

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

昆药集团股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人戴晓畅、主管会计工作负责人赵剑及会计机构负责人(会计主管人员)许金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不涉及
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	151

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
昆药集团、KPC、昆明制药、本公司、公司	指	昆药集团股份有限公司
华方医药	指	华方医药科技有限公司，昆药集团的控股股东
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司，华方医药的控股子公司
血塞通药业、金泰得药业	指	昆药集团血塞通药业股份有限公司，昆药集团的控股子公司，原金泰得药业有限公司
版纳药业	指	西双版纳版纳药业有限责任公司，昆药集团的全资子公司
昆中药	指	昆明中药厂有限公司，昆药集团的全资子公司
贝克诺顿、KBN	指	昆明贝克诺顿制药有限公司，昆药集团的控股子公司
华立南湖	指	浙江华立南湖制药有限公司，贝克诺顿的控股子公司
昆药商业	指	昆药集团医药商业有限公司，昆药集团的全资子公司
华方科泰	指	北京华方科泰医药有限公司，昆药集团的全资子公司
华武制药	指	重庆华方武陵山制药有限公司，昆药集团的全资子公司
湘西华方	指	湘西华方制药有限公司，昆药集团的全资子公司
华方医药	指	华方医药科技有限公司，昆药集团的控股股东
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司，华方医药的控股子公司
医洋科技	指	北京医洋科技有限公司，昆药集团的参股子公司
橙医生	指	广州桔叶信息科技有限公司，昆药集团的参股子公司
CPI	指	Coordination Pharmaceuticals, INC.，昆药集团的参股子公司
NCP	指	CPI 公司开发的新型抗癌纳米配位聚合物产品
BI 系统	指	商务智能系统
CRM 系统	指	客户关系管理系统
OA 系统	指	办公自动化系统
ERP 系统	指	企业资源管理系统
OTC	指	非处方药
KA	指	关键客户管理
NCP	指	CPI 公司开发的新型抗癌纳米配位聚合物
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	美国食品药品监督管理局
WHO	指	世界卫生组织
TGA	指	澳大利亚药物管理局

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年4月5日
注册登记地点	云南省昆明市高新技术产业开发区科医路166号
企业法人营业执照注册号	91530000216562280W
税务登记号码	91530000216562280W
组织机构代码	91530000216562280W

报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司办理了三证合一手续。
----------------	-------------------

七、其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,499,987,524.70	2,188,529,961.35	14.23
归属于上市公司股东的净利润	248,367,437.36	221,287,694.28	12.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	225,077,671.94	197,465,544.45	13.98
经营活动产生的现金流量净额	117,403,220.14	216,350,762.19	-45.73
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,380,883,267.40	3,311,760,597.65	2.09
总资产	4,989,153,261.74	4,948,271,025.56	0.83

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3149	0.3243	-2.90
稀释每股收益(元/股)	0.3149	0.3243	-2.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2854	0.2895	-1.42
加权平均净资产收益率(%)	7.35	9.93	减少2.58个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.66	9.72	减少3.06个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)

非流动资产处置损益	5,191.37	
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	7,467,694.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,183,016.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,095,301.66	
少数股东权益影响额	-238,705.52	
所得税影响额	-4,222,732.57	
合计	23,289,765.42	

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

2016年上半年，面对医药行业政策、市场变革及整体经济形势的变化，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，根据年初制定的经营目标，立足公司“聚焦心脑血管，专注慢病领域的国际化药品提供商，打造大病、慢病精准治疗整体解决方案服务体系”战略，实施植物药、中药转向化学药和生物药的双轮驱动。继续巩固和强化在核心业务上的优势，深化营销改革，稳步推进研发创新，积极拓展延伸产业链，促进公司的稳健发展。2016年上半年，公司实现合并营业收入25亿元，比上年同期增长14.23%；实现归属于上市公司股东的净利润2.48亿元，比上年同期增长12.24%。公司完成的主要工作情况如下：

1、营销业务

1) 植物药平台业务

对子公司血塞通药业及版纳药业进行营销业务线整合，实现产品线协同，在市场策略制定、市场活动管理、渠道发展、品牌管理、代理商管理、市场准入和政府事务多个层面形成合力；成立OTC事业部及控销事业部，拓展和精细化耕耘大连锁药店市场和第三终端市场；建立商务部，开展渠道管控下的终端招商，全面构建渠道管控体系；开展佣金制招商管理，在底价代理模式基础上，在原有BI系统内新增佣金制招商全流程管控模块，实现从自由人招聘、审核、签约、业务跟进考核与反馈、保证金管理及不合格淘汰等全过程的集成管理。

2) 传统中药平台业务

实施精品战略，以品种齐全，品类丰富为核心，力争成为药店中成药品类升级专家。围绕“黄金战略、KA战略、昆中盟战略、昆仑战略”四大核心战略，以用户为中心，文化学术驱动，推进昆中药销售业务发展。黄金战略以“舒肝颗粒、香砂平胃颗粒”为处方线黄金单品、“板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒、清肺化痰丸”为OTC线黄金单品。发挥独家产品、国家中药保护品种等产品力优势，集中优势营销资源促进五个黄金单品销量突破。KA战略，聚焦大连锁，以“全国百强连锁”等优势连锁药店为合作主体，以“昆中药”系列品牌“专供销售”产品为载体，以协同各合作伙伴开展品类管理、运营管理为手段，使集客效应和回头客效益最大化。昆中盟战略，积极发展“精品国药”的小连锁大单体药店、优秀的终端经销商、志同道合的老字号品牌工厂整合起来，树立“精品国药”旗帜，以中医中药传统养生文化为基础，以区域药店理事会为平台，帮助精品国药品牌店开展品类管理、运营管理。昆仑战略，强调处方药与OTC产品同步发展策略，云南自营团队精细化运作，省外“聚焦处方药代理商”精细化终端招商、地区代理商、省级代理

商，以“舒肝颗粒、香砂平胃颗粒”为核心招商产品，确保在各省区优价中标。进一步梳理丰富招商产品线，提高精细化招商管理水平，引进专业人才强化学术推广能力。

3) 化学药平台业务

强化 KBN 在产品引进、市场准入、市场营销、生产制造的核心优势，聚焦优势领域，做专业化企业。强化抗感染产品优势，以阿莫西林为基础，形成舒美特、头孢、阿莫西林的产品组合，提升儿科抗感染产品水平；构建骨健康体系，凭借阿法迪三、阿尔治建立的市场地位和影响力，引进新产品，扩充产品线，构建包含移动医疗、医疗器械在内的骨科大健康体系；积极拓展免疫抑制剂领域，布局肝病领域。

4) 医药流通平台业务

在分销业务方面，加强总代一级管理，召开月度厂商分析会，积极开拓与应对市场变化；推行产品经理制，跟踪落实各级分销协议完成情况，协同上下游共同完善分销业务，提高分销业务的综合服务能力、质量与效果；建立产品多维度品类分析，有针对性地拓展供应商。以市场为导向，销售数据为基础，建立供销联动的快速应对机制。

终端与推广业务方面，明确终端业务营销策略，按 ABC 分类法系统梳理产品与客户，进一步明确分工与流程，调整绩效考核方案。建立微信平台，开展学术推广工作，自行开发使用 CRM 系统，积极引进产品与合作伙伴。

2、投资

整合母子公司项目评价资源，使研发项目筛选、并购等系列流程专业有序，逐步建立投资项目筛选、评估机制。对外投资方面，报告期内，公司投资 500 万元参股国内领先的心脑血管慢病领域的 020 诊所医疗平台广州桔叶信息科技有限公司（橙医生），借助其高端医生资源，与公司产品营销形成互补，为公司未来布局医药电商及进行患者教育提供重要的切入口。出资 22 万美元与美中药源协会合作在美国设立合营公司昆药集团北美药物研发中心（康威尔医药技术有限公司），进行一系列基于慢病治疗领域的新药研究，逐步构建昆药国际转化医学平台。投资 250 万美元参股 NCP 技术平台 CPI 公司，进行一系列基于纳米技术的治疗胃癌、直肠癌等的抗肿瘤药物研究开发，对慢病领域药物技术开发前沿进行布局。

项目建设方面，公司对整体搬迁项目“昆药生物医药科技园”内规划及在建项目进行了建设方案及施工方案的优化，智能制造和信息化协同确保建设朝着“工业 4.0”稳步推进，目前园内昆中药的中药现代化提产扩能项目正在进行设备调试工作，累计完成投资 21,005.12 万元；天然植物原料药创新基地建设项目于 2016 年 3 月开始土建施工，累计完成投资 6,050.70 万元。公司在乌兹别克斯坦的甘草提取工厂项目已进入整体调试阶段，累计完成投资 2,061.62 万元。

3、研发工作

报告期内，公司各项创新药物研发项目按计划进行，获得临床批件 2 项，国家药品标准批件 1 项，治疗缺血性脑卒中一类新药 KPCXM18 及注射用 KPCXM18 临床注册申请获准走特殊审批程序，申请受理发明专利 13 项，获得 17 项发明专利授权，注射用血塞通（冻干）及昆中药板蓝清热颗粒获批国家中药二级保护品种，“血塞通注射剂（冻干、注射液）标准化建设”项目获国家发改委重大工程项目——中药标准项目立项。构建临床医学部，提升公司临床医学研究能力。成立药物一致性评价专项工作组，在全集团范围内进行品种梳理筛选，启动重点品种的一致性评价工作，争取在药物一致性评价这一行业洗牌竞赛中赢得一席之地。成立昆药集团北美药物研发中心，投资 NCP 技术平台 CPI 公司，标志昆药研发与世界接轨。

4、管理创新工作

建立覆盖全集团的质量管理体系，成立质量管理小组，对下属子公司进行全方位的质量管理。

持续推进企业文化建设，树立“以市场为导向，以用户为中心，以奋斗者为本”的企业文化和价值观。进行移动办公平台建设，建立完善昆药 e 云 APP，基本实现公司 OA 系统、ERP 系统部分功能的手机客户端操作。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,499,987,524.70	2,188,529,961.35	14.23
营业成本	1,547,317,836.89	1,397,643,376.28	10.71
销售费用	516,217,448.98	401,004,359.71	28.73
管理费用	138,958,160.64	120,551,848.92	15.27
财务费用	8,437,500.75	7,748,067.85	8.90
经营活动产生的现金流量净额	117,403,220.14	216,350,762.19	-45.73
投资活动产生的现金流量净额	-140,526,188.71	23,854,242.59	-689.10
筹资活动产生的现金流量净额	-152,530,589.55	-98,085,606.58	-55.51
研发支出	114,716,942.56	96,606,858.10	18.75
在建工程	192,809,501.05	141,240,629.57	36.51
应付利息	11,987,645.27	5,733,898.05	109.07
营业外收入	9,214,447.66	16,305,549.20	-43.49
营业外支出	558,545.81	2,512,674.14	-77.77
少数股东损益	1,146,766.68	5,751,239.20	-80.06

营业收入变动原因说明:公司继续深化营销精细化改革,维护并促进各重点品种的销量增长,保持公司及各重点子公司业绩稳定增长。

营业成本变动原因说明:销售收入的增长带来营业成本的增长。

销售费用变动原因说明:公司加大产品推销,业务员差旅费增加,市场推广费也随收入的增长而增加。

管理费用变动原因说明:公司加大产品的研发投入,本期费用化研发支出同比增长;随公司规模扩大,职工薪酬及福利增加。

财务费用变动原因说明:公司 2015 年 7 月份发行债券,利息支出同比增长。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:其中支付的税费同比增加 4,787 万元,主要系本期支付上期四季度及年度所得税费用及 12 月增值税导致;支付与职工有关的现金增加 3,093 万元,主要系根据绩效责任书支付的相关报酬增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期收回理财产品 1.06 亿元,本期新增理财产品 0.57 亿元,同比减少 1.63 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期分红 1.62 亿元,较上年同期增加 1.04 亿元;上期银行借款减少 3,520 万元,本期借款增加 350 万元,且收回质押的定期存单 1,000 万元,同比现金流入增加 4,870 万元,合计导致现金流出增加 0.55 亿元。

研发支出变动原因说明:公司为提高产品竞争力,加大药品研发投入导致。

在建工程变动原因说明:主要系中药厂现代化提产扩能项目建设及天然植物原料药创新基地建设项目投入增加导致。

应付利息变动原因说明:公司上年 7 月份发行债券,利息每年支付一次,应付债券利息同比增加。

营业外收入变动原因说明:主要系政府补助同比减少导致。

营业外支出变动原因说明:上期较高主要系处理近效期药品较多导致。

少数股东损益变动原因说明:本期减少主要系上年 8 月份收购贝克诺顿少数股东持有的 49% 的股权,导致少数股东损益减少。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不涉及

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司积极组织实施和落实发展战略和各项经营计划，各项工作计划基本按计划进度完成。营业收入同比增长 14.23%，预算完成率达 110.68%，营业收入完成全年计划的 49.97%，预计本年能够顺利完成年度计划。

(4) 其他

无

(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 (%)
天然植物药生产	997,376,728.18	254,653,480.44	74.47	7.66	-21.70	增加 9.58 个百分点
化学合成药生产	273,970,997.38	141,928,858.91	48.20	10.45	30.74	减少 8.04 个百分点
保健食品生产	1,180,426.05	819,531.83	30.57	14.89	-0.93	增加 11.09 个百分点
医疗服务	273,525.90	182,764.29	33.18	526.58	573.98	减少 4.70 个百分点
日用品	801,020.15	600,183.58	25.07	不适用	不适用	不适用
药品批发与零售	1,193,301,248.33	1,137,050,153.68	4.71	20.67	20.43	增加 0.19 个百分点
合计	2,466,903,945.99	1,535,234,972.73	37.77	13.98	11.35	增加 1.47 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
心脑血管疾病治疗	651,262,889.07	118,617,514.07	81.79	17.69	-16.24	增加 7.38 个百分点

领域						
骨科系列	115,241,341.08	44,461,837.73	61.42	14.47	21.59	减少 2.26 个百分点
抗感染类	84,792,519.29	46,824,917.88	44.78	-13.91	-3.64	减少 5.89 个百分点
抗疟疾类	48,168,839.11	30,507,426.95	36.67	-32.16	-43.73	增加 13.01 个百分点
疏肝解郁类	56,516,724.24	8,762,154.43	84.50	0.26	-1.38	增加 0.26 个百分点
其他	315,365,412.77	147,408,488.29	53.26	7.06	2.41	增加 2.12 个百分点
保健食品生产	1,180,426.05	819,531.83	30.57	14.89	-0.93	增加 11.09 个百分点
医疗服务	273,525.90	182,764.29	33.18	526.58	573.98	减少 4.70 个百分点
日用品	801,020.15	600,183.58	25.07	不适用	不适用	不适用
药品批发与零售	1,193,301,248.33	1,137,050,153.68	4.71	20.67	20.43	增加 0.19 个百分点
合计	2,466,903,945.99	1,535,234,972.73	37.77	13.98	11.35	增加 1.47 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,404,225,238.38	16.26
国外	62,678,707.61	-34.96
合计	2,466,903,945.99	13.98

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生较大变化，主要包括以下几方面：

1、拥有丰富的产品线

公司具备原料药、口服制剂、小容量注射剂、冻干粉针剂等多种剂型的生产能力，可以生产中西药品近 400 种，拥有约 550 个药品及保健品生产文号。经过多年的发展，公司在心脑血管疾病、中枢神经系统疾病、骨科用药、常用中成药、抗疟疾等治疗领域已形成一批具有较强竞争力的主营产品。在研项目中，也开展了糖尿病、肿瘤、痛风等慢病领域的重点研发项目。公司所有生产车间均通过 GMP 认证，其中，母公司的植化车间已通过澳大利亚 TGA 国际 GMP 认证、WHO 认证、美国 FDA 认证，下属控股公司华武制药双氢青蒿素车间通过 WHO 认证。

2、技术与研发优势

公司创新研发以国家认定企业技术中心为依托，建有天然产物国家标准样品定值实验室、云南省合成药物工程研究中心、云南省注射剂工程技术研究中心、云南省食品药品质量控制和技术评价实验室、云南省天然药物国际科技合作基地、昆明市冻干药物工程技术研究中心、SPF 级动物实验中心、高尿酸痛风研究中心、创新药物合成中试车间等重点创新研发平台，形成了从药物合成工艺技术、制剂剂型、质量控制到产学研合作的一系列药物创新研发平台体系。同时，公司

在上海建立了基于新型长效降糖生物药“达必刚”开发的生物药研发试验中心，在美国建立了北美药物研发中心，并与参与美国 CPI 公司种子轮融资，与其合作进行 NCP 项目研发工作，以国际化研发战略布局实现公司高端人才及创新技术的聚集。

3、国际化的市场网络优势

公司的销售网络已覆全国，并在全国各大中城市建立了自己的销售队伍。国际市场方面销售网络覆盖了亚洲、非洲、拉丁美洲、大洋洲、欧洲的近 50 个国家和地区，并在部分地区设有下属分支机构及营销团队。蒿甲醚等抗疟制剂已在全球 30 余个国家登记注册，三七系列血塞通产品在越南、缅甸、印尼、柬埔寨、蒙古、坦桑尼亚等 6 国注册销售，其中，公司重点产品络泰·注射用血塞通（冻干）于 2008 年在越南获得注册，是中国第一个国外成功注册的中药注射剂。

4、专利、品牌优势

公司是云南省最早开展专利工作，拥有专利授权最多的医药企业之一，是全国优秀专利试点企业、国家级知识产权优势企业。现拥有 130 余项发明专利（包含 1 项国际 PCT 专利）。“昆明”牌、“络泰”牌及子公司昆中药的“云昆牌”分别于 2011 年、2012 年、2015 年被认定为中国驰名商标，是云南省唯一一家拥有 3 项中国驰名商标的企业。昆中药传统中药制剂被评选成为国家非物质文化遗产，同时昆中药也拥有中华老字号称号，具有良好的品牌效益。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司的股权投资总额为 3,284.87 万元，与上年同期相比，增加 1,133.27 万元，增长 52.67%。报告期内新增被投资公司情况如下：

