

**昆明制药集团股份有限公司**

**600422**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告 .....	9
六、 重要事项 .....	17

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	何勤
主管会计工作负责人姓名	汪绍全
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘辉

公司负责人何勤、主管会计工作负责人汪绍全及会计机构负责人（会计主管人员）刘辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### 0、公司信息

公司的法定中文名称	昆明制药集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	昆明制药
公司的法定英文名称	KUNMING PHARMACEUTICAL CORP.
公司的法定英文名称缩写	KPC
公司法定代表人	何勤

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐朝能	孟丽
联系地址	云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号昆明制药集团股份有限公司	云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号昆明制药集团股份有限公司
电话	0871-8324311	0871-8324311
传真	0871-8324267	0871-8324267
电子信箱	<a href="mailto:irm.kpc@holley.cn">irm.kpc@holley.cn</a>	<a href="mailto:li.meng@holley.cn">li.meng@holley.cn</a>

## (三) 基本情况简介

注册地址	云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号
注册地址的邮政编码	650106
办公地址	云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号
办公地址的邮政编码	650106
公司国际互联网网址	<a href="http://www.kpc.com.cn">www.kpc.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:irm.kpc@holley.cn">irm.kpc@holley.cn</a>

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (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	昆明制药	600422	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,474,454,045.18	1,415,989,645.51	4.13
所有者权益(或股东权益)	742,015,063.56	735,241,145.74	0.92
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.3618	2.3402	0.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	67,659,501.45	45,051,796.15	50.18
利润总额	70,099,963.53	45,077,636.45	55.51
归属于上市公司股东的净利润	56,012,317.82	32,248,231.32	73.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,945,791.99	31,810,746.06	69.58
基本每股收益(元)	0.1783	0.1026	73.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1717	0.1013	69.50
稀释每股收益(元)	0.1783	0.1026	73.78
加权平均净资产收益率(%)	6.78	5.18	增加 1.6 个百分点
经营活动产生的现金流量	22,012,149.05	41,683,852.90	-47.19

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0701	0.1327	-47.17

## 0、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,000.00
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）	1,471,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	968,462.08
所得税影响额	-322,310.84
少数股东权益影响额（税后）	-51,625.41
合计	2,066,525.83

## 三、股本变动及股东情况

## 0、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								270,513	0.09
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						270,513	270,513	270,513	0.09
其中：境内非国有法人持股						270,513	270,513	270,513	0.09
境内自然人持股									
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	314,176,000	100				-270,513	-270,513	313,905,487	99.91
1、人民币普通	314,176,000	100				-270,513	-270,513	313,905,487	99.91

股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	314,176,000	100						314,176,000	100

### 股份变动的批准情况

1995 年 12 月经云政办函[1995]120 号并经云政复[1995]112 号文批准，由昆明制药厂进行了整体改制，将其全部经营性资产作为股本投入，与昆明金鼎集团企业发展总公司、昆药职工持股会、昆明富亨房地产开发经营公司、昆明八达实业总公司共同发起，设立了昆明制药股份有限公司，注册资本 5,818 万元，每股面值 1 元人民币。公司注册地为昆明市国家高新技术开发区金鼎科技园，注册资本为 5,818 万元。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，公司于 2000 年 11 月 16 日在上海证券交易所上网定价方式公开发行人民币普通股 4,000 万股，发行价格为 10.22 元/股，发行完成后于同年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。

经公司 2004 年 5 月 28 日召开 2003 年年度股东大会审议通过，公司以 2004 年 7 月 20 日为股权登记日，以 2003 年 12 月 31 日总股本 98,180,000 股为基数，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，共计增加股本 58,908,000 股。实施资本公积金转增股本后，公司总股本为 157,088,000 股，新增可流通股份于 2004 年 7 月 22 日上市流通。

经公司 2005 年 3 月 31 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，以 2004 年 12 月 31 日总股本 157,088,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，计 78,544,000 元；用资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，计增加股本 78,544,000 股，股权登记日为 2005 年 4 月 22 日，此次分红派息及公积金转增股本工作已按期完成。

经公司 2006 年 3 月 10 日召开股权分置改革现场股东会议，通过非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3 股，公司及时办理完成了股权分置改革的相关事宜，2006 年 3 月 21 日流通股股东获送股份上市流通。截止 2009 年 3 月 23 日，公司所有有限售条件的流通股均可上市流通。

2009 年 10 月 14 日，公司五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（草案）》。根据中国证监会的相关意见，2010 年 8 月 18 日，公司六届七次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》。2010

年 9 月 13 日公司 2010 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（修订版）》，并获得中国证监会无异议函；2011 年 4 月 28 日公司六届十四次董事会审议通过了《首期股权激励计划实施的议案和公司股份回购的议案》；2011 年 5 月 24 日，公司六届十五次董事会审议通过《关于回购股份授予明细的议案》。2011 年 6 月 20 日公司六届十七次董事会审议通过了《关于确定公司股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》。

### 股份变动的过户情况

根据中审亚太会计师事务所出具的中审亚太验【2011】02005 号验资报告，公司于 2011 年 5 月 3 日将股票回购基金 3,915,224.74 元划入专用证券资金账户，截止 2011 年 5 月 13 日，共回购股票 270,513 股，合计使用资金 3,432,999.66 元，平均回购成本 12.69 元。专用证券资金账户余额 482,225.08 元已于 2011 年 5 月 24 日划回公司银行账户。根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》的规定，回购股票的资金 3,432,999.66 元，由公司承担 50%，金额为 1,716,499.83 元；由授予对象承担 50%，金额为 1,716,499.83 元。

经公司董事会申请，上海证券交易所确认，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司核准登记，截止 2011 年 6 月 30 日，本次授予的 270,513 股已由无限售流通股变更为限售流通股，截止 2011 年 7 月 1 日，本次授予的 270,513 股限售流通股已经全部由公司的回购专用证券账户过户到 5 名激励对象的个人账户。

### （二）股东和实际控制人情况

#### 2、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					24,524 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华方医药科技有限公司	境内非国有法人	24.34	76,474,897	0		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	12.35	38,804,947	0		
云南红塔集团有限公司	境内非国有法人	9.55	29,991,365	0		

中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	3.43	10,785,739			
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	其他	2.87	9,007,137			
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.84	5,769,751			
中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金	其他	1.49	4,674,680			
云南新兴投资有限公司	国有法人	1.49	4,669,600			
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	1.11	3,500,213			
张云泉	境内自然人	1.11	3,472,321			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
华方医药科技有限公司		76,474,897		人民币普通股		
云南省工业投资控股集团有限责任公司		38,804,947		人民币普通股		
云南红塔集团有限公司		29,991,365		人民币普通股		
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红		10,785,739		人民币普通股		
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金		9,007,137		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品		5,769,751		人民币普通股		
中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金		4,674,680		人民币普通股		
云南新兴投资有限公司		4,669,600		人民币普通股		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金		3,500,213		人民币普通股		
张云泉		3,472,321		人民币普通股		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	昆明制药集团股份有限公司回购专用证券账户	270,513			该账户为公司用于股权激励的回购专用证券账户，截止 2011 年 7 月 1 日，该账户持有的有限售条件股份已全部授予到 5 名激励对象的个人证券账户。授予的限制性股票将根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》关于解锁条件的相关规定分两期进行解锁。预计 2012 年 7 月 2 日解锁 162308 股；2013 年 7 月 2 日解锁 108205 股。具体解锁日根据过户手续办理情况确定。

#### 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 董事、监事和高级管理人员情况

##### (二) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (三) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 7 月 11 日公司六届十八次董事会审议通过滕百欣女士辞去公司董事职务的预案、刘小斌先生辞去公司董事职务的预案、增补裴蓉女士为公司董事的预案、增补汪思洋先生为公司董事的预案；2011 年 7 月 11 日公司六届十次监事会审议通过屠国良先生申请辞去公司监事职务的预案、增补丁国英女士为公司六届监事会监事的预案。以上议案已经 2011 年 7 月 27 日公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。2011 年 7 月 27 日公司六届十一次监事

会审议通过推选丁国英女士为公司六届监事会主席的议案。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，紧紧围绕董事会制定的目标，在“精在细节、重在执行”经营方针的指导下，抓机遇、求发展，报告期内实现合并营业总收入 107,623 万元，比上年同期增长 27.92%；实现利润总额 7,010 万元，比上年同期增长 55.51%；实现净利润 5,601 万元，比上年同期增长 73.69%。

### （二）报告期内完成工作情况

2011 年上半年，公司实现营销突破，公司经营稳步发展，主要体现在以下方面：

1、进一步完善营销组织架构，国内营销实施精细化管理，继续完善产品分线营销模式；  
2、推进重点营销计划，重点产品实现营销突破。上半年通过实施重要代理商的寻找、以提升销量为目标的学术推广和科室会、空白区域市场和医院的开发、对代理商产品知识的培训等计划，络泰 200mg、400mg，天眩清天麻素注射液等特色产品继续保持高速增长；血塞通软胶囊、灯银脑通胶囊等口服制剂开始实现快速增长；

3、遵循激励与约束并重，完成公司高管人员首期股权激励计划实施工作，实施集团中高级管理人员及子公司高管团队超值奖励计划，完成公司人才培养 5 年规划，实施“金枪鱼计划”、“海豚计划”。

4、海外营销实现组织架构调整，重组为抗疟药部、化学药部、原料药部、市场部、综合部，建立专业化的海外市场营销队伍及加强学术推广；

5、通过生产工艺过程精细控制实现生产技术水平不断提高，工艺革新、技术攻关，核心产品收率得到提高；新建冻干粉针车间拟下半年申报国家新版 GMP 认证；

6、信息系统深入应用及优化，为精细化管理助力。ERP 系统、OA 系统和营销资源系统快速分布实施，实现了业务的全面管理，进一步从管理方法、过程控制、管理对象等方面提升管理水平，努力实现通过数据分析提供科学决策；

7、子公司基础管理逐渐改善和提高，ERP 管理全面推进，昆明中药厂营销改革稳步推进。

### （三）公司 2011 年下半年重点工作计划

2011 年下半年，随着国家新医改的进一步深化，国家财政投入增加，全民医保逐步推行覆盖，职工医保、城镇居民医保、新农合进一步推广，医药市场全面扩容，给制药企业发展带来机遇。但同时面临原材料价格上涨、医药制度改革带来政策性风险，包括国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，药品注册管理办法修订，药品召回制正式出台，制药工业环保标准大幅提升，这些将对公司的原材料采购、生产制造、药品销售等方面产生一定影响。面对机遇与挑战，公司积极应对：

1、继续推进大品种战略，重点推广口服制剂，实现重点产品的持续快速增长；

2、持续开展开源节流，降低制造成本。公司将进一步完善降成本考核措施，建立供应商评估体系，完善计划和库存管理；

3、全面推进 ERP 建设与运行，建立 ERP 系统操作手册及相关管理制度，进一步完善 ERP 系统管理；

4、持续开展基础管理工作，建立健全预算及内控管理体系完成内控试点相关工作，全面梳理公司行政管理工作，做好窗口部门服务和管理工作；

5、加强子公司管理，继续跟进子公司 ERP 系统实施情况，昆明中药厂营销模式转变继续深入推进，加强子公司风险管理。

## (四) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	营业利润率比 上年同期增减 (%)
分行业						
药品生产	632,217,542.24	328,096,643.35	48.10	18.69	22.56	减少 1.64 个百分点
药品批发 与零售	452,461,778.05	443,462,375.54	1.99	50.24	50.34	减少 0.06 个百分点
其中: 内 部抵消	15,009,955.61	15,009,955.61		-3.90	-3.90	
合计	1,069,669,364.68	756,549,063.28	29.27	30.73	38.29	减少 3.87 个百分点
分产品						
天然植物 药系列	353,131,455.53	148,918,103.99	57.83	8.69	14.78	减少 2.24 个百分点
化学合成 药	279,086,086.70	179,178,539.36	35.80	34.32	29.89	增加 2.19 个百分点
外购药品	452,461,778.05	443,462,375.54	1.99	50.24	50.34	减少 0.06 个百分点
其中: 内 部抵消	15,009,955.61	15,009,955.61		-3.90	-3.90	
合计	1,069,669,364.68	756,549,063.28	29.27	30.73	38.29	减少 3.87 个百分点

## 0、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,014,157,698.88	34.75
国外	55,511,665.80	-15.33
合计	1,069,669,364.68	30.73

## (五) 公司财务数据同比发生重大变化说明

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	上年同期		增减
预付款项	143,883,809.83	64,877,800.36	79,006,009.47	121.78%
应付账款	262,085,122.86	173,185,243.68	88,899,879.18	51.33%
预收款项	34,693,724.09	67,059,785.37	-32,366,061.28	-48.26%

应付职工薪酬	18,213,536.67	28,657,595.91	-10,444,059.24	-36.44%
一年内到期的非流动负债	34,000,000.00	14,000,000.00	20,000,000.00	142.86%
营业成本	761,275,027.21	563,228,577.34	198,046,449.87	35.16%
营业税金及附加	5,539,664.01	3,249,427.53	2,290,236.48	70.48%
资产减值损失	4,332,253.34	2,945,731.67	1,386,521.67	47.07%
营业外收入	3,051,095.52	340,059.72	2,711,035.80	797.22%
营业外支出	610,633.44	314,219.42	296,414.02	94.33%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,594,294.00	9,300.00	1,584,994.00	17042.95%
取得借款收到的现金	81,000,000.00	24,000,000.00	57,000,000.00	237.50%
偿还债务支付的现金	76,000,000.00	40,000,000.00	36,000,000.00	90.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,333,688.73	19,511,310.71	28,822,378.02	147.72%
支付其他与筹资活动有关的现金	893,876.69	22,636.75	871,239.94	3848.79%

- 1、预付款项增加：主要为三七原材料预付款；
- 2、应付账款增加：主要为采购款项增加；
- 3、预收款项减少：主要原因是本期经营预收款项减少；
- 4、应付职工薪酬减少：支付上年度计提股权激励等；
- 5、一年内到期的非流动负债增加：调整长期借款至一年内到期的非流动负债项下；
- 6、营业成本增加：原材料较上年同期大幅上涨；
- 7、营业税金及附加增加：正常计提；
- 8、资产减值损失增加：按照账龄正常计提；
- 9、营业外收入增加：本期政府补贴收入增加；
- 10、营业外支出增加：本期存货损失、滞纳金等增加；
- 11、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加：本期处置固定资产收入增加；
- 12、取得借款收到的现金增加：本期借款增加；
- 13、偿还债务支付的现金增加：本期偿还债务支付的现金增加；
- 14、分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加：本期分配股利金额增加；
- 15、支付其他与筹资活动有关的现金增加：本期开展短期融资工作增加此项费用金额；

