

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

昆药集团股份有限公司

2018 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、公司负责人钟祥刚、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）汪华先声明：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

适用 不适用

本报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险，公司已在本报告中描述在生产经营过程中可能面临行业政策风险、原材料波动风险、环保风险、质量风险等对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的风险因素及相关应对措施。详见阅本报告第四节经营情况的讨论与分析二、其他披露事项之（二）可能面对的风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	148

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、本公司、昆明制药	指	昆药集团股份有限公司
华立医药集团，华方医药	指	华立医药集团有限公司，公司的控股公司，原名华方医药有限公司
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司
昆中药	指	昆明中药厂有限公司，公司的全资子公司
贝克诺顿，KBN	指	昆明贝克诺顿制药有限公司，公司持股 99%的公司
昆药商业	指	昆药集团医药商业有限公司，公司的全资子公司
版纳药业	指	西双版纳版纳药业有限公司，公司的全资子公司
血塞通药业	指	昆药集团血塞通药业股份有限公司，公司的控股公司，原金泰得药业有限公司
重庆武陵山制药	指	昆药集团重庆武陵山制药有限公司，公司的全资子公司
湖南湘西华方	指	湘西华方制药有限公司，公司的全资子公司
贝克诺顿（浙江）	指	贝克诺顿（浙江）制药有限公司，由贝克诺顿持股 70%的控股公司，原名浙江华立南湖制药有限公司
OTC	指	非处方药
以色列 TEVA	指	以色列梯瓦制药（TEVA）工业有限公司
KA	指	KeyAccount，即“关键客户”
红河佳宇	指	红河州佳宇药业有限公司，由昆药商业持股 60%的控股公司
苏帕鲁肽	指	为公司的控股公司昆明银诺医药技术有限公司开发的长效降糖药 GLP-1 项目产品暂定商品名。
曲靖康桥	指	曲靖市康桥医药有限责任公司，由昆药商业持股 60%的控股公司
楚雄虹成	指	楚雄州虹成药业有限公司，由昆药商业持股 60%的控股公司
丽江医药	指	云南省丽江医药有限公司，由昆药商业持股 60%的控股公司
大理辉睿	指	大理辉睿药业有限公司，由昆药商业持股 60%的控股公司
PCT 专利	指	指通过国际《专利合作条约》（Patent Cooperation Treaty）途径向多个国家申请的专利。
华方科泰	指	北京华方科泰医药有限公司，公司的全资子公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
BE	指	药品的生物等效性试验
QA	指	质量保证
银诺医药	指	昆明银诺医药技术有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

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	不涉及

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	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不涉及

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、 其他有关资料

适用 不适用

七、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	3,384,769,887.69	2,729,774,444.13	23.99
归属于上市公司股东的净利润	180,597,791.61	215,517,889.63	-16.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	143,993,306.58	192,337,306.50	-25.14
经营活动产生的现金流量净额	84,359,263.10	-29,226,698.00	388.64
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,695,022,906.18	3,665,882,578.70	0.79
总资产	6,795,970,962.91	6,338,173,102.24	7.22

(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)	0.2293	0.2733	-16.10
稀释每股收益(元/股)	0.2293	0.2733	-16.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1829	0.2439	-25.01
加权平均净资产收益率(%)	4.84	5.92	减少1.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.86	5.28	减少1.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、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	-4,491.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,214,991.74	
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	971,239.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,105,969.59	
少数股东权益影响额	-1,736,483.10	
所得税影响额	-5,946,741.05	
合计	36,604,485.03	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务及经营模式

昆药集团是主要从事药品研发、制造和销售的医药制造业企业，公司在全国工商联医药业商会举办的2017年度中国医药行业最具影响力榜单评选中获“2017年度中国医药工业百强”称号，名列第32位；在2018年中国品牌价值榜医药健康行业名列第19名；公司的控股公司华立医药集团

（含昆药集团和健民集团两个上市公司）在中国医药工业信息中心主办的 2018 年（第 35 届）全国医药工业信息年会发布的 2017 年度制药工业百强榜中名列第 58 位。公司旗下拥有昆中药、贝克诺顿、昆药商业等多家医药领域的控股公司，根据主营产品及业务的不同，公司现有主要业务划分为集团公司业务、传统中药、化学药及医药流通四大板块，具体如下：

1、集团公司平台

集团公司业务平台主要以母公司产业为主导，并对子公司版纳药业、血塞通药业、重庆武陵山制药、湖南湘西华方、贝克诺顿（浙江）进行了营销整合。公司以天然产物为主导，结合提取、化学合成、结构改造等现代制药技术，先后成功开发上市了主要成分为三七总皂苷的血塞通系列中药制剂，成分为全合成化合物天麻素的天眩清系列化药制剂，主要成分为黄花蒿提取的单一化合物青蒿素及其合成衍生物蒿甲醚、双氢青蒿素等的青蒿系列化药制剂，产品涵盖心脑血管（聚焦脑卒中）、抗疟、抗痛风等领域。在药品营销过程中，公司始终坚持以提供安全、卓越的具有临床价值的产品为核心，学术推广为导向，不断完善产品基础及临床研究，获得真实可靠的产品研究数据和循证医学证据；不断加强营销队伍的专业化推广，通过各层级学术会议等形式做好产品及疾病治疗的再教育，使公司产品在临床得到充分认可。

2、精品国药平台

公司精品国药平台以昆中药为承载主体，作为中国五大老字号传统中药品牌，昆中药拥有 21 个独家品种和 1 个国家中药保护品种，围绕舒肝颗粒，参苓健脾胃颗粒，板蓝清热颗粒，清肺化痰丸和香砂平胃颗粒几个优势品种打造黄金战略，形成专业化的 OTC 销售推广团队和处方药招商团队。借助昆中药的中华老字号、国家非物质文化遗产的品牌优势，实施“中华老字号，精品昆中药”的品牌战略提升工程，秉承着“尊重、融合、勤勉、高效”的价值观，弘扬中医药文化，重拾中医药光辉，致力于民族国药精粹的守候与传承，立志将国医理念传扬世界。

3、化学药平台

贝克诺顿是公司化学药平台支柱企业，主要从事以化学药为主的药品研发、制造和销售，秉承“普及全球医药成就”的信念，坚持引进世界“优质好药”和“经典处方”，致力于让每一个病患者拥有平等的健康权利，享有全球一致的健康标准，享受健康快乐的生活。产品主要涉及抗生素（国内首仿的阿莫西林）、骨和关节健康领域的阿法迪三胶囊（以色列 TEVA 原研，国内分装）、国内总代的日本生化学株式会社（SKK）玻璃酸钠注射液——阿尔治，以及妇科、儿科、免疫抑制等领域产品。贝克诺顿产品以处方药渠道推广为主，建立了专业的学术推广队伍，为医疗机构、医生、患者提供专业的药学服务，为“优质好药”和“经典处方”在中国及东南亚市场的普及、应用发挥着积极作用。

4、医药流通平台

昆药商业是公司旗下重点医药流通平台，在商务部发布的 2017 年药品流通行业运行统计分析报告，昆药商业在全国医药批发企业主营业务收入前 100 企业中位列 59 位，在云南省医药流通企业中位列第三。已在云南省内构建了相对完善的医药分销网络，并拥有部分主流药品的云南省总代资源。目前昆药商业正在从以分销为主的业务模式向集合终端、推广、现代物流的综合服务商转变，着力拓展终端与现代物流业务，同时利用信息化平台集成的信息流、资金流、物流三流合一的信息化优势，将上游工业、下游商业、推广、第三方物流等医药商业的各个业态进行整合，利用共享的信息、开放的合作方式、互利共赢的合作理念，给客户提供了除了纯药品销售以外的全方位的多元化的产品和服务。

（二）行业情况

2018 年，国家医疗改革继续深入推进，国家卫生健康委员会成立，职能更加细化，强势推进医改，倒逼医药制造企业营销模式改革；国家药监局总局下设药品监督管理局，紧抓合规和创新、推进药监改革；国家医疗保障局成立，国家医疗监管层面定价、采购、支付三板块合为

一体，强化医改执行力；两票制的不断推进，更多的小型制药企业面临淘汰，行业内强者恒强态势显现。进口药品注册改革，国家鼓励进口药品加快上市，国内医药企业将面临更严峻的竞争。

根据国家统计局发布数据显示，规模以上医药制造业企业截至 2018 年 6 月累计主营业务收入 12,577.3 亿元，较上年同期增长 13.5%；累计利润总额 1,585.70 亿元，较上年同期增长 14.4%，行业稳定增长。医药行业的需求具有刚性特征，受宏观经济波动的影响相对较小，属于弱周期行业，行业抗风险能力较强。

（三）报告期业绩驱动因素

1、2018 年上半年，公司继续推进口服+针剂、处方药+OTC 双轮驱动战略实施，强化优势口服剂型产品及化药注射剂品种的推广，加速产品结构调整。报告期内，公司天麻素注射液、秋水仙碱片、乙酰天麻素片、灯银脑通胶囊、血塞通滴丸等重点品种的销售数量，分别同比增长 10.15%、5.08%、66.63%、57.19%、9.26%；报告期集团合并营业收入中，口服剂品种营业收入占比达 55.83%，中药注射剂品种营业收入占比已下降至 25%，产品结构调整初见成效。

2、报告期内，昆中药持续推进“文化引领，战略协同，五维一体”的增值营销模式，传承弘扬中医药传统文化，黄金战略，KA 战略，昆中盟战略，昆仑战略推动营销工作的具体落地实施，从用户、专业、团队、品牌和产品五个维度开展增值营销服务，有效的推动了昆中药品牌在渠道客户和终端客户心中的生根发芽，持续推动优势产品的上量推广，加大了品牌建设的投入。报告期内重点进行了医疗线产品的重新梳理，黄金单品舒肝颗粒、香砂平胃颗粒寻求突破，新增品种的市场前期铺垫、市场人员梳理更替。2018 年上半年，昆中药重点品种中，参苓健脾胃颗粒、板蓝清热颗粒、清肺化痰丸、香砂平胃颗粒营业收入分别同比增长 24%、16%、57%、48%，昆中药 2018 年上半年营业收入较上年同期同比增长 18%、净利润增长 13%（扣除非经常性损益后权益净利润同比增长 32%）。

3、昆药商业着力发展本部的推广和终端业务，分销/终端/推广三大板块业务成为昆药商业主要业绩来源，同时昆药商业的云南省终端市场延伸布局已初具规模，终端市场覆盖率逐步提升，助推毛利更高的终端、推广业务的发展。昆药商业 2018 年上半年营业总收入较上年同期增长 14.89%、权益净利润增长 75.82%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

1、收购红河州佳宇药业有限公司 60%股权

2018 年 3 月 28 日，全资子公司昆药商业与红河州佳宇药业有限公司的原股东签订股权转让协议，以 3,630 万元收购红河佳宇 60%股权（此事项已经 2018 年 3 月 28 日召开的八届五十次董事会审议通过）。昆药集团医药商业有限公司于 2018 年 3 月末完成交接工作，控制被合并方的经营与财务工作，并于 2018 年 4 月 4 日支付 1,815 万股权转让款，于 2018 年 6 月 4 日支付 1,815 万股权转让款，并于 2018 年 4 月 13 日完成工商变更；本公司 2018 年 4 月 1 日将其纳入合并范围。

