

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

昆明制药集团股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 三、公司负责人何勤、主管会计工作负责人汪绍全及会计机构负责人（会计主管人员）许金声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2015年3月10日公司七届三十七次董事会审议通过公司2014年度利润分配的预案，2014年实施现金红利分配，每10股派1.7元，合计派发现金红利57,992,130.09元，不进行公积金转增股本。

五、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节	公司治理.....	53
第十节	内部控制.....	57
第十一节	财务报告.....	58
第十二节	备查文件目录.....	170

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
昆药集团	指	昆明制药集团股份有限公司
本公司	指	昆明制药集团股份有限公司
华方医药	指	华方医药科技有限公司
健民集团	指	武汉健民药业集团股份有限公司
开创国际	指	上海开创国际海洋资源股份有限公司
华媒控股	指	浙江华媒控股股份有限公司

二、 重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述企业面临风险，敬请关注年报全文。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	昆明制药集团股份有限公司
公司的中文简称	昆药集团
公司的外文名称	KUNMING PHARMACEUTICAL CORP.
公司的外文名称缩写	KPC
公司的法定代表人	何勤

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司注册地址的邮政编码	650106
公司办公地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司办公地址的邮政编码	650106
公司网址	www.kpc.com.cn
电子信箱	irm.kpc@holley.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	公司证券室
------------	-------

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

本公司自上市以来, 主营业务为中西药生产、销售等, 无变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司 2000 年上市, 控股股东为云南医药集团有限公司; 2002 年, 华立产业集团有限公司通过受让股权成为公司控股股东; 2009 年, 经浙江省工商行政管理局核准, 华立产业集团有限公司更名为华方医药科技有限公司。目前, 公司控股股东为华方医药科技有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	云南省昆明市白塔路 131 号汇都国际 6 层
	签字会计师姓名	管云鸿、陈荣举
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 楼
	签字的保荐代表人姓名	杨建斌、王荣鑫
	持续督导的期间	2013 年 7 月 17 日至 2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	4,120,509,150.16	3,584,294,919.09	14.96	3,016,021,800.06
归属于上市公司股东的净利润	292,237,273.75	231,623,314.73	26.17	181,750,108.17

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	250,713,898.89	213,230,606.29	17.58	166,354,138.14
经营活动产生的现金流量净额	379,126,295.60	241,969,668.22	56.68	213,330,130.21
	2014年末	2013年末	本期比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,924,253,887.80	1,757,991,412.79	9.46	938,680,101.30
总资产	3,024,067,748.26	2,885,839,475.35	4.79	2,151,765,104.70

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.8567	0.7118	20.35	0.5785
稀释每股收益(元/股)	0.8567	0.7118	20.36	0.5785
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.7350	0.6553	12.16	0.5295
加权平均净资产收益率(%)	15.84	18.15	减少2.31个百分点	20.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.59	16.71	减少3.12个百分点	19.17

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

二、 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-80,113.83		-131,693.32	-2,028,374.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,499,255.48		18,395,798.33	21,064,090.00
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	-6,592.20		-687,689.61	758,297.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,542,184.42		4,957,540.93	

少数股东权益影响额	-7,132,412.00		-432,781.16	-1,288,441.33
所得税影响额	-298,947.01		-3,708,466.73	-3,109,601.30
合计	41,523,374.86		18,392,708.44	15,395,970.03

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014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“夯实发展基础、加快并购步伐”经营方针的指导下，抓机遇、求发展。公司以创新为主题开展了各项工作，从年初开始成立创新领导小组，确定创新项目，到年中组织培训学习互联网创新思想，完成新标识更换，年末进行了所有业务平台责任人及各平台二级责任人的竞聘和聘任工作，完成了公司组织架构的变革，形成公司“倒三角”新组织架构模式。新增采购信息系统平台应用，信息管理系统覆盖面进一步扩展。母公司针剂分厂、植化二车间获国家新版GMP证书，为持续发展提供有力支持。公司引入投资新模式，成立并购基金，加快融资步伐。报告期内实现合并营业总收入41.21亿元，比上年同期增长14.96%；实现利润总额3.66亿元，比上年同期增长29.02%；实现净利润2.92亿元，比上年同期增长26.17%；实现经营性净现金流量3.79亿元，比上年同期增长64.49%。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,120,509,150.16	3,584,294,919.09	14.96
营业成本	2,886,790,184.99	2,539,434,890.65	13.68
销售费用	652,540,303.02	542,138,931.22	20.36
管理费用	214,920,253.65	189,623,242.13	13.34
财务费用	12,351,681.08	22,019,684.63	-43.91
经营活动产生的现金流量净额	379,126,295.60	241,969,668.22	56.68
投资活动产生的现金流量净额	48,053,263.14	-721,180,521.51	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-188,953,709.98	487,688,766.95	-138.74
研发支出	22,388,225.86	21,277,105.25	5.22

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

- a. 采取了积极的市场调控措施及多元化销售模式和加强招投标工作，保持了公司对市场的掌控力和议价能力。
- b. 继续推进大产品营销战略，主要产品发展形势好。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司通过加大市场推广力度, 强化销售队伍, 进一步提升产品质量, 使得药品销售规模得以保持。且商业流通部分的营销及采购模式的变化使得流通药品快速流转, 扩大了商业销售规模。

(3) 主要销售客户的情况

本年营业收入为 40.93 亿, 其中前五位销售客户总额为 8.12 亿, 占销售总额的 19.83%

3 成本

(1) 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
药品生产	原辅材料、动力费、人工	832,190,977.97	28.97	918,955,793.50	36.50	-9.44	原材料价格下降
保健食品生产	原辅材料、动力费、人工	1,550,531.17	0.05	1,774,881.97	0.07	-12.64	产量下降
药品批发与零售	采购成本	2,038,506,446.13	70.97	1,597,102,961.87	63.43	27.64	主营业务收入增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
天然植物药	原辅材料、动力费、人工	631,392,819.84	21.98	732,150,226.79	28.83	-13.76	原材料价格下降
化学合成药	原辅材料、动力费、人工	200,798,158.13	6.99	186,805,566.71	7.36	7.49	产量增加
外购药品	采购成本	2,038,506,446.13	70.97	1,597,102,961.87	62.89	27.64	主营业

							收入增加
保健食品	原辅材料、动力费、人工	1,550,531.17	0.05	1,774,881.97	0.07	-12.64	产量下降

(2) 主要供应商情况

2015 年前五大供应商采购总额 16.79 亿，占采购总额的 44.79%。

4 费用

公司财务费用下降 43.91%，主要是由于上年发行短期融资券产生的利息支出，本年已偿还。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	7,195,764.32
本期资本化研发支出	15,192,461.54
研发支出合计	22,388,225.86
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.09
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.54

6 现金流

筹资活动产生的现金流下降幅度较大，主要是由于上年公开增发股票，本期没有新增流入的筹资款项。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品生产	1,994,763,195.08	832,190,977.97	58.28	4.55	-9.44	增加 6.45 个百分点
保健食品生产	1,919,794.06	1,550,531.17	19.23	-12.61	-12.64	增加 0.03 个百分点
药品批发与零售	2,096,555,768.54	2,038,506,446.13	2.77	27.13	27.64	增加 -0.39 个百分点
合计	4,093,238,757.68	2,872,247,955.27	29.83	15.00	14.08	增加 0.57 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
天然植物药系列	1,553,471,738.86	631,392,819.84	59.36	2.44	-13.76	增加 7.64 个百分点
化学合成药	441,291,456.22	200,798,158.13	54.50	12.71	7.49	增加 2.21 个百分点
外购药品	2,096,555,768.54	2,038,506,446.13	2.77	27.13	27.64	-0.39
保健食品	1,919,794.06	1,550,531.17	19.23	-12.61	-12.64	0.03
合计	4,093,238,757.68	2,872,247,955.27	29.83	15.00	14.08	增加 0.57 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

本年母公司由于原料价格下降使得主要的天然植物药产品络泰生产成本下降,但注射用血塞通 2014 年销量较 2013 年同比下降 10%; 母公司天麻素注射液 2014 年销量较 2013 年同比增长 9%; 血塞通软胶囊 2014 年销量较 2013 年同比增长 16%。

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	3,948,016,289.73	15.79
国外	145,222,467.95	-3.04

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	564,753,387.92	18.68	333,755,792.36	11.57	69.21	本期理财产品到期转回
预付款项	98,706,840.17	3.26	64,000,197.37	2.22	54.23	预先支付的贷款增加
其他流动资产	136,045,186.11	4.50	552,503,364.83	19.15	-75.38	本期理财产品到期转回、重分类
可供出售金融资产	146,045,621.60	4.83	533,998.08	0.02	27,249.47	本期理财产品重分类
投资性房地产	65,661,153.89	2.17	-	-	不适用	持有土地待售
固定资产	466,171,161.28	15.42	301,889,674.38	10.46	54.42	项目完工转入
在建工程	20,526,523.73	0.68	192,450,644.14	6.67	-89.33	项目完工转出
长期待摊费用	5,546,135.72	0.18	2,831,793.17	0.10	95.85	本期新增装修工程
短期借款	104,400,000.00	3.45	30,000,000.00	1.04	248.00	银行借款增加
应付利息	668,881.67	0.02	5,366,666.67	0.19	-87.54	上期公开增发股票及发行短期融资券，本期无
应付股利	-	-	339,424.48	0.01	-100.00	上期应付股利本期已发放
一年内到期的非	22,300,000.00	0.74	-	-	不适用	一年内到期的长期借

流动负债						款
其他流动负债		-	150,000,000.00	5.20	-100.00	上期短期融资券本期已偿还
长期应付职工薪酬	22,556,743.00	0.75	17,165,105.52	0.59	31.41	应付的长期绩效奖金增加

(四) 投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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2,411.98万元投入到复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目
2013	增发	68,093	20,825.48	44,016.98		
合计	/	107,436	20,825.48	80,948		/
募集资金总体使用情况说明			<p>a. 公司于2000年通过首次发行募集资金39,343万元,已累计使用36,931.02万元,经公司2007年12月27日2007年第二次临时股东大会审议通过将部分募集资金的节余资金2,411.98万元,投入到复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目,该项目预计投资5,525万元,项目继续实施前期准备工作;除此之外,公司首次发行的募集资金项目全部投入完成。</p> <p>b. 公司于2013年通过公开增发A股股票募集资金净额680,930,022.51元,已累计使用23,191.5万元。</p>			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	项目进度
现代药品营销中心	否	2,980		3,994.90	已完成
营销体系分支机构建设	是	2,000		2,033.91	已完成
云南天然药物研究开发中心	是	2,980		2,317.98	已完成

国际合作新产品开发项目	是	1,000		53.37	已完成
蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目	否	4,780		7,323.34	已完成
蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目	是	4,446.50		4,060.32	已完成
天然药物冻干粉针项目	是	4,480		4,495.22	已完成
天然药物和保健品软胶囊技改项目	是	4,800		4,382.84	已完成
中药现代化技改项目	是	4,100		4,165.28	已完成
补充公司流动资金	否	7,776.50		7,776.50	已完成
高技术针剂示范项目	否	22,000	2,053.5	20,163.45	100%
小容量注射剂扩产项目	是	15,000	10,389.74	10,389.74	已变更
创新药物研发项目	否	9,657.73	3,170.34	3,738.67	10%
中药现代化基地建设项 目	否	23,000	5,211.9	9,725.12	25%
合计	/	109,000.73	20,825.48	84,620.64	/

一、首发

注：现代药品营销中心的预计收益包括营销分支机构的预计收益

1、现代药品营销中心

项目拟投入 2,980 万元，实际投入 3,994.90 万元。

2、营销体系分支机构建设

项目拟投入 2,000 万元，实际投入 2,033.91 万元。公司原募集资金项目——营销体系分支机构建设拟投入的子项，属于过去传统医药三级分销模式（省、地州、县级医药公司），该模式为计划经济下医药流通体制的产物，已逐步被市场所淘汰，继续实施已不适应公司的营销战略发展。根据目前医药商业流通并购的要求，这样小规模的资金很难达成符合公司营销战略发展需要的目标。因此公司用原营销分支机构建设的部分募集资金 1,800 万元追加给公司下属的原控股子公司昆明制药药品销售有限公司，由其组建新的大型快速物流药品批发公司，发展公司在云南省内医药商业流通业务。经 2004 年 12 月 29 日公司四届十九次董事会和 2005 年 1 月 31 日公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过将原募集资金项目“营销分支机构建设”的资金 1,800

万元，用于追加给公司下属的原控股子公司昆明制药药品销售有限公司，由其组建新的大型快速物流药品批发公司，发展公司在云南省内医药商业流通业务（相关公告刊登于 2004 年 12 月 31 日和 2005 年 2 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》）。公司 2006 年 11 月 16 日第四次临时股东大会审议通过《吸收合并下属子公司昆明制药药品销售有限公司的议案》，2007 年 2 月 28 日办理完成工商登记注销手续。

3、云南天然药物研究开发中心

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

4、国际合作新产品开发项目

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

5、蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目

项目拟投入 4,780 万元，实际投入 7,323.34 万元

6、蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目

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

业发展项目计划及国家资金补助计划, 公司此项目已获得国家补助资金 800 万元人民币。

7、天然药物冻干粉针项目

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

8、天然药物和保健品软胶囊技改项目

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

9、中药现代化技改项目

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

10、补充公司流动资金

项目拟投入 7,776.50 万元，实际投入 7,776.50 万元。

二、增发

1、高技术针剂示范项目

项目总投资 25,798.41 万元，其中建设投资 1/4,054.53 万元（其中：公用工程、质量保障体系利用公司原有设施 4,088.66 万元），铺底流动资金 11,743.89 万元。截止 2014 年 12 月 31 日累计支付 20,163.45 万元，其中包含铺底流动资金 7,702.96 万元，用于购买原材料。

2、小容量注射剂扩产项目

项目总投资 22,950.24 万元，其中建设投资 19,549.10 万元，占总投资的 85.18%；铺底流动资金 3,214.94 万元，占总投资的 14.01%。截至 2013 年 12 月 31 日，该项目尚未动工。2014 年 11 月 26 日公司七届三十次董事会审议通过关于将募投项目“小容量注射剂扩产项目”变更为“对子公司西双版纳版纳药业有限责任公司增资扩股项目”、“对子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司增加投资项目”和“Diabegone（长效降糖药）研发项目”等三个项目的预案，该议案已于 2014 年 12 月 16 日经公司 2014 年第三次临时股东大会审议批准。

3、创新药物研发项目

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

根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信通[2013]184 号《关于变更昆明制药集团股份有限公司技术中心创新能力建设项目备案地址的通知》，本公司为适应市场及企业发展战略整体规划要求，将技术中心创新能力建设项目的建设地址从“昆明市呈贡七甸工业园区”变更至“昆明高新区马金铺新城产业园国家生物产业基地”，建设期从 2011 年至 2018 年顺延为 2013 年 10 月至 2020 年。

截止 2014 年 12 月 31 日累计发生支出 3,738.67 万元，其中 568.33 万元为研究试验费，3,078.00 万元为马金铺 7 号地的地价款，92.34 万元为马金铺 7 号地的契税款。

4、中药现代化基地建设项目

项目总投资 33,011.26 万元，其中建设投资 30,703.17 万元，铺底流动资金 2,308.09 万元。

根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信通[2013]232 号《关于昆明中药厂有限公司重要现代化提产扩能建设项目登记备案的批复》，中药现代化扩能建设项目的建设地质变更至“昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地”，建设期为 2013 年 11 月至 2015 年 10 月。截止 2014 年 12 月 31 日累计支付 9725.12 万元

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			28,849							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
组建大型快速物流批发公司（昆明制药集团医药商业有限公司）	营销体系分支机构建设	1,800		1,800	是			已完成	否	
收购云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39%的股权	天然药物冻干粉针项目	2,424		2,424	是			已完成	是	
收购昆明中药厂有限公司 65%的股权	中药现代化技改项目	4,100		4,165.28	否			已完成	是	
复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目	①、国际合作新产品开发项目等节余资金)②、云南天然药物联合研究中心项目节余资金③、蒿甲醚系列等天然药物和保健品口服制剂技改项目节余资金④、天然药物和保健品软胶囊技改项目节余资金	5,525						项目正建		
对子公司西双版纳药业有限责任公司增资扩股项目	小容量注射剂扩产项目	2,500.00	2,500.00	2,500.00	是	不适用	不适用	已完成		不适用
对子公司昆明制药集团金泰得药业股	小容量注射剂扩产项目	4,390.00	4,389.74	4,389.74	是	不适用	不适	已完成		不适用

份有限公司增加投资项目							用			
Diabegone (长效降糖药) 研发项目	小容量注射剂扩产项目	8,110.00	3,500.00	3,500.00	是	不适用	不适用	已完成第一期出资		不适用
合计	/	28,849	10,389.74	18,779.02	/		/	/	/	/

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》）。

2、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	注册资本 (万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万 元)
昆明中药厂有限公司	7,877.00	48,471.08	24,366.79	5,182.23
昆明贝克诺顿制药有限公司	422.00	33,586.29	23,520.97	2,698.33
昆明制药集团医药商业有限公司	8,000.00	58,890.80	10,690.70	722.61
昆明制药集团金泰得三七产业股份有限公司	3,520.00	12,708.35	7,329.06	467.51
西双版纳版纳药业有限责任公司	2,000.00	9,079.76	6,758.11	435.53

(1) 昆明中药厂有限公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：中成药、原料药及制剂制造；日用百货销售；货物进出口及技术进出口业务（国家限制项目除外）；中药材加工；以下范围限分支机构经营：中药材、抗生素、中药饮片、中西成药、生化药品、化学药制剂、保健食品的销售。2014 年实现主营业务收入、营业利润、净利润分别为 39,983.03 万元、6,156.61 万元、5,182.23 万元，其中净利润比上年同期的 4,281.06 万元增长 21.05%。

(2) 昆明贝克诺顿制药有限公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：生产和销售自产的各类西药及保健品、医疗器械（吉娜舒润剂），包括原料药及半成品；开发生产中药新品种；引进、研制制药新技术、新产品。2014 年实现主营业务收入、营业利润、净利润分别为 54,707.5 万元、3,497.43 万元、2,698.33 万元，其中净利润比上年同期的 2,100.24 增长 28.48%。

(3) 昆明制药集团医药商业有限公司：业务性质为医药流通；经营范围包括：中成药、化学药制剂、化学原料药、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、抗生素、生化药品、二类精神药品制剂，上述药品进出口业务；三类一次性使用无菌医疗器械，注射穿刺器械；二类普通诊查器械，中医器械、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品；保健食品、预包装食品，上述医疗器械、保健食品进出口业务。消毒剂、消毒器械、卫生用品。

(4) 昆明制药集团金泰得三七产业股份有限公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：中药材收购、中成药、香料生产、加工、出口；化学药生产；酒精、食品、日用化工用品、加工、家庭日用品、五金交电、能源材料销售、出口除国家组织统一联合经营的出口商品以外的本企业自产的香料、中成药；进口除国家实行核定公司经营的进口商品以外的本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。2014 年实现主营业务收入、营业利润、净利润分别为 17,809.71 万元、356.6 万元、467.51 万元，其中净利润在上年同期-1,529.75 万元的基础上扭亏为盈。

(5) 西双版纳版纳药业有限责任公司：业务性质为医药制造；经营范围包括：片剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、硬胶囊剂、糖浆剂、植物提取物（原料药）生产销售；中药材种植；货物进出口。

3、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
天然植物原料药创新基地	11,474.10	正在实施	0	2,379.71	
植化三车间植物药改造(一)	654.78	已完成	60.32	443.89	
植化三车间植物药改造(二)	398	正在实施	239.80	239.80	
合计	12,526.88	/	300.12	3,063.4	/
非募集资金项目情况说明	<p>1、2012年11月1日公司七届一次董事会审议通过关于建设天然植物原料药基地的预案,该议案已经2012年11月20日公司2012年第五次临时股东大会审议通过,在呈贡七甸工业园区投资建设公司天然植物原料药创新基地,总投资为11,474.10万元。</p> <p>2013年10月23日公司七届十三次董事会审议通过关于建设昆药生物医药科技园项目的预案,该议案已于2013年11月12日经公司2013年第五次临时股东大会审议通过,将原天然植物原料药创新基地项目实施地点由呈贡七甸工业园区变更至昆药生物医药科技园建设,目前由于该块土地尚未招拍挂,此项目暂无进展;</p> <p>2、公司于2011年10月14日召开的六届二十三次董事会审议通过了关于原料药分厂植化三车间植物药生产线改造的议案;</p> <p>3、2013年7月公司总裁办公会批准公司原料药分厂植化三车间植物药改造项目。</p>				

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014年对于医药行业来说,是调整、挑战与机遇并存的一年。随着政策人口红利逐渐退去,医药行业面临诸多挑战:外部面临医保控费、药品降价的压力,内部面临药企之间日益剧烈的竞争压力,企业自身也面临业绩增长的压力。医药行业产值增速近年来首次跌破20%。