序	被投资公司名称	主营业务	占被投资公司权益比例 (%)
1	广州桔叶信息科技有限公司	心脑血管慢病领域的 020 诊所医疗服务	6.67%
2	CoordinationPharmaceuticals Inc.	药物研发	19.23%
3	KONVOY PHARMACEUTICAL TECHNOLOGY CORP. (康威尔医药技术有限公司)	药物研发	90%

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
招行滇池路支行	保本固定收益	3,700,000.00	2015年10月20日	2016年5月27日	到期收回一次计息	700,000.00	4,849.79	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
招行滇池路支行	保本固定收益	350,000.00	2016年2月24日		到期收回一次计息			是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行广丰支行	保本固定收益	30,000,000.00	2016年1月8日	2016年2月26日	到期收回一次计息	30,000,000.00	97,767.12	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
东亚银行昆明分行	保本固定收益	60,000,000.00	2016年1月8日	2016年4月7日	到期收回一次计息	60,000,000.00	547,397.26	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
农行官南支行	保本固定收益	30,000,000.00	2016年1月9日	2016年2月12日	到期收回一次计息	30,000,000.00	81,041.10	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行广丰支行	保本固定收益	15,000,000.00	2016年2月24日	2016年5月24日	到期收回一次计息	15,000,000.00	114,657.53	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
东亚银行昆	保本固	30,000,000.00	2016年	2016年	到期收			是	0	否	否	闲置自有	其

明分行	定收益		5月26日	11月29日	回一次计息							资金	他
招行滇池路支行	保本浮动收益	60,000,000.00	2016年4月12日	2016年6月20日	到期收回一次计息	10,000,000.00	102,342.46	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行西双版纳勐泐支行	保本固定收益	1,090,000.00	2015年10月9日	2016年1月11日	到期收回一次计息	1,090,000.00	11,228.49	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
农行景洪江北支行	保本固定收益	1,001,454.35	2015年11月9日	2016年1月28日	到期收回一次计息	1,001,454.35	6,572.89	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行西双版纳勐泐支行	保本固定收益	39,000,000.00	2015年12月2日	2016年7月1日	到期收回一次计息			是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行西双版纳勐泐支行	保本固定收益	2,010,000.00	2015年12月18日	2016年1月21日	到期收回一次计息	2,010,000.00	6,272.30	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行西双版纳勐泐支行	保本固定收益	1,000,000.00	2016年1月6日	2016年4月28日	到期收回一次计息	1,000,000.00	9,906.85	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行西双版纳勐泐支行	保本固定收益	1,100,000.00	2016年1月22日	2016年2月22日	到期收回一次计息	1,100,000.00	2,849.45	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
农行景洪江北支行	保本固定收益	2,400,000.00	2016年1月28日	2016年3月3日	到期收回一次计息	2,400,000.00	6,483.29	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
农行景洪江	保本固	3,200,000.00	2016年	2016年	到期收	3,200,000.00	933.33	是	0	否	否	闲置自有	其

北支行	定收益		3月4日	4月8日	回一次 计息							资金	他
农行景洪江 北支行	保本固 定收益	1,000,000.00	2016年 3月15 日	2016年 4月8日	到期收 回一次 计息	1,000,000.00	200.00	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行西 双版纳勐泐 支行	保本固 定收益	3,600,000.00	2016年 4月13 日	2016年 5月19 日	到期收 回一次 计息	3,600,000.00	11,362.19	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行西 双版纳勐泐 支行	保本固 定收益	1,530,000.00	2016年 4月20 日	2016年 5月26 日	到期收 回一次 计息	1,530,000.00	4,904.38	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行西 双版纳勐泐 支行	保本固 定收益	1,010,000.00	2016年 5月4日	2016年 6月16 日	到期收 回一次 计息	1,010,000.00	3,867.05	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行西 双版纳勐泐 支行	保本固 定收益	6,000,000.00	2016年 6月3日	2016年 9月6日	到期收 回一次 计息			是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行西 双版纳勐泐 支行	保本固 定收益	1,010,000.00	2016年 6月17 日	2016年 6月24 日	到期收 回一次 计息	1,010,000.00	274.93	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行昆 明华山支行	保本固 定收益	5,000,000.00	2015年 12月8 日	2016年 1月28 日	到期收 回一次 计息	5,000,000.00	15,136.99	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行昆 明华山支行	保本固 定收益	8,000,000.00	2016年 1月8日	2016年 2月16 日	到期收 回一次 计息	8,000,000.00	21,870.59	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行昆	保本固	10,000,000.00	2016年	2016年	到期收	10,000,000.00	28,602.73	是	0	否	否	闲置自有	其

明华山支行	定收益		2月19日	3月31日	回一次计息							资金	他
富滇银行昆明华山支行	保本固定收益	10,000,000.00	2016年4月11日	2016年5月19日	到期收回一次计息	10,000,000.00	13,629.54	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
富滇银行昆明华山支行	保本固定收益	20,130,000.00	2016年5月24日	2016年7月21日	到期收回一次计息		31,561.64	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
民生银行和平里支行	保本固定收益	49,704,335.21	2016年1月22日	2016年6月30日	到期收回一次计息		641,662.55	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
浦发银行知春里支行	保本固定收益	40,000,000.00	2016年2月5日	2016年6月11日	到期收回一次计息	40,000,000.00	314,959.05	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
中行昆明高新支行	保本固定收益	489,000,000.00	2015年11月10日	2016年2月23日	到期收回一次计息	489,000,000.00	4,923,493.15	是	0	否	否	闲置募集资金	其他
建行昆明城西支行	保本浮动收益	100,000,000.00	2015年12月11日	2016年2月25日	到期收回一次计息	100,000,000.00	1,015,890.41	是	0	否	否	闲置募集资金	其他
富滇银行	保本固定收益	90,000,000.00	2015年11月16日	2016年2月23日	到期收回一次计息	90,000,000.00	866,589.04	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
交通银行	保本固定收益	100,000,000.00	2015年11月11日	2016年2月22日	到期收回一次计息	100,000,000.00	728,767.12	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
招商银行	保本浮	400,000,000.00	2015年		按月计	100,000,000.00	6,346,849.31	是	0	否	否	闲置募集	其

	动收益		11月12日		息							资金	他
中行昆明高新支行	保本保收益	20,000,000.00	2016年1月11日	2016年3月17日	到期收回一次计息	20,000,000.00	108,493.15	是	0	否	否	闲置募集资金	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	350,000,000.00	2016年2月23日	2016年8月25日	到期收回一次计息			是	0	否	否	闲置募集资金	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	139,000,000.00	2016年2月23日	2016年5月25日	到期收回一次计息	139,000,000.00	1,016,032.88	是	0	否	否	闲置募集资金	其他
建行昆明城西支行	保本浮动收益	110,000,000.00	2016年3月7日	2016年6月7日	到期收回一次计息	110,000,000.00	831,780.82	是	0	否	否	闲置募集资金	其他
中行昆明高新支行	保本保收益	139,000,000.00	2016年5月25日	2016年8月24日	到期收回一次计息			是	0	否	否	闲置募集资金	其他
建行昆明城西支行	保本浮动收益	110,000,000.00	2016年6月16日	2016年9月13日	到期收回一次计息			是	0	否	否	闲置募集资金	其他
富滇银行	保本保收益	90,000,000.00	2016年2月25日	2016年6月7日	到期收回一次计息	90,000,000.00	787,315.06	是	0	否	否	闲置自有资金	其他
交通银行	保本保收益	100,000,000.00	2016年2月29日	2016年8月29日	到期收回一次计息			是	0	否	否	闲置自有资金	其他
广发证券	保本浮	60,000,000.00	2016年	2016年	到期收	60,000,000.00	221,733.90	是	0	否	否	闲置自有	其

	动收益		3月4日	5月3日	回一次 计息							资金	他
广发证券	保本固 定收益	60,000,000.00	2016年 5月27 日	2016年 6月29 日	到期收 回一次 计息	60,000,000.00	162,217.84	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
富滇银行	保本保 收益	90,000,000.00	2016年 6月15 日	2016年 10月11 日	到期收 回一次 计息			是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
中国银行	保本固 定收益	1,000,000.00	2016年 1月29 日	2016年 2月29 日	到期收 回一次 计息	1,000,000.00	2,293.15	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
中国银行	保本固 定收益	1,000,000.00	2016年 3月24 日	2016年 4月22 日	到期收 回一次 计息	1,000,000.00	2,065.75	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
中国银行	保本固 定收益	1,000,000.00	2016年 5月12 日	2016年 6月3日	到期收 回一次 计息	1,000,000.00	1,446.58	是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
中国银行	保本固 定收益	1,000,000.00	2016年 6月16 日	2016年 7月22 日	到期收 回一次 计息			是	0	否	否	闲置自有 资金	其他
合计	/	2,887,835,789.56	/	/	/	1,599,651,454.35	19,095,301.66	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）			0										
委托理财的情况说明			公司使用部分闲置募集资金进行现金管理、利用闲置自有资金进行保本投资理财业务事项，相继经公司七届十一次董事会、2013年第三次临时股东大会，七届十二次董事会2013年第四次临时股东大会大会，七届三十七次董事会，2014年度股东大会，八届一次董事会，2015年第5次临时股东大会审议批准。公司未来有委托理财计划，将继续按照审议批准事项执行委托理财事项。										

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	首次发行	39,343		36,931.02	2,411.98	将部分募集资金的结余资金 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	2,754.50	55,301.50	12,791.50	
2015	增发	123,869.48	10,191.53	43,060.00	80,809.48	
合计	/	231,305.48	12,946.03	135,292.52	96,012.96	/
募集资金总体使用情况说明						

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。

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 553,014,953.86 元。

c. 公司于 2015 年通过非公开增发 A 股股票募集资金 12.50 亿元，扣除发行费用 11,305,214.13 元，募集资金净额 1,238,694,785.87 元，已累计使用 430,600,008.67 元。

(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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
现代药品营销中心	否	2,980		3,994.90		已完成					
营销体系分支机构建设	是	2,000		2,033.91		已完成					详见项目情况说明

云南天然药物 研究开发中心	是	2,980		2,317.98		已完成					详见项目 情况说明
国际合作新产 品开发项目	是	1,000		53.37		已完成					详见项目 情况说明
蒿甲醚原料药 及注射液车间 技改项目	否	4,780		7,323.34		已完成					
蒿甲醚等天然 药物和保健品 口服制剂技改 项目	是	4,446.50		4,060.32		已完成					详见项目 情况说明
天然药物冻干 粉针项目	是	4,480		4,495.22		已完成					详见项目 情况说明
天然药物和保 健品软胶囊技 改项目	是	4,800		4,382.84		已完成					详见项目 情况说明
中药现代化技 改项目	是	4,100		4,165.28		已完成					详见项目 情况说明
补充公司流动 资金	否	7,776.50		7,776.50		已完成					
创新药物研发 项目	否	9,657.73		3,738.67		38.71%					
小容量注射剂 扩产项目	是	15,000.00		10,389.74		已变更					详见项目 情况说明
中药现代化基 地建设	否	23,000.00	2,754.50	21,005.12		91.33%					
高技术针剂示 范项目	否	22,000.00		20,167.96		已完成					
收购北京华方 科泰 100%股 权	否	25,333.00		25,333.00		已完成					
中药现代化提 产扩能建设项 目（二期）	否	48,989.32									
补充流动资金	否	50,677.68	10,191.53	17,727.00							
合计	/				/	/	/	/	/	/	/
募 集 资 金 承 诺 项	<p>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</p> <p>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。</p> <p>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</p>										

目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（现昆药集团血塞通药业股份有限公司）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、2013 年增发

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 14,054.52 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 2016 年 6 月 30 日累计支付 20,167.96 万元,其中包含铺底流动资金 7,702.96 万元,用于购买原材料;其他流动资金支出 4.51 万元。

2、小容量注射剂扩产项目

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

3、创新药物研发项目

项目总投资 9,657.73 万元,其中建设工程费用为 5,397.12 万元,工程建设其他费用为 3,931.99 万元(其中:研究试验费 3280 万元),预备费为 279.87 万元,其他费用为 48.75 万元。根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信通[2013]184 号《关于变更昆明制药集团股份有限公司技术中心创新能力建设项目备案地址的通知》,本公司为适应市场及企业发展战略整体规划要求,将技术中心创新能力建设项目的建设地址从“昆明市呈贡七甸工业园区”变更至“昆明高新区马金铺新城产业园国家生物产业基地”,建设期从 2011 年至 2018 年顺延为 2013 年 10 月至 2020 年。截止 2016 年 6 月 30 日累计发生支出 3,738.67 万元,其中 568.33 万元为研究试验费,3,078.00 万元为马金铺 7 号地的地价款,92.34 万元为马金铺 7 号地的契税款。

4、中药现代化基地建设项目

<p>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 2016 年 6 月 30 日累计支付 21,005.12 万元。</p> <p>三、2015 年增发</p> <p>1、收购北京华方科泰 100%股权</p> <p>项目总投资 25,333.00 万元，用于收北京华方科泰医药有限公司 100%股权，股权款款项已于 2015 年 9 月支付，2015 年 9 月 24 日，北京华方科泰医药有限公司 100%股权已办理完成工商变更登记手续。</p> <p>2、中药现代化提产扩能建设项目（二期）</p> <p>项目总投资 48,989.32 万元，其中建设投资 36,925.65 万元，铺地流动资金 12,063.67 万元。根据昆明市工业和信息化委员会文件昆工信发[2014]283 号《关于同意昆明中药厂有限公司中药现代化提产扩能建设项目备案总投资进行变更的批复》，“项目登记备案总投资变更为 82,000.58 万元”，建设期为 2016 年 05 月至 2018 年 04 月。截止 2016 年 6 月 30 日，该项目尚未启动。</p> <p>3、补充公司流动资金</p> <p>项目总投资 50,677.68 万元，截止 2016 年 6 月 30 日已投入 17,727.00 万元。</p>

(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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
组建大型快速物流批发公司（昆明制药集团医药商业有限公司）	营销体系分支机构建设	1,800		1,800	是			已完成		
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	小容量注射剂扩产项目	2,500		2,500	是	不适用	不适用	已完成		

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资扩股项目	小容量注射剂扩产项目	4,390		4,389.74	是	不适用	不适用	已完成		
Diabegone (长效降糖药) 研发项目	小容量注射剂扩产项目	8,110		3,500	是	不适用	不适用	已完成第一期出资		
合计	/	28,849			/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明

注：复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

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

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
昆明中药厂有限公司	医药制造	7,877.00	66,688.18	26,165.66	4,152.58
昆药集团血塞通药业股份有限公司	医药制造	5,520.00	14,679.03	9,429.59	1,003.80
昆明贝克诺顿制药有限公司	医药制造	2,342.96	42,114.93	28,606.37	1,455.07
西双版纳药业有限责任公司	医药制造	4,500.00	14,438.01	7,851.62	457.08
昆药集团医药商业有限公司	医药流通	8,000.00	63,202.71	12,247.22	517.75

(1) 昆明中药厂有限公司：公司主要经营中成药，中药饮片，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。2016 年上半年实现主营业务收入 27,757.83 万元，同比增长 8.54%；净利润 4,152.58 万元，同比增长 26.86%。

(2) 昆药集团血塞通药业股份有限公司：公司主要经营片剂、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、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。2016 年上半年实现主营业务收入 7,438.69 万元，同比增长 8.54%；净利润 1,003.80 万元，同比增长 10.98%。

(3) 昆明贝克诺顿制药有限公司：公司主要经营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。2016 年上半年主营业务收入 29,768.30 万元，同比下降 2.56%；净利润 1,455.07 万元，同比下降 9.86%。

(4) 西双版纳药业有限责任公司：公司主要经营片剂、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。2016 年上半年实现主营业务收入 2,247.89 万元，同比增长 35.30%；净利润 457.08 万元，同比增长 45.54%。

(5) 昆药集团医药商业有限公司：公司主要经营中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、蛋白同化制剂及肽类激素、抗生素、生化药品、第二类精神药品制剂的销售；医疗器械（按《医疗器械经营企业许可证》核定的范围和时限开展经营活动）、保健食品、消毒剂、消毒器械、卫生用品、化妆品的销售；货物及技术进出口业务；仓储服务；承办会议及商品展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内各类广告；计算机系统集成及综合布线。2016 年上半年实现主营业务收入 113,307.51 万元，同比增长 23.07%；净利润 517.75 万元，同比增长 39.63%。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
天然植物原料药创新基地建设项目	33,767.73	正在实施	5,827.56	6,050.70	
昆明制药努库斯植物技术有限公司设备投资	2,447.00	正在实施	255.78	2,061.62	
口服剂分厂改造	3,000.00	正在实施	7.87	1,279.77	
质量部改造	800.00	正在实施	6.93	370.97	
合计	40,014.73	/	6,098.14	9,763.06	/

非募集资金项目情况说明

1、天然植物原料药创新基地建设项目：该项目拟建设符合新版 GMP 标准要求的原料药生产车间，配套的仓储、供电、给排水、动力、污水处理等公用设施；公司于 2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过呈贡七甸工业园区投资建设天然植物原料药创新基地。该项目于 2013 年 9 月 13 日在昆明高新区经济发展局备案通过。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。2013 年 11 月 12 日，经 2013 年第五次临时股东大会审议通过，将原天然植物原料药创新基地建设项目实施地点由呈贡七甸工业园区变更至昆药生物医药科技园。项目建设期预计为 2.5 年，总投资 33,767.73 万元，其中，项目建设投资 19,545.15 万元，铺底流动资金 14,222.58 万元。该项目拟在昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地 66,667 平方米（100）亩土地上，按照 GMP（2010 版）标准，进行天然植物原料药创新基地的建设，最终形成年产三七总皂苷 80,000kg、灯银脑通胶囊原料提取物 13,200kg 以及银苓胶囊原料提取物 13,200kg 的生产规模。

