，使得员工发展体系不断完善。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	-
劳务外包支付的报酬总额	人民币 1,586.7 万元

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

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。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016年第1次临时股东大会	2016年1月21日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2016年1月22日
2016年第2次临时股东大会	2016年3月29日		2016年3月30日
2015年度股东大会	2016年4月20日		2016年4月21日
2016年第3次临时股东大会	2016年6月28日		2016年6月29日
2016年第4次临时股东大会	2016年11月15日		2016年11月16日
2016年第5次临时股东大会	2016年12月13日		2016年12月14日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
汪思洋	否	19	3	16	0	0	否	5	
李双友	否	19	3	16	0	0	否	1	
何勤	否	19	3	12	4	0	是	1	

裴蓉	否	19	3	15	1	0	否	1
袁平东	否	19	3	16	0	0	否	2
屠鹏飞	是	19	3	16	0	0	否	2
张旭良	是	19	3	16	0	0	否	1
郭云沛	是	19	3	16	0	0	否	1
平其能	是	19	3	16	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

公司董事何勤先生因其他公务事项，未亲自出席公司八届十五次、八届十七次、八届十八次及八届二十三次董事会，均委托公司董事长汪思洋先生代为表决，符合相关规定。

年内召开董事会会议次数	19
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	16
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

报告期内，公司与控股股东业务保持独立，不存在同业竞争的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了比较完善的高级管理人员考评激励制度，实行年度经营绩效考核。由董事会薪酬与考核委员会提出公司高管人员有关薪酬考核方案，提交董事会审议通过后实施。公司高管人员实行年薪制，年薪由月薪、季度考核收入和年度考核收入构成。

公司于 2013 年第一次临时股东大会审议通过《公司限制性股票激励计划修改稿(2013-2015)》，并获中国证监会无异议函。激励对象 6 名：何勤、袁平东、徐朝能、董少瑜、林钟展、刘鹏，为公司董事、高管或原董事、高管。根据《激励计划》，公司 2015 年授予 6 名激励对象的共计 1,357,200 股公司股票于 2016 年 6 月 16 日由限售流通股变更为无限售流通股；截止 2016 年 7 月 19 日，本年度授予的 1,034,300 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。

2016 年 6 月 8 日，公司八届十五次董事会审议通过《关于制定公司〈2016 年度限制性股票激励计划（草案）〉的预案》，该计划于 2016 年 6 月 28 日公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，激励对象共 11 人：戴晓畅、赵剑、谢波、杨兆祥、孟丽、姜霞、周敏、钟祥刚、汪俊、李斌、胡臣，为公司及重要子公司的高级管理人员。激励计划所涉 326,700 股公司股票于 2016 年 9 月 2 日由无限售流通股变更为限售流通股并于 2016 年 9 月 12 日完成本次股份授予的全部过户手续。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2016 年度内部控制自评报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了公司 2016 年度内控审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

一、公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券	15 昆药债	122412	2015 年 7 月 29 日	2020 年 7 月 29 日	298,271,857.05	4.28%	按年付息，到期一次还本	上海交易所

公司债券付息兑付情况

适用 不适用

本期债券付息日为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 29 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。每次付息款项不另计利息。2016 年 7 月 29 日已付息 1,284 万元。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 41 层
	联系人	汪浩、肖陈楠、王荣鑫、郑勇
	联系电话	0755-82943146, 0755-82943121
资信评级机构	名称	东方金诚国际信用评估有限公司
	办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 7 层

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

本期债券发行额度 3 亿元，扣除发行费用 235 万元后，募集资金净额 29,765 万元全部用于补充流动资金及偿还银行贷款，符合本期债券《募集说明书》约定的募集资金使用安排。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

评级机构东方金诚国际信用评估有限公司在对本公司经营状况、行业及其他情况进行综合分析评估的基础上，于 2016 年 5 月 30 日出具了《昆药集团股份有限公司主体及“15 昆药债”2016 年度跟踪信用评级报告》，维持公司的 AA 主体信用等级，评级展望为稳定，并维持“15 昆药债”AA 的债项信用等级。在本期债券的存续期内，资信评级机构将在《评级报告》正式出具后每年进行定期或不定期跟踪评级，跟踪评级结果在资信评级机构网站和上海证券交易所网站予以公布。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

本期债券未提供担保或采用其他增信措施。在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的起息日为 2015 年 7 月 29 日，本期债券的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 29 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；每次付息款项不另计利息。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

报告期内，未召开公司债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

债券受托管理人招商证券股份有限公司，在报告期内按照《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求履行债券受托管理人职责，包括但不限于持续关注本公司的资信状况、对本公司指定专项账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督。报告期内，债券受托管理人招商证券股份有限公司于 2016 年 6 月 29 日发布《昆药集团 2015 年公司债券受托管理事务报告》。

八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2016 年	2015 年	本期比上年同期 增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销 前利润	585,822,162.48	606,508,693.89	-3.41	本期市场营销投入及研发投入持续增加,利润总额下降
流动比率	2.48	2.58	-3.69	存货增加
速动比率	1.17	1.23	-5.23	非流动资产投入增加
资产负债率	33.14%	32.59%	1.68	新购入企业合并影响及预提费用增加影响
EBITDA 全部债 务比	3.06	2.66	14.89	新购入企业合并影响
利息保障倍数	25.02	30.96	-19.20	上年债券利息从 8 月开始计提
现金利息保障 倍数	21.17	37.85	-44.08	本期兑付债券利息影响。
EBITDA 利息保 障倍数	29.25	30.96	-5.51	上年债券利息从 8 月开始计提
贷款偿还率	100%	100%	0.00	公司还贷记录较好,贷款到期按时归还
利息偿付率	100%	100%	0.00	公司均按期归还借款利息,无延期支付利息情况。

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

公司无其他债券和债务融资工具。

十、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

银行名称	授信总额	已使用授信总额	余额
中国银行	67400	10148	57252
招商银行	8900	3084	5816
民生银行	7000	5191	1809
广东发展银行	3000	0	3000
上海浦东发展银行	1800	0	1800
东亚银行	4000	2798	1202
曲靖商业银行	2000	2000	0
富滇银行	1000	0	1000
重庆商业银行	6500	5500	1000
嘉兴银行	500	500	0
兴业银行	490	480	10
汇丰银行	12000	380	11620
小计	114590	30081	84509

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 不适用

截至本报告公布之日，公司无需要披露的执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 不适用

无

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字（2017）160038 号

昆药集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的昆药集团股份有限公司（以下简称昆药集团）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昆药集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务

报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，昆药集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆药集团 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐毅

中国注册会计师：刘溪

中国·武汉

二〇一七年三月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表 2016 年 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金	4.1	792,336,152.21	747,294,253.00
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	4.2	134,158,501.13	137,244,920.49
应收账款	4.4	713,679,399.85	551,909,733.12
预付款项	4.6	114,405,729.15	107,688,975.89

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	4.3	751,506.85	18,958.33
应收股利			
其他应收款	4.5	88,629,542.03	83,470,214.61
买入返售金融资产			
存货	4.7	862,146,986.15	616,045,395.64
划分为持有待售的资产	4.8		1,800,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4.9	653,878,553.92	754,913,011.20
流动资产合计		3,359,986,371.29	3,000,385,462.28
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	4.10	525,316,572.74	544,938,349.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4.11	27,119,863.78	37,209,405.20
投资性房地产	4.12		64,307,577.63
固定资产	4.13	582,608,398.33	621,130,710.05
在建工程	4.14	232,570,891.53	141,240,629.57
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	4.15	356,804,070.70	238,825,323.33
开发支出	4.16	88,213,651.55	96,606,858.10
商誉	4.17	73,826,525.58	69,677,836.75
长期待摊费用	4.18	9,666,211.64	9,146,178.87
递延所得税资产	4.19	81,964,087.87	69,378,684.34
其他非流动资产	4.20	64,186,697.55	55,424,010.16
非流动资产合计		2,042,276,971.27	1,947,885,563.28
资产总计		5,402,263,342.56	4,948,271,025.56
流动负债：			
短期借款	4.21	155,685,478.40	182,500,000.00
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	4.22	164,826,117.28	139,712,902.20
应付账款	4.23	372,141,795.80	314,198,125.36
预收款项	4.24	45,241,698.23	44,891,263.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4.25	65,699,482.08	89,567,366.45
应交税费	4.26	98,987,026.47	80,130,650.38

应付利息	4.27	5,675,249.77	5,733,898.05
应付股利			
其他应付款	4.28	443,942,932.00	306,498,332.60
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,352,199,780.03	1,163,232,538.35
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	4.29	298,271,857.05	297,833,746.21
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	4.25	10,199,294.61	27,997,239.20
专项应付款			
预计负债			
递延收益	4.30	121,207,392.32	123,235,089.46
递延所得税负债	4.19	8,376,522.34	115,370.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		438,055,066.32	449,181,445.76
负债合计		1,790,254,846.35	1,612,413,984.11
所有者权益			
股本	4.31	788,688,620.00	394,344,310.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	4.32	1,414,908,107.42	1,809,262,030.95
减: 库存股			
其他综合收益	4.33	-615,948.17	-895,049.60
专项储备	4.34	2,484,185.93	2,555,869.79
盈余公积	4.35	183,262,470.29	150,282,470.42
一般风险准备			
未分配利润	4.36	1,168,805,941.61	956,210,966.09
归属于母公司所有者权益合计		3,557,533,377.08	3,311,760,597.65
少数股东权益	4.37	54,475,119.13	24,096,443.80
所有者权益合计		3,612,008,496.21	3,335,857,041.45
负债和所有者权益总计		5,402,263,342.56	4,948,271,025.56

法定代表人: 戴晓畅 主管会计工作负责人: 赵剑 会计机构负责人: 许金

母公司资产负债表
2016年12月31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
流动资产:			
货币资金		255,196,731.34	203,626,005.36
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		34,570,373.02	42,222,413.97
应收账款	14.1	146,779,111.05	127,585,843.21
预付款项		40,641,174.81	36,711,705.07
应收利息		751,506.85	
应收股利			
其他应收款	14.2	353,669,863.24	427,204,639.23
存货		327,905,146.79	134,679,214.43
划分为持有待售的资产			1,800,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		624,941,932.50	679,211,446.29
流动资产合计		1,784,455,839.60	1,653,041,267.56
非流动资产:			
可供出售金融资产		513,514,185.00	544,042,790.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	1,134,424,954.35	1,036,078,775.77
投资性房地产			26,154,774.04
固定资产		284,837,380.70	309,751,398.11
在建工程		79,676,556.83	31,347,249.54
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		98,909,957.67	50,455,289.31
开发支出		72,867,331.21	81,728,077.09
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,892,565.51	42,959,528.80
其他非流动资产		26,367,052.55	37,813,857.10
非流动资产合计		2,258,489,983.82	2,160,331,739.76
资产总计		4,042,945,823.42	3,813,373,007.32
流动负债:			
短期借款			
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		79,334,294.79	59,033,602.42
预收款项		28,950,634.77	28,794,880.03
应付职工薪酬		41,694,288.46	61,809,210.87
应交税费		45,661,317.78	47,870,631.06

应付利息		5,487,780.82	5,487,780.82
应付股利			
其他应付款		268,796,474.78	191,849,698.44
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		469,924,791.40	394,845,803.64
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		298,271,857.05	297,833,746.21
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,555,500	23,251,500
专项应付款			
预计负债			
递延收益		33,544,085.91	32,911,200
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		340,371,442.96	353,996,446.21
负债合计		810,296,234.36	748,842,249.85
所有者权益:			
股本		788,688,620	394,344,310
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,597,853,522.63	1,992,197,832.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		182,164,238.29	149,184,238.42
未分配利润		663,943,208.14	528,804,376.42
所有者权益合计		3,232,649,589.06	3,064,530,757.47
负债和所有者权益总计		4,042,945,823.42	3,813,373,007.32

法定代表人: 戴晓畅 主管会计工作负责人: 赵剑 会计机构负责人: 许金

合并利润表

2016 年 1—12 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		5,100,597,122.86	4,915,685,873.8
其中: 营业收入	4.38	5,100,597,122.86	4,915,685,873.8
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		4,714,245,752.74	4,464,088,290.06
其中：营业成本	4.38	3,128,565,046.00	3,219,829,902.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4.39	45,903,307.62	36,275,531.11
销售费用	4.40	1,183,119,195.39	881,587,119.27
管理费用	4.41	336,277,684.02	294,224,840.62
财务费用	4.42	14,550,967.69	18,004,846.36
资产减值损失	4.43	5,829,552.02	14,166,050.38
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）	4.44	37,956,101.99	13,821,059.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,730,585.52	-837,576.6
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		424,307,472.11	465,418,643.01
加：营业外收入	4.45	60,084,202.6	46,357,985.28
其中：非流动资产处置利得		194,564.7	124,038.96
减：营业外支出	4.46	3,464,852.69	5,861,745.21
其中：非流动资产处置损失		808,342.43	581,021.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		480,926,822.02	505,914,883.08
减：所得税费用	4.47	71,408,440.62	74,599,708.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		409,518,381.40	431,315,174.97
归属于母公司所有者的净利润		407,256,142.49	420,850,831.96
少数股东损益		2,262,238.91	10,464,343.01
六、其他综合收益的税后净额	4.48	232,738.22	-724,602.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		279,101.43	-597,784.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		279,101.43	-597,784.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-79,195.81	-42,552.97
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		358,297.24	-555,231.04
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-46,363.21	-126,818.54
七、综合收益总额		409,751,119.62	430,590,572.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		407,535,243.92	420,253,047.95
归属于少数股东的综合收益总额		2,215,875.7	10,337,524.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	12	0.5164	0.5336
（二）稀释每股收益(元/股)	12	0.5164	0.5336

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司利润表
2016 年 1—12 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	14.4	1,413,115,478.11	1,233,514,562
减：营业成本	14.4	360,703,543.22	352,054,158.24
税金及附加		20,695,552.07	20,111,208.81
销售费用		581,286,685.15	393,980,419.85
管理费用		183,128,631.57	145,782,897.11
财务费用		9,036,914.93	4,671,307.67
资产减值损失		-3,266,485.21	8,609,567.4
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）	14.5	85,029,155.44	51,577,986.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,281,146.42	-837,576.6
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		346,559,791.82	359,882,989.41
加：营业外收入		27,436,254.06	26,308,515.66
其中：非流动资产处置利得		7,920	10,260
减：营业外支出		563,826.01	1,547,231.83
其中：非流动资产处置损失		153,626.39	98,482.3
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		373,432,219.87	384,644,273.24
减：所得税费用		43,632,221.18	49,249,694.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		329,799,998.69	335,394,578.31
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		329,799,998.69	335,394,578.31
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：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

合并现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,105,729,576.21	4,752,462,719.56
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		7,312,925.52	5,055,557.46
收到其他与经营活动有关的现金	4.49	191,917,814.44	193,416,279.45
经营活动现金流入小计		5,304,960,316.17	4,950,934,556.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,916,251,112.89	2,773,274,646.48
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		492,834,426.02	392,081,417.94
支付的各项税费		427,392,033.82	386,200,269.45
支付其他与经营活动有关的现金	4.49	1,157,325,641.28	922,761,088.15
经营活动现金流出小计		4,993,803,214.01	4,474,317,422.02