值得关注的是,2014年国家相关政策出现变化,如拟药价放开、拟放开互联网售药、推进医疗市场化改革等,让看似传统的医药行业充满朝气与生机。这些政策出台,在一定意义上是引导市场发挥在资源配置中的决定性作用,提高目前医药行业的运营效率,解决群众的看病难、看病贵问题。

医药行业的发展正契合了中国经济新常态的特征:增长进入换挡期,由高速增长转为中高速增长,而行业发展要依靠改革、调整和创新驱动发展。

2014年我国医药制造业主营业务收入23,325.61亿元,同比增长13.3%。2010-2014年,我国医药制造业主营业务收入整体上升,2012-2014年主营业务收入增长稳定。据统计,2014年医药制造业利润总额2,322.20亿元,同比增长12.1%,2014年医药制造业毛利率40.12%。2010-2014年我国医药制造业毛利率增长较平稳,起伏波动较小。

《中国心血管病报告2013》发布报告显示,心血管病死亡占城乡居民总死亡原因的首位,农村为38.7%,城市为41.1%;中国心血管病危险因素流行趋势明显,导致心血管病的发病人数持续

增加，而今后 10 年心血管病患者人数仍将快速增长。全国心血管病总死亡率从 2004 年的 240.03/10 万升至 2010 年的 268.92/10 万；2012 年心血管病死亡率为 255/10 万，每 5 例死亡中有 2 例死于心血管病。缺血性心脏病、高血压性心脏病、脑血管病死亡率均呈上升趋势，每年上升幅度分别为 5.05%、2.08%、1.02%。每年约 350 万人死于心血管病——每天 9590 人，每小时 400 人，每 10 秒钟 1 人死于心血管病。

从全球范围来看，心脑血管药是第一大类药，约占药品总规模的 20%；在中国，心脑血管药属于第二大类药，其市场规模也仅次于抗感染药物，约占全球药品销售总数的 15%。尽管心脑血管市场主导地位仍是外资合资产品的西药，但中成药发展速度极快，始终保持高速增长。业内预测数据表明，到 2015 年心血管、脑血管市场规模分别将达到 530 亿元和 340 亿元左右。近年来，中药类心血管病制剂在国内市场上的明显扩容趋势，以及人口老龄化、慢病发病率上升和国家相关政策扶持的导向下，业内极其看好中药类心血管未来的市场。在过去 10 年时间内，心脑血管中成药早已成为国内医院的常用临床治疗剂，为中药制剂的发展奠定了良好的基础。

从“十二五”发展的走势来看，受到经济结构转变、产业结构调整进程加快、人口老龄化加速、医改逐步深化、政府鼓励医药工业发展方式转变等因素支撑，我国医药工业将逐步实现由大到强的转变。在未来，基本药物目录将扩容，基药市场再次放大，独家品种和紧缺品种实行统一定价和定点生产，独家品种成为最大的受益者。随着基药招标平台的机制不断创新，药品招标需要同时兼顾质量和价格，新版 GMP 加速产业升级，部分企业可能面临被淘汰。严格药品委托生产资质审查和审批，实行药品招标采购优惠政策、区别定价、国际认证的生产线可直接通过新版认证等一系列措施将推进行业整合，药品生产企业向优势企业集中。医保目录将继续调整，药品降价将一直是医药生产企业最大的经营风险。政府对药品质量、药企规范经营的持续关注，对医药销售渠道的大力整治，药品价格调控和药品分类管理的加速实施，药品集中招标采购体制的进一步完善，推进并加快了国内医药产业的整合步伐，产业集中度将以并购重组的方式迅速提高。

预计处方药单品 30 亿以上销售规模的榜首品种，将逐步从生化药领域转移到中成药领域，促进人体基础性康复改善的药物因为难以立竿见影给推广带来难度，但作为促进各种疾病康复的辅助性用药，将是未来龙头单品的种子群。处方药推广从驱动产品，逐步发展到驱动治疗方案，有远见、有实力的医药企业，将针对具体病种，推广以自己产品为核心的综合诊疗方案。

络泰注射用血塞通（冻干）、络泰血塞通软胶囊及天眩清天麻素注射液是我公司三大主营产品。络泰注射用血塞通（冻干）、络泰血塞通软胶囊具有活血化瘀，通脉活络，抑制血小板凝集和增加脑血流量的作用，用于治疗中风偏瘫，瘀血阻络及脑血管后遗症，冠心病心绞痛，视网膜中央静脉阻塞等属淤血阻滞症的治疗。该产品在临床上主要用于治疗心脑血管疾病。

天眩清天麻素注射液主要用于：神经衰弱、神经衰弱综合症及血管神经性头痛等症，亦可用于脑外伤性综合征、眩晕症如美尼尔病、药性眩晕、外伤性眩晕、突发性耳聋、前庭神经元炎、椎基底动脉供血不足等病症的治疗，也可用于镇静、安眠、镇痛。在天麻素整体市场中，昆明制药天眩清占 34.2%，连续六年排名第一位。

(二) 公司发展战略

公司战略定位为：成为以心脑血管治疗领域为核心，逐步扩展至慢病领域的国际化的药品提供商。

战略定位的解读：

公司目前的核心品种为心脑血管领域用药，将来一段战略时间内，将以此作为公司资源配置的重心，同时，在产品研发和项目合作方面以心脑血管领域为主要方向。在并购战略中，也将着重考虑以该领域为主，有协同效应的产品收购和企业兼并，逐步实现全产业链思考。

心脑血管疾病目前为中国致死率最高的病种之一，随着老龄化加剧，以及人民生活水平的提高，心脑血管疾病发病率将逐年提升，未来仍然具有广阔的市场空间，5-10 年内仍能支持公司的高速发展需求。

“扩展至慢病领域”的理由：

1、现国内的四种主要慢性病为心血管疾病、癌症、糖尿病和慢性阻塞性肺部疾病。慢性病已成为中国的主要死亡杀手，占疾病负担的 70%，占死亡人数比例超过 85%。根据卫生部统计资料，如果不实施有效防控策略，40 岁以上中国人罹患慢性病的人数在未来 20 年将可能增加到现在的 2-3 倍。

公司的战略定位核心为心脑血管治疗领域，随着公司的发展，将产业边界扩大至慢病领域，符合产业扩张的规律，可以实现产业结构的动态升级；

2、公司于 2014 年 10 月与王庆华教授、以王庆华教授为法定代表人的香港医韵医药技术有限公司组建中外合资公司，共同开发长效降糖药 GLP-1（胰高血糖素样肽-1）融合蛋白。为公司未来的产业边界扩张已提前进行了战略部署。

(三) 经营计划

互联网时代，组织扁平化、数据蜂窝化、资源平台化已成为企业发展的趋势，在创新的大背景下，2014 年 11 月，公司完成以市场为导向、流程精简、授权充分、责权清晰、能者善用、服务到位为理念的新组织架构调整，彻底打破传统，为较快适应互联网时代变化奠定良好基础。

2015 年，公司将着重以新的组织架构为基础，以创新和技术开发为主要手段，推动公司企业文化建设、战略调整和变革、新营销模式改革和并购重组等，主要有以下措施：

1、随着国家医疗体制改革的不断推进，药品降价，医保支付改革，互联网经济的不断冲击冲击，公司将针对面临的巨大压力持续推进营销模式改革；

2、2014 年主导品种增速已经下滑，2015 年公司将从市场、研发层面重新规划产品战略。将进一步推进精细化营销，扩展代理商队伍，树立企业品牌，完善营销绩效考核体系，着力推进特色口服剂营销、保持天眩清系列产品持续增长；

3、公司拟通过向控股股东华方医药有限公司非公开发行股份的方式使用募集资金收购华方医药持有的北京华方科泰医药有限公司的全部股权。公司已就托管经营北京华方科泰医药有限公司

事项与华方医药签订《托管经营协议》，公司将通过托管经营加速青蒿素板块的整合，发挥协同效应，缩短收购后接管工作的过渡期；

4、2015 年，公司将通过与平安财智合作成立的并购基金加快医药及相关产业的并购；通过投资的杭州海邦生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）寻找海外人才创业的优质医药项目；通过投资的平安创投医疗健康基金项目专注国外早期创新型医疗健康企业，有助于公司寻求与国外合作的机会；

5、公司将继续坚持走研发国际化的道路，进一步拓展择机进入生物制药及仿制药领域的途径；

6、以新版 GMP 认证为契机，寻求产业链或相关专业化类同的产品或企业收购或合作，加速主营业务营业收入增长，同时逐步实现产业边界扩张；

7、以移动互联网思维方式，梳理新的组织架构和业务流程，弱化职能部门管理功能，逐步实现以“客户和产品为中心”的服务体系，促进小微组织和“利共体”搭建；

8、利用移动互联手段，逐步推广公司新的 VI 系统，多途径推广公司企业文化；

9、进一步实施多层次的人才培养计划。按层级对公司高级、中级及基层员工制定不同的培养计划，通过内培外引的方式，引进外部优秀人才，培养公司内部优秀人才快速成长；

10、坚持持续创新，逐步提升公司研发收入占比，以国家认定企业技术中心为基础，推动研发开放平台建设，促进移动互联时代的新的研发模式创新和改革。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司将进一步通过优化资产结构，拓展筹融资渠道，充分利用各种金融工具降低资金使用成本；同时加强各成本费用项目管理，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划，为公司健康快速发展夯实基础。

经初步预算，公司维持日常业务及完成在建工程投资项目所需资金 7.1 亿元，公司将通过日常生产经营收入、债务融资及募集资金相结合的方式解决。资金来源和工作计划：

1、2014 资金余额约 5.8 亿元，其中银行融资 1.26 亿元，再融资 2.3 亿元，政府资金 1360 万元；

2、2015 年计划支出 16.27 亿元，其中再融资项目支出 2.3 亿元，投资并购项目 6.87，其他项目（研发及改造扩建项目）支出 7.1 亿元。

3、2015 年融资计划：自有资金 2.1 亿元，银行融资 3 亿元，非公开增发 12.5 亿元，其他融资方式 3 亿元，政府资金 1,500 万元。合计融资 20.25 亿。

(五) 可能面对的风险

1、原材料价格波动风险

本年原料三七价格大幅下跌给公司带来了一定利润，但，目前三七价格已跌至最低点，预计未来一至两年三七价格将会上扬，如何合理预估原料价格，适时进行采购，以保证公司产品利润成为公司经营管理的一大难点。

2、药品降价风险

预计 2015 年将是医药招标大年，从国家发改委历次降价的规律来看，凡医保目录调整之后，国家发改委均会逐步分产品、疾病治疗领域开展药品降价工作。自 1997 年以来，国家发改委累计降低了药品最高零售价三十余次。

从国家对医药发展的政策导向来看，如何促进“医药分家”仍然是未来几年的重点工作和方向，因此，未来药品降价仍然是“永不落地的靴子”。对药品生产企业来说，不断降低的药品价格，能源价格和人力成本，走势跌宕起伏的原材料价格，正在逐步蚕食企业的利润空间，虽然公司采取了多种措施降低成本，但利润空间的不断压缩也提升了企业的经营风险。

3、环保政策不断严格的的风险。

公司的三大品种主要原料来源均为自己加工生产，作为医药原料的生产过程会产生废气、废液及废渣等污染物。公司一直以来均严格遵照国家的相关环保政策法规实行达标排放，并根据省市环保部门的要求进行实时监控。

但随着公司的不断发展，产能不断提升，则生产废弃物的增加不可避免，但受限的排污指标对公司的持续发展提出了严峻的考验。为应对国家对环保不断提出的更高要求，公司持续加大在环保方面的投入，增加生产经营成本已不可避免。为此，公司将考虑将天然植物原料药创新基地建设项目建设搬迁至昆明马金铺片区建设，采取“工业上山”的方式，以更先进的技术提升环保能力和水平，同时以保证公司的正常生产经营。目前该项目正在积极推进中。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014 年公司按照财政部颁布的新会计准则相关内容调整公司会计政策、会计估计和核算方法，对公司主要财务数据无重大影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、《公司章程》规定：

(一) 利润分配政策的基本原则

1、公司每年将根据当期经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上，正确处理公司短期利益与长远发展的关系，确定合理的利润分配方案；

2、公司的利润分配应以可持续发展和维护股东权益为宗旨，重视对社会公众股东的合理投资回报，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司董事会和股东大会在制定利润分配政策的具体条件、决策程序和机制时应充分听取独立董事和中小股东的意见，并严格履行信息披露义务；

3、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；

4、在公司经营性现金流量状况充裕的情况下优先采用现金分红的利润分配方式；

5、公司存在股东违规占用资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其所占用的资金。

（二）利润分配具体政策

1、利润分配的形式：公司利润分配可采取现金、股票或现金与股票相结合的方式或者法律、法规允许的其他方式分配利润；在有条件的情况下，根据实际经营情况，公司可以进行中期分红。

2、现金分红的具体条件和比例：公司拟实施现金分红时应满足以下条件：

（1）公司该年度或半年度实现盈利且累计未分配利润为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

（2）审计机构对公司该年度或半年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；

（4）无董事会认为不适宜现金分红的其他情况。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。

现金分红的最低比例：公司最近三年以现金的方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。每年具体的分红比例由公司董事会结合公司的盈利情况、资金供给和需求情况，并经董事会审议通过后提交股东大会审批。

3、在实际分红时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，拟定差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司在实际分红时根据具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

4、发放股票股利的具体条件：公司根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在考虑现金分红优先及保证公司股本规模合理的前提下，可以采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审批。

（三）利润分配的审议程序

1、利润分配预案由公司结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订，经董事会审议通过后提交股东大会审批。

2、公司因未满足前述第（二）款中规定的“拟实施现金分红时应满足以下条件”而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

3、公司切实保障社会公众股股东参与股东大会对利润分配预案表决的权利，董事会、独立董事和持股 5%以上的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

4、公司股东大会对现金分红具体方案进行审议时，充分听取中小股东的意见和诉求，除安排在股东大会上听取股东的意见外，还通过电话、传真、邮件及投资者关系互动平台等方式与股东特别是中小股东进行沟通和交流，及时答复中小股东关心的问题。

5、公司监事会在审议利润分配预案的同时，还应当对董事会和经营管理层执行现金分红政策、股东回报规划以及决策程序进行有效监督。对于不进行现金分红的情况，监事会应当发表明确的意见。

（四）利润分配政策的调整

如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或者有权部门下发利润分配相关新规定的情况，或者公司自身经营状况发生较大变化，方可调整利润分配政策。前述“对公司生产经营造成重大影响”、“公司自身经营状况发生较大变化”指公司营业收入总额、或净利润同比下降 30%以上。

公司利润分配政策调整不得违反以下原则：

1、调整后的利润分配政策不得违反届时有效的中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定。

2、有关调整利润分配政策的议案提交股东大会审议，应以特别决议方式作出决议。

3、公司如调整利润分配政策、具体规划或计划，应以保护股东权益为出发点，充分听取独立董事、监事和公众投资者的意见，并在调整议案中进行详细的论证和原因说明。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		1.7		57,992,130.09	292,237,273.75	19.84%
2013 年		3.5		119,395,561.95	231,623,314.73	51.55
2012 年		3		94,252,800	181,750,108.17	51.86

五、积极履行社会责任的工作情况**(一) 社会责任工作情况**

详见公司 2014 年度社会责任报告，全文刊登于 2015 年 3 月 12 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
关于 2014 年股份授予的事项 一、授予日：2014 年 5 月 30 日。 二、授予数量：609,191 股，实际授予对象共 6 人。三、授予价格：0 元/股。截止 2014 年 6 月 10 日，本次授予的 609,191 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。	临 2014-032 号《股权激励授予结果公告》，详见 2014 年 6 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 。
关于 2012 年授予股权激励所涉限制性股票第二次解锁事宜，本次解锁的已授出股权激励股份数量 146,400 股；本次解锁的股权激励股份可上市流通日为 2014 年 5 月 26 日。	临 2014-025 号《关于 2012 年授予股权激励所涉限制性股票第二次解锁的公告》，详见 2014 年 5 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 。
关于 2013 年授予股权激励所涉限制性股票第一次解锁事宜，本次解锁的已授出股权激励股份数量 247,597 股；本次解锁的股权激励股份可上市流通日为 2014 年 7 月 23 日。	临 2014-040 号《关于 2013 年授予股权激励所涉限制性股票第一次解锁的公告》，详见 2014 年 7 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 。

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2014 年度日常关联交易预估事项</p> <p>2014 年 3 月 12 日公司七届十六次董事会审议通过公司 2014 年关联交易预估的议案。此议案经 2014 年 4 月 11 日公司 2013 年年度股东大会审议通过。</p>	<p>临 2014-010 号《2014 年度日常关联交易预估公告》全文刊登于 2014 年 3 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。</p> <p>临 2014-016 号《2013 年年度股东大会决议公告》全文刊登于 2014 年 4 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。</p>

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>关于非公开发行股票所涉关联交易事项</p> <p>公司本次非公开发行股票的发行对象为控股股东华方医药科技有限公司（以下简称“华方医药”）。华方医药拟以现金方式全额认购公司本次非公开发行的全部股票，同时，公司将使用部分募集资金购买华方医药持有的北京华方科泰医药有限公司 100% 股权，为此，双方拟签订《附条件生效的股份认购合同》及《附条件生效的股权转让合同》。根据法律法规及上海证券交易所的交易规则等有关规定，上述交易构成公司与控股股东之间的关联交易。</p>	<p>临 2014-079 号《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的公告》、临 2014-078 号《关于公司与认购对象签署附条件生效的股份认购合同的公告》全文于 2014 年 12 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。</p>
<p>关于签署托管经营协议暨关联交易事项</p> <p>公司拟通过向控股股东华方医药有限公司（以下简称“华方医药”）非公开发行股份的方式使用募集资金收购华方医药持有的北京华方科泰医药有限公司（以下简称“华方科泰”）全部股权，为尽快发挥协同效应，缩短收购后接管工作的过渡期，将华方科泰托管给本公司经营管理。公司就该事项与华方医药签订《托管经营协议》。根据法律法规及上海证券交易所的上市规则等有关规定，上述交易构成公司与控股股东之间的关</p>	<p>临 2015-002 号《关于签署托管协议暨关联交易公告》全文刊登于 2015 年 1 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。</p>

<p>联交易。</p> <p>注：由于此项托管经营事项发生在 2015 年，因此报告期内未发生托管经营产生的收益等相关情况。</p>	
--	--

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

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

(四) 关联债权债务往来

不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	2.23
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	2.23
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2.23

担保总额占公司净资产的比例 (%)	11.59
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	1.93
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1.93
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>(1) 本公司 2014 年 6 月 5 日与招商银行昆明滇池路支行签订最高额不可撤销担保书, 为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 3,000 万元担保, 期限 1 年, 截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的开票余额为 2,766.54 万元, 存缴票据保证金 829.96 万元。</p> <p>(2) 本公司 2014 年 12 月 03 日与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同, 为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 4,800 万元担保, 期限 1 年, 截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的开票余额为 6,341.71 万元, 存缴票据保证金 1,907 万元。</p> <p>(3) 本公司 2014 年 5 月 23 日与东亚银行昆明分行签订最高额保证合同, 为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 2,000 万元担保, 期限 3 年, 截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的开票余额为 951.36 万元, 存缴票据保证金 285.35 万元。</p> <p>(4) 本公司 2014 年 07 月 10 日与曲靖市商业银行昆明分行签订最高额保证合同, 为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在曲靖市商业银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 2,000 万元担保, 期限 1 年, 截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司</p>

在曲靖市商业银行昆明分行的开票余额为 2,431.41 万元，存缴票据保证金 729.42 万元。

(5) 本公司 2014 年 07 月 31 日与农业银行昆明西山支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 1,000 万元担保，期限 11 个月，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的开票余额为 1,288.99 万元，存缴票据保证金 408.5 万元。

(6) 本公司 2014 年 11 月 13 日与广发银行昆明海源路支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 1,500 万元担保，期限 1 年，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的开票余额为 1,890.89 万元，存缴票据保证金 576.98 万元。

(7) 本公司 2014 年 11 月 26 日与招商银行股份有限公司昆明滇池路支行就双方于 2014 年 5 月 14 日签订的《授信协议》签订授信补充协议，授权本公司子公司世通商贸有限公司使用本公司在《授信协议》项下授信/国际贸易融资额度的未用部分。为子公司世通商贸有限公司在招商银行股份有限公司昆明滇池路支行开立国际信用证、开立国际保函提供总额度 3,000 万元担保，期限 1 年，截止 2014 年 12 月 31 日世通商贸有限公司在招商银行股份有限公司昆明滇池路支行的国际信用证、国际保函余额为 0 元。