2、昆明制药努库斯植物技术有限公司设备投资：公司于 2013 年 7 月 16 日召开七届十次董事会，审议通过关于在乌兹别克斯坦设立合资企业的议案，拟在乌兹别克斯坦花拉子模州乌尔根奇市，投资甘草加工项目，建设甘草加工厂，公司投资总额为 350 万美金，持股比例 90%。2014 年 12 月 24 日公司七届三十三次董事会审议通过关于乌兹别克斯坦甘草项目增加投资及变更建设地点的议案，项目建设地点变更至甘草资源丰富且收购和运输成本较低的努库斯，投资总额调整至 500 万美金，其中公司出资 450 万美金，持股比例 90%，50 万美元为现金出资，400 万美元为设备出资。按照通过议案当天美元兑人民币汇率折合人民币约 2,447 万人民币。

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

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

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司实施了 2015 年度利润分配，以昆药集团 2015 年 12 月 31 日总股本 394,344,310 股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币 0.41 元（含税），共计派发现金红利人民币 161,681,167.10 元（含税），占公司 2015 年度合并报表中归属上市公司股东的净利润 20,850,831.96 元的 38.42%；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 394,344,310 股，本次转增股本后，公司的总股本为 788,688,620 股。该利润分配方案经公司八届十二次董事会、2015 年年度股东大会审议通过，并于 2015 年 5 月实施，详见公司于 2016 年 5 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登了《昆药集团 2015 年度分红派息及资本公积转增股本实施公告》。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不涉及

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2016 年 1 月，国家食品药品监督管理总局发布了《关于修订血塞通注射剂和血栓通注射剂说明书的公告》，对血塞通注射剂和血栓通注射剂生产企业提出了补充修订说明书修订要求，引起市场对是否影响公司重点品种——络泰牌血塞	详见公司分别于 2016 年 1 月 15 日、2016 年 1 月 22 日、2016 年 1 月 28 日、2016 年 3 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登的《关于国家食品药品监督管理总局发布的〈关于修订血塞通注射剂和血栓通注射剂说明书的公告〉的说

<p>通注射剂销售业绩的担忧。为此，公司发布了相关说明公告，认为国家此次修订说明书要求是对中药注射剂应用的进一步规范，对公司络泰牌血塞通注射剂的销售短期影响有限，长期无实质性影响，因说明书修订而造成产品被弃用或被竞品替代的可能性较小。2016年2月底，公司已根据相关要求完成了本次说明书修订事宜。</p>	<p>明公告》（临 2016-009 号）、《关于国家食品药品监督管理总局发布的〈关于修订血塞通注射剂和血栓通注射剂说明书的公告〉的补充说明公告》（临 2016-010 号）、《关于国家食品药品监督管理总局发布的〈关于修订血塞通注射剂和血栓通注射剂说明书的公告〉的说明公告》（临 2016-009 号）、《关于修订血塞通注射剂相关事宜的补充说明公告》（临 2016-013 号）、《关于完成血塞通注射液、注射用血塞通（冻干）药品说明书修订备案的公告》（临 2016-020 号）</p>
--	---

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(四) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2015年1月5日，公司八届五次董事会审议通过《关于北京医洋科技有限公司股改的预案》，公司以180万元的价格，将下属控股公司北京医洋科技有限公司60%股权转让给王燊先生，并由汪思洋先生、王燊先生、杨庆军先生、金锐先生共同对医洋科技增资300万元。交易完成后医洋科技注册资本将增加至600万元，股权比例为：汪思洋39%，王燊35%，昆药集团20%，杨庆军3%、金锐3%，昆药集团由医洋科技的控股公司转变为参股公司。</p>	<p>详见公司于2016年1月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn上刊登的《关于下属公司北京医洋科技有限公司股改暨出售股权及与关联方共同投资的公告》（临2016-002号）</p>
<p>2016年2月1日公司八届八次董事会审议通过《关于投资广州桔叶信息科技有限公司的议案》，公司投资500万人民币，参与广州桔叶信息科技有限公司A轮融资，投资完成后，公司将持有橙医生6.67%股权。</p>	<p>详见公司于2016年2月2日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn上刊登的《关于投资广州桔叶信息科技有限公司的公告》（临2016-015号）</p>
<p>2016年3月1日公司八届十次董事会审议通过《关于投资昆药集团北美研发中心项目的议案》，公司与Yao Yuan（美中药源协会）合作在美国设立合营公司昆药</p>	<p>详见公司于2016年3月3日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站</p>

集团北美药物研发中心，进行一系列基于慢病治疗领域的新药研究。其中，公司出资 22 万美元，投资完成后，公司的持股比例为 90%。	www. sse. com. cn 上刊登的《关于投资设立昆药集团北美药物研发中心的公告》（临 2016-019 号）
2016 年 3 月 29 日公司八届十二次董事会审议通过《关于参股 CPI 公司的议案》，公司对 CPI (Coordination Pharmaceuticals, INC.) 股份有限公司投资 250 万美元，参与 CPI 公司种子轮融资，进行新型抗癌纳米配位聚合物 (NCP) 项目开发，投资完成后获得 CPI 公司 19.23% 股权及相关权益。	详见公司于 2016 年 3 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 上刊登的《关于投资美国 CPI 股份有限公司股权的公告》（临 2016-033 号）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
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。截止本报告公告日，公司已完成了 2015 年度授予的股权激励所涉限制性股票的解锁以及 2016 年股权激励所涉限制性股票授予。	详见公司分别于 2016 年 6 月 9 日、2016 年 7 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 的《关于 2015 年授予股权激励所涉限制性股票解锁的公告》（临 2016-054 号）、《昆药集团〈限制性股票激励计划（2013-2015）〉第三个授予年度的授予结果公告》（临 2016-076 号）
2016 年 6 月 3 日公司八届十五次董事会审议通过《昆药集团 2016 年度限制性股票激励计划》，并于 2016 年 6 月 28 日公司 2016 年第三次临时股东大会批准实施。截止本报告公告日，公司已完成了本次股权激励计划的股票回购，并于 2016 年 7 月 12 日公司八届十八次董事会审议通过关于 2016 年度股权激励计划所涉限制性股票授予的相关议案，董事会确定公司 2016 年度股权激励计划所涉限制性股票的授予日为 2016 年 7 月 18 日，因股权激励不能在定期报告公告前 30 日至公告后 2 日内授予，公司计划在本次半年度报告公告 2 个交易日后办理具体的授予登记手续，将本激励计划所涉的 326,700 股公司股票授予至 11 名激励对象的股票账户。	详见公司分别于 2016 年 6 月 9 日、7 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 的《昆药集团 2016 年度限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（临 2016-052 号）、《昆药集团关于 2016 年度股权激励计划所涉限制性股票授予相关事宜的公告》（临 2016-075 号）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

无

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2016年3月29日公司八届十二次董事会审议通过《关于公司2016年日常关联交易预计的预案》。此议案经2015年4月20日公司2015年年度股东大会审议通过。	详见公司分别于2015年3月12日及2015年3月14日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。临 2015-027 号《2015年年度股东大会决议公告》全文刊登于2015年4月3日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

不涉及

(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
2015年1月5日，公司八届五次董事会审议通过《关于北京医洋科技有限公司股改的预案》，公司以180万元的价格，将下属控股公司北京医洋科技有限公司60%股权转让给王燊先生，并由汪思洋先生、王燊先生、杨庆军先生、金锐先生共同对医洋科技增资300万元。交易完成后医洋科技注册资本将增加至600万元，股权比例为：汪思洋39%，王燊35%，昆药集团20%，杨庆军3%、金锐3%，昆药集团由医洋科技的控股公司转变为参股公司。因公司董事汪思洋、监事杨庆军参与本次对医洋科技的增资，为本次交易关联方，构成了关联交易。	详见公司于2016年1月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登的《关于下属公司北京医洋科技有限公司股改暨出售股权及与关联方共同投资的公告》（临 2016-002 号）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

不涉及

(五) 其他

无

六、重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
不涉及	
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	3.45
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3.45
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3.45
担保总额占公司净资产的比例（%）	10.13
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	2.75
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）	2.75
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	担保主要为昆药集团为子公司昆药商业提供的担保，占比58%，具体内容详见第十一节财务报告附注第十二项关联方及关联交易之关联担保情况。

3、 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	控股股东	控股股东华方医药于 2015 年 1 月 1 日披露《现金认购昆明制药集团股份有限公司非公开发行股票收购报告书摘要》，若收购人成功认购公司本次非公开发行的 A 股股票，承诺 3 年内不转让本次发行取得的新增股份。	股票发行日起 3 年内	是	是	不涉及	不涉及
与再融资相关的承诺	解决关联交易	控股股东及实际控制人	本公司控股股东、实际控制人承诺：作为昆明制药的控股股东、实际控制人，将尽可能减少和规范与昆明制药及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在一项市场公平交易中不要求昆明制药及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据《关联交易制度》等有关规范性文件及昆明制药公司章程履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害昆明制药及其他股东的合法权益，保证本次发行募集资金投资项目不产生新的关联交易。	长期	否	是	不涉及	不涉及
其他承诺	盈利预测及补偿	控股股东	公司就收购华方科泰事项与华方医药签署的附条件生效的股权转让合同中，华方医药向本公司承诺：标的公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于人民币 1,188.53 万元、2,136.88 万元和 2,826.54 万元。净利润指年度经审计合并报表中（以扣除非经常性损益后两者孰低）的净利润。如果标的公司在上述业绩承诺的任一年度未达到业绩目标，甲方应在乙方每年年度审计结束后 30 日内向乙方做出现金补偿，现金补偿金额计算公式如下：补偿金额=当年承诺的净利润-当年实际实现的净利润。	2015 年-2017 年	是	是	不涉及	不涉及
	其他	公司管	公司原董事长现董事何勤先生等有关管理层人员计划在 2015 年 7 月 9 日起的未来 3 个	2015 年 7	是	是	不涉及	不涉及

	理层人员	月内增持合计 450,000 股至 1,250,000 股昆药集团股份,并承诺在增持期间及增持完成后 6 个月内不转让本次增持的昆药集团股份。	月 9 日起至增持完成后 6 个月内				
分红	控股股东及实际控制人	公司董事会于 2016 年 1 月 12 日收到公司实际控制人汪力成先生及控股股东华方医药发来的《关于昆药集团股份有限公司 2015 年年度利润分配预案的提议及承诺函》,汪力成先生及华方医药在综合考虑公司目前稳定的经营情况以及未来良好的发展前景等因素后,为进一步回报股东,与所有股东分享公司发展成果,提议公司 2015 年度利润分配预案按公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股;现金分红的最低比例不少于年可分配利润的 30%。汪力成先生及华方医药同时承诺,汪力成先生及其所控制的企业:1、在公司股东大会审议上述利润分配预案时投赞成票;2、在未来 6 个月内不减持公司股份。	2016 年 1 月 12 日起 6 个月内	是	是	不涉及	不涉及

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	53,892,733	13.67			+53,892,733	-322,900	+53,569,833	107,462,566	13.63
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,892,733	13.67			+53,892,733	-322,900	+53,569,833	107,462,566	13.63
其中：境内非国有法人持股	53,214,133	13.50			+53,214,133		+53,214,133	106,428,266	13.49
境内自然人持股	678,600	0.17			+678,600	-322,900	+355,700	1,034,300	0.13
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	340,451,577	86.33			+340,451,577	+322,900	+340,774,477	681,226,054	86.37
1、人民币普通股	340,451,577	86.33			+340,451,577	+322,900	+340,774,477	681,226,054	86.37
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	394,344,310	100			+394,344,310	0	+394,344,310	788,688,620	100.00

2、 股份变动情况说明

报告期内，公司实施了 2015 年度利润分配方案，其中以昆药集团 2015 年 12 月 31 日总股本 394,344,310 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 394,344,310 股，该利润分配方案分别于 2016 年 3 月 29 日、4 月 20 日经公司八届十二次董事会、2015 年年度股东大会审议通过，并于 2016 年 5 月实施，实施完成后，公司的总股本增加至 788,688,620 股。详见公司于 2016 年 5 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登了《昆药集团 2015 年度分红派息及资本公积转增股本实施公告》。

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

不涉及

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华方医药科技有限公司	53,214,133		53,214,133	106,428,266	非公开发行限售	2018年10月29日
何勤	156,078	312,156	156,078	0	股权激励限售	2016年6月15日
袁平东	128,934	257,868	128,934	0	股权激励限售	2016年6月15日
徐朝能	98,397	196,794	98,397	0	股权激励限售	2016年6月15日
董少瑜	98,397	196,794	98,397	0	股权激励限售	2016年6月15日
林钟展	98,397	196,794	98,397	0	股权激励限售	2016年6月15日
刘鹏	98,397	196,794	98,397	0	股权激励限售	2016年6月15日
昆药集团股份有限公司 回购专用证券账户	0	0	1,034,300	1,034,300	股权激励限售	2017年6月22日
合计	53,892,733	1,357,200	55,253,733	107,789,266	/	/

注：1、2016 年 5 月 10 日，因公司实施 2015 年度利润分配方案时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，年初各股东持有的限售股股数相应增加一倍。

2、2016年6月15日，公司按照《限制性股票激励计划（2013-2015）》完成了第二个授予年度暨2015年授予的股权激励所涉限制性股票的解锁，公司限售股股数减少1,357,200股。

3、报告期内，公司按照《限制性股票激励计划（2013-2015）》实施了第三个授予年度股权激励股票的回购并开始办理授予手续，截止2016年6月30日，本期股权激励所涉的1,034,300股公司股票已由无限售流通股变更为限售股，但尚未完成股份过户，暂存于公司为股权激励专设的回购专用证券账户中。

二、股东情况

（一） 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	28,323
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

（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	117,464,358	234,928,716	29.79	106,428,266	质押	106,428,266	境内非国有法人
云南铁塔集团有限公司	29,991,365	59,982,730	7.61		无		境内非国有法人
中国工商银行-汇添富均衡增长混合型证券投资基金	11,759,127	23,518,254	2.98		无		其他
云南省工业投资控股集团有限责任公司	10,557,093	15,844,201	2.01		无		国有法人
中国人民财产保险股份有限公司-传统-收益组合	7,999,873	14,999,916	1.90		无		其他
太平人寿保险有限公司-分红-团险分红	10,799,686	12,799,498	1.62		无		其他
中央汇金资产管理有限责任公司	6,036,900	12,073,800	1.53		无		国有法人

中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	4,530,561	10,000,000	1.27		无		其他
云南新兴投资有限公司	4,669,600	9,339,200	1.18		无		国有法人
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	6,999,508	8,999,320	1.14		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华方医药科技有限公司	128,500,450	人民币普通股	128,500,450				
云南红塔集团有限公司	59,982,730	人民币普通股	59,982,730				
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	23,518,254	人民币普通股	23,518,254				
云南省工业投资控股集团有限责任公司	15,844,201	人民币普通股	15,844,201				
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	14,999,916	人民币普通股	14,999,916				
太平人寿保险有限公司—分红—团险分红	12,799,498	人民币普通股	12,799,498				
中央汇金资产管理有限责任公司	12,073,800	人民币普通股	12,073,800				
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
云南新兴投资有限公司	9,339,200	人民币普通股	9,339,200				
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	8,999,320	人民币普通股	8,999,320				
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；汇添富均衡增长混合型证券投资基金和汇添富医药保健混合型证券投资基金的基金管理人同为汇添富基金管理股份有限公司。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华方医药科技有限公司	106,428,266	2018年10月29日		非公开发行股票锁定期届满条件
2	昆药集团股份有限公司回购专用证券账户	1,034,300	2017年6月22日		股权激励股票解锁条件
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东华方医药为本公司控股股东，昆药集团股份有限公司回购专用证券账户为公司为股权激励专设的回购专用证券账户。			

注：报告期内，公司按照《限制性股票激励计划（2013-2015）》实施了第三个授予年度股权激励股票的回购并开始办理授予手续，截止2016年6月30日，本期股权激励所涉的1,034,300股公司股票已由无限售流通股变更为限售股，但尚未完成股份过户，暂存于公司为股权激励专设的回购专用证券账户中，此部分股票已于2016年7月19日完成过户手续，授予至公司董事、高管及原高管何勤、袁平东、徐朝能、董少瑜、林钟展、刘鹏等6位激励对象的股票账户中。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
袁平东	董事长	离任	因个人原因申请辞去董事长职务
汪思洋	董事长	选举	经公司八届十次董事会审议通过，选举为公司董事长
徐朝能	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，聘任为公司副总裁
董少瑜	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，聘任为公司副总裁
谢波	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，聘任为公司副总裁
杨兆祥	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，聘任为公司副总裁
孙磊	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，聘任为公司副总裁
张帅鑫	副总裁	聘任	经公司八届七次董事会审议通过，聘任为公司副总裁

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券	15 昆药债	122412	2015 年 7 月 29 日	2020 年 7 月 29 日	298,068,746.23	4.28%	按年付息,到期一次还本	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明

公司债券付息日为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 29 日;若投资者行使回售部分债券的,付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。每次付息款项不另计利息。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

三、公司债券募集资金使用情况

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

四、公司债券资信评级机构情况

经东方金城国际信用评估有限公司综合评定,本公司的主体信用级别为 AA,公司债券的信用级别为 AA。根据跟踪评级安排,东方金城国际信用评估有限公司于 2016 年 5 月 30 日对本公司及其发行的“15 昆药债”信用状况进行了跟踪评级,并出具东方金城债跟踪评字[2016]024 号《信用等级公告》,维持公司主体信用等级为 AA,评级展望为稳定;同时维持“15 昆药债”信用等级为 AA。在本期债券的存续期内,资信评级机构将在《评级报告》正式出具后每年进行定期或不定期跟踪评级,跟踪评级结果将在资信评级机构网站和上海证券交易所网站予以公布。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

本公司债券未提供担保或采用其他增信措施。在存续期内每年付息一次,最后一期利息随本金的对付一起支付。债券的起息日为 2015 年 7 月 29 日,付息日为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 29 日;若投资者行使回售选择权,则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。如遇法定及政府指定节假日或休息日,则顺延至期后的第一个工作日;每次付息款项不另计利息。

公司自 2015 年 7 月 29 日至 2016 年 7 月 28 日期间的利息已于 2016 年 7 月 29 日支付，详见公司于 2016 年 7 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上刊登的《“15 昆药债”2016 年付息公告》（临 2016-077 号）。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，未召开公司债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