经营活动产生的现金流量净额		311,157,102.16	476,617,134.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,234,941,261.52	1,346,890,545.65
取得投资收益收到的现金		43,935,180.66	14,658,635.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,220,118.03	4,611,690.1
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	4.49	5,535,700	32,571,200
投资活动现金流入小计		4,326,432,260.21	1,398,732,071.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,451,587.26	210,817,350
投资支付的现金		4,115,564,640.52	2,733,494,830.4
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		39,743,604.59	253,330,000
支付其他与投资活动有关的现金			21,998,716.64
投资活动现金流出小计		4,358,759,832.37	3,219,640,897.04
投资活动产生的现金流量净额		-32,327,572.16	-1,820,908,825.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,950,000	1,243,793,246
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,950,000	694,164
取得借款收到的现金		159,000,000	321,500,000
发行债券收到的现金			297,650,000
收到其他与筹资活动有关的现金	4.49	20,000,000	35,000,000
筹资活动现金流入小计		183,950,000	1,897,943,246
偿还债务支付的现金		194,500,000	366,700,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,274,212.48	69,690,715.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		508,581.18	238,144.87
支付其他与筹资活动有关的现金			63,352,000
筹资活动现金流出小计		376,774,212.48	499,742,715.79
筹资活动产生的现金流量净额		-192,824,212.48	1,398,200,530.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,019,788.17	-416,521.62
五、现金及现金等价物净增加额		89,025,105.69	53,492,317.62
加：期初现金及现金等价物余额		636,881,766.95	583,389,449.33
六、期末现金及现金等价物余额		725,906,872.64	636,881,766.95

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,454,796,630.06	1,280,297,910.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		633,463,078.10	345,901,644.20
经营活动现金流入小计		2,088,259,708.16	1,626,199,554.93
购买商品、接受劳务支付的现金		417,249,096.86	251,112,225.61
支付给职工以及为职工支付的现金		206,438,518.97	139,469,882.41
支付的各项税费		224,096,020.32	209,018,269.09
支付其他与经营活动有关的现金		969,849,990.38	811,290,890.92
经营活动现金流出小计		1,817,633,626.53	1,410,891,268.03
经营活动产生的现金流量净额	14.6	270,626,081.63	215,308,286.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,007,000,000.00	770,000,000.00
取得投资收益收到的现金		91,558,795.01	12,582,418.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,226.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,240,000.00	14,671,200.00
投资活动现金流入小计		3,103,598,795.01	797,263,844.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,500,217.44	95,683,685.10
投资支付的现金		3,005,848,720.00	2,092,802,830.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00	328,895,746.72
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,149,348,937.44	2,517,382,262.22
投资活动产生的现金流量净额		-45,750,142.43	-1,720,118,417.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,243,100,000.00
取得借款收到的现金			100,000,000.00
发行债券收到的现金			297,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,640,750,000.00
偿还债务支付的现金			130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,521,167.10	60,123,310.65
支付其他与筹资活动有关的现金			3,352,000.00
筹资活动现金流出小计		174,521,167.10	193,475,310.65
筹资活动产生的现金流量净额		-174,521,167.10	1,447,274,689.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,215,953.88	3,071.07
五、现金及现金等价物净增加额	14.6	51,570,725.98	-57,532,369.93
加：期初现金及现金等价物余额	14.6	203,626,005.36	261,158,375.29
六、期末现金及现金等价物余额	14.6	255,196,731.34	203,626,005.36

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

合并所有者权益变动表
2016 年 1—12 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	394,344,310.00				1,809,262,030.95		-895,049.60	2,555,869.79	150,282,470.42		956,210,966.09	24,096,443.80	3,335,857,041.45
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	394,344,310.00				1,809,262,030.95		-895,049.60	2,555,869.79	150,282,470.42		956,210,966.09	24,096,443.80	3,335,857,041.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	394,344,310.00				-394,353,923.53		279,101.43	-71,683.86	32,979,999.87		212,594,975.52	30,378,675.33	276,151,454.76
(一) 综合收益总额							279,101.43				407,256,142.49	2,215,875.70	409,751,119.62
(二) 所有者投入和减少资本					-9,613.53							28,671,380.81	28,661,767.28
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					-9,613.53							28,671,380.81	28,661,767.28
(三) 利润分配									32,979,999.87		-194,661,166.97	-508,581.18	-162,189,748.28
1. 提取盈余公积									32,979,999.87		-32,979,999.87		
2. 提取一般风险准													

2016 年年度报告

额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						-597,784.01				420,850,831.96	10,337,524.47	430,590,572.42
(二) 所有者投入和减少资本	53,214,133.00			759,270,551.01							-120,468,962.20	692,015,721.81
1. 股东投入的普通股	53,214,133.00			1,185,480,652.87							694,164.00	1,239,388,949.87
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				-426,210,101.86							-121,163,126.20	-547,373,228.06
(三) 利润分配								33,539,457.83	-91,531,587.92			-57,992,130.09
1. 提取盈余公积								33,539,457.83	-33,539,457.83			
2. 提取一般风险准备												
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								-112,800.00				-112,800.00
1. 本期提取												
2. 本期使用								112,800.00				112,800.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	394,344,310.00			1,809,262,030.95		-895,049.60	2,555,869.79	150,282,470.42		956,210,966.09	24,096,443.80	3,335,857,041.45

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司所有者权益变动表

2016 年年度报告

2016 年 1—12 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	394,344,310.00				1,992,197,832.63				149,184,238.42	528,804,376.42	3,064,530,757.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,344,310.00				1,992,197,832.63				149,184,238.42	528,804,376.42	3,064,530,757.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	394,344,310.00				-394,344,310.00				32,979,999.87	135,138,831.72	168,118,831.59
(一) 综合收益总额										329,799,998.69	329,799,998.69
(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									32,979,999.87	-194,661,166.97	-161,681,167.10
1. 提取盈余公积									32,979,999.87	-32,979,999.87	
2. 对所有者(或股东)的分配										-161,681,167.10	-161,681,167.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	394,344,310.00				-394,344,310.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	394,344,310.00				-394,344,310.00						
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	788,688,620.00				1,597,853,522.63				182,164,238.29	663,943,208.14	3,232,649,589.06

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				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）	53,214,133.00				1,139,699,583.90				33,539,457.83	243,862,990.39	1,470,316,165.12
（一）综合收益总额										335,394,578.31	335,394,578.31
（二）所有者投入和减少资本	53,214,133.00				1,139,699,583.90						1,192,913,716.90
1. 股东投入的普通股	53,214,133.00				1,185,480,652.87						1,238,694,785.87
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					-45,781,068.97						-45,781,068.97
（三）利润分配									33,539,457.83	-91,531,587.92	-57,992,130.09
1. 提取盈余公积									33,539,457.83	-33,539,457.83	
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（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	394,344,310.00				1,992,197,832.63				149,184,238.42	528,804,376.42	3,064,530,757.47

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

昆药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是 1995 年 12 月经云南省人民政府云政复[1995]112 号文批准，在原昆明制药厂基础上整体改制而成，于 1995 年 12 月 14 日取得云南省工商行政管理局核发的营业执照。并于 2016 年办理三证合一，领取了 91530000216562280W 号《营业执照》。

2000 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发字(2000)149 号文批准，本公司于 2000 年 11 月 16 日在上海证券交易所以上网定价方式发行人民币普通股 4,000 万股，发行价为 10.22 元/股，并于同年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。

2001 年 4 月 9 日经本公司 2000 年度股东大会审议通过，更名为昆明制药集团股份有限公司。

2013 年，经中国证券监督管理委员会《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。

2015 年 1 月 19 日经本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，再次更名为昆药集团股份有限公司。

2015 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准昆药集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2088 号）核准，公司于 2015 年 10 月 26 日非公开发行了 53,214,133 股 A 股股票，发行价 23.49 元/股，募集资金总额为 1,250,000,000.00 元。经此发行，公司注册资本变更为人民币 394,344,310.00 元。

2016 年 4 月 20 日，本公司 2015 年年度股东大会决议审议通过 2015 年度利润分配议案，按 2015 年 12 月 31 日公司总股本 394,344,310 股为基数，以净利润实施现金分红每 10 股派 4.10 元，并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。经此次资本公积转增股本后，公司注册资本变更为人民币 788,688,620.00 元。

公司截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 788,688,620.00 元，股本为人民币 788,688,620.00 元，股东情况详见附注 4.31 股本。

(1) 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

本公司总部办公地址：昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号

(2) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属医药制造业，拥有自营进出口权。本公司及子公司（以下合称“本集团”）集药物研发、生产、销售、商业批发和国际营销为一体，形成了以天然植物药为主，涵盖中药、化学药和医药流通领域的业务格局。本集团现有主要业务板块有以三七系列、天麻素系列、蒿甲醚系列为主的植物药系列产品板块；以疏肝系列、板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒等中成药为主的 OTC 传统中药产品板块；以抗生素、骨和关节健康、妇科、儿科、免疫抑制等领域为主的化学药板块；以药品、中药材、医疗器械分销业务为基础的医药流通板块。

1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。本公司于 2009 年 2 月 4 日接获由云南省科技厅、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。

本公司通过改制、上市、集团化发展，现已发展成为国家大型企业、国家重点高新技术企业。本公司的营业期限为长期。

(3) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为华方医药科技有限公司。实际控制人是汪力成。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2017 年 3 月 23 日经公司第八届第二十九次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	级次	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
					直接	间接		
昆明贝克诺顿制药有限公司	2级	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	99		99	设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	3级	云南昆明	云南昆明	药品销售等。		100	100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	3级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	一般经营项目:硬胶囊剂(含头孢菌素类、青霉素类)、合剂(含口服液)、片剂(含头孢菌素类)、糖浆剂、干混悬剂(含青霉素类)、口服溶液剂的制造、加工及进出口业务。		70	70	同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售	100		100	非同一控制下合并
昆明制药滇西药品物流有限公司	3级	云南大理	云南大理	中药材、中成药、中药饮片等批发零售		100	100	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	3级	云南曲靖	云南曲靖	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售		60	60	非同一控制下合并
昆明中药厂有限公司	2级	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		100	非同一控制下合并
云南昆中药健康产业有限公司	3级	云南昆明	云南昆明	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(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		88	88	设立
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2级	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	89.42		89.42	非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	3级	云南富宁	云南富宁	食醋及衍生产品的酿造、批发、零售等。		80	80	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	2级	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		100	非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	3级	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		100	设立
北京华方科泰医药有限公司	2级	北京	北京	销售中成药、化学制剂、化学原料药、抗生素、医疗器械Ⅲ类、Ⅱ类;货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100		100	同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司(Beijing holley-cotec co.,LTD)	3级	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		100	100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司(HOLLEY PHARM(T) LTD)	3级	坦桑尼亚达雷斯萨拉姆	坦桑尼亚达雷斯萨拉姆	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司(SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	3级	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司(HOLLEY-COTEC PHARMACEUTICALS(NIGERIA) LIMITED)	3级	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		99.7	99.7	同一控制下合并
重庆华方武陵山制药有限公司	2级	重庆酉阳	重庆酉阳	主营:糖浆剂、原料药、片剂生产、销售。中药材种植、初加工、销售、科研开发、技术咨询、服务;中药材收购、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件原辅材料的进口业务	100		100	同一控制下合并
重庆华阳自然资源开发有限责任公司	3级	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材(限国家规定的食药同源的中药材)		85	85	同一控

子公司名称	级次	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
					直接	间接		
公司		阳	阳	种植、销售、科研开发、技术咨询、服务。				制下合并
湘西华方制药有限公司	2级	湖南吉首	湖南吉首	青蒿素及其系列产品，其他中西成药、医药中间体、植物提取物的生产销售。	100		100	同一控制下合并
昆明制药集团国际医药发展有限公司	2级	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
云南昆药生活服务有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、五金百货、花卉园艺销售	100		100	非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	2级	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
世通商贸有限公司	2级	中国香港	中国香港	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
昆明昆药血塞通药物研究有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	药品的研究、开发、技术咨询、技术服务及技术转让	100		100	设立
昆明制药集团股份有限公司医院	2级	云南昆明	云南昆明	预防保健科/内科/外科/妇产科/妇科专业/口腔科/急诊医学科/医学检验科/医学影像科/中医科	100		100	设立
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY	2级	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	主要类型是生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品。	90		90	设立
KBN Intemational Corp	2级	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动。	100		100	设立
云南昆药血塞通药物研究院	2级	云南昆明	云南昆明	血塞通类药物、医院制剂的研发；血塞通类药物的临床用药指导；科普宣传、技术咨询、技术服务、人才培养；接受政府有关部门授权或委托事项。	100		100	设立
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	2级	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	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	90		90	设立
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	2级	西藏拉萨	西藏拉萨	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售	60	20	80	非同一控制下合并

注：子公司昆明紫源投资管理有限公司本期更名为昆明昆药血塞通药物研究有限公司。至资产负债表日，本公司尚未对其实际出资。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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：

√适用 □不适用

无

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。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

适用 不适用

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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司在境外注册的子公司使用的记账本位币如下：

公司名称	记账本位币
世通商贸有限公司	港币
昆明制药努库斯植物技术有限公司 (KPCNukusHerbalTechnology)	乌兹别克斯坦苏姆
KBNInternationalCorp	美元
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco,LTD)	肯尼亚先令
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM (T) LTD)	坦桑尼亚先令
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达先令
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTECPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	尼日利亚奈拉
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	美元

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。外币报表的折算方法详见“9.2 外币财务报表的折算”。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

5.1 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

5.2 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日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。①对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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6.2 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

6.3 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

6.4 超额亏损的处理

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

6.5 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

6.6 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

7.1 合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注2.15 长期股权投资的计量。

7.2 共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

√适用 □不适用

本集团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。

9.1 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

9.2 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

√适用 □不适用

10.1 金融工具的确认

本集团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。

10.2 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产,无论单项金额重大与否,仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日,判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌:如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%,或者持续下跌时间达一年以上,则认定该可供出售金融资产已发生减值,按成本与公允价值的差额计提减值准备,确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,亦予以转出,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资,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,本集团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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。同时,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的减值损失,不予转回。

10.3 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期内回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债:该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具

组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

10.4 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

10.5 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确

	认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
--	---

(2). 按组合计提坏账准备应收款项：适用 不适用

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
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
1—2 年	15	10
2—3 年	30	15
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：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
注：对应收票据和预付款项，本集团单独进行减值测试，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. 存货的分类和计量

适用 不适用

12.1 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、消耗性生物资产等。

12.2 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

12.3 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价确定发出存货的实际成本。

12.4 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12.5 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

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。

12.6 存货的盘存制度:本集团采用永续盘存制。

13. 持有待售资产的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

13.1 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)确认为持有待售:

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

④该项转让将在一年内完成。

13.2 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组,处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组,一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中的一项经营,则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组,以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的,其差额作为资产减值损失计入当期损益;如果持有待售的是处置组,则将资产减值损失首先分配至商誉,然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法,而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

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确认条件,本集团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。

14. 长期股权投资的计量

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

14.1 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进

行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业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初始投资成本：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

14.2 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团负有承

担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团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。

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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产的确认和计量

(1). 如果采用成本计量模式的：

15.1.1 本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

15.1.2 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该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地计量。

15.1.3 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- 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。

15.1.4 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16. 固定资产的确认和计量

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

16.1.1 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-35年	0-5	2.71-12.50
机器设备	年限平均法	5-20年	0-5	4.75-20.00
运输工具	年限平均法	5-15年	0-5	6.33-20.00
电子办公设备	年限平均法	3-5年	0-5	19.00-33.33