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

	流动资金贷款 500 万元，截止 2014 年 12 月 31 日止，共计提供信用担保 1,000 万元。
--	---

3 其他重大合同

不适用

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	承诺履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	控股股东	控股股东华方医药科技有限公司于 2015 年 1 月 1 日披露《现金认购昆明制药集团股份有限公司非公开发行股票收购报告书摘要》，若收购人成功认购公司本次非公开发行的 A 股股票，承诺 3 年内不转让本次发行取得的新增股份。	3 年	是	目前该非公开发行事项尚未获中国证监会核准，待获得核准并成功发行后履行该承诺。
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人	发行人实际控制人针对目前在青蒿素方面存在的同业竞争情形，于 2012 年 12 月 24 日作出承诺：“目前青蒿抗疟产业属于慈善产业，主要被国际大制药公司诺华、赛诺菲等垄断，上述关联方青蒿素业务每年实现利润较低，因此需要长期培育才会使对上市公司有贡献。鉴于历史遗留问题，在今后的 5 年内，根据青蒿素整体市场情况、各公司青蒿素业务发展情况、资本市场的认可程度，通过资产并购、重组等多种方式，制定具体操作方案，逐步推进，从而彻底解决昆明制药在青蒿素方面的同业竞争情形。”为解决发行人与实际控制人控制其他企业在青蒿素方面的同业竞争情况，实际控制人汪力成于 2013 年 3 月 22 日拟通过下述方式以避免同业竞争：（1）将继续保持昆明制药现有的公司治理结构，充分保持昆明制药在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立性，确保昆明制药按上市公司的	2017 年 12 月 31 日	是	截至本公告日，承诺人严格履行该项承诺（1）、（2），未出现违背上述承诺情形。公司于 2014 年 12 月 31 日披露《非公开发行股票预案》，拟使用部分募集资金收购控股股东控制下的北京华方科泰医药有限公司，从而整合控股股东控制的青蒿素企业。目前该非公开发行事项尚未获中国证监会核准，待获得核准并成功发行后继续完成该收购事项。

			<p>规范独立自主经营，确保昆明制药具有独立完整的业务体系及直接面向市场的独立经营能力；（2）实际控制人将公允地对待各被投资企业，并不会利用作为实际控制人地位或利用这种地位获得的信息，作出不利于发行人而有利于其他公司的决定，若因实际控制人直接干预有关企业的具体生产经营活动而致使发行人受到损失的，实际控制人将承担相关责任；（3）采取积极措施消除发行人与实际控制人控制下的青蒿素类企业之间的同业竞争或潜在同业竞争状况，具体措施包括但不限于：a. 在5年内，即在2017年12月31日之前，逐步以并购、重组以及业务调整等方式，完成发行人昆明制药增发A股申请文件 招股意向书1-1-13.1与实际控制人控制下的青蒿素类企业之间的资产和业务整合。b. 协助发行人引进新的外部战略投资者，优化公司治理结构c. 逐步以并购、重组以及业务调整等方式，完成发行人与实际控制人控制下的青蒿素类企业之间的资产和业务整合。通过上述措施，在未来五年内，将彻底解决发行人与实际控制人控制下的青蒿素类企业的同业竞争问题。</p>			
与再融资相关的承诺	解决关联交易	控股股东及实际控制人	<p>本公司控股股东、实际控制人承诺：作为昆明制药的控股股东、实际控制人，将尽可能减少和规范与昆明制药及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求昆明制药及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据《关联交易制度》等有关规范性文件及昆明制药公司章程履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害昆明制药及其他股东的合法权益，保证本次发行募集资金投资项目不产生新的关联交易。</p>		否	截至本公告日，承诺人严格履行该项承诺，未出现违背上述承诺情形。

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		70
境内会计师事务所审计年限		21
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	25

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
缅甸凤凰 国药制造 厂有限责 任公司			-3,015,000.00	3,015,000.00	
合计	/		-3,015,000.00	3,015,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

(1) 公司将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，由“长期股权投资”调至“可供出售金融资产”核算，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 2004年12月昆明贝克诺顿制药有限公司以135.00万元与瑞丽昆凰贸易有限公司合资成立缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司，拥有45%的股权。2005年12月追加投资166.50万元，总计投资301.50万元，占45%的股权。由于缅甸国内环境的影响，生产经营一直未能正常开展，同时受所在国其他管制影响，昆明贝克诺顿制药有限公司对该境外联营公司有效实施重大影响存在妨碍，因此采

用成本法对其进行核算。由于受缅甸政府各方面政策的影响，本公司无法对缅甸凤凰国药厂进行有效控制，已全额计提减值准备。本期将其从长期股权投资转入按成本计量的可供出售金融资产。

2 职工薪酬准则变动的的影响

(1) 根据新会计准则要求，公司将其他长期职工福利从应付职工薪酬转入长期应付职工薪酬。对 2013 年初合并报表的影响金额为 14,700,725.00 元，对 2013 年末合并报表的影响金额 17,165,105.52 元，对 2014 年末合并报表的影响金额 22,556,743.00 元。此项会计政策变更采用追溯调整法。

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

3 准则其他变动的的影响

(1) 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》规定，公司将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由“资本公积”调至“其他综合收益”核算，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》规定，公司将与资产相关的政府补助由“其他非流动负债”调至“递延收益”列报，此项会计政策变更采用追溯调整法。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	559,062	0.16				215,194	215,194	774,256	0.23
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	559,062	0.16				215,194	215,194	774,256	0.23

其中：境内非 国有法人持 股									
境内 自然人持股	559,062	0.16			215,194	215,194	774,256	0.23	
4、外资持股									
其中：境外法 人持股									
境外 自然人持股									
二、无限售条 件流通股份	340,571,115	99.84			-215,194	-215,194	340,355,921	99.77	
1、人民币普 通股	340,571,115	99.84			-215,194	-215,194	340,355,921	99.77	
2、境内上市 的外资股									
3、境外上市 的外资股									
4、其他									
三、股份总数	341,130,177	100			0	0	341,130,177	100	

2、股份变动情况说明

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。2014年公司完成了2012年授予股份第二次解锁和2013年授予股份第一次解锁。

2012年9月11日，公司六届三十五次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）》。2012年12月31日，公司七届三次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）修改稿》。2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）修改稿》，并获得中国证监会无异议函。2014年公司完成了2014年股权激励所涉限制性股票授予。

（1）股份授予：2014年4月21日，公司七届十七次董事会审议通过《公司限制性股票激励计划（2013-2015）第一个授予年度实施的议案》和《公司股份回购的议案》；2014年5月28日，公司七届二十次董事会审议通过《关于回购股份授予明细的议案》和《关于确定公司2014年股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》。根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）修改稿》的相关规定，公司2014年股权激励计划已获得批准。

(2) 股份解锁: 2014 年 5 月 20 日, 公司七届十九次董事会审议通过《关于公司 2012 年授予股权激励股票第二次解锁的议案》, 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 2012 年授予股权激励股票第二次解锁已获得批准; 2014 年 7 月 18 日, 公司七届二十二次董事会审议通过《审议关于公司 2013 年授予股权激励股票第一次解锁的议案》, 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 2013 年授予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

2014 年公司股票因股权激励实施完成三次股份变动的过户, 具体如下:

(1) 股份授予: 截止 2014 年 6 月 10 日, 本次授予的 609, 191 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

(2) 股份解锁: 2012 年 5 月 25 日, 公司 2012 年授予的股权激励计划所涉股份 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, 其中 219, 600 股限售期为 12 个月, 146, 400 股限售期为 24 个月。截至 2013 年 5 月 27 日, 限售期为 12 个月的 219, 600 股已完成解锁, 有限售流通股变更为无限售流通股; 截至 2014 年 5 月 26 日, 限售期为 24 个月的 146, 400 股已完成解锁, 有限售流通股变更为无限售流通股。

2013 年 7 月 22 日, 公司 2013 年授予的股权激励计划所涉股份 412, 662 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, 其中 247, 597 股限售期为 12 个月, 165, 065 股限售期为 24 个月。截至 2014 年 7 月 23 日, 限售期为 12 个月的 247, 597 股已完成解锁, 有限售流通股变更为无限售流通股。

(二) 限售股份变动情况

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
何勤	223, 625	157, 599	140, 114	66, 026	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				140, 114		2015 年 6 月 11 日
袁平东	111, 813	78, 800	115, 745	33, 013	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				115, 745		2015 年 6 月 11 日
徐朝能	83, 859	59, 099	88, 333	24, 760	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				88, 333		2015 年 6 月 11 日
董少瑜	83, 859	59, 099	88, 333	24, 760	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
				88, 333		2015 年 6 月 11 日
熊建民	55, 906	39, 400	0	16, 506	股权激励限售条件	2015 年 7 月 23 日
林钟展	0	0	88, 333	88, 333	股权激励限售条件	2015 年 6 月 11 日
刘鹏	0	0	88, 333	88, 333	股权激励限售条件	2015 年 6 月 11 日
合计	559, 062	393, 997	609, 191	774, 256	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2013 年 7 月 5 日	25.97	26,954,177	2013 年 7 月 17 日	26,954,177	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：
公司于 2013 年 7 月 5 日公开发行 26,954,177 股 A 股股票，发行价 25.97 元/股，本次发行的
26,954,177 股 A 股股票已于 2013 年 7 月 17 日起在上交所挂牌交易，均为无流通限制及无锁定安
排的股份。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	18,424
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数 (户)	20,086

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
华方医药科技有限公司	0	64,250,225	18.83	0	无		境内 非国 有法 人
云南红塔集团有限公司	0	29,991,365	8.79	0	无		境内 非国 有法 人
中国工商银行—汇添富 均衡增长股票型证券投 资基金	3,499,922	10,999,973	3.22	0	无		其他
傅建平		10,035,347	2.94	0	无		境内 自然 人

中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,575,353	7,516,478	2.20	0	无	其他
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	-8,711,499	5,557,742	1.63	0	无	其他
云南省工业投资控股集团有限责任公司	0	5,287,108	1.55	0	无	国有法人
云南新兴投资有限公司	0	4,669,600	1.37	0	无	国有法人
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	-493,881	4,000,749	1.17	0	无	其他
周建勤		3,402,639	1.00	0	无	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
华方医药科技有限公司	64,250,225	人民币普通股	
云南红塔集团有限公司	29,991,365	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	10,999,973	人民币普通股	
傅建平	10,035,347	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	7,516,478	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	5,557,742	人民币普通股	
云南省工业投资控股集团有限责任公司	5,287,108	人民币普通股	
云南新兴投资有限公司	4,669,600	人民币普通股	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	4,000,749	人民币普通股	
周建勤	3,402,639	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南新兴投资有限公司为云南红塔集团有限公司的全资子公司；汇添富均衡增长股票型证券投资基金和汇添富医药保健股票型证券投资基金的基金管理人同为汇添富基金管理有限公司。		

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	206,140	2015年7月23日	66,026	公司限制性股票激励计划相关条款
			2015年6月11日	140,114	
2	袁平东	148,758	2015年7月23日	33,013	公司限制性股票激励计划相关条款
			2015年6月11日	115,745	

3	徐朝能	113,093	2015年7月23日	24,760	公司限制性股票激励计划 相关条款
			2015年6月11日	88,333	
4	董少瑜	113,093	2015年7月23日	24,760	公司限制性股票激励计划 相关条款
			2015年6月11日	88,333	
5	林钟展	88,333	2015年6月11日	88,333	公司限制性股票激励计划 相关条款
6	刘鹏	88,333	2015年6月11日	88,333	公司限制性股票激励计划 相关条款
7	熊建民	16,506	2015年7月23日	16,506	公司限制性股票激励计划 相关条款
上述股东关联 关系或一致行 动的说明					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	华方医药科技有限公司
单位负责人或法定代表人	何勤
成立日期	1996-06-21
组织机构代码	14291820-4
注册资本	25,000
主要经营业务	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品的研发和批发等。
未来发展战略	华方医药经营性现金流充足，整体现金流状况良好。未来公司将运用互联网思维，创新医药产业经营管理模式，提升传统医药产业的发展活力；同时探索医疗大健康产业新体系，形成以大健康为主要领域，以医药和医疗为两翼的国际化集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华方医药科技有限公司持有武汉健民药业集团股份有限公司（600976）22.07%股份，为武汉健民药业集团股份有限公司控股股东。
其他情况说明	

2 自然人

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近5年内的职业及职务	华立集团股份有限公司董事局主席
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	现控股昆明制药集团股份有限公司和武汉健民药业集团股份有限公司；曾控股（现已不再控股）浙江华立科技股份有限公司（现已更名为浙江开创国际海洋资源股份有限公司）、重庆华立药业股份有限公司（现已更名为浙江华媒控股股份有限公司）。

(二) 实际控制人情况**1 法人**

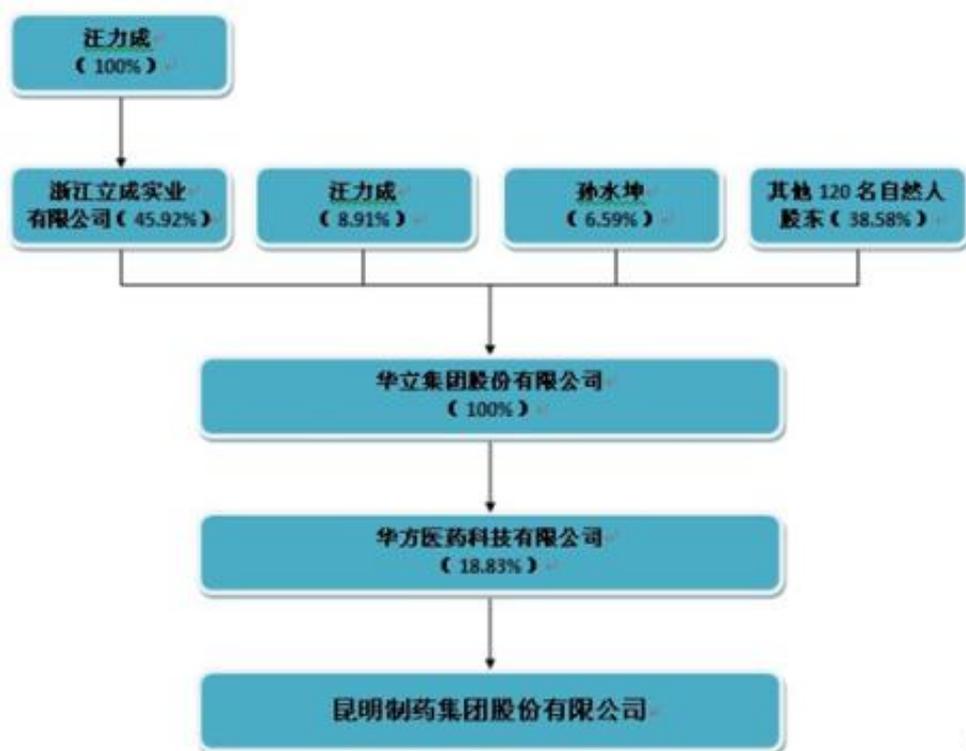
单位：万元 币种：人民币

名称	浙江立成实业有限公司
单位负责人或法定代表人	汪力成
成立日期	2005-02-23
组织机构代码	77190528-9
注册资本	3,000
主要经营业务	实业投资, 投资管理咨询服务, 经营国内贸易进出口业务(国家法律法规禁止、限制的除外), 设计、制作、代理国内各类广告。
未来发展战略	浙江立成实业有限公司投资性现金流充足, 整体现金流状况良好。公司将努力成为国内优秀的投资及管理咨询公司。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过持有华立集团股份有限公司 45.92%股权, 实现对健民集团、昆药集团的实际控制; 并参股开创国际、华媒控股。其中华立集团持有华媒控股 11.27%股权, 持有开创国际 28.86%股权; 华方医药是华立集团的全资子公司, 持有昆明制药 18.83%股权, 持有武汉健民 22.07%股权。
其他情况说明	

2 自然人

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	华立集团股份有限公司董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	现控股昆明制药集团股份有限公司和武汉健民药业集团股份有限公司; 曾控股(现已不再控股)浙江华立科技股份有限公司(现已更名为浙江开创国际海洋资源股份有限公司)、重庆华立药业股份有限公司(现已更名为浙江华媒控股股份有限公司)。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
何勤	董事长	男	55	2012-11-01	2015-11-01	419,670	530,684	111,014	股权激励授予和个人二级市场减持	60	
刘会疆	副董事长	男	59	2012-11-01	2015-11-01					11.25	34.84
林家宏	副董事长	男	45	2012-11-01	2015-11-01					11.25	24.93
裴蓉	董事	女	44	2012-11-01	2015-11-01					9	40
汪思洋	董事	男	28	2012-11-01	2015-11-01					9	30
辛金国	独立董事	男	53	2012-11-01	2015-11-01					9	
梅健	独立董事	男	49	2012-11-01	2015-11-01					9	
屠鹏飞	独立董事	男	52	2012-11-01	2015-11-01					9	
李万寿	独立董事	男	53	2013-08-06	2015-11-01					9	
丁国英	监事会主席	女	50	2012-11-01	2015-11-01					3	40
李双友	监事	男	47	2012-11-01	2015-11-01					2.25	29
张建生	监事	男	42	2012-11-01	2015-11-01					2.25	19.87
李宏娅	监事	女	32	2012-11-01	2015-11-01					2.25	8.6
何丽山	职工监事	男	53	2012-11-01	2015-11-01					24.51	
杨彦斌	职工监事	女	49	2012-11-01	2015-11-01					17.12	
袁平东	总裁	男	47	2012-11-01	2015-11-01	178,113	293,858	115,745	股权激励授予和个	65	

									人二级市场减持		
徐朝能	副总裁兼董秘	男	51	2012-11-01	2015-11-01	157,376	245,709	88,333	股权激励授予	45	
董少瑜	副总裁	男	58	2012-11-01	2015-11-01	157,376	245,709	88,333	股权激励授予	45	
林钟展	副总裁	男	46	2012-11-01	2015-11-01	0	88,333	88,333	股权激励授予	45	
刘鹏	副总裁	男	52	2012-11-01	2015-11-01	0	88,333	88,333	股权激励授予	45	
汪绍全	财务总监	男	48	2012-11-01	2015-11-01					45	
合计	/	/	/	/	/	912,535	1,492,626	580,091	/	477.88	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
何勤	2006 年 10 月至今任昆明制药集团股份有限公司（600422）董事长，2011 年 6 月至今任华立集团股份有限公司副总裁、华方医药科技有限公司董事长、北京华方科泰医药有限公司董事。
刘会疆	2009 年 8 月至 2013 年 11 月任云南红塔集团有限公司党委书记，2013 年 11 月任红塔烟草（集团）有限责任公司副调研员，2003 年 9 月至今任昆明制药集团股份有限公司副董事长。
林家宏	2011 年 8 月至今任云南省工业投资控股集团有限责任公司资产运营部总经理；2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司副董事长。
裴蓉	现任华立集团股份有限公司董事、副总裁，华方医药科技有限公司董事、武汉健民药业集团股份公司董事、昆明制药集团股份有限公司董事。
汪思洋	2010 年 1 月参加工作，曾任华立集团股份有限公司总裁助理。现任华方医药科技有限公司副总裁、武汉健民药业集团股份公司董事、昆明制药集团股份有限公司董事。
辛金国	历任杭州电子科技大学工商管理学院副院长，杭州电子科技大学财经学院副院长，杭州电子科技大学管理学院副院长和杭州电子科技大学经贸学院党总支书记，杭州电子科技大学网络经济与网络文化研究中心常务副主任。现任杭州电子科技大学浙江省信息化与经济社会发展研究中心常务副主任。2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司独立董事。
梅健	2007 年至今任深圳市东方富海投资管理有限公司合伙人；2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司独立董事。