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

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2.64	2.58	0.06	公司盈利情况良好，偿债能力提升
速动比率	1.17	1.23	-0.06	公司将闲置资金用于购买保本理财产品，导致速动比率下降
资产负债率	31.74%	32.59%	-0.85	公司盈利情况良好，偿债能力提升
贷款偿还率	100%	100%	0	公司还贷记录较好，贷款到期按时归还
	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	31.71	43.58	-11.87	公司上期 7 月发行公司债，利息支出增长较多
利息偿付率	100%	100%	0	公司均按期归还借款利息，无延期支付利息情况

九、报告期末公司资产情况

截至报告期末，公司货币资金中，银行承兑汇票保证金 5,612.24 万元、定期存单 5,000.00 万元、信用证保证金 452.86 万元及保函保证金 0.25 万元受限制，固定资产中账面价值为 9,063.83 万元的房屋及建筑物、无形资产中账面价值为 2,308.63 万元的土地使用权用于抵押借款，除此之外，公司不存在其他资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定条件才能实现、无法实现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司无其他债券和债务融资工具。

十一、 公司报告期内的银行授信情况

单位：万元

	授信总额	已使用	余额
中国银行	34,700.00	5,181.05	29,518.95
建设银行	20,000.00		20,000.00
招商银行	22,800.00	5,914.00	16,886.00
浦发银行	1,800.00		1,800.00
广发银行	3,000.00		3,000.00
交通银行	16,000.00	500.00	15,500.00
民生银行	16,000.00	5,775.00	10,225.00
农业银行	5,100.00	5,100.00	
嘉兴银行	500.00	35.00	465.00
重庆商行	6,500.00	5,500.00	1,000.00
曲商行	2,000.00	1,007.00	993.00
东亚银行	4,000.00	290.00	3,710.00
汇丰银行	11,000.00	1,511.00	9,489.00
合计	143,400.00	30,813.05	112,586.95

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

不涉及

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

无

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2016年6月30日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		572,351,651.33	747,294,253.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		151,027,512.93	137,244,920.49
应收账款		604,849,400.13	551,909,733.12
预付款项		121,279,597.16	107,688,975.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		117,541.66	18,958.33
应收股利			
其他应收款		98,258,930.03	83,470,214.61
买入返售金融资产			
存货		605,445,284.14	616,045,395.64
划分为持有待售的资产			1,800,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		844,831,539.20	754,913,011.20
流动资产合计		2,998,161,456.58	3,000,385,462.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		528,601,349.28	544,938,349.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,979,570.82	37,209,405.20
投资性房地产		64,050,240.63	64,307,577.63
固定资产		601,981,709.61	621,130,710.05
在建工程		192,809,501.05	141,240,629.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		278,022,308.51	238,825,323.33

开发支出		114,716,942.56	96,606,858.10
商誉		69,677,836.75	69,677,836.75
长期待摊费用		9,276,765.08	9,146,178.87
递延所得税资产		54,256,032.97	69,378,684.34
其他非流动资产		44,619,547.90	55,424,010.16
非流动资产合计		1,990,991,805.16	1,947,885,563.28
资产总计		4,989,153,261.74	4,948,271,025.56
流动负债：			
短期借款		186,000,000.00	182,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		163,623,423.70	139,712,902.20
应付账款		301,232,621.03	314,198,125.36
预收款项		54,422,372.90	44,891,263.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		76,497,275.67	89,567,366.45
应交税费		58,447,200.10	80,130,650.38
应付利息		11,987,645.27	5,733,898.05
应付股利			
其他应付款		281,694,705.79	306,498,332.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,133,905,244.46	1,163,232,538.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		298,068,746.23	297,833,746.21
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		27,997,239.20	27,997,239.20
专项应付款			
预计负债			
递延收益		123,451,515.80	123,235,089.46
递延所得税负债		115,370.89	115,370.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,632,872.12	449,181,445.76
负债合计		1,583,538,116.58	1,612,413,984.11
所有者权益			

股本		788,688,620.00	394,344,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,414,917,720.95	1,809,262,030.95
减：库存股		18,019,064.78	
其他综合收益		-386,585.33	-895,049.60
专项储备		2,502,869.79	2,555,869.79
盈余公积		150,282,470.42	150,282,470.42
一般风险准备			
未分配利润		1,042,897,236.35	956,210,966.09
归属于母公司所有者权益合计		3,380,883,267.40	3,311,760,597.65
少数股东权益		24,731,877.76	24,096,443.80
所有者权益合计		3,405,615,145.16	3,335,857,041.45
负债和所有者权益总计		4,989,153,261.74	4,948,271,025.56

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：昆药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		235,940,241.00	203,626,005.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		80,038,521.61	42,222,413.97
应收账款		123,705,255.83	127,585,843.21
预付款项		30,402,161.39	36,711,705.07
应收利息			
应收股利		4,287,907.18	
其他应收款		430,995,965.39	427,204,639.23
存货		115,952,106.94	134,679,214.43
划分为持有待售的资产			1,800,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		678,959,811.81	679,211,446.29
流动资产合计		1,700,281,971.15	1,653,041,267.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		477,705,790.00	544,042,790.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,033,284,661.39	1,036,078,775.77

投资性房地产		25,897,437.04	26,154,774.04
固定资产		296,951,603.02	309,751,398.11
在建工程		51,847,585.26	31,347,249.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		92,613,544.17	50,455,289.31
开发支出		93,262,995.98	81,728,077.09
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,002,947.35	42,959,528.80
其他非流动资产		26,136,223.94	37,813,857.10
非流动资产合计		2,124,702,788.15	2,160,331,739.76
资产总计		3,824,984,759.30	3,813,373,007.32
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,530,717.23	59,033,602.42
预收款项		20,046,802.06	28,794,880.03
应付职工薪酬		55,882,100.83	61,809,210.87
应交税费		35,373,133.35	47,870,631.06
应付利息		11,907,780.82	5,487,780.82
应付股利			
其他应付款		163,291,827.37	191,849,698.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		356,032,361.66	394,845,803.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		298,068,746.23	297,833,746.21
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		23,251,500.00	23,251,500.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		33,311,200.00	32,911,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		354,631,446.23	353,996,446.21
负债合计		710,663,807.89	748,842,249.85
所有者权益：			
股本		788,688,620.00	394,344,310.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,597,853,522.63	1,992,197,832.63
减：库存股		18,019,064.78	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,184,238.42	149,184,238.42
未分配利润		596,613,635.14	528,804,376.42
所有者权益合计		3,114,320,951.41	3,064,530,757.47
负债和所有者权益总计		3,824,984,759.30	3,813,373,007.32

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,499,987,524.70	2,188,529,961.35
其中：营业收入		2,499,987,524.70	2,188,529,961.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,228,342,064.18	1,944,712,812.75
其中：营业成本		1,547,317,836.89	1,397,643,376.28
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		18,305,451.57	17,298,194.37
销售费用		516,217,448.98	401,004,359.71
管理费用		138,958,160.64	120,551,848.92
财务费用		8,437,500.75	7,748,067.85
资产减值损失		-894,334.65	466,965.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		14,865,467.28	9,786,019.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,229,834.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,510,927.80	253,603,167.78

加：营业外收入		9,214,447.66	16,305,549.20
其中：非流动资产处置利得		154,610.37	92,119.55
减：营业外支出		558,545.81	2,512,674.14
其中：非流动资产处置损失		149,419.00	60,568.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		295,166,829.65	267,396,042.84
减：所得税费用		45,652,625.61	40,357,109.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		249,514,204.04	227,038,933.48
归属于母公司所有者的净利润		248,367,437.36	221,287,694.28
少数股东损益		1,146,766.68	5,751,239.20
六、其他综合收益的税后净额		514,103.86	225,838.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		508,464.27	231,385.78
（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		508,464.27	231,385.78
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		508,464.27	231,385.78
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,639.59	-5,546.83
七、综合收益总额		250,028,307.90	227,264,772.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		248,875,901.63	221,519,080.06
归属于少数股东的综合收益总额		1,152,406.27	5,745,692.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3149	0.3243
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3149	0.3243

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		692,915,585.87	609,290,887.62
减:营业成本		178,734,835.83	197,768,788.68
营业税金及附加		10,460,441.52	10,599,200.48
销售费用		248,182,119.82	175,951,217.12
管理费用		63,953,927.92	47,148,729.55
财务费用		5,365,924.22	904,935.99
资产减值损失		-5,430,729.51	2,591,748.59
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		67,067,235.48	48,966,852.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-4,229,834.38	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		258,716,301.55	223,293,119.47
加:营业外收入		2,078,496.03	10,771,975.30
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		386,280.24	681,106.11
其中:非流动资产处置损失		66,916.42	7,096.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		260,408,517.34	233,383,988.66
减:所得税费用		30,918,091.52	29,100,804.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		229,490,425.82	204,283,184.05
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		229,490,425.82	204,283,184.05
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:戴晓畅 主管会计工作负责人:赵剑 会计机构负责人:许金

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,504,962,694.13	2,044,458,222.12
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		2,470,437.36	3,033,366.40
收到其他与经营活动有关的现金		96,044,246.43	102,624,617.32
经营活动现金流入小计		2,603,477,377.92	2,150,116,205.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,425,146,130.73	1,093,197,794.84
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		222,975,962.27	192,045,720.87
支付的各项税费		240,080,604.58	192,203,631.58
支付其他与经营活动有关的现金		597,871,460.20	456,318,296.36
经营活动现金流出小计		2,486,074,157.78	1,933,765,443.65
经营活动产生的现金流量净额		117,403,220.14	216,350,762.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,885,468,955.14	595,761,714.62
取得投资收益收到的现金		18,121,179.27	9,933,906.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,948,730.98	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			630,000.00
投资活动现金流入小计		1,931,538,865.39	606,365,620.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,815,418.89	78,895,244.39
投资支付的现金		1,971,249,635.21	503,616,133.87
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,072,065,054.10	582,511,378.26
投资活动产生的现金流量净额		-140,526,188.71	23,854,242.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			92,592.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			92,592.00
取得借款收到的现金		74,000,000.00	92,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		84,000,000.00	92,592,592.00
偿还债务支付的现金		70,500,000.00	127,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,030,589.55	62,978,198.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		236,530,589.55	190,678,198.58
筹资活动产生的现金流量净额		-152,530,589.55	-98,085,606.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		469,920.65	-1,257,166.75
五、现金及现金等价物净增加额		-175,183,637.47	140,862,231.45
加：期初现金及现金等价物余额		636,881,766.95	583,389,449.33
六、期末现金及现金等价物余额		461,698,129.48	724,251,680.78

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		717,188,758.81	585,547,721.67
收到的税费返还			762,848.45
收到其他与经营活动有关的现金		155,698,564.88	118,016,057.64
经营活动现金流入小计		872,887,323.69	704,326,627.76
购买商品、接受劳务支付的现金		124,901,048.73	94,520,184.47
支付给职工以及为职工支付的现金		90,395,573.25	66,882,532.80
支付的各项税费		132,544,099.11	99,303,816.90
支付其他与经营活动有关的现金		403,001,976.32	230,315,824.71
经营活动现金流出小计		750,842,697.41	491,022,358.88
经营活动产生的现金流量净额		122,044,626.28	213,304,268.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,339,800,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		67,009,162.68	29,367,377.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,406,809,162.68	479,367,377.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,911,141.13	44,415,850.41
投资支付的现金		1,279,651,020.00	366,708,262.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,334,562,161.13	411,124,112.53
投资活动产生的现金流量净额		72,247,001.55	68,243,264.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,977,392.19	57,937,293.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		161,977,392.19	57,937,293.31
筹资活动产生的现金流量净额		-161,977,392.19	-57,937,293.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,314,235.64	223,610,240.43
加：期初现金及现金等价物余额		203,626,005.36	261,158,375.29
六、期末现金及现金等价物余额		235,940,241.00	484,768,615.72

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	394,344,310.00				1,809,262,030.95		-895,049.60	2,555,869.79	150,282,470.42		956,210,966.09	24,096,443.80	3,335,857,041.45
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	394,344,310.00				1,809,262,030.95		-895,049.60	2,555,869.79	150,282,470.42		956,210,966.09	24,096,443.80	3,335,857,041.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	394,344,310.00				-394,344,310.00	18,019,064.78	508,464.27	-53,000.00			86,686,270.26	635,433.96	69,758,103.71
(一)综合收益总额							508,464.27				248,367,437.36	1,152,406.27	250,028,307.90
(二)所有者投入和减少资本						18,019,064.78							-18,019,064.78
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						18,019,064.78							-18,019,064.78
4. 其他													
(三)利润分配											-161,681,167.10	-516,972.31	-162,198,139.41
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-161,681,167.10	-516,972.31	-162,198,139.41

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	394,344,310.00			-394,344,310.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	394,344,310.00			-394,344,310.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							-53,000.00					-53,000.00
1. 本期提取												
2. 本期使用							53,000.00					53,000.00
(六)其他												
四、本期期末余额	788,688,620.00			1,414,917,720.95	18,019,064.78	-386,585.33	2,502,869.79	150,282,470.42		1,042,897,236.35	24,731,877.76	3,405,615,145.16

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	341,130,177.00				846,020,026.63		695,458.45	2,668,669.79	115,644,780.59		618,094,775.34	125,414,211.25	2,049,668,099.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					203,971,453.31		-992,724.04		1,098,232.00		8,796,946.71	8,813,670.28	221,687,578.26
其他													
二、本年期初余额	341,130,177.00				1,049,991,479.94		-297,265.59	2,668,669.79	116,743,012.59		626,891,722.05	134,227,881.53	2,271,355,677.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							231,385.78	-103,800.00			163,295,564.19	85,708,284.37	249,131,434.34
(一)综合收益总额							231,385.78				221,287,694.28	5,745,692.37	227,264,772.43
(二)所有者投入和减少资本												79,962,592.00	79,962,592.00

1. 股东投入的普通股											79,962,592.00	79,962,592.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-57,992,130.09	-57,992,130.09
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-57,992,130.09	-57,992,130.09
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备											-103,800.00	-103,800.00
1. 本期提取												
2. 本期使用											103,800.00	103,800.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	341,130,177.00			1,049,991,479.94		-65,879.81	2,564,869.79	116,743,012.59		790,187,286.24	219,936,165.90	2,520,487,111.65

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	394,344,310.00				1,992,197,832.63				149,184,238.42	528,804,376.42	3,064,530,757.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,344,310.00				1,992,197,832.63				149,184,238.42	528,804,376.42	3,064,530,757.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	394,344,310.00				-394,344,310.00	18,019,064.78				67,809,258.72	49,790,193.94
(一)综合收益总额										229,490,425.82	229,490,425.82
(二)所有者投入和减少资本						18,019,064.78					-18,019,064.78
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						18,019,064.78					-18,019,064.78
4.其他											
(三)利润分配										-161,681,167.10	-161,681,167.10
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-161,681,167.10	-161,681,167.10
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	394,344,310.00				-394,344,310.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	394,344,310.00				-394,344,310.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	788,688,620.00				1,597,853,522.63	18,019,064.78			149,184,238.42	596,613,635.14	3,114,320,951.41

目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	341,130,177.00				852,498,248.73				115,644,780.59	284,941,386.03	1,594,214,592.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,130,177.00				852,498,248.73				115,644,780.59	284,941,386.03	1,594,214,592.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										146,291,053.96	146,291,053.96
(一) 综合收益总额										204,283,184.05	204,283,184.05
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-57,992,130.09	-57,992,130.09
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,992,130.09	-57,992,130.09
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	341,130,177.00				852,498,248.73				115,644,780.59	431,232,439.99	1,740,505,646.31

法定代表人：戴晓畅主管会计工作负责人：赵剑会计机构负责人：许金

三、公司基本情况

1. 公司概况

(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产业开发区科医路 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产业开发区科医路 166 号。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

昆药集团股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身是 1995 年 12 月经云南省人民政府云政复[1995]112 号文批准，在原昆明制药厂基础上整体改制而成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。2015 年 1 月 19 日经本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，再次更名为昆药集团股份有限公司。法定住所为昆明市国家高新技术产业开发区科医路 166 号，法定代表人为戴晓畅，本公司拥有自营进出口权。1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。本公司于 2009 年 2 月 4 日接获由云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业。

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

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

根据公司 2015 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司以现有总股本 394,344,310 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 394,344,310 股。变更后公司注册资本为人民币 788,688,620.00 元，公司已于 2016 年 7 月 20 日办理完成工商变更登记手续。

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) 财务报告的批准报出者和批准报出日。

本财务报告已于2016年8月17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。	99	99	设立
昆药集团血塞通药业股份有限公司	云南文山	云南文山	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、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。	89.42	89.42	非同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、蛋白同化制剂及肽类激素、抗生素、生化药品、第二类精神药品制剂的销售；医疗器械（按《医疗器械经营企业许可证》核定的范围和时限开展经营活动）、保健食品、消毒剂、消毒器械、卫生用品、化妆品的销售；货物及技术进出口业务；仓储服务；承办会议及商品展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内各类广告；计算机系统集成及综合布线。	100	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，中药饮片，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	100	100	非同一控制

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
			材种植；货物进出口。			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
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
昆明制药集团股份有限公司医院	云南昆明	云南昆明	预防保健科/内科/外科/妇产科；妇科专业/口腔科/急诊医学科/医学检验科/医学影像科/中医科	100	100	设立
KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	主要类型是生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品。	90	90	设立
北京华方科泰医药有限公司	北京市	北京市	销售中成药、化学制剂、化学原料药、抗生素、医疗器械 III 类、II 类；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100	100	同一控制下合并
KBN International Corp	美国	美国	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动	100	100	设立
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	血塞通类药品、医院制剂的研发；血塞通类药物的临床用药指导；科普宣传、技术咨询、技术服务、人才培养；接受政府有关部门授权或委托事项。	100	100	设立
重庆华方武陵山制药有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	主营：糖浆剂、原料药、片剂生产、销售。中药材种植、初加工、销售、科研开发、技术咨询、服务；中药材收购、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件原辅材料的进口业务	100	100	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	青蒿素及其系列产品，其他中西成药、医药中间体、植物提取物的生产销售。	100	100	同一控制下合并
Konvoy Pharmaceutical Technology Corp.	美国	美国	进行一系列基于慢病治疗领域的新药研究	90	90	设立