2、昆中药马金铺基地建设

中药现代化提产扩能项目的实施主体为昆明中药厂有限公司，拟投资 82,001 万元，在昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地建设一个占地 171.9 亩，建筑面积 126,583 平方米的符合 GMP 标准现代化中药生产厂区，包括前处理、（固体、液体）制剂、外包装三条生产线以及购置相应的生产设备、检测仪器，以满足公司年生产颗粒剂 7 亿袋，片剂 20 亿片，散剂 2,000 万袋，胶囊剂 8,000 万粒，丸剂 21,620 万袋生产规模所需的生产、质检、研发、公用工程等需要。该项目已于 2014 年 7 月 8 日取得昆明市环境保护局出具的编号为“昆环保复[2014]325 号”的环评批复，已取得编号为“呈（高新）国用[2014]第 00003 号”、“呈（高新）国用[2014]第 00007 号”和“呈（高新）国用[2015]第 00002 号”的土地使用权证。本期投入 7,142.06 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司已累计投资 30,466.50 万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。该项目

(二期)项目总投资 48,989.32 万元,作为公司非公开发行项目之一于 2014 年 12 月 26 日公司七届三十三次董事会、2015 年 1 月 8 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

3、天然植物原料药创新基地项目

2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司天然植物原料药创新基地的议案》,2013 年 11 月 12 日,经 2013 年第五次临时股东大会审议通过,将原天然植物原料药创新基地项目实施地点由呈贡七甸工业园区变更至昆药生物医药科技园。项目总投资 33,767.73 万元,为自筹资金项目。本期投入 1,022.34 万元,截止 2018 年 6 月 30 日,公司已累计投资 12,728.10 万元(不包含土地使用权费用及预付设备款)。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、拥有丰富的产品线及产品代理资源优势

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,其中 21 个独家品种和 2 个国家中药保护品种。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。

子公司昆药商业随着其云南省终端布局计划的实施,在两票制背景下取得了一定的市场覆盖优势,更获得了上游供应商的青睐,截止 2017 年末,昆药商业已与国内数百家药品生产企业建立了长期合作关系,其中总代理厂家 50 家,一级代理厂家 134 家,品规涵盖 7,000 多个品种。

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“苏帕鲁肽”开发的生物药研发试验中心、在美国芝加哥设立北美药物研发中心,以国际化研发战略布局来实现公司高端人才及创新技术的聚集。公司的研发项目“蒿甲醚预防日本、曼氏和埃及血吸虫病的应用及基础研究”、“复方蒿甲醚的研发、国际化及产业化”、“中药大品种三七综合开发的关键技术创建与产业化应用”分别于 2001 年、2007 年、2017 年获得国家科技进步二等奖。此外,公司重点聚焦的脑卒中、抗肿瘤、糖尿病等慢病领域布局研发,设立新药医学部对公司进入临床阶段的产品进行临床研发专业管理,报告期内,多项重磅产品取得阶段性成果,治疗脑卒中药的天然药物 1 类新药注射用 KPCXM18、生物制品 1 类新药长效降糖药“苏帕鲁肽”获得临床批件、治疗红斑狼疮的双氢青蒿素片临床 II 期处于患者入组阶段,进展顺利。

3、国际化的市场网络优势

公司的销售网络已覆全国,并在全国各大中城市建立了自己的销售队伍。国际市场方面销售网络覆盖了 11 个亚洲国家、5 个大洋洲国家、27 个非洲国家、2 个欧洲国家及 4 个拉丁美洲国家,在部分地区设有下属分支机构及营销团队。蒿甲醚等抗疟制剂已在全球 35 个国家登记注册,三七系列血塞通产品在越南、缅甸、印度尼西亚、柬埔寨、蒙古、坦桑尼亚、新加坡、泰国、喀麦隆等 9 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。

控股子公司贝克诺顿具备国际背景和市场优势,通过产品领域的国际合作,融入国际研发产业链,优选全球好药并引进到中国市场;在产品引进、研发、学术推广、原料药供应等领域上拥

有全球优质合作伙伴，与多家国际知名制药企业在产品领域开展合作，不断引进和代理国际知名品牌的药品，将国际高端产品推介到中国市场，其经营管理按照全球标准建立和营运，是中国抗感染、骨科、免疫抑制类药物治疗领域的领先企业之一。参照国际制药企业模式建立的专业推广模式，以与国际接轨的专业推广为基础，在全国设立了三十多家办事处，营销网络覆盖医院、社区医院和第三终端，并拥有覆盖新业务市场的精细化招商团队。KBN 自营团队覆盖 1600 家左右医院终端。较广的风湿，肾病，骨科，内分泌，骨松，老年科客户覆盖。

全资子公司昆药商业通过在版纳、玉溪地区新设商业公司，收购曲靖康桥、楚雄虹成、丽江医药、大理辉睿、红河佳宇 60% 股权，初步构建形成云南省医药经销的终端网络布局。并正在积极沟通相关州市商业公司的并购相关事宜，实现区域、市场（基层到等级医院）70% 以上的覆盖。

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、国家知识产权示范企业，现拥有 172 项发明专利（包含 9 项国际 PCT 专利），舒肝颗粒发明专利获得 2018 年云南省专利奖二等奖。同时，“昆明”牌、“络泰”牌及子公司昆中药的“云昆牌”分别于 2011 年、2012 年、2015 年被认定为中国驰名商标。昆中药传统中药制剂被评选成为国家非物质文化遗产，同时昆中药也拥有中华老字号称号，坚守“毋减毋糙修精品，勤心勤力志康宁”的信念，造就了众多的精品国药，因其产品配方独到，品质精良，得到了医药专家和消费者的广泛好评，有“三病两痛之仙方，五劳七伤之妙药”的美誉，具有良好的品牌效益。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现合并营业收入 33.85 亿元，比上年同期增长 23.99%，其中工业主营业务收入同比增长 29.58%；实现利润总额 2.28 亿元，同比下降 14.68%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.81 亿元，比上年同期减少 16.20%，报告期净利润下降的主要原因为 2017 年 2 月新版医保目录，公司主导品种——注射用血塞通冻干粉针被列入限制二级以上医院使用的范围（2017 年 9 月 1 日起执行），受此影响该品种销售量下降 26.13%。

2018 年上半年，面对行业政策改革、宏观经济形势变化和竞争日趋激烈的市场环境，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，“聚势谋远，上下齐攻坚”，共同迎难而上，优化产品结构，强化营销能力建设，稳步推进研发创新，积极拓展延伸产业链，进一步增强可持续发展能力。报告期主要工作完成情况如下：

1、集团公司平台业务

2018 年上半年，公司持续推进集团内部业务整合，集团物流归并昆药商业，发挥体系内商业公司物流能力优势；贝克诺顿、昆中药海外业务归并入集团，完成了集团体系内海外业务的全部整合，形成大海外事业部，依托华方科泰，以青蒿素为桥梁，打造国际化的卫生服务提供商。工程中心与技术服务部合并，提升整体工程技术服务能力，降低工程及技术维修费用，集团内资源实现统一调配；试行生产基地归口管理，集团本部、马金铺生产基地、昆中药南坝生产基地、版纳药业、文山血塞通药业、重庆武陵山制药、湖南湘西华方、贝克诺顿（浙江）八大生产基地推行制度标准统一、信息资源共享、人员规范统一、建立生产基地考核机制，完善产供销体系，实现集团内部采购、生产、销售联动，大宗物料集中采购，增强竞价谈判能力。营销体系改革及营销能力建设持续推进，加大精细化招商、品牌推广力度，推动产品品牌升级，继续推进口服+针剂、处方药+OTC 双轮驱动战略实施，强化优势口服剂型产品及化药注射剂品种的推广，加速产品结构调整。报告期内，公司天麻素注射液、秋水仙碱片、乙酰天麻素片、灯银脑通胶囊、血塞通滴丸

等重点品种的销售数量，分别同比增长 10.15%、5.08%、66.63%、57.19%、9.26%；报告期集团合并工业收入中，口服剂品种营业收入占比达 55.83%，中药注射剂品种营业收入占比已下降至 25%，产品结构调整初见成效。

2、精品国药平台业务

昆中药充分传承和利用自身的品牌和文化优势，用互联网思维、佐以现代科学手段，开发出针对不同发展水平，不同规模，不同层次终端的“文化引领，战略协同，五维一体”增值营销新模式，通过“用户增值、产品增值、专业增值、团队增值、品牌增值”五个维度，进行全方位服务升级。积极融入“健康中国 2030”建设，将精细化管理延伸到更大的领域。对上游供应链，对产业圈同行、对用户患者，始终处于良性的互动式竞合发展，打造工商消互动命运共同体。报告期内，昆中药启动了舒肝颗粒临床循证项目，并持续实施“文化引领，战略协同，五维一体”增值服务。2018 年上半年，昆中药重点品种中，参苓健脾胃颗粒、板蓝清热颗粒、清肺化痰丸、香砂平胃颗粒营业收入分别同比增长 24%、16%、57%、48%，昆中药 2018 年上半年营业收入较 2017 年同比增长 18%、净利润增长 13%（扣除非经常性损益后权益净利润同比增长 32%）。

3、化学药平台业务

2018 年，贝克诺顿采取稳固高端，拓展基层策略，在核心市场取得稳固增长，在新业务市场增长明显；从终端上看，等级医院有稳定增长，而在社区医院，基层终端增长迅速。医院及终端覆盖增加。在贝克诺顿的持续推动下，其核心产品相继取得多部骨质疏松，骨科，肾病领域多部指南及共识的推荐；持续引进先进的医疗器械及医疗服务产品；通过集团外延并购的参与及外部产品的遴选和跟进，开展新产品的导入和引进工作；完成组织架构优化方案，建立预算控制节流措施，提升运营质量和效率；创新营销模式，市场下沉，开拓空白市场，抓住分级诊疗改革的机会，开拓县级医院和基层医疗市场。贝克诺顿报告期营业收入较上年同期下降 1.21%、权益净利润增长 7.13%。

4、医药流通平台业务

2018 年上半年，昆药商业继续实施云南省终端市场延伸布局的战略，报告期内完成了红河佳宇 60%股权的并购，对已投资项目的业务整合、风险控制管理工作持续推进。2018 年上半年，昆药商业实现主营业务收入 133,339.03 万元，较上年同期增长 14.72%，毛利率 9.56%，较上年同期增长 91.20%，净利润 1,167.65 万元，较上年同期增长 75.82%。

5、投资并购及基础建设项目

报告期内，除子公司昆药商业实施云南省终端市场布局计划进行的投资并购外，公司投资 800 万元人民币（总投资为 2,000 万元人民币）作为有限合伙人参与认购杭州巢生股权投资基金合伙企业（有限合伙）份额；与宜春未来聚典医药有限公司签署股权收购协议，以 561.06 万元人民币的价格收购交易对方为公司新设的江西昆药医药商业有限公司（含仓库），目前标的公司已完成设立，将在仓库建设完成后完成股权转让。