屠鹏飞	现为北京大学药学院天然药物学系教授、博士生导师、系主任，北京大学创新药物研究院副院长，武汉健民药业集团股份有限公司独立董事。第十一届国家药典委员会执行委员、中药材饮片专业委员会主任委员，国家食品药品监督管理局药品审评委员。《中国药学》英文版、《中药新药与临床药理》杂志副主编，《中国药学杂志》等 10 多家杂志编委。中国药科大学、沈阳药科大学等 10 多所大学和科研院所的客座教授。国家杰出青年基金获得者。2012 年 11 月 2 日开始担任昆明制药集团股份有限公司独立董事。
李万寿	2013 年 8 月至今任昆明制药集团股份有限公司独立董事。现任协同创新基金管理有限公司董事长。
丁国英	现任华立集团股份有限公司党委副书记\行政总监，兼任华方医药科技有限公司监事长、昆明制药股份有限公司监事会主席、北京华方科泰医药有限公司监事长、华正新材股份有限公司董事、杭州华誉地产有限公司董事长、浙江省统计学会常务理事、浙江省绿色共享基金会理事。
李双友	2009 年 9 月至今任云南红塔集团有限公司副总经理。2006 年 10 月至今任昆明制药集团股份有限公司监事。
张建生	2008 年 2 月至 2011 年 8 月在云南省工业投资控股集团有限责任公司从事财务工作；2011 年 8 月至今任云南省工业投资控股集团有限责任公司财务管理部副总经理。2008 年 3 月至今任昆明制药集团股份有限公司监事。
李宏娅	曾任华立集团股份有限公司资产管理部资产管理主管；现任华立集团不动产事业部财务经理。2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司监事。
何丽山	2003 年 5 月至今历任昆明制药集团股份有限公司口服剂分厂厂长、党支部书记、党委委员、工会主席兼党群工作部部长、兼任制造中心总经理助理；2006 年 10 月至今任昆明制药集团股份有限公司监事。
杨彦斌	2003 年 7 月至今历任昆明制药药品销售有限公司市场监察部经理兼党支部书记、昆明制药集团股份有限公司审计及法务部销售法务主管、审计及法务部经理、法律事务部经理兼监事会办公室主任；2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司监事。
袁平东	2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司总裁。
徐朝能	2004 年 7 月至今任昆明制药集团股份有限公司副总裁；2007 年 9 月至今任昆明制药集团股份有限公司董事会秘书。
董少瑜	2008 年 7 月至今任昆明制药集团股份有限公司副总裁。
林钟展	2007 年 3 月至今历任昆明制药集团股份有限公司销售总监、昆南公司总经理、营销中心代总经理、副总经理、总经理；2010 年 12 月至今任昆明制药集团股份有限公司副总裁。
刘鹏	2010 年 9 月至 2012 年 7 月任职武汉健民药业集团有限公司副总裁。2012 年 8 月至今任昆明制药集团股份有限公司副总裁。
汪绍全	2009 年 11 月至今任昆明制药集团股份有限公司财务总监。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
何勤	董事长	223,625	140,114	0	157,599	206,140	206,140	24.82
袁平东	总裁	111,813	115,745	0	78,800	148,758	148,758	24.82
徐朝能	副总裁兼董秘	83,859	88,333	0	59,099	113,093	113,093	24.82
董少瑜	副总裁	83,859	88,333	0	59,099	113,093	113,093	24.82
林钟展	副总裁	0	88,333	0	0	88,333	88,333	24.82
刘鹏	副总裁	0	88,333	0	0	88,333	88,333	24.82
合计	/	503,156	609,191	/	354,597	757,750	757,750	/

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
何勤	华方医药科技有限公司	董事长	2011年6月1日	
	华立集团股份有限公司	副总裁	2011年6月8日	2015年12月31日
刘会疆	红塔烟草(集团)有限责任公司	副调研员	2009年8月1日	
林家宏	云南省工业投资控股集团有限责任公司	资产运营部总经理	2011年8月31日	
裴蓉	华立集团股份有限公司	董事、副总裁	2014年1月1日	
	华方医药科技有限公司	董事	2011年6月1日	
汪思洋	华方医药科技有限公司	董事、副总裁	2014年1月1日	
丁国英	华方医药科技有限公司	监事长	2014年1月1日	
	华立集团股份有限公司	党委副书记、行政总监	2011年1月1日	
李双友	云南红塔集团有限公司	党委书记、副总经理、董事	2009年9月	
张建生	云南省工业投资控股集团有限责任公	财务管理部副总经理	2011年8月31日	

	司			
李宏娅	华立集团股份有限公司	不动产事业部财务经理	2011年3月14日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
何勤	北京华方科泰医药有限公司	董事长	2011年12月21日	
裴蓉	武汉健民药业集团股份有限公司	董事	2011年8月3日	
汪思洋	武汉健民药业集团股份有限公司	董事	2011年8月3日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事、监事按职务领取津贴，公司建立了高级管理人员的考评、激励机制和相关制度《公司高级管理人员经营绩效管理暂行办法》、《公司高级管理人员薪酬管理办法》，加强高管人员工资收入管理，合理调节工资收入水平，规范工资性收入的分配方法，调动高管人员的积极性，促进公司管理团队建设及公司经营目标的实现。高级管理人员的薪酬采用年薪制，根据其所承担的责任确定其基本工资，根据其生产经营管理成果挂钩考核，确定绩效工资，实行由基本工资与绩效工资相结合的工资结构。年薪由月固定工资、季度绩效工资、年绩效工资及年超额奖金四块构成。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2005年2月24日公司四届二十次董事会审议通过的《公司高级管理人员经营绩效管理暂行办法》、《公司高级管理人员薪酬管理办法》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按公司的考核制度及相关程序发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	477.88万元。

四、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,245
主要子公司在职员工的数量	2,047
在职员工的数量合计	3,292
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,019
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,318
销售人员	1,084
技术人员	275
财务人员	94
行政人员	521
合计	3,292
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士及研究生	93
大专及本科	2,013
中专及中等教育学历	603
中专以下	576
合计	3,292

(二) 薪酬政策

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

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

(三) 培训计划

根据昆药战略规划及昆药人才培养战略——“蓝海”战略，为确保2014年各项重点工作达成提供支持，2014年培训计划为：

- 1、原则：根据公司不同层级设定不同的培训体系和课程，建立昆药人才梯队。
- 2、培训方式：内外训相结合，联合培养
- 3、培训内容：
 - A、“金枪鱼”计划：以集团、子公司中层后备管理者为主要目标学员；

B、管培生计划：以公司重点院校优秀毕业生为主要学员；

C、“海豚”计划：以新进员工为主要学员。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包支付的报酬总额	1279.47 万元
-------------	------------

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
昆明制药集团股份有限公司2013年年度股东大会	2014年4月11日	1、审议公司2013年度董事会工作报告的议案2、审议公司2013年独立董事工作报告的议案3、审议公司2013年度监事会工作报告的议案4、审议公司2013年度财务决算报告的议案5、审议公司2013年度利润分配的议案6、审议公司2013年年度报告及年报摘要的议案7、审议聘请公司2014年度审计机构的议案8、审议公司2014年日常关联交易预计的议案9、审议公司2014年流动资金贷款额度的议案10、审议2014年为昆明制药集团医药商业有限公司信用担保的议案	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014年4月12日
昆明制药集团I股份有限公司2014年第一次临时股东大会	2014年5月15日	审议关于对外投资暨关联交易的议案	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014年5月16日
昆明制药集团股份有限公司2014年第二次临时股东大会	2014年10月10日	关于公司公开发行境内公司债券的议案	经审议议案全部通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014年10月11日
昆明制药集团	2014年12月16日	1、审议关于将募投项目“小容量注射剂扩产项目”变更为“对西双版纳版纳药业有限责任公司增资扩股项	经审议议案全	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014年12月17日

股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会	目”2、“对子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司增加投资项目”和“Diabegone（长效降糖药）研发项目”等三个项目的议案	部通过		
---------------------------	--	-----	--	--

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
何勤	否	18	18	11	0	0	否	1
刘会疆	否	18	17	11	1	0	否	1
林家宏	否	18	18	11	0	0	否	2
汪思洋	否	18	14	11	4	0	是	3
裴蓉	否	18	17	11	1	0	否	2
辛金国	是	18	17	11	1	0	否	2
梅健	是	18	17	11	1	0	否	3
屠鹏飞	是	18	17	11	1	0	否	3
李万寿	是	18	18	11	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

汪思洋董事因公务出差，未能亲自出席公司七届二十四次、二十五次董事会，分别委托何勤董事长代为出席会议并行使表决权。

年内召开董事会会议次数	18
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

2014年3月12日公司七届十六次董事会，审计与风险控制委员会对昆明制药集团股份有限公司审计机构提交审计报告时间进行督促，并要求于2014年3月12日前出具正式的审计报告。并对年审注册会计师出具初步意见后对公司财务会计报表发表意见。在全面了解和审核了公司2014年年度财务报告后，认为公司能够严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司2014年年度财务报告公允地反映了公司本年度财务状况和经营成果，同意提交董事会审议。通过与公司有关人员及中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)进行沟通了解，认为中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)能够严格按照会计师事务所的执业道德和执业规范，在2014年度审计过程中能够严格按照《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露内容和格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》(2012年修订)和《关于做好上市公司2014年年度报告工作的通知》的要求做好公司

2014 年年度审计工作。并认为公司可以继续聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度会计审计机构。

2014 年 3 月 11 日薪酬与考核委员会召开 2014 年第一次会议，审议通过了审议公司高级管理人员 2014 年绩效责任书的议案并提交董事会审议；2014 年 4 月 21 日薪酬与考核委员会召开了 2014 年第二次会议，审议通过了公司限制性股票激励计划（2013-2015）2014 年度实施的议案、关于发放总裁班子 2013 年现金绩效奖励的议案、关于财务总监 2013 年现金激励的议案并提交董事会审议；2014 年 5 月 20 日薪酬与考核委员会召开 2014 年第三次会议，审议通过关于公司 2012 年授予股权激励股票第二次解锁的议案并提交董事会审议；2014 年 7 月 18 日薪酬与考核委员会召开 2014 年第四次会议，审议通过关于公司 2013 年授予股权激励股票第一次解锁的议案并提交董事会审议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

公司于 2013 年第一次临时股东大会审议通过《公司限制性股票激励计划修改稿（2013-2015）》，并获中国证监会无异议函。2014 年度股权激励股份授予已实施完成。激励对象 6 名：何勤、袁平东、徐朝能、董少瑜、林钟展、刘鹏。截止 2014 年 6 月 10 日，本次授予的 609,191 股限售流通股已经全部过户到 6 名激励对象个人账户。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

董事会审计与风险控制委员会代表公司董事会全面负责公司的内部控制及风险管理，建立健全公司风险防范、监控体系，负责推进公司内部控制及风险管理制度建设，督促公司管理层对公司各业务风险的日常管理，对公司经营管理活动中的各类风险实施有效的事前评估和过程监控。董事会审计与风险控制委员会还负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。加强财务报告相关内控控制制度，先后下达了《昆明制药集团股份有限公司费用审批授权及流程》、《昆明制药集团股份有限公司控股子公司财务负责人管理制度》、《昆明制药集团股份有限公司销售预算管理办法》、《昆明制药集团股份有限公司全面预算管理制度》、《昆明制药集团股份有限公司货币资金管理制度》等规定，有效建立起了公司内部控制制度，保证了公司内部良好运行。

内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了公司 2014 年度内控审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 2 月 29 日公司六届三次董事会，审议通过《昆明制药集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。制度下发后，公司严格执行，截止报告期内，未发生年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

中审亚太审[2015]020015 号

昆明制药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆明制药集团股份有限公司（以下简称“昆明制药”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相

关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，昆明制药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆明制药2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：管云鸿

中国注册会计师：陈荣举

中国.北京

二〇一五年三月十日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		564,753,387.92	333,755,792.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		127,449,527.45	122,159,460.35
应收账款		416,543,330.40	362,618,240.41
预付款项		98,706,840.17	64,000,197.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		69,940,277.99	58,032,164.72
买入返售金融资产			
存货		488,982,018.34	565,336,126.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136,045,186.11	552,503,364.83
流动资产合计		1,902,420,568.38	2,058,405,346.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		146,045,621.60	533,998.08
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		65,661,153.89	
固定资产		466,171,161.28	301,889,674.38
在建工程		20,526,523.73	192,450,644.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		194,410,597.19	156,633,107.40
开发支出		70,519,115.68	55,326,654.14
商誉		68,042,796.10	68,042,796.10
长期待摊费用		5,546,135.72	2,831,793.17
递延所得税资产		49,300,437.14	49,725,461.16
其他非流动资产		35,423,637.55	
非流动资产合计		1,121,647,179.88	827,434,128.57

资产总计		3,024,067,748.26	2,885,839,475.35
流动负债:			
短期借款		104,400,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		137,056,641.79	114,193,787.59
应付账款		275,088,255.08	316,945,978.17
预收款项		68,923,845.80	77,376,502.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		69,284,926.86	54,904,462.75
应交税费		43,374,717.30	36,785,516.08
应付利息		668,881.67	5,366,666.67
应付股利			339,424.48
其他应付款		187,681,978.95	170,055,987.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		22,300,000.00	
其他流动负债			150,000,000.00
流动负债合计		908,779,247.45	955,968,326.38
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		22,556,743.00	17,165,105.52
专项应付款			
预计负债			
递延收益		42,940,778.52	33,460,959.60
递延所得税负债		122,880.24	61,136.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,620,401.76	50,687,201.83
负债合计		974,399,649.21	1,006,655,528.21
所有者权益			
股本		341,130,177.00	341,130,177.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		846,020,026.63	852,947,080.50
减: 库存股			

其他综合收益		695,458.45	346,441.37
专项储备		2,668,669.79	2,669,869.79
盈余公积		115,644,780.59	94,078,535.85
一般风险准备			
未分配利润		618,094,775.34	466,819,308.28
归属于母公司所有者权益合计		1,924,253,887.80	1,757,991,412.79
少数股东权益		125,414,211.25	121,192,534.35
所有者权益合计		2,049,668,099.05	1,879,183,947.14
负债和所有者权益总计		3,024,067,748.26	2,885,839,475.35

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		261,158,375.29	108,932,319.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,885,509.66	57,155,050.71
应收账款		56,632,396.36	71,357,332.60
预付款项		14,047,587.05	13,632,489.83
应收利息			
应收股利			3,232,204.80
其他应收款		219,989,406.85	172,137,980.72
存货		176,537,732.13	259,840,220.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		110,148,529.80	534,355,577.78
流动资产合计		874,399,537.14	1,220,643,176.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		459,564,124.54	354,616,953.34
投资性房地产		26,693,699.69	
固定资产		330,089,845.93	170,876,698.21
在建工程		9,113,436.75	170,251,634.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,531,309.51	30,221,406.59

开发支出		65,365,668.84	52,368,884.09
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,423,462.53	30,117,639.15
其他非流动资产		2,073,737.50	
非流动资产合计		1,064,855,285.29	808,453,215.42
资产总计		1,939,254,822.43	2,029,096,391.77
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,501,512.11	126,545,260.08
预收款项		23,537,688.20	55,208,344.49
应付职工薪酬		52,132,230.70	39,094,948.13
应交税费		22,922,860.86	19,002,223.26
应付利息		570,000.00	5,366,666.67
应付股利			
其他应付款		116,373,213.21	101,010,342.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			150,000,000.00
流动负债合计		306,037,505.08	496,227,784.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,022,725.00	15,600,900.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,980,000.00	19,320,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,002,725.00	34,920,900.00
负债合计		345,040,230.08	531,148,684.90
所有者权益：			
股本		341,130,177.00	341,130,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		852,498,248.73	852,498,248.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		115,644,780.59	94,078,535.85

未分配利润		284,941,386.03	210,240,745.29
所有者权益合计		1,594,214,592.35	1,497,947,706.87
负债和所有者权益总计		1,939,254,822.43	2,029,096,391.77

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,120,509,150.16	3,584,294,919.09
其中：营业收入		4,120,509,150.16	3,584,294,919.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,803,548,908.24	3,323,233,186.77
其中：营业成本		2,886,790,184.99	2,539,434,890.65
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		26,565,304.43	23,030,582.94
销售费用		652,540,303.02	542,138,931.22
管理费用		214,920,253.65	189,623,242.13
财务费用		12,351,681.08	22,019,684.63
资产减值损失		10,381,181.07	6,985,855.20
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）		22,578,340.54	4,990,915.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		339,538,582.46	266,052,648.13
加：营业外收入		26,956,274.94	19,109,124.15
其中：非流动资产处置利得		73,013.87	246,734.47
减：营业外支出		543,725.49	1,532,708.75
其中：非流动资产处置损失		153,127.67	378,427.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		365,951,131.91	283,629,063.53

“—”号填列)			
减：所得税费用		58,256,009.54	47,984,625.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		307,695,122.37	235,644,437.55
归属于母公司所有者的净利润		292,237,273.75	231,623,314.73
少数股东损益		15,457,848.62	4,021,122.82
六、其他综合收益的税后净额		349,017.08	-130,022.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		349,017.08	-130,022.97
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		349,017.08	-130,022.97
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		349,879.99	-130,022.97
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-862.91	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		308,044,139.45	235,514,414.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		292,586,290.83	231,493,291.76
归属于少数股东的综合收益总额		15,457,848.62	4,021,122.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8567	0.7118
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8567	0.7118

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

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,124,753,320.37	1,134,813,443.81
减: 营业成本		475,654,986.97	561,408,156.21
营业税金及附加		13,855,840.83	11,726,391.60
销售费用		296,530,123.81	253,477,909.35
管理费用		120,921,062.87	104,759,893.85
财务费用		5,345,744.14	12,155,657.09
资产减值损失		3,673,012.17	-1,000,617.64
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)		22,243,474.85	5,967,604.93
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)		231,016,024.43	198,253,658.28
加: 营业外收入		22,006,107.42	13,507,939.01
其中: 非流动资产处置利得		41,486.54	124,046.15
减: 营业外支出		169,442.28	941,457.79
其中: 非流动资产处置损失		34,382.43	48,327.38
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		252,852,689.57	210,820,139.50
减: 所得税费用		37,190,242.14	31,344,186.96
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		215,662,447.43	179,475,952.54
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		215,662,447.43	179,475,952.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,052,980,867.38	3,196,189,682.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,006,197.45
收到其他与经营活动有关的现金		82,095,069.51	79,216,170.96
经营活动现金流入小计		4,135,075,936.89	3,276,412,051.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,512,076,658.13	2,080,912,038.09
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		319,906,294.84	275,563,245.53
支付的各项税费		293,784,344.08	247,928,701.18
支付其他与经营活动有关的现金		630,182,344.24	430,038,398.03
经营活动现金流出小计		3,755,949,641.29	3,034,442,382.83
经营活动产生的现金流量净额		379,126,295.60	241,969,668.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,095,500,000.00	468,033,778.74
取得投资收益收到的现金		23,127,114.34	4,957,540.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,023.23	208,078.00
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		10,800,000.00	
投资活动现金流入小计		2,129,452,137.57	473,199,397.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,984,976.83	212,654,545.31
投资支付的现金		1,858,413,897.60	978,600,000.00
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			3,125,373.87
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,081,398,874.43	1,194,379,919.18
投资活动产生的现金流量净额		48,053,263.14	-721,180,521.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			684,699,976.69
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		237,600,000.00	380,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		237,600,000.00	1,065,099,976.69
偿还债务支付的现金		290,900,000.00	467,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,653,709.98	106,630,755.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			250,188.28

支付其他与筹资活动有关的现金			3,780,454.18
筹资活动现金流出小计		426,553,709.98	577,411,209.74
筹资活动产生的现金流量净额		-188,953,709.98	487,688,766.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,153.54	-3,731.49
五、现金及现金等价物净增加额		238,224,695.22	8,474,182.17
加：期初现金及现金等价物余额		278,586,598.90	270,112,416.73
六、期末现金及现金等价物余额		516,811,294.12	278,586,598.90

法定代表人：何勤

主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,132,651,537.58	1,141,443,815.54
收到的税费返还			946,070.02
收到其他与经营活动有关的现金		287,221,162.56	330,469,706.52
经营活动现金流入小计		1,419,872,700.14	1,472,859,592.08
购买商品、接受劳务支付的现金		303,389,445.52	510,937,358.06
支付给职工以及为职工支付的现金		125,672,707.98	118,676,472.57
支付的各项税费		147,627,299.14	131,024,458.19
支付其他与经营活动有关的现金		554,847,058.00	584,309,447.47
经营活动现金流出小计		1,131,536,510.64	1,344,947,736.29
经营活动产生的现金流量净额		288,336,189.50	127,911,855.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,910,000,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,824,453.45	4,957,540.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			62,500.00
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		200,000.00	
投资活动现金流入小计		1,933,024,453.45	465,020,040.93
购建固定资产、无形资产和		104,229,404.32	171,896,722.66

其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,714,863,712.80	970,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			38,174,182.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,819,093,117.12	1,180,570,905.05
投资活动产生的现金流量净额		113,931,336.33	-715,550,864.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			684,699,976.69
取得借款收到的现金		130,000,000.00	249,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	934,099,976.69
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,042,897.22	99,971,823.82
支付其他与筹资活动有关的现金			3,780,454.18
筹资活动现金流出小计		380,042,897.22	353,752,278.00
筹资活动产生的现金流量净额		-250,042,897.22	580,347,698.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,427.13	-1,473.47
五、现金及现金等价物净增加额		152,226,055.74	-7,292,783.11
加：期初现金及现金等价物余额		108,932,319.55	116,225,102.66
六、期末现金及现金等价物余额		261,158,375.29	108,932,319.55

法定代表人：何勤

主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	341,130,177.00				853,293,521.87			2,669,869.79	94,078,535.85		466,819,308.28	121,192,534.35	1,879,183,947.14
加:会计政策变更					-346,441.37		346,441.37						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	341,130,177.00				852,947,080.50		346,441.37	2,669,869.79	94,078,535.85		466,819,308.28	121,192,534.35	1,879,183,947.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”)					-6,927,053.87		349,017.08	-1,200.00	21,566,244.74		151,275,467.06	4,221,676.90	170,484,151.91

号填列)												
(一) 综合收益总额						349,879.99				292,237,273.75	15,457,848.62	308,045,002.36
(二) 所有者投入和减少资本					-6,927,053.87						-11,236,171.72	-18,163,225.59
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-6,927,053.87						-11,236,171.72	-18,163,225.59
(三) 利润分配								21,566,244.74		-140,961,806.69		-119,395,561.95
1. 提取盈余公积								21,566,244.74		-21,566,244.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的										-119,395,561.95		-119,395,561.95