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 1,000 万元，本公司认缴出资额为 1,000 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。

昆明制药集团医药商业有限公司于 2016 年 1 月 13 日更名为昆药集团医药商业有限公司。

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

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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。

本公司在境外注册的子公司使用的记账本位币如下：

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

外币报表的折算方法详见“9.3 外币财务报表的折算方法”。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

5.3 分步实现企业合并

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

5.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资

成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

5.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

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

6.2 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

7.1 共同经营中，合营方的会计处理

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

7.2 合营企业中，合营方的会计处理

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金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

9.1 发生外币交易时的折算方法

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

9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

10. 金融工具

10.1 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

10.2 金融资产和金融负债的分类

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

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

10.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

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

10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值

损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

单项金额重大标准为大于或等于 500 万元的持有至到期投资。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.12。

(3) 可供出售金融资产

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

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

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

(4) 其他

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

10.6 金融资产转移

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

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

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元(含
-----------------	-------------------------------

准	500 万元) 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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	按预计不可收回金额计提坏账准备

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

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

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

17. 在建工程

17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算, 在建工程按实际成本计价。

17.2 在建工程结转为固定资产的时点

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

18. 借款费用

18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

18.2 借款费用资本化期间

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

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

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

18.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

19.1 无形资产的确认标准

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

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

19.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

(3) 自行开发的无形资产

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

19.3 无形资产的后续计量

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

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

类别	预计使用年限
土地使用权	50年（或按使用权期限）
专利技术	10年
非专利技术	10年
药品文号	5年
软件	2-5年

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(5)除上述情况外，其余研发支出全部计入当期损益。

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

20. 长期资产减值

20.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

21. 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

23.1 预计负债的确认原则

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

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

23.2 预计负债的计量方法

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

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

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

24. 股份支付

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24.4 修改计划的处理

(1) 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短

等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

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

24.5 终止计划的处理

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

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

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

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

25. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

26. 收入

26.1 销售商品的收入确认

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

26.2 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下, 表明其结果能够可靠估计:

①与合同相关的经济利益很可能流入企业;

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

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

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

26.3 让渡资产使用权收入确认

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

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29. 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

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

30.1 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。

30.2 安全生产费核算方法

30.2.1 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 1,000 万元的，按照 4%提取；
- ②营业收入超过 1,000 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。

30.2.2 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。

30.3 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

六、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
昆药集团股份有限公司母公司	15%
昆明贝克诺顿制药有限公司	15%
昆药集团血塞通药业股份有限公司	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%
北京华方科泰医药有限公司	15%
重庆华方武陵山制药有限公司	15%
湘西华方制药有限公司	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，于2015年7月17日再次取得高新技术企业认定资格，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%。该公司2016年4月向昆明市国税直属分局进行了西部大开发企业所得税优惠事项的备案申请，昆明市国税直属分局已受理备案，企业按15%的优惠税率计提了本期所得税。

子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于2015年7月17日再次取得《高新技术企业证书》，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年。

子公司昆明中药厂有限公司取得了云南省发改委发布的云发改办西部[2014]262号《关于昆明松岛工程造价咨询有限公司等31家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》，确认昆明中药厂有限公司属于国家鼓励类产业。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》。2014年该公司再次通过复审，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年。

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

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

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

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	522,258.29	828,140.50
银行存款	460,967,319.37	634,520,510.31
其他货币资金	110,862,073.67	111,945,602.19
合计	572,351,651.33	747,294,253.00
其中：存放在境外的款项总额	10,200,389.68	9,796,277.44

其他说明

受限制的货币资金情况：

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
银行承兑汇票保证金	56,122,409.33	45,391,968.61	开立银行承兑汇票保证金

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
保函保证金	2,500.00	131,500.00	开立保函保证金
定期存单	50,000,000.00	60,000,000.00	定期存单且已质押
信用证保证金	4,528,612.52	4,889,017.44	3 个月以上
合计	110,653,521.85	110,412,486.05	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	151,027,512.93	137,244,920.49
商业承兑票据		
合计	151,027,512.93	137,244,920.49

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	290,456,655.33	
商业承兑票据		
合计	290,456,655.33	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	704,583,707.63	97.40	100,006,086.50	14.19	604,577,621.13	649,506,789.43	97.19	97,868,835.31	15.07	551,637,954.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,782,349.85	2.60	18,510,570.85	98.55	271,779.00	18,782,349.85	2.81	18,510,570.85	98.55	271,779.00
合计	723,366,057.48	/	118,516,657.35	/	604,849,400.13	668,289,139.28	/	116,379,406.16	/	551,909,733.12

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	617,890,246.77	30,894,512.34	5.00
1 至 2 年	15,050,863.66	2,257,629.55	15.00
2 至 3 年	4,091,710.44	1,227,513.13	30.00
3 年以上	67,550,886.76	65,626,431.48	97.15
合计	704,583,707.63	100,006,086.50	14.19

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	2,655,369.76	2,655,369.76	5 年以上	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	4-5 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	2-3 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
国药控股四川医药股份有限公司	471,938.70	283,163.22	2-3 年	60.00	预计难以收回
普洱淞茂医药集团有限公司	444,723.19	444,723.19	5 年以上	100.00	预计难以收回
华润医药商业集团有限公司	312,662.04	312,662.04	2-3 年	100.00	预计难以收回
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	5 年以上	100.00	预计难以收回
内蒙古新希望医药有限责任公司	243,795.68	243,795.68	5 年以上	100.00	预计难以收回
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	5 年以上	100.00	预计难以收回
上海罗达医药有限公司	186,512.82	186,512.82	2-3 年	100.00	预计难

					以收回
呼和浩特市第一医院	171,921.36	171,921.36	5年以上	100.00	预计难以收回
吉林省东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	5年以上	100.00	预计难以收回
河南东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	5年以上	100.00	预计难以收回
华润湖南医药有限公司	141,995.89	85,197.54	2-3年	60.00	预计难以收回
温州市医药供销有限公司	140,911.72	140,911.72	5年以上	100.00	预计难以收回
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	5年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨市 211 医院	136,207.20	136,207.20	5年以上	100.00	预计难以收回
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	5年以上	100.00	预计难以收回
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	5年以上	100.00	预计难以收回
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	134,214.00	134,214.00	2-3年	100.00	预计难以收回
七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	5年以上	100.00	预计难以收回
成都市康来兴药业有限公司	113,615.48	95,965.01	2-3年	84.46	预计难以收回
南京医药合肥天星有限公司	102,371.24	102,371.24	2-3年	100.00	预计难以收回
成都禾创药业有限公司	93,622.20	93,622.20	5年以上	100.00	预计难以收回
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	5年以上	100.00	预计难以收回
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	5年以上	100.00	预计难以收回
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	5年以上	100.00	预计难以收回
呼兰区人民医院	76,112.78	76,112.78	5年以上	100.00	预计难以收回
上海医药分销控股有限公司	67,832.83	67,832.83	2-3年	100.00	预计难以收回
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	5年以上	100.00	预计难以收回
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	5年以上	100.00	预计难以收回
武汉医药（集团）股份有限公司医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	5年以上	100.00	预计难以收回
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	5年以上	100.00	预计难以收回
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	5年以上	100.00	预计难以收回

吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	5年以上	100.00	预计难以收回
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	5年以上	100.00	预计难以收回
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	5年以上	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	5,783,480.32	5,774,925.62	2-3年、5年以上	99.85	预计难以收回
合计	18,782,349.85	18,510,570.85			

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款余额 1,878.23 万元，确定该组合的依据是债务人不明确或者债务人状况恶化，预计难以收回，对该部分款项按预计无法收回金额计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,102,464.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限
云南鸿翔药业有限公司	非关联方	35,731,979.85	1年以内
上海医药分销控股有限公司	非关联方	28,355,994.54	1年以内
云南省医药有限公司	非关联方	22,594,945.21	1年以内
云南同丰医药有限公司	非关联方	21,321,937.81	1年以内
云南健之佳药业有限公司	非关联方	20,729,748.43	1年以内
合计		128,734,605.84	

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	118,320,987.84	97.56	102,783,731.63	95.44
1至2年	2,039,556.36	1.68	3,474,779.60	3.23
2至3年	528,908.15	0.44	762,222.02	0.71
3年以上	390,144.81	0.32	668,242.64	0.62

合计	121,279,597.16	100.00	107,688,975.89	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

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

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项比例(%)
Pharmalink Healthcare Limited	20,850,786.00	17.19
天津中新药业集团股份有限公司销售公司	10,203,788.63	8.41
江西南华医药物流有限公司	9,960,000.00	8.21
文山金旺道地药材种植有限公司	7,532,195.00	6.21
国药控股常州有限公司	5,999,980.00	4.95
合计	54,546,749.63	44.97

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	117,541.66	18,958.33
委托贷款		
债券投资		
合计	117,541.66	18,958.33

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,725,564.53	6.54	7,725,564.53	100.00		7,725,564.53	7.24	7,725,564.53	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,468,464.54	90.09	8,209,534.51	7.71	98,258,930.03	94,994,681.56	89.03	11,524,466.95	12.13	83,470,214.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,979,103.33	3.37	3,979,103.33	100.00		3,979,103.33	3.73	3,979,103.33	100.00	
合计	118,173,132.40	/	19,914,202.37	/	98,258,930.03	106,699,349.42	/	23,229,134.81	/	83,470,214.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	92,401,867.78	4,620,093.39	5.00
1 至 2 年	2,683,144.68	268,314.47	10.00
2 至 3 年	2,799,850.75	419,977.61	15.00
3 年以上	8,583,601.33	2,901,149.04	33.80
合计	106,468,464.54	8,209,534.51	7.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-3,223,344.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中坦联合制药有限公司	往来款	7,725,564.23	5 年以上	6.54	7,725,564.23
呈贡工业区管理委员会	保证金	6,300,000.00	4-5 年	5.33	1,890,000.00

昆明高新技术产业开发区综合行政执法大队	保证金	4,012,046.43	1年以内	3.40	200,602.32
瑞丽中信商号	往来款	3,979,103.33	5年以上	3.37	3,979,103.33
重庆利园食品开发科技有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3年	1.69	300,000.00
合计	/	24,016,713.99	/	20.33	14,095,269.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	156,797,261.09	168,245.47	156,629,015.62	168,124,939.80	168,245.47	167,956,694.33
在产品	36,217,419.84		36,217,419.84	40,142,585.97		40,142,585.97
库存商品	407,582,367.34	1,761,104.41	405,821,262.93	402,472,273.29	1,533,351.60	400,938,921.69
包装物及低值易耗品	6,514,682.39		6,514,682.39	4,405,594.49		4,405,594.49
发出商品	205,342.56		205,342.56	3,380,542.16	778,943.00	2,601,599.16
委托加工物资	57,560.80		57,560.80			
合计	607,374,634.02	1,929,349.88	605,445,284.14	618,525,935.71	2,480,540.07	616,045,395.64

(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	168,245.47					168,245.47
在产品						
库存商品	1,533,351.60	226,544.94	1,207.87			1,761,104.41
包装物及低值易耗品						
发出商品	778,943.00			778,943.00		
合计	2,480,540.07	226,544.94	1,207.87	778,943.00		1,929,349.88

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预交税金	1,271,462.95	1,075,897.06
待抵扣增值税进项税	14,980,910.05	21,915,681.98
租金、物管费、保险等	394,830.99	1,119,977.81
保本保收益理财产品	828,184,335.21	730,801,454.35
合计	844,831,539.20	754,913,011.20

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具：						
可供出售 权益工具：						
按公允 价值计 量的	895,559.28		895,559.28	895,559.28		895,559.28
按成本 计量的	530,720,790.00	3,015,000.00	527,705,790.00	547,057,790.00	3,015,000.00	544,042,790.00
合计	531,616,349.28	3,015,000.00	528,601,349.28	547,953,349.28	3,015,000.00	544,938,349.28

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	126,420.00		126,420.00
公允价值	769,139.28		769,139.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
缅甸凤凰国药制药有限责任公司	3,015,000.00			3,015,000.00	3,015,000.00			3,015,000.00	45	
保本浮动收益理财产品	500,000,000.00	160,000,000.00	200,000,000.00	460,000,000.00						
Rani Therapeutics, L. L. C.	31,042,790.00			31,042,790.00						
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					3.3	
杭州海邦药谷完素投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00					2.95	
广州桔叶信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					6.67	
Coordination Pharmaceuticals Inc.		16,663,000.00		16,663,000.00					19.23	
合计	547,057,790.00	183,663,000.00	200,000,000.00	530,720,790.00	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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

2004年12月贝克诺顿以135.00万元与瑞丽昆凰贸易有限公司合资成立缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司，拥有45%的股权。2005年12月追加投资166.50万元，总投资301.50万元，占45%的股权。由于缅甸国内环境的影响，生产经营一直未能正常开展，同时受所在国其他管制影响，贝克诺顿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。

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

□适用 √不适用

其他说明

1) 杭州海邦药谷完素投资合伙企业（有限合伙）

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，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）。

2) 广州桔叶信息科技有限公司（以下简称“橙医生”）

2016年2月1日八届八次董事会审议通过关于投资广州桔叶信息科技有限公司的议案，公司投资500万元人民币对橙医生进行增资，投资完成后，公司将持有橙医生6.67%股权，橙医生将作为昆药集团及子公司主导产品下医生、患者提供药学服务的免费推送平台。

3) Coordination Pharmaceuticals Inc.（以下简称“CPI”）

2016年3月29日八届十二次董事会审议通过参股CPI公司的议案，公司投资250万美元获得CPI股份有限公司19.23%的股权，本投资项目将进行一系列基于纳米技术的治疗胃癌、直肠癌等的抗肿瘤药物的研究，研发成功后，基于投资协议条款的设定，昆药集团将拥有CPI公司未来产品及专利技术在中国大陆的优先合作谈判权。

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限 公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
昆明银诺医药技术有限公司	34,162,423.40			-3,329,004.15						30,833,419.25	
北京医洋科技有限公司	1,046,981.80			-900,830.23						146,151.57	
小计	37,209,405.20			-4,229,834.38						32,979,570.82	
合计	37,209,405.20			-4,229,834.38						32,979,570.82	

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√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		67,911,761.03		67,911,761.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(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		3,604,183.40		3,604,183.40
2. 本期增加金额		257,337.00		257,337.00
(1) 计提或摊销		257,337.00		257,337.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		3,861,520.40		3,861,520.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		64,050,240.63		64,050,240.63
2. 期初账面价值		64,307,577.63		64,307,577.63

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	525,765,430.88	572,583,723.60	25,168,568.42	27,375,942.94	1,150,893,665.84
2. 本期增加金额	510,986.93	11,112,635.32	97,498.56	2,564,318.76	14,285,439.57

(1) 购置	510,986.93	7,393,032.77	97,498.56	2,564,318.76	10,565,837.02
(2) 在建工程转入		3,719,602.55			3,719,602.55
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	44,005.60	5,600,440.62	1,238,863.59	183,552.25	7,066,862.06
(1) 处置或报废	44,005.60	5,600,440.62	1,238,863.59	183,552.25	7,066,862.06
4. 期末余额	526,232,412.21	578,095,918.30	24,027,203.39	29,756,709.45	1,158,112,243.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	202,353,081.79	290,538,163.15	15,774,460.88	16,036,559.71	524,702,265.53
2. 本期增加金额	9,839,104.69	20,511,812.05	1,070,470.94	1,316,553.99	32,737,941.67
(1) 计提	9,839,104.69	20,511,812.05	1,070,470.94	1,316,553.99	32,737,941.67
3. 本期减少金额	44,005.60	4,982,638.88	1,121,676.43	181,432.19	6,329,753.10
(1) 处置或报废	44,005.60	4,982,638.88	1,121,676.43	181,432.19	6,329,753.10
4. 期末余额	212,148,180.88	306,067,336.32	15,723,255.39	17,171,681.51	551,110,454.10
三、减值准备					
1. 期初余额	2,402,961.13	2,628,061.80	29,667.33		5,060,690.26
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		10,943.29	29,667.33		40,610.62
(1) 处置或报废		10,943.29	29,667.33		40,610.62
4. 期末余额	2,402,961.13	2,617,118.51			5,020,079.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	311,681,270.20	269,411,463.47	8,303,948.00	12,585,027.94	601,981,709.61
2. 期初账面价值	321,009,387.96	279,417,498.65	9,364,440.21	11,339,383.23	621,130,710.05

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,651,761.95	5,265,512.95	2,353,690.38	32,558.62	
合计	7,651,761.95	5,265,512.95	2,353,690.38	32,558.62	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
针剂分厂冻干二车间厂房	57,495,716.56	土地证不完整
口服剂车间	12,709,265.53	土地证不完整
锅炉房(含鼓风机房)	6,519,862.35	土地证不完整
冻干车间	4,627,862.60	土地证不完整
2#污水站	3,438,254.08	土地证不完整
临时仓库	577,609.59	土地证不完整
天麻素车间植物药工段	533,093.46	土地证不完整
新建七公里水泵房	482,031.87	土地证不完整
动物室	389,778.16	土地证不完整
新建成品仓库及值班室	276,624.45	土地证不完整

植物药甲醇回收系统产房	167,494.25	土地证不完整
污水应急池	153,880.41	土地证不完整
植物药车间扩建（配电室真空泵房）	53,480.47	土地证不完整
新建厂大门房	28,781.82	土地证不完整
变电站	27,054.37	土地证不完整
保卫科值班室	26,195.78	土地证不完整
蒿甲醚界区新建厕所	21,428.80	土地证不完整
水池上仓库	20,178.27	土地证不完整
口服剂分厂低耗仓库	17,003.83	土地证不完整
厂区新建厕所	15,475.49	土地证不完整
砂轮机房及员工休息室	11,116.50	土地证不完整
木工房	10,258.34	土地证不完整
地中衡房	7,513.54	土地证不完整
转溶车间		土地证不完整
合计	87,609,960.52	

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。

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	192,809,501.05		192,809,501.05	141,240,629.57		141,240,629.57
合计	192,809,501.05		192,809,501.05	141,240,629.57		141,240,629.57