重点基建项目中，昆中药中药现代化提产扩能项目持续推进，目前项目一期工程的 GMP 认证已完成，将陆续开始厂房搬迁；项目二期工程（含配套物流中心项目）主体工程已完成，正在进行设备安装工作，本期投入 7,142.06 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司已累计投资 30,466.50 万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。天然植物药创新基地项目土建施工及设备安装基本完成，正在进行设备调试工作，本期投入 1,022.34 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司已累计投资 12,728.10 万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）

6、研发

2018 年上半年，公司对研发资源进行了布局调整，在上海、昆明、北京分设研发机构；在上海设立小分子创新药、大分子生物药、高端仿制药三个研发平台，将研发一线配置在高端研发人才、资源更为丰富的上海，助推企业加快转型步伐；昆明研发中心依托公司生产基地，职能聚焦

在新产品研发后期的中试及产业化以及已上市产品的二次开发，北京研发事业部依托政府资源集中优势，主要负责药物研发注册文件的申报。

研发战略布局及研发产品管线再度聚焦，围绕公司“聚焦心脑血管疾病、专注慢病治疗领域”的战略定位，围绕心脑血管类疾病、神经内科、自身免疫性疾病、自身代谢性疾病、骨科等目标治疗领域，仿、创、维并重，逐步推动公司向创新型企业转型。仿制药方面，聚焦目标治疗领域，以临床大品种及价值品种结合进行仿制布局，创建集团 3-5 年的产品管线；创新药方面，基于新靶点、新作用机制，在目标治疗领域筛选已有前沿产品验证的作用靶点进行开发；产品维护方面，加速推进一致性评价，已上市产品工艺优化、质量标准提升、临床再评价等二次开发，在产品按“三合一”的标准完成工艺核查；改良性新药方面，围绕新制剂技术、新剂型开发如口腔膜片、微片、掩味颗粒等，寻找临床中未被满足的需求如儿童专科药等领域适当布局。报告期内，公司布局的重点研发项目中，生物制品 1 类新药长效降糖药苏帕鲁肽注射液及治疗脑卒中的天然药物 1 类新药注射用 KPCXM18 获得临床批件、双氢青蒿素片治疗红斑狼疮进入临床 II 期患者入组阶段。一致性评价工作进展顺利，相关产品一致性评价按计划有序推进，其中缬沙坦氨氯地平片、阿莫西林胶囊已完成 BE 工作。

公司重点布局的创新药、仿制药及已初具成果的研发项目进展如下：

项目类别	项目名称	适应症领域	类型	研发进展	预期上市时间
创新药	长效降糖药苏帕鲁肽	糖尿病	生物药 1 类新药	2018 年 5 月取得临床批件	计划 2022 年
创新药	治疗脑卒中的注射用 KPCXM18	脑血管	天然药物 1 类新药	2018 年 1 月取得临床批件，正在根据临床批件开展工艺优化工作，进行临床试验准备	计划 2023 年
创新药	双氢青蒿素片治疗红斑狼疮	自身免疫疾病	化学药 2.4 类	临床 II 期患者入组阶段	计划 2022 年
创新药	治疗脑胶质瘤、胆管癌的 化学药 1 类新药研发	癌症	化学药 1 类新药	临床前药学、药效研究阶段，计划 2019 年下半年申报临床	计划 2024 年
仿制药	治疗骨质疏松及癌症骨转移等多适应症的生物药 3 类新药仿制	骨科、癌症	生物药 3 类	临床前研究阶段，已完成中试，正在开展稳定性研究，计划 2019 年初申报临床	计划 2022 年
仿制药	盐酸法舒地尔原料/注射剂	脑血管	化学药 4 类	2018 年 10 月底完成发补，准备现场核查	计划 2019 年
技术转移	卡络磺钠原料/制剂	血液系统	化学药	近期完成发补，准备现场核查	计划 2019-2020 年
技术转移	葡萄糖酸依诺沙星原料/制剂	抗生素	化学药	近期完成发补，准备现场核查	计划 2019-2020 年
一致性评价	缬沙坦氨氯地平片	心血管	化学药 4 类	BE 试验已完结，数据梳理阶段，计划 2018 年 8 月底申报生产批件	计划 2019 年
一致性评价	阿莫西林胶囊	抗感染	化学药 4 类	BE 试验已完结，数据梳理阶段，计划 2018 年 8 月底申报生产批件	计划 2019 年

7、质量管理

完成集团内质量管理板块的组织架构调整，重新梳理职能定位，吸取硫酸庆大霉素注射液 GMP 事件教训，完善管理制度，推进质量标准、体系执行及改进。落实集团质量 QA 管理职能，参与指导各子公司生产制造单元质量体系的持续改进，以集团质量管理 QA 为主导，实现集团内标准一致、国内国外标准一致，调整改进全集团质量管理体系，在集团内部实施模拟质检、飞检制度并形成常态化，实现预防为主、事中控制、全程规范目标。

(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	3,384,769,887.69	2,729,774,444.13	23.99
营业成本	1,725,684,144.63	1,568,343,406.28	10.03
销售费用	1,222,285,779.06	716,431,631.73	70.61
管理费用	181,182,849.75	149,324,094.54	21.34
财务费用	21,754,827.11	11,720,987.48	85.61
经营活动产生的现金流量净额	84,359,263.10	-29,226,698.00	388.64
投资活动产生的现金流量净额	-189,239,109.36	147,506,852.51	-228.29
筹资活动产生的现金流量净额	250,062,677.75	-74,193,096.87	437.04
研发支出	62,967,908.72	39,006,920.86	61.43

营业收入变动原因说明:公司精细化营销改革，维护并促进重点品种的销量增长，保持本公司及各重点子公司业绩的稳定增长，以及销售价格的调整导致营业收入的增加。

营业成本变动原因说明:销量的增长带来营业成本的增长，但因销售价格调整，导致营业成本的增长低于营业收入的增长。

销售费用变动原因说明:公司营销模式变化，业务结构变化导致销售费用增长。

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；新增合并的子公司无形资产摊销费用同比增加。

财务费用变动原因说明:长短期借款增加导致利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司本期加强现金流管理，销售回款控制较好，经营活动现金流较上期有所改善。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购买理财产品的波动导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期借款增加导致。

研发支出变动原因说明:公司加大研发投入，加快一致性评价的进展，导致研发支出增加。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据	114,817,115.42	1.69	149,779,061.04	2.36	-23.34	公司本期加强对票据的管理导致
预付款项	178,182,882.62	2.62	137,287,235.33	2.17	29.79	预付货款增加导致
应收利息	1,381,114.31	0.02	4,469,080.52	0.07	-69.10	保本固定收益理财产品减少导致
其他应收款	120,572,202.58	1.77	77,010,260.56	1.22	56.57	下属子公司昆商药业合并规模扩张,及保证金增加导致
其他流动资产	391,357,688.21	5.76	720,223,912.65	11.36	-45.66	保本固定收益理财产品减少导致
可供出售金融资产	797,206,682.02	11.73	404,106,682.02	6.38	97.28	理财产品增加导致
开发支出	168,963,452.48	2.49	134,030,093.18	2.11	26.06	公司加大研发投入,加快一致性评价导致增加
其他非流动资产	31,951,476.93	0.47	46,411,550.10	0.73	-31.16	预付工程及设备款减少导致
短期借款	503,965,321.12	7.42	311,639,060.03	4.92	61.71	主要是集团公司短期借款增加导致
应付职工薪酬	49,694,645.97	0.73	79,414,340.92	1.25	-37.42	年终奖发放减少导致
应交税费	124,144,034.69	1.83	183,360,764.48	2.89	-32.30	增值税及所得税缴纳减少导致
应付利息	13,442,701.95	0.20	5,818,183.47	0.09	131.05	公司2015年7月发行公司债券,利息一年支付一次,计提企业债券利息增加导致
应付股利	5,112,495.79	0.08	713,579.10	0.01	616.46	子公司昆商本期合并增加导致
长期借款	250,400,000.00	3.68	40,400,000.00	0.64	519.80	主要是集团公司长期借款增加导致
库存股	229,361,515.01	3.37	86,863,567.43	1.37	164.05	公司回购股票增加导致
其他综合收益	3,747,308.66	0.06	2,437,568.25	0.04	53.73	外币财务报表折算差异导致

其他说明

各项运营能力和偿债能力的财务指标分析详见“第九节 公司债相关情况”之“八. 截至报告期末公司近 2 年的会计资料和财务指标”

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,469,340.03	开立票据保证金及信用证保证金
应收票据	90,000.00	借款质押
固定资产	63,038,012.02	借款抵押
无形资产	60,211,102.36	借款抵押
合计	180,808,454.41	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司股权投资额为 5,530 万元，与上年同期相比，增加 2,245.13，增长 68%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2018 年 3 月 28 日，经公司八届五十次董事会审议通过，昆药商业现金出资 3,630 万元向红河州佳宇药业有限公司的全体股东收购红河州佳宇药业有限公司 60% 股权。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

中药现代化提产扩能项目的实施主体为昆明中药厂有限公司，拟投资 82,001 万元，在昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地建设一个占地 171.9 亩，建筑面积 126,583 平方米的符合 GMP 标准现代化中药生产厂区，包括前处理、（固体、液体）制剂、外包装三条生产线以及购置相应的生产设备、检测仪器，以满足公司年生产颗粒剂 7 亿袋，片剂 20 亿片，散剂 2,000 万袋，胶囊剂 8,000 万粒，丸剂 21,620 万袋生产规模所需的生产、质检、研发、公用工程等需要。本期投入 7,142.06 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司已累计投资 30,466.50 万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。

天然植物原料药创新基地项目，拟在昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地 66,667 平方米（100）亩土地上，按照 GMP（2010 版）标准，完成总建筑面积为 22,720.51 m² 的原料药生产基地的建设，实现年产三七总皂苷 80,000kg、灯银脑通胶囊原料提取物 13,200kg 以及银芩胶囊原料提取物 13,200kg 的生产规模，为企业扩大生产能力提供充分的原料药保障。项目总投资 33,767.73 万元。本期投入 1,022.34 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司已累计投资 12,728.10 万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
按公允价值计量的可供出售金融资产	737,155.02	737,155.02		
合计	737,155.02	737,155.02		

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明中药厂有限公司	1,050,315,546.05	605,488,680.41	409,195,442.08	49,137,789.93
昆明贝克诺顿制药有限公司	546,390,088.48	301,278,441.49	298,750,940.96	7,569,884.45
北京华方科泰医药有限公司	162,106,108.40	123,494,390.99	24,165,200.44	3,527,629.73
昆药集团血塞通药业股份有限公司	193,196,311.98	130,668,560.44	113,984,002.08	8,972,617.15
昆药集团医药商业有限公司	1,370,834,370.37	343,410,728.65	1,344,267,164.72	12,969,712.66
西双版纳版纳药业有限责任公司	156,771,311.84	102,103,547.01	33,630,769.46	7,786,272.53
重庆华方武陵山制药有限公司	192,261,739.31	40,871,700.42	22,461,750.08	-5,249,233.12
湘西华方制药有限公司	119,331,233.94	14,990,656.09	28,681,298.01	372,733.08

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

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、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) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、行业政策风险

医药行业属于强监管行业，国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、中药注射剂再评价、新版医保目录调整、公立医院改革、分级诊疗、两票制等多项行业政策和法规深刻地