分配												
4.其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3.盈余 公积弥 补亏损												
4.其他												
(五) 专项储 备							-1,200.00					-1,200.00
1.本期 提取												
2.本期 使用							1,200.00					1,200.00
(六) 其他						-862.91						-862.91
四、本 期期末 余额	341,130,177.00				846,020,026.63	695,458.45	2,668,669.79	115,644,780.59		618,094,775.34	125,414,211.25	2,049,668,099.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	314,176,000.00				199,444,312.19			1,532,459.71	76,130,940.60		347,396,388.80	118,024,734.67	1,056,704,835.97
加：会计政策变更					-476,464.34		476,464.34						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	314,176,000.00				198,967,847.85		476,464.34	1,532,459.71	76,130,940.60		347,396,388.80	118,024,734.67	1,056,704,835.97
三、本期增减变动金额(减)	26,954,177.00				653,979,232.65		-130,022.97	1,137,410.08	17,947,595.25		119,422,919.48	3,167,799.68	822,479,111.17

少以 “一 ”号 填列)												
(一) 综合 收益 总额						-130,022.97				231,623,314.73	4,021,122.81	235,514,414.57
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	26,954,177.00				653,979,232.65						-103,387.13	680,830,022.52
1. 股 东投 入的 普通 股	26,954,177.00				653,975,845.51							680,930,022.51
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他					3,387.14						-103,387.13	-99,999.99
(三)								17,947,595.2	-112,200,395.2	-749,936.00		-95,002,736.00

利润分配									5		5		
1. 提取盈余公积									17,947,595.25		-17,947,595.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-94,252,800.00	-749,936.00	-95,002,736.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,137,410.08					1,137,410.08
1. 本期提取							1,209,430.34					1,209,430.34
2. 本期使用							72,020.26					72,020.26
(六) 其他												
四、本期期末余额	341,130,177.00				852,947,080.50	346,441.37	2,669,869.79	94,078,535.85	466,819,308.28	121,192,534.35		1,879,183,947.14

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	341,130,177.00				852,498,248.73				94,078,535.85	210,240,745.29	1,497,947,706.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2014 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	341,130,177.00				852,498,248.73				94,078,535.85	210,240,745.29	1,497,947,706.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									21,566,244.74	74,700,640.74	96,266,885.48
(一)综合收益总额										215,662,447.43	215,662,447.43
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									21,566,244.74	-140,961,806.69	-119,395,561.95
1. 提取盈余公积									21,566,244.74	-21,566,244.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-119,395,561.95	-119,395,561.95
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	341,130,177.00				852,498,248.73				115,644,780.59	284,941,386.03	1,594,214,592.35

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

2014 年年度报告

		优先 股	永续债	其他		存股	综合 收益	储备			
一、上年期末余额	314,176,000.00				198,522,403.22				76,130,940.60	142,965,188.00	731,794,531.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	314,176,000.00				198,522,403.22				76,130,940.60	142,965,188.00	731,794,531.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)	26,954,177.00				653,975,845.51				17,947,595.25	67,275,557.29	766,153,175.05
(一) 综合收益总额										179,475,952.54	179,475,952.54
(二) 所有者投入和减 少资本	26,954,177.00				653,975,845.51						680,930,022.51
1. 股东投入的普通股	26,954,177.00				653,975,845.51						680,930,022.51
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									17,947,595.25	-112,200,395.25	-94,252,800.00
1. 提取盈余公积									17,947,595.25	-17,947,595.25	
2. 对所有者(或股东) 的分配										-94,252,800.00	-94,252,800.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部 结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

2014 年年度报告

四、本期期末余额	341,130,177.00				852,498,248.73				94,078,535.85	210,240,745.29	1,497,947,706.87
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

法定代表人：何勤 主管会计工作负责人：汪绍全 会计机构负责人：许金

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地为昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号，组织形式是股份有限公司，总部地址是昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

昆明制药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是 1995 年 12 月经云南省人民政府云政复[1995]112 号文批准，在原昆明制药厂基础上整体改制而成的昆明制药股份有限公司。

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

2001 年 4 月 9 日经本公司 2000 年度股东大会审议通过，更名为昆明制药集团股份有限公司。法定住所为昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号，法定代表人为何勤，本公司拥有自营进出口权。1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。本公司于 2009 年 2 月 4 日接获由云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国税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。

经中国证监会《关于核准昆明制药集团股份有限公司增发股票的批复》（证监许可[2013]792 号）核准，公司于 2013 年 7 月 5 日公开发行了 26,954,177 股 A 股股票，发行价 25.97 元/股，募集资金总额为 699,999,976.69 元。

本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发明专利。

本公司通过改制、上市、集团化发展，现已发展成为国家大型企业、国家重点高新技术企业。

(3) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司名称为华方医药科技有限公司。实际控制人是汪力成。

(4) 本公司的营业期限为长期。

(5) 公司在报告期间内主营业务未发生变更，股权未发生重大变更，未发生重大并购活动。

(6) 财务报告的批准报出者和批准报出日。

本财务报告已于 2015 年 3 月 10 日经公司董事会批准。

2. 合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类西药、医疗器械（吉娜舒润剂），包括原料药及半成品；开发生产中药新品种；引进，研制制药新技术；新产品；经济信息咨询服务。	50	50	设立
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	云南文山	云南文山	片剂、颗粒剂、散剂、滴丸剂、原料药（三七总皂苷、肉桂油、罗通定、水杨酸甲酯、岩白菜素、八角茴香油、黄藤素、桉油）中药前处理车间、中药提取车间等药品的生产加工、中药材种植、收购；香料加工；家庭日用品、五金交电、能源材料销售；出口除国家组织统一联合经营的出口商品以外的本企业生产的产品；进口除国家实行核定公司经营的进口商品以外的本企业生产、可研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。	89.04	89.04	非同一控制下合并
昆明制药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、抗生素、生化药品、二类精神药品制剂，上述药品进出口业务；三类一次性使用无菌医疗器械，注射穿刺器械；二类普通诊察器械，中医器械、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品；保健食品、预包装食品，上述医疗器械、保健食品进出口业务。消毒剂、消毒器械、卫生用品。	100	100	非同一控制下合并
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	中成药，原料药及制剂制造；日用百货销售；货物进出口及技术进出口业务（国家限制项目除外）；中药材加工；以下范围限分支机构经营：中药材、抗生素、中药饮片、中西成药、生化药品、化学药制剂、保健食品的销售。	100	100	非同一控制下合并
昆明制药集团国际医药发展有限公司	云南昆明	云南昆明	仅限在国外销售昆明制药集团股份有限公司所生产的原料药、产品制剂；不得在国内销售药品；医药科技开发及咨询服务。	100	100	设立
云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、花卉园艺，五金百货。	100	100	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	片剂、颗粒剂、散剂、丸剂、茶剂、硬胶囊剂、糖浆剂、植物提取物（原料药）生产销售；中药材种植；货物进出口。	100	100	非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发；高尿酸痛风保健品、医院制剂的研发；高尿酸痛风药物的临床用药指导；高尿酸痛风症的预防、科普宣传、技术咨询、技术服务；接受政府有关部门授权或委托事项。	100	100	设立
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品、医疗器械生产技术的研发、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	51	51	设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	药品、医疗器械生产技术的研发、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	100	100	设立
昆明紫源投资管理有限公司	云南昆明	云南昆明	项目投资及对所投资的项目进行管理；企业管理；企业形象设计及营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询。	100	100	设立

(1) 昆明银诺医药技术有限公司根据公司章程约定, 合营公司投资总额为 16300 万元, 本公司认缴出资额为 8313 万元, 占注册资本的 51%, 注册资本自营业执照签发之日起 5 年内分 4 期缴付。至资产负债表日, 本公司已完成第一期出资 3500 万元, 占该公司实缴注册资本的 100%。

(2) 昆明紫源投资管理有限公司于 2014 年 4 月 16 日取得营业执照, 注册资本 1000 万元, 本公司认缴出资额为 1000 万元, 占注册资本的 100%。至资产负债表日, 本公司尚未对其实际出资。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司的子公司世通商贸有限公司, 因注册地在香港, 其使用港币做为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资, 本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本, 相关会计处理见长期股权投资; 同一控制下的吸收合并取得的资产、负债, 在合并日按照被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

5.2 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

5.3 分步实现企业合并

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

5.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资

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

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

5.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

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

(2) 合营企业中，合营方的会计处理

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(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) 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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

10. 金融工具

10.1 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

10.2 金融资产和金融负债的分类

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

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

10.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

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

10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

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

单项金额重大标准为大于或等于 500 万元的持有至到期投资。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.12。

(3) 可供出售金融资产

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回

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

(4) 其他

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

10.6 金融资产转移

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

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

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

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

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货**12.1 存货的分类**

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

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

13.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

13.2 会计处理

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

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14. 长期股权投资

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

14.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

14.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

15. 投资性房地产

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

15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

15.2 投资性房地产初始计量

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

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

15.3 投资性房地产的后续计量

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

15.4 投资性房地产减值准备

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量

(2). 折旧方法

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

17. 在建工程

17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

17.2 在建工程结转为固定资产的时点

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

18. 借款费用

18.1 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。

18.2 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。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

21.1 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。

21.2 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。

21.3 无形资产的后续计量

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

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(5)除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20. 长期资产减值

22.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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

(2)存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22.2 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。

22.3 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。

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

21. 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

25.1 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。

25.2 预计负债的计量方法

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

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

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

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

24. 股份支付

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.26.4 修改计划的处理

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

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

2.26.5 终止计划的处理

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

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

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

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

25. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

26. 收入

26.1 销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

注：结合公司自身情况予以表述。

28.2 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。

28.3 让渡资产使用权收入确认

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

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

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂

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

30.1 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。

30.2 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。

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

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

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

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

29. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法

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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

32.1 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配,在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

32.2 安全生产费核算方法

32.2.1 计提标准

根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”(财企[2012]16号)规定:

(1) 企业安全生产费用按月提取。

(2) 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- ①营业收入不超过 1000 万元的,按照 4%提取;
- ②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 2%提取;
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.5%提取;
- ④营业收入超过 10 亿元的部分,按照 0.2%提取。

32.2.2 核算方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8号)的有关规定,安全生产费用核算方法如下:

(1) 照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本,同时记入专项储备科目。

(2) 企业使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32.3 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件,则继续确认所转移的金融资产整体,因资产转移而收到的对价,视同企业的融资借款,在收到时确认为一项金融负债。

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入,对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

32. 其他

主要会计政策变更

(1) 会计政策变更的性质、内容和原因。

会计政策变更的内容和原因	审批程序
根据《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》规定,公司将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,由“长期股权投资”调至“可供出售金融资产”核算,此项会计政策变更采用追溯调整法。	经2015年3月10日第七届三十七次董事会审议批准
根据《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》规定,公司将未在下一会计期间发放的辞退福利由“应付职工薪酬”调至“长期应付职工薪酬”列报,此项会计政策变更采用追溯调整法。	经2015年3月10日第七届三十七次董事会审议批准
根据《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》规定,公司将未在当期损益项目确认的各项利得和损失由“资本公积”调至“其他综合收益”核算,此项会计政策变更采用追溯调整法。	经2015年3月10日第七届三十七次董事会审议批准

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》规定，公司将与资产相关的政府补助由“其他非流动负债”调至“递延收益”列报，此项会计政策变更采用追溯调整法。	经 2015 年 3 月 10 日第七届三十七次董事会审议批准
---	---------------------------------

其他说明：

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。公司对《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）和《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）准则于2014年7月1日起施行。

经本公司董事会决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对列报前期财务报表项目及金额的影响如下： 准则名称 会计政策变更的内容 对2013年12月31日/2013年度相关财

(2) 当期和各个列报前期财务报表受影响的项目名称和调整金额。

上述会计政策变更对合并会计报表各科目的影响情况见下表（正数为调增，负数为调减）：

准则名称	科目	对 2013 年初合并报表的影响金额	对 2013 年末合并报表的影响金额
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》	应付职工薪酬	-14,700,725.00	-17,165,105.52
	长期应付职工薪酬	14,700,725.00	17,165,105.52
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	长期股权投资	-3,015,000.00	
	可供出售金融资产	3,015,000.00	
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	资本公积	-476,464.34	-346,441.37
	其他综合收益	476,464.34	346,441.37
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	其他非流动负债	-22,955,000.00	-33,460,959.60
	递延收益	22,955,000.00	33,460,959.60

六、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2. 税收优惠

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

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

子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司于2012年9月取得《高新技术企业证书》，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年。

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	300,763.95	165,632.03

银行存款	513,407,570.89	278,238,552.34
其他货币资金	51,045,053.08	55,351,607.99
合计	564,753,387.92	333,755,792.36
其中：存放在境外的款项总额	36,010.38	

其他说明

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币 47,942,093.80 元，为开具银行承兑汇票及信用证的保证金，在其他货币资金中列示。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	127,449,527.45	122,159,460.35
商业承兑票据		
合计	127,449,527.45	122,159,460.35

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	506,647,780.22	96.67	90,104,449.82	17.78	416,543,330.4	454,030,319.07	96.34	91,412,078.66	20.13	362,618,240.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,457,077.41	3.33	17,457,077.41	100	0.0	17,253,066.45	3.66	17,253,066.45	100	0.00
合计	524,104,857.63	/	107,561,527.23	/	416,543,330.4	471,283,385.52	/	108,665,145.11	/	362,618,240.41

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
文本：1			

文本:1			
1 年以内小计	427,434,375.77	21,371,718.79	5.00
1 至 2 年	7,984,020.39	1,197,603.06	15.00
2 至 3 年	1,801,711.02	540,513.30	30.00
3 年以上	69,427,673.04	66,994,614.67	96.50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	506,647,780.22	90,104,449.82	17.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,266,421.32

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南省麦迪森医药有限公司	货款	1,315,445.00	无法收回		否
福建省闽台医药有限公司	货款	538,077.60	无法收回		否
国药控股江苏有限公司中药批发分公司	货款	473,443.74	无法收回		否
成都市武侯区医药总公司新特药部	货款	334,623.64	无法收回		否
福建省宁德医药采购供应站	货款	277,760.00	无法收回		否
广汉广海医药公司重庆部	货款	250,808.00	无法收回		否
红河州红远有限责任公司	货款	236,765.00	无法收回		否
成都市医药总公司药品科	货款	221,085.50	无法收回		否
北京丰科城医药有限公司	货款	215,158.91	无法收回		否
保山市医药公司	货款	194,806.89	无法收回		否
四川省医药保健品总公司	货款	159,073.00	无法收回		否
山东滨州医药集团公司	货款	134,254.80	无法收回		否
云南省梁河县医药公司	货款	133,448.11	无法收回		否
南京医药股份有限公司药品分公司	货款	123,291.54	无法收回		否
云南省保山市对外贸易公司药品经营部	货款	115,169.00	无法收回		否
云南省潞西市药材有限公司	货款	112,408.00	无法收回		否
云南省医药医疗器械工业公司销售部（徐俊峰）	货款	103,220.00	无法收回		否
衡水人康医药保健品有限公司人康药品批发部	货款	101,050.00	无法收回		否

国药控股江苏有限公司西药批发分公司	货款	100,673.25	无法收回		否
昆明五华医药有限责任公司(泸州医学院经营部)	货款	99,999.80	无法收回		否
广西吉丰药业有限责任公司	货款	98,525.00	无法收回		否
云南省开远医药采购供应站	货款	88,905.73	无法收回		否
青岛华氏国风医药有限责任公司	货款	69,269.50	无法收回		否
济宁市医药(集团)总公司开元医药分公司	货款	68,088.00	无法收回		否
德宏州医药公司保山医药药材站	货款	67,774.00	无法收回		否
山东省淄博医药采购供应站(新特药)	货款	65,100.00	无法收回		否
洛阳医药采购供应站老城经营部	货款	59,739.20	无法收回		否
大理洱源诚信药业有限公司	货款	52,761.50	无法收回		否
武定县医药公司	货款	51,598.84	无法收回		否
泸西县医药公司	货款	41,758.30	无法收回		否
广西华宝堂医药有限公司	货款	41,160.00	无法收回		否
南涧县医药有限责任公司	货款	38,565.00	无法收回		否
江苏省药材公司	货款	37,083.33	无法收回		否
灵宝市医药公司	货款	35,100.00	无法收回		否
忻州药业(集团)有限公司新特药分公司	货款	33,726.80	无法收回		否
云南省药材公司经营分公司	货款	23,745.02	无法收回		否
南阳市药品药材有限责任公司	货款	23,400.00	无法收回		否
内蒙古医药公司	货款	20,500.00	无法收回		否
河北省衡水医药采购供应站	货款	18,977.40	无法收回		否
焦作市人民医院	货款	16,364.32	无法收回		否
四川绵阳市瑞祥药业有限责任公司	货款	15,316.60	无法收回		否
陕西新世界医药有限公司	货款	12,840.00	无法收回		否
北京市新光医药经营公司	货款	10,500.00	无法收回		否
石家庄市医药贸易有限公司	货款	9,846.00	无法收回		否
山东力诺医药有限公司章丘分公司	货款	5,600.00	无法收回		否
昆药制药药品销售公司	保证金	5,269.00	无法收回		否
安康市新宇医药有限公司	货款	4,880.00	无法收回		否
成都市医药工业公司	货款	4,400.00	无法收回		否
沈阳南六成大方圆医药有限公司	货款	2,102.00	无法收回		否
四川省中药材公司经营部	货款	1,680.00	无法收回		否
北京嘉事裕丰医药有限责任公司	货款	1,284.00	无法收回		否
合计		6,266,421.32	/	/	/

应收账款核销说明:

①2014年12月9日,本公司七届三十一一次董事会决议通过资产核销的议案,对应收账款进行核销,公司对长期无业务往来,同时在工商行政管理局已注销、吊销或长期未年检的37家客户的应收账款进行了清理,金额5,775,914.69元,已全额计提坏账准备。②2015年1月12日,本公司的子公司昆明中药厂有限公司第四届第九次董事会决议同意对工商查询已注销的13家客商所涉及的应收款项进行核销,金额合计485,237.63元,已全额计提坏账。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南省医药有限公司	客户	32,882,428.48	0-3年以上	6.26
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	客户	23,154,625.64	0-2年	4.42
南京华东医药有限责任公司	客户	17,912,165.25	1年以内	3.42
云南鸿云药业有限公司	客户	17,538,379.95	0-2年	3.35
云南东昌医药有限公司	客户	14,247,047.21	1年以内	2.72
合计		105,734,646.53		20.17

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	96,444,752.54	97.71	58,109,710.22	90.80
1至2年	1,491,347.16	1.51	3,561,891.67	5.56
2至3年	369,704.85	0.37	1,558,768.16	2.44
3年以上	401,035.62	0.41	769,827.32	1.20
合计	98,706,840.17	100	64,000,197.37	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付账款比例
重庆恒韵医药有限公司	29,492,240.00	29.88
广西灵峰药业有限公司	10,947,595.70	11.09
海南快克药业有限公司	7,266,904.50	7.36
文山金旺道地药材种植有限公司	3,181,750.00	3.22
江西仁和药业有限公司	2,959,579.60	3.00

合 计	53,848,069.80	54.55
-----	---------------	-------

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,192,207.80	90.17	7,251,929.81	9.39	69,940,277.99	64,070,481.98	88.39	6,038,317.26	9.42	58,032,164.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,415,344.27	9.83	8,415,344.27	100	0.00	8,415,344.27	11.61	8,415,344.27	100	0.00
合计	85,607,552.07	/	15,667,274.08	/	69,940,277.99	72,485,826.25	/	14,453,661.53	/	58,032,164.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	63,859,032.29	3,192,951.62	5.00
1 至 2 年	1,507,721.23	150,772.13	15.00

2 至 3 年	748,086.59	112,212.99	30.00
3 年以上	11,077,367.69	3,795,993.07	34.27
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	77,192,207.80	7,251,929.81	64.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,251,929.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市土地矿产储备中心昆明国家高新技术产业开发区分中心	政府机构	19,880,000.00	1 年以内	23.22	
呈贡工业区管理委员会	政府机构	6,400,000.00	3-4 年	7.48	
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	5.18	
瑞丽中信商号	客户	3,979,103.33	5 年以上	4.65	
文山县苗乡三七实业有限公司	客户	3,000,000.00	4-5 年	3.50	
合计	/	37,695,344.27	/	44.03	

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,261,628.25		89,261,628.25	188,507,223.60	711,938.57	187,795,285.03
在产品	29,525,329.28		29,525,329.28	46,373,508.84		46,373,508.84

库存商品	367,379,209.40	5,312,897.63	362,066,311.77	326,541,655.06	2,443,471.13	324,098,183.93
包装物及低值易耗品	8,128,749.04		8,128,749.04	7,069,148.94		7,069,148.94
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	494,294,915.97	5,312,897.63	488,982,018.34	568,491,536.44	3,155,409.70	565,336,126.74