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行

17. 在建工程

√适用 □不适用

17.1 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

17.2 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17.3 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用

√适用 □不适用

18.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。
- 不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18.2 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19. 生物资产

适用 不适用

19.1 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

19.2 本集团的生物资产为消耗性生物资产，主要包括：中药材种植。

19.3 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

21.1.1 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

21.1.2 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本集团无形资产的预计使用寿命为：

类别	预计使用年限
土地使用权	50 年（或按使用权期限）
专利技术	10 年（或按有效期限）
非专利技术	10 年
药品文号	5 年
软件	2-5 年
客户资源	10 年
合同权益	截止到 2020 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，予以资本化，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

本集团开发支出资本化的具体判断条件如下：

- 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，其余开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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

22.1 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。

22.2 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

22.3 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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。

22.4 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

22.5 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

22.6 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。

22.7 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

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

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的房租费、装修费等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的,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:本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本集团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

√适用 □不适用

本集团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,按照上述设定提存计划的会计政策进行处理;除此以外的,按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 预计负债

√适用 □不适用

25.1 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务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。

25.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

√适用 □不适用

本公司股份支付的确认和计量,以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

26.1 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。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。完成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。

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

26.2 以现金结算的股份支付

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。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成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。

26.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

26.4 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注10股份支付。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

27.1 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本集团对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该

金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

27.2 复合金融工具

本集团对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本集团于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本集团发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

28. 收入

√适用 □不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

28.1 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。本集团的销售商品收入于商品发出，并交付外部货运物流公司时确认收入。

28.2 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

28.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

30.1 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，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，转回减记的金额。

30.2 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

32.1 回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

32.2 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

32.3 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33. 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

本集团在报告期内无会计政策变更事项

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%
消费税		
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%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%

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

2. 税收优惠

适用 不适用

2.1 所得税优惠政策

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，于 2012 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 2016 年 4 月向昆明市国税直属分局进行了西部大开发企业所得税优惠政策的审核确认、备案申请，昆明市国税直属分局已受理备案，企业按 15%的优惠税率计提了本期所得税。

子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于 2015 年 7 月 17 日再次取得《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。减按 15%的税率征收企业所得税，税收优惠期自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

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》。2014 年该公司再次通过复审，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%，有效期 3 年。

子公司北京华方科泰医药有限公司为高新技术企业，在 2014 年至 2016 年期间按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司重庆华方武陵山制药有限公司系设立在重庆市少数民族地区内的内资企业，根据财税[2011]58 号财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，在 2011 年至 2020 年期间，按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司湘西华方制药有限公司根据财税[2011]58号财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，在2011年至2020年期间，按15%的税率计缴企业所得税。

子公司西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司根据《《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发【2014】51号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。该公司企业所得税按9%计提。

子公司昆明制药集团股份有限公司医院按照《国务院办公厅转发国务院体改办等部门关于城镇医药卫生体制改革指导意见的通知》（国办发【2000】16号），免征各项税收。

2.2 增值税优惠政策

子公司西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司的增值税，根据《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见(暂行)》文件规定，增值税先按国家统一税率计提并交纳，再以企业发展金形式部分返还。

3. 其他

√适用 □不适用

根据财税[2016]36号文，自2016年5月1日起建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围。上述政策的变化对本集团缴纳税种和纳税方式不产生重大影响。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	424,551.93	828,140.50
银行存款	725,235,420.27	634,520,510.31
其他货币资金	66,676,180.01	111,945,602.19
合计	792,336,152.21	747,294,253.00
其中：存放在境外的款项总额	8,385,143.91	9,796,277.44

受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
银行承兑汇票保证金	59732509.62	45,391,968.61	开立银行承兑汇票保证金
保函保证金		131,500.00	保函保证金
定期存单		60,000,000.00	定期存单且已质押
信用证保证金	6,696,769.95	4,889,017.44	开立信用证保证金
合计	66429279.57	110,412,486.05	

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	126,884,439.21	137,244,920.49
商业承兑票据	7,274,061.92	
合计	134,158,501.13	137,244,920.49

(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	229,026,011.40	
商业承兑票据	3,225,903.23	
合计	232,251,914.63	

(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

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	822,806,986.36	97.60	109,127,586.51	13.26	713,679,399.85	649,506,789.43	97.19	97,868,835.31	15.07	551,637,954.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,259,994.56	2.40	20,259,994.56	100.00		18,782,349.85	2.81	18,510,570.85	98.55	271,779.00
合计	843,066,980.92	/	129,387,581.07	/	713,679,399.85	668,289,139.28	/	116,379,406.16	/	551,909,733.12

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年以内小计	734,989,392.91	36,749,469.64	5.00
1至2年	9,330,871.63	1,399,630.74	15.00
2至3年	5,025,197.64	1,507,559.29	30.00
3年以上	73,461,524.18	69,470,926.84	94.57
合计	822,806,986.36	109,127,586.51	13.26

确定该组合依据的说明：

无

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	2-3年、5年以上	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	5年以上	100.00	预计难以收回
云南东昌医药股份有限公司	1,667,570.00	1,667,570.00	1年内	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	5年以上	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	5年以上	100.00	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	5年以上	100.00	预计难以收回
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	5年以上	100.00	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	3-4年、5年以上	100.00	预计难以收回
国药控股四川医药股份有限公司	471,938.70	471,938.70	3-4年	100.00	预计无法收回
普洱淞茂医药集团有限公司	444,723.19	444,723.19	5年以上	100.00	预计难以收回
华润医药商业集团有限公司	312,662.04	312,662.04	3-4年	100.00	预计无法收回
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	5年以上	100.00	预计难以收回
内蒙古新希望医药有限责任公司	243,795.68	243,795.68	5年以上	100.00	预计难以收回
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	5年以上	100.00	预计难以收回
上海罗达医药有限公司	186,512.82	186,512.82	3-4年	100.00	预计难以收回
呼和浩特市第一医院	171,921.36	171,921.36	5年以上	100.00	预计难以收回
东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	5年以上	100.00	预计难以收回
河南东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	5年以上	100.00	预计难以收回
华润湖南医药有限公司	141,995.89	141,995.89	3-4年	100.00	预计无法收回
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	141,688.15	141,688.15	3-4年	100.00	预计无法收回
温州市医药供销有限公司	140,911.72	140,911.72	5年以上	100.00	预计难以收回
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	5年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨市 211 医院	136,207.20	136,207.20	5年以上	100.00	预计难以收回
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	5年以上	100.00	预计难以收回
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	5年以上	100.00	预计难以收回
七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	5年以上	100.00	预计难以收回
成都市康来兴药业有限公司	113,615.48	113,615.48	3-4年	100.00	预计无法收回

2016 年年度报告

南京医药合肥天星有限公司	102,371.24	102,371.24	3-4 年	100.00	预计难以收回
成都禾创药业有限公司	93,622.20	93,622.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	5 年以上	100.00	预计难以收回
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
呼兰区人民医院	76,112.78	76,112.78	5 年以上	100.00	预计难以收回
上海医药分销控股有限公司	67,832.83	67,832.83	3-4 年	100.00	预计无法收回
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	5 年以上	100.00	预计难以收回
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	5 年以上	100.00	预计难以收回
武汉医药（集团）股份有限公司医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	5 年以上	100.00	预计难以收回
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	5 年以上	100.00	预计难以收回
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	5 年以上	100.00	预计难以收回
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	5,183,953.99	5,183,953.99	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	20,259,994.56	20,259,994.56			

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款余额 2026.00 万元，确定该组合的依据是债务人不明确或者债务人状况恶化，预计难以收回，对该部分款项按预计无法收回金额计提坏账准备。

(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 7,154,265.21 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	403,035.46

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南东昌医药有限公司	应收货款	278,756.39	诉讼核销		否
云南久泰药业有限公司	应收货款	124,279.07	诉讼核销		否
合计	/	403,035.46	/	/	/

应收账款核销说明：

□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：

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	53,175,421.80	2,658,771.09	1 年以内	6.31
客户 2	非关联方	24,778,079.57	1,238,903.98	1 年以内	2.94
客户 3	非关联方	22,859,398.11	1,142,969.91	1 年以内	2.71
客户 4	非关联方	15,317,382.14	765,869.11	1 年以内	1.82
客户 5	非关联方	13,687,866.21	684,393.31	1 年以内	1.62
合计		129,818,147.83	6,490,907.40		15.40

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：
适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	98,875,281.54	86.43	102,783,731.63	95.44
1 至 2 年	11,503,073.43	10.05	3,474,779.60	3.23
2 至 3 年	2,747,512.20	2.40	762,222.02	0.71
3 年以上	1,279,861.98	1.12	668,242.64	0.62
合计	114,405,729.15	100.00	107,688,975.89	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年的预付款项主要是支付给文山金旺道地药材种植有限公司的材料采购款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

单位名称	金额	占预付款项比例 (%)
供应商 1	17,458,875.76	15.26
供应商 2	9,077,045.00	7.93
供应商 3	6,487,200.00	5.67
供应商 4	6,192,517.71	5.41
供应商 5	6,000,000.00	5.24

单位名称	金额	占预付款项比例(%)
合计	45,215,638.47	39.51

其他说明

适用 不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		18,958.33
委托贷款		
债券投资		
理财产品	751,506.85	
合计	751,506.85	18,958.33

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	7,725,564.53	7.18	7,725,564.53	100.00		7,725,564.53	7.24	7,725,564.53	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,859,141.04	89.12	7,229,599.01	7.54	88,629,542.03	94,994,681.56	89.03	11,524,466.95	12.13	83,470,214.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,979,103.33	3.70	3,979,103.33	100.00		3,979,103.33	3.73	3,979,103.33	100.00	
合计	107,563,808.90	/	18,934,266.87	/	88,629,542.03	106,699,349.42	/	23,229,134.81	/	83,470,214.61

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
中坦联合制药有限公司	7,725,564.53	7,725,564.53	100	无法收回
合计	7,725,564.53	7,725,564.53	/	/

单项金额重大且按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款余额 7,725,564.53 元，应收款项确定该组合的依据是债务人经营状况恶化，预计难以收回，对该部分款项全额计提坏账准备。

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	77,600,260.96	3,880,013.05	5.00
1 至 2 年	15,695,526.40	1,569,552.64	10.00
2 至 3 年	392,606.18	58,890.93	15.00
3 年以上	2,170,747.50	1,721,142.39	79.29
合计	95,859,141.04	7,229,599.01	7.54

确定该组合依据的说明：

无

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

√适用 □不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
瑞丽中信商号	3,979,103.33	3,979,103.33	5 年以上	100.00	企业破产
合计	3,979,103.33	3,979,103.33			

单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款余额 3,979,103.33 元，应收款项确定该组合的依据是债务人经营状况恶化，预计难以收回，对该部分款项全额计提坏账准备。

(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 746,146.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,550,467.37 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

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

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

(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
单位 1	保证金	19,552,500.00	1 年以内	18.18	977,625.00
单位 2	往来款	9,380,000.00	1 年以内	8.72	469,000.00
单位 3	往来款	7,725,564.53	4-5 年	7.18	7,725,564.53
单位 4	往来款	7,511,511.67	1 年以内	6.98	375,575.58
单位 5	保证金	4,012,046.43	1-2 年	3.73	401,204.64
合计	/	48,181,622.63	/	44.79	9,948,969.75

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	372,839,287.42	305,229.83	372,534,057.59	168,124,939.80	168,245.47	167,956,694.33
在产品	45,882,755.93		45,882,755.93	40,142,585.97		40,142,585.97
库存商品	441,560,996.40	2,412,832.50	439,148,163.90	402,472,273.29	1,533,351.60	400,938,921.69
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						
包装物及低值易耗品	4,386,181.84		4,386,181.84	4,405,594.49		4,405,594.49
委托加工物资	195,826.89		195,826.89			
发出商品				3,380,542.16	778,943.00	2,601,599.16
合计	864,865,048.48	2,718,062.33	862,146,986.15	618,525,935.71	2,480,540.07	616,045,395.64

(2). 存货跌价准备

√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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	168,245.47	136,984.36				305,229.83
在产品						
库存商品	1,533,351.60	3,342,623.73		2,463,142.83		2,412,832.50
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						

发出商品	778,943.00			778,943.00		
合计	2,480,540.07	3,479,608.09		3,242,085.83		2,718,062.33

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交税金	35,845.10	1,075,897.06
待抵扣增值税进项税	23,629,210.36	21,915,681.98
租金、物管费、保险等	6,213,498.46	1,119,977.81
保本保收益理财产品	624,000,000.00	730,801,454.35
合计	653,878,553.92	754,913,011.20

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：	441,000,000.00		441,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
可供出售权益工具：	87,331,572.74	3,015,000.00	84,316,572.74	47,953,349.28	3,015,000.00	44,938,349.28
按公允价值计量的	802,387.74		802,387.74	895,559.28		895,559.28
按成本计量的	86,529,185.00	3,015,000.00	83,514,185.00	47,057,790.00	3,015,000.00	44,042,790.00
合计	528,331,572.74	3,015,000.00	525,316,572.74	547,953,349.28	3,015,000.00	544,938,349.28

(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	675,967.74		675,967.74
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	574,572.58		574,572.58
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

单位：元 币种：人民币

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		
保本浮动收益理财产品	500,000,000.00	252,550,000.00	311,550,000.00	441,000,000.00						

2016 年年度报告

Rani Therapeutics, L. L. C.	31,042,790.00			31,042,790.00					
Coordination Pharmaceuticals Inc. (CPI 公司)		16,663,000.00		16,663,000.00					
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00					
杭州海邦药谷完素投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00					
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					
广州桔叶信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司	3,015,000.00			3,015,000.00	3,015,000.00			3,015,000.00	
北京医洋科技有限公司		808,395.00		808,395.00					
合计	547,057,790.00	292,021,395.00	311,550,000.00	527,529,185.00	3,015,000.00			3,015,000.00	/

2004 年 12 月本公司的子公司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，总计投资 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。

(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

(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

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
西藏藏药(集	2,000,000.00			550,560.90					-2,550,560.9	

2016 年年度报告

团) 利众院生物 科技有限公司									0		
昆明银诺医药 技术有限公司	34,162,423.40			-7,042,559.62						27,119,863.78	35,000,000.00
北京医洋科技 有限公司	1,046,981.80		808,395.00	-238,586.80							
小计	37,209,405.20		808,395.00	-6,730,585.52					-2,550,560.90	27,119,863.78	35,000,000.00
合计	37,209,405.20		808,395.00	-6,730,585.52					-2,550,560.90	27,119,863.78	35,000,000.00

其他说明

17.1 北京医洋科技有限公司

2015年8月4日本公司第七届四十五次董事会审议通过投资1,000万元在北京成立一家全资新媒体子公司的议案。2015年9月2日在北京设立北京医洋科技有限公司(简称“医洋科技”),注册资本1,000万元。2015年10月13日支付注册资本金300万元。2015年11月2日第八届一次董事会审议通过减少注册资本的议案,减资后的注册资本为300万元。2016年1月5日第八届五次董事会审议通过《关于北京医洋科技有限公司股改的预案》以180万元的价格出售本公司持有的医洋科技60%股权给王燊;引入投资者对医洋科技增资,汪思洋对医洋科技增资234万元;王燊在受让本公司持有的医洋科技股权的基础上再对医洋科技增资30万元;金锐增资18万元;杨庆军增资18万元。医洋科技注册资本将增加至600万元,本公司持股20%。2016年3月,医洋科技引入新股东进行了增资,本公司持股比例进一步下降,本公司已不再对其具有重大影响能力,将该项投资转入可供出售金融资产核算。