影响着医药企业的未来发展，如未能及时掌握行业政策变动趋势、提前布局调整，行业政策的发布实施将对企业生产经营带来较大影响。

2、药品招标降价风险

随着各省新一轮招标陆续完成，新的招标结果开始执行，随着国家鼓励医联体采购、带量采购，医保部门和医疗机构在招标采购中的主体作用加强，药品价格可能持续下降，行业内各企业竞争将更加激烈，公司产品尤其是处方线产品面临继续降价的风险。

3、市场竞争风险

伴随医药制造业供给侧结构性改革以及流通领域两票制的推进，医药市场结构正在发生深刻变化，市场在逐步走向规范化和集中化的过程中，医药行业的竞争也日趋激烈，公司面临严峻的市场竞争风险和较大的竞争压力。

4、研发风险

新药研发具有高投资、高风险的特点，药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产、上市销售的周期长、环节多，容易受到众多不确定因素的影响，研发项目具有研发失败、新用药技术不被临床接受、竞争品种抢占市场先机风险。

5、仿制药一致性评价风险

随着仿制药一致性评价工作的推进，部分企业产品陆续通过一致性评价，企业还需面对参比制剂确定、试验医疗机构数量不足、成本高昂等方面的困难，具有较多竞品的仿制药产品，如未能在规定期限内尽早完成一致性评价，相关兑现政策的实施，将使企业面临市场规模化丢失，产品批文作废的风险。

6、原材料价格波动、经营成本上涨的风险

公司的血塞通系列产品及子公司昆中药的传统中药产品，主要原料为中药材，由于中药材具有产地分布区域性显著、采收季节性强、自然生长质量不均一等特性，市场价格易受气候、供需关系、资本炒作等因素影响，波动频繁，将在一定程度上影响公司相关产品的生产成本。此外，国家新版药典质量标准的提高，国家安全、环保等政策的施行，化学原材料产业链成本上升，同时，部分产品的企业垄断，进一步加剧了原材料价格的上涨，随着人工成本等生产数据价格的上升，经营成本上涨，企业成本控制面临较大压力。

7、环保风险

随着国家及地方环保部门监管力度的提高，对公司在环保规范化管理和污染防治等方面有更高的要求，公司在环保工作成本及工作难度均大幅提高。药品生产制造过程会产生废气、废液及废渣等污染物，公司一直以来均严格遵照国家的相关环保政策法规实行达标排放，根据环保部门的要求进行实时监控，并设立了专业部门对公司环保运营情况进行管理对下属企业环保情况进行监督检查。但随着公司的不断发展，产能不断提升，生产废弃物的增加不可避免，受限的排污指标对公司的持续发展提出了严峻的考验，为应对国家对环保不断提出的更高要求，企业在环保方面的投入将不断加大，随着控股公司的不断增加，工业子公司布局的分散，集团对下属公司环保情况的管控难度不断增加，环保风险加大。

8、产品质量控制风险

医药产品的质量直接关系到社会公众的健康，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。虽然公司在产的药品生产车间已通过国家 GMP 认证，并严格按照国家 GMP 认证要求建立了完善的质量保证体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态，保证了产品质量。但随着国家质量法规的更新，如果公司的质量管理工作出现纰漏或因经销商不当储藏、销售等因素导致发生产品质量问题，不但可能会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售。

应对措施：面对以上诸多因素造成的风险，公司将密切关注政策变化，加强政策的解读与分析，适时调整经营策略；研究市场趋势，推进新营销模式的实施，通过营销改革加速公司自身产业结构升级；适应市场需求，完善研发体系建设，加强对新产品立项的内部审批和论证工作，降低研发风险；及时跟进市场一致性评价动态，加速推进重点产品的一致性评价工作，稳固重点产品的优势地位；原材料采购方面，试行集团内部生产板块的统一管理，完善产供销体系，实现资源信息共享，大宗物料集中采购，增强竞价谈判能力；加大环保及质量管理体系建设投入，设立内部飞行检查制度，完善质量、环保内部监察体系，及时发现、及时整改、规范运营。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 2 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 2 月 14 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 3 月 12 日		2018 年 3 月 13 日
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 20 日		2018 年 4 月 21 日
2018 年第三次临时股东大会	2018 年 6 月 15 日		2018 年 6 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关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**适用 不适用

事项概述	查询索引
2017年6月1日,公司八届三十二次董事会审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划(草案)>的预案》、《关于公司<2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的预案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励相关事宜的预案》、《关于回购公司股份的预案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次回购相关事宜的预案》等与本次激励计划相关的议案。其后2017年6月20日,公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的议案》等本次股权激励股份回购的相关议案,公司使用自有资金,回购公司部	详见公司于2017年6月2日、8月30日、12月9日、12月19日在指定媒体披露的临2017-043号《2017年限制性股权激励计划(草案)摘要公告》、临2017-064号《关于以集中竞价交易方式

分社会公众股份，截至 2017 年 8 月 28 日止，公司实际购买公司股票 7,999,923 股，占公司股本总额的 1.0143%，回购股份拟用于公司 2017 年限制性股权激励计划。

2017 年 9 月 20 日，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司〈2017 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》、《关于公司〈2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励相关事宜的议案》等议案，公司实施 2017 年限制性股票激励计划获得批准。

2017 年 12 月 8 日，公司八届四十四次董事会审议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划所涉限制性股票首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》以及《关于注销部分已回购股票暨公司注册资本变更的议案》等议案。本期激励计划首次授予的 390.9 万股公司股票于 2017 年 12 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

回购股份的预案公告》、临 2017-073 号《关于 2017 年限制性股票激励计划所涉以集中竞价交易方式回购股份的回购结果公告》、临 2017-106 号《关于向 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》、临 2017-112 号《2017 年限制性股票激励计划首次授予结果公告》等相关公告。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司 2018 年度日常关联交易预估事项于 2017 年 3 月 28 日公司八届五十次董事会审议通过公司 2018 年关联交易预估的议案。此议案经 2018 年 4 月 20 日公司 2017 年年度股东大会审议通过。	详见公司分别于 2018 年 3 月 30 日、2018 年 4 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2018-037 号《2018 年度日常关联交易预估公告》、临 2018-049 号《2017 年年度股东大会决议公告》
2018 年 5 月 28 日公司八届五十二次董事会审议通过关于追加 2017 年度、2018 年度日常关联交易额度的预案，此议案经 2018 年 6 月 15 日公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过。	详见公司分别于 2018 年 5 月 29 日、2018 年 6 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2018-058 号《关于追加 2017 年度、2018 年度日常关联交易额度的公告》、临 2018-066 号《2018 年第三次临时股东大会决议公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	510,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	510,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	510,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	13.34
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	250,000,000.00
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）	250,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	担保主要为昆药集团为子公司昆药集团医药商业有限公司提供的担保，占比29%，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司提供的担保，占比24%。具体内容详见第十节财务报告附注第十二项关联方及关联交易。

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

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

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，公司联合下属控股子公司员工开展的昆药集团“一对一”捐资助学活动先后在富民县散旦镇、款庄镇、永定镇和禄劝县云龙乡拉开帷幕。此次活动共计捐助学生189名，其中富民县114名，禄劝县75名，受助学生每年可获得1000元助学金，共计捐助18.9万元。

昆中药在云南省内继续实施“送健康”到基层暖心活动，邀请省内及各地州知名专家、专业医师深入基层，为老百姓义诊、进行学术交流并指导当地医生诊疗。截至2018年6月，昆中药已分别在云南省的红河州、昆明市、文山州、昭通等地区的乡县贫困村镇，联合当地卫生院、小区

卫生服务中心顺利开展 11 场的“送健康”到基层暖心活动，免费诊疗人数累计 2262 人，开展乡土村医生培训 3 场，140 人。

贝克诺顿向元江县贝克诺顿元江希望小学颁发“贝克诺顿奖学金”5,510 元，捐赠美术文具和爱心书包金额共计 14,530 元，与云南省红十字会合作捐赠诺顿®吗替麦考酚酯分散片 5108 盒，价值 1,941,040 元。

版纳药业在云南省西双版纳州勐养镇开展了傣药材繁育规范化种植基地建设项目，以精准扶贫为目的，通过采用“公司+基地+农户”模式，与当地农户签订长期联合种植协议，围绕相关傣药品种所需建立规范化种植濒危傣药材种植基地，并对当地农户开展相关专业技能培训。并在政府引导下加大精准扶贫力度，投入资金 9.63 万元购买沙石及太阳能灯对勐海县勐满乡进行村道路修建和安装太阳能路灯 13 盏。

重庆武陵山制药以建设青蒿种植基地开展扶贫活动，通过免费提供青蒿种植技术和承诺订单回收青蒿叶，实现增加当地农户收入。目前共计种植青蒿叶 25000 亩，惠及农户约 6000 户。

湖南湘西华方帮扶吉首市不低于 30 户建档户发展中药材种植项目，公司免费提供良种、种植技术及保底价回购。

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	32.081
2. 物资折款	195.557
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	3
2. 教育脱贫	
其中：2.1 资助贫困学生投入金额	20.904
2.2 资助贫困学生人数（人）	189
3. 健康扶贫	
其中：3.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	194.104
4. 其他项目	
其中：4.1. 项目个数（个）	1
4.2. 投入金额	9.63
4.4. 其他项目说明	版纳药业贫困乡镇道路亮化援助项目
三、所获奖项（内容、级别）	
贝克诺顿 2017 年 12 月荣获中国红十字总会颁发的中国红十字博爱奖章	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

自 2008 年以来，公司联合下属控股参股公司组织员工以一人资助一人、一人资助多人或一人资助多人的形式，对云南省内部分乡镇贫困学生进行定期、定向帮扶，受助学生每年可获得 1,000 元的资助，该活动至今已成功开展 11 年，累计捐助贫困学生 1259 人次，捐赠助学金 125.9 万元。自 2008 年来公司联合旗下控股参股公司携手浙江绿色共享教育基金会开“爱心圆梦大学”捐资助学活动，在云南省内选取已被高校录取，却因无力支付学费可能导致被迫放弃学业的寒门学子，资助他们完成学业，鼓励他们自立、自强发奋学习，实现自我价值，回报社会，成为祖国的有用之才。该活动截至 2017 年已成功开展十届，共捐赠助学金 202.6 万元，资助贫困大学生 253 名。除以上长期公益计划外，公司及下属子公司亦通过颁发奖学金、联合社会公益人士捐资建校等方式帮助贫困学生完成学业；通过提供技术、培训并约定购买的形式与农户合作种植，推广中药材种植技术等方式，增加贫困户收入，增强其自我发展能力，达到逐步脱贫致富的目的，为推进贫困地区农户奔小康做出积极贡献。

