

**昆明制药集团股份有限公司**

**600422**

**2012 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 .....	8
六、 重要事项 .....	9

## 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

(一) 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	卢冰
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	irm.kpc@holley.cn	irm.kpc@holley.cn

## (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	www.kpc.com.cn
电子信箱	irm.kpc@holley.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	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	www.sse.com.cn
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	1,695,903,653.13	1,629,894,793.78	4.05
所有者权益(或股东权益)	835,191,689.16	818,178,360.18	2.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.6584	2.6042	2.08
	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	98,591,174.30	67,659,501.45	45.72
利润总额	101,818,417.32	70,099,963.53	45.25
归属于上市公司股东的净利润	79,848,528.98	56,012,317.82	42.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	77,102,016.75	53,945,791.99	42.92
基本每股收益(元)	0.2542	0.1783	42.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2454	0.1717	42.92
稀释每股收益(元)	0.2542	0.1783	42.57
加权平均净资产收益率(%)	9.76	6.78	增加 2.98 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	53,313,715.52	22,012,149.05	142.20
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1697	0.0701	142.08

## 2、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	-6,786.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,736,670.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	497,359.53
所得税影响额	-487,302.65
少数股东权益影响额（税后）	6,571.86
合计	2,746,512.23

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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	0.086				203,692	203,692	474,205	0.15
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	270,513	0.086				203,692	203,692	474,205	0.15
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	313,905,487	99.914				-203,692	-203,692	313,701,795	99.85

件流通股份									
1、人民币普通股	313,905,487	99.914				-203,692	-203,692	313,701,795	99.85
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

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）》。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。2012 年为公司股权激励实施的第二个授予年度，2012 年上半年公司完成了 2012 年股权激励所涉限制性股票的授予和首期股权激励股份第一次解锁工作。

(1) 股份授予：2012 年 3 月 13 日，公司六届二十八次董事会审议通过《公司限制性股票激励计划（第二个授予年度）实施的议案》和《公司股份回购的议案》；2012 年 5 月 14 日，公司六届三十一次董事会审议通过《关于回购股份授予明细的议案》和《关于确定公司第二期股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》。根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》的相关规定，公司第二期股权激励计划已获得批准。

(2) 股份解锁：2012 年 6 月 13 日，公司六届三十二次董事会审议通过公司首期（2010 考核年度）股权激励股票解锁的议案，根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》的相关规定，公司首期股权激励股票第一次解锁已获得批准。

#### 股份变动的过户情况

2012 年上半年公司股票因股权激励实施完成两次股份变动的过户，具体如下：

(1) 股份授予：截止 2012 年 5 月 25 日，本次授予的 366,000 股已由无限售流通股变更为限售流通股，并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

(2) 股份解锁：2011 年 7 月 1 日，公司首期股权激励计划授予的 270,513 股已由无限售流

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，其中 162,308 股限售期为 12 个月，108,205 股限售期为 24 个月。截止 2012 年 7 月 2 日，限售期为 12 个月的 162,308 股已完成解锁，有限售流通股变更为无限售流通股。

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				14,675 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	23.53	73,933,372	-2,541,525		无
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	9.60	30,150,293	-8,654,654		无
云南红塔集团有限公司	境内非国有法人	9.55	29,991,365	0		无
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	其他	2.44	7,652,819	626,892		无
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.94	6,100,000	600,000		无
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	其他	1.66	5,216,587			无
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红	其他	1.61	5,065,718			无
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.52	4,765,390			无
云南新兴投资有限公司	国有法人	1.49	4,669,600			无
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	其他	1.35	4,232,562			无
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	73,933,372		人民币普通股			

云南省工业投资控股集团有限责任公司	30,150,293	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
中国建设银行股份有限公司－泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	7,652,819	人民币普通股
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	6,100,000	人民币普通股
中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金	5,216,587	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司－分红－团险分红	5,065,718	人民币普通股
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	4,765,390	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
中国农业银行－交银施罗德精选股票证券投资基金	4,232,562	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	何勤	189,682	2013年7月2日 2013年5月27日 2014年5月26日	43,282 87,840 58,560	《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（修订版）》相关条款
2	袁平东	94,841	2013年7月2日 2013年5月27日 2014年5月26日	21,641 43,920 29,280	有限公司限制性股票激励计划（修订版）》相关条款
3	徐朝能	71,131	2013年7月2日 2013年5月27日 2014年5月26日	16,231 32,940 21,960	有限公司限制性股票激励计划（修订版）》相关条款
4	董少瑜	71,131	2013年7月2日 2013年5月27日 2014年5月26日	16,231 32,940 21,960	有限公司限制性股票激励计划（修订版）》相关条款
5	熊建民	47,420	2013年7月2日 2013年5月27日	10,820 21,960	有限公司限制性股票激励计划（修订

			日 2014 年 5 月 26 日	14,640	版)》相关条款
--	--	--	-------------------------	--------	---------

## 2、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

### (三) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	被授予的限制性股票数量
何勤	董事长	108,205	146,400		254,605	股权激励	146,400
袁平东	总裁	54,103	73,200		127,303	股权激励	73,200
徐朝能	副总裁兼董秘	40,577	54,900		95,477	股权激励	54,900
董少瑜	副总裁	40,577	54,900		95,477	股权激励	54,900
熊建民	党委书记	27,051	36,600		63,651	股权激励	36,600

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 四、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 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“精益管理、提升优势”经营方针的指导下，取得了较好的经营业绩；报告期内实现合并营业总收入 14.92 亿元，比上年同期增长 38.6%；实现利润总额 1.02 亿元，比上年同期增长 45.25%；实现归属于母公司所有者的净利润 7,985 万元，比上年同期增长 42.56%；实现经营性净现金流 5,331 万元，比上年同期增长 142.2%。

### (二) 报告期内完成的工作情况

2012 年，受国际大宗商品价格回落以及国内总需求继续走低的影响，国内经济持续走低。另一方面，在医药领域，《药品差比价规则》使很多制药企业在“剂型、品规”独家竞

争优势不复存在，毒胶囊事件对医药企业造成很大影响。面对变化莫测、重新洗牌的市场格局，只有保存竞争优势的企业才能抵挡市场变革的冲击与经济环境的动荡。今年，公司继续建立和完善公司核心管理机制，继续精细化各项管理，以提升公司竞争优势。主要工作完成情况如下：

#### 1、 安全生产 保证质量

(1) 针对 2012 年上半年国内发生的“毒胶囊”事件，公司对母公司及下属子公司生产的 2012 年 4 月 30 日前上市、在有效期内的胶囊剂产品按《中国药典》(2010 年版)标准进行铬限量检测，未发现铬超标。质量犹如企业的生命，公司致力于不断提升技术质量标准，努力为药品安全提供强有力的保障；

(2) 公司通过建立安全生产隐患排查、登记、分级治理、整改制度，节假日前后、检修改造安全确认制、危险作业许可、确认和监护制等一些列有效措施，确保安全生产、保证产品质量。

#### 2、精益管理 降低成本

(1) 公司成立比质比价小组，创新采购方法，优化采购流程，扩大供应商选择范围，建立完善的供应商选择和评估机制，降低采购成本；

(2) 不断优化生产工艺，主要产品收率不断提高，降低生产成本；

(3) 主要产品车间改进生产设备，通过调整包装方式等措施提高产能、降低包材费用；

(4) 强化节约意识，细化生产管理。

#### 3、营销管理持续细化 大品种实现持续增长

(1) 严格执行代理商选择、评估与淘汰机制，制定《代理商分级管理办法》，通过规范代理商行为保证营销市场稳定；

(2) 持续推进大产品战略，建立标准市场模型，制定大产品五年规划，2012 年上半年，络泰血塞通冻干粉针、天眩清天麻素注射液、血塞通软胶囊等主打产品分别同比增长 100.48%、47%、52%；

(3) 持续推进代理商的寻找、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、对代理商知识的培训等重点营销计划。

#### 4、持续研发投入 壮大人才队伍

(1) 公司坚持高度重视研发能力的提升, 采用自主创新与合作研发相结合的模式, 建立合作研发平台, 使研发更加有力地配合公司快速发展的需要;

(2) 聘请高学历人才, 壮大研发人才队伍, 同时完善项目管理制度, 落实项目进度。

5、坚持以人为本, 全面推进多层次的人才培养人。

6、ERP 系统全面推行, 实现全面预算管理, ERP 系统为数据分析和科学决策提供更加精准的数据支持, 管理进一步精细化。

7、提高风险意识 强化内控规范

2011 年公司列入云南省证监局 12 户内控试点企业之一, 2012 年上半年, 公司完成了重要业务流程内外风险的梳理, 对现有制度体系查缺补漏, 制定并实施内控缺陷整改方案, 完成内部控制手册的修订。

(三)、报告期内工作存在不足与风险

1、人才的储备不能满足企业的快速发展, 后续人才供给有待加强;

2、营销资源系统模式需进一步探讨完善, 对产品流向的掌控较弱, 数据收集困难;

3、存在国家发改委进一步降低药品价格的风险。

(四) 公司 2012 年下半年工作计划

2012 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, 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、提升产品的市场策划能力, 加强市场监察力度, 维持正常市场秩序, 继续推进营销资源系统建设;

2、持续研发投入, 新药研发与已上市品种继续研究同时推进, 加大重点项目跟进力度;

3、继续推进内控规范实施工作, 降低企业经营风险;

4、继续完善 ERP 系统管理, 向精细化管理要效益。

(五) 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	819,693,108.40	379,659,929.41	53.68	32.81	21.26	增加4.41个百分点
药品批发 与零售	660,791,787.09	642,907,793.38	2.71	46.04	44.97	增加0.72个百分点
合计	1,480,484,895.49	1,022,567,722.79	30.93	38.41	35.16	增加1.66个百分点
分产品						
天然植物 药系列	628,456,713.40	284,008,017.20	54.81	85.87	112.09	减少5.59个百分点
化学合成 药	191,236,395.00	95,651,912.21	49.98	-31.48	-46.62	增加14.18个百分点
外购药品	660,791,787.09	642,907,793.38	2.71	46.04	44.97	增加0.72个百分点
合计	1,480,484,895.49	1,022,567,722.79	30.93	38.41	35.16	增加1.66个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 481 万元。

说明：纳入合并范围的昆明贝克诺顿制药有限公司销售收入分类较上年同期有所变化。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,387,533,354.35	36.82
国外	92,951,541.14	67.45
合计	1,480,484,895.49	38.41

(六) 公司财务数据同比发生重大变化情况

单位：元 币种：人民币

会计科目	期末数	期初/上年同期数	变动金额	变动比率	变动原因
应收票据	126,229,675.87	80,626,132.42	45,603,543.45	56.56%	随主营业务收入而增加
预付款项	85,439,814.84	63,659,296.82	21,780,518.02	34.21%	本期预付货款增加
应付票据	38,151,088.08	61,079,705.11	-22,928,617.03	-37.54%	本期开具票据较年初减少
营业收入	1,491,614,157.83	1,076,232,756.86	415,381,400.97	38.60%	主营业务收入增加
营业成本	1,031,974,694.45	761,275,027.21	270,699,667.24	35.56%	随主营业务收入而增加
营业税金及附加	8,389,119.83	5,539,664.01	2,849,455.82	51.44%	随主营业务收入而增加
销售费用	292,236,295.15	180,751,281.94	111,485,013.21	61.68%	随主营业务收入而增加
资产减值损失	-628,783.44	4,332,253.34	-4,961,036.78	-114.51%	本期根据会计准则计提减值损失较上期减少
销售商品、提供劳务收到的现金	1,307,084,064.39	855,488,629.67	451,595,434.72	52.79%	随主营业务收入而增加

购买商品、接受劳务支付的现金	794,683,778.39	448,214,289.39	346,469,489.00	77.30%	本期采购款增加
偿还债务支付的现金	106,000,000.00	76,000,000.00	30,000,000.00	39.47%	本期偿还债务增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,422,745.06	48,333,688.73	18,089,056.33	37.43%	本期分配股利增加
支付其他与筹资活动有关的现金		893,876.69	-893,876.69	-100.00%	本期无发生额

(七) 主要控股和参股公司的经营状况及经营业绩

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	26,170	1,044.12
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	10,878	276.75
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	422 万美元	24,017	920.78
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	5,039	102.36
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	27,737	349.65