17.2 西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司

2015年12月子公司昆药集团医药商业有限公司与西藏藏药集团股份有限公司签订投资协议,以200万元货币投资取得其全资子公司西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司20%股权。2016年10月17日,本公司与西藏藏药集团股份有限公司签订股权转让协议,以2500万元取得西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司60%股权,并于当月支付了上述股权款,本公司从2016年11月起将该公司纳入合并范围。

重要联营企业的有关信息

项目	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质	注册资本	法人代表	组织机构代码	企业类型	关联关系
昆明银诺医药 技术有限公司	昆明	昆明	51%	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。(依法须经批 准的项目,经相关部门批准后 方可开展经营活动)。	163,000,000.00	QINGHUA WANG	321663796	有限责任公 司(中外合 资)	联营企业

昆明银诺医药技术有限公司是本公司与王庆华教授、香港医韵医药技术有限公司共同出资设立的中外合资企业,该企业的主要业务为从事药物研发工作,公司注册资本16,300万元,其中本公司认缴出资8,313万元,占注册资本的51%,注册资本可自营业执照签发之日起5年内分4期缴付;王庆华教授认缴出资4,890万元,占注册资本的30%;香港医韵医药技术有限公司认缴出资3,097万元,占注册资本的19%。至资产负债表日本公司已完成第一期出资3,500万元,另两名股东也已按约定出资,目

前该公司尚处研发阶段，根据合作协议约定，王庆华教授为合营公司的技术责任方，在研发阶段对合营公司的运营及项目推动具有主导权并承担相应的责任。本公司未将该公司纳入合并范围，采用权益法核算。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		67,911,761.03		67,911,761.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		67,911,761.03		67,911,761.03
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		3,604,183.40		3,604,183.40
2. 本期增加金额		854,111.75		854,111.75
(1) 计提或摊销		854,111.75		854,111.75
3. 本期减少金额		4,458,295.15		4,458,295.15
(1) 处置		4,458,295.15		4,458,295.15
(2) 其他转出				
4. 期末余额		0		0
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				

(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值		64,307,577.63	64,307,577.63

注：本年折旧摊销额为 854,111.75 元。

本公司的投资性房地产主要为位于昆明市呈贡工业园区七甸片区的土地，因本公司已于 2014 年将项目建设地址变更，本期已签订转让协议，产权证已转移。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	525,765,430.88	572,583,723.60	25,168,568.42	27,375,942.94	1,150,893,665.84
2. 本期增加金额	19,916,313.77	5,994,484.44	1,189,016.45	1,758,621.53	28,858,436.19
(1) 购置	1,648,552.80	2,652,023.85	171,681.31	1,312,247.52	5,784,505.48
(2) 在建工程转入	18,267,760.97	3,310,836.66			21,578,597.63
(3) 企业合并增加		31,623.93	1,017,335.14	446,374.01	1,495,333.08
3. 本期减少金额	44,005.60	9,064,683.99	1,769,291.82	2,363,710.51	13,241,691.92
(1) 处置或报废	44,005.60	9,064,683.99	1,769,291.82	2,363,710.51	13,241,691.92
4. 期末余额	545,637,739.05	569,513,524.05	24,588,293.05	26,770,853.96	1,166,510,410.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	202,353,081.79	290,538,163.15	15,774,460.88	16,036,559.71	524,702,265.53
2. 本期增加金额	19,828,949.06	41,877,543.33	2,121,075.26	2,097,957.51	65,925,525.16
(1) 计提	19,828,949.06	41,874,539.07	1,602,729.54	1,867,897.91	65,174,115.58

2016 年年度报告

(2) 其他		3,004.26	518,345.72	230,059.60	751,409.58
3. 本期减少金额	44,005.60	8,338,710.66	1,124,259.94	2,233,058.35	11,740,034.55
(1) 处置或报废	44,005.60	8,338,710.66	1,124,259.94	2,233,058.35	11,740,034.55
4. 期末余额	222,138,025.25	324,076,995.82	16,771,276.20	15,901,458.87	578,887,756.14
三、减值准备					
1. 期初余额	2,402,961.13	2,628,061.80	29,667.33		5,060,690.26
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		16,767.29	29,667.33		46,434.62
(1) 处置或报废		16,767.29	29,667.33		46,434.62
4. 期末余额	2,402,961.13	2,611,294.51			5,014,255.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	321,096,752.67	242,825,233.72	7,817,016.85	10,869,395.09	582,608,398.33
2. 期初账面价值	321,009,387.96	279,417,498.65	9,364,440.21	11,339,383.23	621,130,710.05

(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	8,407,380.83	5,796,086.32	2,611,294.51		
合计	8,407,380.83	5,796,086.32	2,611,294.51		

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
针剂分厂冻干二车间厂房	58,531,675.42	土地证不完整

2016 年年度报告

口服剂车间	13,088,645.23	土地证不完整
锅炉房（含鼓风机房）	6,761,338.71	土地证不完整
冻干车间	4,751,823.08	土地证不完整
2#污水站	3,535,104.28	土地证不完整
临时仓库	604,685.01	土地证不完整
天麻素车间植物药工段	547,246.38	土地证不完整
新建七公里水泵房	494,772.81	土地证不完整
动物室	404,214.40	土地证不完整
新建成品仓库及值班室	289,103.79	土地证不完整
植物药甲醇回收系统产房	184,243.67	土地证不完整
污水应急池	158,235.51	土地证不完整
转溶车间	110,020.12	土地证不完整
植物药车间扩建（配电室真空泵房）	55,335.31	土地证不完整
新建厂大门房	32,235.66	土地证不完整
变电站	28,056.37	土地证不完整
保卫科值班室	27,395.60	土地证不完整
蒿甲醚界区新建厕所	23,239.72	土地证不完整
水池上仓库	21,240.27	土地证不完整
口服剂分厂低耗仓库	17,994.37	土地证不完整
厂区新建厕所	17,332.55	土地证不完整
砂轮机房及员工休息室	11,841.48	土地证不完整
木工房	10,798.28	土地证不完整
地中衡房	7,909.00	土地证不完整
合计	89,714,487.02	

元 人民币

其他说明：

适用 不适用

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。截至本报告报出日以上固定资产的产权证书尚未办妥。

20、在建工程**(1). 在建工程情况**

√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
在建工程	232,570,891.53		232,570,891.53	141,240,629.57		141,240,629.57
合计	232,570,891.53		232,570,891.53	141,240,629.57		141,240,629.57

(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
中药现代化提产扩能建设项目	82,000 万元	105,221,844.04	39,608,207.19			144,830,051.23	30	30				募投与自筹
马金铺植物药项目	33,767.73 万元	2,827,391.76	44,109,861.81			46,937,253.57	14	14				自筹
昆明制药努库斯植物技术有限公司设备投资	2,447 万元	18,058,413.77	7,671,696.00			25,730,109.77	95	95				自筹
合计		126,107,649.57	91,389,765.00			217,497,414.57	/	/			/	/

注：昆明制药努库斯植物技术有限公司设备投资预算按议案审议通过当天 2014 年 12 月 26 日 1 美元兑换人民币 6.1186 元汇率换算 400 万美元≈2447 万人民币

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	药品批文	客户资源	合同权益	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	234,707,876.80	15,464,804.01	27,472,864.76	10,683,281.52	600,000.00	6,359,882.38			295,288,709.47
2. 本期增加金额	45,283,882.23	6,078,328.59	9,676,566.49	4,007,987.35	205,583.29	3,409,396.11	42,932,418.18	21,387,283.39	132,981,445.63
(1) 购置	45,283,882.23	50,000.00		3,991,748.03	205,583.29				49,531,213.55
(2) 内部研发		6,028,328.59	9,676,566.49			3,409,396.11			19,114,291.19
(3) 企业合并增加				16,239.32			42,932,418.18	21,387,283.39	64,335,940.89
3. 本期减少金额				16,666.67					16,666.67
(1) 处置				16,666.67					16,666.67

2016 年年度报告

4. 期末余额	279,991,759.03	21,543,132.60	37,149,431.25	14,674,602.20	805,583.29	9,769,278.49	42,932,418.18	21,387,283.39	428,253,488.43
二、累计摊销									
1. 期初余额	20,859,084.13	7,545,709.69	15,219,790.25	4,365,509.26	170,000.00	1,000,168.11			49,160,261.44
2. 本期增加金额	4,935,719.48	1,089,893.92	620,080.70	3,968,249.80	68,491.16	3,107,001.71	357,770.15	855,491.34	15,002,698.26
(1) 计提	4,935,719.48	1,089,893.92	620,080.70	3,957,437.12	68,491.16	3,107,001.71	357,770.15	855,491.34	14,991,885.58
				10,812.68					10,812.68
3. 本期减少金额				16,666.67					16,666.67
(1) 处置				16,666.67					16,666.67
4. 期末余额	25,794,803.61	8,635,603.61	15,839,870.95	8,317,092.39	238,491.16	4,107,169.82	357,770.15	855,491.34	64,146,293.03
三、减值准备									
1. 期初余额			7,303,124.70						7,303,124.70
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			7,303,124.70						7,303,124.70
四、账面价值									
1. 期末账面价值	254,196,955.42	12,907,528.99	14,006,435.60	6,357,509.81	567,092.13	5,662,108.67	42,574,648.03	20,531,792.05	356,804,070.70
2. 期初账面价值	213,848,792.67	7,919,094.32	4,949,949.81	6,317,772.26	430,000.00	5,359,714.27			238,825,323.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.04%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

26、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	
技术支持项目	2,070,032.24	2,508,876.99		1,686,694.14	1,693,116.84	1,199,098.25
在研植物药	47,745,134.05	33,957,908.69		54,743,682.89		26,959,359.85
中保品种	6,483,059.01	817,617.85		7,224.00	7,293,452.86	
安全性再评价	2,098,052.26	5,473,471.61		63,437.15		7,508,086.72
新技术采集	15,018,900.32	6,080,989.48		6,870,789.61	10,127,721.49	4,101,378.70
新项目	23,191,680.22	46,667,628.00		24,798,535.42		45,060,772.80
一致性评价项目		3,689,164.40		304,209.17		3,384,955.23
合计	96,606,858.10	99,195,657.02		88,474,572.38	19,114,291.19	88,213,651.55

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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	其他	处置	其他	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05					603,320.05
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2,175,983.93					2,175,983.93
昆药集团医药商业有限公司	1,822,757.31					1,822,757.31

2016 年年度报告

西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57				13,972,955.57
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
华方科泰肯尼亚公司	1,142,230.20				1,142,230.20
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45				492,810.45
西藏藏药 (集团) 利众院生物科技有限公司		4,148,688.83			4,148,688.83
合计	70,281,156.80	4,148,688.83			74,429,845.63

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		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

以前年度对商誉进行减值测试后，富宁金泰得剥隘七醋有限公司商誉的可收回金额低于账面价值，发生减值，本公司全额计提减值准备 603,320.05 元。

本公司本期末对商誉进行了减值测试，因云南昆药生活服务有限公司主要为本公司及本公司的子公司昆明贝克诺顿制药有限公司提供物业等后勤服务，故将其与本公司及昆明贝克诺顿制药有限公司划分为一个资产组进行测试；华方科泰肯尼亚公司、北京华方科泰乌干达公司是本公司的子公司北京华方科泰医药有限公司在国外设立的销售公司，其主要销售浙江华立南湖制药有限公司生产的青蒿素系列产品，这几家公司具有协同效应，将其做为一个资产组进行测试，其他商誉做为独立的资产组。资产及资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的 2017 年至 2021 年的财务预算确定，根据所处行业近 3 年资产收益率为基础确定本公司采用 11.75% 的折现率。资产组超过 2021 年的现金流量以保守方式按照零递增的增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

28、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
装修改造款	8,680,719.87	4,173,143.60	3,625,188.30		9,228,675.17
租金	465,459.00	77,500.80	200,463.33		342,496.47
其他		118,800.00	23,760.00		95,040.00

合计	9,146,178.87	4,369,444.40	3,849,411.63	9,666,211.64
----	--------------	--------------	--------------	--------------

29、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	163,851,867.11	26,887,863.89	154,691,781.26	25,126,828.30
内部交易未实现利润	19,310,702.00	2,896,605.30		
可抵扣亏损	6,084,762.16	912,714.32	7,859,821.44	1,178,973.22
预提费用	305,891,035.94	46,079,396.77	219,008,353.08	32,738,658.06
本期计提未发工资	34,266,492.08	5,187,507.59	68,104,328.05	10,334,224.76
合计	529,404,859.29	81,964,087.87	449,664,283.83	69,378,684.34

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	42,848,439.27	8,275,127.18		
可供出售金融资产公允价值变动	675,967.73	101,395.16	769,139.27	115,370.89
合计	43,524,407.00	8,376,522.34	769,139.27	115,370.89

(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

(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	3,123,743.55	3,379,434.79
可抵扣亏损	18,718,738.52	19,639,857.62
合计	21,842,482.07	23,019,292.41

(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
2016 年度		322,089.25	
2017 年度	69,083.14	69,083.14	
2018 年度	235,244.14	235,244.14	
2019 年度	5,467,360.68	9,805,917.98	
2020 年度	7,451,190.63	9,207,523.11	
2021 年度	5,495,859.93		
合计	18,718,738.52	19,639,857.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
为固定资产预付的款项	41,052,097.55	19,792,059.72

预付投资款	23,134,600.00	15,384,600.00
为无形资产预付的款项		20,247,350.44
合计	64,186,697.55	55,424,010.16

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		55,500,000.00
抵押借款	15,685,478.40	100,000,000.00
保证借款	95,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	20,000,000.00
合计	155,685,478.40	182,500,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
曲靖市康桥医药有限责任公司	8,685,478.40	房产和土地
贝克诺顿（浙江）制药有限公司	7,000,000.00	厂房及土地
合计	15,685,478.40	

保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
重庆华方武陵山制药有限公司	45,000,000.00	昆药集团股份有限公司、刘永源
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	昆药集团股份有限公司
昆明贝克诺顿制药有限公司	30,000,000.00	昆药集团股份有限公司
合计	95,000,000.00	

说明：

重庆华方武陵山制药有限公司向重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行贷款 45,000,000.00 元，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式，在分类项下列报入“保证借款”类别，抵押情况详见 11.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

湘西华方制药有限公司向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行贷款 20,000,000.00 元，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式，在分类项下列报入“保证借款”类别，抵押情况详见 11.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

32、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

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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	164,826,117.28	139,712,902.20
银行承兑汇票		
合计	164,826,117.28	139,712,902.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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	357,855,746.97	297,906,040.39
工程、设备款	10,817,970.43	15,028,975.54
委托加工费	2,584,601.68	739,230.32
其他	883,476.72	523,879.11
合计	372,141,795.80	314,198,125.36

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	4,925,309.87	未结算
供应商 2	4,054,924.91	未结算
供应商 3	1,698,000.00	未结算
供应商 4	1,523,508.63	未结算
供应商 5	461,529.58	未结算
合计	12,663,272.99	/

其他说明

□适用 √不适用

36、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
货款	45,241,698.23	40,405,979.41
土地出让金		4,453,283.90
其他		32,000.00
合计	45,241,698.23	44,891,263.31