此外，秉承制药企业治病救人的公益属性，昆中药在云南省内组织开展的“送健康”到基层暖心活动，邀请省内及各地州知名专家、专业医师深入基层，为老百姓义诊、进行学术交流并指导当地医生诊疗，并向其捐赠所需药品，为基层贫困地区百姓的健康需求服务；贝克诺顿于 2014 年起与云南省红十字会共同发起“贝克医生在行动红斑狼疮及器官移植药物援助计划”，截止 2016 年末全国共有 4,177 人次患者受益，捐赠诺顿®吗替麦考酚酯分散片价值超过 370 万元。2017 年 1 月，贝克诺顿联合红十字会发起第二轮捐助计划，继续帮助全国范围内因病致贫或无力负担高昂治疗费用的红斑狼疮患者及器官移植后抗排斥治疗患者减轻用药负担，截止目前第二轮赠药计划已陆续捐赠价值约 400 余万元的诺顿®吗替麦考酚酯分散片。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2018 年下半年，公司将携手浙江绿色共享教育基金会继续捐助云南省贫困大学生。昆中药计划继续在云南省内乡镇卫生院开展“送健康”到基层暖心义诊活动约 10 场。贝克诺顿将继续通过与云南省红十字会发起的第二轮赠药计划捐赠诺顿®吗替麦考酚酯分散片，帮助病致贫或无力负担高昂治疗费用的红斑狼疮患者及器官移植后抗排斥治疗患者。版纳药业将继续实施特色傣药材种植产业精准扶贫计划，探索一条傣药材种植产业扶贫开发之路，依托版纳州傣医医疗集团成立的契机，推动公司傣药及院内制剂快速发展，下半年计划通过产业扶贫向边远贫困地区农户收购傣药材约 100 万元。重庆武陵山制药继续实施产业扶贫，认真组织青蒿叶采收工作，及时回收基地青蒿叶，实现酉阳县农民脱贫增收。湖南湘西华方将对上半年发展建档户的种植中药材进行收购，将收购资金直接支付到贫困户手中，并落实 2019 年中药材种植情况。公司将继续秉承“绿色昆药、福祉社会”的企业宗旨，积极投身社会公益，配合实施国家脱贫攻坚工作，为社会和谐贡献力量。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

根据云南省环保厅网站 2018 年 5 月 10 日发布的 2018 年云南省重点排污单位名录,公司的控股子公司昆药集团血塞通药业有限公司(以下简称“血塞通药业”)为云南省重点排污单位,其主要环境信息如下:

1. 排污信息

√适用 □不适用

血塞通药业的主要污染物有废水、废气、固体废弃物,其中废水主要含 COD、氨氮等;废气主要含:烟尘、二氧化硫。排放方式:血塞通药业污水处理废水排放口一个,分布在公司北侧;废气排放口一个,分布在公司西侧。根据血塞通药业废水排放污染物在线监测系统与云南省环境信息中心联网的相关检测数据实时显示,血塞通药业排污情况如下:

1、污水排放

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测项目	标准限值	监测污染物浓度	是否达标
昆药集团血塞通药业股份有限公司	总排放口	中药制药工业水污染物排放标准	一级标准	PH	6-9	7-8	是
				COD	≤100mg/l	≤70mg/l	是
				氨氮	≤8mg/l	≤6mg/l	是

血塞通药业的废水经过企业内设污水处理站处理达标排入市政管网,生活污水通过化粪池处理达标后排入市政管网。

2、废气的排放。血塞通药业生产过程中废气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2001),锅炉自带水膜除尘器使锅炉烟气达标排放,粉碎过程产生的粉尘通过安装布袋除尘器达标排放。

3、固废排放。血塞通药业生产过程中产生的药渣部分用于周围农民堆肥,剩余药渣、煤渣、其他生产废渣和生活垃圾等交由富宁县环境卫生管理站清运垃圾填埋场处理。

4、噪音排放。血塞通药业厂区风机和设备运行噪声通过各种消声减震措施达到不扰民,厂界噪声值昼间监测结果为 52.2 分贝,夜间监测结果为 47.2 分贝,执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中 2 类排放限制,昼间标准限值为 60 分贝,夜间标准限值为 55 分贝。

5、排污总量。根据血塞通药业环评总量确认书中主要废水污染物排放总量为 7.65 万 m³/a;二氧化硫: 43.2t/a;烟尘: 10.3t/a。血塞通药业生产废水经过自建的污水处理站处理达标后排放,经污水处理站分解处理,排污总量控制在许可范围内,“三废”治理符合规范要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

血塞通药业建有综合性污水处理站,日处理设计量 300m³,24 小时稳定运行,污水处理站处理后经过在线监测系统监测达标排入市政管网,排放方式为连续性排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

血塞通药业严格遵守建设项目环境影响评价制度。2012 年备案的“昆明制药集团金泰得药业股份有限公司技改工程项目”已于 2012 年 11 月获得富宁县环境保护局环评批复（富环复[2012]13 号）。血塞通药业于 2016 年 1 月 1 日获得文山州环境保护局颁发云南省排放污染物许可证，许可证编号：5300000000266B0003Y，许可证有效期：2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

血塞通药业根据《云南省公司单位突发环境事件应急预案指导目录和编制要点》及相关法律、行政法规，编制了《昆药集团血塞通药业股份有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于 2018 年 2 月 12 日于富宁县环境保护局备案，备案编号：5326282015002。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

1、自行监测设备情况。血塞通药业根据国家相关规定，于 2015 年 5 月在公司污水处理站排放口安装了水质在线监测系统，项目经安装调试、试运行，于 2015 年 9 月通过文山州环境保护监测站的校验比对监测，2016 年 2 月 18 日取得云南省环境信息中心联网验收测试报告。2016 年 2 月 23 日血塞通药业向州环境保护局提交了验收申请及相关资料，通过审查，已具备验收条件。2016 年 3 月 15 日取得文山州环境保护局关于血塞通药业自动监控设施验收批复文件，文环字[2016]78 号，2018 年 1 月 1 日委托云南深隆环保有限公司运行维护，富宁县环境保护监测站按季度对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测。固定污染源污水连续监测系统 24 小时连续运行，COD、氨氮等在线检测数据与云南省环保厅污染源在线监测信息系统 V2.0 联网，实时观测排口数据。该设备运行情况正常。

2、建立健全环保治理长效机制，持续开展节能降耗工作。将环境管理体系的运行纳入公司管理考核，不断完善环保目标责任制，明确各级人员责任，强化对环境治理、生产作业现场的运行监管力度。

3、强化环境治理应急预案的有效实施。国家突发环境事故应急预案的要求结合公司实际情况，每年组织开展突发环境事故应急预案的演练，提高了企业自防自救的能力；持续开展隐患排查，发现问题及时整改，消除隐患，确保企业生产经营正常运行。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经核查，除血塞通药业外，公司控股范围内重点排污单位之外的生产型企业主要有公司及昆中药、贝克诺顿、版纳药业、湖南湘西华方、重庆武陵山制药等，相关企业均不属于所在地市的重点排污单位。公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规，以“安全第一、预防为主；全员参与、综合治理；改善环境、保护健康；科学管理、持续发展”为方针，持续开展环保规范化管理和污染防治工作。相关环保信息具体如下：

1、排污信息

除血塞通药业之外，公司及旗下生产型控股子公司的生产过程中产生的污染物主要为废水、废气、固体废弃物及噪音等，其中废水主要含 COD、BOD、氨氮等；废气主要含：二氧化硫、氮氧化物、颗粒物；固体废弃物主要有生产过程中产生的危险废物：废药品、废原料、矿物油、沾染物、化学试剂、活性炭、树脂、实验废液；一般固废：三七药渣、剩余污泥、中药渣等主要为药渣等。

2、防治污染设施的建设和运行情况

公司及下属生产企业均建有污水处理站，对生产废水进行合法处置，其中：昆药集团制造中心建有 2 座污水处理站，其中 1 号污水处理站收集处理口服制剂、针剂、部分中药提取类中低浓度生产废水，实际日处理量 800m³，24 小时稳定运行；2 号污水处理站收集处理原料药高浓度生产废水，实际日处理量 300m³，24 小时稳定运行；相关污水经处理后通过在线监测系统监测达标排放至昆明市第三城镇污水处理厂，排放方式为间歇排放；昆明中药厂有限公司建有综合性污水处理站，日处理设计量 400m³，自建成后稳定运行至今，相关污水经处理后全部达标回用，回用的途径为厂区绿化浇水和冲厕所，无外排；贝克诺顿生产废水经设在贝克诺顿生产区西侧的预处理池灭活预处理后委托昆药集团 1 号污水处理站处理，未单独设置排污口；版纳药业建有污水处理站一座，处理能力 8m³/d，制药废水经污水处理站处理后达标后排入市政污水管网；湖南湘西华方制药有限公司建有综合性污水处理站，日设计处理量 100m³，24 小时运行，污水处理站处理后的废水排入市政污水管网，排放方式为连续排放；重庆武陵山制药建有综合性污水处理站，日处理设计量 300m³，污水处理站处理后排至园区污水处理厂，排放方式为间歇性排放，目前其污水处理站正在根据其生产需要及最新环保要求进行扩建改造，改造后日处理能力可达 500m³。

对废气的处理，公司及下属生产企业根据生产产品及厂房条件设置了制药粉尘除尘器，车间空气净化系统等相应的设施，达标合法排放。对固体废弃物的处理，公司及下属生产企业均委托具有资质的固废处理机构，对危险废物进行合法处置。

2018 年 6 月公司的全资子公司湖南湘西华方因生产经营活动中产生的污水处理废气未采取有效措施处置排放、锅炉废气排放超标等情况，被环保行政处罚 10 万元，并停产整改。公司对该事件高度重视，除严厉督促湖南湘西华方完成规范整改外，公司将加强对子公司环境管理的监督和指导，完善集团内部的环境管理。除湖南湘西华方发生了上述环保处罚事件外，相关企业排污在自行监测及相关检查中均实现了污染物的达标排放。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司的在建项目天然植物原料药创新基地建设项目、昆明中药厂中药现代化提产扩能建设项目等均按照有关要求完成了项目环境影响评价。公司及下属生产企业均通过所在地区环保局审批取得排污许可证，相关许可证均按期换证，处于有效期内。

4、突发环境事件应急预案

集团本部、昆中药、贝克诺顿、重庆武陵山制药已按照所在地区的《突发环境事件应急预案指导目录和编制要点》及相关法律法规编制了企业《突发环境事件应急预案》，除版纳药业尚在办理备案、湖南湘西华方《突发环境事件应急预案》正在编制外，其余企业的《突发环境事件应急预案》均已在所在地环保机构完成了备案。

5、环境自行监测方案

集团内部生产企业均根据相关要求设置了环境自行监测设备或岗位，其中：集团本部在污水总排放口安装了水质在线监测系统并取得了环保部门的验收批复，并委托有资质的环保企业进行运行维护，昆明市环保局监控中心每季度对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测；昆中药因不对外排放污水，暂无在线检测设备，公司污水站相关人员定期对水质进行检测分析，不定期送有资质的检测部门做水质分析，对处理后的中水进行自行监测；贝克诺顿由于委托集团本部进行污水处理，监测归并集团管理；版纳药业制定专人对环境进行监测，实施掌握监测数据；