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	711,938.57			711,938.57		
在产品						
库存商品	2,443,471.13	3,975,678.13		1,106,251.63		5,312,897.63
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,155,409.70	3,975,678.13		1,818,190.20		5,312,897.63

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,143,131.11	42,003,364.83
理财产品	110,000,000.00	390,000,000.00
国债标准券 GC-1		120,500,000.00
信用证	6,902,055.00	
合计	136,045,186.11	552,503,364.83

其他说明

其他流动资产本期减少了 4.16 亿元，主要是因本公司期末购买的保本保收益型理财产品下降。

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	149,060,621.60	3,015,000.00	146,045,621.60	533,998.08		533,998.08
按公允价值计量的	945,621.60		945,621.60	533,998.08		533,998.08
按成本计量的	148,115,000.00	3,015,000.00	145,100,000.00			
合计	149,060,621.60	3,015,000.00	146,045,621.60	533,998.08		533,998.08

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

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

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
保本保收益理财产品		148,115,000.00		148,115,000.00						
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司		3,015,000.00	3,015,000.00		3,015,000.00			3,015,000.00	45%	
合计		151,130,000.00	3,015,000.00	148,115,000.00	3,015,000.00			3,015,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

(1) 2004 年 12 月昆明贝克诺顿制药有限公司以 135.00 万元与瑞丽昆凰贸易有限公司合资成立缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司，拥有 45% 的股权。2005 年 12 月追加投资 166.50 万元，总计投资 301.50 万元，占 45% 的股权。由于缅甸国内环境的影响，生产经营一直未能正常开展，同时受所在国其他管制影响，昆明贝克诺顿制药有限公司对该境外联营公司有效实施重大影响存在妨

碍，因此采用成本法对其进行核算。由于受缅甸政府各方面政策的影响，本公司无法对缅甸凤凰国药厂进行有效控制，已全额计提减值准备。本期将其转入按成本计量的可供出售金融资产。

(2)按成本计量的可供出售金融资产中 1.45 亿元为本公司期末购买的非保本保收益型理财产品。

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

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

10、投资性房地产

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		67,911,761.03		67,911,761.03
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		67,911,761.03		67,911,761.03
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4. 期末余额		67,911,761.03	67,911,761.03
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		2,250,607.14	2,250,607.14
(1) 计提或摊销			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额		2,250,607.14	2,250,607.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值		65,661,153.89	65,661,153.89
1. 期末账面价值		65,661,153.89	65,661,153.89
2. 期初账面价值			

其他说明

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

本公司 2014 年第七届二十六次董事会决议出让在呈贡工业园区七甸片区购置的土地。本期将土地的购置成本及截止 2014 年 12 月 31 日发生的土地平整费等调整计入投资性房地产。

11、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设	合计
----	--------	------	------	-------	----

				备	
一、账面原值：					
1. 期初余额	310,003,164.44	317,807,413.10	18,968,558.04	15,593,638.81	662,372,774.39
2. 本期增加金额	47,733,048.41	163,348,643.48	1,005,394.82	2,520,688.12	214,607,774.83
(1) 购置	675,037.79	24,711,913.28	1,005,394.82	2,288,785.34	28,681,131.23
(2) 在建工程转入	47,058,010.62	138,636,730.20	-	231,902.78	185,926,643.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	32,515.58	1,989,304.79	687,235.30	1,629,271.58	4,338,327.25
(1) 处置或报废	32,515.58	1,989,304.79	687,235.30	1,629,271.58	4,338,327.25
4. 期末余额	357,703,697.27	479,166,751.79	19,286,717.56	16,485,055.35	872,642,221.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	144,914,560.22	188,439,154.34	11,001,037.43	11,020,238.22	355,374,990.21
2. 本期增加金额	15,328,061.10	31,028,703.36	1,849,276.30	1,877,273.03	50,083,313.79
(1) 计提	15,328,061.10	31,028,703.36	1,849,276.30	1,877,273.03	50,083,313.79
3. 本期减少金额	22,086.44	1,832,058.20	657,000.87	1,570,863.14	4,082,008.65
(1) 处置或报废	22,086.44	1,832,058.20	657,000.87	1,570,863.14	4,082,008.65
4. 期末余额	160,220,534.88	217,635,799.50	12,193,312.86	11,326,648.11	401,376,295.35
三、减值准备					
1. 期初余额	2,376,588.01	2,651,942.45	79,579.34		5,108,109.80
2. 本期增加金额	26,373.12	1,131.50	1,582.33		29,086.95
(1) 计提	26,373.12	1,131.50	1,582.33		29,086.95
3. 本期减少金额		25,012.15	17,419.26		42,431.41
(1) 处置或报废		25,012.15	17,419.26		42,431.41
4. 期末余额	2,402,961.13	2,628,061.80	63,742.41		5,094,765.34
四、账面价值					

1. 期末账面价值	195,080,201.26	258,902,890.49	7,029,662.29	5,158,407.24	466,171,161.28
2. 期初账面价值	162,712,016.21	126,716,316.31	7,887,941.27	4,573,400.59	301,889,674.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,883,027.19	5,502,758.26	2,362,105.33	18,163.60	
合计	7,883,027.19	5,502,758.26	2,362,105.33	18,163.60	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

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

其他说明：

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

12、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	20,526,523.73		20,526,523.73	192,450,644.14		192,450,644.14
合计	20,526,523.73		20,526,523.73	192,450,644.14		192,450,644.14

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高技术制剂示范项目	25,798.41	160,984,743.52	6,214,694.70	167,199,438.22			64.81	100				募投与自筹
ARCO项目认证	8,073.00	476,753.70				476,753.70	0.59	1				自筹
动力分厂2号污水处理站改造项目	385.61	3,685,628.89			124,578.21	3,561,050.68	95.58	98				自筹
中药现代化基地建设	33,011.00	17,878,387.00	8,974,136.98		15,677,729.00	11,174,794.98	25.51	25				募投与自筹
昆药医院改造	290.00		1,446,059.90			1,446,059.90	49.86	50				自筹
合计	67,558.02	183,025,513.11	16,634,891.58	167,199,438.22	15,802,307.21	16,658,659.26	/	/			/	/

其他说明

在建工程项目的其他减少主要为转入投资性房地产。

13、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	土地使用权	药品文号	药品专利	复方磷酸茶酚 唑片	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,346,168.00	162,385,742.68		5,098,532.58	3,000,000.00	173,830,443.26
2. 本期增加金额	825,950.31	91,646,904.79				92,472,855.10
(1) 购置	825,950.31	91,646,904.79				92,472,855.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		51,162,132.30				51,162,132.30
(1) 处置						
(2) 其他转出		51,162,132.30				51,162,132.30
4. 期末余额	4,172,118.31	202,870,515.17		5,098,532.58	3,000,000.00	215,141,166.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,286,682.04	10,920,372.06		1,090,281.76	2,900,000.00	17,197,335.86
2. 本期增加金额	734,575.69	4,204,932.73		744,331.73	100,000.00	5,783,840.15
(1) 计提	734,575.69	4,204,932.73		744,331.73	100,000.00	5,783,840.15
3. 本期减少金额		2,250,607.14				2,250,607.14
(1) 处置						
(2) 其他转出		2,250,607.14				2,250,607.14
4. 期末余额	3,021,257.73	12,874,697.65		1,834,613.49	3,000,000.00	20,730,568.87
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,150,860.58	189,995,817.52		3,263,919.09		194,410,597.19
2. 期初账面价值	1,059,485.96	151,465,370.62		4,008,250.82	100,000.00	156,633,107.40

15、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
在研植物药	35,946,102.47	16,138,975.02				6,240,725.99	45,844,351.50
新技术采集	6,121,777.19	879,577.62				148,012.31	6,853,342.50
中保品种	7,387,335.93	476,065.18				289,757.21	7,573,643.90
新项目	3,896,703.55	3,085,721.97				374,681.88	6,607,743.64
技术支持项目	1,974,735.00	1,807,886.07				142,586.93	3,640,034.14
合计	55,326,654.14	22,388,225.86				7,195,764.32	70,519,115.68

16、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

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

合计	603,320.05				603,320.05
----	------------	--	--	--	------------

其他说明

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

2、非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

2.1 商誉的金额和确定方法

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

2.2 购买日或出售日的确定方法

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

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

2.3 相关交易公允价值的确定方法

以净资产的评估价值作为公允价值。

17、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	2,312,673.47	601,000.00	1,006,758.44		1,906,915.03
租金	519,119.70	665,000.00	23,041.00		1,161,078.70
上海办装修		3,457,731.81	1,152,277.32		2,305,454.49
北京办装修		198,525.76	60,660.60		137,865.16
餐厅改造		37,988.00	3,165.66		34,822.34
合计	2,831,793.17	4,960,245.57	2,245,903.02		5,546,135.72

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	134,115,790.53	21,691,984.57		22,204,562.54
预提费用	130,028,219.73	19,418,068.72		21,262,925.76
激励绩效工资	54,008,397.40	8,190,383.85		5,464,263.00
专项储备				219,065.92
递延收益				574,643.94
合计	318,152,407.66	49,300,437.14		49,725,461.16

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	819,201.60	122,880.24		61,136.71
合计	819,201.60	122,880.24		61,136.71

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	122,880.24	49,177,556.9	61,136.71	49,664,324.5
递延所得税负债	122,880.24	0.00	61,136.71	0.00

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	483,248.45	30,998.45
可抵扣亏损	2,059,392.45	2,374,912.34
合计	2,542,640.90	2,405,910.79

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		122,255.77	
2015	251,387.02	251,387.02	
2016	320,151.55	320,151.55	
2017	158,757.95	158,419.26	
2018	9,193,550.19	14,272,528.54	
2019	1,091,030.40		
合计	11,014,877.11	15,124,742.14	/

19. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

为固定资产预付的款项，主要为本公司、本公司的子公司昆明中药厂有限公司、西双版纳版纳药业有限责任公司及昆明制药集团金泰得药业股份有限公司预付的设备款。

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,000,000.00	
抵押借款	15,400,000.00	
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	104,400,000.00	30,000,000.00

21、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	137,056,641.79	114,193,787.59
合计	137,056,641.79	114,193,787.59

22、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	267,258,968.99	281,700,393.84
工程、设备款	3,926,497.08	32,118,423.54
委托加工费	2,706,455.72	2,875,123.10
其他	1,196,333.29	252,037.69
合计	275,088,255.08	316,945,978.17

其他说明

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

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	68,923,845.80	77,376,502.85

合计	68,923,845.80	77,376,502.85
----	---------------	---------------

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,810,469.08	310,312,554.79	296,022,684.85	68,100,339.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,093,993.67	25,984,529.10	25,893,934.93	1,184,587.84
三、辞退福利		506,633.18	506,633.18	
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,904,462.75	336,803,717.07	322,423,252.96	69,284,926.86

(2). 短期薪酬列示:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,174,002.78	266,485,774.03	253,588,461.43	56,071,315.38
二、职工福利费	1,183,022.17	10,576,268.44	10,538,753.94	1,220,536.67
三、社会保险费	178,440.63	13,527,185.28	13,455,929.30	249,696.61
其中：医疗保险费	154,090.34	11,840,367.20	11,776,425.08	218,032.46
工伤保险费	6,637.12	645,407.47	642,646.28	9,398.31
生育保险费	17,713.17	1,041,410.61	1,036,857.94	22,265.84
四、住房公积金	968,665.34	11,189,386.05	11,418,511.72	739,539.67
五、工会经费和职工教育经费	8,306,338.16	8,533,940.99	7,021,028.46	9,819,250.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	53,810,469.08	310,312,554.79	296,022,684.85	68,100,339.02

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	319,995.28	24,498,667.38	24,413,362.37	405,300.29
2、失业保险费	773,998.39	1,485,861.72	1,480,572.56	779,287.55
3、企业年金缴费				

合计	1,093,993.67	25,984,529.10	25,893,934.93	1,184,587.84
----	--------------	---------------	---------------	--------------

25、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	22,824,193.37	14,791,280.80
增值税	13,315,116.03	13,566,119.20
营业税	67,866.54	245,365.32
城市维护建设税	1,070,430.07	1,359,628.36
印花税	255,988.25	174,109.97
个人所得税	3,754,540.60	4,753,981.84
房产税	1,260,557.91	724,111.07
土地使用税	65,794.18	158,133.19
教育费附加	472,493.16	693,654.14
地方教育费附加	287,737.19	319,132.19
合计	43,374,717.30	36,785,516.08

26、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,715.00	
企业债券利息		5,366,666.67
短期借款应付利息	623,166.67	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	668,881.67	5,366,666.67

27、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		339,424.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		339,424.48

28、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	98,319,013.92	104,147,205.78
保证金	58,023,744.18	39,760,670.60
代收代付款项	6,481,716.52	5,576,131.52
往来款	13,475,157.64	11,975,157.64
原外商投资企业提取的中方住房基金	3,713,069.73	3,713,069.73
其他	7,669,276.96	4,883,752.52

合计	187,681,978.95	170,055,987.79
----	----------------	----------------

29、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

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

30、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

根据中国银行间市场交易商协会文件 [2012]CP121号《接受注册通知书》，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。本公司于2013年5月16日成功发行第一期短期融资券1.5亿元，并已于2014年5月15日归还完毕。

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期应付债券		2013年5月16日	1年	150,000,000.00	150,000,000.00				150,000,000.00	
合计	/	/	/	150,000,000.00	150,000,000.00				150,000,000.00	

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	22,556,743.00	17,165,105.52

合计	22,556,743.00	17,165,105.52
----	---------------	---------------

32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,460,959.60	11,600,000.00	2,120,181.08	42,940,778.52	收到与资产相关的政府补助，因相关资产尚未建成，与其相关的政府补助在递延收益核算
合计	33,460,959.60	11,600,000.00	2,120,181.08	42,940,778.52	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
复方抗疟疾新药 ARCO 的产业化与国际化项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
ARCO 项目的贴息	500,000.00				500,000.00	与资产相关
冻干粉针扩建项目	4,320,000.00		540,000.00		3,780,000.00	与资产相关
天然植物药原料药创新基地建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
蒿甲醚制剂国际化发展能力建设	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
中药现代化提产扩能（新版 GMP 认证）	4,000,000.00	10,000,000.00			14,000,000.00	与资产相关
舒肝颗粒产品开发及产业化项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
傣药“珠子草”深度开发珠子草多酚片产业化项目	157,659.00	300,000.00	90,000.00		367,659.00	与收益相关
民族药(傣	3,673,300.60		905,181.08		2,768,119.52	与收益相关

药)产业化升级项目						
职工保障性住房补贴	810,000.00		45,000.00		765,000.00	与资产相关
三七总皂苷工艺技术革新及新药开发技术项目	800,000.00		320,000.00		480,000.00	与资产相关
企业技术改造升级项目	100,000.00		100,000.00			与资产相关
舒肝颗粒二次开发项目	600,000.00	500,000.00			1,100,000.00	与收益相关
发展生物产业项目资金		600,000.00	120,000.00		480,000.00	与资产相关
新型抗炎镇痛药帕瑞昔布钠的开发		200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	33,460,959.60	11,600,000.00	2,120,181.08		42,940,778.52	/

33、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

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

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

2013年为《股权激励计划》实施的第三个授予年度，2013年5月6日公司七届九次董事会审议通过公司股份回购的议案，截至2013年6月14日止，本公司2013年从二级市场回购412,662.00股授予激

励对象，回购股票使用资金10,129,965.02元，中审亚太会计师事务所出具中审亚太验[2013]020005号验资报告。截止2013年7月22日，本次授予的412,662.00股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

2014年为《股权激励计划》实施的第四个授予年度，2014年4月21日公司七届十七次董事会审议通过公司股份回购的议案，截至2014年5月21日止，本公司2014年从二级市场回购609,191.00股授予激励对象，回购股票使用资金13,254,715.95元，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验[2014] 020004号验资报告。截止2014年6月10日，本次授予的609,191.00股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

根据《公司激励计划考核办法》，激励对象在各批次解锁的限制性股票的解锁日的前一个会计年度的个人绩效考核合格，2012年7月2日解锁的股权激励股份数量162,308.00股，2013年解锁的股权激励股份数量327,805.00股。2014年解锁的股权激励股份数量393,997.00股。

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

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

34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	836,566,151.86		6,927,053.87	829,639,097.99
其他资本公积	16,380,928.64			16,380,928.64
合计	852,947,080.50		6,927,053.87	846,020,026.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少692.71万元，主要是收购子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司部分少数股东股权差额部分冲减股本溢价。

35、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	346,441.37	410,760.61		61,743.53	349,017.08		695,458.45
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	346,441.37	411,623.52		61,743.53	349,879.99		696,321.36
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-862.91			-862.91		-862.91
其他综合收益合计	346,441.37	410,760.61	-	61,743.53	349,017.08	-	695,458.45

36、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,669,869.79		1,200.00	2,668,669.79
合计	2,669,869.79		1,200.00	2,668,669.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

37、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,078,535.85	21,566,244.74		115,644,780.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	94,078,535.85	21,566,244.74		115,644,780.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	466,819,308.28	347,396,388.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	466,819,308.28	347,396,388.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	292,237,273.75	231,623,314.73
减：提取法定盈余公积	21,566,244.74	17,947,595.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	119,395,561.95	94,252,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	618,094,775.34	466,819,308.28

39、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,093,238,757.68	2,872,247,955.27	3,559,326,697.55	2,517,833,637.34
其他业务	27,270,392.48	14,542,229.72	24,968,221.54	21,601,253.31
合计	4,120,509,150.16	2,886,790,184.99	3,584,294,919.09	2,539,434,890.65

40、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	203,060.07	819,641.53
城市维护建设税	15,245,999.30	12,841,471.47
教育费附加	11,116,245.06	9,369,469.94
资源税		

合计	26,565,304.43	23,030,582.94

41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	228,809,445.59	182,282,247.53
工资及附加	135,325,722.75	111,158,484.96
差旅费	170,992,654.04	125,585,217.27
运杂费	22,036,239.00	29,646,616.53
办公费	27,004,793.99	64,238,888.32
市场调研咨询费	5,678,812.03	7,974,047.84
其他	62,692,635.62	21,253,428.77
合计	652,540,303.02	542,138,931.22

42、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	108,366,040.69	87,293,524.36
办公费	20,707,915.01	11,058,338.74
技术开发费	15,280,300.82	18,817,987.57
折旧费	11,791,887.58	6,500,652.37
差旅费	8,929,818.12	6,478,895.01
税金	7,275,343.33	5,032,169.68
中介机构费	5,168,155.38	5,436,438.30
业务招待费	3,206,606.54	3,230,150.89
无形资产摊销	4,107,978.97	5,217,518.70
其他	30,086,207.21	40,557,566.51
合计	214,920,253.65	189,623,242.13

43、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,220,938.55	20,020,096.49
减：利息收入	-3,830,123.74	-5,092,423.86
汇兑损失	628,676.98	415,592.56
减：汇兑收益	-30,282.65	-170.50
金融机构手续费	577,870.42	2,763,901.69
其他	3,784,601.52	3,912,688.25
合计	12,351,681.08	22,019,684.63

44、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,376,415.99	1,092,546.80
二、存货跌价损失	3,975,678.13	2,520,219.32

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		3,015,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	29,086.95	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		358,089.08
合计	10,381,181.07	6,985,855.20

45、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	36,156.12	33,374.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	22,542,184.42	4,957,540.93
合计	22,578,340.54	4,990,915.81

其他说明：

本期取得的其他投资收益主要为购买理财产品取得的投资收益。

46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	73,013.87	246,734.47	73,013.87
其中：固定资产处置	73,013.87	246,734.47	73,013.87

利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	26,499,255.48	18,395,798.33	26,499,255.48
其他	384,005.59	466,591.35	384,005.59
合计	26,956,274.94	19,109,124.15	26,956,274.94

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高管人才奖励	3,256,300.88		与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项款	3,000,000.00		与收益相关
云南省科学技术厅人才引进拨款	1,600,000.00	1,600,000.00	与收益相关
2013 年度企业上市融资和债券融金专项奖励款	1,500,000.00		与收益相关
人力及社会保障拨款	1,449,700.00	518,600.00	与收益相关
工业企业技术创新扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
民族药(傣药)产业化升级项目	905,181.08	466,699.40	与收益相关
注射用曲扎芪昔临床前研究	900,000.00		与收益相关
昆明市科技型中小企业技术创新基金项目补助(贷款贴息)	892,000.00		与收益相关
络泰注射用血塞通二次开发及产业化项目经费	800,000.00	1,200,000.00	与收益相关
热不稳定和难溶性药物冷冻干燥制剂研究平台	600,000.00		与收益相关
冻干粉针扩建项目	540,000.00	640,000.00	与资产相关
三五工程项目拨款	500,000.00		与收益相关
政府高层次人才奖励	500,000.00	2,212,292.92	与收益相关
中央外经贸发展项目补助资金	497,000.00		与收益相关
工业稳增长奖金	468,400.00		与收益相关
治疗脑卒中化学 1 类新药注射液灯盏花乙素临床前研究	400,000.00		与收益相关
走出去战略资金	360,000.00		与收益相关