(八) 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	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	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	/

### (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结余的 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:万元 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	项目进度
组建大型快速物流批发公司(昆明制药集团医药商业有限公司)	营销体系分支机构建设	1,800	1,800	是	已完成
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	已完成

收购昆明中药厂有限公司 65% 股权	中药现代化技改项目	4,100	4,165.28	否	已完成
复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目	①、国际合作新产品开发项目等节余资金 ②、云南天然药物联合研究中心项目节余资金 ③、蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余资金 ④、天然药物和保健品软胶囊技改项目节余资金	5,525			项目在建
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》）。

#### 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
冻干粉针扩建项目	4,864.49	已完工
制造锅炉房改造项目	779.44	正在实施
软胶囊项目改造	169.04	已完工
小容量扩产项目	504.11	正在实施
植化三车间植物药改造	132.37	正在实施
研究院稳定性改造	14.35	正在实施
高技术针剂示范项目	0.47	正在实施
合计	6,464.27	/

(1) 公司 2009 年 10 月 14 日召开的五届三十五次董事会审议通过公司扩建冻干粉针剂车间的议案，扩建一条产量为 1500 万瓶/年冻干粉针机生产线，工程投资估算为 3734 万元。公司 2010 年 4 月 21 日六届四次董事会审议通过在该项目上增加 600 万元投资的议案。截止 2011 年 12 月 31 日，项目已完工，2012 年上半年支付部分尾款。

(2) 公司 2010 年 1 月 19 日六届二次董事会审议通过关于制造中心建设燃汽（油）锅炉项目的议案，预计投资 911.3 万元，工期 180 天。截止 2012 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小容量车间改造的议案，购置

两条国产高速洗、烘、灌、封联动线，需费用约 520 万元，截止 2012 年 6 月 30 日，该项目仍在实施中。

(4) 2011 年 2 月 28 日公司六届十一次董事会审议通过软胶囊车间改造的议案，对压丸及干燥进行局部改造，总费用约 382.28 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，该项目建设已完工。2012 年上半年支付部分尾款。

(5) 2011 年 10 月 14 日公司六届二十三次董事会审议通过关于原料药分厂植化三车间植物药生产线改造的议案，预计投资约 442.13 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，该项目仍在实施中。

(6) 2011 年 9 月 5 日，公司六届二十一次董事会审议通过关于拟投资 400 万元用于稳定性场地改造及设备购置的议案，目前该项目仍在实施中。

(7) 2012 年 6 月 13 日公司六届三十二次董事会审议通过关于建设高技术针剂示范项目的预案；2012 年 6 月 29 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过关于建设高技术针剂示范项目的议案，预计投资 25798.41 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，该项目仍在实施中。

#### (九) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2012 年 2 月 16 日六届二十七次董事会审议通过了《2011 年度利润分配的预案》，该议案已经 2012 年 3 月 13 日公司 2011 年年度股东大会审议通过。截至 2012 年 4 月 24 日，公司已完成本期现金红利的发放工作，股权登记日 2012 年 4 月 17 日，除息日 2012 年 4 月 18 日，现金红利发放日 2012 年 4 月 24 日。报告期内现金分红政策的制定与执行符合《公司章程》和股东大会决议的规定，分红标准比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。

根据《公司法》、《证券法》及中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）的规定，公司对《公司章程》中有关现金分红的规定做了修改，2012 年 7 月 26 日公司六届三十二次董事会审议通过关于《公司章程》修改的议案，该议案已经 2012 年 8 月 13 日公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。具体现金分红政策规定如下：

在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将实施积极的利润分配政策：

##### (1) 利润分配原则

公司应当重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

##### (2) 利润分配政策

公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司在盈利且现金流能满足正常经营和持续发展的前提下，应当积极推行现金分配方式。公司董事会认

为必要时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。

在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司利润分配以现金分配方式为主，可以实行中期现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司具体每个年度的利润分配方案由董事会根据公司年度盈利及资金需求状况提出预案，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。董事会未做出年度现金利润分配预案的，应当说明原因以及未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见。

### （3）利润分配政策的制订和修改

公司董事会在制订利润分配政策过程中，应当充分考虑公司正常生产经营的资金需求、公司的实际盈利状况和市场表现、股本结构、政策的持续性等因素。利润分配政策的制订和修改应当通过多种形式充分听取独立董事和中小投资者的意见。

若公司外部经营环境发生重大变化，或现有的利润分配政策影响公司可持续经营时，公司董事会可以根据内外部环境的变化向股东大会提交修改利润分配政策的方案。公司董事会提出修改利润分配政策，应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护，并在提交股东大会的利润分配政策修订议案中详细说明原因，修改后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定。

公司利润分配政策的制订或修改应当经过详细论证后由董事会做出决议，独立董事发表独立意见，然后提交股东大会以特别决议的方式进行审议。

## 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。2011 年，公司获上海证券交易所 2011 年度信息披露奖。

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。2011 年公司六届二十六次董事会审议通过收购云南昆药生活服务有限公司 100% 股权意向书的议

案，拟通过现金收购云南昆药生活服务有限公司 100% 股权的方式解决资产完整性问题。目前正在实施过程中。根据国家国资委国有资产处置程序,该宗股权交易于 2012 年 7 月 25 日在云南省产权交易所挂牌。

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股名单。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 2 月 16 日召开的公司六届二十七次董事会审议通过 2011 年年度利润分配方案的预案;2012 年 3 月 13 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过 2011 年年度利润分配方案。股权登记日：2012 年 4 月 17 日，除息日：2012 年 4 月 18 日，现金红利发放日：2012 年 4 月 24 日。截止 2012 年 4 月 24 日，完成全部现金红利发放工作。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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	366,000			
报告期内行使的权益总额	366,000			
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	0			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	636,513			
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 15.41 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	报告期内行使	报告期末尚未
		权益数量	权益数量	行使的权益数量

何勤	董事	146,400	146,400	0
袁平东	高级管理人员	73,200	73,200	0
徐朝能	高级管理人员	54,900	54,900	0
董少瑜	高级管理人员	54,900	54,900	0
熊建民	高级管理人员	36,600	36,600	0
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 2012 年 5 月 25 日，本次授予的 366,000 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。		

2011 年 7 月 1 日公司首期股权激励计划授予股份 270,513 股，其中 162,308 股限售期为 12 个月，已于 2012 年 7 月 2 日完成解锁上市流通。

#### (八) 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	股东的子公司	购买商品	购买药品	市价	2,716,008.52	0.27
武汉健民集团随州药业有限公司	其他	购买商品	购买药品	市价	550,639.57	0.05
武汉健民药业集团维生素药品有限责任公司	其他	购买商品	购买药品	市价	370,837.61	0.04
湘西华方制药有限公司	其他	购买商品	购买原料	市价	168,670.00	0.02
重庆华立岩康制药有限公司	其他	购买商品	购买原料	市价	2,680,494.80	0.26
云南红塔彩印包装有限公司	股东的子公司	购买商品	购买原料	市价	4,420,823.74	0.43
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	其他	购买商品	购买原料	市价	46,062.60	0.00
购买小计					10,953,536.84	
云南昆药生活服务有限公司	股东的子公司	提供劳务	水电	市价	425,197.32	0.03

北京华方科泰医药有限公司	股东的子公司	销售商品	药品	市价	159,735.00	0.01
武汉健民药业集团 广州福高药业有限公司	其他	销售商品	药品	市价	260,118.67	0.02
重庆华方武陵山制药有限公司	其他	销售商品	药品	市价	3,784,188.03	0.26
浙江华立南湖制药有限公司	其他	销售商品	药品	市价	607,574.00	0.04
销售小计					5,236,813.02	
合计					16,190,349.86	

公司 2012 年上半年实际发生的关联交易金额与事项符合公司 2011 年年度股东大会审议通过的《昆明制药集团股份有限公司 2012 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。由于云南昆药生活服务有限公司为本公司股东云南省工业投资控股集团有限责任公司的全资子公司，该笔交易为关联交易。按市价计算 2012 年该笔关联交易金额为 3,887,498.78 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	20,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	20,000
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)	20,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	23.95
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)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(1) 为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2012 年 03 月 19 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, 目前已开票 3,419 万元, 扣除 1,424 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 1,995 万元。

(2) 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, 目前虽然授信已到期, 但尚有开具的 974 万元银行承兑汇票未到期, 扣除 341 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 633 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 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, 目前虽然授信已到期, 但尚有开具的 640 万元银行承兑汇票未到期, 扣除 192 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 448 万元。

(4) 为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2012 年 03 月 14 日在曲靖商业银行昆明分行获得银行承兑汇票开票额度 1,000 万元(不含保证金), 期限 1 年, 目前已开票 1,297 万元, 扣除 519 万元开票保证金后, 母公司承担担保责任 778 万元。

(5) 为昆明中药厂有限公司信用担保于 2012 年 1 月 20 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, 担保期限为 1 年。在该合同项下, 于 2012 年 1 月 31 日实际贷款 3,000 万元, 借款期限为 2012 年 1 月 31 日至 2013 年 1 月 31 日。

(6) 为昆明中药厂有限公司信用担保于 2011 年 12 月 16 日在民生银行股份有限公司昆明分行营业部获得流动资金额度 2,000 万元, 担保期限为 1 年。在该合同项下, 于 2012 年 1 月 19 日借款 2,000 万元, 借款期限为 2012 年 1 月 19 日至 2013 年 1 月 19 日。

(7) 截止 2012 年 6 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 2011 年 12 月 16 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 2012 年 03 月 08 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。

### 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

本报告期或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (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

##### 1、关于短期融资券

2011 年 6 月 24 日本公司 2011 年第一次临时股东大会决议通过《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》, 根据中国人民银行《非金融企业债务融资工具管理办法》和公司经营计划, 公司拟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, 以募集流动性资金用于公司日常经营。公司于 2012 年 5 月 28 日接中国银行间市场交易商协会文件, 中市协注[2012]CP121 号《接受注册通知书》。根据文件内容, 本公司于 2012 年 5 月 24 日获得中国银行间市场交易商协会短期融资券注册, 注册金额为 3 亿元, 注册额度 2 年内有效, 由兴业银行股份有限公司主承销。本次短期融资券本期尚未发行。

##### 2、关于资产完整性事项

因 1995 年股份制改制, 原昆明制药厂的土地资产没有注入到公司, 公司租赁云南昆药生活服务有限公司的土地。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。云南昆药生活服务有限公司为云南省工业投资控股集团有限责任公司的全资子公司。为解决公司资产完整性问题, 2011 年 12 月 8 日公司六届二十六次董事会审议通过公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订收购云南昆药生活服务有限公司 100%股权意向书。

目前正在实施过程中。根据国家国资委国有资产处置程序,该宗股权交易于 2012 年 7 月 25 日在云南省产权交易所挂牌。

(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
昆明制药关于公司及公司下属企业获得云南省高新技术企业证书的提示性公告		2012 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2012 年日常关联交易预估公告	证券时报 C4 版、上海证券报 20 版、中国证券报 A30 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药对外担保公告	证券时报 C4 版、上海证券报 20 版、中国证券报 A30 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药对外担保公告	证券时报 C4 版、上海证券报 20 版、中国证券报 A30 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药内部控制自我评价报告		2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2011 年度控股股东及其关联方占用资金情况的专项说明		2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药召开 2011 年年度股东大会的会议通知	证券时报 C4 版、上海证券报 20 版、中国证券报 A30 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药六届二十七次董事会决议公告	证券时报 C4 版、上海证券报 20 版、中国证券报 A30 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药年报摘要	证券时报 C4 版、上海证券报 20 版、中国证券报 A30 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药年报		2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药六届十四次监事会决议公告	证券时报 C4 版、上海证券报 20 版、中国证券报 A30 版	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2011 年度社会责任报告		2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药内部控制审计报告		2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2011 年年度股东大会会议资料		2012 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
昆明制药股权激励计划当期购买股份开始公告	证券时报 D13 版、上海证券报 B15 版、中国证券报 A32 版	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药六届二十八次董事会决议公告	证券时报 D13 版、上海证券报 B15 版、中国证券报 A32 版	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2011 年年度股东大会决议公告	证券时报 D13 版、上海证券报 B15 版、中国证券报 A32 版	2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2012 内部控制		2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn

规范实施方案			
昆明制药股份回购报告书	证券时报 D21 版、中国证券报 B019 版	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
昆明制药六届二十九次董事会决议公告	证券时报 D21 版、中国证券报 B019 版	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2011 年度分红派息实施公告	证券时报 D13 版、上海证券报 B37 版、中国证券报 A23 版	2012 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
昆明制药第一季度季报		2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
昆明制药六届十六次监事会决议公告	证券时报 A12 版、上海证券报 B13、中国证券报 B022 版	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
昆明制药六届三十一次董事会决议暨关于第二期股权激励计划所涉限制性股票授予相关事宜的公告	证券时报 A12 版、上海证券报 B13、中国证券报 B022 版	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
昆明制药关于股权激励事宜的进展公告	证券时报 D32 版、上海证券报 B35 版、中国证券报 B017 版	2012 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
昆明制药关于短期融资券相关事宜的进展公告	证券时报 D13 版、上海证券报 B34 版、中国证券报 B006 版	2012 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2012 年度关联交易调整公告	证券时报 D21 版、上海证券报 B24 版、中国证券报 B014 版	2012 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药召开 2012 年第一次临时股东大会的会议通知	证券时报 D21 版、上海证券报 B24 版、中国证券报 B014 版	2012 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药六届三十二次董事会决议公告	证券时报 D21 版、上海证券报 B24 版、中国证券报 B014 版	2012 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2012 年第一次临时股东大会会议资料		2012 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
昆明制药关于首期股权激励股份第一次解锁的公告	证券时报 D9 版、上海证券报 B21 版、中国证券报 B032 版	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书		2012 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn
昆明制药 2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 B25 版、上海证券报 41 版、中国证券报 B013 版	2012 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

昆明制药集团股份有限公司

董事长：何勤

2012 年 8 月 13 日

## 合并资产负债表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	205,458,733.28	243,314,980.94	短期借款	133,000,000.00	116,000,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据	126,229,675.87	80,626,132.42	交易性金融负债		
应收账款	296,489,054.83	293,684,629.88	应付票据	38,151,088.08	61,079,705.11
预付款项	85,439,814.84	63,659,296.82	应付账款	271,625,304.47	243,192,441.58
应收保费			预收款项	62,408,069.91	75,648,264.70
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	36,584,725.34	46,238,239.77
应收股利			应交税费	36,768,332.32	35,619,211.84
其他应收款	79,648,098.57	62,923,170.63	应付利息	32,166.67	
买入返售金融资产			应付股利		
存货	406,738,920.71	387,718,051.01	其他应付款	158,430,490.27	96,020,071.47
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	10,322,942.86	11,571,480.61	保险合同准备金		
<b>流动资产合计</b>	<b>1,210,327,240.96</b>	<b>1,143,497,742.31</b>	代理买卖证券款		
非流动资产：			代理承销证券款		
发放委托贷款及垫款			一年内到期的非流动负债		20,000,000.00
可供出售金融资产	622,997.76	622,997.76	其他流动负债		
持有至到期投资			<b>流动负债合计</b>	<b>737,000,177.06</b>	<b>693,797,934.47</b>
长期应收款			非流动负债：		
长期股权投资	3,015,000.00	3,015,000.00	长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			应付债券		
固定资产	291,941,275.92	300,650,252.23	长期应付款		
在建工程	12,305,054.97	9,904,551.33	专项应付款		
工程物资			预计负债		
固定资产清理			递延所得税负债	74,486.66	74,486.66
生产性生物资产			其他非流动负债	8,500,000.00	8,500,000.00
油气资产			<b>非流动负债合计</b>	<b>18,574,486.66</b>	<b>18,574,486.66</b>
无形资产	24,345,161.41	25,312,885.87	<b>负债合计</b>	<b>755,574,663.72</b>	<b>712,372,421.13</b>
开发支出	40,935,885.91	33,999,968.96	所有者权益（或股东权益）：		
商誉	65,850,815.22	65,850,815.22	实收资本（或股本）	314,176,000.00	314,176,000.00
长期待摊费用	2,058,837.67	2,411,973.55	资本公积	199,389,938.95	199,389,938.95
递延所得税资产	44,501,383.31	44,628,606.55	减：库存股		
其他非流动资产			专项储备		
<b>非流动资产合计</b>	<b>485,576,412.17</b>	<b>486,397,051.47</b>	盈余公积	62,745,818.43	62,745,818.43
			一般风险准备		
			未分配利润	258,879,931.78	241,866,602.80
			外币报表折算差额		
			<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>835,191,689.16</b>	<b>818,178,360.18</b>
			少数股东权益	105,137,300.25	99,344,012.47
			<b>所有者权益合计</b>	<b>940,328,989.41</b>	<b>917,522,372.65</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,695,903,653.13</b>	<b>1,629,894,793.78</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,695,903,653.13</b>	<b>1,629,894,793.78</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司 报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,491,614,157.83</b>	<b>1,076,232,756.86</b>
其中：营业收入	1,491,614,157.83	1,076,232,756.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,393,022,983.53</b>	<b>1,008,573,255.41</b>
其中：营业成本	1,031,974,694.45	761,275,027.21
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	8,389,119.83	5,539,664.01
销售费用	292,236,295.15	180,751,281.94
管理费用	56,109,105.06	52,818,759.09
财务费用	4,942,552.48	3,856,269.82
资产减值损失	-628,783.44	4,332,253.34
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）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>98,591,174.30</b>	<b>67,659,501.45</b>
加：营业外收入	3,804,913.13	3,051,095.52
减：营业外支出	577,670.11	610,633.44
其中：非流动资产处置损失		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>101,818,417.32</b>	<b>70,099,963.53</b>
减：所得税费用	16,176,600.56	8,755,796.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>85,641,816.76</b>	<b>61,344,166.76</b>
归属于母公司所有者的净利润	79,848,528.98	56,012,317.82
少数股东损益	5,793,287.78	5,331,848.94
<b>六、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	0.2542	0.1783
（二）稀释每股收益	0.2542	0.1783
<b>七、其他综合收益</b>		
<b>八、综合收益总额</b>	<b>85,641,816.76</b>	<b>61,344,166.76</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,848,528.98	56,012,317.82
归属于少数股东的综合收益总额	5,793,287.78	5,331,848.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司 报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,307,084,064.39	855,488,629.67
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	50,269,607.86	56,609,356.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,357,353,672.25</b>	<b>912,098,488.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	794,683,778.39	448,214,289.39
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	107,365,745.19	93,503,321.84
支付的各项税费	111,749,926.19	82,564,913.32
支付其他与经营活动有关的现金	290,240,506.96	265,803,814.98
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,304,039,956.73</b>	<b>890,086,339.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>53,313,715.52</b>	<b>22,012,149.05</b>
<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	131,450.00	1,594,294.00
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>131,450.00</b>	<b>1,594,294.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	19,459,088.60	24,111,804.67
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>19,459,088.60</b>	<b>24,111,804.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,327,638.60</b>	<b>-22,517,510.67</b>
<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	103,000,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>103,000,000.00</b>	<b>81,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	106,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,422,745.06	48,333,688.73
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>172,422,745.06</b>	<b>125,227,565.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-69,422,745.06</b>	<b>-44,227,565.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,451.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-35,436,668.14</b>	<b>-44,730,475.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额	217,067,237.04	175,927,339.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>181,630,568.90</b>	<b>131,196,864.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	101,510,998.69	93,983,305.63	短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	66,430,817.53	29,255,531.20	应付票据		
应收账款	66,623,947.58	67,901,660.69	应付账款	117,657,386.69	71,033,733.58
预付款项	39,080,677.25	27,867,679.57	预收款项	39,159,547.23	65,405,866.57
应收利息			应付职工薪酬	29,861,992.07	37,401,400.74
应收股利	1,212,076.80	1,212,076.80	应交税费	20,615,701.07	18,466,778.04
其他应收款	88,076,029.61	112,598,360.07	应付利息		
存货	172,089,447.01	154,795,872.78	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	104,723,501.77	47,143,751.31
其他流动资产	126,105.62	1,510,409.78	一年内到期的非流动负债		20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>535,150,100.09</b>	<b>489,124,896.52</b>	其他流动负债		
非流动资产：			<b>流动负债合计</b>	<b>362,018,128.83</b>	<b>309,451,530.24</b>
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	235,532,735.69	235,532,735.69	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	168,048,270.12	175,680,930.94	预计负债		
在建工程	10,396,016.60	6,594,298.99	递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债	8,500,000.00	8,500,000.00
固定资产清理			<b>非流动负债合计</b>	<b>8,500,000.00</b>	<b>8,500,000.00</b>
生产性生物资产			<b>负债合计</b>	<b>370,518,128.83</b>	<b>317,951,530.24</b>
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	11,874,154.35	12,396,642.50	实收资本（或股本）	314,176,000.00	314,176,000.00
开发支出	38,971,489.91	32,085,972.96	资本公积	198,522,403.22	198,522,403.22
商誉			减：库存股		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产	27,187,339.56	27,314,562.80	盈余公积	62,745,818.43	62,745,818.43
其他非流动资产			一般风险准备		
<b>非流动资产合计</b>	<b>492,010,006.23</b>	<b>489,605,143.88</b>	未分配利润	81,197,755.84	85,334,288.51
			<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>656,641,977.49</b>	<b>660,778,510.16</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,027,160,106.32</b>	<b>978,730,040.40</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>1,027,160,106.32</b>	<b>978,730,040.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	<b>534,724,308.22</b>	<b>315,562,243.71</b>
减：营业成本	252,680,818.82	157,021,272.84
营业税金及附加	4,593,266.77	2,658,618.04
销售费用	181,360,184.54	84,544,143.91
管理费用	26,167,702.70	25,090,012.21
财务费用	1,092,166.35	1,581,456.73
资产减值损失		3,875,634.00
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）	<b>68,830,169.04</b>	<b>40,791,105.98</b>
加：营业外收入	603,000.00	2,900,032.72
减：营业外支出	226,238.96	45,933.84
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>69,206,930.08</b>	<b>43,645,204.86</b>
减：所得税费用	10,508,262.75	3,981,215.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>58,698,667.33</b>	<b>39,663,988.99</b>
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	<b>58,698,667.33</b>	<b>39,663,988.99</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	453,957,090.83	275,168,758.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,638,406.38	99,651,806.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>551,595,497.21</b>	<b>374,820,564.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	151,290,873.32	89,116,698.07
支付给职工以及为职工支付的现金	45,723,705.51	44,418,072.18
支付的各项税费	61,433,648.92	35,587,391.58
支付其他与经营活动有关的现金	190,258,721.56	189,304,897.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>448,706,949.31</b>	<b>358,427,059.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>102,888,547.90</b>	<b>16,393,504.98</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
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	130,000.00	
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>130,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,129,757.38	18,330,482.24
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>13,129,757.38</b>	<b>18,330,482.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,999,757.38</b>	<b>-18,330,482.24</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,361,097.46	47,063,881.48
支付其他与筹资活动有关的现金		377,710.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>122,361,097.46</b>	<b>57,441,592.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-82,361,097.46</b>	<b>-17,441,592.28</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,527,693.06</b>	<b>-19,378,569.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额	93,983,305.63	90,735,528.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>101,510,998.69</b>	<b>71,356,959.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

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	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>199,389,938.95</b>	-	-	<b>62,745,818.43</b>	-	<b>241,866,602.80</b>	-	<b>99,344,012.47</b>	<b>917,522,372.65</b>
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
<b>二、本年初余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>199,389,938.95</b>	-	-	<b>62,745,818.43</b>	-	<b>241,866,602.80</b>	-	<b>99,344,012.47</b>	<b>917,522,372.65</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			-	-		-	<b>17,013,328.98</b>	-	<b>5,793,287.78</b>	<b>22,806,616.76</b>
（一）净利润							79,848,528.98		5,793,287.78	<b>85,641,816.76</b>
（二）其他综合收益				-						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-			79,848,528.98	-	5,793,287.78	<b>85,641,816.76</b>
（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	-	-	-	-			-62,835,200.00	-	-	<b>-62,835,200.00</b>
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							-62,835,200.00			<b>-62,835,200.00</b>
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										-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>199,389,938.95</b>	-	-	<b>62,745,818.43</b>	-	<b>258,879,931.78</b>	-	<b>105,137,300.25</b>	<b>940,328,989.41</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