(六) 主要控股和参股公司的经营状况及经营业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
昆明中药厂有限公司	中成药、原料药及制剂制造、中药材加工、中药饮片、中西成药	舒肝颗粒、止咳丸、清肺化痰丸、板蓝根颗粒、参苓健脾胃颗粒	7,877	23,357.08	615.81

云南金泰得三七产业股份有限公司	中西、成药、香料等的研制、生产加工及销售	三七系列口服制剂、原料药	3,520	8,926.18	431.73
昆明贝克诺顿制药有限公司	生产和销售自产的各类西药及保健品,开发生产中药新品种等主要产品为抗生素类、治疗骨质疏松类药物	抗生素系列药品	2,342.96	23,946.19	731.45
西双版纳版纳药业有限责任公司	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、茶剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物(原料药)生产销售;中药材种植。	珠子肝泰胶囊与抗肝炎药物市场等傣药	2,000	4,456.21	89.27
昆明制药集团医药商业有限公司	中成药、化学药制剂、抗生素、医用卫生用品等批发零售	批零兼营、代购代销	8,000	28,893.17	311.25

## (七) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	39,343		36,931.02		将部分募集资金的节余资金 2411.98 万元投入到复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目
合计	/	39,343		36,931.02		/

公司于 2000 年通过首次发行募集资金 39,343 万元,已累计使用 36931.02 万元,经公司 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过将部分募集资金的节余资金 2411.98 万元,投入到复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目,该项目预计投资 5525 万元,项目继续实施前期准备工作;除此之外,公司的募集资金项目全部投入完成。

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	是否符合预计收益
现代药品营销中心	否	2,980	3,994.90	否	10,000	否
营销体系分支机构建设	是	2,000	2,033.91	否		否
云南天然药物研究开发中心	是	2,980	2,317.98	否	3,500	否
国际合作新产品开发项目	是	1,000	53.37	否	6,000	否
蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目	否	4,780	7,323.34	否	3,335	是
蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目	是	4,446.5	4,060.32	否	1,988	是
天然药物冻干粉针项目	是	4,480	4,495.22	否	1,678	是
天然药物和保健品软胶囊技改项目	是	4,800	4,382.84	否	1,673	否
中药现代化技改项目	是	4,100	4,165.28	否	1,542	否
补充公司流动资金	否	7,776.5	7,776.5	是		是
合计	/	39,343	40,603.66	/	29,716	/

注：现代药品营销中心的预计收益包括营销分支机构的预计收益

#### 1) 现代药品营销中心

项目拟投入 2,980 万元，实际投入 3,994.90 万元。

#### 2) 营销体系分支机构建设

项目拟投入 2,000 万元，实际投入 2033.91 万元。公司原募集资金项目——营销体系分支机构建设拟投入的子项，属于过去传统医药三级分销模式（省、地州、县级医药公司），该模式为计划经济下医药流通体制的产物，已逐步被市场所淘汰，继续实施已不适应公司的营销战略发展。根据目前医药商业流通并购的要求，这样小规模的资金很难达成符合公司营销战略发展需要的目标。因此公司用原营销分支机构建设的部分募集资金 1,800 万元追加给公司下属的原控股子公司昆明制药药品销售有限公司，由其组建新的大型快速物流药品批

发公司，发展公司在云南省内医药商业流通业务。经 2004 年 12 月 29 日公司四届十九次董事会和 2005 年 1 月 31 日公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过将原募集资金项目“营销分支机构建设”的资金 1,800 万元，用于追加给公司下属的原控股子公司昆明制药药品销售有限公司，由其组建新的大型快速物流药品批发公司，发展公司在云南省内医药商业流通业务（相关公告刊登于 2004 年 12 月 31 日和 2005 年 2 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》）。公司 2006 年 11 月 16 日第四次临时股东大会审议通过《吸收合并下属子公司昆明制药药品销售有限公司的议案》，2007 年 2 月 28 日办理完成工商登记注销手续。

### 3) 云南天然药物研究开发中心

项目拟投入 2,980 万元，实际投入 2,317.98 万元。经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过将云南天然药物联合研发中心项目结余资金 662.01 万元用于公司复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目（相关公告刊登于 2007 年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》），该项目列入国家高技术产业发展项目计划，公司的此项目获得国家补助资金 800 万元人民币。

### 4)、国际合作新产品开发项目

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

### 5)、蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目

项目拟投入 4,780 万元，实际投入 7,323.34 万元

### 6)、蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目

项目拟投入 4,446.5 万元，实际投入 4,060.32 万元。经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过将蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余的 386.18 万元用于公司复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目（相关公告刊登于 2007 年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中

国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》），该项目列入国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划，公司此项目已获得国家补助资金 800 万元人民币。

#### 7)、天然药物冻干粉针项目

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

#### 8)、天然药物和保健品软胶囊技改项目

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

#### 9)、中药现代化技改项目

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

## 10)、补充公司流动资金

项目拟投入 7,776.50 万元，实际投入 7,776.50 万元。

## 3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益
组建大型快速物流批发公司(昆明制药集团医药商业有限公司)	营销体系分支机构建设	1,800	1,800	是	
收购云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39%的股权	天然药物冻干粉针项目	2,424	2,424	是	
收购昆明中药厂有限公司 65%的股权	中药现代化技改项目	4,100	4,165.28	否	
复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目	0、国际合作新产品开发项目等节余资金)②、云南天然药物联合研究中心项目节余资金③、蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余资金④、天然药物和保健品软胶囊技改项目节余资金	5,525			
合计	/	13,849	8,389.28	/	

注：复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

经公司 2007 年 11 月 15 日公司五届十六次董事会和 2007 年 12 月 27 日公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司将原计划投资项目：①、国际合作新产品开发项目 946.63

万元；②、云南天然药物联合研究中心项目节余资金 662.01 万元；③、蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余资金 386.18 万元；④、天然药物和保健品软胶囊技改项目节余资金(项目节余资金 417.16 万元)，合计 2,411.98 万元，变更拟投入复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目，该项目预计投资 5,525 万元，项目被列入国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划，获得国家补助资金 800 万元人民币（相关公告刊登于 2007 年 11 月 16 日和 2007 年 12 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》）。

#### 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
冻干粉针车间扩建项目	40,468,840.15	正在实施
锅炉房改造项目	6,404,436.90	正在实施
软胶囊扩产改造	277,621.80	正在实施
小容量扩产	1,189,008.70	正在实施
合计	48,339,907.55	/

(1) 2009 年 10 月 14 日公司五届三十五次董事会审议通过投资 3,734 万元扩建冻干粉针剂车间的议案；2010 年 4 月 21 日公司六届四次董事会审议通过冻干粉针改造项目追加投资 600 万元的议案。截止 2011 年 6 月 30 日，项目仍在实施中；

(2) 2010 年 1 月 19 日召开的六届二次董事会审议通过投资 911.3 万元制造中心建设燃汽（油）锅炉项目的议案。截止 2011 年 6 月 30 日，项目仍在实施中；

(3) 2011 年 2 月 28 日公司六届十一次董事会审议通过投资 383.28 万元用于软胶囊车间改造。截止 2011 年 6 月 30 日，项目仍在实施；

(4) 2011 年 2 月 28 日公司六届十一次董事会审议通过投资 520 万元用于小容量车间改造。截止 2011 年 6 月 30 日，项目仍在实施。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

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

公司严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《关于规范上市公司信息披露

及相关各方行为的通知》、上海证券交易所《股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》及时履行信息披露义务，信息披露做到公平、及时、准确、真实、完整。

关于土地资产的不完整性以及员工国有身份置换问题。因 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，公司租赁云南昆药生活服务有限公司（以下简称：生活公司）的土地。公司地上资产和所使用的土地权属相分离，资产完整性存在瑕疵。员工的国有身份置换工作尚未完成。国企改革历史遗留问题，此项工作目前无实际性进展。

根据中证指数有限公司 2011 年 6 月 14 日《关于调整上证公司治理指数、上证 180 公司治理指数及上证社会责任指数样本股的公告》，公司于 2011 年 7 月 1 日被调入上证公司治理指数样本调整名单。

#### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 2 月 28 日召开的公司六届十一次董事会审议通过 2010 年年度利润分配方案的预案；2011 年 3 月 25 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年年度利润分配方案。股权登记日：2011 年 4 月 12 日，除息日：2011 年 4 月 13 日，现金红利发放日：2011 年 4 月 21 日。截止 2011 年 4 月 21 日，完成全部现金红利发放工作。

#### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》规定：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会有关规定拟定，由股东大会审议决定。如公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，不得向社会公众公开发行新股、可转换公司债券或向原股东配售股份。

2、2011 年 2 月 28 日召开的公司六届十一次董事会审议通过 2010 年年度利润分配方案的预案；2011 年 3 月 25 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年年度利润分配方案。剩余未分配利润结转下一年度，不进行资本公积金转增股份。该现金分红方案已于本报告期内实施完毕。

#### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》规定的 5 名激励对象：何勤、袁平东、徐朝能、董少瑜、熊建民。			
报告期内授出的权益总额	270,513			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	270,513			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》的相关规定，确定本次股权激励授予价格为 12.69 元/股。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
何勤	董事	108,205	0	108,205
袁平东	高级管理人员	54,103	0	54,103
徐朝能	高级管理人员	40,577	0	40,577
董少瑜	高级管理人员	40,577	0	40,577
熊建民	高级管理人员	27,051	0	27,051
因激励对象行权所引起的股本变动情况	经公司董事会申请，上海证券交易所确认，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司核准登记，截止 2011 年 6 月 30 日，本次授予的 270,513 股已由无限售流通股变更为限售流通股，截止 2011 年 7 月 1 日，本次授予的 270,513 股限售流通股已经全部由公司的回购专用证券账户过户到 5 名激励对象的个人账户。			

2009 年 10 月 14 日，公司五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（草案）》。根据中国证监会的相关意见，2010 年 8 月 18 日，公司六届七次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》。2010

年 9 月 13 日公司 2010 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（修订版）》，并获得中国证监会无异议函；2011 年 4 月 28 日公司六届十四次董事会审议通过了《首期股权激励计划实施的议案和公司股份回购的议案》；2011 年 5 月 24 日，公司六届十五次董事会审议通过《关于回购股份授予明细的议案》。2011 年 6 月 20 日公司六届十七次董事会审议通过了《关于确定公司股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》，确定 2011 年 6 月 28 日为本次股权激励计划授予日。

根据中审亚太会计师事务所出具的中审亚太验【2011】02005 号验资报告，公司于 2011 年 5 月 3 日将股票回购基金 3,915,224.74 元划入专用证券资金账户，截止 2011 年 5 月 13 日，共回购股票 270,513 股，合计使用资金 3,432,999.66 元。专用证券资金账户余额 482,225.08 元已于 2011 年 5 月 24 日划回公司银行账户。根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》的规定，回购股票的资金 3,432,999.66 元，由公司承担 50%，金额为 1,716,499.83 元；由授予对象承担 50%，金额为 1,716,499.83 元。

根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》，公司本次股权激励计划的当期实际提取激励基金全额计入 2011 年度管理费用，将影响公司 2011 年度财务状况和经营成果，敬请投资者注意风险。

#### （九）报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉健民药业集团股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	药品	市价	3,375,967.70	0.45
武汉健民集团随州药业有限公司	控股股东子公司的子公司	购买商品	药品	市价	682,408.20	0.09
购买小计					4,058,375.90	
云南昆药生活服务股份有限公司	股东的子公司	提供劳务	水电	市价	412,140.56	0.04
武汉健民药业集团	其他	销售商品	药品	市价	355,163.10	0.03

广州福高药业有限公司						
华方医药科技有限公司	控股股东	销售商品	药品	市价	601,792.00	0.06
销售小计					1,369,095.66	
合计					5,427,471.56	

公司 2011 年上半年实际发生的关联交易金额与事项符合公司 2010 年年度股东大会审议通过的《昆明制药集团股份有限公司 2011 年日常关联交易预估》中金额与事项。

公司与关联方的采购、销售交易均属公司与下属子公司日常生产经营中的持续业务，交易的进行有利于公司及下属子公司的正常生产经营活动，交易不会对上市公司独立性产生影响。

公司的日常关联交易符合公开、公平、公正的原则，在董事会对日常关联交易议案表决时，关联董事做了回避，表决程序符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定。定价公允，公司与关联方的采购、销售交易均属公司及下属子公司日常生产经营中的持续性业务，交易的进行有利于公司及下属子公司的正常生产经营活动，对公司及下属子公司、非关联方股东的利益不会产生不利影响。

## 2、其他重大关联交易

公司向云南昆药生活服务有限公司租赁土地 173.73 亩，该公司向本公司提供绿化服务、工业卫生服务等，按市价计算支付土地租赁等费用 3,887,354.78 元。

### （九）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### （2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### （3）租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	18,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	18,500
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	18,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	24.93
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)	14,000
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)	14,000

(1)为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2010 年 5 月 10 日在广发银行昆明北京路支行获得银行承兑汇票开票额度 1,500 万元, 期限 1 年, 已开银行承兑汇票 1,184 万元, 扣除 355 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 829 万元。

(2)为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2010 年 09 月 28 日在招商银行昆明滇池路支行获得银行承兑汇票开票额度 4,000 万元, 期限 1 年, 已开票 760 万元, 扣除 301 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 459 万元。

(3)为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2011 年 04 月 19 日在兴业银行人民西路支行获得银行承兑汇票开票额度 4,000 万元, 期限 1 年, 目前尚有银行承兑汇票 2,275 万元未到期, 扣除 796 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 1,479 万元。

(4)为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2011 年 04 月 20 日在民生银行北京路支行获得银行承兑汇票开票额度 4,500 万元, 期限 1 年, 已开票 667 万元, 扣除 237 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 430 万元。

(5)为昆明中药厂有限公司信用担保于 2011 年 1 月 24 日在招商银行昆明滇池路支行获得流动资金贷款额度 4,000 万元, 实际贷款 3,000 万元, 期限 1 年。

(6)截止 2011 年 06 月 30 日止, 公司下属子公司昆明贝克诺顿制药有限公司为其子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司提供信用担保, 于 2010 年 12 月 13 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 400 万元, 担保期限 1 年。于 2011 年 03 月 15 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 100 万元, 担保期限 1 年, 共计提供信用担保 500 万元。

(7)云南中铭融资担保有限公司于 2010 年 12 月 29 日为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在招商银行昆明海棠支行借款提供担保 300 万元, 期限 1 年。

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

短期融资工作情况说明

根据公司 2011 年 6 月 7 日六届十六次董事会和 2011 年 6 月 24 日第一次临时股东大会审议通过“向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币 3 亿元的短期融资券的议案”。目前该项目正处于银行及评级公司与交易商协会沟通，根据反馈意见协调各中介机构对注册资料进行补充、修订阶段。沟通完毕后评级机构出具正式评级报告及资质证明，注册材料正式上报交易商协会审核批准即可发行。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
昆明制药集团股份有限公司 2011 年日常关联交易预估公告	中国证券报 B019-B020 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D9 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司对外担保公告	中国证券报 B019-B020 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D9 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况的专项说明	不见报	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司召开 2010 年年度股东大会的	中国证券报 B019-B020 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D9 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn

会议通知			
昆明制药集团股份有限公司六届六次监事会决议公告	中国证券报 B019-B020 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D9 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2010 年年报及摘要	中国证券报 B019-B020 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D9 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届十次董事会决议公告	中国证券报 B019-B020 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D9 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届十一次董事会决议公告	中国证券报 B019-B020 版、上海证券报 B9 版、证券时报 D9 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2010 年年度股东大会资料	不见报	2011 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届十二次董事会决议公告	中国证券报 B046 版、上海证券报 B5 版、证券时报 D16 版	2011 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 126 版、证券时报 B4 版	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2010 年年度股东大会法律意见书	不见报	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告	证券时报 D5 版	2011 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2011 年一季度报告	中国证券报 B027 版、上海证券报 73 版、证券时报 B44 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司对外担保公告	中国证券报 B006 版、上海证券报 130 版、证券时报 B8 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司股权激励计划当期购买股份开始公告	中国证券报 B006 版、上海证券报 130 版、证券时报 B8 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届十四次董事会决议公告	中国证券报 B006 版、上海证券报 130 版、证券时报 B8 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司股份回购	中国证券报 B008 版、上海证券报 B28 版、证券	2011 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn

报告书	时报 D21 版		
昆明制药集团股份有限公司董事会秘书管理办法	不见报	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届八次监事会决议公告	中国证券报 A22 版、上海证券报 B22 版、证券时报 D13 版	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届十五次董事会决议公告	中国证券报 A22 版、上海证券报 B22 版、证券时报 D13 版	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 A32 版、上海证券报 B25 版、证券时报 D25 版	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届十六次董事会决议公告	中国证券报 A32 版、上海证券报 B25 版、证券时报 D25 版	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会会议资料	不见报	2011 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届九次监事会决议公告	中国证券报 A30 版、上海证券报 B22 版、证券时报 D12 版	2011 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司六届十七次董事会决议暨首期股权激励计划所涉限制性股票授予相关事宜的公告	中国证券报 A30 版、上海证券报 B22 版、证券时报 D12 版	2011 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 11 版、证券时报 B4 版	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司第一次临时股东大会法律意见书	不见报	2011 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn

昆明制药集团股份有限公司

董事长：何勤

2011 年 7 月 29 日

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:昆明制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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		154,075,111.28	199,942,848.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		73,239,779.43	75,519,077.15
应收账款		259,166,975.11	258,361,273.85
预付款项		143,883,809.83	64,877,800.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		60,155,414.44	49,760,135.85
买入返售金融资产			
存货		328,728,676.00	330,688,109.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,019,249,766.09	979,149,245.10
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		692,781.60	692,781.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,015,000.00	3,015,000.00
投资性房地产			
固定资产		261,598,030.44	266,414,576.20
在建工程		21,753,026.88	12,491,503.12
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		24,340,399.80	24,217,786.15
开发支出		33,999,266.45	25,473,357.78
商誉		66,096,046.19	66,096,046.19
长期待摊费用		2,704,313.10	
递延所得税资产		41,005,414.63	38,439,349.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		455,204,279.09	436,840,400.41
资产总计		1,474,454,045.18	1,415,989,645.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		116,000,000.00	111,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		55,809,759.88	69,170,560.86
应付账款		262,085,122.86	173,185,243.68
预收款项		34,693,724.09	67,059,785.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,213,536.67	28,657,595.91
应交税费		26,391,443.00	33,657,360.31
应付利息		25,200.00	25,200.00
应付股利			
其他应付款		81,026,389.17	65,297,006.23
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			
一年内到期的非流动 负债		34,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债		13,866,209.60	13,700,000.00
流动负债合计		642,111,385.27	575,752,752.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			20,000,000.00
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		84,954.24	84,954.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,954.24	20,084,954.24
负债合计		642,196,339.51	595,837,706.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		314,176,000.00	314,176,000.00
资本公积		199,449,255.21	199,449,255.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		53,608,396.81	53,608,396.81
一般风险准备			
未分配利润		174,781,411.54	168,007,493.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		742,015,063.56	735,241,145.74
少数股东权益		90,242,642.11	84,910,793.17
所有者权益合计		832,257,705.67	820,151,938.91
负债和所有者权益 总计		1,474,454,045.18	1,415,989,645.51

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:昆明制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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		75,701,090.34	91,407,352.78
交易性金融资产			
应收票据		30,744,357.77	19,942,270.01
应收账款		39,131,130.64	55,502,105.81
预付款项		91,432,596.50	42,724,099.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款		42,252,604.90	37,300,471.77
存货		119,617,214.25	146,667,841.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		398,878,994.40	393,544,141.21
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		235,532,735.69	235,532,735.69
投资性房地产			
固定资产		136,667,383.77	138,743,603.69
在建工程		19,535,577.51	10,903,273.50
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		9,931,848.20	10,336,149.00
开发支出		32,178,270.45	24,232,427.78
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		25,493,313.27	22,927,248.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		459,339,128.89	442,675,437.67
资产总计		858,218,123.29	836,219,578.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		19,220,656.25	3,359,120.75
应付账款		69,673,173.68	46,718,717.76
预收款项		21,042,903.88	38,682,609.25
应付职工薪酬		11,668,989.65	19,149,830.30
应交税费		14,980,360.04	13,720,517.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,063,756.83	34,558,089.02
一年内到期的非流动 负债		20,000,000.00	
其他流动负债		13,500,000.00	13,500,000.00
流动负债合计		249,149,840.33	199,688,884.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			20,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			20,000,000.00
负债合计		249,149,840.33	219,688,884.91
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		314,176,000.00	314,176,000.00
资本公积		198,522,403.22	198,522,403.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		53,608,396.81	53,608,396.81

一般风险准备			
未分配利润		42,761,482.93	50,223,893.94
所有者权益(或股东权益)合计		609,068,282.96	616,530,693.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计		858,218,123.29	836,219,578.88

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,076,232,756.86	841,334,732.83
其中：营业收入		1,076,232,756.86	841,334,732.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,008,573,255.41	796,282,936.68
其中：营业成本		761,275,027.21	563,228,577.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,539,664.01	3,249,427.53
销售费用		180,751,281.94	177,856,639.79
管理费用		52,818,759.09	45,090,575.25
财务费用		3,856,269.82	3,911,985.1
资产减值损失		4,332,253.34	2,945,731.67
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,659,501.45	45,051,796.15
加：营业外收入		3,051,095.52	340,059.72
减：营业外支出		610,633.44	314,219.42
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,099,963.53	45,077,636.45

减：所得税费用		8,755,796.77	7,901,945.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,344,166.76	37,175,690.68
归属于母公司所有者的净利润		56,012,317.82	32,248,231.32
少数股东损益		5,331,848.94	4,927,459.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1783	0.1026
（二）稀释每股收益		0.1783	0.1026
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		61,344,166.76	37,175,690.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,012,317.82	32,248,231.32
归属于少数股东的综合收益总额		5,331,848.94	4,927,459.36

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		315,562,243.71	249,867,837.31
减：营业成本		157,021,272.84	127,469,216.87
营业税金及附加		2,658,618.04	1,490,996.10
销售费用		84,544,143.91	72,987,204.17
管理费用		25,090,012.21	20,564,550.41
财务费用		1,581,456.73	1,105,564.86
资产减值损失		3,875,634.00	3,000,215.11
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,791,105.98	23,250,089.79
加：营业外收入		2,900,032.72	71,023.76
减：营业外支出		45,933.84	286,447.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,645,204.86	23,034,665.78
减：所得税费用		3,981,215.87	4,184,035.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,663,988.99	18,850,630.68
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		39,663,988.99	18,850,630.68

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		855,488,629.67	684,987,617.52
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		502.56	
收到其他与经营活动有关的现金		56,609,356.35	81,471,347.09
经营活动现金流入小计		912,098,488.58	766,458,964.61
购买商品、接受劳务支付的现金		448,214,289.39	356,427,039.72
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		93,503,321.84	75,673,284.05
支付的各项税费		82,564,913.32	68,114,763.05
支付其他与经营活动有关的现金		265,803,814.98	224,560,024.89
经营活动现金流出小计		890,086,339.53	724,775,111.71
经营活动产生的现金流量净额		22,012,149.05	41,683,852.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,594,294.00	9,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,594,294.00	9,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,111,804.67	25,200,957.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,111,804.67	25,200,957.13
投资活动产生的现金流量净额		-22,517,510.67	-25,191,657.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		76,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,333,688.73	19,511,310.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		893,876.69	22,636.75
筹资活动现金流出小计		125,227,565.42	59,533,947.46
筹资活动产生的现金流量净额		-44,227,565.42	-35,533,947.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,451.80	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,730,475.24	-19,041,751.69
加：期初现金及现金等价物余额		175,927,339.86	194,689,220.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		131,196,864.62	175,647,468.45

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,168,758.26	217,413,361.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,651,806.13	53,604,483.85
经营活动现金流入小计		374,820,564.39	271,017,844.95
购买商品、接受劳务支付的现金		89,116,698.07	84,331,977.39
支付给职工以及为职工支付的现金		44,418,072.18	32,922,600.27
支付的各项税费		35,587,391.58	32,244,051.17
支付其他与经营活动有关的现金		189,304,897.58	91,859,419.85
经营活动现金流出小计		358,427,059.41	241,358,048.68
经营活动产生的现金流量净额		16,393,504.98	29,659,796.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入			9,300.00

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,330,482.24	17,629,990.67
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,330,482.24	17,629,990.67
投资活动产生的现金流量净额		-18,330,482.24	-17,620,690.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,063,881.48	16,575,780.15
支付其他与筹资活动有关的现金		377,710.80	
筹资活动现金流出小计		57,441,592.28	16,575,780.15
筹资活动产生的现金流量净额		-17,441,592.28	-6,575,780.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,378,569.54	5,463,325.45
加：期初现金及现金等价物余额		90,735,528.62	84,443,445.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,356,959.08	89,906,771.13

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

合并所有者权益变动表  
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	314,176,000.00	199,449,255.21			53,608,396.81		168,007,493.72		84,910,793.17	820,151,938.91
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	314,176,000.00	199,449,255.21			53,608,396.81		168,007,493.72		84,910,793.17	820,151,938.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,773,917.82		5,331,848.94	12,105,766.76
(一)净利润							56,012,317.82		5,331,848.94	61,344,166.76
(二)其他综合收益										
上述(一)和							56,012,317.82		5,331,848.94	61,344,166.76

(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-49,238,400.00			-49,238,400.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-49,238,400.00			-49,238,400.00
4. 其他										
(五)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										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	314,176,000.00	199,449,255.21			53,608,396.81		174,781,411.54		90,242,642.11	832,257,705.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权 益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余 额	314,176,000.00	199,865,113.80			48,546,529.14		103,200,210.68		72,561,414.02	738,349,267.64
加: 会计政策变更										
前期 差错更正										

其他										
二、本年年初余额	314,176,000.00	199,865,113.80			48,546,529.14		103,200,210.68		72,561,414.02	738,349,267.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							14,779,431.32		4,185,491.89	18,964,923.21
（一）净利润							32,248,231.32		4,927,459.36	37,175,690.68
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,248,231.32		4,927,459.36	37,175,690.68
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配							-17,468,800.00		-741,967.47	-18,210,767.47
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-17,468,800.00		-741,967.47	-18,210,767.47
4.其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	314,176,000.00	199,865,113.80			48,546,529.14		117,979,642.00		76,746,905.91	757,314,190.85

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

母公司所有者权益变动表  
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			53,608,396.81		50,223,893.94	616,530,693.97
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	314,176,000.00	198,522,403.22			53,608,396.81		50,223,893.94	616,530,693.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-7,462,411.01	-7,462,411.01
(一)净利润							39,663,988.99	39,663,988.99
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,663,988.99	39,663,988.99
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-47,126,400.00	-47,126,400.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-47,126,400.00	-47,126,400.00
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			53,608,396.81		42,761,482.93	609,068,282.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			48,546,529.14		20,375,884.87	581,620,817.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	314,176,000.00	198,522,403.22			48,546,529.14		20,375,884.87	581,620,817.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,141,830.68	3,141,830.68
（一）净利润							18,850,630.68	18,850,630.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,850,630.68	18,850,630.68
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-15,708,800.00	-15,708,800.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,708,800.00	-15,708,800.00
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			48,546,529.14		23,517,715.55	584,762,647.91

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：刘辉

# 昆明制药集团股份有限公司

## 2011 年半年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

昆明制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的昆明制药股份有限公司。

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，法定住所为昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号，法定代表人为何勤。本公司拥有自营进出口权。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，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。

本公司主要经营蒿甲醚系列、三七系列、天麻素系列、秋水仙碱系列、灯盏花系列等名、特、优、新天然药物产品。本公司积极提倡技术创新和新产品开发，充分发挥云南植物王国优势，以丰富的生物资源为基础，以三七产业和蒿甲醚系列产品的深度开发为重点，利用冻干粉针、控释、缓释、微粉等现代高新医药技术开发云南独具特色天然药物产品为主导发展方向，先后开发了 30 多个具有国内外先进水平的天然药物新产品，其中国家一类新药 5 个。本公司独家生产的国家一类抗疟疾新药——蒿甲醚系列产品，得到世界卫生组织的高度重视和大力推荐，已列入世界卫生组织的基本药物目录。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司拥有皂苷类粉针助溶剂、草乌甲素软胶囊生产方法、灯盏花素软胶囊生产方法等 28 项发明专利。

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。

## **2、公司主要会计政策和会计估计**

### **2.1 财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **2.2 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 06 月 30 日的财务状况、2011 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### **2.3 会计期间**

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2.4 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **2.5 会计计量属性**

#### **2.5.1 计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### **2.5.2 计量属性在本期发生变化的报表项目**

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

### **2.6 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **2.7 外币业务**

### **2.7.1 发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### **2.7.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

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

### **2.7.3 外币财务报表的折算方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

## **2.8 金融工具**

### **2.8.1 金融工具的确认依据**

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的

合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### **2.8.2 金融资产和金融负债的分类**

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

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

### **2.8.3 金融资产和金融负债的计量**

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

#### **2.8.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

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

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

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

#### **2.8.5 金融资产减值准备计提方法**

(1) 持有至到期投资

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

单项金额重大标准为大于或等于 500 万元的持有至到期投资。

## (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.9。

## (3) 可供出售金融资产

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

## (4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### 2.8.6 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

## 2.9 应收款项

### 2.9.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款

项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### 2.9.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.9.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

单项金额重大标准为大于或等于 500 万元的应收款项。

坏账准备计提比例如下：

#### A、应收账款

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	15
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	60
五年以上	100