(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

其他说明

□适用 √不适用

37、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	88,491,562.84	419,705,340.58	460,571,962.06	47,624,941.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,075,803.61	37,335,854.72	38,135,062.20	276,596.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		17,797,944.59		17,797,944.59
合计	89,567,366.45	474,839,139.89	498,707,024.26	65,699,482.08

(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	74,803,063.58	364,710,946.53	402,851,160.50	36,662,849.61
二、职工福利费		10,089,510.06	10,089,510.06	
三、社会保险费	13,688,499.26	44,904,883.99	47,631,291.50	10,962,091.75
其中: 医疗保险费	323,657.56	12,816,955.80	12,990,278.01	150,335.35
工伤保险费	17,899.98	1,433,186.94	1,444,189.66	6,897.26
生育保险费	25,557.11	1,406,852.52	1,425,875.00	6,534.63
四、住房公积金	1,908,770.93	17,070,540.38	18,885,829.94	93,481.37
五、工会经费和职工教育经费	11,412,613.68	12,177,348.35	12,885,118.89	10,704,843.14

2016 年年度报告

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	88,491,562.84	419,705,340.58	460,571,962.06	47,624,941.36

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	954,583.56	32,763,986.13	33,446,570.12	271,999.57
2、失业保险费	121,220.05	4,571,868.59	4,688,492.08	4,596.56
3、企业年金缴费				
合计	1,075,803.61	37,335,854.72	38,135,062.20	276,596.13

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	40,838,191.36	49,539,502.44
增值税	50,822,507.49	24,755,508.26
房产税	67,752.38	62,684.48
土地使用税		59,802.40
印花税	309,777.19	452,745.85
个人所得税	826,223.40	677,684.22
营业税		151,442.80
城市维护建设税	3,376,331.61	2,444,911.87
教育费附加	1,526,905.19	1,127,109.20
地方教育费附加	990,678.56	630,599.57
水利建设基金	1,451.56	1,451.56
代扣代缴税费	227,207.73	227,207.73
合计	98,987,026.47	80,130,650.38

39、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
银行借款利息	187,468.95	246,117.23
企业债券利息	5,487,780.82	5,487,780.82
合计	5,675,249.77	5,733,898.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、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	267,226,845.11	162,376,588.96
保证金	111,121,151.54	81,479,053.72
往来款	35,835,520.33	41,525,115.98
原外商投资企业提取的中方住房基金	3,713,069.73	3,713,069.73
代收代付款项	20,320,458.46	11,784,529.41
其他	5,725,886.83	5,619,974.80

合计	443,942,932.00	306,498,332.60
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款√适用 不适用

账龄超过 1 年的其他应付款主要为本公司收取的保证金，因交易双方仍继续发生业务往来，故此项账款尚未完全结清。

其他说明

 适用 不适用**42、划分为持有待售的负债** 适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债** 适用 不适用**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

 适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类** 适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

 适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
15 昆药债	298,271,857.05	297,833,746.21
合计	298,271,857.05	297,833,746.21

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 昆药债	300,000,000.00	2015/7/29	5 年	297,650,000.00	297,833,746.21			438,110.84		298,271,857.05
合计	/	/	/	297,650,000.00	297,833,746.21			438,110.84		298,271,857.05

本公司 2015 年 7 月 29 日公开发行“昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券”（简称：15 昆药债）。本次债券发行规模 3 亿元，债券期限为 5 年期，本次发行的公司债券拟全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。债券为固定利率债券，债券票面年利率为 4.28%，债券票面利率采取单利按年计息，不计复利。本期债券票面利率在债券存续期的前 3 年固定不变。如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券存续期限后 2 年票面利率为债券存续期限前 3 年票面年利率加上调基点，在债券存续期限后 2 年固定不变。如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。本期债券存续间，本期债券付息日为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 29 日；若投资者行使回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。每次付息款项不另计利息。债券发行支付发行费用 2,350,000.00 元。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

48、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	10,199,294.61	27,997,239.20
合计	10,199,294.61	27,997,239.20

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

福利性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
超值贡献奖	27,997,239.20		17,797,944.59	10,199,294.61
合计	27,997,239.20		17,797,944.59	10,199,294.61

其他长期职工福利是根据《公司 2013-2015 年主要经营团队绩效现金奖励基金管理办法》、《公司 2013-2015 财务总监现金绩效考核补充方案》、《公司其他中高层管理人员绩效现金奖励方案（2013-2015）》计提的，根据方案规定应在一年以上发放的超值贡献奖励。

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√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	123,235,089.46	5,725,700.00	7,762,222.74	121,198,566.72	
会员积分		10,925.20	2,099.60	8,825.60	
合计	123,235,089.46	5,736,625.20	7,764,322.34	121,207,392.32	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
中坦联合制药研发平台建设项 目	49,604,972.53		1,977,147.36	47,627,825.17	与资产相关
中药现代化提产扩能（新版 GMP 认证）	27,000,000.00			27,000,000.00	与资产相关
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
天然植物药原料药创新基地建 设项目	5,800,000.00			5,800,000.00	与资产相关
舒肝颗粒产品开发及产业化项 目	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
马金铺植物药项目 6 号地场平 补贴	5,000,000.00		67,114.09	4,932,885.91	与资产相关
注射用血塞通（冻干）安全性 系统评价及上市后再评价	2,221,200.00	1,740,000.00		3,961,200.00	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
冻干粉针扩建项目	3,240,000.00		540,000.00	2,700,000.00	与资产相关
络泰·血塞通软胶囊大品种培 育及二次开发	1,000,000.00	700,000.00		1,700,000.00	与资产相关
民族药（傣药）产业化升级项 目	1,864,916.93		639,920.44	1,224,996.49	与资产相关
灯银脑通胶囊作用机理及差异 化临床研究	1,150,000.00			1,150,000.00	与资产相关
酉阳青蒿良种-高效优质种植 及提取技术集成示范推广课题	810,000.00	190,000.00		1,000,000.00	与收益相关
企业技术创新能力建设项目	900,000.00		100,000.00	800,000.00	与资产相关
治疗心脑血管疾病中药 1 类新 药注射 KPC-XM15 临床前预研 究	300,000.00	500,000.00		800,000.00	与资产相关
新版 GMP 升级改造项目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
昆明中药厂特色中成药生产技 术、工业装备改造提升	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
职工保障性住房补贴	720,000.00		45,000.00	675,000.00	与资产相关
血塞通系列产品生产线技术升 级改造项目	800,000.00		200,000.00	600,000.00	与资产相关
注射用曲扎苳昔	500,000.00			500,000.00	与资产相关
ARCO 项目的贴息	500,000.00			500,000.00	与资产相关
研发专项补助经费		895,700.00	447,850.00	447,850.00	与资产相关
2016 年农业生产发展专项资 金		400,000.00		400,000.00	与资产相关

农产品加工专项资金购置设备		500,000.00	100,000.00	400,000.00	与资产相关
舒肝颗粒二次开发项目	1,100,000.00		831,857.52	268,142.48	与收益相关
发展生物产业项目资金	360,000.00		120,000.00	240,000.00	与资产相关
科技创新平台建设资金		500,000.00	333,333.33	166,666.67	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	320,000.00		160,000.00	160,000.00	与资产相关
傣药“珠子草”深度开发珠子草多酚片产业化项目	144,000.00			144,000.00	与收益相关
马金铺项目补助	100,000.00			100,000.00	与资产相关
治疗白血病化学药 1 类新药蒿甲醚冻干粉针剂	500,000.00		500,000.00		与资产相关
特色化学药品蒿甲醚注射液二次开发及产业化	600,000.00	300,000.00	900,000.00		与资产相关
化学 3.2 类新药富马酸亚铁叶酸片的产业化开发项目	600,000.00		600,000.00		与资产相关
合计	123,235,089.46	5,725,700.00	7,762,222.74	121,198,566.72	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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	394,344,310.00			394,344,310.00		394,344,310.00	788,688,620.00

其他说明：

2016 年 4 月 20 日，本公司 2015 年年度股东大会决议审议通过 2015 年度利润分配议案，按 2015 年 12 月 31 日公司总股本 394,344,310 股为基数，以净利润实施现金分红每 10 股派 4.10 元，并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。经此次资本公积转增股本后，公司注册资本变更为人民币 788,688,620.00 元。

本年的其他增减变动是根据《股权激励计划（2013-1015）》，以前年度授予的股票在本期解锁，以及本期新授予股票，造成有限售条件和无限售条件股票的变动。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√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
资本溢价(股本溢价)	1,792,881,102.31		394,353,923.53	1,398,527,178.78
其他资本公积	16,380,928.64			16,380,928.64
合计	1,809,262,030.95		394,353,923.53	1,414,908,107.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积减少主要是因资本公积转增股本。

56、库存股

□适用 √不适用

57、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							
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	653,768.39	-93,171.54		-13,975.73	-79,195.81		574,572.58
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	-1,548,817.99	311,934.03			358,297.24	-46,363.21	-1,190,520.75
其他综合收益合计	-895,049.60	218,762.49		-13,975.73	279,101.43	-46,363.21	-615,948.17

58、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	2,555,869.79		71,683.86	2,484,185.93
合计	2,555,869.79		71,683.86	2,484,185.93

59、 盈余公积

√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
法定盈余公积	150,282,470.42	32,979,999.87	0	183,262,470.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	150,282,470.42	32,979,999.87		183,262,470.29

60、 未分配利润

√适用 □不适用

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	956,210,966.09	618,094,775.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,796,946.71
调整后期初未分配利润	956,210,966.09	626,891,722.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	407,256,142.49	420,850,831.96
减：提取法定盈余公积	32,979,999.87	33,539,457.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	161,681,167.10	57,992,130.09
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,168,805,941.61	956,210,966.09

2016年4月20日，本公司2015年年度股东大会决议审议通过2015年度利润分配议案，按2015年12月31日公司总股本394,344,310股为基数，以净利润实施现金分红每10股派4.10元，共计分配股利16,168.12万元，并以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

61、 营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,985,349,327.40	3,050,908,011.35	4,846,172,372.04	3,171,319,147.42
其他业务	115,247,795.46	77,657,034.65	69,513,501.76	48,510,754.90
合计	5,100,597,122.86	3,128,565,046.00	4,915,685,873.80	3,219,829,902.32

62、 税金及附加

√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
消费税		
营业税	9,046.35	455,275.13
城市维护建设税	21,138,096.03	20,762,047.12
教育费附加	15,506,633.90	15,058,208.86
资源税		
房产税	3,205,245.85	
土地使用税	4,629,868.91	
车船使用税	31,648.92	
印花税	1,382,767.66	
合计	45,903,307.62	36,275,531.11

63、销售费用

√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
其中：市场推广费	518,161,970.33	386,648,641.60
工资及附加	165,711,905.85	156,248,762.31
差旅费	240,363,265.24	184,177,043.84
运杂费	104,914,860.57	42,233,541.65
办公费	105,980,376.83	38,206,801.87
其他	47,986,816.57	74,072,328.00
合计	1,183,119,195.39	881,587,119.27

64、管理费用

√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
其中：工资及附加	130,925,674.24	143,512,889.20
办公费	26,585,254.85	27,682,766.62
技术开发费	88,474,572.38	44,025,037.85
折旧费	15,199,841.43	17,139,650.58
差旅费	15,339,082.39	12,410,311.49
税金	3,133,562.62	8,914,990.63
中介机构费	11,741,563.50	8,749,399.60
业务招待费	5,079,921.68	3,231,771.23
无形资产摊销	15,939,942.98	8,297,796.03
租赁费	8,781,910.23	4,586,413.86
其他	15,076,357.72	15,673,813.53
合计	336,277,684.02	294,224,840.62

65、财务费用

√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
利息支出	20,025,815.92	19,591,988.08
减：利息收入	-5,537,998.87	-6,819,369.57
汇兑损失	930,366.73	1,296,486.43
减：汇兑收益	-6,897,621.01	-343,801.99
银行手续费	1,293,434.54	1,136,791.64
其他	4,736,970.38	3,142,751.77
合计	14,550,967.69	18,004,846.36

其他说明：

本期的其他发生额主要为应收票据贴现利息。

66、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	2,349,943.93	10,365,897.82
二、存货跌价损失	3,479,608.09	3,800,152.56
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		
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	5,829,552.02	14,166,050.38

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、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	-6,730,585.52	-837,576.60
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	37,546.74	37,546.74
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	44,649,140.77	14,621,089.13
合计	37,956,101.99	13,821,059.27

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收益。

69、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	194,564.70	124,038.96	194,564.70
其中：固定资产处置利得	194,564.70	124,038.96	194,564.70
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	57,755,348.39	44,778,105.14	57,755,348.39
其他	2,134,289.51	1,455,841.18	2,134,289.51
合计	60,084,202.60	46,357,985.28	60,084,202.60