湖南湘西华方委托当地环境监测机构每年进行 4 次环境监测；重庆武陵山制药自设了污水检测室，配备了专职污水处理人员和检测设备，能够达到连续、稳定的污水排放监测。

6、其他应当公开的环境信息

新环保法的实施对公司环境管理工作提出了新要求、新标准；公司将严格落实新环保法律法规，加大公司内部环保管理队伍建设和职能提升，不断提高环保管理人员的业务能力和水平，不断强化公司全体员工的环保责任意识，落实作为环保管理企业的主体责任要求，完善各项环保制度和环保措施，严格按照公司环境现场巡查制度，组织自查自纠，对污染防治进行提前预防、对发现的环保隐患及时整改，防范杜绝环境污染事故的发生。把公司的经济发展与环境保护结合起来，促进企业的可持续发展。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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	110,337,266	13.99				0	0	110,337,266	13.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	110,337,266	13.99						110,337,266	13.99
其中：境内非国有法人持股	106,428,266	13.49						106,428,266	13.4943
境内自然人持股	3,909,000	0.50						3,909,000	0.4956
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	678,351,354	86.01				-2,490,923	-2,490,923	675,860,431	85.69
1、人民币普通股	678,351,354	86.01				-2,490,923	-2,490,923	675,860,431	85.69
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	788,688,620	100.00				-2,490,923	-2,490,923	786,197,697	99.68

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2017年12月8日，公司八届四十四次董事会向股东大会审议提交了《关于注销部分已回购股票暨变更公司注册资本的预案》，并经2017年12月26日公司2017年第八次临时股东大会审议通过，鉴于公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》中确定的首次授予的部分激励对象基于对其个人年度绩效考核预期及筹资能力限制等因素判断，自愿放弃认购公司拟授予的全部或部分限制性股票。公司已回购的7,999,923股公司股票除首次授予股份3,909,000股及预留股份1,600,000股外，公司将剩余部分2,490,923股公司股票进行注销。2018年1月4日，公司就本次股份注销事宜发布了临2018-003号《关于注销部分已回购股票减少公司注册资本暨通知债权人公告》，截至2018年2月17日，债权申报时间已结束，未收到相关债权人申请。经公司申请，公司将于2018年3月1日在中国证券登记结算有限责任公司注销公司回购专用证券账户中的2,490,923股公司股票，并及时办理工商变更登记手续等相关事宜。详见公司于2018年3月1日发布的临2018-024号《关于注销部分已回购股票暨减少公司注册资本的公告》。

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）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√适用 □不适用

经2018年2月22日公司八届四十九次董事会、及2018年3月12日公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份的议案》，公司将在股东大会审议通过该议案后的6个月内，以不超过股价人民币11元/股的价格，以集中竞价方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币2亿元，不超过人民币5亿元。截至2018年6月30日，公司本期累计已回购股份数量为18,108,105股，占公司总股本786,197,697股的比例为2.3%。待回购实施完成后，公司回购的全部股份将注销，股东持股比例及持有股份的每股收益、每股净资产将相应增加。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	49,505
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华立医药集团有限公司	0	234,928,716	29.88	106,428,266	质押	106,428,266	境内非国有法人
云南合和(集团)股份有限公司	0	59,982,730	7.63	0	无		国有法人
昆药集团股份有限公司回购专用证券账户	15,617,182	19,708,105	2.51	0	无		其他
云南省工业投资控股集团有限责任公司	-649,000	16,878,470	2.15	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	12,073,800	1.54	0	无		未知
中国人民人寿保险股份有限公司－自有资金	-100,477	8,507,658	1.08	0	无		其他
中国人民健康保险股份有限公司－传统－普通保险产品	-3,026,300	6,725,923	0.86	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司－嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	0	5,349,286	0.68	0	无		其他
陈华明	482,400	4,400,000	0.56	0	无		其他
李鑫	359,069	3,678,014	0.47	0	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		
华立医药集团有限公司				128,500,450	人民币普通股	128,500,450	
云南合和(集团)股份有限公司				59,982,730	人民币普通股	59,982,730	
昆药集团股份有限公司回购专用证券账户				19,708,105	人民币普通股	19,708,105	
云南省工业投资控股集团有限责任公司				16,878,470	人民币普通股	16,878,470	
中央汇金资产管理有限责任公司				12,073,800	人民币普通股	12,073,800	
中国人民人寿保险股份有限公司－自有资金				8,507,658	人民币普通股	8,507,658	
中国人民健康保险股份有限公司－传统－普通保险产品				6,725,923	人民币普通股	6,725,923	

中国工商银行股份有限公司－嘉实新机遇灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,349,286	人民币普通股	5,349,286
陈华明	4,400,000	人民币普通股	4,400,000
李鑫	3,678,014	人民币普通股	3,678,014
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国人民健康保险股份有限公司－传统－普通保险产品、中国人民人寿保险股份有限公司－自有资金的管理人同为中国人保资产管理股份有限公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华立医药集团有限公司	106,428,266	2018年10月29日	106,428,266	非公开发行股票锁定期届满
2	钟祥刚	210,000	2018年12月13日	84,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	63,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	63,000	股权激励解锁条件
3	吴晓枫	190,000	2018年12月13日	76,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	57,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	57,000	股权激励解锁条件
4	徐朝能	150,000	2018年12月13日	60,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	45,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	45,000	股权激励解锁条件
4	谢波	150,000	2018年12月13日	60,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	45,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	45,000	股权激励解锁条件
4	孟丽	150,000	2018年12月13日	60,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	45,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	45,000	股权激励解锁条件
7	赵剑	120,000	2018年12月13日	48,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
7	汪俊	120,000	2018年12月13日	48,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
7	周敏	120,000	2018年12月13日	48,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
7	姚兴田	120,000	2018年12月13日	48,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	36,000	股权激励解锁条件

7	胡臣	120,000	2018年12月13日	48,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
7	李林熙	120,000	2018年12月13日	48,000	股权激励解锁条件
			2019年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
			2020年12月13日	36,000	股权激励解锁条件
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东除华方医药为本公司控股股东外，其余股东均为公司2017年限制性股票激励计划之激励对象。			

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
袁平东	董事	860,000	645,000	215,000	二级市场减持

其它情况说明

√适用 □不适用

袁平东先生因个人原因于2017年1月辞去公司董事职务，非报告期内离任；根据中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）以及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定及袁平东先生要求，公司于2018年1月3日披露了其减持计划公告（临2018-002号），于2018年5月12日披露了其减持进展公告（临2018-053号），于2018年5月26日披露了其减持股份结果公告（临2018-056号）。根据上海证券交易所2018年1月13日发布的《上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》问题解答（一）》第15条之规定，“董监高在《细

则》发布前离职的，离职后的减持行为不适用《细则》有关董监高减持的规定”，袁平东先生于《细则》发布日 2017 年 5 月 27 日前离职，其后续减持公司股票行为将不再向公司提出申请，公司亦不再披露其减持股份计划及进展公告。

因公司董事何勤先生个人资金周转需要，公司于 2017 年 10 月 12 日披露了其第一次减持股份计划公告（临 2017-083 号），2018 年 2 月 6 日，减持计划时间过半，何勤先生尚未实施减持，因其个人资金周转需求已通过其他方式解决，经综合考虑，何勤先生决定终止实施本次股份减持计划，对此公司于 2018 年 2 月 7 日披露了其减持计划实施进展及终止本次减持计划的公告。2018 年 4 月 9 日，根据何勤先生要求，公司披露了其第二次减持股份计划公告（临 2018-046 号），何勤先生拟自 2018 年 5 月 2 日起的六个月内，减持不超过其今年年初所持有公司股份的 25%（即 404,003 股公司股票），减持价格将按照减持实施时的市场价格确定，截止本报告期末，何勤先生尚未实施减持。

(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
夏军	副总裁兼首席营销官	解任
	董事	离任
钟祥刚	总裁	聘任
刘小斌	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

夏军先生原为公司董事、副总裁兼首席营销官，其因个人原因申请辞去公司副总裁兼首席营销官职务，于 2018 年 1 月 24 日经公司八届四十六次董事会审议通过解聘，并于 2018 年 3 月 28 日申请辞去董事职务；

钟祥刚先生原为公司副总裁，经公司八届四十七次董事会审议通过，于 2018 年 1 月 30 日聘任为公司总裁；

经八届五十次董事会提名，2018 年 4 月 20 日公司 2017 年度股东大会审议通过，选举刘小斌先生为公司董事。

三、其他说明

适用 不适用

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	交易场 所
昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券	15 昆 药债	122412	2015 年 7 月 29 日	2020 年 7 月 29 日	298,964,499.90	4.28%	按年付息, 到期一次 还本	上海证 券交易 所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

本期债券付息日为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 29 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；每次付息款项不另计利息。公司已于 2018 年 7 月 30 日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付本期债券 2017 年 7 月 29 日至 2018 年 7 月 28 日期间的利息共计 1,284 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司所有权或使用权受到限制的资产详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释 78、所有权或使用权受到限制的资产”。

根据本期债券《募集说明书》设定的投资者回售选择权的有关约定，公司于 2018 年 6 月 15 日披露了公司《关于“15 昆药债”回售公告》（临 2018-065 号），并分别于 2018 年 6 月 16 日、20 日、22 日披露了公司关于“15 昆药债”回售的第一次、第二次、第三次提示性公告，“15 昆药债”的债券持有人有权选择在回售申报期（2018 年 6 月 25 日至 2018 年 6 月 29 日）内进行回售申报，将持有的“15 昆药债”公司债券按面值全部或部分回售给发行人，回售价格为人民币 100 元/张（不含利息）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据，“15 昆药债”的回售有效申报数量 3,000,000 张，回售金额为人民币 300,000,000.00 元（不含利息）。2018 年 7 月 30 日为本次回售申报的资金发放日，公司对有效申报回售的“15 昆药债”公司债券持有人支付本金及当期利息。鉴于本期债券全部回售，本次回售实施完成后“15 昆药债”在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司剩余托管数量为 0 张（0 元）。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

截止 2018 年 6 月 30 日，公司所有权或使用权受到限制的资产详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释 78、所有权或使用权受到限制的资产”。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

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

四、公司债券评级情况

适用 不适用

公司本期债券的资信评级机构东方金诚国际信用评估有限公司在对本公司经营状况、行业及其他情况进行综合分析评估的基础上，于 2018 年 5 月 28 日出具了《昆药集团股份有限公司主体及“15 昆药债”2018 年度跟踪评级报告》，维持公司的 AA 主体信用等级，评级展望为稳定，并维持“15 昆药债”AA 的债项信用等级。在本期债券的存续期内，资信评级机构将在《评级报告》正式出具后每年进行定期或不定期跟踪评级，跟踪评级结果在资信评级机构网站和上海证券交易所网站予以公布。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

本期债券未提供担保或采用其他增信措施。在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的起息日为 2015 年 7 月 29 日，本期债券的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 7 月 29 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 7 月 29 日。如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；每次付息款项不另计利息。公司已分别于 2016 年 7 月 29 日、2017 年 7 月 31 日、2018 年 7 月 30 日偿付相应年度利息。

根据本期债券《募集说明书》设定的发行人上调利率选择权的有关约定，公司于 2018 年 6 月 15 日发布了临 2018-064 号《关于“15 昆药债”票面利率不调整的公告》，根据公司实际情况及当前的市场环境，公司选择不调整票面利率，即本期债券后续期限内票面利率仍为 4.28%。