#### B、其他应收款

账 龄	计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	15
三至四年	20
四至五年	30
五年以上	100

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

## **2.10 存货**

### **2.10.1 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品、发出商品、在途商品、委托加工物资等。

### **2.10.2 取得和发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

### **2.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

本公司按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备。

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

### **2.10.4 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### **2.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 2.11 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

### 2.11.1 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权

投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④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。

⑤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。

#### **2.11.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法**

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### **2.11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

## **2.12 投资性房地产**

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

### **2.12.1 投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

(1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### **2.12.2 投资性房地产初始计量**

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

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

### **2.12.3 投资性房地产的后续计量**

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

### **2.12.4 投资性房地产的转换**

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### **2.12.5 投资性房地产减值准备**

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## **2.13 固定资产**

### **2.13.1 固定资产的确认标准**

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(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。

### **2.13.2 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。(1) 外购固定资产的成本, 包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本, 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) 投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 2.13.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为生产经营用房、受强腐蚀房、其他建筑物、简易房、机器设备、动力设备、自动半自动设备、计算机、通用测试设备、变电、配电设备、工具及其他经营用具、化工医药设备、运输工具等。

### 2.13.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定:

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

类别	预计净残值率(%)	折旧年限	年折旧率(%)
生产经营用房	不留残值	30 年	3.33
受强腐蚀房	不留残值	10 年	10.00
其他建筑物	不留残值	20 年	5.00
简易房	不留残值	8 年	12.50
机器设备	不留残值	12 年	8.33

类别	预计净残值率(%)	折旧年限	年折旧率(%)
动力设备	不留残值	15年	6.67
自动、半自动设备	不留残值	10年	10.00
计算机	不留残值	4年	25.00
通用测试设备	不留残值	10年	10.00
变电、配电设备	不留残值	20年	5.00
工具及其他经营用具	不留残值	9年	11.11
化工医药设备	不留残值	10年	10.00
运输工具	不留残值	6年	16.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的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处理。

### 2.13.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## **2.14 在建工程**

### **2.14.1 在建工程计价**

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### **2.14.2 在建工程结转为固定资产的时点**

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

## **2.15 借款费用资本化**

### **2.15.1 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### **2.15.2 借款费用资本化期间**

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

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

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

### **2.15.3 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

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

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

## **2.16 无形资产**

### **2.16.1 无形资产的确认标准**

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

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

### **2.16.2 无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

当期损益。

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

(3) 自行开发的无形资产

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

### **2.16.3 无形资产的后续计量**

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

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行

复核，必要时进行调整。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## **2.17 长期待摊费用**

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## **2.18 资产减值**

### **2.18.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

## **2.19 职工薪酬**

职工薪酬是公司为了获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除辞退福利外，公司在员工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

### **（1） 退休福利**

按照中国有关法规，公司员工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入当期损益。员工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司不再有其他支付义务。

### （2）住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。公司每月按照员工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入当期损益。

### （3）辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- a. 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施
- b. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议

## 2.20 预计负债

### 2.20.1 预计负债的确认原则

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

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

### 2.20.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计

数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

(1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。

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

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

## **2.21 股份支付及权益工具**

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担

负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

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

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

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

### **2.21.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：**

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

## **2.22 收入确认**

### **2.22.1 销售商品的收入确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

### **2.22.2 提供劳务的收入确认**

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

### **2.22.3 让渡资产使用权收入确认**

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

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **2.23 政府补助**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减

相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 2.24 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

**2.24.3** 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

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

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

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

## **2.25 租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **2.25.1 融资性租赁**

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### **2.25.2 经营性租赁**

作为承租人支付的租金，公司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。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **2.26 持有待售资产**

### **26.1 确认标准**

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

### **2.26.2 会计处理**

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## **2.27 企业合并及合并报表**

### **2.27.1 企业合并**

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

(1) 本公司作为合并方参与的非同一控制下企业合并的会计处理采用权益结合法。

本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(2) 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

### **2.27.2 合并财务报表的编制**

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。公司不存在控制的特殊目的主体。

合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

## 2.28 会计政策、会计估计变更和前期差错

### 2.29.1 会计政策变更

本公司 2011 年 1-6 月未发生会计政策变更事项。

### 2.30.2 会计估计变更

本公司 2011 年 1-6 月未发生会计估计变更事项。

### 2.31.3 前期差错更正

本公司 2011 年 1-6 月未发生重大前期差错更正事项。

## 3、税项

### 3.1 本公司适用的主要税种与税率

主要税(费)种	税(费)率	计税依据
(1) 企业所得税	25%	应纳税所得额
(2) 增值税	17%	应税销售商品或提供劳务的增值额
(3) 营业税	5%	应税营业额
(4) 城市维护建设税	7%、5%	增值税、营业税的应纳税额
(5) 教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
(6) 地方教育费附加	1%	增值税、营业税的应纳税额

### 3.1 所得税优惠税负及批文

本公司执行高新技术产业开发区所得税税率。根据（96）云财政字第 3 号文件规定：“……根据财政部、国家税务总局财税字（94）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》第一条第一款的规定，你公司符合享受 15% 的优惠税率条件。同意从 1996 年 1 月 1 日起，对昆明制药股份有限公司减按 15% 的所得税税率计征缴纳企业所得税。”即本公司的所得税税率为 15%。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，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，截止 2011 年 12 月 31 日到期。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。《高新技术企业证书》于年内即将到期，后续复审工作正在进行，2011年6月30日认证所需资料已上报，2011年8月14日复审工作正式开始。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，1993年被云南省科委确认为“高新技术企业”和“技术密集型、知识密集型企业”，属于先进技术性企业。根据国家税务总局国税函[1996]403号文件，该公司自1996年起减按15%税率缴纳企业所得税。根据昆明市国家税务局直属税务分局直属国税函[2008]123号文《昆明市国家税务局直属分局关于昆明贝克诺顿制药有限公司申请享受西部大开发税收优惠政策的批复》，同意该公司自2007年起在规定期限内减按15%的税率征收企业所得税。该公司于2008年取得高新技术企业认定资格，有效期至2011年10月。

子公司云南金泰得三七产业股份有限公司经云南省文山州地方税务局审核：云南金泰得三七产业股份有限公司产业符合国家鼓励类产业第十九类，第3种。自2002年度起执行15%的企业所得税率。该公司于2009年取得高新技术企业认定资格，2012年11月5日到期

子公司昆明中药厂有限公司执行西部大开发有关税收优惠政策。根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直征税字[2002]241号”《云南省地方税务局直属征收分局关于昆明中药厂有限公司减按15%的税率征收企业所得税的批复》，同意自2002年7月1日起减按15%的税率征收企业所得税。

孙公司西双版纳版纳药业有限责任公司2009年度起执行25%的企业所得税率。

#### 4、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

##### 4.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例%	本公司合计享有的表决权比例%	本公司能够控制该被投资单位的原因	该公司报告期末净资产	该公司报告期净利润	备注
昆明贝克诺顿制药有限公司	合资	昆明	工业	2,342.96	中西药品批发及零售	2,342.96		50	50	控制该公司的生产经营	11,478.45	800.06	
昆明制药集团国际医药发展有限公司	全资子公司	昆明	商业	1,000.00	药品销售	1,000.00		100	100				

##### 4.2 非同一控制下的企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例%	本公司合计享有的表决权比例%	备注
昆明制药集团医药商业有限公司	全资子公司	昆明	商业	8,000.00	中西药品批发及零售	8,000.00		100	100	
昆明中药厂有限公司	全资子公司	昆明	工业	7,877.00	药品生产	7,877.00		100	100	
云南金泰得三七产业股份有限公司	控股子公司	云南文山	工业	3,520.00	药品生产	3,520.00		57.39	57.39	
西双版纳版纳药业有限责任公司	控股子公司的全资子公司	云南版纳	工业	2,000.00	药品生产	2,000.00		100	100	

#### 4.2.1 非同一控制下企业合并中商誉（负商誉）的金额和计算方法

##### （1）商誉的金额和确定方法

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

##### （2）购买日或出售日的确定方法

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

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

##### （3）相关交易公允价值的确定方法

以净资产的评估价值作为公允价值。

(4) 本公司商誉形成情况 (单位: 元)

项 目	商 誉	
	金 额	确 定 方 法
云南金泰得三七产业股份有限公司	2,175,983.93	见以下说明
昆明制药集团医药商业有限公司	1,822,757.31	见以下说明
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57	见以下说明
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05	见以下说明
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33	见以下说明
合 计	66,096,046.19	见以下说明

根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，上述股权投资差额均属于非同一控制下的企业合并产生的股权投资借方差额，因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值，上述股权投资借方差额在合并资产负债表中列示为商誉。

#### 4.3 合并财务报表范围变更情况

本公司 2010 年度合并财务报表范围未发生变更

## 5、合并报表重要项目的说明

以下注释期末数是指 2011 年 06 月 30 日余额，年初数是指 2010 年 12 月 31 日余额，本期发生额是指 2011 年 1-6 月发生额，上期发生额是指 2010 年 1-6 月发生额。

### 5.1 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			424,422.31			453,115.48
人民币			300,779.33			326,954.77
美元			86,749.53	13,404.65	6.6227	88,774.98
欧元	13,404.65	6.4716	32,479.93	471.47	8.8065	4,152.00
港币	39,057.15	0.8316	4,413.52	39,057.15	0.8509	33,233.73
银行存款：	8,015.60	6.4700	130,772,442.31	7,816.08	6.6227	175,474,224.38
人民币			130,720,566.92			175,422,460.82
美元	8,015.60	6.4700	51,875.39	7,816.08	6.6227	51,763.56
欧元			0.00			
港币			0.00			
其他货币资金：			22,878,246.66			24,015,508.91
人民币			22,878,246.66			24,015,508.91
合 计			154,075,111.28			199,942,848.77

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	73,239,779.43	75,519,077.15
商业承兑汇票		
合 计	73,239,779.43	75,519,077.15

#### 5.2.2 期末公司已抵押的应收票据情况

截止 2011 年 6 月 30 日，本项目余额中无质押情况。

#### 5.2.3 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 5.2.4 公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆科渝药品经营有限责任公司	2011-3-10	2011-9-10	5,256,248.00	
云南省久泰药业有限公司	2011-3-17	2011-6-16	1,038,034.61	
昆明东南亚药业有限公司	2011-4-19	2011-7-19	1,520,000.00	
云南同丰医药有限公司	2011-4-29	2011-7-29	1,250,000.00	
成都天艺置业有限公司	2011-1-24	2011-7-24	1,600,000.00	
合计			10,664,282.61	

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,034,690.00	1.29	3,360,270.00	66.74	5,034,690.00	1.28	3,360,270.00	66.74
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账	364,199,568.79	93.35	106,707,013.69	29.30	366,250,237.50	93.38	109,563,383.65	29.91
组合小计	364,199,568.79	93.35	106,707,013.69	29.30	366,250,237.50	93.38	109,563,383.65	29.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,929,227.52	5.36	20,929,227.52	100.00	20,929,227.52	5.34	20,929,227.52	100
合计	390,163,486.31	100	130,996,511.21	33.57	392,214,155.02	100	133,852,881.17	34.13

#### 5.3.2 账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	243,961,189.45	66.99	12,400,988.27	249,042,950.20	68.00	12,452,147.51
1至2年	18,207,867.63	5.00	2,746,038.74	9,450,701.53	2.58	1,417,605.23
2至3年	8,532,474.28	2.34	2,542,004.71	8,872,890.40	2.42	2,661,867.12
3年以上	93,498,037.43	25.67	89,017,981.97	98,883,695.37	27.00	93,031,763.79
合计	364,199,568.79	100.00	106,707,013.69	366,250,237.50	100.00	109,563,383.65

5.3.3 单项金额不重大但按信用风险特征（账龄）组合后该组合的风险较大的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 %	计提理由
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	25,200.00	25,200.00	100	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项。
3 年以上	20,904,027.52	20,904,027.52	100	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项。
合 计	20,929,227.52	20,929,227.52		

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 20,929,227.52 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, 对该部分款项全额计提坏账准备。

#### 5.3.4 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黑龙江省医药工业公司	货款	7,488,984.30	货款无法收回, 经董事会批准核销	否
合 计		7,488,984.30		

5.3.5 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5.3.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	销售客户	12,355,228.32	1 年以内	3.17
云南鸿翔药业有限公司	销售客户	11,683,423.17	1 年以内	2.99
中化物产股份有限公司	销售客户	9,499,999.98	1 年以内	2.43
云南同丰药业有限公司	销售客户	5,312,374.35	1 年以内	1.36
云南医药工业股份有限公司	销售客户	4,938,867.70	1 年以内	1.27
云南龙马药业有限公司	销售客户	4,331,955.98	1 年以内	1.11
合 计		48,121,849.50		12.33

### 5.3.7 应收关联方账款情况

详见附注“6.6 关联方应收应付款项”。

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 账龄结构

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	136,489,537.55	94.86	57,483,528.08	88.60
1至2年	6,192,723.67	4.30	6,192,723.67	9.55
2至3年	214,990.39	0.15	214,990.39	0.33
3年以上	986,558.22	0.69	986,558.22	1.52
合计	143,883,809.83	100.00	64,877,800.36	100.00

### 5.4.2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海东富龙科技股份有限公司	供应商	18,502,200.00	1年以内	未验收
文山县诚德药业有限公司	供应商	15,000,000.00	1年以内	货未到
天津太平洋化学制药有限公司	供应商	11,845,000.00	1年以内	货未到
文山金旺药业有限责任公司	供应商	5,470,000.00	1年以内	货未到
长沙楚天科技有限公司	供应商	2,739,320.00	1年以内	货未到
合计		53,556,520.00		

5.4.3 本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 5.4.4 预付关联方账款情况

详见附注“6.6 关联方应收应付款项”。

## 5.5 其他应收款

### 5.5.1 种类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	57,079,352.95	77.58	5,008,202.93	8.77	47,106,750.25	74.34	5,192,598.32	11.02
组合小计	57,079,352.95	77.58	5,008,202.93	8.77	47,106,750.25	74.34	5,192,598.32	11.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,499,608.69	22.42	8,415,344.27	51.00	16,261,328.19	25.66	8,415,344.27	51.75
合计	73,578,961.64	100.00	13,423,547.20	18.24	63,368,078.44	100.00	13,607,942.59	21.47

### 5.5.2 账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,733,774.34	85.38	1,875,337.32	39,792,374.10	84.47	1,989,618.71
1 至 2 年	1,716,863.86	3.01	99,382.86	1,694,968.60	3.6	169,496.86
2 至 3 年	1,383,025.53	2.42	58,115.10	387,434.00	0.82	58,115.10
3 年以上	5,245,689.22	9.19	2,975,367.65	5,231,973.55	11.11	2,975,367.65
合计	57,079,352.95	100.00	5,008,202.93	47,106,750.25	100.00	5,192,598.32