三七总皂苷工艺技术革新及新药开发技术项目	320,000.00		与资产相关
昆明市科技局板清大品种培养及二次开发补助款	300,000.00		与收益相关
特色化学药品蒿甲醚注射液二次开发及产业化	300,000.00		与收益相关
治疗白血病化学药1类新药蒿甲醚冻干粉针剂临床前研究	300,000.00		与收益相关
治疗高尿酸症痛风中药天然药物类别新药芒果苷胶囊临床前研究经费	300,000.00	600,000.00	与收益相关
贷款财政贴息及生产补助资金	200,000.00		与收益相关
海外高层次人才引进拨款	200,000.00		与收益相关
昆明市西山区科技创新认定奖	200,000.00		与收益相关
昆明市西山区内部外引培训奖励	200,000.00		与收益相关
三七GAP种植基地建设	200,000.00		与收益相关
注射用血塞通冻干粉针优势产品技术升级	200,000.00		与收益相关
外贸发展补助资金	158,800.00		与收益相关
发展生物产业项目资金	120,000.00		与资产相关
企业技术改造升级项目	100,000.00		与资产相关
特色中药技术创新建设补助	50,000.00	475,000.00	与收益相关
驰名商标奖		400,000.00	与收益相关
创新人才或团队一次性研发及安家经费		300,000.00	与收益相关
扶贫项目财政贴息款		300,000.00	与收益相关
富宁县科技局奖金		500,000.00	与收益相关
经济发展突出贡献奖励		450,000.00	与收益相关
名牌产品奖		640,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务支出拨款		717,000.00	与收益相关
市场开拓资金		507,000.00	与收益相关
舒肝颗粒项目研究补助		345,000.00	与收益相关
云南省高新技术产业		800,000.00	与收益相关

项目经费			
招商引资先进企业领导班子奖励		500,000.00	与收益相关
注射用血塞通（冻干）安全性再评价项目补助		1,000,000.00	与收益相关
奖励款	559,400.00	1,974,613.01	与收益相关
其他研发项目补助	1,865,000.00	850,000.00	与收益相关
职工保障性住房补贴	45,000.00		与资产相关
其他	1,712,473.52	1,399,593.00	与收益相关
合计	26,499,255.48	18,395,798.33	/

47、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	153,127.67	378,427.79	153,127.67
其中：固定资产处置损失	153,127.67	378,427.79	153,127.67
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	172,899.57	799,150.00	172,899.57
其他	217,698.25	355,130.96	217,698.25
合计	543,725.49	1,532,708.75	543,725.49

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,830,985.52	46,981,196.56
递延所得税费用	425,024.02	1,003,429.42
合计	58,256,009.54	47,984,625.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	365,951,131.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,892,669.79
子公司适用不同税率的影响	1,368,258.89
调整以前期间所得税的影响	-564,484.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,080,731.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-793,864.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	272,697.77

异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	58,256,009.54

49、其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	410,760.61	61,743.53	349,017.08	-152,968.20	-22,945.23	-130,022.97
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	411,623.52	61,743.53	349,879.99	-152,968.20	-22,945.23	-130,022.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	411,623.52	61,743.53	349,879.99	-152,968.20	-22,945.23	-130,022.97
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有效部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
5. 外币财务报表折算差额	-862.91		-862.91			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-862.91		-862.91			
其他						
归属于少数股东的其他综合收益的						
三、其他综合收益合计	410,760.61	61,743.53	349,017.08	-152,968.20	-22,945.23	-130,022.97

50、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	43,426,246.46	28,932,482.13
利息收入	3,830,123.74	5,092,423.86
收回备用金或暂借款	9,204,901.73	2,450,781.17
与收益相关政府补助	25,179,074.40	28,901,757.93
其他	454,723.18	13,838,725.87
合计	82,095,069.51	79,216,170.96

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	218,276,925.07	144,946,312.83
差旅费	177,112,111.72	93,396,945.76
运费	21,323,450.88	29,340,042.57
保证金	24,701,599.35	20,917,409.46
办公费	47,304,393.07	58,917,101.87
业务招待费	3,006,685.91	3,130,746.79
市场调研费咨询费	5,323,977.99	5,437,547.03
广告费	10,055,352.58	11,016,041.75
技术开发费	14,973,139.45	7,182,566.10
其他	108,104,708.22	55,753,683.87
合计	630,182,344.24	430,038,398.03

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增发费用		3,769,954.18
短期融资券发行登记费		10,500.00
合计		3,780,454.18

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	307,695,122.37	235,644,437.55
加: 资产减值准备	2,254,138.14	-3,505,857.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,083,313.79	39,915,788.48
无形资产摊销	5,783,840.15	5,217,518.70
长期待摊费用摊销	2,245,903.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-53,426.57	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	133,540.37	131,693.32

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,220,938.55	20,020,096.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,578,340.54	-4,990,915.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	425,024.02	1,003,429.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	74,196,620.47	38,274,661.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-186,139,216.07	-72,284,748.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	134,985,037.90	-18,593,846.04
其他	-1,126,200.00	1,137,410.08
经营活动产生的现金流量净额	379,126,295.60	241,969,668.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	516,811,294.12	278,586,598.90
减: 现金的期初余额	278,586,598.90	270,112,416.73
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	238,224,695.22	8,474,182.17

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	516,811,294.12	278,586,598.90
其中: 库存现金	300,763.95	165,632.03
可随时用于支付的银行存款	513,407,570.89	278,420,966.87
可随时用于支付的其他货币资金	3,102,959.28	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	516,811,294.12	278,586,598.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 本公司子公司昆明中药厂有限公司于 2014 年 7 月 4 日以评估价值 8,528 万元，账面价值为 0 的发明专利证书与招商银行滇池路支行签订质押合同，合同约定借款金额 2,900 万元，合同有效期限自 2014 年 7 月 4 日至 2015 年 7 月 4 日。截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,900 万元。

(2) 本公司子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于 2014 年 05 月 23 日以房产面积 4,607.64 平方米，账面价值 475.19 万元、土地使用权面积 9,959.7 平方米、账面价值 81.35 万元，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，最高担保债权 1160 万元，担保期限为 2014 年 05 月 23 日至 2015 年 05 月 22 日，在该合同项下，西双版纳版纳药业有限责任公司向农行西双版纳傣族自治州分行借款 1160 万元，期限为 2014 年 05 月 23 日至 2015 年 05 月 22 日。2014 年 10 月归还 20 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1140 万元。

(3) 本公司孙公司富宁金泰得剥隘七醋有限公司以房产面积 3,061.89 平方米、土地使用权面积 26,709.13 平方米，账面价值 467.21 万元，作为抵押物向中国邮政储蓄银行富宁县支行借款 400 万元，期限为 2014 年 3 月 21 日至 2015 年 3 月 20 日。截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 400 万元。

(4) 本公司子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司于 2014 年 01 月 06 日以房产和土地土地使用权面积 22,950.20 平方米，账面价值 5021.01 万元作为抵押物向富宁县农村信用合作联社借款 2,500 万元，期限为 2014 年 01 月 06 日至 2015 年 12 月 30 日。2014 年 8 月归还 50 万元、12 月归还 220 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,230 万元。其中，重分类至 1 年内到期的金额为 2,230 万元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

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

本期设立增加的子公司明细如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式

西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	傣药文化传播, 食品研发, 日化产品销售。	100	100	设立
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发; 高尿酸痛风保健品、医院制剂的研发; 高尿酸痛风药物的临床用药指导; 高尿酸痛风的预防、科普宣传、技术咨询、技术服务; 接受政府有关部门授权或委托事项。	100	100	设立
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品、医疗器械生产技术的研发、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	51	51	设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资及对所投资的项目进行管理; 企业管理; 企业形象设计及营销策划; 经济信息咨询; 商务信息咨询。	100	100	设立
昆明紫源投资管理有限公司	云南昆明	云南昆明	项目投资及对所投资的项目进行管理; 企业管理; 企业形象设计及营销策划; 经济信息咨询; 商务信息咨询。	100	100	设立

(1) 昆明银诺医药技术有限公司根据公司章程约定, 合营公司投资总额为 16300 万元, 本公司认缴出资额为 8313 万元, 占注册资本的 51%, 注册资本自营业执照签发之日起 5 年内分 4 期缴付。至资产负债表日, 本公司已完成第一期出资 3500 万元, 占该公司实缴注册资本的 100%。

(2) 昆明紫源投资管理有限公司于 2014 年 4 月 16 日取得营业执照, 注册资本 1000 万元, 本公司认缴出资额为 1000 万元, 占注册资本的 100%, 至资产负债表日, 本公司尚未对其实际出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	50		非同一控制下合并
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	云南文山	云南文山	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	89.04		非同一控制下合并
昆明制药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中成药、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	100		设立
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	100		非同一控制下合并
昆明制药集团国际医药发展有限公司	云南昆明	云南昆明	仅限在国外销售昆明制药集团股份有限公司所生产的原料药、产品制剂; 不得在国内销售药品; 医药科技开发及咨询服务。	100		设立
云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、五金百货、花卉园艺	100		设立
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物生产销售; 中药材种植。	100		设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	药品销售等		100	设立
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	云南富宁	云南富宁	食醋及衍生产品的酿造、批发、零售等。		80	设立
昆明制药滇西药品物流有限公司	云南大理	云南大理	中药材、中成药、中药饮片等批发零售		100	设立
西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	傣药文化传播, 食品研发, 日化产品销售	100		
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发; 高尿酸痛风保健品、医院制剂的研发; 高尿酸痛风药物的临床用药指导; 高尿酸痛风症的预防、科普宣传、技术咨询、技术服务; 接受政府有关部门授权或委托事项。	100		
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品、医疗器械生产技术的研发、开发、技术转让、技术服务、技术咨询。	51		
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资及对所投资的项目进行管理; 企业管理; 企业形象设计及营销策划; 经济信息咨询; 商务信息咨询。	100		
昆明紫源投资管理有限公司	云南昆明	云南昆明	项目投资及对所投资的项目进行管理; 企业管理; 企业形象设计及营销策划; 经济信息咨询; 商务信息咨询。	100		

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	50.00	13,491,655.24		117,013,330.42
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	10.96	1,966,193.39		8,400,880.83

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明贝克诺顿制药有限公司	295,302,281.12	40,560,663.88	335,862,945.00	101,836,284.17		101,836,284.17	264,113,725.44	40,042,535.21	304,156,260.65	97,112,910.29		97,112,910.29
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	94,911,600.76	32,171,920.25	127,083,521.01	52,067,872.60	1,725,000.00	53,792,872.60	82,938,112.31	31,627,878.19	114,565,990.50	70,239,222.36	1,710,000.00	71,949,222.36

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明贝克诺顿制药有限公司	547,075,024.36	26,983,310.47	26,983,310.47	27,822,657.18	458,476,005.11	21,002,444.79	21,002,444.79	-1,326,444.17
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	178,097,149.20	4,744,238.67	4,744,238.67	-14,049,561.33	212,723,330.64	-15,297,514.08	-15,297,514.08	27,691,625.38

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明康普	云南昆明	云南昆明	药品生产	37		

莱特双鹤 药业有限 公司						

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且 变动计入当期损益的金融 资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量 且其变动计入当期损益的 金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	945,621.60			945,621.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	945,621.60			945,621.60
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资 产总额	945,621.60			945,621.60
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值 计量且变动计入当期损益 的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、其他

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

业最终控制方是汪力成

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注：

“三、公司基本情况 2、合并财务报表范围”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

“七、合并财务报表项目注释 17、长期股权投资”

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南红塔彩印包装有限公司	云南红塔集团有限公司的控股子公司，本公司监事李双友先生任该公司董事长
重庆华方武陵山制药有限公司	本公司控股股东的孙公司

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
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
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
湘西华方制药有限公司	本公司控股股东的孙公司
重庆华立岩康制药有限公司	本公司控股股东的孙公司
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
浙江华立南湖制药有限公司	本公司控股股东的孙公司

其他说明

重庆华立岩康制药有限公司为本公司第一大股东华方医药科技有限公司的控股子公司北京华方科泰医药有限责任公司的全资子公司；2014年1月6日北京华方科泰医药有限责任公司将重庆华立岩康有限公司100%股权转让给重庆长圣医药有限公司，目前本公司与重庆华立岩康制药有限公司不存在关联关系。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉健民集团随州药业有限公司	购买药品	4,606,312.68	2,190,243.38
武汉健民药业集团股份有限公司	购买药品	7,366,508.33	4,517,083.58
重庆华方武陵山制药有限公司	购买药品	5,123,931.62	13,508,427.35
湘西华方制药有限公司	购买药品	423,076.92	4,036,917.95
华方医药科技有限公司	购买设备		1,473,313.64
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	2,838,563.68	2,968,830.50
武汉健民随州包装工贸有限公司	购买原料	164,803.42	107,497.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	销售商品	364,887.70	491,012.58
华方医药科技有限公司	销售商品	1,300,662.27	1,056,262.35
浙江华立南湖制药有限公司	销售商品	26,837.61	20,128.21

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明制药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2014年6月5日	2015年6月4日	否
	48,000,000.00	2014年12月3日	2015年12月3日	否
	20,000,000.00	2014年5月23日	2017年5月23日	否
	20,000,000.00	2014年7月10日	2015年7月9日	否
	10,000,000.00	2014年7月31日	2015年6月30日	否

	15,000,000.00	2014年11月13日	2015年11月13日	否
世通商贸有限公司	30,000,000.00	2014年11月26日	2015年11月26日	
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	50,000,000.00	2014年7月21日	2015年7月21日	否
		2014年12月11日	2015年12月11日	否

关联担保情况说明

(1) 本公司 2014 年 6 月 5 日与招商银行昆明滇池路支行签订最高额不可撤销担保书，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 3,000 万元担保，期限 1 年，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在招商银行昆明滇池路支行的开票余额为 2766.54 万元，存缴票据保证金 829.96 万元。

(2) 本公司 2014 年 12 月 03 日与中国民生银行股份有限公司昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 4,800 万元担保，期限 1 年，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的开票余额为 6341.71 万元，存缴票据保证金 1907 万元。

(3) 本公司 2014 年 5 月 23 日与东亚银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 2,000 万元担保，期限 3 年，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的开票余额为 951.36 万元，存缴票据保证金 285.35 万元。

(4) 本公司 2014 年 07 月 10 日与曲靖市商业银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在曲靖市商业银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 2,000 万元担保，期限 1 年，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在曲靖市商业银行昆明分行的开票余额为 2431.41 万元，存缴票据保证金 729.42 万元。

(5) 本公司 2014 年 07 月 31 日与农业银行昆明西山支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 1,000 万元担保，期限 11 个月，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在农业银行昆明西山支行的开票余额为 1288.99 万元，存缴票据保证金 408.5 万元。

(6) 本公司 2014 年 11 月 13 日与广发银行昆明海源路支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 1,500 万元担保，期限 1 年，截止 2014 年 12 月 31 日昆明制药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的开票余额为 1890.89 万元，存缴票据保证金 576.98 万元。

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

年，截止 2014 年 12 月 31 日世通商贸有限公司在招商银行股份有限公司昆明滇池路支行的国际信用证、国际保函余额为 0 元。

(8) 公司下属子公司昆明贝克诺顿制药有限公司为其子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司提供信用担保，于 2014 年 07 月 21 日与交通银行护国路支行签定最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在交通银行护国路支行的贷款、开立信用证提供总额度 5,000 万元担保，期限 1 年。昆明贝克诺顿药品销售有限公司于 2014 年 7 月 22 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 500 万元，于 2014 年 12 月 11 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 500 万元，截止 2014 年 12 月 31 日止，共计提供信用担保 1,000 万元。

(3). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,800.52	

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	华方医药科技有限公司	250,000.00		50,000.00	
应收账款	武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	50,017.50	2,500.88	195,692.40	9,784.62
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
预付账款	重庆华立岩康制药有限公司			70,092.00	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	武汉健民药业集团股份有限公司	3,602,114.75	2,419,191.06
应付票据	武汉健民集团随州药业有限公司	2,863,469.24	1,808,811.80
应付账款	武汉健民集团随州药业有限公司	374,876.00	203,959.40
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	899,020.88	52,656.35
其他应付款	华方医药科技有限公司	133,800.00	5,000.00
预收账款	华方医药科技有限公司	15,000.00	63,798.00

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	6,627,357.97
公司本期行权的各项权益工具总额	6,627,357.97
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司股票的市场价
可行权权益工具数量的确定依据	标的股票数量（各期拟授予权益总量）=（各考核年度公司第一次提取购股资金+激励对象等额配比资金）/各考核年度期望股价
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,627,357.97

十三、 承诺及或有事项

1、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响—用于抵押的资产情况

(1) 本公司子公司昆明中药厂有限公司于 2014 年 7 月 4 日以评估价值 8,528 万元，账面价值为 0 的发明专利证书与招商银行滇池路支行签订质押合同，合同约定借款金额 2,900 万元，合同有效期限自 2014 年 7 月 4 日至 2015 年 7 月 4 日。截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,900 万元。

(2) 本公司子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于 2014 年 05 月 23 日以房产面积 4,607.64 平方米，账面价值 475.19 万元、土地使用权面积 9,959.7 平方米、账面价值 81.35 万元，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，最高担保债权 1160 万元，担保期限为 2014 年 05 月 23 日至 2015 年 05 月 22 日，在该合同项下，西双版纳版纳药业有限责任公司向农行西双版纳傣族自治州分行借款 1160 万元，期限为 2014 年 05 月 23 日至 2015 年 05 月 22 日。2014 年 10 月归还 20 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1140 万元。

(3) 本公司孙公司富宁金泰得剥隘七醋有限公司以房产面积 3,061.89 平方米、土地使用权面积 26,709.13 平方米，账面价值 467.21 万元，作为抵押物向中国邮政储蓄银行富宁县支行借款 400

万元，期限为 2014 年 3 月 21 日至 2015 年 3 月 20 日。截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 400 万元。

(4) 本公司子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司于 2014 年 01 月 06 日以房产和土地土地使用权面积 22,950.20 平方米，账面价值 5021.01 万元作为抵押物向富宁县农村信用合作联社借款 2,500 万元，期限为 2014 年 01 月 06 日至 2015 年 12 月 30 日。2014 年 8 月归还 50 万元、12 月归还 220 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,230 万元。其中，重分类至 1 年内到期的金额为 2,230 万元。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	57,992,130.09
经审议批准宣告发放的利润或股利	57,992,130.09

根据本公司 2015 年 3 月 10 日召开的第七届三十七次董事会决议审议通过的《关于公司 2014 年度利润分配的预案》，本公司 2014 年度母公司实现净利润 215,662,447.43 元，加年初未分配利润 210,240,745.29 元，减 2014 年 4 月 11 日 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案，分配净利润 119,395,561.95 元，提取盈余公积金 21,566,244.74 元，合计未分配利润为 284,941,386.03 元。建议 2014 年实施现金红利分配，每 10 股派 1.70 元，合计派发现金股利 57,992,130.09 元，不进行公积金转增股本，剩余 226,949,255.94 元结转下一年度分配

2、 其他资产负债表日后事项说明

4.1 重大投资事项

4.1.1 关于全资子公司昆明中药厂有限公司设立子公司的议案

根据 2015 年 2 月 6 日公司七届三十五次董事会议，为充分发挥中华老字号“昆中药”的品牌优势，发展中药“大健康”产业，本公司全资子公司昆明中药厂有限公司（以下简称“昆中药”）拟设立子公司，该子公司主要从事中药材和农产品的种植（养殖）、收购和销售，中药饮片、保健食品、预包装食品的生产及销售等。该子公司总投资为 500 万元，昆中药以现金投资 400 万元，持股 80%，该子公司经营管理层以现金投资 100 万元，持股 20%。

4.1.2 关于控股子公司昆明银诺医药技术有限公司设立全资子公司的议案

根据 2015 年 2 月 6 日公司七届三十五次董事会议，公司决定拟由本年新成立的控股子公司昆明银诺医药技术有限公司在上海成立全资子公司。根据 2014 年 10 月 10 日召开的公司七届二十六次董事会审议通过的《关于投资 Diabegone（长效降糖药）项目的议案》，公司与海外研发团队共同设立中外合资企业昆明银诺医药技术有限公司，投资 Diabegone（长效降糖药）项目，公司投入金额 8,313 万人民币，持股比例 51%。根据项目的推进和运作需要，昆明银诺医药技术有限公司拟在上海成立全资子公司，注册资本：6,500 万元。

4.1.3 关于投资平安创投医疗健康基金项目的议案

根据 2015 年 2 月 6 日公司七届三十五次董事会议，本公司拟对平安创投医疗健康基金进行 LP 性质投资，投资金额 1,000 万元人民币，担任基金的有限合伙人。该投资属于财务性投资，并可以根据情况进行跟随投资。

4.2 托管经营事项

2015 年 1 月 5 日，公司七届三十四次董事会审议通过了《关于与控股股东签订〈托管经营协议〉暨关联交易的预案》，该议案已于 2015 年 1 月 19 日经公司 2015 年第一次临时股东大会批准实施。华方医药拟将其持有的北京华方科泰医药有限公司托管给本公司经营管理。