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药现代化提产扩能建设项目	820,000,000.00	105,221,844.04	30,299,436.35			135,521,280.39	17					募投
口服剂分厂改造	30,000,000.00	1,870,493.04	78,685.85	413,000.00	54,149.50	1,482,029.39						自筹
质量部改造	8,000,000.00	3,629,964.44	69,290.61	2,097,070.00		1,602,185.05						自筹
昆明制药努库斯植物技术有限公司设备投资	24,470,000.00	18,058,413.77	2,557,797.18			20,616,210.95						自筹
天然植物原料药创新基地建设项目	337,677,300.00	3,787,391.76	58,275,632.12		44,937,000.00	17,126,023.88						自筹
合计	1,220,147,300.00	132,568,107.05	91,280,842.11	2,510,070.00	44,991,149.50	176,347,729.66	/	/			/	/

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	药品批文	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	234,707,876.80	15,464,804.01	27,472,864.76	10,683,281.52	600,000.00	6,359,882.38	295,288,709.47
2. 本期增加金额	44,937,000.00	85,897.44		219,074.61			45,241,972.05
(1) 购置	44,937,000.00	85,897.44		219,074.61			45,241,972.05
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	279,644,876.80	15,550,701.45	27,472,864.76	10,902,356.13	600,000.00	6,359,882.38	340,530,681.52
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,859,084.13	7,545,709.69	15,219,790.25	4,365,509.26	170,000.00	1,000,168.11	49,160,261.44
2. 本期增加金额	2,599,784.35	750,580.58	259,166.09	1,769,467.61	30,000.00	635,988.24	6,044,986.87
(1) 计提	2,599,784.35	750,580.58	259,166.09	1,769,467.61	30,000.00	635,988.24	6,044,986.87
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	23,458,868.48	8,296,290.27	15,478,956.34	6,134,976.87	200,000.00	1,636,156.35	55,205,248.31
三、减值准备							
1. 期初余额			7,303,124.70				7,303,124.70
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额			7,303,124.70				7,303,124.70
四、账面价值							
1. 期末账面价值	256,186,008.32	7,254,411.18	4,690,783.72	4,767,379.26	400,000.00	4,723,726.03	278,022,308.51
2. 期初账面价值	213,848,792.67	7,919,094.32	4,949,949.81	6,317,772.26	430,000.00	5,359,714.27	238,825,323.33

25、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新技术采集	15,018,900.32	4,304,627.18			553,759.66	18,769,767.84
新项目	23,191,680.22	4,610,349.44			946,931.18	26,855,098.48
技术支持项目	2,070,032.24	2,799,878.56			736,705.52	4,133,205.28
在研植物药	47,745,134.05	11,982,307.80			5,862,603.64	53,864,838.21
中保品种	6,483,059.01	810,117.85				7,293,176.86
安全性再评价	2,098,052.26	1,702,803.63				3,800,855.89
中药研发项目		2,607,723.41			2,607,723.41	
合计	96,606,858.10	28,817,807.87			10,707,723.41	114,716,942.56

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05					603,320.05
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2,175,983.93					2,175,983.93
昆药集团医药商业有限公司	1,822,757.31					1,822,757.31
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57					13,972,955.57
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33					47,521,029.33
云南昆药生活服务有限公司	2,550,069.96					2,550,069.96
华方科泰肯尼亚公司	1,142,230.20					1,142,230.20
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45					492,810.45
合计	70,281,156.80					70,281,156.80

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

其他说明

本公司本期末对商誉进行了减值测试,因云南昆药生活服务有限公司主要为本公司及本公司的子公司贝克诺顿提供物业等后勤服务,故将其与本公司及贝克诺顿划分为一个资产组进行测试;华方科泰肯尼亚公司、北京华方科泰乌干达公司是本公司的子公司华方科泰在国外设立的销售公司,其主要销售华立南湖生产的青蒿素系列产品,这几家公司具有协同效应,将其做为一个资产组进行测试,其他商誉做为独立的资产组。资产及资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,未来现金流量基于管理层批准的 2016 年至 2020 年的财务预算确定,根据所处行业近 3 年资产收益率为基础确定本公司采用 10.88%的折现率。资产组超过 2020 年的现金流量以保守方式按照零递增的增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计,管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。根据减值测试的结果,本期期末商誉未发生减值,未计提减值准备。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造款	8,680,719.87	1,366,310.84	1,923,942.05		8,123,088.66
租金	465,459.00	1,984,256.19	1,296,038.77		1,153,676.42
合计	9,146,178.87	3,350,567.03	3,219,980.82		9,276,765.08

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	153,157,768.14	25,053,882.76	154,691,781.26	25,126,828.30
可抵扣亏损	7,784,861.82	1,167,729.27	7,859,821.44	1,178,973.22
本期计提未发放工资	33,034,456.40	5,057,010.86	68,104,328.05	10,334,224.76

预提费用	153,814,140.63	22,977,410.08	219,008,353.08	32,738,658.06
合计	347,791,226.99	54,256,032.97	449,664,283.83	69,378,684.34

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	769,139.27	115,370.89	769,139.27	115,370.89
合计	769,139.27	115,370.89	769,139.27	115,370.89

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

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	115,370.89	54,140,662.08	115,370.89	69,263,313.45
递延所得税负债	115,370.89		115,370.89	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,143,965.85	3,379,434.79
可抵扣亏损	21,950,803.92	20,325,705.51
合计	25,094,769.77	23,705,140.30

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度	322,089.25	322,089.25	
2017 年度	69,083.14	69,083.14	
2018 年度	235,244.14	235,244.14	
2019 年度	9,508,917.98	9,805,917.98	
2020 年度	9,893,371.00	9,893,371.00	
2021 年度	1,922,098.41		
合计	21,950,803.92	20,325,705.51	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

为固定资产预付的款项	18,483,323.96	19,792,059.72
预付投资款	23,134,600.00	15,384,600.00
为无形资产预付的款项	3,001,623.94	20,247,350.44
合计	44,619,547.90	55,424,010.16

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	74,000,000.00	55,500,000.00
抵押借款	87,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	186,000,000.00	182,500,000.00

短期借款分类的说明：

31.1 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	10,000,000.00	定期存单 1000 万元
西双版纳版纳药业有限责任公司	36,000,000.00	中国农业银行 2015 年第 79 期法人客户人民币大额存单产品 4000 万元
昆明中药厂有限公司	28,000,000.00	专利技术
合计	74,000,000.00	

32.2 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
重庆华方武陵山制药有限公司	45,000,000.00	房产证
浙江华立南湖制药有限公司	7,000,000.00	房产证、土地
西双版纳版纳药业有限责任公司	15,000,000.00	房产证、土地
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	房产证、土地
合计	87,000,000.00	

32.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
昆明贝克诺顿制药有限公司	10,000,000.00	昆药集团股份有限公司
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	5,000,000.00	昆明贝克诺顿制药有限公司
合计	15,000,000.00	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	163,623,423.70	139,712,902.20
合计	163,623,423.70	139,712,902.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	278,617,410.92	297,906,040.39
工程、设备款	10,118,685.43	15,028,975.54
委托加工费	9,706,087.03	739,230.32
其他	2,790,437.65	523,879.11
合计	301,232,621.03	314,198,125.36

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国医药保健品股份有限公司	4,925,309.87	未结清
IVAX PHARMACEUTICALS S. R. O.	461,529.58	存在纠纷未付
细川密克朗集团	392,650.78	未结清
昆明金榜普通机械公司	152,569.56	未结算
温州市金榜轻工机械公司	123,370.00	未结算
合计	6,055,429.79	/

35、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	22,062,521.20	40,405,979.41
土地出让金	32,359,851.70	4,453,283.90
其他		32,000.00
合计	54,422,372.90	44,891,263.31

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	88,491,562.84	207,000,111.26	220,136,322.10	75,355,352.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,075,803.61	15,597,754.73	15,531,634.67	1,141,923.67
三、辞退福利		73,039.98	73,039.98	
四、一年内到期的其他福利				
合计	89,567,366.45	222,670,905.97	235,740,996.75	76,497,275.67

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,803,063.58	181,109,799.23	194,781,734.77	61,131,128.04
二、职工福利费		3,840,454.79	3,821,518.45	18,936.34
三、社会保险费	367,114.65	8,672,369.68	8,694,529.88	344,954.45
其中: 医疗保险费	323,657.56	7,385,616.97	7,407,032.27	302,242.26
工伤保险费	17,899.98	673,856.22	675,769.47	15,986.73
生育保险费	25,557.11	612,896.49	611,728.14	26,725.46
四、住房公积金	1,908,770.93	8,341,796.91	7,201,149.69	3,049,418.15
五、工会经费和职工教育经费	11,412,613.68	5,035,690.65	5,637,389.31	10,810,915.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	88,491,562.84	207,000,111.26	220,136,322.10	75,355,352.00

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	954,583.56	14,924,216.41	14,858,414.72	1,020,385.25
2、失业保险费	121,220.05	673,538.32	673,219.95	121,538.42
3、企业年金缴费				
合计	1,075,803.61	15,597,754.73	15,531,634.67	1,141,923.67

37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	34,300,032.62	24,755,508.26
企业所得税	18,502,507.12	49,539,502.44
个人所得税	745,794.01	677,684.22
城市维护建设税	2,299,715.66	2,444,911.87
土地使用税		59,802.40
营业税		151,442.80
教育费附加	1,073,414.08	1,127,109.20
地方教育费附加	594,802.81	630,599.57
代扣代缴企业所得税	227,207.73	227,207.73
水利建设基金	935.21	1,451.56
房产税	350,219.87	62,684.48
印花税	352,570.99	452,745.85
合计	58,447,200.10	80,130,650.38

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	11,907,780.82	5,487,780.82
短期借款应付利息	79,864.45	246,117.23
合计	11,987,645.27	5,733,898.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、应付股利

□适用 √不适用

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	130,864,579.56	162,376,588.96
保证金	83,936,390.12	81,479,053.72
往来款	38,746,354.65	41,525,115.98
原外商投资企业提取的中方住房基金	3,713,069.73	3,713,069.73
代收代付款项	14,615,520.81	11,784,529.41
其他	9,818,790.92	5,619,974.80
合计	281,694,705.79	306,498,332.60

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

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

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

43、长期借款

适用 不适用

44、应付债券

适用 不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
15 昆药债	298,068,746.23	297,833,746.21
合计	298,068,746.23	297,833,746.21

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 昆药债	300,000,000.00	2015/7/29	5年	297,650,000.00	297,833,746.2			-235,000.02		298,068,746.23
合计	/	/	/	297,650,000.00	297,833,746.2			-235,000.02		298,068,746.23

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

45、长期应付款

适用 不适用

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	27,997,239.20	27,997,239.20
合计	27,997,239.20	27,997,239.20

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

其他长期职工福利

福利性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
超值贡献奖	27,997,239.20			27,997,239.20
合计	27,997,239.20			27,997,239.20

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。

47、专项应付款

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,235,089.46	1,505,000.00	1,288,573.66	123,451,515.80	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	123,235,089.46	1,505,000.00	1,288,573.66	123,451,515.80	/

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
中坦联合制药研发平台建设项目	49,604,972.53		988,573.66		48,616,398.87	与资产相关
中药现代化提产扩能(新版GMP认证)	27,000,000.00				27,000,000.00	与资产相关
复方抗疟疾新药 ARCO 的产业化与国际化项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
天然植物原料药创新基地建设项目	5,800,000.00				5,800,000.00	与资产相关
舒肝颗粒产品开发及产业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
马金铺植物药项目 6 号地场平补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	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
冻干粉针扩建项目	3,240,000.00				3,240,000.00	与资产相关
注射用血塞通(冻干)安全性系统评价及上市后再评价	2,221,200.00				2,221,200.00	与资产相关
民族药(傣药)产业化升级项目	1,864,916.93				1,864,916.93	与资产相关
络泰·血塞通软胶囊大品种培育及二次开发	1,000,000.00	700,000.00			1,700,000.00	与资产相关
灯银脑通胶囊作用机理及差异化临床研究	1,150,000.00				1,150,000.00	与资产相关
舒肝颗粒二次开发项目	1,100,000.00				1,100,000.00	与资产相关
酉阳青蒿良种-高效优质种质及提取技术集成示范推广课题	810,000.00	140,000.00			950,000.00	与资产相关
企业技术创新能力建设项目	900,000.00				900,000.00	与资产相关
昆明中药厂特色中成药生产技术、工业装备改造提升	800,000.00				800,000.00	与资产相关
血塞通系列产品生产线技术升级改造项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关

新版 GMP 升级改造项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
职工保障性住房补贴	720,000.00				720,000.00	与资产相关
特色化学药品蒿甲醚注射液二次开发及产业化	600,000.00				600,000.00	与资产相关
化学 3.2 类新药富马酸亚铁叶酸片的产业化开发项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
治疗白血病化学药 1 类新药蒿甲醚冻干粉针剂	500,000.00				500,000.00	与资产相关
注射用曲扎苈昔	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2015 年农产品加工专项资金购置设备补助费		500,000.00			500,000.00	与资产相关
ARCO 项目的贴息	500,000.00				500,000.00	与资产相关
发展生物产业项目资金	360,000.00				360,000.00	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	320,000.00				320,000.00	与资产相关
科技技术创新平台建设资金		165,000.00			165,000.00	与资产相关
傣药“珠子草”深度开发珠子草多酚片产业化项目	144,000.00				144,000.00	与资产相关
马金铺项目补助	100,000.00				100,000.00	与资产相关
治疗心脑血管疾病中药 1 类新药注射 KPC-XM15 临床前预研究	300,000.00		300,000.00			与资产相关
合计	123,235,089.46	1,505,000.00	1,288,573.66		123,451,515.80	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	394,344,310.00			394,344,310.00		394,344,310.00	788,688,620.00

其他说明：

根据公司 2015 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司以现有总股本 394,344,310 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 394,344,310 股。变更后公司注册资本为人民币 788,688,620.00 元，公司已于 2016 年 7 月 20 日办理完成工商变更登记手续。

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,792,881,102.31		394,344,310.00	1,398,536,792.31
其他资本公积	16,380,928.64			16,380,928.64
合计	1,809,262,030.95		394,344,310.00	1,414,917,720.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见股本其他说明。

53、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股票		18,019,064.78		18,019,064.78
合计		18,019,064.78		18,019,064.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）修改稿》，并获得中国证监会无异议函。

2016年为《股权激励计划(2013-2015)》实施的第三个授予年度，2016年5月13日公司八届十四次董事会审议通过公司股份回购的议案，截至2016年5月19日止，本公司2016年从二级市场回购1,183,300股，合计使用资金15,593,130.29元。其中5月18日回购股票1,034,300股，使用资金13,646,394.83元，此部分用于授予股权激励对象；5月19日回购股票149,000股，使用资金1,946,735.46元，此部分股票封存在公司股票回购专用账户中，作为公司下一期股权激励计划的股票来源，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2016）160056号验资报告。截止本报告期末，本次回购的1,034,300股已由无限售流通股变更为限售流通股，但尚未完成本次股份的全部过户手续。

2016年6月3日公司八届十五次董事会审议通过《昆药集团2016年度限制性股票激励计划》，并于2016年6月28日公司2016年第三次临时股东大会批准实施。截止2016年6月30日，本公司2016年从二级市场回购股票177,700股授予激励对象，回购股票使用资金2,425,934.49元，加上公司于5月19日从二级市场回购后存于公司股票回购专用账户的股票149,000股，共计326,700股将用于授予股权激励对象，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2016）160079号验资报告。截止本报告期末，回购的326,700股作为无限售流通股封存于公司股票专用账户中。

54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-895,049.60	514,103.86			508,464.27	5,639.59	-386,585.33
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	653,768.39						653,768.39
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,548,817.99	514,103.86			508,464.27	5,639.59	-1,040,353.72
其他综合收益合计	-895,049.60	514,103.86			508,464.27	5,639.59	-386,585.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,555,869.79		53,000.00	2,502,869.79
合计	2,555,869.79		53,000.00	2,502,869.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,282,470.42			150,282,470.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	150,282,470.42			150,282,470.42

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	956,210,966.09	618,094,775.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,796,946.71
调整后期初未分配利润	956,210,966.09	626,891,722.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,367,437.36	221,287,694.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	161,681,167.10	57,992,130.09
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,042,897,236.35	790,187,286.24

58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,466,903,945.99	1,535,234,972.73	2,164,397,022.51	1,378,785,505.17
其他业务	33,083,578.71	12,082,864.16	24,132,938.84	18,857,871.11
合计	2,499,987,524.70	1,547,317,836.89	2,188,529,961.35	1,397,643,376.28

59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	8,530.00	57,308.03
城市维护建设税	10,599,419.43	10,357,728.98
教育费附加	7,697,502.14	6,883,157.36
资源税		
合计	18,305,451.57	17,298,194.37

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	225,234,656.47	187,737,840.79
工资及附加	87,837,959.06	68,323,252.83
差旅费	110,362,390.63	74,499,120.14
运杂费	25,038,833.91	20,536,311.98
办公费	22,610,038.39	15,923,697.85
市场调研咨询费	9,051,340.40	5,605,231.46
其他	36,082,230.12	28,378,904.66
合计	516,217,448.98	401,004,359.71

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	66,384,149.48	56,460,345.51
办公费	8,634,515.85	8,284,760.78
技术开发费	15,187,766.83	7,786,395.58
折旧费	8,653,360.42	8,051,637.43
差旅费	4,313,927.16	4,254,163.84
税金	6,601,540.68	3,862,195.63
中介机构费	4,600,505.67	4,459,894.00
业务招待费	2,125,147.34	2,414,826.60
无形资产摊销	6,313,414.92	7,795,676.51
其他	16,143,832.29	17,181,953.04
合计	138,958,160.64	120,551,848.92

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,985,851.17	7,265,012.07
利息收入	-2,360,692.04	-1,612,283.80
汇兑损失	197,595.27	1,273,993.57
汇兑收益	-1,415,020.42	-139,048.51
银行手续费	536,746.76	591,099.69
其他	493,020.01	369,294.83
合计	8,437,500.75	7,748,067.85

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,120,879.59	2,628,434.04
二、存货跌价损失	226,544.94	-2,161,468.42
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-894,334.65	466,965.62