计入当期损益的政府补助

√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	与资产相关 与收益相关
产业发展资金	25,000,000.00		与收益相关
研发经费投入补助	2,900,560.00		与收益相关
人才类补助款	2,444,459.00		与收益相关
2016年扩销促产补助	2,040,000.00		与收益相关
扩销促产补助资金	2,000,000.00		与收益相关
拆迁补偿递延收益	1,977,147.36	1,963,000.38	与资产相关
财政补贴	1,486,800.00	2,662,800.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金项目	1,330,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
特色化学药品蒿甲醚注射液二次开发及产业化	900,000.00		与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	899,066.00	489,729.00	与收益相关
舒肝颗粒二次开发项目	831,857.52		与收益相关
昆明市科技局补助	802,880.00		与收益相关
2016 年云南省科技创新强省专项项目	750,000.00		与收益相关
2015 年度优秀企业奖励补助	684,000.00		与收益相关
2015 年扩销促产补助	675,000.00		与收益相关
民族药（傣药）产业化升级项目	639,920.44	903,202.59	与资产相关
西山区科技局拨付西山区 2015 年工程技术中心认定奖	600,000.00		与收益相关
化学 3.2 类新药富马酸亚铁叶酸片的产业化开发项目	600,000.00		与资产相关
2016 年研发经费投入补助专项项目	598,400.00		与收益相关
2015 年度云南省和昆明市名牌产品奖励	540,000.00		与收益相关
冻干粉针扩建项目	540,000.00	540,000.00	与资产相关
市长质量奖	500,000.00		与收益相关
财政局现代农业产业化“百企”培育项目	500,000.00		与收益相关
治疗白血病化学药 1 类新药蒿甲醚冻干粉针剂	500,000.00		与资产相关
市场开拓补助经费	500,000.00		与收益相关
治疗脑卒中化学 1 类新药注射用灯盏花乙素临床前研究	500,000.00		与收益相关
财政局专项补助资金	450,000.00		与收益相关
产品研发补助资金	447,850.00		与资产相关
创新药物研发省创新团队	400,000.00		与收益相关
创新型企业研发平台建设	333,333.33		与资产相关
外经贸发展补助资金	300,000.00	200,000.00	与收益相关
2016 年省级科技发展专项资金（傣药材紫色姜种苗关键技术研究及应用示范）	300,000.00		与收益相关
奖励款、经费补助	260,000.00	527,094.60	与收益相关
见习大学生补贴	253,800.00	382,000.00	与收益相关
拨付 2016 年度第二批省级标准化项目	210,000.00		与收益相关
2015 年昆明市新获认定驰名商标	200,000.00		与收益相关
血塞通系列产品生产线技术升级改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
治疗白血病化学药 1 类新药蒿甲醚冻干粉针剂临床前研究	200,000.00		与收益相关
2016 年度民族宗教专项资金	200,000.00		与收益相关
2016 年科技计划项目经费	181,000.00		与收益相关
资本市场发展专项资金	174,000.00		与收益相关
三七总皂苷工艺技术革新及新药开发技术项目	160,000.00	160,000.00	与资产相关
“科技金融结合专项”经费	146,700.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
五华区政府“扶优扶强”奖励资金	125,000.00		与收益相关
发展生物产业项目资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
云南省创新型企业	100,000.00		与收益相关
特色中成药生产技术及工业装备改造提升	100,000.00		与资产相关
2016 年度标准化良好行为企业创建项目	100,000.00		与收益相关
农产品加工专项资金购置设备	100,000.00		与资产相关
新版 GMP 升级改造项目	100,000.00	200,000.00	与资产相关
贷款财政贴息	100,000.00	700,000.00	与资产相关
制造业扩销促产补助资金	100,000.00		与收益相关
马金铺植物药项目 6 号地场平补贴	67,114.09		与资产相关
出口奖励款	52,356.00		与收益相关
昆明市商务局昆明老字号稳增长扶持资金	50,000.00		与收益相关
科技局专利补贴款	50,000.00	700.00	与收益相关
专利资助	50,000.00	25,120.00	与收益相关
职工保障性住房补贴	45,000.00	45,000.00	与资产相关
财政局稳岗补贴	31,203.00		与收益相关
昆明市科学技术局科技进步奖励资金	30,000.00		与收益相关
科技计划项目第一批经费	30,000.00		与收益相关
省级科技发展专项资金	30,000.00		与收益相关
稳增长进出口贸易奖励资金	25,000.00		与收益相关
走出去战略资金	22,000.00	340,800.00	与收益相关
五华区市场监督管理局昆明市知名商标认定奖励费	20,000.00		与收益相关
科学技术局补助款	14,000.00		与收益相关
西山区知识产权局知识产权培训经费	10,000.00		与收益相关
收到 2014 年科技进步奖	8,000.00		与收益相关
知识产权局专利补贴款	6,000.00		与收益相关
政府补助	5,000.00	55,000.00	与收益相关
安全生产标准补助	4,000.00		与收益相关
专利资助奖励	540.00		与收益相关
昆明市 2012 年“云南名牌产品”称号		70,000.00	与收益相关
标准化发展战略项目补助		60,000.00	与收益相关
昆明市科技局板清大品种培养及二次开发补助款		400,000.00	与收益相关
昆明市“昆明名牌产品”称号		70,000.00	与收益相关
云南名牌产品奖励		30,000.00	与收益相关
昆明市“昆明市知名商标”称号		20,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
昆明市知识产权示范认定奖		40,000.00	与资产相关
云南省著名商标奖		130,000.00	与收益相关
云南省 2012 年“云南省知识产权优势企业”称号		60,000.00	与收益相关
昆明市西山区节能减排奖		190,000.00	与收益相关
云南省企业知识产权管理规范推行试点补助		12,000.00	与收益相关
昆明市内部外引培训奖励		230,000.00	与收益相关
营业税免税申报收入		3,933.44	与收益相关
昆明市科技型中小企业技术创新基金项目补助（贷款贴息）		1,889,000.00	与收益相关
昆明市知识产权局外观专利助资		2,500.00	与收益相关
昆明市西山区科学技术协会补助款		7,000.00	与收益相关
昆明高新技术产业开发区管委会 2014 年度招商引资奖励款		124,000.00	与收益相关
昆明市西山区科学技术和信息化局宣传培训经费		6,000.00	与收益相关
昆明市西山区科学技术和信息化局西山区优秀科技人才奖金		5,000.00	与收益相关
云南省知识产权局药物组合物及其制备方法、制剂与应用的省级专利资助		1,570.00	与收益相关
香砂平胃颗粒研究费		10,000.00	与收益相关
2015 年昆明市扩销促产奖励		730,000.00	与收益相关
西山区科学技术和信息化局精品中成药产品升级及产业化建设经费（贴息贷款）		891,000.00	与收益相关
省级工业跨越发展专项资金（增产扩销补助）		270,000.00	与收益相关
昆明市科技局科技进步奖		100,000.00	与收益相关
昆明市科技局专利奖		60,000.00	与收益相关
昆明市中药制剂工程技术研究补助		200,000.00	与收益相关
昆中药精品系列市场推广项目经费		200,000.00	与收益相关
昆明市西山区人民政府区级机关会计核算中心补贴款		2,887.25	与收益相关
财政拨贴息款		780,000.00	与收益相关
州政府办工作经费		40,000.00	与收益相关
技术补贴款		20,000.00	与收益相关
特色效益农业资金		1,200,000.00	与收益相关
财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
退税奖励款		1,276,468.80	与收益相关
先进集体奖励		50,000.00	与收益相关
昆明市财政局 2014 年持续发展扶持奖励资金		30,000.00	与收益相关
银行贷款财政贴息		10,000.00	与收益相关
高新技术财政局补助		37,130.00	与收益相关
五华财政项目资金		200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
新型抗炎镇痛药帕瑞昔布钠的开发		200,000.00	与资产相关
2011 年至 2014 年中央战略性新兴产业项目补助资金		13,500,000.00	与收益相关
高管人才奖励		3,490,000.00	与收益相关
电子商务补助资金		1,680,000.00	与收益相关
热不稳定和难溶性药物冷冻干燥制剂研究平台		1,300,000.00	与收益相关
食品药品质量控制和技术评价实验室能力建设项目		1,000,000.00	与收益相关
“昆明高新区高端科技人才”款		750,000.00	与收益相关
外贸发展补助资金		505,100.00	与收益相关
治疗脑卒中化学 1 类新药注射液灯盏花乙素临床前研究		500,000.00	与收益相关
援助缅民生项目资金款		343,060.00	与收益相关
招商引资先进企业领导班子奖励		321,700.00	与收益相关
创新人才或团队一次性研发及安家经费		200,000.00	与收益相关
“云岭产业技术领军人才”经费		200,000.00	与收益相关
云南省天然药物国家联合研究中心项目经费		150,000.00	与收益相关
三七总皂苷在生产注射用血塞通（冻干）产品的应用		150,000.00	与收益相关
昆明医科大学研究生联合培养经费		141,509.43	与收益相关
奖励款		40,000.00	与收益相关
其他研发项目补助		10,000.00	与收益相关
傣药“珠子草”深度开发珠子草多酚片产业化项目		223,659.00	与收益相关
企业技术创新能力建设项目		100,000.00	与收益相关
产品质量建设资金		200,000.00	与收益相关
科技成果转化资金		50,000.00	与收益相关
高新技术企业创新能力建设专项补助		50,000.00	与收益相关
知识产权补助		50,000.00	与收益相关
中药材加工科技型企业资金		50,000.00	与收益相关
企业发展金	1,071,361.65		与收益相关
其他	32,000.00	500,140.65	与收益相关
合计	57,755,348.39	44,778,105.14	

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

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	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计	808,342.43	581,021.99	808,342.43
其中：固定资产处置损失	808,342.43	581,021.99	808,342.43
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	1,637,726.57	206,180.08	1,637,726.57
其他	1,018,783.69	5,074,543.14	1,018,783.69
合计	3,464,852.69	5,861,745.21	3,464,852.69

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	79,131,497.20	90,999,901.92
递延所得税费用	-7,723,056.58	-16,400,193.81
合计	71,408,440.62	74,599,708.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	480,926,822.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,139,023.30
子公司适用不同税率的影响	2,238,276.35
调整以前期间所得税的影响	-109,398.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,136,631.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-894,867.74
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	1,172,038.15
所得税费用	71,408,440.62

其他说明：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额

	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量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	265,125.70	-13,975.73	279,101.43	-597,784.01		-597,784.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
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	-93,171.54	-13,975.73	-79,195.81	-42,552.97		-42,552.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-93,171.54	-13,975.73	-79,195.81	-42,552.97		-42,552.97
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						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
5. 外币财务报表折算差额	358,297.24		358,297.24	-555,231.04		-555,231.04
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	358,297.24		358,297.24	-555,231.04		-555,231.04
6. 其他						
三、其他综合收益合计	265,125.70	-13,975.73	279,101.43	-597,784.01		-597,784.01

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√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
保证金	67,102,813.40	75,894,777.86
与收益相关政府补助	50,183,125.65	40,303,243.17

收回备用金或暂借款	39,380,162.82	27,151,661.27
利息收入	5,537,998.87	7,330,427.91
其他	29,713,713.70	42,736,169.24
合计	191,917,814.44	193,416,279.45

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√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
市场推广费	403,059,342.90	371,143,716.39
差旅费	240,797,506.39	196,587,355.33
办公费	122,918,945.70	65,889,568.49
运费	98,329,537.94	42,233,541.65
技术开发费	79,138,282.62	27,875,412.94
保证金	41,848,011.94	44,820,410.04
广告费	19,355,944.10	7,641,889.67
业务招待费	15,217,262.78	6,520,753.11
其他	136,660,806.91	160,048,440.53
合计	1,157,325,641.28	922,761,088.15

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
与资产相关的政府补助	5,535,700.00	32,571,200.00
合计	5,535,700.00	32,571,200.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
丧失控制权的原合并范围内子公司		21,998,716.64
合计		21,998,716.64

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

单位:元 币种:人民币

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
----	-------	-------

银行存款质押解除	20,000,000.00	35,000,000.00
合计	20,000,000.00	35,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
发行费用		3,352,000
银行存款质押		60,000,000
合计		63,352,000

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	409,518,381.40	431,315,174.97
加：资产减值准备	2,184,430.73	-4,954,952.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,174,115.58	66,571,347.47
无形资产摊销	15,845,997.33	10,282,692.72
长期待摊费用摊销	3,849,411.63	4,147,782.54
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）	613,777.73	194,636.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		262,346.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,025,815.92	19,591,988.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,956,101.99	-13,821,059.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,867,551.41	-16,398,867.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-131,004.86	-7,509.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-236,034,556.53	-18,508,986.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,022,659.67	-112,400,651.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	138,959,095.38	114,887,194.41
其他	-7,002,049.08	-4,544,002.97
经营活动产生的现金流量净额	311,157,102.16	476,617,134.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	725,906,872.64	636,881,766.95
减: 现金的期初余额	636,881,766.95	583,389,449.33
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	89,025,105.69	53,492,317.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	25,000,000.00
曲靖市康桥医药有限责任公司	21,744,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	6,121,216.73
曲靖市康桥医药有限责任公司	879,178.68
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	
曲靖市康桥医药有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	39,743,604.59

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 北京医洋科技有限公司	1,800,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,800,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	725,906,872.64	636,881,766.95
其中: 库存现金	424,551.93	828,140.50
可随时用于支付的银行存款	725,235,420.27	634,520,510.31
可随时用于支付的其他货币资金	246,900.44	1,533,116.14
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	725,906,872.64	636,881,766.95
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		

其他说明：

适用 不适用

75、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：

适用 不适用

76、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	64,030,427.12	开立银行承兑汇票保证金、保函保证金、定期存单、信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	104,592,923.34	借款抵押
无形资产	23,550,251.22	借款抵押
合计	192,173,601.7	/

其他说明：

无

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

适用 不适用

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	8,334,243.39	6.937	57,814,646.43
欧元	2,010.33	7.3068	14,689.08
英镑	1.74	8.5094	14.81
肯尼亚先令	302,385.14	0.0678	21,068.52
坦桑尼亚先令	171,333,586.05	0.0032	548,267.47
乌兹别克斯坦苏姆	5,141,545.02	0.002146694	11,037.31
应收账款			

其中：美元	6,774,797.06	6.937	46,996,767.21
欧元	284,642.65	7.3068	2,079,826.92

其他说明：

无

(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

公司名称	记账本位币
世通商贸有限公司	港币
昆明制药努库斯植物技术有限公司 (KPCNukusHerbalTechnology)	乌兹别克斯坦苏姆
KBNInternationalCorp	美元
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco.,LTD)	肯尼亚先令
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM (T) LTD)	坦桑尼亚先令
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达先令
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTECPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	尼日利亚奈拉
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	美元

78、套期

适用 不适用

79、其他

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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西藏藏药 (集团) 利众院生物科技有限公司	2016 年 10 月 17 日	2755.06 万元	80	一揽子交易实现的非同一控制下企业合并	2016 年 11 月 1 日	见说明 1	29,143,661.59	298,038.43
曲靖市康桥医药有限责任公司	2016 年 11 月	2643 万元	60	一揽子交易实现的非	2016 年 12 月 1 日	见说明 2	11,153,824.28	-1,597,897.93

				同一控制下企业合并				
--	--	--	--	-----------	--	--	--	--

其他说明：

说明 1：2015 年 11 月 20 日，本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司与西藏藏药集团股份有限公司签订股权转让协议，以现金出资 200 万元，收购西藏藏药集团股份有限公司所持有的西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司 20% 股份（此事项已经 2015 年 11 月 16 日召开的八届二次董事会审议通过）；2016 年 10 月 17 日，本公司再次与西藏藏药集团股份有限公司签订股权转让协议，以现金出资 2500 万元，收购西藏藏药集团股份有限公司所持有的西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司 60% 股份（此事项已经 2016 年 8 月 31 日召开的八届二十次董事会审议通过）。交易双方一并考虑上述两次股权转让的交易对价，为一揽子股权交易。2016 年 10 月 17 日西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司召开了新的股东会，截止 10 月 18 日本公司已支付了 60% 的交易对价，并于当月完成了工作交接，本公司从 2016 年 11 月 1 日起将其纳入合并范围。另根据昆药集团医药商业有限公司与西藏藏药集团股份有限公司签订的分红决议，向西藏藏药集团股份有限公司分配利润 90 万元，合并日将上述分红款从被收购方的净资产中划归少数股东享有。

说明 2：2016 年 11 月 25 日，本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司与曲靖市康桥医药有限责任公司的原股东签订股权转让协议，以现金 2700 万元收购曲靖市康桥医药有限责任公司 60% 的股权，同时各股东再对该公司进行增资，其中昆药集团医药商业有限公司 600 万元，少数股东增资 495 万元。（此事项已经 2016 年 10 月 27 日召开的八届二十一次董事会审议通过）。昆药集团医药商业有限公司已于 2016 年 12 月 9 日前支付了交易对价（代扣个人所得税后的全部价款），从 2016 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围，将股权转让与增资视为一揽子交易，在昆药集团医药商业有限公司支付的股权转让款与增资款之间相互调整了 57 万元。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	曲靖市康桥医药有限责任公司
--现金	25,000,000.00	26,430,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,550,560.90	
--其他		
合并成本合计	27,550,560.90	26,430,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,401,872.07	26,430,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,148,688.83	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司		曲靖市康桥医药有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	62,105,532.19	40,753,245.73	119,883,319.50	76,674,809.30
货币资金	6,121,216.73	6,121,216.73	6,479,574.87	6,479,574.87