0.00

0.00

## 合并所有者权益变动表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2011年6月30日

编制日期：2011年6月30日

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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>199,449,255.21</b>	-	-	<b>53,608,396.81</b>	-	<b>168,007,493.72</b>	-	<b>84,910,793.17</b>	<b>820,151,938.91</b>
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
<b>二、本年初余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>199,449,255.21</b>	-	-	<b>53,608,396.81</b>	-	<b>168,007,493.72</b>	-	<b>84,910,793.17</b>	<b>820,151,938.91</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			-	-		-	<b>6,773,917.82</b>	-	<b>5,331,848.94</b>	<b>12,105,766.76</b>
（一）净利润							56,012,317.82		5,331,848.94	<b>61,344,166.76</b>
（二）其他综合收益				-						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-		-	56,012,317.82	-	5,331,848.94	<b>61,344,166.76</b>
（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	-	-	<b>-49,238,400.00</b>
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			<b>-49,238,400.00</b>
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										-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>199,449,255.21</b>	-	-	<b>53,608,396.81</b>	-	<b>174,781,411.54</b>	-	<b>90,242,642.11</b>	<b>832,257,705.67</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

56,801,769.54

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2012年6月30日

编制日期：2012年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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
<b>一、上年年末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>198,522,403.22</b>	-	-	<b>62,745,818.43</b>	-	<b>85,334,288.51</b>	<b>660,778,510.16</b>
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>198,522,403.22</b>	-	-	<b>62,745,818.43</b>	-	<b>85,334,288.51</b>	<b>660,778,510.16</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	<b>-4,136,532.67</b>	<b>-4,136,532.67</b>
（一）净利润							58,698,667.33	<b>58,698,667.33</b>
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	58,698,667.33	<b>58,698,667.33</b>
（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	-	-	-	-	-	-	-62,835,200.00	<b>-62,835,200.00</b>
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							-62,835,200.00	<b>-62,835,200.00</b>
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								-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>198,522,403.22</b>	-	-	<b>62,745,818.43</b>	-	<b>81,197,755.84</b>	<b>656,641,977.49</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

报表日期：2011年6月30日

编制日期：2011年06月30日

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							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	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>198,522,403.22</b>	-	-	<b>53,608,396.81</b>	-	<b>50,223,893.94</b>	<b>616,530,693.97</b>
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>198,522,403.22</b>	-	-	<b>53,608,396.81</b>	-	<b>50,223,893.94</b>	<b>616,530,693.97</b>
<b>三、本期增减变动金额（</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-7,462,411.01</b>	<b>-7,462,411.01</b>
（一）净利润							39,663,988.99	<b>39,663,988.99</b>
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	39,663,988.99	<b>39,663,988.99</b>
（三）所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-
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	<b>-47,126,400.00</b>
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	<b>-47,126,400.00</b>
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								-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>314,176,000.00</b>	<b>198,522,403.22</b>	-	-	<b>53,608,396.81</b>	-	<b>42,761,482.93</b>	<b>609,068,282.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

# 昆明制药集团股份有限公司

## 2012 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以上网定价方式发行人民币普通股 4,000 万股，发行价为 10.22 元/股，并于同年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。

2001 年 4 月 9 日经本公司 2000 年度股东大会审议通过，更名为昆明制药集团股份有限公司。法定住所为昆明市国家高新技术产业开发区科医路 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。

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、天麻素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。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专利发明。

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，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年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 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润

及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，应当根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定，主要包括被购买方的金融资产和金融负债的分类、套期关系的指定、嵌入衍生工具的分拆等。但是，合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，购买方应当根据企业会计准则的规定，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。

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

## 2.6 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

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。

## 2.7 会计计量属性

### 2.7.1 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。

### 2.7.2 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。

## 2.8 现金及现金等价物的确定标准

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

## 2.9 外币业务

### 2.9.1 发生外币交易时的折算方法

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

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

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

## 2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

## 2.10 金融工具

### 2.10.1 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2.10.2 金融资产和金融负债的分类

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

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

融负债；②其他金融负债。

### 2.10.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产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。

### 2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

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

### 2.10.5 金融资产减值准备计提方法

#### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资，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 2.11。

#### (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。

### 2.10.6 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 2.11 应收款项

### 2.11.1 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。

### 2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.11.3 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。

坏账准备计提比例如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
一年以内	5	5
一至二年	15	10

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
二至三年	30	15
三至四年	50	20
四至五年	60	30
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

## 2.12 存货

### 2.12.1 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。

### 2.12.2 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。

### 2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

#### 2.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 2.12.5 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。

### 2.13 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。

#### 2.13.1 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投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

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。

## 2.13.2 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。

### **2.13.3 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。

## **2.14 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。

### **2.14.1 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。

### **2.14.2 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。

### 2.14.3 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。

### 2.14.4 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。

### 2.14.5 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。

## 2.15 固定资产

### 2.15.1 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。

### 2.15.2 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。

### 2.15.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### 2.15.4 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
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。

### 2.15.5 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。

## 2.16 在建工程

### 2.16.1 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。

### 2.16.2 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。

## 2.17 借款费用资本化

### 2.17.1 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。

### 2.17.2 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。

### 2.17.3 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。

## 2.18 无形资产

### 2.18.1 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。

### 2.18.2 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。

### 2.18.3 无形资产的后续计量

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

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

法进行复核，必要时进行调整。

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

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。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## 2.19 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。

## 2.20 股份支付及权益工具

2.20.1 本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.20.2 以权益结算的股份支付的确认和计量

(1) 对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

(2) 对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积

中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

### 2.20.3 以现金结算的股份支付的确认和计量

(1) 本公司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（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

(2) 对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

## 2.21 资产减值

2.21.1 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。

**2.21.2** 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。

**2.21.3** 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。

**2.21.4** 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）。

## **2.22 预计负债**

### **2.22.1 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。

### **2.22.2 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。

## 2.23 收入确认

### 2.23.1 销售商品的收入确认

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

### 2.23.2 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。

### 2.23.3 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。

## 2.24 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。

## 2.25 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。

**2.25.1** 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。

**2.25.2** 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。

**2.25.3** 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。

## **2.26 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。

### **2.26.1 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。

## 2.26.2 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。

## 2.27 持有待售资产

### 2.27.1 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。

### 2.27.2 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。

## 2.28 主要会计政策、会计估计的变更

### 2.28.1 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

### 2.28.2 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

### 2.28.3 前期差错更正

本公司本期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	2%	增值税、营业税的应纳税额

### 3.2 所得税优惠税负及批文

本公司执行高新技术企业所得税税率。本公司于 2009 年 2 月 4 日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。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。于 2011 年 9 月 29 日获高新技术企业再认证。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，根据昆明市国家税务局直属税务分局直属国税函 [2008]123 号文《昆明市国家税务局直属分局关于昆明贝克诺顿制药有限公司申请享受西部大开发税收优惠政策的批复》，同意该公司自 2007 年起在规定期限内减按 15% 的税率征收企业所得税。该公司于 2008 年取得高新技术企业认定资格。享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%。

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。2009 年 11 月取得国家高新技术证书，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%。

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于2011年10月19日获《高新技术企业证书》。根据相关规定，西双版纳版纳药业有限责任公司此次获得高新技术企业认定资格后三年内(含2011年)将减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 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 子公司情况

## 4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	控股子公司	昆明	工业	2,342.96	药品生产	1,171.48		50	50	是	7,673.58		
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	是			

## 4.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	7,996.72		100	100	是			
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	10,961.07		100	100	是			
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	2,424.00		57.39	57.39	是	2,165.15		

## 4.2 纳入合并范围的孙公司情况

## 4.2.1 通过设立或投资等方式取得的孙公司

单位：万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构 成对孙公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	少数 股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减孙公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该孙公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
昆明贝克诺 顿药品销售 有限公司	控股子公 司的子公 司	昆明	商业	500	中西药品 批发及零 售	477.89		99	99	7.31		

## 4.2.2 非同一控制下企业合并取得的孙公司

单位：万元

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构 成对孙公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	少数 股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减孙公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该孙公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
富宁金泰得 剥隘七醋有 限公司	控股子公 司的子公 司	云南文山	工业	320	保健食品 生产	278		80	80	88.36		
西双版纳版 纳药业有限 责任公司	全资子公 司的子公 司	云南版纳	工业	2,000	药品生产	2,000		100	100			

### 4.3 非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

(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。

### 4.4 合并财务报表范围变更情况

本公司 2011 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 12 月 31 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 1-12 月发生额，上期发生额是指 2010 年 1-12 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：			329,793.60			269,894.43
人民币			222,373.96			149,824.99
美元	11,418.26	6.2967	71,897.31	13,418.26	6.3009	84,547.11
欧元	471.95	8.1625	3,852.29	471.95	8.1625	3,852.29
港币	39,065.06	0.8107	31,670.04	39,065.06	0.8107	31,670.04
银行存款：	17,716.75		181,300,775.30			216,797,342.61
人民币			181,189,096.98			216,748,121.99
美元	17,716.75	6.3035	111,678.32	7,811.68	6.3009	49,220.62
其他货币资金：			23,828,164.38			26,247,743.90
人民币			23,828,164.38			26,247,743.90
合计			205,458,733.28			243,314,980.94

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币 23,828,164.38 元，为开具银行承兑汇票的保证金，在其他货币资金中列示。

### 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	122,144,315.31	73,050,579.68
商业承兑汇票	4,085,360.56	7,575,552.74
合计	126,229,675.87	80,626,132.42

#### 5.2.2 期末公司已抵押的应收票据情况

截止 2012 年 6 月 30 日，本项目余额中无抵押情况。

#### 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 2012 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
山东海王银河医药有限公司	2012 年 3 月 30 日	2012 年 9 月 30 日	1,161,309.20	
山东海王银河医药有限公司	2012 年 5 月 18 日	2012 年 11 月 18 日	1,000,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
吉林省龙宇药业有限公司	2012年6月8日	2012年12月7日	900,000.00	
河南省人民医院	2012年5月16日	2012年11月16日	343,492.00	
云南龙马药业有限公司	2012年6月14日	2012年9月14日	313,503.40	
合计			3,718,304.60	

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款分类

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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	408,359,028.24	95.96	111,869,973.41		404,642,628.67	95.93	110,957,998.79	27.42
组合小计	408,359,028.24	95.96	111,869,973.41		404,642,628.67	95.93	110,957,998.79	27.42
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	17,178,621.16	4.04	17,178,621.16		17,178,621.16	4.07	17,178,621.16	100.00
合计	425,537,649.40	100.00	129,048,594.57		421,821,249.83	100.00	128,136,619.95	30.38

#### 5.3.2 账龄组合

账龄	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(%)	
1年以内	298,216,458.36	73.03	14,293,468.29	295,817,865.40	73.11	14,790,893.27
1至2年	7,482,847.00	1.83	1,112,934.08	6,968,737.07	1.72	1,045,310.56
2至3年	4,128,530.82	1.01	1,277,656.86	4,127,904.50	1.02	1,238,371.35
3年以上	98,531,192.06	24.13	95,185,914.18	97,728,121.70	24.15	93,883,423.61
合计	408,359,028.24	100.00	111,869,973.41	404,642,628.67	100.00	110,957,998.79

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	计提理由
辽宁美源药业有限公司	2,655,369.76	2,655,369.76	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江苏淮阴医药有限公司	806,368.53	806,368.53	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
普洱淞茂医药集团有限公司	439,123.19	439,123.19	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
红河州康宁医药有限责任公司	383,572.02	383,572.02	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	371,866.70	371,866.70	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林康大药业有限公司	233,360.60	233,360.60	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
保山市医药公司	194,806.89	194,806.89	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
呼和浩特市第一医院	190,377.12	190,377.12	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林省东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
哈尔滨市 211 医院	156,727.20	156,727.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
内蒙古新希望医药有限责任公司	156,158.88	156,158.88	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
南阳市东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
山东滨州医药集团公司	134,254.80	134,254.80	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
南京医药股份有限公司药品分公司	123,291.54	123,291.54	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
温州市医药供销有限公司	122,551.51	122,551.51	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提理由
加纳医药公司	96,220.22	96,220.22	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
呼兰区人民医院	83,816.80	83,816.80	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
武汉医药(集团)股份有限公司医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江苏润东医药有限公司	64,842.60	64,842.60	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
成都禾创药业有限公司	50,134.20	50,134.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
其他	4,904,098.49	4,904,098.49	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
合计	17,178,621.16	17,178,621.16	