### 5.5.3 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其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内	8,084,264.42			见以下说明
1 至 2 年				
2 至 3 年	32,860.55	32,860.55	100	见以下说明
3 年以上	8,382,483.72	8,382,483.72	100	见以下说明
合计	16,499,608.69	8,415,344.27		

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其他应收款余额 16,499,608.69 元,其中 1 年以内的 8,084,264.42 元为待抵扣进项税,不计提坏账,其余应收款项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,对该部分款项全额计提坏账准备。

5.5.4 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5.5.5 本报告期无核销的其他应收款。

5.5.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
待抵扣进项税		8,084,264.42	1 年以内	10.99
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	联营企业	4,436,240.94	2 年至 5 年以上	6.03
瑞丽市中信商号	客户	3,979,103.33	5 年以上	5.41
文山县苗乡三七实业有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2 年以内	4.08
云南鸿翔药业有限公司	客户	1,120,326.15	1—2 年	1.52
合 计		20,619,934.84		28.03

5.5.7 应收关联方账款情况

详见附注“6.6 关联方应收应付款项”。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	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	141,618,760.51		141,618,760.51	150,143,789.82		150,143,789.82
在产品	13,621,905.10		13,621,905.10	15,331,231.63		15,331,231.63
库存商品	169,392,082.00	5,373,633.41	164,018,448.59	162,642,641.33	5,373,633.41	157,269,007.92
包装物及低值易耗品	3,606,256.25		3,606,256.25	2,773,288.96		2,773,288.96
消耗性生物资产				10,299.34		10,299.34
委托加工物资	5,863,305.55		5,863,305.55	5,160,491.45		5,160,491.45
发出商品	3,110,284.55	3,110,284.55		3,110,284.55	3,110,284.55	
合 计	337,212,593.96	8,483,917.96	328,728,676.00	339,172,027.08	8,483,917.96	330,688,109.12

5.6.2 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	5,373,633.41				5,373,633.41
周转材料					
消耗性生物资产					
发出商品	3,110,284.55				3,110,284.55
合 计	8,483,917.96				8,483,917.96

### 5.6.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	按照单个存货项目计提存货跌价准备, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益	
发出商品	按照单个存货项目计提存货跌价准备, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益	

## 5.7 可供出售金融资产

### 5.7.1 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	692,781.60	692,781.60
其他		
合计	692,781.60	692,781.60

## 5.8 长期股权投资

### 5.8.1 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南西红花产业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.17	2.17		1,000,000.00		
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	权益法	2,221,440.03				37.00	37.00				
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司	成本法	3,015,000.00	3,015,000.00		3,015,000.00	45.00	45.00				
合计		6,236,440.03	4,015,000.00		4,015,000.00				1,000,000.00		

### 5.8.2 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>一、合营企业</b>							
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	37	37					
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司	45	45	3,305,352.77	4,073.72	3,301,279.05		-172,276.30

①昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于2003年12月停产，该公司已资不抵债，本公司确认的亏损分担额以长期股权投资减记至零为限。

②2004年12月昆明贝克诺顿制药有限公司以135.00万元与瑞丽昆凰贸易有限公司合资成立缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司，拥有45%的股权。2005年12月追加投资166.50万元，总计投资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。缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司截止 2010 年 12 月 31 日，未审会计报表反映所有者权益金额 330.13 万元。2010 年开始，缅甸国内环境趋好，生产逐步正常，昆明贝克诺顿制药有限公司准备扩大对缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司的投资规模，本期未计提长期股权投资减值准备。

## 5.9 固定资产

### 5.9.1 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	556,385,092.03	21,043,246.72		9,291,472.25	568,136,866.50
其中：房屋及建筑物	270,546,717.60	417,842.64			270,964,560.24
机器设备	252,474,172.81	19,886,863.69		8,700,927.90	263,660,108.60
运输工具	19,697,599.49	248,790.00		571,392.00	19,374,997.49
办公设备	13,666,602.13	489,750.39		19,152.35	14,137,200.17
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	286,718,370.30	17,333,922.06		765,601.83	303,286,690.53
其中：房屋及建筑物	104,164,986.13	6,048,975.88			110,213,962.01
机器设备	158,593,767.49	9,898,653.57		656,792.22	167,835,628.84
运输工具	14,222,233.23	550,066.97		90,000.00	14,682,300.20
办公设备	9,737,383.45	836,225.64		18,809.61	10,554,799.48
三、固定资产账面净值合计	269,666,721.73				264,850,175.97
其中：房屋及建筑物	166,381,731.47				160,750,598.23
机器设备	93,880,405.32				95,824,479.76
运输工具	5,475,366.26				4,692,697.29
办公设备	3,929,218.68				3,582,400.69
四、减值准备合计	3,252,145.53				3,252,145.53
其中：房屋及建筑物					
机器设备	3,252,145.53				3,252,145.53
运输工具					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	266,414,576.20				261,598,030.44
其中：房屋及建筑物	166,381,731.47				160,750,598.23
机器设备	90,628,259.79				92,572,334.23
运输工具	5,475,366.26				4,692,697.29
办公设备	3,929,218.68				3,582,400.69

①本期折旧额 16,568,320.23 元。

### 5.9.2 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	1,875,945.63	1,056,502.89		819,442.74	
机器设备	17,525,007.44	9,484,254.19	2,655,572.20	5,385,181.05	
运输工具					
办公设备					
合 计	19,400,953.07	10,540,757.08	2,655,572.20	6,204,623.79	

### 5.9.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
蒿甲醚界区新建厕所	土地证不完整	
砂轮机房及员工休息室	土地证不完整	
口服剂分厂低耗仓库	土地证不完整	
临时仓库	土地证不完整	
保卫科值班室	土地证不完整	
厂区新建厕所	土地证不完整	
新建厂大门房	土地证不完整	
新建成品仓库及值班室	土地证不完整	
植物药车间扩建（配电室真空泵房）	土地证不完整	
锅炉房（含鼓风机房）	土地证不完整	
变电站	土地证不完整	
新建七公里水泵房	与旧产权证未置换	
口服剂车间	土地证不完整	
冻干车间	土地证不完整	
天麻素车间植物药工段	土地证不完整	
木工房	土地证不完整	
成品库	土地证不完整	
水池上仓库	土地证不完整	
地中衡房	土地证不完整	
动物室	土地证不完整	
植化四车间	土地证不完整	
植化三车间(精制)	土地证不完整	
转溶车间	土地证不完整	

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，详见本附注 10.1。

### 5.9.4 用于抵押的固定资产情况

5.9.4.1 本公司于 2009 年 6 月 12 日与华夏银行股份有限公司昆明广福支行签署了最高额抵押合同，以本公司昆明高新区新区 M1-5-3 地块土地使用权面积 14,240.21 平方米，评估值 4,229 万元，最高担保债权 2,500 万元，在该合同项下，昆明制药集团股份有限公司截止 2011 年 06 月 30 日向华夏银行昆明广福支行借款 2,000 万元，期限为 2009 年 6 月 29 日至 2012 年 6 月 29 日。

5.9.4.2 本公司子公司昆明中药厂有限公司于 2010 年 7 月 19 日与华夏银行股份有限公司红塔支行签署了最高额抵押合同，以昆明中药厂有限公司呈贡县斗南镇的土地使用权面积 46,362.8 平方米,最高担保债权 1,000 万元,担保期限为 2010 年 7 月 15 日至 2011 年 7 月 15 日,用于银行承兑汇票,在该合同项下,昆明中药厂有限公司截止 2011 年 06 月 30 日尚未开据银行承兑汇票。

5.9.4.3 本公司孙公司西双版纳版纳药业有限责任公司于 2010 年 11 月 26 日与中国农业银行西双版纳傣族自治州分行签署了最高额抵押合同,以西双版纳版纳药业有限责任公司房产面积 4,607.64 平方米,土地使用权面积 9,959.7 平方米,最高担保债权 800 万元,担保期限为 2010 年 11 月 26 日至 2013 年 11 月 25 日,在该合同项下,西双版纳版纳药业有限责任公司截止 2011 年 06 月 30 日向农行西双版纳傣族自治州分行借款 800 万元,期限为 2010 年 12 月 14 日至 2011 年 12 月 13 日。

5.9.4.4 本公司子公司云南金泰得三七产业股份有限公司分别于 2008 年 9 月 27 日、2008 年 9 月 28 日以房产净值 534.3 万元和土地面积 22,950.20 平方米土地使用权作为抵押物向富宁县农村信用合作联社借款 400 万元、1,000 万元,期限三年。

5.9.4.5 本公司孙公司富宁金泰得剥隘七醋有限公司以房产面积 3,061.89 平方米,土地使用权面积 26,709.13 平方米作为抵押物向中国农业银行富宁县支行借款 300 万元,期限为 2011 年 4 月 13 日至 2012 年 4 月 12 日。

#### **5.9.5 固定资产减值准备计提原因说明**

按单项闲置固定资产的账面价值与可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

#### **5.10 在建工程**

## 5.10.1

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
车间改造工程	34,860.00		34,860.00	148,195.25		148,195.25
QC 化验室改造				90,321.00		90,321.00
车间地坪修补				34,860.00		34,860.00
职工保障性住房大楼	1,693,134.57		1,693,134.57	1,093,134.57		1,093,134.57
锅炉房改造	274,516.80		1,693,134.57	74,586.80		74,586.80
七醋宾馆	147,132.00		274,516.80	147,132.00		147,132.00
现代药品营销中心工程			147,132.00			
口服制剂(片剂/软胶囊)车间工程			0.00			
综合立体仓库	569,709.29		569,709.29	569,709.29		569,709.29
20 吨蒿甲醚项目			0.00			
危险品库扩容改造			0.00			
花生油精制工序改造			0.00			
ARCO 项目认证	472,688.30		472,688.30	472,688.30		472,688.30
研究院搬迁康普改造			0.00			
质量部搬迁改造	208,749.90		208,749.90	235,079.51		235,079.51
老质量部改综合楼			0.00			
管理中心外墙装修			0.00			
冻干粉针扩建项目	13,815,220.72		13,815,220.72	7,459,988.10		7,459,988.10
锅炉房改造项目	2,958,782.30		2,958,782.30	2,165,808.30		2,165,808.30
新区工程			0.00			
软胶囊项目改造	179,700.00		179,700.00			
小容量扩产项目	1,330,727.00		1,330,727.00			
昆明中药厂有限公司新基地建设	67,806.00		67,806.00			
合计	21,753,026.88	0.00	23,446,161.45	12,491,503.12		12,491,503.12

①期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 5.10.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	工程 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	期 末 数
云南金泰得三七产业股份有限公司职工保障性住房大楼	228.88	1,093,134.57	600,000.00			73.97	50				自筹	1,693,134.57
ARCO 项目认证	8,073.00	472,688.30				0.59	0					472,688.30
冻干粉针扩建项目	4,334.00	7,459,988.10	7,610,657.62		1,235,425.00	31.92	90				自筹	13,835,220.72
锅炉房改造项目	911.3	2,165,808.30	1,916,892.30		1,143,918.30	32.25	60				自筹	2,938,782.30
软胶囊项目改造	383.28		179,700.00			4.69	30				自筹	179,700.00
小容量扩产项目	520.00	-	1,330,727.00		-	25.59	30				自筹	1,330,727.00
合计	14,450.46	11,191,619.27	11,637,976.92		2,379,343.30						自筹	20,450,252.89

### 5.10.3 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度%	备注
云南金泰得三七产业股份有限公司职工保障性住房大楼	74	
ARCO 项目认证	0	
冻干粉针扩建项目	90	
锅炉房改造项目	60	
软胶囊项目改造	30	
小容量扩产项目	30	

ARCO 项目认证因 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 ARCO 项目的建设进度，详见本注附 10.1

## 5.11 无形资产

### 5.11.1 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、原价合计</b>	35,417,351.68	765,695.76	0.00	36,183,047.44
1、软件	3,882,759.63	756,055.76		4,638,815.39
2、土地使用权	24,368,503.19			24,368,503.19
3、药品文号	3,600,000.00			3,600,000.00
4、药品专利	128,088.86	9,640.00		137,728.86
5、复方磷酸萘酚喹片	3,000,000.00			3,000,000.00
6、远程通讯	438,000.00			438,000.00
<b>二、累计摊销额</b>	11,199,565.53	643,082.11	0.00	11,842,647.64
1、软件	1,945,067.04	301,247.61		2,246,314.65
2、土地使用权	4,397,343.79	148,206.90		4,545,550.69
3、药品文号	2,550,000.00	100,000.00		2,650,000.00
4、药品专利	19,937.95	1,677.60		21,615.55
5、复方磷酸萘酚喹片	1,975,000.00	75,000.00		2,050,000.00
6、远程通讯	312,216.75	16,950.00		329,166.75
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	24,217,786.15	0	-	24,340,399.80
1、软件	1,937,692.59			2,392,500.74
2、土地使用权	19,971,159.40			19,822,952.50
3、药品文号	1,050,000.00			950,000.00
4、药品专利	108,150.91			116,113.31
5、复方磷酸萘酚喹片	1,025,000.00			950,000.00
6、远程通讯	125,783.25			108,833.25
<b>四、无形资产减值准备累计金额</b>				
<b>五、无形资产账面价值</b>	24,217,786.15			24,340,399.80

5.11.2 本期摊销额 643,082.11 元。

5.11.3 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5.11.4 本公司于 2009 年 6 月 12 日与华夏银行股份有限公司昆明广福支行签署了最高额抵押合同,以本公司昆明高新区新区 M1-5-3 地块土地使用权面积 14,240.21 平方米,最高担保债权 2,500 万元,在该合同项下,昆明制药集团股份有限公司截止 2010 年 12 月 31 日向华夏银行昆明广福支行借款 2,000 万元,期限为 2009 年 6 月 29 日至 2012 年 6 月 29 日。

#### 5.11.5 开发支出

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
在研植物药	15,815,954.10	2,339,149.50			18,155,103.60
工艺改进	1,391,672.11	256,958.40			1,648,630.51
中保品种	2,328,185.57	303,525.46			2,631,711.03
技术支持项目	1,240,930.00				1,240,930.00
新项目	1,435,011.42	340,942.02			1,775,953.44
专利申请					
重大新药创新	60,557.53				60,557.53
质量标准转正		27,142.33			27,142.33
化合物库建设		35,996.96			35,996.96
新技术采集	3,201,047.05	4,642,128.00			7,843,175.05
他克莫司		580,066.00			580,066.00
合计	25,473,357.78	8,525,908.67			33,999,266.45