应收款项	28,388,631.67	28,388,631.67	49,322,779.43	49,322,779.43
预付款项	402,702.70	402,702.70	473,206.04	473,206.04
其他应收款	5,649.26	5,649.26	10,660,480.10	10,660,480.10
存货	2,686,153.85	2,686,153.85	7,618,402.39	7,618,402.39
其他流动资产	91,891.89	91,891.89		
固定资产	73,621.19	112,079.36	618,100.00	342,007.98
无形资产	21,392,710.03	5,426.64	42,932,418.18	
递延所得税资产	2,942,954.87	2,939,493.63	1,778,358.49	1,778,358.49
负债：	31,953,192.10	30,028,336.59	75,833,319.50	69,352,042.97
借款			8,685,478.40	8,685,478.40
应付款项			30,871,250.34	30,871,250.34
应付票据			10,400,396.19	10,400,396.19
预收款项			2,374,969.68	2,374,969.68
应付职工薪酬	92,073.68	92,073.68	610,468.99	610,468.99
应交税费	3,005,504.74	3,005,504.74	6,369,321.78	6,369,321.78
其他应付款	26,930,758.17	26,930,758.17	10,040,157.59	10,040,157.59
递延所得税负债	1,924,855.51		6,481,276.53	
净资产	30,152,340.09	10,724,909.14	44,050,000.00	7,322,766.33
减：少数股东权益	6,750,468.02		17,620,000.00	
取得的净资产	23,401,872.07	10,724,909.14	26,430,000.00	7,322,766.33

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定上述两家公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为成本法，无形资产的评估方法为收益法。使用的关键假设如下：

(一) 一般假设

本次评估是以企业持续经营为评估假设前提。

1. 宏观经济环境稳定的假设：假设国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率、利率等政策无重大变化；行业政策按照发展规划实施，整个国民经济持续稳定，健康发展的态势不变。

2. 持续经营的假设：持续经营在此是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变。不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

3. 公开市场假设：假设被评估资产拟进入的市场条件是公开市场。

公开市场是指充分发达与完善的市场条件，指一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的，而非强制或不受限制条件下进行的。

4. 交易假设：是资产评估最基本的前提假设，假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。一方面为资产评估得以进行创造了条件，另一方面限定了资产评估的外部环境，即资产是被置于市场交易之中的。

5. 管理水平社会平均化的假设：假设西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司的经营和管理达到社会平均水平，其经济效益的降低或提高不是源于管理水平的变化，而是源于外部异常经济因素的影响。因此，本次评估不考虑经营者的主观因素对该公司经济效益和企业价值的影响。

(二) 特别假设

1. 被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上，能随着市场和科学技术的发展，进行适时调整和创新。
2. 被评估单位所申报的资产负债不存在产权纠纷及其他经济纠纷事项。
3. 被评估单位的生产经营及与生产经营相关的经济行为符合国家法律法规。
4. 未来的贷款利率、增值税和附加税率、企业所得税税率及优惠政策等不发重大变化。
5. 产品价格正常范围内变化。
6. 被评估单位所处的社会经济环境无重大变化，国家及被评估单位所处地区的有关法律、法规、政策无重大变化。
7. 无其它不可抗力及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相
关说明**

适用 不适用

(6). 其他说明：

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

其他说明：

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	2016 年 3 月	885,843.60	-614,056.11

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	99		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。		100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	一般经营项目:硬胶囊剂(含头孢菌素类、青霉素类)、合剂(含口服液)、片剂(含头孢菌素类)、糖浆剂、干混悬剂(含青霉素类)、口服溶液机的制造、加工及进出口业务。		70	同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健	100		非同一控制下合并

2016 年年度报告

			食品、计生用品销售			
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
曲靖市康桥医药有限责任公司	云南曲靖	云南曲靖	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售		60	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	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
云南昆中药健康产业有限公司	云南昆明	云南昆明	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(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		88	设立
昆药集团血塞通药业股份有限公司	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	89.42		非同一控制下合并
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		80	非同一控制下合并

2016 年年度报告

司			酿造、批发、零售等。			
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		非同一控制下合并
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		设立
北京华方科泰医药有限公司	北京	北京	销售中成药、化学制剂、化学原料药、抗生素、医疗器械 III 类、II 类；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100		同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijing holley-cotec co., LTD)	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEY PHARM (T) LTD)	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTEC PHARMACEUTICALS (NIGERIA) LIMITED)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		99.7	同一控制下合并
重庆华方武陵山制药有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	主营：糖浆剂、原料药、片剂生产、销售。中药材种植、初加	100		同一控制下合并

2016 年年度报告

			工、销售、科研开发、技术咨询、服务；中药材收购、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件原辅材料的进口业务			
重庆华阳自然资源开发有限责任公司	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材（限国家规定的食药同源中药材）种植、销售、科研开发、技术咨询、服务。		85	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	青蒿素及其系列产品，其他中西成药、医药中间体、植物提取物的生产销售。	100		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		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、花卉园艺销售	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	100		设立

2016 年年度报告

			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。			
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	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		设立
昆明昆药血塞通药物研究有限公司	云南昆明	云南昆明	药品的研究、开发、技术咨询、技术服务及技术转让	100		设立
昆明制药集团股份有限公司医院	云南昆明	云南昆明	预防保健科/内科/外科/妇产科；妇科专业/口腔科/急诊医学科/医学检验科/医学影像科/中医科	100		设立
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	主要类型是生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品。	90		设立
KBN International Corp	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开展	100		设立

2016 年年度报告

			活动。			
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	血塞通类药品、医院制剂的研发；血塞通类药物的临床用药指导；科普宣传、技术咨询、技术服务、人才培养；接受政府有关部门授权或委托事项。	100		设立
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	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	90		设立
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售	60	20	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
昆明贝克诺顿制药有限公司	1	56,988.54		14,658,185.29
昆药集团血塞通药业股份有限公司	10.58	2,456,561.58	508,581.18	11,686,868.13
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	20	55,731.21		6,806,199.23
曲靖市康桥医药有限责任公司	40	-639,159.17		21,360,840.83

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
昆明贝克诺顿制药有限公司	596,628,680.01	5,698,853.67	5,698,853.67	-58,522,344.88	646,339,796.79	30,618,865.01	30,618,865.01	16,791,346.07
昆药集团血塞通药业股份	190,785,036.72	23,213,345.58	23,213,345.58	11,143,319.74	172,773,382.13	16,016,264.95	16,016,264.95	22,113,579.29

2016 年年度报告

有限公司								
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	29,143,661.59	298,038.43	298,038.43	-5,607,405.59				
曲靖市康桥医药有限责任公司	11,153,824.28	-1,597,897.93	-1,597,897.93	-10,673,559.56				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品研发	51		权益法

昆明银诺医药技术有限公司是本公司与王庆华教授、香港医韵医药技术有限公司共同出资设立的中外合资企业，该企业的主要业务为从事药物研发工作，本公司持有该公司 51% 的股权，王庆华教授持有该公司 30% 的股权，香港医韵医药技术有限公司持有该公司 19% 的股权。目前该公司尚处研发阶段，根据合作协议约定，王庆华教授为合营公司的技术责任方，在研发阶段对合营公司的运营及项目推动具有主导权并承担相应的责任。虽然本公司持股比例高于 50%，但未能控制该公司在研发阶段的运营活动，因此本公司未将该公司纳入合并范围，采用权益法核算。目前企业处于研发阶段，尚未取得收益。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	昆明银诺医药技术有限公司	昆明银诺医药技术有限公司
流动资产	14,413,762.85	33,182,389.87
非流动资产	91,421,928.55	86,112,853.53
资产合计	105,835,691.40	119,295,243.40
流动负债	6,487,605.80	67,550.46
非流动负债	0.00	6,000,000.00
负债合计	6,487,605.80	6,067,550.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,348,085.60	113,227,692.94
按持股比例计算的净资产份额	27,119,863.78	34,162,423.40
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	27,119,863.78	34,162,423.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-13,879,607.34	-1,632,757.63
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-13,879,607.34	-1,632,757.63
本年度收到的来自联营企业的股利	0	0

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分

标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 15.40%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注 4.4 应收账款和附注 4.5 其他应收款的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 9.5.2 关联担保情况说明的披露。

1.2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	155,685,478.40		155,685,478.40
应付票据	164,826,117.28		164,826,117.28
应付账款	372,141,795.80		372,141,795.80
应付利息	5,675,249.77		5,675,249.77
其他应付款	443,340,342.00		443,340,342.00
应付债券		298,271,857.05	298,271,857.05

1.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 155,685,478.40 元，及以人民币计价的浮动利率债券，面值为 300,000,000.00 元，参见附注 4.21 和附注 4.29 的披露。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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	
一、持续的公允价值计量				

(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	802,387.74			802,387.74
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	802,387.74			802,387.74
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
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				
(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	802,387.74			802,387.74
(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				

可供出售金融资产是交通银行股票，持有 139,062.00 股。第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是该股票在资产负债表日的收盘价

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

可供出售金融资产是交通银行股票，持有 139,062.00 股。第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	药品经营、食品经营、药品研发、实业投资	25,000	29.79	29.79

本企业最终控制方是汪力成

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注：“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

本企业重要的合营或联营企业详见附注：“七、合并财务报表项目注释 16、长期股权投资”

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	其他
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	母公司的控股子公司
健民集团叶开泰国药（随州）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

武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	集团兄弟公司
西藏藏药集团股份有限公司	其他
曲靖康桥零售连锁有限公司	其他
北京医洋科技有限公司	其他
蒋建飞	其他
胡强	其他
王燧	其他

说明：根据云南中烟工业有限责任公司出具的滇烟工资产[2015]328号《关于云南合和（集团）股份有限公司对云南红塔集团有限公司吸收合并的批复》，云南红塔集团有限公司唯一股东云南合和（集团）股份有限公司作出决定，决定由其对云南红塔集团有限公司进行合并，合并方式为吸收合并，此项工作完成后云南红塔集团有限公司将注销，云南红塔集团有限公司原债权、债务由云南合和（集团）股份有限公司承继。云南红塔集团有限公司所持有的本公司7.61%的股份全部变更至云南合和（集团）股份有限公司名下。2016年5月26日云南省工商行政管理局准予云南红塔集团有限公司注销。2016年8月23日云南合和（集团）股份有限公司完成在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的股权过户手续。云南红塔彩印包装有限公司的股东，也由云南红塔集团有限公司变更为云南合和（集团）股份有限公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	购买药品	5,164,387.41	4,681,450.85
健民药业集团股份有限公司	购买药品	6,350,629.45	6,939,810.18
华方医药科技有限公司	购买药品	7,241,786.30	9,340,611.93
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	3,319,538.13	2,699,481.64
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	购买原料		3,658.12
北京医洋科技有限公司	接受服务	768,867.92	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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	75,454.88	108,300.00
华方医药科技有限公司	销售商品	1,738,975.14	2,422,355.56
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	销售商品		1,040,371.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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
昆药集团医药商业有限公司	50,000,000.00	2016年3月1日	2017年3月1日	否
昆药集团医药商业有限公司	40,000,000.00	2014年5月23日	2017年5月23日	否
昆药集团医药商业有限公司	20,000,000.00	2016年11月30日	2017年11月30日	否
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	2016年5月17日	2017年5月17日	否
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	2016年9月27日	2017年9月27日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	90,000,000.00	2016年7月11日	2017年7月11日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	10,000,000.00	2016年7月5日	2017年7月5日	否
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	2016年4月27日	2017年3月25日	否

重庆华方武陵山制药有限公司	45,000,000.00	2016年7月18日	2017年7月13日	否
---------------	---------------	------------	------------	---

公司子公司及其他关联方对子公司的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款或开具银行承兑汇票余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明贝克诺顿制药有限公司	昆明贝克诺顿药品销售有限公司	40,000,000.00	33,410,449.73	2016年7月7日	2017年7月7日	否
华方医药科技有限公司	贝克诺顿(浙江)制药有限公司	18,000,000.00		2015年8月6日	2018年8月5日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(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

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
王燿	北京医洋科技有限公司 60%股权	1,800,000.00	

(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	8,971,616.66	22,566,353.00

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	对方单位	期末账面余额	坏账准备	期初账面余额	坏账准备
应收账款	华方医药科技有限公司	-	-	55,983.14	16,794.94
应收账款	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	-	-	970,235.00	48,511.75
应收账款	武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	-	-	20,007.00	1,000.35
应收账款	西藏藏药集团股份有限公司	1,200,000.0	60,000.00	-	-

项目名称	对方单位	期末账面余额	坏账准备	期初账面余额	坏账准备
		0			
预付账款	健民药业集团股份有限公司			9,963.00	
其他应收	曲靖康桥零售连锁有限公司	7,511,511.67	375,575.58		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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
预收账款	华方医药科技有限公司	-	55,038.10
应付账款	华方医药科技有限公司	244,123.80	713,600.00
应付账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	123,552.00	241,116.00
应付账款	健民药业集团股份有限公司	232,859.04	-
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	10,468.04	564,213.32
应付票据	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	1,686,000.00	2,902,237.50
应付票据	健民药业集团股份有限公司	2,890,000.00	3,266,638.91
应付票据	华方医药科技有限公司	2,019,000.00	1,303,480.00
其他应付款	华方医药科技有限公司	22,291,130.20	22,639,119.89
其他应付款	昆明银诺医药技术有限公司	-	6,000,000.00
其他应付款	西藏藏药集团股份有限公司	5,787.60	-
其他应付款	蒋建飞	2,348,908.00	
其他应付款	胡强	1,281,350.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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	6,823,197.41
-----------------	--------------

公司本期行权的各项权益工具总额	6,823,197.41
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 1,034,300 股，合计使用资金 13,646,394.83 元，根据激励方案规定，回购股票的资金 13,646,394.83 元，由公司承担 50%，金额为 6,823,197.41 元；由授予对象承担 50%，金额为 6,823,197.42 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

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**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2015 年 12 月 25 日，昆明中药厂有限公司与深圳市新纶科技股份有限公司签订《昆明中药厂中药现代化提产扩能建设项目（一期）净化安装工程施工合同》，合同确定由深圳市新纶科技股份有限公司承包昆明中药厂有限公司的净化安装工程，同时约定该工程不允许转包。

昆明中药厂有限公司于 2016 年 10 月 19 日收到昆明市呈贡区人民法院的传票，获悉深圳市新纶科技股份有限公司将所承包的净化安装工程违约转包给江苏嘉诚净化设备科技有限公司，随后产生施工合同纠纷而被起诉，昆明中药厂有限公司也被江苏嘉诚净化设备科技有限公司追加列为第二被告。深圳市新纶科技股份有限公司申请工程量鉴定，目前鉴定正在进行中，开庭时间待定。

深圳市新纶科技股份有限公司的违约行为严重影响了本公司对该工程整体建设项目的统筹进程。2017 年 1 月 22 日，昆明中药厂有限公司将江苏嘉诚净化设备科技有限公司起诉至昆明市呈贡区人民法院，请求法院确认：1、原、被告签订的《昆明中药厂中药现代化提产扩能建设项目（一期）净化安装工程施工合同》已于 2016 年 12 月 14 日解除；2、判令被告向原告支付违约金 834 万元人民币；3、判令被告承担本案全部诉讼费用。

2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在为合并范围外的其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1、利润分配情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	141,963,951.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	141,963,951.60

根据本公司 2017 年 3 月 23 日召开的第八届二十九次董事会决议审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配的预案》, 本公司 2016 年度母公司实现净利润 329,799,998.69 元, 加年初未分配利润 528,804,376.42 元, 减 2016 年 4 月 20 日 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案, 分配净利润 161,681,167.10 元, 提取盈余公积金 32,979,999.87 元, 合计未分配利润为 663,943,208.14 元。建议 2016 年实施现金红利分配, 每 10 股派 1.80 元, 合计派发现金股利 141,963,951.60 元, 不进行资本公积金转增股本, 剩余 521,979,256.54 元结转下一年度分配。