其他项目债务人的债务余额较小, 合并披露余额。

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 17,178,621.16 元, 确定该组合的依据是债务人不确定或者债务人状况恶化, 预计难以收回, 对该部分款项全额计提坏账准备。

#### 5.3.4 本报告期实际核销的应收账款情况

无

#### 5.3.5 本报告期末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(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆科渝药品经营有限责任公司	客户	62,544,760.44	1年以内	14.70
同济堂医院有限公司	客户	60,289,000.00	1年以内	14.17
云南鸿翔药业有限公司	客户	50,903,112.12	1年以内	11.96
云南鸿翔中药科技有限公司	客户	36,136,800.00	1年以内	8.49
云南健之佳药业	客户	32,234,917.09	1年以内	7.58
合计		242,108,589.65		56.89

### 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	80,033,375.53	93.67	58,667,824.00	92.16
1至2年	3,521,348.90	4.12	3,943,157.94	6.19
2至3年	1,341,785.47	1.57	73,350.53	0.12
3年以上	543,304.94	0.64	974,964.35	1.53
合计	85,439,814.84	100.00	63,659,296.82	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
浙江为诚医药股份有限公司	供应商	10,927,200.00	1年以内	货未到
天津中新药业集团股份有限公司销售公司	供应商	3,197,461.60	1年以内	货未到
宝鸡金森制药有限公司	供应商	3,040,000.00	1年以内	货未到
广州王老吉药业股份有限公司	供应商	2,618,300.59	1年以内	货未到
广州白云山和记黄埔中药有限公司	供应商	2,288,657.36	1年以内	货未到
合计		22,071,619.55		

5.4.3 本报告期末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 其他应收款分类

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 (%)						
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	87,553,949.14	91.23	7,905,850.57	9.03	70,968,965.45	89.40	8,045,794.82	11.34
组合小计	87,553,949.14	91.23	7,905,850.57	9.03	70,968,965.45	89.40	8,045,794.82	11.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,415,344.27	8.77	8,415,344.27	100.00	8,415,344.27	10.60	8,415,344.27	100.00
合计	95,969,293.41	100.00	16,321,194.84	17.01	79,384,309.72	100.00	16,461,139.09	20.74

## 5.5.2 账龄组合

账龄结构	期末数			年初数		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	75,307,233.15	86.01	2,843,218.65	59,663,145.21	84.07	2,983,162.90
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,949,792.17	5.65	437,281.77	4,372,817.69	6.16	437,281.77
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,631,184.30	1.86	218,819.96	1,457,466.42	2.05	218,819.96
3 年以上	5,665,739.52	6.47	4,406,530.19	5,475,536.13	7.72	4,406,530.19
合计	87,553,949.14	100.00	7,905,850.57	70,968,965.45	100.00	8,045,794.82

## 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	坏账准备	计提理由
瑞丽市中信商号	3,979,103.33	3,979,103.33	拟破产
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	4,436,240.94	4,436,240.94	拟破产
合计	8,415,344.27	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 8,415,344.27 元，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 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 (%)
------	--------	----	----	-----------------

呈贡工业区管理委员会	政府机构	20,000,000.00	1-2 年	20.84
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	联营企业	4,436,240.94	5 年以上	4.62
瑞丽中信商号	客户	3,979,103.33	5 年以上	4.15
文山县苗乡三七实业有限公司	客户	3,000,000.00	2-3 年	3.13
云南鸿翔药业有限公司	客户	1,120,326.15	5 年以上	1.17
合 计		32,535,670.42		33.90

### 5.5.6 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	145,422,732.58		145,422,732.58	167,228,623.19		167,228,623.19
在产品	14,404,268.45		14,404,268.45	14,493,020.60		14,493,020.60
库存商品	245,202,733.57	3,993,246.02	241,209,487.55	209,612,881.40	5,379,386.00	204,233,495.40
包装物及低值易耗品	5,441,611.27		5,441,611.27	1,762,911.82		1,762,911.82
发出商品	3,110,284.55	3,110,284.55		3,110,284.55	3,110,284.55	
委托加工物资	260,820.86		260,820.86			
合计	413,842,451.28	7,103,530.57	406,738,920.71	396,207,721.56	8,489,670.55	387,718,051.01

### 5.6.2 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	5,379,386.00			1,386,139.98	3,993,246.02
消耗性生物资产					
包装物及低值易耗品					
发出商品	3,110,284.55				3,110,284.55
委托加工物资					
合 计	8,489,670.55			1,386,139.98	7,103,530.57

### 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。	本期库存商品减少, 故转回相对应跌价准备
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 其他流动资产

项目	期末数	年初数
待抵扣进项税	10,259,404.26	11,571,480.61
待摊销保险费用	63,538.60	
合计	10,322,942.86	11,571,480.61

### 5.8 可供出售金融资产

#### 5.8.1 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	622,997.76	622,997.76
其他		
合计	622,997.76	622,997.76

可供出售金融资产是交通银行股票, 持有 126,420 股。

## 5.9 长期股权投资

### 5.9.1 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	37				
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	45				
合计		6,236,440.03	4,015,000.00		4,015,000.00				1,000,000.00		

### 5.9.2 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、联营企业</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	2,629,532.42	4,073.72	2,625,458.70		-675,820.35

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 2012 年 6 月 30 日，未审会计报表反映所有者权益金额 262.55 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。

## 5.10 固定资产

### 5.10.1 固定资产情况

项目	年初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计：	616,782,127.68	16,142,363.81		7,653,701.59	625,270,789.90
其中：房屋及建筑物	274,614,064.68	6,368,667.41		20,965.38	280,961,766.71
机器设备	309,187,567.37	7,509,423.90		7,087,854.61	309,609,136.66
运输工具	17,662,479.39	1,264,314.40		457,197.46	18,469,596.33
办公设备	15,318,016.24	999,958.10		87,684.14	16,230,290.20
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	312,715,818.98		20,466,438.32	3,268,799.79	329,913,457.51
其中：房屋及建筑物	112,716,809.36		9,722,266.31	3,333.00	122,435,742.67
机器设备	177,696,476.94		8,909,779.50	2,734,820.68	183,871,435.76
运输工具	11,548,854.72		868,099.60	458,908.88	11,958,045.44
办公设备	10,753,677.96		966,292.91	71,737.23	11,648,233.64
三、固定资产账面净值合计	304,066,308.70				295,357,332.39
其中：房屋及建筑物	161,897,255.32				158,526,024.04
机器设备	131,491,090.43				125,737,700.90
运输工具	6,113,624.67				6,511,550.89
办公设备	4,564,338.28				4,582,056.56
四、减值准备合计	3,416,056.47				3,416,056.47
其中：房屋及建筑物					
机器设备	3,416,056.47				3,416,056.47
运输工具					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	300,650,252.23				291,941,275.92
其中：房屋及建筑物	161,897,255.32				158,526,024.04
机器设备	128,075,033.96				122,321,644.43
运输工具	6,113,624.67				6,511,550.89
办公设备	4,564,338.28				4,582,056.56

①本期折旧额 20,466,438.32 元。

### 5.10.2 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、建筑物	1,875,945.63	1,306,164.58		569,781.05	
机器设备	24,273,477.84	17,156,645.44	2,987,612.92	4,129,219.48	
运输设备					
办公设备					
合计	26,149,423.47	18,462,810.02	2,987,612.92	4,699,000.53	

### 5.10.3 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。

### 5.10.4 用于抵押的固定资产情况

用于抵押的固定资产情况见附注“7.1 抵押担保情况”。

### 5.10.5 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。

### 5.11 在建工程

#### 5.11.1 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	12,305,054.97		12,305,054.97	9,904,551.33		9,904,551.33
其中：借款费用资本化金额						

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。

#### 5.11.2 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
职工保障性 住房大楼	228.88	2,119,134.57		2,119,134.57			100				自筹	
ARCO 项目认 证	8,073.00	472,688.30	4065.4									476,753.70
锅炉房改造 项目	911.3	5,085,395.60	1,121,554.11		552,345.70		90				自筹	5,654,604.01

## 5.11.3 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度%	备注
职工保障性住房大楼	100	
ARCO 项目认证		
锅炉房改造项目	90	

## 5.12 无形资产

## 5.12.1 无形资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、原价合计</b>	38,394,818.09	195,295.73		38,590,113.82
1、软件	4,104,534.59	195,295.73	-	4,299,830.32
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	2,883,780.31	-	-	2,883,780.31
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>	13,081,932.22	1,163,020.19	-	14,244,952.41
1、软件	2,510,341.29	314,105.92	-	2,824,447.21
2、土地使用权	4,890,829.86	244,563.53	-	5,135,393.39
3、药品文号	2,910,000.00	180,000.00	-	3,090,000.00
4、药品专利	75,144.32	257,400.74	-	332,545.06
5、复方磷酸萘酚喹片	2,300,000.00	150,000.00	-	2,450,000.00
6、远程通讯	395,616.75	16,950.00	-	412,566.75
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	25,312,885.87	-	-	24,345,161.41
1、软件	1,594,193.30	-	-	1,475,383.11
2、土地使用权	19,477,673.33	-	-	19,233,109.80
3、药品文号	690,000.00	-	-	510,000.00
4、药品专利	2,808,635.99	-	-	2,551,235.25
5、复方磷酸萘酚喹片	700,000.00	-	-	550,000.00
6、远程通讯	42,383.25	-	-	25,433.25
<b>四、无形资产减值准备累计金额</b>		-	-	0

五、无形资产账面价值	25,312,885.87	-	-	24,345,161.41
------------	---------------	---	---	---------------

5.12.2 本期摊销额 1,163,020.19 元。

5.12.3 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。

#### 5.12.4 用于抵押的无形资产情况

用于抵押的无形资产情况见附注“7.1 抵押担保情况”。

#### 5.12.5 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	
重大新药创新	17,295.99	0.00	0.00		17,295.99
中保品种	686,736.20	466,976.02	0.00		1,153,712.22
在研植物药	23,160,297.70	4,950,115.13	0.00		28,110,412.83
新项目	2,388,619.51	124,721.68	0.00		2,513,341.19
新技术采集	4,799,848.22	429,585.08	0.00		5,229,433.30
技术支持项目	1,333,930.00	138,856.53	0.00		1,472,786.53
工艺改进	1,613,241.34	3,408,010.96	2,582,348.45		2,438,903.85
合计	33,999,968.96	9,518,265.40	2,582,348.45		40,935,885.91

期末开发支出与年初相比增加 6,935,916.95 元，增长 20.39%，主要由于本期对新产品开发增加投入，期末开发项目尚未研究完毕。

#### 5.13 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	358,089.08			358,089.08	245,230.97
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33			47,521,029.33	
合计	65,850,815.22			65,850,815.22	245,230.97

5.13.1 商誉形成详见本附注 4.3 说明。

5.13.2 对上述商誉进行减值测试后，富宁金泰得剥隘七醋有限公司商誉的可收回金额低于账面价值，发生减值，本公司计提减值准备 245,230.97 元；其他孙、子公司的商誉未发生减值，故未提减值准备。

#### 5.14 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
----	------	-------	-------	-------	------	---------

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
办公室装修费用	2,411,973.55		353,135.88		2,058,837.67	
合 计	2,411,973.55		353,135.88		2,058,837.67	

## 5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.15.1 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	24,613,849.09	25,227,958.70
预提费用	17,123,735.23	16,636,848.86
激励绩效工资	2,763,798.99	2,763,798.99
资本化的开发支出		
小计	44,501,383.31	44,628,606.55
<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	74,486.66	74,486.66
小计	74,486.66	74,486.66

### 5.15.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	118,620.44	118,620.44
亏损	191,172.78	191,172.78
合计	309,793.22	309,793.22

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。

### 5.15.3 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	
2016 年	320,151.55	320,151.55	
合计	764,691.12	764,691.12	

### 5.15.4 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
资产减值准备	157,134,607.43	157,748,717.04
预提费用	114,158,234.87	110,677,574.59
激励绩效工资	17,516,764.46	17,516,764.46
资本化的开发支出		