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,229,834.38	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	19,095,301.66	9,786,019.18
合计	14,865,467.28	9,786,019.18

其他说明：

本期取得的其他投资收益主要为购买理财产品取得的投资收益。

66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	154,610.37	92,119.55	154,610.37
其中：固定资产处置利得	154,610.37	92,119.55	154,610.37
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	7,467,694.46	15,433,016.04	7,467,694.46
其他	1,592,142.83	780,413.61	1,592,142.83
合计	9,214,447.66	16,305,549.20	9,214,447.66

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿递延收益	988,573.66	988,573.68	与资产相关
预提民贸贴息款	986,400.00	630,000.00	与收益相关
2016年昆明市扩销促产奖励	675,000.00		与收益相关
现代农业“百企”培育项目资金	500,000.00		与收益相关
注射用KPC-XM15临床前预研究项目补款	500,000.00		与收益相关
注射用灯盏花乙素项目补助	500,000.00		与收益相关
2015年中小企业国际市场开拓资金	340,544.00		与收益相关
科技技术创新平台建设资金	335,000.00		与收益相关
标准化发展战略项目补助	310,000.00		与收益相关
昆明市科技局板清大品种培养及二次开发补助款	300,000.00		与收益相关
区域协调发展促进项目资金	300,000.00		与收益相关
治疗心脑血管疾病中药1类新药注射KPC-XM15临床前预研究	300,000.00		与资产相关
特色化学药品蒿甲醚注射液二次开发及产业化项目补助	300,000.00		与收益相关
财政补贴	259,200.00		与收益相关
昆明市工商行政管理局2015年新获驰名、著名、地理标志商标奖励	200,000.00		与收益相关
蒿甲醚冻干粉制剂项目补助	200,000.00		与收益相关
昆明高新技术产业管委会关于表彰2015年突出贡献经营人才奖	160,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局科技计划项目补助——云南省创新型企业	100,000.00		与收益相关
昆明高新技术产业开发区住房和城乡建设局马金铺项目场平补贴拨款		5,000,000.00	与收益相关
昆明市科技局拨款		3,000,000.00	与收益相关
2014年省级工业跨越发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
注射用血塞通（冻干）安全性系统评价及上市后再评价款		973,800.00	与收益相关
景洪市财政局技术改造资金拨款		900,000.00	与收益相关

2014 年度外贸发展补助资金		600,000.00	与收益相关
2013 年度省级工业跨越发展专项资金		270,000.00	与收益相关
民族药（傣药）产业化升级项目		232,341.00	与资产相关
呈贡新区内培外引工作指挥部奖励扶持款		230,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		227,684.00	与收益相关
昆明市中药制剂工程技术研究中心”经费补助		200,000.00	与收益相关
产品质量建设资金		200,000.00	与收益相关
2014 年外经贸发展补助资金		200,000.00	与收益相关
昆明市科技局拨款（云南省天然药物国际联合研究中心）		150,000.00	与收益相关
2014 年第二批中央外贸发展项目补助资金		145,000.00	与收益相关
名牌产品奖		130,000.00	与收益相关
马金铺项目政府补贴		100,000.00	与收益相关
财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
其他	212,976.80	155,617.36	与收益相关
合计	7,467,694.46	15,433,016.04	/

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	149,419.00	60,568.97	149,419.00
其中：固定资产处置损失	149,419.00	60,568.97	149,419.00
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	295,052.57	46,730.00	295,052.57
其他	114,074.24	2,405,375.17	114,074.24
合计	558,545.81	2,512,674.14	558,545.81

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,525,961.74	49,100,459.16
递延所得税费用	15,126,663.87	-8,743,349.80
合计	45,652,625.61	40,357,109.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	295,166,829.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,275,024.45
子公司适用不同税率的影响	937,195.75
调整以前期间所得税的影响	-167.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-382,493.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	823,066.87
所得税费用	45,652,625.61

69、其他综合收益

详见附注

70、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	43,612,546.35	43,511,057.63
利息收入	2,472,656.07	1,850,080.36
收回备用金或暂借款	27,682,577.44	22,071,439.35
与收益相关政府补助	6,179,120.80	14,212,101.36
其他	16,097,345.77	20,979,938.62
合计	96,044,246.43	102,624,617.32

(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	262,733,263.26	199,903,479.63
差旅费	114,676,317.79	78,753,283.98
运费	25,038,833.91	20,536,311.98
保证金	60,680,097.33	64,681,346.63
办公费	26,244,554.24	21,202,979.86
业务招待费	4,054,432.97	3,098,755.17
市场调研费、咨询费	21,004,324.30	5,632,768.93
广告费	6,920,255.82	2,221,934.81
技术开发费	21,527,756.07	18,686,569.51
其他	54,991,624.51	41,600,865.86
合计	597,871,460.20	456,318,296.36

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		630,000.00
合计		630,000.00

(4)、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款质押解除	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	249,514,204.04	227,038,933.48
加：资产减值准备	-894,334.65	466,965.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,995,278.67	33,041,856.52
无形资产摊销	6,044,986.87	6,756,999.82
长期待摊费用摊销	3,219,980.82	2,116,506.28
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）	-5,191.37	-149,149.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	186,661.90	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,985,851.17	7,265,012.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,865,467.28	-9,786,019.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,122,651.37	-11,381,092.18
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）	10,372,358.69	77,541,416.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,462,953.76	-139,091,865.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,810,806.33	22,531,198.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,403,220.14	216,350,762.19
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	461,698,129.48	724,251,680.78
减：现金的期初余额	636,881,766.95	583,389,449.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,183,637.47	140,862,231.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	461,698,129.48	636,881,766.95
其中：库存现金	522,258.29	828,140.50
可随时用于支付的银行存款	460,967,319.37	634,520,510.31
可随时用于支付的其他货币资金	208,551.82	1,533,116.14

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	461,698,129.48	636,881,766.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,653,521.85	系银行承兑汇票保证金、包含保证金、定期存单质押及信用证保证金
固定资产	90,638,307.16	借款抵押
无形资产	23,086,314.69	借款抵押
合计	224,378,143.70	/

74、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,261,577.10	6.6312	41,521,770.07
乌干达先令	15,210,382.00	0.0018	27,378.69
坦桑尼亚先令	413,989,205.88	0.0030	1,241,967.62
尼日利亚奈拉	20,894,347.77	0.0332	693,692.35
肯尼亚先令	3,755,884.83	0.0641	240,752.22
苏姆	85,639,733.10	0.0023	196,971.39
欧元	2,472.29	7.3750	18,233.14
港币	39,084.92	0.85467	33,404.71
应收账款			
其中：美元	2,638,232.26	6.6312	17,494,645.76
坦桑尼亚先令	908,867,640.87	0.0030	2,726,602.92
尼日利亚奈拉	60,173,100.00	0.0332	1,997,746.92
肯尼亚先令	57,274,862.67	0.0641	3,671,318.70

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

√适用 □不适用

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

75、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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
Konvoy Pharmaceutical Technology Corp.	美国	美国	进行一系列基于慢病治疗领域的新药研究	90	90	设立

本公司于 2016 年 3 月 1 日召开公司八届十次董事会，审议通过关于投资昆药集团北美研发中心项目的议案，与美中药源协会合作在美国设立合营公司昆药集团北美药物研发中心，进行一系列基于慢病治疗领域的新药研究，公司注册资本 22 万美元，公司出资额为 22 万美元，占合营公司 90% 的股权，美中药源协会以劳务出资，占合营公司 10% 的股权。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	99		设立
昆药集团血塞通药业股份有限公司	云南文山	云南文山	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	89.42		非同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、保健食品、卫生用品、化妆品的销售; 货物及技术的进出口; 仓储服务等	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	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		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、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物生产销售; 中药材种植。	100		非同一控制下合并
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	非同一控制下合并
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		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; 高尿酸痛风症的预防、	100		设立

			科普宣传、技术咨询、技术服务；接受政府有关部门授权或委托事项。			
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资及对所投资的项目进行管理；企业管理；企业形象设计及营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询。	100		设立
昆明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		设立
昆明制药集团股份有限公司医院	云南昆明	云南昆明	预防保健科/内科/外科/妇产科;妇科专业/口腔科/急诊医学科/医学检验科/医学影像科/中医科	100		设立
KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	主要类型是生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品。	90		设立
北京华方科泰医药有限公司	北京	北京	销售中成药、化学制剂、化学原料药、抗生素、医疗器械 III 类、II 类；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100		同一控制下合并
KBN International Corp	美国	美国	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动	100		设立
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	血塞通类药品、医院制剂的研发；血塞通类药物的临床用药指导；科普宣传、技术咨询、技术服务、人才培养；接受政府有关部门授权或委托事项。	100		设立
重庆华方武陵山制药有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	主营：糖浆剂、原料药、片剂生产、销售。中药材种植、初加工、销售、科研开发、技术咨询、服务；中药材收购、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件原辅材料的进口业务	100		同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	青蒿素及其系列产品，其他中西成药、医药中间体、植物提取物的生产销售。	100		同一控制下合并
浙江华立南湖制药有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	一般经营项目：硬胶囊剂（含头孢菌素类、青霉素类）、合剂（含口服液）、片剂（含头孢菌素类）、糖浆剂、干混悬剂（含青霉素类）、口服溶液机的制造、加工及进出口业务。		70	同一控制下合并
云南昆中药健康产业有限公司	云南昆明	云南昆明	健康信息咨询；预包装食品、散装食品、化妆品、日用百货、消毒用品的销售；货物及技术进出口业务；生物技术的开发及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		88	设立
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijing holley-cotec	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		100	同一控制下合并

co., LTD)						
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEY PHARM (T) LTD)	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTEC PHARMACEUTICALS (NIGERIA) LIMITED)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		99.7	同一控制下合并
重庆华阳自然资源开发有限责任公司	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材 (限国家规定的食药同源的中药材) 种植、销售、科研开发、技术咨询、服务。		85	同一控制下合并
Konvoy Pharmaceutical Technology Corp.	美国	美国	进行一系列基于慢病治疗领域的新药研究		90	设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	1	33.67		1,415.34
昆药集团血塞通药业股份有限公司	10.58	103.36	51.70	1,028.86

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 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	34,093.28	8,021.64	42,114.92	13,508.56		13,508.56	38,471.38	7,827.83	46,299.21	19,147.92		19,147.92
昆药集团血塞通药业股份有限公司	11,617.90	3,061.13	14,679.03	4,979.44	270.00	5,249.44	8,965.28	3,252.11	12,217.39	2,955.82	350.00	3,305.82

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	30,529.26	1,455.07	1,455.07	-5,215.63	30,654.15	1,614.19	1,614.19	-5,769.47
昆药集团血塞通药业股份有限公司	8,543.51	1,003.80	1,003.80	898.29	8,601.01	904.51	904.51	-140.06

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	单位:元 币种:人民币		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				持股比例(%)		
				直接	间接	
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品研发	51		权益法
北京医洋科技有限公司	北京	北京	技术开发	20		权益法
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	西藏	西藏	药品销售	20		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

	单位:万元 币种:人民币	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	昆明银诺医药技术有限公司	昆明银诺医药技术有限公司
流动资产	2,797.35	3,318.24
非流动资产	8,610.12	8,611.29
资产合计	11,407.47	11,929.53
流动负债	137.45	6.76
非流动负债	600.00	600.00
负债合计	737.45	606.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,670.02	11,322.77
按持股比例计算的净资产份额	3,083.34	3,416.24
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,083.34	3,416.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-332.90	
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	-332.90	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	214.62	304.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-90.08	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-90.08	

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

7.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 17.80%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、合并财务报表项目注释中 5、应收账款和 9、其他应收款的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 9.5.3 的披露。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	186,000,000.00		186,000,000.00
应付票据	163,623,423.70		163,623,423.70
应付账款	301,232,621.03		301,232,621.03
应付利息	11,987,645.27		11,987,645.27
其他应付款	281,694,705.79		281,694,705.79
应付债券		298,068,746.23	298,068,746.23

7.3 市场风险

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

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 186,000,000.00 元，及以人民币计价的浮动利率债券，金额为 300,000,000.00 元，参见附注七、合并财务报表项目注释中 30、短期借款和附注 44、应付债券的披露。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	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	895,559.28			895,559.28
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	895,559.28			895,559.28
(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	895,559.28			895,559.28
(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。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华方医药科技有限公司	浙江杭州	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	29.79	29.79

本企业最终控制方是汪力成。

2、 本企业的子公司情况

本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16、长期股权投资”

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南红塔彩印包装有限公司	其他
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	集团兄弟公司
健民药业集团股份有限公司	母公司的控股子公司
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	集团兄弟公司
武汉健民集团随州包装工贸有限公司	集团兄弟公司
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	集团兄弟公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	购买药品	2,297,685.19	2,310,392.49
健民药业集团股份有限公司	购买药品	2,849,198.58	2,812,527.70
华方医药科技有限公司	购买原料	3,504,837.60	7,039,688.86
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	1,390,176.87	1,864,447.09

武汉健民集团随州包装工贸有限公司	购买原料		3,658.12
------------------	------	--	----------

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	81,344.88	71,250.00
华方医药科技有限公司	销售商品	1,081,549.55	1,168,367.35

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	2016年4月27日	2017年3月25日	否
昆药集团商业有限公司	50,000,000.00	2016年3月1日	2017年3月1日	否
	40,000,000.00	2014年12月24日	2017年12月24日	否
	20,000,000.00	2015年10月20日	2016年10月19日	否
	30,000,000.00	2015年9月10日	2016年9月10日	否
	20,000,000.00	2015年11月6日	2016年11月6日	否
重庆华方武陵山制药有限公司	45,000,000.00	2015年7月17日	2016年7月16日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	20,000,000.00	2016年6月23日	2016年12月22日	否

公司子公司及其他关联方对子公司的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款或开具银行承兑汇票余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆华方武陵山制药有限公司	重庆市华阳自然资源开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2015年11月27日	2016年11月26日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	昆明贝克诺顿药品销售有限公司	50,000,000.00	5,000,000.00	2015年7月24日	2016年7月24日	否
华方医药科技有限公司	浙江华立南湖制药有限公司	18,000,000.00		2015年8月6日	2018年8月5日	否
		5,000,000.00	700,000.00	2013年10月9日	2016年10月8日	否

关联担保情况说明

(1) 本公司于 2016 年 4 月 1 日与中国银行股份有限公司湘西分行签订连带担保合同, 为子公司湘西华方制药有限公司在中国银行股份有限公司湘西分行的贷款提供总额度 2,000 万元担保, 期限 1 年。截止 2016 年 6 月 30 日, 湘西华方制药有限公司在中国银行股份有限公司湘西分行的贷款金额为 2,000 万元, 合同有效期限自 2016 年 4 月 27 日至 2017 年 3 月 25 日。

(2) 本公司 2016 年 3 月 1 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 5,000 万元担保, 另外还获得 1,000 万元的信用授信, 合计授信额度 6000 万元, 期限 1 年, 截止 2016 年 6 月 30 日昆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 8,386 万元, 存缴票据保证金 2,611 万元。

(3) 本公司 2014 年 12 月 24 日与东亚银行昆明分行签订最高额保证合同, 为子公司昆药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度 4,000 万元担保, 期限 3 年, 截止 2016 年 6 月 30 日昆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 415 万元, 存缴票据保证金 125 万元。

(4) 本公司 2015 年 10 月 20 日与曲靖商业银行昆明分行签订最高额保证合同, 为子公司昆药集团医药商业有限公司在曲靖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 2016 年 6 月 30 日昆药集团医药商业有限公司在曲靖商业银行昆明分行的开票余额为 1,441 万元, 存缴票据保证金 434 万元。

(5) 本公司 2015 年 9 月 10 日与汇丰银行昆明分行签订最高额保证合同, 为子公司昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行开立信用证、开具票据提供总额度 1,000 万元担保, 期限 1 年; 又于 2016 年 1 月 7 日追加担保额度 1000 万元, 在 2016 年 5 月 17 日再追加担保额度 1000 万元, 共计担保 3000 万元; 截止 2016 年 6 月 30 日昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行开立信用证余额为 1,679 万元, 存缴票据保证金 168 万元。

(6) 本公司 2015 年 12 月 06 日与中行昆明市东风支行签订最高额保证合同, 为子公司昆药集团医药商业有限公司在中行昆明市东风支行、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 2016 年 6 月 30 日昆药集团医药商业有限公司在中行昆明市东风支行的开票余额为 0 万元, 存缴票据保证金 0 万元。

(7) 本公司与重庆农村商业银行酉阳支行签订连带担保合同, 为子公司华方武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳支行的贷款提供总额度 4,500 万元担保, 期限 1 年。截止 2016 年 6 月 30 日, 华方武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳支行的贷款金额为 4,500 万元, 合同有效期限自 2015 年 7 月 21 日至 2016 年 7 月 20 日。

(8) 本公司于 2016 年 6 月 23 日与招商银行昆明高新支行签订最高额担保合同, 为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在招商银行昆明高新支行的贷款、开立信用证提供总额度 2,000 万元担保,

担保期限 1 年。截止 2016 年 6 月 30 日，已使用贷款额度 1,000 万元，开立信用证余额为 285 万元，存缴保证金 57 万元。

(9) 本公司子公司华方武陵山制药有限公司 2015 年 11 月 27 日与重庆农村商业银行酉阳支行签订连带担保合同，为孙公司重庆市华阳自然资源开发有限责任公司在重庆农村商业银行酉阳支行银行的贷款提供总额度 1,000 万元担保，期限 1 年。截止 2016 年 6 月 30 日，重庆市华阳自然资源开发有限责任公司在重庆农村商业银行酉阳支行的贷款金额为 1,000 万元，合同有效期限自 2015 年 11 月 27 日至 2016 年 11 月 27 日。

(10) 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 2015 年 07 月 24 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 2015 年 7 月 24 日在交通银行护国支行获得流动资金贷款 500 万元，截止 2016 年 6 月 30 日止，共计提供信用担保 500 万元。