①本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 100%。

② 期末开发支出较年初增长 25%， 主要由于本年开发项目投入增加。

#### 5.12 商誉

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	期末减值准备
云南金泰得三七产业股份有限公司	2,175,983.93			2,175,983.93	
昆明制药集团医药商业有限公司	1,822,757.31			1,822,757.31	
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57			13,972,955.57	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05			603,320.05	
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33			47,521,029.33	
合 计	66,096,046.19			66,096,046.19	

5.12.1 商誉形成详见本附注 4.2.1 (4) 说明。

5.12.2 对上述商誉进行减值测试后未发生减值, 故未提减值准备

### 5.13 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
俊发中心租金及装修费		2,704,313.10			2,704,313.10	
合 计	-	2,704,313.10			2,704,313.10	

### 5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.14.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	25,434,188.66	25,137,006.28
预提费用	12,431,584.57	10,162,701.69
激励绩效工资	3,046,571.65	3,046,571.65
资本化的开发支出	93,069.75	93,069.75
小计	41,005,414.63	38,439,349.37
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	84,954.24	84,954.24
小计	84,954.24	84,954.24

#### 5.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	111,134.89	111,134.89
合计	111,134.89	111,134.89

孙公司富宁金泰得剥隘七醋有限公司累计亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本期未确认可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。

#### 5.14.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	年初数	备 注
2013 年	70,896.78	70,896.78	
2014 年	122,255.77	122,255.77	
2015 年	251,387.02	251,387.02	
合 计	444,539.57	444,539.57	

#### 5.14.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

可抵扣差异项目	期末数	年初数
坏账准备	144,420,058.40	147,460,823.76
资本化的开发支出	620,465.00	620,465.00
激励绩效工资	19,771,166.92	19,771,166.92
预提费用	84,591,833.03	67,484,731.28
长期股权投资减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产减值准备	3,252,145.53	3,252,145.53
存货跌价准备	8,483,917.96	8,483,917.96
小计	262,139,586.84	248,073,250.45
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	566,361.60	566,361.60
小计	566,361.60	566,361.60

### 5.15 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	147,460,823.76	5,048,745.52	600,526.58	7,488,984.30	144,420,058.40
2.存货跌价准备	8,483,917.96				8,483,917.96
3.可供出售金融资产减值准备					
4.持有至到期投资减值准备					
5.长期股权投资减值准备	1,000,000.00				1,000,000.00
6.投资性房地产减值准备					
7.固定资产减值准备	3,252,145.53				3,252,145.53
8.工程物资减值准备					
9.在建工程减值准备					
10.生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11.油气资产减值准备					
12.无形资产减值准备					
13.商誉减值准备					
14.其他					
合计	160,196,887.25	5,048,745.52	600,526.58	7,488,984.30	157,156,121.89

## 5.16 短期借款

### 5.16.1 短期借款分类

项目	期末数	年初数
信用借款	67,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	11,000,000.00	33,000,000.00
保证借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	116,000,000.00	111,000,000.00

5.16.2 抵押借款情况：详见本附注 5.9.4 用于抵押的固定资产情况

### 5.17 应付票据

项目	期末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	55,809,759.88	69,170,560.86
合计	55,809,759.88	69,170,560.86

下一会计期间将到期的应付票据金额 3,359,120.75 元。

### 5.18 应付账款

项目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	244,047,243.59	154,819,165.17
1 年至 2 年（含 2 年）	6,821,982.97	6,983,173.62
2 年至 3 年（含 3 年）	2,043,323.85	2,185,520.33
3 年以上	9,172,572.45	9,197,384.56
合计	262,085,122.86	173,185,243.68

5.18.1 本报告期应付账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.18.2 账龄超过 1 年的应付账款未偿还的主要原因是未结算，各明细项目金额较小，无确凿证据证明不需支付，故未转销该部分应付账款。

### 5.19 预收款项

项目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	27,143,777.30	57,231,563.85
1 年至 2 年（含 2 年）	7,462,160.24	9,740,434.97
2 年至 3 年（含 3 年）	53,978.80	53,978.80
3 年以上	33,807.75	33,807.75
合计	34,693,724.09	67,059,785.37

5.19.1 本报告期末应付账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.19.2 账龄超过 1 年的应付账款未偿还的主要原因是未结算，各明细项目金额较小，无确凿证据证明不需支付，故未转销该部分应付账款。

## 5.20 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,286,606.33	72,379,329.00	83,452,117.35	9,213,817.98
二、职工福利费	1,183,022.17	1,805,582.78	1,801,977.78	1,186,627.17
三、社会保险费	994,325.17	11,905,541.42	11,941,437.08	958,429.51
其中：1. 医疗保险费	73,101.57	3,649,054.82	3,668,787.30	53,369.09
2. 基本养老保险费	143,953.05	7,332,140.57	7,337,452.58	138,641.04
3. 年金缴费	0	0	0	0
4. 失业保险费	761,951.36	454,498.73	470,097.91	746,352.18
5. 工伤保险费	2,016.40	198,151.35	185,519.36	14,648.39
6. 生育保险费	13,302.79	271,695.95	279,579.93	5,418.81
四、住房公积金	52,977.10	3,385,377.77	3,040,859.35	397,495.52
五、工会经费职工教育经费	6,140,665.14	2,246,400.31	1,930,213.96	6,456,851.49
职工教育经费		969,166.22	493,898.15	475,268.07
工会经费		1,277,234.09	1,436,315.81	-159,081.72
六、非货币性福利				0
七、辞退福利		86,903.27	86,903.27	0
八、其他		2,660.00	2,345.00	315
其中：以现金结算的股份支付				0
合计	28,657,595.91	91,811,794.55	102,255,853.79	18,213,536.67

①期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

## 5.21 应交税费

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	9,019,841.15	52,425,328.53	50,223,872.07	11,221,297.61
营业税	11,176.21	72,754.97	57,383.63	26,547.55
城建税	806,241.37	3,686,791.84	1,728,755.40	2,764,277.81
教育费附加	420,491.56	1,738,059.38	1,092,111.05	1,066,439.89
房产税	774,911.88	1,055,022.66	944,948.37	884,986.17
土地使用税	527,915.61	283,945.56	647,478.99	164,382.18
企业所得税	19,386,307.27	11,124,168.93	20,758,385.31	9,752,090.89
个人所得税	2,589,309.96	7,687,319.76	9,887,931.62	388,698.10
印花税	121,165.30	250,134.69	248,577.19	122,722.80
合计	33,657,360.31	78,323,526.32	85,589,443.63	26,391,443.00

## 5.22 应付利息

项 目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	25,200.00	25,200.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合 计	25,200.00	25,200.00

## 5.23 其他应付款

账龄结构	期末数	年初数
1年以内(含1年)	61,712,697.34	46,712,697.34
1年至2年(含2年)	12,096,101.44	11,366,718.50
2年至3年(含3年)	1,803,439.81	1,597,760.92
3年以上	5,414,150.58	5,619,829.47
合 计	81,026,389.17	65,297,006.23

5.23.1 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	年初数
华方医药科技有限公司	92,200.00	92,200.00
合 计	92,200.00	92,200.00

5.24 其他流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	13,700,000.00	13,700,000.00
应付股利	166,209.60	
合 计	13,866,209.60	13,700,000.00

本公司 2007 年收到云南省财政拨付的“2007 年第二批国家高技术产业发展项目产业技术与开发”资金 800 万元，用于国家生物医药高技术产业化工程专项-复方抗疟新药 ARCO 的产业化与国际化项目，该项目处于筹备期。

5.25 1 年内到期的非流动负债

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	34,000,000.00	14,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	34,000,000.00	14,000,000.00

5.25.1 1 年内到期的非流动负债分类

项 目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	34,000,000.00	14,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	34,000,000.00	14,000,000.00

### 5.25.2 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	年初数
富宁县农村信用合作联社	2008.09.27	2011.09.27	人民币	浮动利率	4,000,000.00	4,000,000.00
富宁县农村信用合作联社	2008.09.28	2011.09.28	人民币	浮动利率	10,000,000.00	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司 昆明广福支行	2009.06.29	2012.06.29	人民币	5.40%	20,000,000.00	
合计					34,000,000.00	14,000,000.00

## 5.26 长期借款

### 5.26.1 长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	0.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	0.00	20,000,000.00

## 5.26 股本

### 5.26.1 股本变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						270,513	270,513	270,513	0.09
其中：境内非国有法人持股						270,513	270,513	270,513	0.09
境内自然人持股									
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	314,176,000	100.00				-270,513	-270,513	313,905,487	99.91
1、人民币普通股	314,176,000	100.00				-270,513	-270,513	313,905,487	99.91
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	314,176,000	100.00						314,176,000	100.00

5.26.2 第一、第二大股东变动情况：本报告期未发生变化。

5.26.3 股东数量和前十名股东持股情况：报告期末股东总数 24,524 户

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华方医药科技有限公司	境内非国有法人	24.34	76,474,897	0		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	12.35	38,804,947	0		
云南红塔集团有限公司	境内非国有法人	9.55	29,991,365	0		
中国人民人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	其他	3.43	10,785,739			
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	其他	2.87	9,007,137			
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.84	5,769,751			
中国工商银行—申万菱信新经济混合型证券投资基金	其他	1.49	4,674,680			
云南新兴投资有限公司	国有法人	1.49	4,669,600			
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	其他	1.11	3,500,213			
张云泉	境内自然人	1.11	3,472,321			

### 5.27 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	182,590,306.35			182,590,306.35
其他资本公积	16,858,948.86			16,858,948.86
其中：原制度资本公积转入	15,960,624.69			15,960,624.69
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	416,916.81			416,916.81
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	481,407.36			481,407.36
合计	199,449,255.21			199,449,255.21

## 5.28 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,608,396.81			53,608,396.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	53,608,396.81			53,608,396.81

## 5.29 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	168,007,493.72	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	168,007,493.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,012,317.82	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,238,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,781,411.54	

### 5.30 营业收入、营业成本

#### 5.30.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,076,232,756.86	841,334,732.83
其中：主营业务收入	1,069,669,364.68	818,212,324.17
其他业务收入	6,563,392.18	23,122,408.66
营业成本	761,275,027.21	563,228,577.34
其中：主营业务成本	756,549,063.28	547,057,663.38
其他业务支出	4,725,963.93	16,170,913.96

#### 5.30.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品生产	632,217,542.24	328,096,643.35	532,663,807.07	267,694,934.25
药品批发与零售	452,461,778.05	443,462,375.54	301,167,035.98	294,981,248.01
其中：内部抵消	15,009,955.61	15,009,955.61	15,618,518.88	15,618,518.88
合计	1,069,669,364.68	756,549,063.28	818,212,324.17	547,057,663.38

#### 5.30.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然植物药系列	353,131,455.53	148,918,103.99	324,890,773.78	129,746,534.18
化学合成药	279,086,086.70	179,178,539.36	207,773,033.29	137,948,400.07
外购药品	452,461,778.05	443,462,375.54	301,167,035.98	294,981,248.01
其中：内部抵消	15,009,955.61	15,009,955.61	15,618,518.88	15,618,518.88
合计	1,069,669,364.68	756,549,063.28	818,212,324.17	547,057,663.38

#### 5.30.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,014,157,698.88	721,019,966.28	752,648,175.96	502,252,698.66
国外	55,511,665.80	35,529,097.00	65,564,148.21	44,804,964.72
合计	1,069,669,364.68	756,549,063.28	818,212,324.17	547,057,663.38

### 5.30.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
云南省医药有限公司	54,671,348.93	5.11
云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司	36,140,739.81	3.38
重庆科渝药品有限公司	34,677,514.53	3.24
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	27,570,954.15	2.58
中化物产股份有限公司	22,725,521.91	2.12
合计	175,786,079.33	16.43

公司前五名客户的营业收入总额为 175,786,079.32 元

### 5.31. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	72,754.97	19,761.26	5%
城建税	3,272,211.78	2,559,534.41	应纳流转税的 5%、7%
教育费附加	2,194,697.26	670,131.86	应纳流转税的 3%
合计	5,539,664.01	3,249,427.53	

### 5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、运费	5,107,138.80	5,032,395.84
2、销售服务费	28,956,779.38	37,727,886.44
3、劳务费	40,756.32	-
4、办公费	3,610,811.85	2,575,989.60
5、会务费	60,748,317.01	59,828,451.04
6、差旅费	18,753,139.71	12,558,714.58
7、业务招待费	3,239,417.62	2,522,421.16
8、通讯费	2,196,111.88	2,052,817.86
9、租赁费	1,117,408.67	943,510.03
10、运杂费	2,458,826.67	827,761.89
11、装卸费	6,669.30	-
12、包装费	82,793.17	266,017.80
13、广告费	1,741,730.20	4,109,841.17
14、商品损耗	1,000.00	480,000.00
15、修理费	67,075.99	48,317.61
16、劳动保护费	141,743.03	44,084.00
17、折旧费	406,351.10	375,063.65
18、车辆使用费	1,221,129.35	191,459.40
19、市场推广费	2,156,516.10	2,240,942.79

20、商品推广费	4,519,459.02	1,813,600.87
21、机物料消耗	458,857.90	281,535.45
22、咨询费	2,168,609.65	3,075,537.93
23、水电费	641.01	323.62
24、工资及附加费	26,814,162.08	26,057,849.57
25、行业会费	2,168,574.76	1,871,088.52
26、注册费	-	-
27、赠样	246,654.63	100,440.19
28、其他	4,976,297.80	5,358,988.40
29、佣金	4,271,545.93	5,383,919.53
30、检测费	2,590.00	1,695.00
31、交通费	110,047.50	28,233.00
32、临床费	94,376.04	-
33、评标费	47,333.93	54,916.80
34、保险费	2,818,415.54	2,002,836.05
合计	180,751,281.94	177,856,639.79

### 5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、工资	18,790,469.27	13,386,233.04
2、职工福利费	2,400,619.28	2,131,797.42
3、工会经费	686,609.88	878,345.66
4、养老保险费	1,960,988.63	1,642,119.05
5、失业保险费	-307,608.16	-115,223.97
6、职工教育经费	1,062,062.16	537,460.92
7、计划生育保险费	88,010.55	28,000.66
8、住房公积金	820,201.26	1,378,255.37
9、企业思想工作经费	34,157.00	-
10、办公费	1,453,464.32	1,280,024.06
11、业务招待费	1,147,958.26	1,208,800.02
12、修理费	725,844.13	561,404.61
13、离退休经费	-	1,250.00
14、差旅费	2,304,393.85	1,722,994.35
15、车辆使用费	813,172.15	782,236.02
16、通讯费	533,089.99	507,719.03
17、劳动保护费	169,883.25	104,878.26
18、董事会经费	154,421.00	42,461.94
19、排污费	38,000.00	-
20、试验检验费	783,882.06	359,330.51
21、折旧费	3,262,969.41	2,918,067.62
22、财产保险费	144,728.73	121,280.97
23、税金	1,727,081.03	1,402,765.77
24、咨询费	1,457,093.63	1,375,150.80