可抵扣差异项目	期末数	年初数
小计	288,809,606.76	285,943,056.09
<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	496,577.76	496,577.76
小计	496,577.76	496,577.76

### 5.16 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	144,597,759.05	772,030.37			145,369,789.42
2. 存货跌价准备	8,489,670.55			1,386,139.98	7,103,530.57
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	3,416,056.47				3,416,056.47
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	245,230.97				245,230.97
14. 其他					
合计	157,748,717.04	772,030.37		1,386,139.98	157,134,607.43

### 5.17 短期借款

#### 5.17.1 短期借款分类

项目	期末数	年初数
信用借款	65,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	45,000,000.00
合计	133,000,000.00	116,000,000.00

#### 5.17.2 抵押借款情况：

详见附注“7.1 抵押担保情况”。

### 5.18 应付票据

项 目	期末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	38,151,088.08	61,079,705.11
合 计	38,151,088.08	61,079,705.11

### 5.19 应付账款

项 目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	250,071,987.54	226,543,609.28
1 年至 2 年（含 2 年）	18,022,185.78	2,693,133.22
2 年至 3 年（含 3 年）	424,296.66	3,400,171.42
3 年以上	3,106,834.49	10,555,527.66
合 计	271,625,304.47	243,192,441.58

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 应付关联方账款情况

详见附注“6.6 关联方应收应付款项”。

### 5.20 预收款项

#### 5.20.1 预收款项分类

项 目	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	60,465,161.32	70,525,698.59
1 年至 2 年（含 2 年）	1,931,768.65	1,651,718.69
2 年至 3 年（含 3 年）	11,139.94	3,470,847.42
3 年以上		
合 计	62,408,069.91	75,648,264.70

5.20.2 本报告期末预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款情况：

单位名称	期末数	年初数
华方医药科技有限公司	55,329.60	55,329.60
合 计	55,329.60	55,329.60

5.20.3 账龄超过 1 年的大额预收账款未结转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，故未转销该部分预收款项。

#### 5.20.4 预收关联方账款情况

详见附注“6.6 关联方应收应付款项”。

## 5.21 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,207,323.14	92,320,966.56	101,911,578.15	26,616,711.55
二、职工福利费	1,183,022.17	1,952,280.07	2,099,929.07	1,035,373.17
三、社会保险费	1,092,976.95	13,830,337.64	13,717,777.18	1,205,537.41
其中：1. 医疗保险费	110,146.92	4,213,691.83	4,177,978.37	145,860.38
2. 基本养老保险费	197,111.83	8,485,263.35	8,417,100.21	265,274.97
3. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	766,963.90	547,562.36	542,632.26	771,894.00
5. 工伤保险费	4,012.41	221,809.01	220,467.93	5,353.49
6. 生育保险费	14,741.89	362,011.09	359,598.41	17,154.57
四、住房公积金	66,532.70	3,398,952.98	3,375,562.76	89,922.92
五、工会经费和职工教育经费	7,644,474.81	2,918,264.86	2,951,038.68	7,611,700.99
六、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
七、辞退福利		26,081.37	26,081.37	0.00
八、其他	43,910.00	903,632.59	922,063.29	25,479.30
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0.00	0.00
合计	46,238,239.77	115,350,516.07	125,004,030.50	36,584,725.34

①期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

②工资、奖金、津贴和补贴期末余额中绩效激励工资，将分年度按激励计划发放；其他余额为公司每年根据绩效考核计提的年终奖金，将于次年初发放。

## 5.22 应交税费

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
增值税	6,354,597.65	99,176,359.32	90,778,449.38	14,752,507.59
营业税	30,251.81	40,129.35	64,400.87	5,980.29
城建税	1,841,426.78	4,989,240.22	2,619,937.33	4,210,729.67
教育费附加	1,245,111.46	3,640,096.56	2,385,003.52	2,500,204.50
房产税	518,225.73	982,367.90	87,297.58	1,413,296.05
土地使用税	328,764.34	270,572.81	45,536.26	553,800.89
企业所得税	24,740,287.73	16,049,377.32	31,157,564.47	9,632,100.58
个人所得税	377,273.04	6,820,553.84	3,671,496.93	3,526,329.95
印花税	183,273.30	293,300.92	299,869.56	176,704.66
应交车船使用税		26,146.78	29,468.64	-3,321.86
合计	35,619,211.84	132,288,145.02	131,139,024.54	36,768,332.32

## 5.23 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	32,166.67	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合 计	32,166.67	

## 5.24 其他应付款

### 5.24.1 其他应付款分类

账龄结构	期末数	年初数
1年以内（含1年）	106,548,846.78	67,586,372.47
1年至2年（含2年）	37,060,722.46	11,647,087.90
2年至3年（含3年）	1,768,194.24	10,019,037.89
3年以上	13,052,726.79	6,767,573.21
合 计	158,430,490.27	96,020,071.47

期末其他应付款与上年相比增加了 62,410,418.80 元，增加 64.99%，主要由于尚未支付的销售费用增加。

**5.24.2** 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

### 5.24.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	内容	金额
中方住房基金	住房基金	3,716,302.73
西双版纳制药厂有限公司	股权转让款	3,125,373.87
单位保证金	保证金	1,722,104.00
个人保证金	保证金	1,562,000.00
董事津贴	董事津贴	1,379,247.80
合 计		11,505,028.40

### 5.24.4 金额较大的其他应付款情况

本期期末其他应付款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款项。

### 5.24.5 其他应付款情况

详见附注“6.6 关联方应收应付款项”。

## 5.25 1年内到期的非流动负债

## 5.25.1 1年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	年初数
1年内到期的长期借款		20,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		20,000,000.00

## 5.25.2 1年内到期的长期借款情况

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

## 5.25.3 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
合计						

## 5.26 其他流动负债

项目	期末数	年初数
递延收益		
合计		

## 5.27 长期借款

## 5.27.1 长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 5.27.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	年初数
富宁农村信用社	2011年8月30日	2014年8月30日	人民币	7.98	10,000,000.00	10,000,000.00
合计					10,000,000.00	10,000,000.00

5.27.3 抵押借款情况：详见附注“7.1 抵押担保情况”。

### 5.28 其他非流动负债

项目	期末数	年初数
递延收益	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	8,500,000.00	8,500,000.00

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。

### 5.29 股本

单位：股

项目	年初数		本次变动增减（+，-）					期末数	
	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	0.09						270,513	0.09
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	270,513	0.09						270,513	0.09
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	313,905,487	99.91						313,905,487	99.91
1、人民币普通股	313,905,487	99.91						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						314,176,000	100

### 5.30 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	16,799,632.60			16,799,632.60
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	422,091.10			422,091.10
合计	199,389,938.95			199,389,938.95

### 5.31 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	62,745,818.43			62,745,818.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	62,745,818.43			62,745,818.43

### 5.32 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	241,866,602.80	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,848,528.98	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,835,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	258,879,931.78	

### 5.33 营业收入、营业成本

#### 5.33.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,480,484,895.49	1,069,669,364.68
其他业务收入	11,129,262.34	6,563,392.18
合 计	1,491,614,157.83	1,076,232,756.86
主营业务成本	1,022,567,722.79	756,549,063.28
其他业务成本	9,406,971.66	4,725,963.93
合 计	1,031,974,694.45	761,275,027.21

### 5.33.2 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	819,693,108.40	379,659,929.41	617,207,586.63	313,086,687.74
药品批发与零售	660,791,787.09	642,907,793.38	452,461,778.05	443,462,375.54
合 计	1,480,484,895.49	1,022,567,722.79	1,069,669,364.68	756,549,063.28

### 5.33.3 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	628,456,713.40	284,008,017.20	338,121,499.93	133,908,148.38
化学合成药	191,236,395.00	95,651,912.21	279,086,086.70	179,178,539.36
外购药品	660,791,787.09	642,907,793.38	452,461,778.05	443,462,375.54
合计	1,480,484,895.49	1,022,567,722.79	1,069,669,364.68	756,549,063.28

纳入合并范围的贝克诺顿公司销售收入分类较上年同期有所变化

### 5.33.4 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	1,387,533,354.35	947,517,770.47	1,014,157,698.88	721,019,966.28
国外	92,951,541.14	75,049,952.32	55,511,665.80	35,529,097.00
合 计	1,480,484,895.49	1,022,567,722.79	1,069,669,364.68	756,549,063.28

### 5.33.5 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	65,160,405.16	4.40%
重庆科渝药品经营有限责任公司	53,457,060.20	3.61%
云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司	45,960,290.70	3.10%
云南鸿翔中药科技有限公司	31,979,469.03	2.16%
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	31,176,863.92	2.11%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	227,734,089.01	15.38%

#### 5.34 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	40,129.35	72,754.97	5%
城建税	4,991,449.20	3,272,211.78	应纳流转税的 5%、7%
教育费附加	3,357,541.28	2,194,697.26	应纳流转税的 3%
合 计	8,389,119.83	5,539,664.01	

#### 5.35 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	292,236,295.15	180,751,281.94
其中：宣传会务费	136,957,831.08	62,490,047.21
工资及附加	46,030,400.78	26,814,162.08
差旅费	23,705,285.55	18,753,139.71
运杂费	6,662,707.79	8,897,142.32
办公费	5,568,033.18	3,610,811.85
市场调研咨询费	1,367,745.24	2,168,609.65
其他	71,944,291.53	58,017,369.12

#### 5.36 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	56,109,105.06	52,818,759.09
其中：工资及附加	27,807,279.29	18,790,469.27
办公费	1,122,635.72	1,453,464.32
技术开发费	2,623,834.73	138,435.28
折旧费	3,330,865.29	3,262,969.41
差旅费	2,466,776.02	2,304,393.85
税金	1,840,334.90	1,727,081.03
中介机构费	1,866,765.86	1,962,150.41
业务招待费	1,374,800.53	1,147,958.26
其他	13,675,812.72	22,031,837.26

#### 5.37 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,439,385.94	4,606,446.60
减：利息收入	1,251,796.64	834,411.61
加：汇兑损失	339,700.36	349,245.31
减：汇兑收益		221,330.06
其他	-584,737.18	-43,680.42

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,942,552.48	3,856,269.82

**5.38 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	757,356.54	4,332,253.34
2. 存货跌价损失	-1,386,139.98	
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	-628,783.44	4,332,253.34

**5.39 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		

**5.40 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	5,056.66	
其中：固定资产处置利得	5,056.66	
无形资产处置利得		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,736,670.00	1,471,000.00
其他	1,063,186.47	1,580,095.52
合 计	3,804,913.13	3,051,095.52

#### 5.41 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		-
其中：固定资产处置损失	11,843.17	
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	184,969.38	52,588.00
其他	392,700.73	558,045.44
合 计	577,670.11	610,633.44

#### 5.42 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	16,049,377.32	11,321,862.03
递延所得税调整	127,223.24	-2,566,065.26
合 计	16,176,600.56	8,755,796.77

#### 5.43 净资产收益率和每股收益的计算过程

##### 5.43.1 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	79,848,528.98	56,012,317.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	77,102,016.75	53,945,791.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	818,178,360.18	735,241,145.74
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e	62,835,200.00	47,126,400.00
报告期月份数	f		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		i		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		j		
加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	i	9.76%	6.78%
	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	m	9.42%	6.53%

#### 5.43.2 基本每股收益

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		b	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		c		
报告期因配股增加股份数		d		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		e		
报告期月份数		f	6	6
配股调整系数		g		
发行在外的普通股加权平均数		h	314,176,000.00	314,176,000.00
归属于公司普通股股东的净利润		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	79,848,528.98	56,012,317.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		j	77,102,016.75	53,945,791.99
基本 每股 收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.2454	0.1783
	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	$m=k \div i$	0.2542	0.1717

#### 5.43.3 稀释每股收益

2011 年度及 2012 年半年度，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。

#### 5.44 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额</b>		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
<b>2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额</b>		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

项 目	本期发生额	上期发生额
小 计		
<b>3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额</b>		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
<b>4. 外币财务报表折算差额</b>		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
<b>5. 其他</b>		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		