2、销售退回

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1.1 董事变更事项

1.1.1 袁平东先生辞去董事职务

2017 年 1 月 21 日, 公司董事会收到公司董事袁平东先生提交的关于辞去公司董事职务的申请, 因个人原因, 袁平东先生申请辞去公司董事职务, 且不再担任公司的任何职务。根据《公司法》、《公司章程》等相关规定, 袁平东先生辞去职务事宜自辞职报告送达公司董事会之日起生效。袁平东先生的辞职不会导致公司董事会成员低于法定最低人数, 不会影响公司董事会工作的正常运行。

1.1.2 提名夏军先生为公司董事

2017 年 1 月 24 日, 公司八届二十五次董事会审议通过提名夏军先生为公司董事的议案, 此议案已经 2017 年 2 月 10 日召开的股东大会审议通过。

1.2 使用 2015 年非公开发行股票募集资金临时补充流动资金事项

2017 年 1 月 24 日, 公司八届二十五次董事会审议通过了使用 2015 年非公开发行股票部分暂时闲置募集资金 20,000 万元临时补充流动资金的议案, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。该事项已经公司监事会、独立董事、保荐机构发表了明确同意意见, 本次募集资金暂时补充流动资金审批决策程序符合相关监管要求。

1.3 成立董事会营销委员会事项

在公司集团层面做好营销战略、营销决策、实现资源共享, 进一步提升营销能力, 在行业剧变中保持公司业绩稳定增长, 公司在董事会层面设立营销委员会。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

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

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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，项目尚未动工。

8.1.2 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。

8.1.3 中药现代化基地建设项目

中药现代化提产扩能项目的实施主体为本公司的子公司昆明中药厂有限公司，2013 年 11 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目建设地点从昆明市呈贡工业园区七甸片区变更为昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地，2014 年 12 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目计划总投资变更为 82,001 万元，该项目资金来源为募集资金，其中 33,011.1 万元来源于 2013 年募集资金，48,989 万元来源于 2015 年募集资金，目前该项目正在实施。

8.1.4 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。

8.1.5 天然植物原料药创新基地项目

2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司天然植物原料药创新基地的议案》，2013 年 11 月 12 日，经 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。项目总投资 33,767.73 万元，目前该项目正在实施。

8.1.6 对口服剂分厂及针剂分厂进行技术改造的事项

根据公司战略及发展规划，为满足 GMP 及产量需求，并减少人工，提高生产效率，公司拟在 2017 年对口服剂分厂、针剂分厂进行相应的空调系统、生产设备、包装设备改造，项目投资总费用预计为 1,620 万元。公司将做好生产计划安排，避免因停产改造对公司正常销售造成影响。

8.2 重大投资项目

8.2.1 全资子公司昆药集团医药商业有限公司签订投资南京弘景医药有限公司的合作框架协议

2016 年 8 月 2 日，本公司的全资子公司昆药集团医药商业有限公司与韩洪韬、江苏弘景医药投资有限公司、南京弘景医药有限公司（简称“南京弘景”）签署了《合作框架协议》，协议各方拟合作对南京弘景进行增资，以南京弘景为平台，在开展药品商业业务的基础上，合作设立康复医院拓展医疗服务类业务。其中昆药集团医药商业有限公司拟出资 2,550 万元，增资完成后持有南京弘景 51% 的股权。截止 2016 年 12 月 31 日尚未实际出资。

8.2.2 投资购买双氢青蒿素片新适应症-红斑狼疮研发项目

公司拟与中国中医科学院中药研究所签订《双氢青蒿素片新适应症-红斑狼疮项目转让合同书》，将以里程碑付款的方式，出资 7000 万元，向中国中医科学院中药研究所购买其所持有的诺贝尔奖获得者屠呦呦教授团队开发的双氢青蒿素片新适应症-红斑狼疮研发项目临床前研究所取得的相关专利及临床批件。项目已于 2016 年 8 月 31 日公司八届二十次董事会审议通过，无需经股东大会和政府有关部门的批准。截止 2016 年 12 月 31 日尚未实际出资。

8.2.3 投资美国 RIMO 股份有限公司

本公司于 2016 年 12 月 5 日与美国 RIMO 股份有限公司签订投资协议，公司投资 300 万美元，作为种子轮 II 投资者，获得 RIMO 公司 9.91% 的股权及相关权益。该投资已于 2016 年 12 月 5 日经公司八届二十三次董事会审议通过。截止 2016 年 12 月 31 日尚未实际出资。

8.2.4 对子公司昆药集团医药商业有限公司增资的事项

为适应昆药集团医药商业有限公司的战略发展需求，帮助其完成云南省终端市场延伸布局投资，昆药集团拟以现金方式对昆药商业增资 10,000 万元。本次增资事项已于 2017 年 3 月 3 日公司八届二十六次董事会审议通过。

8.2.5 子公司昆药集团医药商业有限公司对其全资子公司昆明制药滇西药品物流有限公司增资的事项

昆明制药滇西药品物流有限公司所在地大理即将实施两票制，为在新一轮配送商招标中提升公司竞争力，并为其提升第三终端业务销售量和开展医疗机构的配送业务提供经营所需资金，昆药集团医药商业有限公司拟以现金方式向昆明制药滇西药品物流有限公司增资 520 万元，增资后

注册资本将变更为 1,000 万元,昆明制药滇西药品物流有限公司仍为昆药集团医药商业有限公司的全资子公司,公司对其的控制权保持不变。

8.2.6 子公司昆药集团医药商业有限公司在西双版纳、玉溪投资新设商业公司的事项

昆药集团医药商业有限公司为实施其云南省终端市场延伸布局战略,自 2016 年起在云南省内启动了商业并购,经过对目标市场内目标公司的调研,在西双版纳、玉溪两个地区没有合适的并购标的,结合股东资源及当地政府资源优势,同时为降低投资成本,昆药商业拟投资不超过 2,000 万元,在西双版纳、玉溪两个地区分别现金出资 1,000 万元全资新设一家医药公司,以完成昆药商业在云南省终端网络的布局和覆盖。

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股份总数不超过本公司总股本的 1%。本公司 2016 年回购股份 1,034,300 股,使用资金 13,646,394.83 元,回购股票的资金由公司和授予对象各承担 50%。

2016 年根据证监会股权激励相关文件及本公司《2016 年度限制性股票激励计划》、《2016 年度限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《限制性股票回购管理办法》等相关文件的规定,本公司于 5 月 19 日至 6 月 30 日从二级市场回购 326,700 股票,使用资金 4,372,669.95 元,回购股票的资金全部由授予对象承担。

8.4 控股股东股权质押

2015 年 12 月,本公司的控股股东华方医药科技有限公司将其持有的本公司 53,214,133 股限售流通股质押给招商银行股份有限公司杭州分行,为华方医药在招商银行股份有限公司杭州分行的 750,000,000 元资金贷款做质押担保,相关质押登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕,质押时间为 2015 年 12 月 17 日至 2020 年 10 月 19 日。

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：

√适用 □不适用

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	188,857,107.28	91.74	42,077,996.23	22.28	146,779,111.05	168,148,875.60	90.74	40,563,032.39	24.12	127,585,843.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,996,417.22	8.26	16,996,417.22	100.00		17,150,962.41	9.26	17,150,962.41	100.00	
合计	205,853,524.50	/	59,074,413.45	/	146,779,111.05	185,299,838.01	/	57,713,994.80	/	127,585,843.21

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	152,377,037.19	7,618,851.86	5.00
1 至 2 年	185,296.76	27,794.51	15.00
2 至 3 年	575,992.96	172,797.89	30.00

3 年以上	34,854,192.42	34,258,551.97	98.29
合计	187,992,519.33	42,077,996.23	22.38

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：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	2-3 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	5 年以上	100.00	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	3-4 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
普洱淞茂医药集团有限公司	444,723.19	444,723.19	5 年以上	100.00	预计难以收回
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	5 年以上	100.00	预计难以收回
内蒙古新希望医药有限责任公司	243,795.68	243,795.68	5 年以上	100.00	预计难以收回
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	5 年以上	100.00	预计难以收回
呼和浩特市第一医院	171,921.36	171,921.36	5 年以上	100.00	预计难以收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	5 年以上	100.00	预计难以收回
河南东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	5 年以上	100.00	预计难以收回
温州市医药供销有限公司	140,911.72	140,911.72	5 年以上	100.00	预计难以收回
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	5 年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨市 211 医院	136,207.20	136,207.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
成都禾创药业有限公司	93,622.20	93,622.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	5 年以上	100.00	预计难以收回
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
呼兰区人民医院	76,112.78	76,112.78	5 年以上	100.00	预计难以收回
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	5 年以上	100.00	预计难以收回
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	5 年以上	100.00	预计难以收回
武汉医药（集团）股份有限公司医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	5 年以上	100.00	预计难以收回
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	5 年以上	100.00	预计难以收回
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	5 年以上	100.00	预计难以收回
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	5 年以上	100.00	预计难以收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
其他金额较小单位	5,126,563.80	5,126,563.80	1-2 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
合计	16,996,417.22	16,996,417.22			

其他金额较小单位债务人的债务余额较小，合并披露余额。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款余额 16,996,417.22 元，确定的依据是债务人不确定或者债务人状况恶化，预计难以收回，对该部分款项全额计提坏账准备

(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 1,360,418.65 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

其中重要的应收账款核销情况

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：

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	16,314,274.62	815,713.73	1 年以内	7.93
客户 2	非关联方	10,164,825.00	508,241.25	1 年以内	4.94

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 3	非关联方	5,883,153.39	294,157.67	1 年以内	2.86
客户 4	非关联方	15,153,382.14	757,669.11	1 年以内	7.36
客户 5	非关联方	6,710,255.89	335,512.79	1 年以内	3.26
合计		54,225,891.04	2,711,294.55		26.35

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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	355,897,695.43	98.89	2,227,832.19	0.63	353,669,863.24	434,982,938.79	99.09	7,778,299.56	1.79	427,204,639.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,979,103.33	1.11	3,979,103.33	100.00		3,979,103.33	0.91	3,979,103.33	100.00	
合计	359,876,798.76	/	6,206,935.52	/	353,669,863.24	438,962,042.12	/	11,757,402.89	/	427,204,639.23

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	30,641,789.11	1,532,089.46	5.00
1 至 2 年	1,974,591.63	197,459.16	10.00
2 至 3 年	98,000.00	14,700.00	15.00
3 年以上	483,583.57	483,583.57	100.00
合计	33,197,964.31	2,227,832.19	6.71

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
瑞丽中信商号	3,979,103.33	3,979,103.33	5 年以上	100.00	预计难以收回
合计	3,979,103.33	3,979,103.33			

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,550,467.37 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

(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
单位 1	子公司	212,385,109.58	1 年以内	59.02	
单位 2	子公司	45,882,838.23	1 年以内	12.75	
单位 3	子公司	44,455,490.68	1 年以内	12.35	
单位 4	子公司	12,000,000.00	1 年以内	3.33	
单位 5	政府单位	19,552,500.00	1 年以内	5.43	977,625.00
合计	/	334,275,938.49	/	92.88	977,625.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

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	1,107,305,090.57		1,107,305,090.57	1,000,869,370.57		1,000,869,370.57
对联营、合营企业投资	27,119,863.78		27,119,863.78	35,209,405.20		35,209,405.20
合计	1,134,424,954.35		1,134,424,954.35	1,036,078,775.77		1,036,078,775.77

(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	305,714,797.51			305,714,797.51		
昆明制药集团金泰得药业股	68,554,512.00			68,554,512.00		

份有限公司					
昆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	230,000,000.00		339,610,708.73	
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	
世通商贸有限公司	49,815.20			49,815.20	
KPC Nukus Herbal Technology (昆明制药努库斯植物技术有限公司)	839,214.00			839,214.00	
昆明制药集团股份有限公司医院	5,000,000.00			5,000,000.00	
云南昆药集团血塞通药物研究院	1,000,000.00			1,000,000.00	
北京华方科泰医药有限公司	213,565,085.94		150,000,000.00	63,565,085.94	
KBN International Corp	6,397,200.00			6,397,200.00	
湘西华方制药有限公司	9,351,967.27			9,351,967.27	
重庆华方武陵山制药有限公司	45,734,622.82			45,734,622.82	
Konvoy Pharmaceutical Technology Corp (康威尔医药技术有限公司)		1,435,720.00		1,435,720.00	
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00	
合计	1,000,869,370.57	256,435,720.00	150,000,000.00	1,107,305,090.57	

(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										
昆明银诺医药技术有限公司	34,162,423.40		7,042,559.62						27,119,863.78	
北京医洋科技有限公司	1,046,981.80		1,046,981.80							
小计	35,209,405.20		8,089,541.42						27,119,863.78	

其他说明：

2015年8月4日本公司第七届四十五次董事会审议通过投资1,000万元在北京成立一家全资新媒体子公司的议案。2015年9月2日在北京设立北京医洋科技有限公司（简称“医洋科技”），注册资本1,000万元。2015年10月13日支付注册资本金300万元。2015年11月2日第八届一次董事会审议通过减少注册资本的议案，减资后的注册资本为300万元。2016年1月5日第八届五次董事会审议通过《关于北京医洋科技有限公司股改的预案》以180万元的价格出售本公司持有的医洋科技60%股权给王燊；引入投资者对医洋科技增资，汪思洋对医洋科技增资234万元；王燊在受让本公司持有的医洋科技股权的基础上再对医洋科技增资30万元；金锐增资18万元；杨庆军增资18万元。医洋科技注册资本将增加至600万元，本公司持股20%。2016年3月，医洋科技引入新股东进行了增资，本公司持股比例进一步下降，本公司已不再对其具有重大影响能力，将该项投资转入可供出售金融资产核算。

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,381,024,508.44	332,220,454.14	1,229,081,385.35	348,524,560.19
其他业务	32,090,969.67	28,483,089.08	4,433,176.65	3,529,598.05
合计	1,413,115,478.11	360,703,543.22	1,233,514,562.00	352,054,158.24

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	54,296,298.31	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,281,146.42	-837,576.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-153,018.20
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	38,014,003.55	12,568,581.29
合计	85,029,155.44	51,577,986.49

6、现金流量表补充资料

√适用 □不适用

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	329,799,998.69	335,394,578.31
加：资产减值准备	-4,208,050.06	-76,375.64

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,455,036.32	38,092,352.76
无形资产摊销	7,529,476.09	2,988,854.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	145,706.39	64,154.49
固定资产报废损失		24,067.81
公允价值变动损失		
财务费用	12,840,000.00	7,048,964.50
投资损失	-85,029,155.44	-51,577,986.49
递延所得税资产减少	-4,933,036.71	-12,536,066.27
递延所得税负债增加		

存货的减少	-193,207,931.02	41,763,424.68
经营性应收项目的减少	61,971,109.23	-307,186,049.82
经营性应付项目的增加	112,870,042.23	162,048,367.83
其他	-2,607,114.09	-740,000.00
经营活动产生的现金流量净额	270,626,081.63	215,308,286.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	255,196,731.34	203,626,005.36

减：现金的期初余额	203,626,005.36	261,158,375.29
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	51,570,725.98	-57,532,369.93

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,511,732.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	57,755,348.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,220.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,649,140.77	
所得税影响额	-16,498,487.44	
少数股东权益影响额	-127,778.48	
合计	92,767,735.42	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	11.90	0.5164	0.5164
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.32	0.3987	0.3987

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的年度报告正文
备查文件目录	载公司法定代表人、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	载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
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：汪思洋

董事会批准报送日期：2017 年 2 月 23 日

修订信息

适用 不适用