4.3 担保情况

本公司 2015 年 01 月 06 日与建设银行昆明城西支行签订最高额保证合同，为子公司昆明制药集团医药商业有限公司在建设银行昆明城西支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 1,900 万元担保，期限 1 年，截止 2015 年 3 月 10 日昆明制药集团医药商业有限公司在建设银行昆明城西支行的开票余额为 1439.07 万元，存缴票据保证金 432.00 万元。

4.4 未决诉讼事项

4.4.1 2015 年 1 月 9 日李金贵向昆明高新技术产业开发区劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁申请：请求裁决本公司支付未签订无固定期限劳动合同的双倍工资差额、违法解除或者终止劳动合同的赔偿金共计 423,000.00 元。由于本公司提出追加被申请人的申请：请求追加劳务派遣机构云南华融人力资源服务有限公司为本案被申请人参加仲裁，昆明高新技术产业开发区劳动人事争议仲裁委员会定于 2015 年 3 月 25 日开庭审理。截止财务报告日，该案仍在等待开庭审理中。

4.4.2 2015 年 1 月 9 日周学田向昆明高新技术产业开发区劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁申请：请求裁决昆药集团支付未签订无固定期限劳动合同的双倍工资差额、违法解除或者终止劳动合同的赔偿金以及看守仓库工资共计 394,564.00 元。由于本公司提出追加被申请人的申请：请求追加劳务派遣机构云南华融人力资源服务有限公司为本案被申请人参加仲裁，昆明高新技术产业开发区劳动人事争议仲裁委员会定于 2015 年 3 月 25 日开庭审理。截止财务报告日，该案仍在等待开庭审理中。

十五、 其他重要事项

1、 其他

8.1 重大筹建项目

8.1.1 复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

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

8.1.2 高技术针剂示范项目

项目总投资 25,798.41 万元，其中建设投资 14,054.53 万元（其中：公用工程、质量保障体系利用公司原有设施 4,088.66 万元），铺底流动资金 11,743.89 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，项目已完工并通过新版 GMP 认证。

8.1.3 小容量注射剂扩产项目

项目总投资 22,950.24 万元，其中建设投资 19,549.10 万元，占总投资的 85.18%；铺底流动资金 3,214.94 万元，占总投资的 14.01%。截至 2014 年 12 月 31 日，该项目尚未动工。

本公司 2014 年 12 月 16 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于将募投项目“小容量注射剂扩产项目”变更为“对子公司西双版纳版纳药业有限责任公司增资扩股项目”、“对子公司昆明制药集团金泰得药业股份有限公司增加投资项目”和“Diabegone（长效降糖药）研发项目”等三个项目》的议案。该议案已经本公司保荐机构招商证券股份有限公司同意。

8.1.4 创新药物研发项目

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

8.1.5 中药现代化基地建设项目

项目总投资 33,011.26 万元，其中建设投资 30,703.17 万元，铺底流动资金 2,308.09 万元。项目正在实施。

8.1.6 昆药生物医药科技园项目

2013 年 11 月 12 日第五次临时股东大会审议通过《关于建设昆药生物医药科技园项目的议案》，项目总投资约 20 亿元。

8.1.7 天然植物原料药创新基地项目

2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司天然植物原料药创新基地的议案》，项目总投资为 14,989.24 万元。

8.1.8 项目地址变更事项

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

8.2 重大投资项目

8.2.1 根据 2014 年 10 月 10 日召开的公司七届二十六次董事会审议通过的《关于投资 Diabegone（长效降糖药）项目的议案》，本公司与海外研发团队共同设立中外合资企业昆明银诺医药技术有限公司，投资 Diabegone（长效降糖药）项目，本公司投入金额 8,313 万人民币，持股比例 51%。本公司与王庆华教授、香港医韵医药技术有限公司以下简称共同合作研发“Diabegone（长效降糖药）项目。合作方式：成立中外合资企业，注册资本 16,300 万元整，其中本公司以货币出

资，认缴出资 8,313 万元，占注册资本的 51%，另两名投资人以专利、专有技术出资。本公司分三期出资，合营公司工商登记设立后 1 个月内，应实缴出资人民币 3,500 万元；合营公司工商登记设立后 36 个月内或合营公司向中国国家食品药品监督管理总局递交药物临床申请并获得受理通知单后 10 个工作日内（上述条件以孰先为准），本公司应实缴出资人民币 2,500 万元（即“第二期出资”）；合营公司向中国国家食品药品监督管理总局提交药物临床二期总结报告备案并申请药物临床三期后一个月以内，本公司应向合营公司实缴出资人民币 2,313 万元（即“第三期出资”）。

昆明银诺医药技术有限公司于 2014 年 12 月 5 日注册成立，注册资本 16,300 万元整。2014 年 12 月 17 日本公司已支付第一期出资款 35,000,000.00 元。

8.2.2 2014 年 12 月 26 日七届三十三次董事会审议通过关于投资杭州海邦生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）项目的议案，昆明制药集团股份有限公司与杭州海邦投资管理有限公司达成框架协议，投资 1,000 万元人民币，参股杭州海邦生物医药创业投资合伙企业（有限合伙，筹）。目前该项目尚未实施投资。

8.2.3 本公司于 2014 年 4 月 23 日召开公司七届十八次董事会，审议通过关于对外投资暨关联交易的议案，此议案已于 2014 年 5 月 15 日经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。本公司、本公司高管团队合伙成立的昆明智博管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称:智博咨询)、平安财智投资管理有限公司（以下简称：平安财智）及其子公司平安智汇投资管理（深圳）有限公司，以下简称：平安智汇）共同出资和募集设立医药产业并购基金(以下简称:并购基金)，目标认缴出资总额不低于人民币 5 亿元。平安财智作为本并购基金的延后分配投资人出资 9,500 万元人民币，平安智汇作为基金管理人(GP)出资 500 万元人民币。昆明制药作为本并购基金的延后分配投资人出资 9,500 万元人民币，智博咨询出资 500 万元人民币；平安财智负责募集剩余金额 3 亿元人民币。募集对象为优先分配投资人。公司于 2014 年 12 月 16 日召开公司七届三十二次董事会，审议通过关于签署医药产业并购基金（有限合伙）合伙协议的议案，同意公司与合作各方签署医药产业并购基金（有限合伙）合伙协议，设立有限合伙。目前该项目尚未实施投资。

8.2.4 本公司于 2013 年 7 月 16 日召开公司七届十次董事会，审议通过关于在乌兹别克斯坦设立合资企业的议案，拟在乌兹别克斯坦花拉子模州乌尔根奇市，投资甘草加工项目，建设甘草加工厂，公司投资总额为 350 万美金，持股比例 90%。2014 年 12 月 26 日公司七届三十三次董事会审议通过关于乌兹别克斯坦甘草项目增加投资及变更建设地点的议案，将投资总额调整至 500 万美金，其中公司出资 450 万美金，持股比例 90%。截止 2014 年 12 月 31 日公司尚未出资。2015 年 1 月，公司已出资 13.5 万美元。

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

8.3 重大筹资项目

本公司于 2014 年 9 月 13 日召开公司七届二十五次董事会，审议通过关于公司公开发行境内公司债券的议案，本次在中国境内公开发行的公司债券本金总额不超过人民币 3 亿元(含 3 亿元)，此议案已于 2014 年 10 月 10 日经本公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过。2014 年 12 月 26 日本公司七届三十三次董事会审议通过关于公开发行公司债券需要调整股东大会决议有效期的预案，调整公开发行公司债券股东大会决议有效期：由“自股东大会审议通过之日起 24 个月”调整为“自股东大会审议通过之日起 12 个月”，此议案已于 2015 年 1 月 19 日经本公司 2015 年第一次临时股东大会批准实施。截止财务报告日，本次公开发行公司债券事项已报中国证监会审核，尚未获得核准。

8.4 股权激励

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

2014 年为股票激励计划实施的第四个授予年度，2014 年 5 月 28 日召开公司七届二十次董事会，审议通过关于回购股份授予明细的议案和关于确定公司 2014 年股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案，根据《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）》，限制性股票授予具体情况如下：本公司 2014 年已回购股份数量为 609,191 股，支付总金额为 13,254,715.95 元，回购股票的资金 13,254,715.95 元，由公司承担 50%，金额为 6,627,357.97 元；由授予对象承担 50%，金额为 6,627,357.98 元。，截止 2014 年 6 月 10 日，本次授予的 609,191 股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

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

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

8.5 拟以非公开发行方式发行股票事项

2014 年 12 月 26 日经公司七届三十三次董事会审议通过，公司拟以非公开发行方式向控股股东华方医药科技有限公司发行 52,831,783 股 A 股股票。根据公司与发行对象于 2014 年 12 月 26 日签署的《附条件生效的股份认购合同》，控股股东华方医药科技有限公司拟出资 125,000 万元认购公司本次发行的全部股份 52,831,783 股 A 股股票，每股面值为人民币 1.00 元。

本次非公开发行股票的定价基准日为公司七届董事会三十三次会议决议公告日即 2014 年 12 月 30 日。发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，即本次发行价格为 23.66 元/股。

本次非公开发行股票募集资金其中 25,333 万元用于收购本公司控股股东持有的北京华方科泰医药有限公司 100% 股权，构成关联交易，48,989.32 万元用于中药现代化提产扩能建设项目二期投资，剩余 50,677.68 万元用于补充流动资金。

该股份认购合同，已经公司股东大会批准，尚需经中国证券监督管理委员会核准后实施。目前中国证监会受理了本公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请。

8.6 拟受让控股股东合法持有的北京华方科泰医药科技有限公司 100% 股权事项

2014 年 12 月 26 日经公司七届三十三次董事会审议通过，公司拟受让控股股东华方医药科技公司合法持有的北京华方科泰医药科技有限公司 100% 的股权。

交易双方同意聘请万邦资产评估有限公司以 2014 年 10 月 31 日为评估基准日，对标的股权进行评估，并以该评估结果作为转让价格。

根据万邦资产评估有限公司出具的万邦评报（2014）第 92 号《资产评估报告》，标的股权在评估基准日的评估价值为人民币 253,330,000 元，因此，本次标的股权的转让价格为人民币 253,330,000 元。

该股份认购合同已于 2015 年 1 月 19 日经公司 2015 年第一次临时股东大会批准。需经中国证券监督管理委员会核准后实施。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,478,988.12	84.68	39,846,591.76	41.30	56,632,396.36	116,124,338.64	87.06	44,767,006.04	38.55	71,357,332.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,457,077.41	15.32	17,457,077.41	100	0.00	17,253,066.45	12.94	17,253,066.45	100	0.00
合计	113,936,065.53	/	57,303,669.17	/	56,632,396.36	133,377,405.09	/	62,020,072.49	/	71,357,332.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,638,835.65	2,831,941.78	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	56,638,835.65	2,831,941.78	5
1 至 2 年	1,642,154.89	246,323.23	15
2 至 3 年	150,984.33	45,295.30	30
3 年以上	38,047,013.25	36,723,031.45	96.52
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	96,478,988.12	39,846,591.76	41.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,775,914.69

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南省麦迪森医药有限公司	货款	1,315,445.00	无法收回		否
福建省闽台医药有限公司	货款	538,077.60	无法收回		否
国药控股江苏有限公司中药批发分公司	货款	473,443.74	无法收回		否
成都市武侯区医药总公司新特药部	货款	334,623.64	无法收回		否
福建省宁德医药采购供应站	货款	277,760.00	无法收回		否
广汉广海医药公司重庆部	货款	250,808.00	无法收回		否
红河州红远有限责任公司	货款	236,765.00	无法收回		否
成都市医药总公司药品科	货款	221,085.50	无法收回		否
保山市医药公司	货款	194,806.89	无法收回		否
四川省医药保健品总公司	货款	159,073.00	无法收回		否
山东滨州医药集团公司	货款	134,254.80	无法收回		否
云南省梁河县医药公司	货款	133,448.11	无法收回		否
南京医药股份有限公司药品分公司	货款	123,291.54	无法收回		否
云南省保山市对外贸易公司药品经营部	货款	115,169.00	无法收回		否
云南省潞西市药材有限公司	货款	112,408.00	无法收回		否
云南省医药医疗器械工业公司销售部（徐俊峰）	货款	103,220.00	无法收回		否
衡水人康医药保健品有限公司人康药品批发部	货款	101,050.00	无法收回		否
国药控股江苏有限公司西药批发分公司	货款	100,673.25	无法收回		否
昆明五华医药有限责任公司（泸州医学院经营部）	货款	99,999.80	无法收回		否
云南省开远医药采购供应站	货款	88,905.73	无法收回		否
青岛华氏国风医药有限责任公司	货款	69,269.50	无法收回		否
济宁市医药（集团）总公司开元医药分公司	货款	68,088.00	无法收回		否
德宏州医药公司保山医药药材站	货款	67,774.00	无法收回		否
山东省淄博医药采购供应站（新特药）	货款	65,100.00	无法收回		否
洛阳医药采购供应站老城经营部	货款	59,739.20	无法收回		否
大理洱源诚信药业有限公司	货款	52,761.50	无法收回		否
武定县医药公司	货款	51,598.84	无法收回		否
泸西县医药公司	货款	41,758.30	无法收回		否
南涧县医药有限责任公司	货款	38,565.00	无法收回		否
江苏省药材公司	货款	37,083.33	无法收回		否
忻州药业（集团）有限公司新特药分公司	货款	33,726.80	无法收回		否

云南省药材公司经营分公司	货款	23,745.02	无法收回		否
内蒙古医药公司	货款	20,500.00	无法收回		否
四川绵阳市瑞祥药业有限责任公司	货款	15,316.60	无法收回		否
北京市新光医药经营公司	货款	10,500.00	无法收回		否
成都市医药工业公司	货款	4,400.00	无法收回		否
四川省中药材公司经营部	货款	1,680.00	无法收回		否
合计	/	5,775,914.69	/	/	/

应收账款核销说明:

2014年12月9日,本公司七届三十一次董事会决议通过资产核销的议案,对应收账款进行核销,公司对长期无业务往来,同时在工商行政管理局已注销、吊销或长期未年检的37家客户的应收账款进行了清理,金额5,775,914.69元,已全额计提坏账准备。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
M&S Pharma & Veterinary Services	客户	9,035,902.23	1年以内	7.93
云南省医药有限公司	客户	7,857,879.53	1年以内	6.90
上海医药分销控股有限公司	客户	3,613,812.00	1年以内	3.17
中国商务部	客户	3,202,664.07	1年以内、4-5年	2.81
辽宁美源药业有限公司	客户	3,057,496.65	1年以内、5年以上	2.68
合计		26,767,754.48		23.49

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,913,259.76	96.38	3,923,852.91	1.75	219,989,406.85	174,347,745.50	95.40	2,209,764.78	1.27	172,137,980.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,415,344.27	3.62	8,415,344.27	100		8,415,344.27	4.60	8,415,344.27	100	
合计	232,328,604.03	/	12,339,197.18	/	219,989,406.85	182,763,089.77	/	10,625,109.05	/	172,137,980.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,577,711.71	1,228,885.58	5
其中：1年以内分项			
1年以内小计	24,577,711.71	1,228,885.58	5
1至2年	254,174.05	25,417.41	15
2至3年	3,551.40	532.71	30
3年以上	9,910,751.83	2,669,017.21	26.93
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	34,746,188.99	3,923,852.91	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

合计			
----	--	--	--

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明制药集团医药商业有限公司		124,377,608.12	1年以内	53.54	
昆明中药厂有限公司		59,251,238.19	1年以内	25.50	
昆明市土地矿产储备中心昆明国家高新技术产业开发区分中心		18,000,000.00	1年以内	7.75	
呈贡工业区管理委员会		6,400,000.00	3-4年	2.75	
昆明康普莱特双鹤药业有限公司		4,436,240.94	5年以上	1.91	
合计	/	212,465,087.25	/	91.45	

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	459,564,124.54		459,564,124.54	354,616,953.34		354,616,953.34
对联营、合营企业投资						
合计	459,564,124.54		459,564,124.54	354,616,953.34		354,616,953.34

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	11,714,797.51			11,714,797.51		
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	24,240,000.00	43,897,356.00		68,137,356.00		
昆明制药集团医药商业	79,967,229.45			79,967,229.45		

有限公司					
昆明中药厂有限公司	109,610,708.73			109,610,708.73	
昆明制药集团国际医药发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
云南昆药生活服务有限公司	84,035,409.13			84,035,409.13	
西双版纳版纳药业有限公司	35,048,808.52	25,000,000.00		60,048,808.52	
云南芒泰高尿酸痛风研究中心		1,000,000.00		1,000,000.00	
昆明银诺医药技术有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00	
世通商贸有限公司		49,815.20		49,815.20	
合计	354,616,953.34	104,947,171.20		459,564,124.54	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

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

小计											
合计											

其他说明：

本公司联营企业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

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,121,512,411.83	473,368,424.78	1,132,598,748.60	559,363,009.15
其他业务	3,240,908.54	2,286,562.19	2,214,695.21	2,045,147.06
合计	1,124,753,320.37	475,654,986.97	1,134,813,443.81	561,408,156.21

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,010,064.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	22,243,474.85	4,957,540.93
合计	22,243,474.85	5,967,604.93

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-80,113.83	
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）	26,499,255.48	

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	-6,592.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,542,184.42	
所得税影响额	-298,947.01	
少数股东权益影响额	-7,132,412.00	
合计	41,523,374.86	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.84%	0.8567	0.8567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.59%	0.7350	0.7350

3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	316,699,259.13	333,755,792.36	564,753,387.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	106,328,966.30	122,159,460.35	127,449,527.45
应收账款	305,702,878.51	362,618,240.41	416,543,330.40
预付款项	121,938,017.12	64,000,197.37	98,706,840.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	48,229,675.54	58,032,164.72	69,940,277.99
买入返售金融资产			
存货	602,715,659.62	565,336,126.74	488,982,018.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,478,463.64	552,503,364.83	136,045,186.11
流动资产合计	1,518,092,919.86	2,058,405,346.78	1,902,420,568.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,701,966.28	533,998.08	146,045,621.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			65,661,153.89
固定资产	292,355,596.13	301,889,674.38	466,171,161.28
在建工程	13,435,552.45	192,450,644.14	20,526,523.73
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	159,888,908.37	156,633,107.40	194,410,597.19
开发支出	43,555,820.63	55,326,654.14	70,519,115.68
商誉	68,400,885.18	68,042,796.10	68,042,796.10
长期待摊费用	1,604,565.22	2,831,793.17	5,546,135.72
递延所得税资产	50,728,890.58	49,725,461.16	49,300,437.14
其他非流动资产			35,423,637.55
非流动资产合计	633,672,184.84	827,434,128.57	1,121,647,179.88
资产总计	2,151,765,104.70	2,885,839,475.35	3,024,067,748.26
流动负债:			
短期借款	241,000,000.00	30,000,000.00	104,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	106,540,813.83	114,193,787.59	137,056,641.79
应付账款	318,994,143.32	316,945,978.17	275,088,255.08
预收款项	109,026,680.24	77,376,502.85	68,923,845.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	65,313,829.97	54,904,462.75	69,284,926.86
应交税费	632,283.48	36,785,516.08	43,374,717.30
应付利息		5,366,666.67	668,881.67
应付股利		339,424.48	
其他应付款	190,812,710.95	170,055,987.79	187,681,978.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	3,100,000.00		22,300,000.00
其他流动负债		150,000,000.00	
流动负债合计	1,035,420,461.79	955,968,326.38	908,779,247.45
非流动负债:			
长期借款	21,900,000.00		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	14,700,725.00	17,165,105.52	22,556,743.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	22,955,000.00	33,460,959.60	42,940,778.52
递延所得税负债	84,081.94	61,136.71	122,880.24
其他非流动负债			

非流动负债合计	59,639,806.94	50,687,201.83	65,620,401.76
负债合计	1,095,060,268.73	1,006,655,528.21	974,399,649.21
所有者权益：			
股本	314,176,000.00	341,130,177.00	341,130,177.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	198,967,847.85	852,947,080.50	846,020,026.63
减：库存股			
其他综合收益	476,464.34	346,441.37	695,458.45
专项储备	1,532,459.71	2,669,869.79	2,668,669.79
盈余公积	76,130,940.60	94,078,535.85	115,644,780.59
一般风险准备			
未分配利润	347,396,388.80	466,819,308.28	618,094,775.34
归属于母公司所有者 权益合计	938,680,101.30	1,757,991,412.79	1,924,253,887.80
少数股东权益	118,024,734.67	121,192,534.35	125,414,211.25
所有者权益合计	1,056,704,835.97	1,879,183,947.14	2,049,668,099.05
负债和所有者权益 总计	2,151,765,104.70	2,885,839,475.35	3,024,067,748.26

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的年度报告正文
备查文件目录	载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定刊物公开披露公司文件集公告的原稿

董事长：何勤

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 10 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容