#### 5. 45 现金流量表项目注释

##### 5. 45. 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	30,380,047.41
保证金	5,859,148.45
政府补助	4,413,110.00
返利款	3,375,058.56
咨询服务费	566,410.02
存款利息收入	1,413,359.74
合 计	46,007,134.18

##### 5. 45. 2 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	金 额
宣传会务费	104,983,069.42
差旅费	37,059,412.47
保证金及备用金	13,964,993.46
办公费	7,716,993.54
运费	7,126,670.50
广告费	6,985,813.72
技术开发	4,324,441.87
车辆使用费	4,002,648.05
业务招待费	1,407,868.00
付生活服务有限公司土地使用费、环境卫生费等	1,244,635.00
聘请中介机构费	282,769.93

项 目	金 额
合 计	189,099,315.96

## 5.46 现金流量表补充资料

### 5.46.1 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	85,641,816.76	61,344,166.76
加: 资产减值准备	-688,056.95	4,332,253.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,197,638.53	16,568,320.23
无形资产摊销	1,163,020.19	643,082.11
长期待摊费用摊销	754,203.68	-78,756.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	80,398.00	
固定资产报废损失	9,600.00	
公允价值变动损失		
财务费用	4,942,552.48	3,856,269.82
投资损失		
递延所得税资产减少	127,223.24	-2,566,065.26
递延所得税负债增加		
存货的减少	-17,634,729.72	1,959,433.12
经营性应收项目的减少	-87,685,444.73	-84,886,926.24
经营性应付项目的增加	49,405,494.04	20,840,371.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,313,715.52	22,012,149.05
<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	181,630,568.90	131,196,864.62
减: 现金的期初余额	217,067,237.04	175,927,339.86
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	-35,436,668.14	-44,730,475.24
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		

### 5.46.2 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	181,300,775.30	217,067,237.04
其中：库存现金	329,793.60	269,894.43
可随时用于支付的银行存款	181,630,568.90	216,797,342.61
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	181,630,568.90	217,067,237.04
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	23,828,164.38	26,247,743.90

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	250,000,000.00	23.53	23.53	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	控股子公司	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	汪绍全	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
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	林钟展	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

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
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	汪俊	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
一、合营企业														
二、联营企业														
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						联营企业	62260246-0
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司	有限责任公司	缅甸	胡利昆	药品生产	6,700,000.00	45	45	2,629,532.42	4,073.72	2,625,458.70		-675,820.35	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 9.60%	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
云南红塔彩印包装有限公司	本公司第三大股东的控股子公司，本公司监事李双友先生任该公司董事长。	62279751-X
云南昆药生活服务有限公司	本公司第二大股东的子公司	70971389-2
重庆华方武陵山制药有限公司	本公司控股股东的孙公司	70938223-7
北京华方科泰医药有限公司	本公司控股股东的子公司	10117043-9
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	本公司控股股东的孙公司	19053736—9
武汉健民药业集团股份有限公司	本公司控股股东的子公司	17770184-9
武汉健民集团随州药业有限公司	本公司控股股东的孙公司	74767328-9
湘西华立制药有限公司	本公司控股股东的孙公司	73286662—7
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	本公司控股股东的孙公司	71794760-5
重庆华立岩康制药有限公司	本公司控股股东的孙公司	55200064-X
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	本公司控股股东的孙公司	76410051-1
浙江华立南湖制药有限公司	本公司控股股东的孙公司	14646029-6

## 6.5 关联交易情况

### 6.5.1 采购商品、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	2,716,008.52	0.27	3,375,967.70	0.45
武汉健民集团随州药业有限公司	购买药品	市价	550,639.57	0.05	682,408.20	0.09
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	购买药品	市价	370,837.61	0.04		
湘西华方制药有限公司	购买原料	市价	168,670.00	0.02		
重庆华立岩康制药有限公司	购买原料	市价	2,680,494.80	0.26		
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	市价	4,420,823.74	0.43		
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	购买原料	市价	46,062.60	0.00		

### 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	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南昆药生活服务有限公司	提供劳务	水电	市价	425,197.32	0.03	412,140.56	0.04
北京华方科泰医药有限公司	销售商品	药品	市价	159,735.00	0.01		
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	260,118.67	0.02	355,163.10	0.03
重庆华方武陵山制药有限公司	销售商品	药品	市价	3,784,188.03	0.26		
浙江华立南湖制药有限公司	销售商品	药品	市价	607,574.00	0.04		
华方医药科技有限公司	销售商品	药品	市价	-		601,792.00	0.06

### 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	详见其他重要事项 10.7	市价	3,129,116.43
云南昆药生活服务有限公司	昆明贝克诺顿制药有限公司	土地 7.42 亩	2001 年	详见其他重要事项 10.7	市价	109,242.10

### 6.5.4 关联担保情况

见附注“7.1 抵押担保情况”。

## 6.6 关联方应收应付款项

### 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	166,461.05	23,302.37	466,047.43	23,302.37
应收账款	北京华方科泰医药有限责任公司	1,464.00	219.6	1,464.00	219.6
应收账款	华方医药科技有限公司	130,407.40	53,762.48	179,208.25	53,762.48
应收账款	武汉健民集团随州药业有限公司	166,461.05			
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	武汉健民集团随州药业有限公司			42,315.61	2,115.78
其他应收	武汉健民药业集团股份有限公司			178,737.88	8,936.89

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
款					
预付账款	云南昆药生活服务公司	2,712,645.22		1,331,714.47	
预付账款	武汉健民药业集团股份有限公司	685,053.04		584,212.98	
预付账款	重庆华立岩康制药有限公司	12,000.00		12,000.00	
预付账款	重庆华智控股股份有限公司	2,063.00		2,063.00	

### 6.6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	年初数
应付票据	武汉健民药业集团股份有限公司	1,720,000.00	750,000.00
应付票据	武汉健民集团随州药业有限公司	150,000.00	150,000.00
应付票据	武汉健民集团随州瑞康药业有限公司	246,862.00	
应付票据	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	250,000.00	282,448.00
应付账款	武汉健民集团随州药业有限公司	707,718.18	314,335.35
应付账款	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司		339,270.97
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	2,739,994.32	2,244,300.85
应付账款	武汉健民集团随州包装工贸有限公司		16,759.35
其他应付款	华方医药科技有限公司	92,200.00	92,200.00
预收账款	华方医药科技有限公司	55,329.60	55,329.60

## 7、或有事项

### 7.1 抵押担保情况

#### 7.1.1 担保情况

7.1.1.1 为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2012 年 03 月 19 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，目前已开票 3,419 万元，扣除 1,424 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 1,995 万元。

7.1.1.2 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，目前虽然授信已到期，但尚有开具的 974 万元银行承兑汇票未到期，扣除 341 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 633 万元。

7.1.1.3 为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2011 年 04 月 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，目前虽然授信已到期，但尚有开具的 640 万元银行承兑汇票未到期，扣除 192 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 448 万元。

7.1.1.4 为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保于 2012 年 03 月 14 日在曲靖商业银行昆明分行获得银行承兑汇票开票额度 1,000 万元（不含保证金），期限 1 年，目前已开票 1,297 万元，扣除 519 万元开票保证金后，母公司承担担保责任 778 万元。

7.1.1.5 为昆明中药厂有限公司信用担保于 2012 年 1 月 20 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，担保期限为 1 年。在该合同项下，于 2012 年 1 月 31 日实际贷款 3,000 万元，借款期限为 2012 年 1 月 31 日至 2013 年 1 月 31 日。

7.1.1.6 为昆明中药厂有限公司信用担保于 2011 年 12 月 16 日在民生银行股份有限公司昆明分行营业部获得流动资金贷款额度 2,000 万元，担保期限为 1 年。在该合同项下，于 2012 年 1 月 19 日借款 2,000 万元，借款期限为 2012 年 1 月 19 日至 2013 年 1 月 19 日。

7.1.1.7 截止 2012 年 6 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 2011 年 12 月 27 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 2012 年 03 月 08 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。

云南中铭融资担保有限公司于 2011 年 7 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的借款 500 万元提供担保，期限 1 年。

截止 2012 年 06 月 30 日，本公司为子公司提供的保证情况

#### 7.1.2 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	40,000,000.00	2012 年 03 月 19 日	2013 年 03 月 19 日	否
		40,000,000.00	2011 年 04 月 19 日	2012 年 04 月 19 日	否
		45,000,000.00	2011 年 04 月 20 日	2012 年 04 月 20 日	否
		10,000,000.00	2012 年 05 月 07 日	2013 年 05 月 07 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	2012 年 1 月 20 日	2013 年 1 月 20 日	签署的最高额担保合同为 4000 万，该合同项下实际贷款为 3000 万元。
		20,000,000.00	2011 年 12 月 16 日	2012 年 12 月 16 日	该合同项下 2012 年 1 月 19 日贷款 2000 万元，期限 1 年。
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	2012 年 03 月 08 日	2013 年 03 月 08 日	否
		4,000,000.00	2011 年 12 月 27 日	2012 年 12 月 27 日	否

#### 7.1.3 用于抵押的固定资产情况

7.1.3.1 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 2012 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 2011 年 12 月 19 日至 2012 年 12 月 19 日。

**7.1.3.2、** 本公司子公司云南金泰得三七产业股份有限公司于 2011 年 8 月 31 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 1,000 万元, 期限三年。

## **7.2 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

2011 年 7 月 6 日北京汇十商贸公司起诉本公司及控股公司云南金泰得三七产业股份有限公司青蒿草买卖合同纠纷一案(标的金额约 819 万元), 昆明市中级人民法院 2012 年 5 月 18 日作出(2011)昆民四初字第 10 号《民事判决书》, 驳回北京汇十商贸公司上诉。2012 年 7 月 10 日公司收到北京汇十商贸公司不服一审判决的上诉状, 等待二审开庭。

## **8、承诺事项**

截止 2012 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

## **9、其他重要事项**

### **9.1 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。

### **9.2 股权激励**

2010 年 9 月 13 日, 本公司 2010 年第一次临时股东大会通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划(修订版)》(以下简称“股票激励计划”), 股票激励计划采用限制性股票模式, 本公司在业绩指标达标和激励对象考核合格的前提下, 以公司股权激励基金和激励对象自筹配比的等额资金, 从二级市场购买本公司 A 股股票授予激励对象。本公司用于本次限制性股票激励计划所涉及的股票总数不超过公司股本总额的 5%。任一单一激励对象所获授的激励所涉及的股票总数不超过公司总股本的 1%。限制性股票激励计划的有效期为七年, 股东大会依法审议通过股票激励计划之日起至全部限制性股票解锁完毕。股票激励计划按照三次授予方式实施, 授予期为 2011 年至 2013 年。激励对象在符合限制性股票激励计划规定的授予条件下方可获授限制性股票, 授予日在股东大会批准该激励计划

后，由董事会确定，自授予日起 12 个月为锁定期，在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制股票被锁定，不得转让。锁定期后 24 个月为解锁期，在解锁期内，若达到股票激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后申请解锁授予限制性股票总量 60%、40%。本公司没有为激励对象依限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

2010 年度经调整计算的当期实际提取激励基金，全额计入 2011 年度（第一期计划授予年度）管理费用；2011 年度经调整计算的当期实际提取激励基金，全额计入 2012 年度（第一期计划授予年度）管理费用；2012 年度经调整计算的当期实际提取激励基金，全额计入 2013 年度（第一期计划授予年度）管理费用。

本公司根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划》、《昆明制药集团股份有限公司限制性股票回购管理办法》等文件相关规定，首期回购数量不超过 270,600 股，授予限制性股票的授予日为 2011 年 6 月 28 日。截止 2011 年 5 月 13 日公司已分批完成本次股份回购，实际合计回购 270,513 股，占公司总股本的比例约为 0.0861%，购买的最高价为 12.82 元/股，最低价为 12.23 元/股，平均交易价格为 12.69 元/股，支付总金额为 3,432,999.66 元（含印花税、佣金）。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。

本公司根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划》、《昆明制药集团股份有限公司限制性股票回购管理办法》等文件相关规定，第二期回购数量不超过 366,000 股，授予限制性股票的授予日为 2012 年 5 月 22 日。截止 2012 年 3 月 26 日公司已分批完成本次股份回购，实际合计回购 366,000 股，占公司总股本的比例约为 0.12%，购买的最高价为 15.75 元/股，最低价为 14.73 元/股，平均交易价格为 15.51 元/股，支付总金额为 5,676,766.72 元（含印花税、佣金）。截止 2012 年 5 月 25 日，本次授予的 366,000 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。