(11) 本公司孙公司浙江华立南湖制药有限公司 2015 年 8 月 6 日与上海浦东发展银行嘉兴分行签订最高额担保合同，担保方为华方医药科技有限公司，为孙公司浙江华立南湖制药有限公司的贷款、开具票据提供总额度 1,800 万元担保，期限 3 年，截止 2016 年 6 月 30 日开具银行承兑汇票 0 万元，存缴票据保证金 0 万元。

(12) 本公司孙公司浙江华立南湖制药有限公司 2013 年 10 月 09 日与嘉兴银行秀城支行签订最高额保证合同，担保方华方医药科技有限公司，为孙公司浙江华立南湖制药有限公司的贷款、开具票据提供总额度 500 万元担保，期限 3 年。截止 2016 年 6 月 30 日，已开具银行承兑汇票 70 万元，存缴票据保证金 35 万元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	863.39	945.27

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉健民药业集团广州福高	81,835.50	4,091.78	20,007.00	1,000.35

	药业有限公司				
应收账款	武汉健民药业集团维生药品 有限责任公司			970,235.00	48,511.75
应收账款	华方医药科技有限公司	64,484.34	17,220.00	55,983.14	16,794.94
预付账款	健民药业集团股份有限公司			9,963.00	

(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	健民药业集团股份有限公司	1,840,128.12	3,266,638.91
应付票据	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	2,370,000.00	2,902,237.50
应付票据	华方医药科技有限公司	700,000.00	1,303,480.00
应付账款	健民药业集团股份有限公司	761,101.22	
应付账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	559,407.67	241,116.00
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	1,173,552.74	564,213.32
应付账款	华方医药科技有限公司	345,000.00	713,600.00
其他应付款	华方医药科技有限公司	22,643,386.19	22,639,119.89
其他应付款	昆明银诺医药技术有限公司		6,000,000.00
预收账款	华方医药科技有限公司	31,941.50	55,038.10

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

2.1.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2015年1月28日芮学能、刘燕临向昆明市五华区人民法院起诉昆明制药厂、云南昆药生活服务股份有限公司、昆明制药集团股份有限公司,诉讼请求为:1、确认昆明市西郊七公里昆明制药厂集资建房附4幢2-102号房屋归原告芮学能、刘燕临所有;2、判令三被告为原告办理上述房屋所有权登记(或变更登记)手续,将上述房屋登记至原告名下;3、本案案件受理费由三被告承担。因本案的审理须以另一行政诉讼案件的审理结果为依据,经三被告申请,五华区法院裁定中止审理本案。现本案关联的行政诉讼案件已由昆明市中级人民法院终审判决,故本案继续审理,并已于2016年3月22日开庭审理。目前本案一审待判决,诉讼未终结。

2015 年 12 月 15 日马明经向云南省劳动人事争议仲裁院提起仲裁申请。仲裁请求为：1、请求撤销昆药集团作出的《昆明市用人单位解除劳动合同证明书》，依法确认恢复申请人与被申请人之间的劳动合同关系；2、请求裁决昆药集团支付申请人 2015 年全年工资人民币 26,400.00 元。本案经仲裁开庭审理，云南省劳动人事争议仲裁院于 2016 年 1 月 26 日作出云劳人仲案字(2016)第 3 号裁决，驳回申请人马明经的全部仲裁请求，马明经不服，向昆明市五华区人民法院起诉，昆明市五华区人民法院于 2016 年 5 月 19 日作出 (2016) 云 0102 民初 1157 号民事判决书，判决 (1)撤销被告昆药集团股份有限公司 2014 年 12 月 16 日作出的与原告马明经解除劳动合同的《昆明市用人单位解除 (终止) 劳动合同证明书》；(2)被告昆药集团股份有限公司于本判决生效后十日内支付原告马明经 2015 年的工资人民币 7200 元；(3)驳回原告马明经的其他诉讼请求。本公司已提起上诉，昆明市中级人民法院已受理，目前本案二审未开庭审理。

2.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1、用于抵押的资产情况

(1)本公司子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于 2015 年 09 月 08 日以房产面积 4,607.64 平方米、土地使用权面积 9,959.7 平方米，与中国农业银行股份有限公司西双版纳分行签署了最高额抵押合同，最高担保债权 1,500 万元，担保期限为 2015 年 09 月 08 日至 2016 年 09 月 07 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分行借款 1500 万元，期限为 2015 年 09 月 08 日至 2016 年 09 月 07 日。截止 2016 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 1,500 万元。

(2)本公司子公司华方武陵山制药有限公司于 2015 年 7 月 20 日以评估价值 12,507.35 万元的房屋产权证书与重庆农村商业银行酉阳支行银行签订抵押合同，合同约定借款金额 4,500 万元，合同有效期限自 2015 年 7 月 21 日至 2016 年 7 月 20 日。截止 2016 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 4,500 万元。

(3)本公司子公司湘西华方制药有限公司于 2016 年 4 月 27 日以房产面积 16442.08 平方米，土地使用面积 42835.5 平方米，与中国银行股份有限公司湘西自治州分行签署了最高额抵押合同，最高担保债权 2761 万元，担保期限为 2016 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 25 日止，在该合同下，湘西华方制药有限公司向中国银行湘西自治州分行借款 2000 万元，期限为 2016 年 4 月 27 日至 2017 年 3 月 25 日止，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 2000 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

4.1 关于对全资子公司昆明中药厂有限公司增资的议案

2016年6月28日公司召开八届十七次董事会，审议通过关于对全资子公司昆明中药厂有限公司增资的议案，公司于2013年公开发行股票募集的资金净额为人民币680,930,022.51元，其中23,000万元用于公司全资子公司昆明中药厂有限公司（以下简称“昆中药”）的中药现代化基地建设项目。目前该项目使用募集资金已达23,000万元，为理顺母子公司财务关系，加强公司经营管理，公司拟对昆中药增资2.3亿元，昆中药已于2016年7月28日完成工商变更登记手续，增资后昆中药注册资本达到30,877万元。

4.2 关于对全资子公司北京华方科泰医药有限公司减资的议案

2016年6月28日公司召开八届十七次董事会，审议通过关于对全资子公司北京华方科泰医药有限公司减资的议案，公司的全资子公司北京华方科泰医药有限公司（以下简称“华方科泰”）注册资本为20,000万元，公司计划减少其注册资本15,000万元，减资完成后，华方科泰的注册资本将减至5,000万元，公司仍持有其100%的股权，华方科泰已于7月12日在北京信报上登记减资事项，尚未完成工商变更登记手续。

4.3 关于控股公司昆明贝克诺顿制药有限公司对其全资子公司昆明贝克诺顿药品销售公司增资的议案

2016年6月28日公司召开八届十七次董事会，审议通过关于控股公司昆明贝克诺顿制药有限公司对其全资子公司昆明贝克诺顿药品销售公司增资的议案，公司控股99%的昆明贝克诺顿制药有限公司拟以现金方式对其旗下全资子公司昆明贝克诺顿药品销售公司（以下简称“贝克销售”）增资6,600万元，增资后贝克销售的注册资本由人民币500万元增加至7,100万元，贝克销售已于2016年7月6日完成工商变更登记手续。

4.4 关于全资子公司昆药集团医药商业有限公司与招商银行昆明分行滇池路支行合作在电商平台中搭建互联网融资平台暨对外担保的公告

2016年6月28日公司召开八届十七次董事会，审议通过关于全资子公司昆药集团医药商业有限公司与招商银行昆明分行滇池路支行合作在电商平台中搭建互联网融资平台暨对外担保的议案，为增强昆药集团医药商业有限公司（以下简称“昆药商业”）与供应商及客户的粘度，促进昆药商业的业务发展，由昆药商业与招商银行昆明分行滇池路支行合作在其电商平台中搭建互联网融资平台（以下简称“E+账户融资”），为昆药商业的供应商及客户提供供应链融资增值服务。昆药商业拟用其在招商银行昆明分行滇池路支行的票据池额度作为担保，在5,000万元额度内开展E+账户融资业务，该项目尚未与下属供应商及客户签订协议，项目正在推进中。

4.5 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。

2016年为《股票激励计划（2013-2015年）》实施的第三个授予年度，2016年5月13日召开公司八届十四次董事会，审议通过关于回购股份授予明细的议案和关于确定公司2016年股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案，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：截至2016年5月19日止，本公司2016年从二级市场回购1,183,300股，合计使用资金15,593,130.29元，其中5月18日回购股票1,034,300股，使用资金13,646,394.83元，此部分用于授予股权激励对象；5月19日回购股票149,000股，使用资金1,946,735.46元，此部分股票封存在公司股票回购专用账户中，作为公司下一期股权激励计划的股票来源。截止2016年7月19日，本次授予的1,034,300股已由无限售流通股变更为限售流通股并且已经完成本次股份授予的全部过户手续。

2016年6月3日公司八届十五次董事会审议通过《昆药集团2016年度限制性股票激励计划》，并于2016年6月28日公司2016年第三次临时股东大会批准实施。截止2016年6月30日，本公司2016年从二级市场回购股票177,700股授予激励对象，回购股票使用资金2,425,934.49元，加上公司于5月19日从二级市场回购后存于公司股票回购专用账户的股票149,000股，共计326,700股将用于授予股权激励对象。2016年7月12日公司八届十八次董事会审议通过关于2016年度股权激励计划所涉限制性股票授予的相关议案，董事会确定公司2016年度股权激励计划所涉限制性股票的授予日为2016年7月18日，因股权激励不能在定期报告公告前30日至公告后2日内授予，公司计划在本次半年度报告公告2个交易日后办理具体的授予登记手续，将本激励计划所涉的326,700股公司股票授予至11名激励对象的股票账户。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、 其他

8.1 重大筹建项目

8.1.1 复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

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

8.1.2 创新药物研发项目

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

8.1.3 中药现代化基地建设项目

中药现代化提产扩能项目的实施主体为本公司的子公司昆明中药厂有限公司，2013 年 11 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目建设地点从昆明市呈贡工业园区七甸片区变更为昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地，2014 年 12 月经昆明市工业和信息化委员会批复，该项目计划总投资变更为 82,001 万元，该项目资金来源为募集资金，其中 33,011. 万元来源于 2013 年募集资金，48,989 万元来源于 2015 年募集资金，目前该项目正在实施。

8.1.4 昆药生物医药科技园项目

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

8.1.5 天然植物原料药创新基地建设项目

2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司天然植物原料药创新基地的议案》，2013 年 11 月 12 日，经 2013 年第五次临时股东大会审议通过，将原天然植物

原料药创新基地建设项目实施地点由呈贡七甸工业园区变更至昆药生物医药科技园。项目总投资 33,767.73 万元。

8.1.6 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

2015 年 11 月 7 日，公司全资子公司昆药集团医药商业有限公司与西藏阜康健康管理有限公司签订出资人协议，昆药集团医药商业有限公司投资 400 万元，持有 80%股份，西藏阜康健康管理有限公司出资 100 万元，持有 20%股份，共同设立西藏诺泰医药有限责任公司。该公司将成为昆药集团一个新的营销平台，公司可依托西藏地区的税收优惠政策，进一步提升公司产品的营销能力。

该项目已于 2015 年 12 月 23 日公司八届三次董事会审议通过，截止 2016 年 6 月 30 日尚未实际出资。

8.3 控股股东股权质押

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

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	163,265,328.42	90.49	39,560,072.59	24.23	123,705,255.83	168,148,875.60	90.74	40,563,032.39	24.12	127,585,843.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,150,962.41	9.51	17,150,962.41	100.00		17,150,962.41	9.26	17,150,962.41	100.00	
合计	180,416,290.83	/	56,711,035.00	/	123,705,255.83	185,299,838.01	/	57,713,994.80	/	127,585,843.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	128,849,650.83	6,442,482.54	5.00
1 至 2 年	397,678.44	59,651.77	15.00
2 至 3 年	603,765.22	181,129.56	30.00
3 年以上	33,414,233.93	32,876,808.72	98.39
合计	163,265,328.42	39,560,072.59	24.23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	2,655,369.76	2,655,369.76	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	100.00	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	100.00	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	100.00	预计难以收回
普洱淞茂医药集团有限公司	444,723.19	444,723.19	100.00	预计难以收回
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	100.00	预计难以收回
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	100.00	预计难以收回
内蒙古新希望医药有限责任公司	243,795.68	243,795.68	100.00	预计难以收回
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	100.00	预计难以收回
呼和浩特市第一医院	171,921.36	171,921.36	100.00	预计难以收回
吉林省东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	100.00	预计难以收回
河南东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	100.00	预计难以收回
温州市医药供销有限公司	140,911.72	140,911.72	100.00	预计难以收回
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	100.00	预计难以收回
哈尔滨市 211 医院	136,207.20	136,207.20	100.00	预计难以收回
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	100.00	预计难以收回
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	100.00	预计难以收回

七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	100.00	预计难以收回
成都禾创药业有限公司	93,622.20	93,622.20	100.00	预计难以收回
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	100.00	预计难以收回
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	100.00	预计难以收回
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	100.00	预计难以收回
呼兰区人民医院	76,112.78	76,112.78	100.00	预计难以收回
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	100.00	预计难以收回
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	100.00	预计难以收回
武汉医药(集团)股份有限公司 医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	100.00	预计难以收回
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	100.00	预计难以收回
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	100.00	预计难以收回
吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	100.00	预计难以收回
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	100.00	预计难以收回
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	5,683,235.88	5,683,235.88	100.00	预计难以收回
合计	17,150,962.41	17,150,962.41		

其他金额较小单位债务人的债务余额较小，合并披露余额。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款余额 17,150,962.41 元，确定的依据是债务人不确定或者债务人状况恶化，预计难以收回，对该部分款项全额计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,002,959.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海医药分销控股有限公司	非关联方	20,812,283.70	1 年以内	11.54
云南省医药有限公司	非关联方	10,801,935.82	1 年以内	5.99
青岛天合医药集团股份有限公司	非关联方	9,718,533.65	1 年以内	5.39
M&S Pharma & Veterinary Services	非关联方	8,221,548.01	1 年以内	4.56
枣庄银海医药有限公司	非关联方	6,266,792.09	1 年以内	3.47
合计		55,821,093.27		30.95

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	434,346,495.24	99.09	3,350,529.85	0.77	430,995,965.39	434,982,938.79	99.09	7,778,299.56	1.79	427,204,639.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,979,103.33	0.91	3,979,103.33	100.00		3,979,103.33	0.91	3,979,103.33	100.00	
合计	438,325,598.57	/	7,329,633.18	/	430,995,965.39	438,962,042.12	/	11,757,402.89	/	427,204,639.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	27,175,857.78	1,358,792.89	5.00
1 至 2 年	84,000.00	8,400.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	6,393,336.96	1,983,336.96	31.02
合计	33,653,194.74	3,350,529.85	9.96

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：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款余额 3,979,103.33 元，确定的依据是债务人不明确或者债务人状况恶化，预计难以收回，对该部分款项全额计提坏账准备。

(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-4,427,769.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明中药厂有限公司	往来款	190,051,238.19	1年以内	43.36	
昆药集团医药商业有限公司	往来款	140,569,889.78	1年以内	32.07	
昆明贝克诺顿制药有限公司	往来款	50,511,901.44	1年以内	11.52	
湘西华方制药有限公司	往来款	17,000,000.00	1年以内	3.88	
呈贡工业区管理委员会	保证金	6,300,000.00	4-5年	1.44	1,890,000.00
合计	/	404,433,029.41	/	92.27	1,890,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,002,305,090.57		1,002,305,090.57	1,000,869,370.57		1,000,869,370.57
对联营、合营企业投资	30,979,570.82		30,979,570.82	35,209,405.20		35,209,405.20
合计	1,033,284,661.39		1,033,284,661.39	1,036,078,775.77		1,036,078,775.77

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	305,714,797.51			305,714,797.51		
昆药集团血塞通药业股份有限公司	68,554,512.00			68,554,512.00		
昆药集团医药商业有限公司	79,967,229.45			79,967,229.45		
昆明中药厂有限公司	109,610,708.73			109,610,708.73		

昆明制药集团国际医药发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
云南昆药生活服务有限公司	84,035,409.13			84,035,409.13	
西双版纳版纳药业有限公司	60,048,808.52			60,048,808.52	
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00	
世通商贸有限公司	49,815.20			49,815.20	
KPCNukusHerbalTechnology (昆明制药努库斯植物技术有限公司)	839,214.00			839,214.00	
昆明制药集团股份有限公司医院	5,000,000.00			5,000,000.00	
云南昆药血塞通药物研究院	1,000,000.00			1,000,000.00	
北京华方科泰医药有限公司	213,565,085.94			213,565,085.94	
KBNInternationalCorp	6,397,200.00			6,397,200.00	
湘西华方制药有限公司	9,351,967.27			9,351,967.27	
重庆华方武陵山制药有限公司	45,734,622.82			45,734,622.82	
KonvoyPharmaceutical Technology Corp (康威尔医药技术有限公司)		1,435,720.00		1,435,720.00	
合计	1,000,869,370.57	1,435,720.00		1,002,305,090.57	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
昆明银诺医药技术有限公司	34,162,423.40			-3,329,004.15						30,833,419.25	
北京医洋科技有限公司	1,046,981.80			-900,830.23						146,151.57	
小计	35,209,405.20			-4,229,834.38						30,979,570.82	
合计	35,209,405.20			-4,229,834.38						30,979,570.82	

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	690,814,124.80	176,997,489.39	605,772,678.47	194,470,694.50
其他业务	2,101,461.07	1,737,346.44	3,518,209.15	3,298,094.18
合计	692,915,585.87	178,734,835.83	609,290,887.62	197,768,788.68

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,287,907.18	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,229,834.38	
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	17,009,162.68	8,966,852.26
合计	67,067,235.48	48,966,852.26

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,191.37	
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）	7,467,694.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金		

融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,183,016.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,095,301.66	
所得税影响额	-4,222,732.57	
少数股东权益影响额	-238,705.52	
合计	23,289,765.42	

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	7.35	0.3149	0.3149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.66	0.2854	0.2854

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	昆药集团八届十九次董事会决议
	昆药集团八届九次监事会决议
	载有董事长签名的半年度报告正文
	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
	报告期内在中国证监会指定刊物公开披露的公司文件及公告原稿

董事长 
董事会批准报送日期：2016年8月17日