25、聘请中介机构费	1,962,150.41	769,880.00
26、水电费	1,026,828.41	974,120.11
27、会议费	793,377.25	373,152.06
28、土地使用费	16,000.00	1,500,242.10
29、绿化费	130,499.60	169,220.00
30、无形资产使用费	788,824.91	960,522.95
31、无形资产摊销	425,667.59	222,577.77
32、诉讼费	27,186.00	81,887.50
33、环境卫生费	52,146.00	16,996.50
34、停工损失	-	-
35、行业会费	95,300.00	32,500.00
36、信息披露	-	-
37、长期待摊费	-	-611.08
38、坏帐准备	-	-
39、租金	740,929.60	46,600.00
40、技术转让费	138,435.28	328,639.60
41、搬运费	59,259.00	2,767.00
42、保安管理费	-	87,000.00
43、运费及运杂费	35,545.87	33,094.01
44、计提的存货跌价准备	-	-
45、环保费	-	-
46、检定测试费	39,143.00	58,924.79
47、机物料消耗	618,088.32	548,368.53
48、医疗保险	331,949.57	650,644.15
49、其他	5,285,936.60	5,978,697.15
合计	52,818,759.09	45,090,575.25

### 5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,606,446.60	4,360,534.19
减：利息收入	834,411.61	689,104.48
加：汇兑损失	349,245.31	132,705.19
减：汇兑收益	221,330.06	
其他	-43,680.42	107,850.20
合计	3,856,269.82	3,911,985.10

### 5.35 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	4,332,253.34	6,394,005.92
2.存货跌价损失		-3,448,274.25
3.可供出售金融资产减值损失		
4.持有至到期投资减值损失		
5.长期股权投资减值损失		
6.投资性房地产减值损失		
7.固定资产减值损失		
8.工程物资减值损失		
9.在建工程减值损失		
10.生产性生物资产减值损失		
11.油气资产减值损失		
12.无形资产减值损失		
13.商誉减值损失		
14.其他		
合 计	4,332,253.34	2,945,731.67

### 5.36. 营业外收入

#### 5.36.1 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
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	1,471,000.00	220,000.00
其他	1,580,095.52	120,059.72
合 计	3,051,095.52	340,059.72

### 5.36.2 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
昆明市科学技术局拨付项目经费	400,000.00		
西山区财政局技改专项资金	1,000,000.00		
贷款财政贴息		220,000.00	
节能减排奖励等	71,000.00		
合 计	1,471,000.00	220,000.00	

### 5.37 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0.00	140,712.77
其中：固定资产处置损失		140,712.77
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	52,588.00	150,000.00
其他	558,045.44	23,506.65
合 计	610,633.44	314,219.42

### 5.37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,321,862.03	8,628,781.00
递延所得税调整	-2,566,065.26	-726,835.23
合 计	8,755,796.77	7,901,945.77

### 5.38 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 5.38.1 基本每股收益

项 目		序号	2011 年上半年	2010 年上半年
期初股份总数		1	314,176,000.00	314,176,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		2		
报告期因配股增加股份数		3		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		4		
报告期月份数		5	12	12
配股调整系数		6		
发行在外的普通股加权平均数		$7 = (1+2) * 6 + (1+2+3) * 4 \div 5$	314,176,000.00	314,176,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		8	56,012,317.82	32,248,231.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		9	53,945,791.99	32,446,557.00
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$10 = 8 \div 7$	0.1783	0.1026
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$11 = 9 \div 7$	0.1717	0.1030

### 5.38.2 稀释每股收益

报告期，公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### 5.39. 其他综合收益

### 5.40. 现金流量表项目注释

#### 5.40.1 收到其他与经营活动有关的现金的主要项目

项目	金额
收回备用金或暂借款	39,000,676.70
收供应商返利折让及利息	5,703,257.45
政府补助及奖励	2,480,365.19
收到吉林华城案退回担保费	826,842.00
收保证金	536,844.00
咨询服务费	500,000.00
合计	49,047,985.34

#### 5.40.2 支付其他与经营活动有关的现金的主要项目

项目	金额
会务费	60,748,317.01
业务费	49,539,513.58
支出备用金和暂借款	36,027,593.07
差旅费	21,057,533.56
水电费	4,903,287.99
业务招待费	4,387,375.88
研发支出	4,072,500.00
市场推广费	3,556,298.31
加工费	2,973,021.48
通讯费	2,729,201.87
付生活服务有限公司土地使用费、环境卫生费等	2,300,000.00
聘请中介机构费	1,962,150.41
广告宣传费	1,741,730.20
运费	686,088.42
合计	196,684,611.78

## 5.41 现金流量表补充资料

### 5.41.1 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	61,344,166.76	37,175,690.67
加：资产减值准备	4,332,253.34	2,945,731.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,568,320.23	8,716,606.89
无形资产摊销	643,082.11	696,641.31
长期待摊费用摊销	-78,756.41	1,833.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	-
固定资产报废损失		140,712.77
公允价值变动损失		
财务费用	3,856,269.82	3,911,985.11
投资损失		
递延所得税资产减少	-2,566,065.26	726,835.22
递延所得税负债增加	0.00	
存货的减少	1,959,433.12	-40,345,410.07
经营性应收项目的减少	-84,886,926.24	-42,642,602.86
经营性应付项目的增加	20,840,371.58	70,355,828.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,012,149.05	41,683,852.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	131,196,864.62	175,647,468.45
减：现金的期初余额	175,927,339.86	194,689,220.14
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	-44,730,475.24	-19,041,751.69

### 5.41.2 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	131,196,864.62	175,927,339.86
其中：库存现金	424,422.31	453,115.48
可随时用于支付的银行存款	130,772,442.31	175,474,224.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	131,196,864.62	175,927,339.86
其中已扣除：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,878,246.66	24,015,508.91

公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，是指持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物。例如，银行承兑汇票保证金和履约保函保证金等。

## 6、关联方及关联交易

### 6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华方医药科技有限公司	控股股东	有限责任公司	浙江余杭	何勤	仪器仪表、生物制药、房地产、自营进出口业务	100,000,000.00	24.34	24.34	汪力成	14291820-4

### 6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
昆明贝克诺顿制药有限公司	合资企业	中外合资企业	云南昆明	徐朝能	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	23,429,595.01	50	50	62260039-3
云南金泰得三七产业股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	云南文山	董少瑜	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	35,200,000.00	57.39	57.39	21833086-2
昆明制药集团医药商业有限公司	全资子公司	有限责任公司	云南昆明	徐朝能	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、三类一次性使用无菌医疗器械、注射穿刺器械、二类普通诊察器械、中医器械、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、定型包装食品、包装食品、消毒剂、消毒器械、卫生用品	80,000,000.00	100	100	70971262-x
昆明中药厂有限公司	全资子公司	有限责任公司	云南昆明	董少瑜	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	78,770,000.00	100	100	21658512-4
昆明制药集团国际医药发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	云南昆明	何勤	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。	10,000,000.00	100	100	67363877-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
西双版纳版纳药业有限责任公司	孙公司	有限责任公司	云南景洪	徐朝能	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。	20,000,000.00	100	100	74526690-3
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	孙公司	有限责任公司	云南昆明	胡利昆	药品销售等	5,000,000.00	99	99	71940534-0
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	孙公司	有限责任公司	云南富宁	李刚	食醋及衍生产品的酿造、批发、零售等。	3,200,000.00	80	80	21833058-x
昆明制药滇西药品物流有限公司	孙公司	有限责任公司	云南大理	徐朝能	中药材、中成药、中药饮片等批发零售	4,800,000.00	100	100	74146652-9

### 6.3 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	有限责任公司	云南昆明	金钟毅	药品生产	17,619,247.36	37	37	2,089,856.34	23,688,351.31	-21,598,494.97			联营企业	62260246-0
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司		缅甸	胡利昆	药品生产	6,700,000.00	45	45	3,477,629.07	4,073.72	3,473,555.35			联营企业	

## 6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
云南省工业投资控股集团有限责任公司	本公司主要股东持股 12.35%	72528458-1
云南红塔集团有限公司	本公司主要股东持股 9.55%	21656276-6
云南昆药生活服务有限公司	本公司第二大股东的全资控股企业	70971389-2
重庆华立武陵山制药有限公司	本公司控股股东的孙公司	70938223-7
北京华立科泰医药有限公司	本公司控股股东的子公司	10117043-9
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	本公司控股股东子公司的子公司	71794760-5
华立（吉首）青蒿素制药有限公司	本公司控股股东的孙公司	73286662-7
武汉健民药业集团股份有限公司	本公司控股股东子公司	17770184-9
武汉健民集团随州药业有限公司	本公司控股股东子公司的子公司	74767328-9

## 6.5 关联交易情况

### 6.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉健民药业集团股份有限公司	购买药品	市价	3,375,967.70	0.45	4,213,033.86	1.81
武汉健民集团随州药业有限公司	购买药品	市价	682,408.20	0.09	414,732.80	0.02

### 6.5.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	占同类交易金额的比例 (%)
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	
云南昆药生活服务有限公司	提供劳务	水电	市价	412,140.56	0.04	359,720.25	0.02
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	销售商品	药品	市价	355,163.10	0.03	207,101.50	0.01
华方医药科技有限公司	销售商品	药品	市价	601,792.00	0.06	611,540.00	0.02

### 6.5.3 关联租赁情况

### 6.5.3.1 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
云南昆药生活服务股份有限公司	昆明制药集团股份有限公司	土地 173.73 亩	1995 年	详见重大事项	市价	3,129,116.43
云南昆药生活服务股份有限公司	昆明贝克诺顿制药有限公司	土地 7.42 亩	2001 年	详见重大事项	市价	218,484.20

### 6.5.4 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明制药集团股份有限公司	昆明制药集团医药商业有限公司	15,000,000.00	2010 年 5 月 10 日	2011 年 5 月 10 日	否
		40,000,000.00	2010 年 9 月 28 日	2011 年 9 月 28 日	否
		40,000,000.00	2011 年 4 月 19 日	2012 年 4 月 19 日	否
		45,000,000.00	2011 年 4 月 20 日	2012 年 4 月 20 日	否
昆明制药集团股份有限公司	昆明中药厂有限公司	40,000,000.00	2011 年 1 月 24 日	2012 年 1 月 24 日	签署的最高额不可撤销担保合同为 4,000 万，该合同项下实际贷款为 3,000 万元。
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	1,000,000.00	2011 年 3 月 15 日	2012 年 3 月 15 日	否
		4,000,000.00	2010 年 12 月 13 日	2011 年 12 月 13 日	否

### 6.6.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉健民药业集团广州福高药业有限公司			141,906.50	7,095.33
应收账款	北京华立科泰医药有限责任公司	1,464.00	73.20	1,464.00	73.2
其他应收款	昆明康普莱特双鹤药业有限公司	4,436,240.94	4,436,240.94	4,436,240.94	4,436,240.94
其他应收款	云南昆药生活服务公司	4,602,462.72	9,302.23	186,044.60	9,302.23
其他应收款	武汉健民集团随州药业有限公司			9,366.71	468.34

## 6.6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付票据	武汉健民药业集团股份有限公司	2,211,800.00	1,953,423.47
应付票据	武汉健民集团随州药业有限公司	-	100,000.00
应付账款	武汉健民药业集团股份有限公司	234,596.24	341,507.98
应付账款	湘西华立制药有限公司		186,496.00
应付账款	武汉健民集团随州药业有限公司	232,874.81	126,310.80
其他应付款	武汉健民药业集团股份有限公司		15,534.09

## 7、或有事项

### 7.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

7.1.1 昆明制药滇西药品物流有限公司与昆明宇泰药品销售有限公司的销售合同纠纷案依据“云南省大理市人民法院民事判决书（2009）大民二初字第 354 号”，判决昆明制药滇西药品物流有限公司应支付昆明宇泰药品销售有限公司药品款 310,579.73 元，昆明宇泰药品销售有限公司应返还昆明制药滇西药品物流有限公司药品款 973,235.40 元。昆明宇泰药品销售有限公司不服上述判决，向大理州白族自治州中级人民法院提起上诉，大理州白族自治州中级人民法院 2009 年 11 月 17 日开庭审理后，作出如下裁定：一、撤销云南省大理市人民法院（2009）大民二初字第 354 号民事判决；二、发回云南省大理市人民法院重审。

2010 年 11 月 15 日云南省大理市人民法院民事判决书（2010）大民二初字第 336 号驳回：1、原告昆明宇泰药品销售有限公司判令被告昆明制药滇西药品物流有限公司支付给原告货款 1,292,938.75 元及该款自 2005 年 12 月 20 日起至起诉时的利息 210,152.45 元；诉讼费由被告承担。2、被告反诉要求判令原告支付给被告药品款 973,235.40 元及该款自 2007 年 11 月 30 日起至 2009 年 6 月 30 日止的利息 90,916.41 元；反诉费由原告承担。昆明宇泰药品销售有限公司、昆明制药滇西药品物流有限公司因买卖合同纠纷一案，不服

云南省大理市人民法院民事判决书（2010）大民二初字第 336 号判决，向云南省大理白族自治州中级人民法院提起上诉，2011 年 3 月 3 日云南省大理白族自治州中级人民法院（2010）大中民终字第 710 号终审判决：驳回上诉，维持原判；一审本诉案件受理费及反诉费按一审判决交纳；二审案件受理费 28,760 元由上诉人昆明市宇泰药品有限责任公司承担 18,334 元，由上诉人昆明制药滇西药品物流有限公司承担 10,426 元。本判决为终审判决。

## **7.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

7.2.1、为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2010 年 5 月 10 日在广发银行昆明北京路支行获得银行承兑汇票开票额度 1,500 万元，期限 1 年，已开银行承兑汇票 1,184 万元，扣除 355 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 829 万元。

7.2.2、为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2010 年 09 月 28 日在招商银行昆明滇池路支行获得银行承兑汇票开票额度 4,000 万元，期限 1 年，已开票 760 万元，扣除 301 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 459 万元。

7.2.3、为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2011 年 04 月 19 日在兴业银行人民西路支行获得银行承兑汇票开票额度 4,000 万元，期限 1 年，目前尚有银行承兑汇票 2,275 万元未到期，扣除 796 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 1,479 万元。

7.2.4、为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2011 年 04 月 20 日在民生银行北京路支行获得银行承兑汇票开票额度 4,500 万元，期限 1 年，已开票 667 万元，扣除 237 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 430 万元。

7.2.5、为昆明中药厂有限公司信用担保于 2011 年 1 月 24 日在招商银行昆明滇池路支行获得流动资金贷款额度 4,000 万元，实际贷款 3000 万元，期限 1 年。

7.2.6、截止 2011 年 06 月 30 日止，公司下属子公司昆明贝克诺顿制药有限公司为其子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司提供信用担保，于 2010 年 12 月 13 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 400 万元，担保期限 1 年。于 2011 年 03 月 15 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 100 万元，担保期限 1 年，共计提供信用担保 500 万元。