### 9.3 短期融资券

2011 年 6 月 24 日本公司 2011 年第一次临时股东大会决议通过《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》，根据中国人民银行《非金融企业债务融资工具管理办法》和公司经营计划，公司拟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，以募集流动性资金用于公司日常

经营。公司于 2012 年 5 月 28 日接中国银行间市场交易商协会文件，中市协注[2012]CP121 号《接受注册通知书》。根据文件内容，本公司于 2012 年 5 月 24 日获得中国银行间市场交易商协会短期融资券注册，注册金额为 3 亿元，注册额度 2 年内有效，由兴业银行股份有限公司主承销。本次短期融资券本期尚未发行。

9.4 本公司 2011 年 11 月 8 日通过 2011 年第三次临时股东大会通过了关于公司公开增发人民币普通股（A 股）股票相关议案。向中国证监会申请向不特定对象公开发行股票，本次公开增发的股票为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。本次公开发行股票的数量不超过 6,800 万股（含 6,800 万股），最终发行数量和规模由股东大会授权董事会根据相关规定和实际情况与主承销商协商确定。如至本次公开增发股票发行日期间，公司发生送红股、资本公积金转增股本等事项，本次发行的数量将按照同比例作相应调整。目前处于申报材料准备中。

#### 9.5 关于资产完整性事项

因 1995 年股份制改制，原昆明制药厂的土地资产没有注入到公司，公司租赁云南昆药生活服务有限公司的土地。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。云南昆药生活服务有限公司为云南省工业投资控股集团有限责任公司的全资子公司。为解决公司资产完整性问题，2011 年 12 月 8 日公司六届二十六次董事会审议通过公司与云南省工业投资控股集团有限责任公司签订收购云南昆药生活服务有限公司 100%股权意向书。目前正在实施过程中。根据国家国资委国有资产处置程序，该宗股权交易于 2012 年 7 月 25 日在云南省产权交易所挂牌。

#### 9.6 2011 年度利润分配实施事项

2012 年 2 月 16 日公司第六届董事会第二十七次会议审议通过的《关于公司 2011 年度利润分配的预案》，本公司 2011 年度母公司实现净利润为 91,374,216.19 元，加上年初未分配利润 50,223,893.94 元，减 2011 年 3 月 25 日 2010 年年度股东大会审议通过的 2010 年利润分配方案，分配利润 47,126,400.00 元、提取盈余公积金 9,137,421.62 元，合计未分配利润为 85,334,288.51 元。公司董事会建议 2011 年度进行利润分配，每 10 股派 2 元，合计派现金红利 62,835,200.00 元，不进行公积金转增股本。剩余 22,499,088.51 元结转下一年度分配。2012 年 3 月 13 日公司 2011 年年度股东大会审议通过该议案。截止 2012 年 4 月 24 日，公司已完成本次现金分红工作，股权登记日 2012 年 4 月 17 日，除息日 2012 年 4 月 18 日，现金红利发放日 2012 年 4 月 24 日。

## 9.7 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	622,997.76				622,997.76
金融资产小计	622,997.76				622,997.76
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	622,997.76				622,997.76
<b>金融负债</b>					

## 10、母公司财务报表主要项目注释

## 10.1 应收账款

## 10.1.1 应收账款分类

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应收账款								
(1) 账龄组合	128,692,956.17	88.22	62,069,008.59	78.32	129,970,669.28	88.33	62,069,008.59	47.76
(2) 股份内关联组合								
(1) 账龄组合								
组合小计	128,692,956.17	88.22	62,069,008.59	78.32	129,970,669.28	88.33	62,069,008.59	47.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,178,621.16	11.78	17,178,621.16	21.68	17,178,621.16	11.67	17,178,621.16	100.00
合计	145,871,577.33	100	79,247,629.75	100	147,149,290.44	100.00	79,247,629.75	53.86

## 10.1.2 账龄结构

账龄结构	期末数	年初数
------	-----	-----

	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
1年以内 (含1年)	65,370,834.86	50.80	3,268,541.73	68,118,505.28	52.41	3,405,925.26
1年至2年 (含2年)	2,635,982.45	2.05	395,397.37	1,452,941.01	1.12	217,941.15
2年至3年 (含3年)	1,953,267.61	1.52	585,980.28	1,851,452.64	1.42	555,435.79
3年以上	58,732,871.25	45.64	57,819,089.2	58,547,770.35	45.05	57,889,706.39
合计	128,692,956.17	100.00	62,069,008.58	129,970,669.28	100.00	62,069,008.59

### 10.1.3 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	坏账准备	计提理由
辽宁美源药业有限公司	2,655,369.76	2,655,369.76	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江苏淮阴医药有限公司	806,368.53	806,368.53	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
普洱淞茂医药集团有限公司	439,123.19	439,123.19	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
红河州康宁医药有限责任公司	383,572.02	383,572.02	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	371,866.70	371,866.70	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林康大药业有限公司	233,360.60	233,360.60	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
保山市医药公司	194,806.89	194,806.89	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
呼和浩特市第一医院	190,377.12	190,377.12	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林省东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
哈尔滨市211医院	156,727.20	156,727.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
内蒙古新希望医药有限责任公司	156,158.88	156,158.88	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
南阳市东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提理由
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
山东滨州医药集团公司	134,254.80	134,254.80	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
南京医药股份有限公司药品分公司	123,291.54	123,291.54	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
温州市医药供销有限公司	122,551.51	122,551.51	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
加纳医药公司	96,220.22	96,220.22	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
呼兰区人民医院	83,816.80	83,816.80	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
武汉医药(集团)股份有限公司医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
江苏润东医药有限公司	64,842.60	64,842.60	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
成都禾创药业有限公司	50,134.20	50,134.20	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
其他	4,904,098.49	4,904,098.49	债务人财务状况恶化, 预计难以收回款项
合计	17,178,621.16	17,178,621.16	

其他项目债务人的债务余额较小, 合并披露余额。

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 17,178,621.16 元, 确定该组合的依据是债务人不确定或者债务人状况恶化, 预计难以收

回，对该部分款项全额计提坏账准备。

10.1.4 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。

10.1.5 本报告期实际核销的应收账款情况

无

10.1.6 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(%)
上海医药分销控股有限公司	销售客户	8,863,870.80	1 年以内	6.10
吉林省华城药业有限公司	销售客户	3,360,270.00	3 年以内	2.31
辽宁美源药业有限公司	销售客户	3,173,647.81	3 年以内	2.18
国药控股股份有限公司	销售客户	2,927,685.00	1 年以上	2.01
南京同济堂医药有限公司	销售客户	1,956,000.000	1 年以内	1.35
合 计		20,281,473.61		13.90

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款分类

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								
(1)账龄组合	25,747,992.93	25.31	5,239,674.23	20.35	31,557,824.62	25.00	5,239,674.23	16.60
(2)股份内关联组合	67,567,710.91	66.42			86,280,209.68	68.33		
组合小计	93,315,703.84	91.73	5,239,674.23	5.61	117,838,034.30	93.33	5,239,674.23	4.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,415,344.27	8.27	8,415,344.27	100.00	8,415,344.27	6.67	8,415,344.27	100.00
合 计	101,731,048.11	100.00	13,655,018.50	13.42	126,253,378.57	100.00	13,655,018.50	10.82

11.2.2 账龄结构

账龄结构	期末数			年初数		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
1年以内 (含1年)	15,605,497.45	60.61	1,104,618.79	22,092,375.88	70.01	1,104,618.79
1年至2年(含 2年)	4,556,121.95	17.70	416,953.35	4,169,533.47	13.21	416,953.35
2年至3年(含 3年)	1,563,123.30	6.07	211,116.06	1,407,440.42	4.46	211,116.06
3年以上	4,023,250.23	15.63	3,506,986.03	3,888,474.85	12.32	3,506,986.03
合 计	25,747,992.93	100.00	5,239,674.23	31,557,824.62	100.00	5,239,674.23

### 10.2.3 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	坏账准备	计提理由
瑞丽市中信商号	3,979,103.33	3,979,103.33	拟破产
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	4,436,240.94	4,436,240.94	拟破产
合 计	8,415,344.27	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 8,415,344.27 元，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。

### 10.2.4 本报告期无核销其他应收款情况

10.2.5 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。

### 10.2.6 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(%)
昆明制药集团医药商业有限公司	子公司	50,245,207.01	1年以内	49.39
呈贡工业区管理委员会	政府机构	20,000,000.00	1年以内	19.66
昆明制药集团医药商业有限公司颐康分公司	子公司	5,659,927.67	1年以内	5.56
昆明中药厂有限公司	子公司	5,371,438.63	1年以内	5.28
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	联营企业	4,436,240.94	3-5年以上	4.36
合 计		85,712,814.25		84.25

### 10.2.7 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	子公司	5,371,438.63	5.28
昆明制药集团医药商业有限公司	子公司	50,245,207.01	49.39
昆明制药集团医药商业有限公司颐康分公司	子公司	5,659,927.67	5.56
昆明制药滇西药品物流有限公司	孙公司	484,106.63	0.48
云南金泰得三七产业股份有限公司	子公司	2,300,957.36	2.26

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总 额的比例 (%)
昆明贝克诺顿制药有限公司	子公司	525,703.31	0.52
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	联营企业	4,436,240.94	4.36
合 计		69,023,581.55	67.85

## 10.3 长期股权投资

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	100				
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	100				
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	100				
云南西红花产业股份有限公司	成本法	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				
合计		238,754,175.72	235,532,735.69		235,532,735.69				1,000,000.00		

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。

## 10.4 营业收入和营业成本

### 10.4.1 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	533,599,673.38	314,155,957.05
其他业务收入	1,124,634.84	1,406,286.66
合 计	534,724,308.22	315,562,243.71
主营业务成本	251,054,433.52	155,415,867.55
其他业务成本	1,626,385.30	1,605,405.29
合 计	252,680,818.82	157,021,272.84

### 10.4.2 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	533,599,673.38	251,054,433.52	314,155,957.05	155,415,867.55
合 计	533,599,673.38	251,054,433.52	314,155,957.05	155,415,867.55

### 10.4.3 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
化学合成药	53,550,200.18	26,911,459.42	41,207,039.93	20,204,062.78
天然植物药系列	480,049,473.20	224,142,974.10	272,948,917.12	135,211,804.77
合 计	533,599,673.38	251,054,433.52	314,155,957.05	155,415,867.55

### 10.4.4 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	441,610,761.75	176,907,706.60	261,852,062.00	120,978,357.16
国外	91,988,911.63	74,146,726.92	52,303,895.05	34,437,510.39
合 计	533,599,673.38	251,054,433.52	314,155,957.05	155,415,867.55

### 10.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中化物产股份有限公司	65,160,405.18	12.19
上海医药分销控股有限公司	25,908,292.65	4.85
青岛天合医药集团股份有限公司	23,854,039.66	4.46
南京同济堂医药有限公司	23,097,811.97	4.32
河南省森源医药有限公司	20,491,555.56	3.83
合 计	158512105.02	29.65

## 10.5 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	58,698,667.33	39,663,988.99
加：资产减值准备		3,875,634.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,385,914.84	10,654,830.74
无形资产摊销	522,488.15	404,300.80
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,092,166.35	1,581,456.73
投资损失		
递延所得税资产减少	127,223.24	-2,566,065.26
递延所得税负债增加		
存货的减少	-17,293,574.23	27,050,627.03
经营性应收项目的减少	-22,588,240.45	-44,478,392.36
经营性应付项目的增加	71,943,902.67	-19,792,875.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,888,547.90	16,393,504.98
<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	101,510,998.69	71,356,959.08
减：现金的期初余额	93,983,305.63	90,735,528.62
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	7,527,693.06	-19,378,569.54
现金的期末余额已扣除：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 11、补充资料

## 11.1 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	-6,786.51	
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）	2,736,670.00	
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	497,359.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-487,302.65	
少数股东权益影响额（税后）	6,571.86	
合计	2,746,512.23	

昆明制药集团股份有限公司

二〇一二年八月十三日