根据本期债券《募集说明书》设定投资者回售选择权的有关约定，公司于 2018 年 6 月 15 日发布了临 2018-065 号《关于“15 昆药债”回售公告》，公司根据债券持有人的申报回售的债券份额实施了回售，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据，“15 昆药债”的回售有效申报数量 3,000,000 张，回售金额为人民币 300,000,000.00 元（不含利息）。2018 年 7 月 30 日为本次回售申报的资金发放日，鉴于本期债券已全部回售，“15 昆药债”在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司剩余托管数量为 0 张（0 元）。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

1、因公司 2017 年度股权激励授予剩余股份注销涉及注册资本减少，2018 年 1 月 5 日，在受托管理人招商证券的召集下，召开了“15 昆药债”2018 年度第一次债券持有人会议，审议《关于昆药集团股份有限公司注销部分已回购股票暨公司注册资本变更的议案》，出席会议的债权人就本次注销部分已回购股票暨公司注册资本变更事项不要求昆药集团提前清偿“15 昆药债”项下的债务或提供相应担保作出表决，出席本次会议的债券持有人（包括委托代理人）共 3 名，代表有表决权的债券 789,150 张，占公司本期债券总张数的 26.31%。由于出席本次会议的债券持有人或其委

托代理人代表本期债券表决权总数未达到 50%，根据《募集说明书》、《债权人会议规则》的有关规定，本次债券持有人会议未能召开，未形成有效决议。

2、因公司回购股份事项涉及注销减资，2018 年 4 月 3 日，在受托管理人招商证券的召集下，召开了“15 昆药债”2018 年度第二次债券持有人会议，审议《关于不要求昆药集团股份有限公司就回购股票暨公司注册资本变更事项提前清偿“15 昆药债”项下的债务或提供相应担保的议案》，出席本次会议的债券持有人（包括委托代理人）共 3 名，代表有表决权的债券 1,580,940 张，占公司本期债券总张数的 52.70%，符合会议召开规定。表决反对票数 1,580,940 张，占出席会议有效表决权的债券总张数的 100%，本次债券持有人会议已召开但未能通过。

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

债券受托管理人招商证券股份有限公司，在报告期内按照《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求履行债券受托管理人职责，包括但不限于持续关注本公司的资信状况、对本公司指定专项账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督。报告期内，债券受托管理人招商证券股份有限公司于 2018 年 3 月 20 日出具了重大事项临时受托管理事务报告，于 2018 年 6 月 29 日在出具了《昆药集团 2017 年公司债券受托管理事务报告》；并根据公司相关减资事项分别于 2018 年 1 月 5 日、2018 年 4 月 3 日召集召开了“15 昆药债”债券持有人会议。在本期债券的存续期内，债券受托管理人将在公司年度报告及跟踪评级报告正式出具定期在上海证券交易所网站公布相关年度受托管理事务报告。

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

适用 不适用

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 年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.79	1.99	-0.20	其他流动资产减少
速动比率	1.06	1.01	0.05	应收账款及货币资金增加
资产负债率 (%)	43.74	40.46	3.28	长短期借款增加，导致资产 负债率增加
贷款偿还率 (%)	100	100	0	\
	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	13.87	28.34	-14.47	利润下降及借款费用增加
利息偿付率 (%)	100	100	0	\

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、 公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

银行名称	授信总额	已使用授信总额	余额
中国银行	67,400.00	31,828.00	35,572.00
建设银行	20,000.00	5,000.00	15,000.00
光大银行	5,900.00	636.00	5,264.00
招商银行	31,000.00	21,100.00	9,900.00
工商银行	2,280.00	1,763.00	517.00
广发银行	3,500.00		3,500.00
交通银行	2,000.00	2,000.00	
民生银行	19,000.00	5,910.00	13,090.00
农业银行	10,000.00	8,050.00	1,950.00
嘉兴银行	500.00	246.00	254.00
重庆商业银行	4,500.00	4,000.00	500.00
曲靖商业银行	3,000.00	2,000.00	1,000.00
东亚银行	4,000.00	2,628.00	1,372.00
富滇银行	500.00	500.00	
农村信用社	350.00	350.00	
汇丰银行	9,000.00	1,452.00	7,548.00
合计	182,930.00	87,463.00	95,467.00

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

√适用 □不适用

根据本期债券《募集说明书》设定的发行人上调利率选择权的有关约定，公司于2018年6月15日发布了临2018-064号《关于“15昆药债”票面利率不调整的公告》，根据公司实际情况及当前的市场环境，公司选择不调整票面利率，即本期债券后续期限内票面利率仍为4.28%。

根据本期债券《募集说明书》设定的投资者回售选择权的有关约定，公司于2018年6月15日披露了公司《关于“15昆药债”回售公告》（临2018-065号），并分别于2018年6月16日、20日、22日披露了公司关于“15昆药债”回售的第一次、第二次、第三次提示性公告，“15昆药债”的债券持有人有权选择在回售申报期（2018年6月25日至2018年6月29日）内进行回售申报，将持有的“15昆药债”公司债券按面值全部或部分回售给发行人，回售价格为人民币100元/张（不含利息）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据，“15昆药债”的回售有效申报数量3,000,000张，回售金额为人民币300,000,000.00元（不含利息）。2018年7月30日为本次回售申报的资金发放日，公司对有效申报回售的“15昆药债”公司债券持有人支付本金及当期利息。鉴于本期债券全部回售，本次回售实施完成后“15昆药债”在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司剩余托管数量为0张（0元）。

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

√适用 □不适用

经2018年2月22日公司八届四十九次董事会、及2018年3月12日公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份的议案》，公司将在股东大会审议通过该议案后的6个月内，

以不超过股价人民币 11 元/股的价格，以集中竞价方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 2 亿元，不超过人民币 5 亿元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司本期累计已回购股份数量为 18,108,105 股，占公司总股本 786,197,697 股的比例为 2.3%。本回购计划将一定程度减少公司可支配现金，公司已做好资金安排，本回购事项不会对公司其他经营资金使用造成影响，对公司经营及公司偿债能力不构成影响。

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

2018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		912,863,766.21	796,085,210.34
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		114,817,115.42	149,779,061.04
应收账款		1,203,680,430.29	1,037,556,108.08
预付款项		178,182,882.62	137,287,235.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,381,114.31	4,469,080.52
应收股利			
其他应收款		120,572,202.58	77,010,260.56
买入返售金融资产			
存货		1,073,005,531.65	1,133,455,994.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		391,357,688.21	720,223,912.65
流动资产合计		3,995,860,731.29	4,055,866,863.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		797,206,682.02	404,106,682.02
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		67,665,713.04	63,589,479.25
投资性房地产			
固定资产		567,659,436.69	578,925,265.13
在建工程		493,045,118.89	408,372,678.95
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		423,063,468.33	425,054,480.43

开发支出		168,963,452.48	134,030,093.18
商誉		94,866,681.11	83,581,158.37
长期待摊费用		13,254,893.32	12,714,914.83
递延所得税资产		142,433,308.81	125,519,936.61
其他非流动资产		31,951,476.93	46,411,550.10
非流动资产合计		2,800,110,231.62	2,282,306,238.87
资产总计		6,795,970,962.91	6,338,173,102.24
流动负债：			
短期借款		503,965,321.12	311,639,060.03
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		135,605,305.23	147,608,371.80
应付账款		524,853,202.66	557,734,028.81
预收款项		44,405,183.41	37,185,193.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		49,694,645.97	79,414,340.92
应交税费		124,144,034.69	183,360,764.48
应付利息		13,442,701.95	5,818,183.47
应付股利		5,112,495.79	713,579.10
其他应付款		825,108,156.24	713,923,277.71
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000.00	100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,226,431,047.06	2,037,496,800.31
非流动负债：			
长期借款		250,400,000.00	40,400,000.00
应付债券		298,964,499.90	298,729,499.88
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,648,740.00	1,639,200.00
长期应付职工薪酬		1,198,980.00	1,294,980.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		164,241,044.22	156,810,300.14
递延所得税负债		29,938,048.99	28,101,631.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		746,391,313.11	526,975,611.30
负债合计		2,972,822,360.17	2,564,472,411.61
所有者权益			

股本		786,197,697.00	788,688,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,411,156,410.88	1,418,934,744.84
减：库存股		229,361,515.01	86,863,567.43
其他综合收益		3,747,308.66	2,437,568.25
专项储备		2,484,185.93	2,484,185.93
盈余公积		207,154,597.72	207,154,597.72
一般风险准备			
未分配利润		1,513,644,221.00	1,333,046,429.39
归属于母公司所有者权益合计		3,695,022,906.18	3,665,882,578.70
少数股东权益		128,125,696.56	107,818,111.93
所有者权益合计		3,823,148,602.74	3,773,700,690.63
负债和所有者权益总计		6,795,970,962.91	6,338,173,102.24

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：汪华先

母公司资产负债表

2018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		465,993,648.08	241,107,034.45
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		28,395,792.28	23,787,344.68
应收账款		303,990,637.25	282,490,503.73
预付款项		49,972,827.39	63,661,057.66
应收利息		1,381,114.31	4,367,080.52
应收股利			
其他应收款		514,821,589.94	475,536,945.86
存货		353,193,720.66	360,586,248.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		293,162,633.85	577,708,985.15
流动资产合计		2,010,911,963.76	2,029,245,200.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		794,243,107.00	401,243,107.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,264,250,212.50	1,260,623,978.71
投资性房地产			
固定资产		258,558,312.68	264,698,482.32
在建工程		177,991,879.19	167,473,053.61

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		89,219,131.07	91,525,204.03
开发支出		122,405,878.66	105,066,430.56
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		84,041,935.91	76,497,504.42
其他非流动资产		7,493,221.87	5,493,221.87
非流动资产合计		2,798,203,678.88	2,372,620,982.52
资产总计		4,809,115,642.64	4,401,866,182.91
流动负债：			
短期借款		211,000,000.00	91,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		84,924,776.54	66,800,870.86
预收款项		24,691,507.42	19,095,596.19
应付职工薪酬		25,802,634.73	43,652,882.32
应交税费		59,756,526.91	101,566,249.61
应付利息		12,923,363.33	5,645,019.02
应付股利			
其他应付款		569,106,484.35	424,052,668.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		988,205,293.28	751,813,286.53
非流动负债：			
长期借款		250,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		298,964,499.90	298,729,499.88
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		68,461,414.77	64,553,414.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		617,425,914.67	403,282,914.65
负债合计		1,605,631,207.95	1,155,096,201.18
所有者权益：			
股本		786,197,697.00	788,688,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,594,101,826.09	1,601,880,160.05
减：库存股		229,361,515.01	86,863,567.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		206,056,365.72	206,056,365.72
未分配利润		846,490,060.89	737,008,403.39
所有者权益合计		3,203,484,434.69	3,246,769,981.73
负债和所有者权益总计		4,809,115,642.64	4,401,866,182.91

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：汪华先

合并利润表

2018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		3,384,769,887.69	2,729,774,444.13
其中：营业收入		3,384,769,887.69	2,729,774,444.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,198,567,202.12	2,482,404,775.84
其中：营业成本		1,725,684,144.63	1,568,343,406.28
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			
税金及附加		36,398,536.98	27,313,215.44
销售费用		1,222,285,779.06	716,431,631.73
管理费用		181,182,849.75	149,324,094.54
财务费用		21,754,827.11	11,720,987.48
资产减值损失		11,261,064.59	9,271,440.37
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）		19,732,203.38	5,096,429.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,373,766.21	-7,390,376.07
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-4,491.76	419,915.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		21,214,991.74	16,210,715.55
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		227,145,388.93	269,096,729.07
加：营业外收入		2,035,864.79	1,656,846.55