7.3 云南中铭融资担保有限公司为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在招商银行借款提供担保 300 万元。

## 8、承诺事项

截止 2010 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 9、资产负债表日后事项

9.1 2011 年 7 月 6 日接到云南省昆明市中级人民法院的应诉通知书，北京汇十商贸公司因 2005 年和公司签订的《发展青蒿种植和收购协原则协议》执行当中发生的纠纷，再次将公司和云南金泰得三七产业股份有限公司作为被告诉至云南省昆明市中级人民法院，要求赔偿其经济损失 8,193,920 元，该案件目前尚在审理过程中。

### 9.2 股权激励情况说明

经公司董事会申请，上海证券交易所确认，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司核准登记，截止 2011 年 7 月 1 日，本次授予的 270,513 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。授予价格为 12.69 元。

姓名	授予数量 (单位：股)	占公司总 股本比例	占本次授予 比例	限售股份数 (12 个月)	限售股份数 (24 个月)
何勤	108,205	0.03%	40.00%	64,923	43,282
袁平东	54,103	0.02%	20.00%	32,462	21,641
徐朝能	40,577	0.01%	15.00%	24,346	16,231
董少瑜	40,577	0.01%	15.00%	24,346	16,231
熊建民	27,051	0.01%	10.00%	16,231	10,820
合计	270,513	0.09%	100.00%	162,308	108,205

## 10、其他重要事项

### 10.1 员工国有身份置换

本公司根据云南证监局云证监[2008]150 号《云南证监局关于进一步推

进上市公司治理专项活动的通知》要求，对本公司于 2007 年 10 月 31 日召开的第五届十五次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司“治理专项活动”整改报告》中所列限期整改事项进行了整改，其中关于土地资产的不完整性以及员工国有身份置换问题情况如下：

因 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，本公司租赁云南昆药生活服务有限公司（以下简称“生活公司”）的土地。本公司地上资产和所使用的土地权属相分离，资产完整性存在瑕疵。员工的国有身份置换工作尚未完成。由于此项工作属于多年的历史遗留问题，涉及的政策性强、需要协调处理好众多的利益主体，因此，工作较滞后。云南省国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）已经基本同意此问题的解决方案。即，本公司拟整体承债方式兼并生活公司，生活公司资产出让的收入，其全资控股股东云南省国有资产经营有限责任公司（以下简称“国资公司”）同意将作为我公司员工国有身份置换的资金来源。

此项工作在推进过程中于 2008 年 2 月 20 日被云南省工业投资集团有限公司（原云南省国有资产经营有限责任公司，以下简称“工投集团”）叫停，理由是：（1）改制时点后移导致改制成本增加，（2）资产评估时点 2007 年 10 月底已经过期，资产量发生变化，没法再报备政府有关部门。后经本公司向云南省政府、省国资委汇报反映，省国资委于 2008 年 3 月 27 日以云国资规划[2008]41 号《云南省国资 3 委关于昆明制药集团股份有限公司国有员工身份置换有关事项的复函》同意继续推进昆明制药职工身份置换工作。

1995 年昆明制药股份制改造完成后，昆明制药的员工都是与昆明制药签署劳动合同关系，员工的原因国有身份不影响企业目前的劳动用工制度，所需要的国有身份员工身份置换费用不需要公司承担，不会影响昆明制药的股东利益。昆明制药只需配合好云南工业投资控股集团有限责任公司妥善解决好员工的原因国有身份问题即可。

公司将在云南省国资委的领导下，尽快完成公司员工国有身份的置换和解决公司土地资产的不完整性，根据进度，公司会及时履行内部决策审批程序和信息披露义务。

## 10.2 重大筹建项目

本公司筹建“复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目”，该项目

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

### 10.3 利润分配情况说明

2011 年 2 月 28 日召开的公司六届十一次董事会审议通过 2010 年年度利润分配方案的预案；2011 年 3 月 25 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年年度利润分配方案。2010 年度每 10 股派 1.5 元，合计派现金红利 47,126,400.00 元，不进行公积金转增股本。剩余 3,097,493.94 元结转下一年度分配。2011 年 3 月 25 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年年度利润分配方案。股权登记日：2011 年 4 月 12 日，除息日：2011 年 4 月 13 日，现金红利发放日：2011 年 4 月 21 日。截止 2011 年 4 月 21 日，完成全部现金红利发放工作。

2011 年 6 月 17 日云南金泰得三七产业股份有限公司 2010 年度股东大会通过了《2010 年度利润分预案》，云南金泰得三七产业股份有限公司 2010 年实现净利润为 5,461,847.08 元，加以前年度未分配利润 86,735.67 元，提取盈余公积金 73,0840.28 元，可供股东分配的利润 4817742.47 元。决定分配普通股股利 2,112,000.00 元。

### 10.4 短期融资工作情况说明

根据公司 2011 年 6 月 7 日六届十六次董事会和 2011 年 6 月 24 日第一次临时股东大会审议通过“向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币 3 亿元的短期融资券的议案”，截止 2011 年 6 月 30 日止，该项目已完成以下事项：

- 1、兴业银行项目组已完成对公司高管和部门领导的访谈。
- 2、我公司已按资料清单提供完所需资料。
- 3、会计师事务所已出具承诺书。
- 4、评级公司已草拟评级报告。
- 5、协会入会通过，公司已缴纳会费，并且已收到交易商协会颁发的注册通知书。

目前正处于银行及评级公司与交易商协会沟通，根据反馈意见协调各中介机

构对注册材料进行补充、修订阶段。沟通完毕后评级机构出具正式评级报告及资质证明，注册材料正式上报交易商协会审核批准即可发行。

## 10.5 以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	692,781.600				692,781.600
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	692,781.600				692,781.600
<b>金融负债</b>					

## 10.6 股权激励实施说明

2011年4月28日公司六届十四次董事会审议通过了《首期股权激励计划实施的议案和公司股份回购的议案》。

根据中审亚太会计师事务所出具的中审亚太验【2011】02005号验资报告，公司于2011年5月3日将股票回购基金3,915,224.74元划入专用证券资金账户，截止2011年5月13日，共回购股票270,513股，合计使用资金3,432,999.66元，平均回购成本12.69元。专用证券资金账户余额482,225.08元已于2011年5月24日划回公司银行账户。根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》的规定，回购股票的资金3,432,999.66元，由公司承担50%，金额为1,716,499.83元；由授予对象承担50%，金额为1,716,499.83元。

截止2011年6月30日，本次回购的270,513股已由无限售流通股变更为限售流通股。

本次变更后，公司股本结构发生变化，具体如下表：

	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									
1、国 家 持 股									
2、国 法 持 股									
3、其 他 资 持 股						270,513	270,513	270,513	0.09
其中 ：内 境 非 有 人 法 持 股									
境 内 自 然 持 股						270,513	270,513	270,513	0.09
4、外 资 持 股									
其中 ：外 境 法 持 股									
境 外 自 然 持 股									
二、无 售 条 件 通 股	314,176,000	100.00				-270,513	-270,513	313,905,487	99.91
1、人 民 普 通 股	314,176,000	100.00				-270,513	-270,513	313,905,487	99.91
2、境 内 上 的 资 外 股									
3、境 外 上 的 资 外 股									

4、其他									
三、股份总数	314,176,000	100.00					314,176,000	100.00	

## 11、母公司财务报表主要项目注释

### 11.1 应收账款

#### 11.1.1 分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,034,690.00	4.22	3,360,270.00	66.74	5,034,690.00	3.62	3,360,270.00	66.74
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账	93,441,836.24	78.36	55,985,125.60	59.91	113,426,161.71	81.47	59,598,475.90	52.54
组合小计	93,441,836.24	78.36	55,985,125.60	59.91	113,426,161.71	81.47	59,598,475.90	52.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,769,227.52	17.42	20,769,227.52	100.00	20,769,227.52	14.92	20,769,227.52	100
合计	119,245,753.76		80,114,623.12		139,230,079.23		83,727,973.42	

#### 11.1.2 账龄结构

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	36,887,351.12	37.46	1,844,367.56	49,705,520.70	43.82	2,485,276.04
1至2年	554,915.56	0.56	83,237.33	2,904,107.31	2.56	435,616.10
2至3年	2,481,300.30	2.52	726,750.09	3,171,089.52	2.8	951,326.86
3年以上	53,518,269.26	59.46	53,330,770.62	57,645,444.18	50.82	55,726,256.90
合计	93,441,836.24	100.00	55,985,125.60	113,426,161.71	100	59,598,475.90

#### 11.1.3 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1年以内				

1至2年				
2至3年	25,200.00	25,200.00	100	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项。
3年以上	20,744,027.52	20,744,027.52	100	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项。
合 计	20,769,227.52	20,769,227.52		

11.1.4 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 11.1.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中化物产股份有限公司	经销商	9,499,999.98	1年以内	7.97
M&S Pharma & Veterinary Servises	经销商	3,567,061.76	1年以内	2.99
POLY GOLD CO.,LTD.	经销商	3,468,518.51	1年以内	2.91
吉林省华城药业有限公司	经销商	3,360,270.00	4-5年	2.82
辽宁美源药业有限公司	经销商	3,192,197.02	1-5年	2.68
合 计		23,088,047.27		19.37

## 11.2 其他应收款

### 11.2.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	16,180,968.93	35.87	2,857,948.33	17.66	15,197,402.61	37.84	2,857,948.33	18.81
其他组合（应收子公司）	28,929,584.30	64.13			24,961,017.49	62.16		
组合小计	45,110,553.23	100.00	2,857,948.33	6.34	40,158,420.10	100	2,857,948.33	7.12

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	45,110,553.23	100.00	2,857,948.33	6.34	40,158,420.10		2,857,948.33	7.12

### 11.2.2 账龄结构

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	10,559,281.16	65.26	482,964.06	9,659,281.16	63.56	482,964.06
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,733,212.92	10.71	164,964.66	1,649,646.60	10.85	164,964.66
2 年至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上	3,888,474.85	24.03	2,210,019.61	3,888,474.85	25.59	2,210,019.61
合 计	16,180,968.93	100.00	2,857,948.33	15,197,402.61	100	2,857,948.33

11.2.3 本报告期无实际核销的其他应收款。

11.2.4 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 11.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

昆明制药集团医药商业有限公司	全资子公司	14,515,966.38	1年以内	27.12
昆明制药集团医药商业有限公司颐康分公司	子公司的分公司	5,659,927.67	1-2年	10.57
昆明中药厂有限公司	全资子公司	7,749,216.58	1-2年	14.48
昆明康普莱特有限公司	联营企业	4,436,240.94	2年至5年以上	8.29
瑞丽中信商号	客户	3,979,103.33	5年以上	7.43
合 计		36,340,454.90		67.89

### 11.2.6 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
昆明中药厂有限公司	全资子公司	7,749,216.58	14.48
昆明制药集团医药商业有限公司	全资子公司	14,515,966.38	27.12
昆明制药滇西药品物流有限公司	孙公司	702,421.81	1.31
昆明制药集团医药商业有限公司颐康分公司	子公司的分公司	5,659,927.67	10.57
昆明贝克诺顿制药有限公司	子公司	302,051.86	0.56
昆明康普莱特有限公司	联营企业	4,436,240.94	8.29
合 计		33,365,825.24	62.33

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
昆明贝克诺顿制药有限公司	成本法	11,714,797.51	11,714,797.51		11,714,797.51	50.00	50.00				
云南金泰得三七产业股份有限公司	成本法	24,240,000.00	24,240,000.00		24,240,000.00	57.39	57.39				
昆明制药集团医药商业有限公司	成本法	79,967,229.45	79,967,229.45		79,967,229.45	100.00	100.00				
昆明中药厂有限公司	成本法	109,610,708.73	109,610,708.73		109,610,708.73	100.00	100.00				
昆明制药集团国际医药发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
云南西红花产业股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	2.17	2.17		1,000,000.00		
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	权益法	2,221,440.03			0.00	37.00	37.00				
合计		238,754,175.72	236,532,735.69		236,532,735.69				1,000,000.00		

### 11.3 长期股权投资

昆明康普莱特双鹤药业有限公司已于 2003 年 12 月停产，该公司已资不抵债，本公司确认的亏损承担额以长期股权投资减记至零为限。

## 11.4 营业收入和营业成本

### 11.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	315,562,243.71	500,890,230.36
其中：主营业务收入	314,155,957.05	497,065,905.39
其他业务收入	1,406,286.66	3,824,324.97
营业成本	157,021,272.84	230,338,204.57
其中：主营业务成本	155,415,867.55	228,048,147.12
其他业务支出	1,605,405.29	2,290,057.45

### 11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品生产	314,155,957.05	155,415,867.55	248,326,408.20	126,334,844.25
合计	314,155,957.05	155,415,867.55	248,326,408.20	126,334,844.25

### 11.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天然植物药系列	272,948,917.12	135,211,804.77	78,186,192.99	59,860,993.31
化学合成药	41,207,039.93	20,204,062.78	170,140,215.21	66,473,850.94
合计	314,155,957.05	155,415,867.55	248,326,408.20	126,334,844.25

### 11.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	258,644,291.25	119,886,770.55	182,762,259.99	81,529,879.53
国外	55,511,665.80	35,529,097.00	65,564,148.21	44,804,964.72
合计	314,155,957.05	155,415,867.55	248,326,408.20	126,334,844.25

### 11.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中化物产股份有限公司	22,725,521.91	7.23
云南省医药有限公司	13,031,118.09	4.15
M&S Pharma & Veterinary Services	12,491,642.16	3.98
江苏德轩堂药业有限公司	12,117,798.00	3.86
北京燃烽医药有限责任公司	8,622,300.00	2.74
合计	68,988,380.16	21.96

## 11.5 现金流量表补充资料

### 12、补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	39,663,988.99	18,850,630.68
加:资产减值准备	3,875,634.00	3,000,215.11
固定资产折旧	10,654,830.74	2,991,744.67
无形资产摊销	404,300.80	269,307.25
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(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,581,456.73	1,105,564.86
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,566,065.26	726,835.23
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	27,050,627.03	15,937,653.07
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-44,478,392.36	-7,248,849.29
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-19,792,875.69	-5,973,305.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,393,504.98	29,659,796.27
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	71,356,959.08	89,906,771.13
减:现金的期初余额	90,735,528.62	84,443,445.68
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	-19,378,569.54	5,463,325.45

## 12. 补充资料

### 12.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,000.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,471,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	968,462.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-322,310.84	
少数股东权益影响额（税后）	-51,625.41	
合 计	2,066,525.83	

### 12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率 (%)	基本每股收益 (元)	稀释每股收益 (元)
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.1783	0.1783
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.1717	0.1717

昆明制药集团股份有限公司

二〇一一年六月三十日