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,064,625.18	3,383,110.87
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		228,116,628.54	267,370,464.75
减：所得税费用		44,949,689.55	51,013,052.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,166,938.99	216,357,412.09
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,166,938.99	216,357,412.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		180,597,791.61	215,517,889.63
2.少数股东损益		2,569,147.38	839,522.46
六、其他综合收益的税后净额		1,291,859.49	1,685,645.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,309,740.41	1,516,171.45
（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		1,309,740.41	1,516,171.45
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		1,309,740.41	1,516,171.45
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,880.92	169,473.71
七、综合收益总额		184,458,798.48	218,043,057.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		181,907,532.02	217,034,061.08
归属于少数股东的综合收益总额		2,551,266.46	1,008,996.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2293	0.2733
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2293	0.2733

定代表人：钟祥刚主管会计工作负责人：赵剑会计机构负责人：汪华先

母公司利润表

2018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		1,134,908,449.19	843,924,501.74
减: 营业成本		292,968,331.93	216,320,938.40
税金及附加		18,854,944.04	15,457,372.95
销售费用		626,267,501.90	357,311,853.85
管理费用		67,079,069.30	62,475,386.59
财务费用		13,201,955.35	6,385,628.05
资产减值损失		449,877.52	4,036,164.79
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)		17,005,878.99	63,380,210.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,373,766.21	-7,390,376.07
资产处置收益(损失以“—”号填列)			359,945.79
其他收益		6,100,600.00	2,412,250.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		139,193,248.14	248,089,563.33
加: 营业外收入		1,034,843.00	929,900.40
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		1,981.11	1,226,795.16
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		140,226,110.03	247,792,668.57
减: 所得税费用		30,744,452.53	35,183,663.81
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		109,481,657.50	212,609,004.76
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		109,481,657.50	212,609,004.76
2. 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
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		109,481,657.50	212,609,004.76
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：钟祥刚 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：汪华先

合并现金流量表

2018 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		3,587,223,305.04	2,741,164,661.42
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		11,258,313.63	2,961,929.69
收到其他与经营活动有关的现金		195,270,334.81	114,429,184.09
经营活动现金流入小计		3,793,751,953.48	2,858,555,775.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,656,229,429.57	1,510,345,442.17
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		233,342,868.55	225,383,775.12
支付的各项税费		420,806,487.97	285,703,063.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,399,013,904.29	866,350,192.20
经营活动现金流出小计		3,709,392,690.38	2,887,782,473.20
经营活动产生的现金流量净额		84,359,263.10	-29,226,698.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,135,630,000.00	2,805,704,600.00
取得投资收益收到的现金		24,996,609.29	13,238,528.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,791.84	5,573,324.03
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		4,510,000.00	
投资活动现金流入小计		3,165,213,401.13	2,824,516,452.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,713,720.63	132,604,939.47

投资支付的现金		3,219,080,000.00	2,523,562,922.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,658,789.86	20,841,738.92
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,354,452,510.49	2,677,009,600.39
投资活动产生的现金流量净额		-189,239,109.36	147,506,852.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,080,000.00	1,500,972.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,080,000.00	1,500,972.86
取得借款收到的现金		663,318,120.93	172,714,521.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,244,600.00	3,932,200.00
筹资活动现金流入小计		680,642,720.93	178,147,694.46
偿还债务支付的现金		249,172,109.84	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,858,561.98	145,340,791.33
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		169,549,371.36	
筹资活动现金流出小计		430,580,043.18	252,340,791.33
筹资活动产生的现金流量净额		250,062,677.75	-74,193,096.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,981.19	591,676.46
五、现金及现金等价物净增加额		145,251,812.68	44,678,734.10
加：期初现金及现金等价物余额		710,142,613.50	725,906,872.64
六、期末现金及现金等价物余额		855,394,426.18	770,585,606.74

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：汪华先

母公司现金流量表

2018 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		1,203,703,352.32	818,607,503.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,937,927,001.38	266,001,316.39
经营活动现金流入小计		3,141,630,353.70	1,084,608,819.68
购买商品、接受劳务支付的现金		172,701,810.47	143,673,992.56
支付给职工以及为职工支付的现金		76,371,549.58	78,269,075.83
支付的各项税费		231,532,417.70	157,480,602.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,472,821,471.13	696,111,905.73
经营活动现金流出小计		2,953,427,248.88	1,075,535,576.88
经营活动产生的现金流量净额		188,203,104.82	9,073,242.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,952,000,000.00	2,043,134,600.00
取得投资收益收到的现金		22,118,418.17	71,525,465.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,362,171.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,998,657.97
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		2,974,118,418.17	2,130,020,894.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,147,350.60	58,714,614.01
投资支付的现金		3,086,000,000.00	1,689,032,922.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,107,147,350.60	1,747,747,536.01
投资活动产生的现金流量净额		-133,028,932.43	382,273,358.94
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		393,502,681.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,244,600.00	3,932,200.00
筹资活动现金流入小计		409,747,281.00	3,932,200.00
偿还债务支付的现金		63,502,681.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,982,787.40	141,963,951.60
支付其他与筹资活动有关的现金		169,549,371.36	
筹资活动现金流出小计		240,034,839.76	141,963,951.60
筹资活动产生的现金流量净额		169,712,441.24	-138,031,751.60
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		224,886,613.63	253,314,850.14
加：期初现金及现金等价物余额		241,107,034.45	255,196,731.34
六、期末现金及现金等价物余额		465,993,648.08	508,511,581.48

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：汪华先

合并所有者权益变动表

2018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	788,688,620.00				1,418,934,744.84	86,863,567.43	2,437,568.25	2,484,185.93	207,154,597.72		1,333,046,429.39	107,818,111.93	3,773,700,690.63
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	788,688,620.00				1,418,934,744.84	86,863,567.43	2,437,568.25	2,484,185.93	207,154,597.72		1,333,046,429.39	107,818,111.93	3,773,700,690.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,490,923.00				-7,778,333.96	142,497,947.58	1,309,740.41				180,597,791.61	20,307,584.63	49,447,912.11
(一)综合收益总额							1,309,740.41				180,597,791.61	2,551,266.46	184,458,798.48
(二)所有者投入和减少资本												17,756,318.17	17,756,318.17
1.股东投入的普通股												1,080,000.00	1,080,000.00
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												16,676,318.17	16,676,318.17
(三)利润分配													
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													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他	-2,490,923.00			-7,778,333.96	142,497,947.58								-152,767,204.54
四、本期期末余额	786,197,697.00			1,411,156,410.88	229,361,515.01	3,747,308.66	2,484,185.93	207,154,597.72		1,513,644,221.00	128,125,696.56		3,823,148,602.74

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	788,688,620.00				1,414,908,107.42		-615,948.17	2,484,185.93	183,262,470.29		1,168,805,941.61	54,475,119.13	3,612,008,496.21
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	788,688,620.00				1,414,908,107.42		-615,948.17	2,484,185.93	183,262,470.29		1,168,805,941.61	54,475,119.13	3,612,008,496.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,932,200.00		1,516,171.45				73,553,938.03	19,008,996.17	98,011,305.65
(一) 综合收益总额							1,516,171.45				215,517,889.63	1,008,996.17	218,043,057.25
(二) 所有者投入和减少资本												18,000,000.00	18,000,000.00
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										18,000,000.00	18,000,000.00	
(三) 利润分配										-141,963,951.60	-141,963,951.60	
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										-141,963,951.60	-141,963,951.60	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				3,932,200.00								3,932,200.00
四、本期期末余额	788,688,620.00			1,418,840,307.42	900,223.28	2,484,185.93	183,262,470.29		1,242,359,879.64	73,484,115.30	3,710,019,801.86	

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：汪华先

母公司所有者权益变动表

2018 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	788,688,620.00				1,601,880,160.05	86,863,567.43			206,056,365.72	737,008,403.39	3,246,769,981.73

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	788,688,620.00			1,601,880,160.05	86,863,567.43		206,056,365.72	737,008,403.39	3,246,769,981.73	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,490,923.00			-7,778,333.96	142,497,947.58			109,481,657.50	-43,285,547.04	
(一)综合收益总额								109,481,657.50	109,481,657.50	
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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	-2,490,923.00			-7,778,333.96	142,497,947.58				-152,767,204.54	
四、本期期末余额	786,197,697.00			1,594,101,826.09	229,361,515.01		206,056,365.72	846,490,060.89	3,203,484,434.69	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	788,688,620.00			1,597,853,522.63			182,164,238.29	663,943,208.14	3,232,649,589.06	
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	788,688,620.00			1,597,853,522.63			182,164,238.29	663,943,208.14	3,232,649,589.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,932,200.00				70,645,053.16	74,577,253.16	
（一）综合收益总额								212,609,004.76	212,609,004.76	
（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								-141,963,951.60	-141,963,951.60	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-141,963,951.60	-141,963,951.60	
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				3,932,200.00					3,932,200.00	
四、本期期末余额	788,688,620.00			1,601,785,722.63			182,164,238.29	734,588,261.30	3,307,226,842.22	

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：汪华先

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

截至 2018 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 786,197,697.00 元,股本为人民币 786,197,697.00 元,股东情况详见附注七.53 股本。

(1) 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:昆明市国家高新技术产业开发区科医路 166 号

本公司总部办公地址:昆明市国家高新技术产业开发区科医路 166 号

(2) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属医药制造业,拥有自营进出口权。本公司及子公司(以下合称“本公司”)集药品研发、制造、销售、商业批发和国际营销为一体,形成了以天然植物药为主,涵盖中药、化学药和医药流通领域的业务格局。本公司现有主要业务板块有以三七总皂苷系列、天麻素系列、青蒿系列为主的植物药系列产品板块;以舒肝颗粒、板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒等中成药为主的 OTC 传统中药产品板块;以抗生素、骨和关节健康、妇科、儿科、免疫抑制等领域为主的化学药板块;以医药分销及配送业务为主的医药流通板块。

1996 年,本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。本公司于 2009 年 2 月 4 日接获由云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知,认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业。

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

本公司的营业期限为长期。

(3) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为华立医药科技有限公司。实际控制人是汪力成。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 9 日经公司八届五十四次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
昆明贝克诺顿制药有限公司	2 级	云南昆明	云南昆明	医药工业	99		99	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	3级	云南昆明	云南昆明	医药商业		100	100	设立
上海贝诺研妆供应链管理有限公司	4级	上海	上海	医药商业		100	100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	3级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	医药工业		70	70	同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	医药商业	100		100	非同一控制下合并
昆明制药滇西药品物流有限公司	3级	云南大理	云南大理	医药商业		100	100	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	3级	云南曲靖	云南曲靖	医药商业		60	60	非同一控制下合并
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	3级	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	100	设立
楚雄州虹成药业有限公司	3级	云南楚雄	云南楚雄	医药商业		60	60	非同一控制下合并
云南省丽江医药有限公司	3级	云南丽江	云南丽江	医药商业		60	60	非同一控制下合并
玉溪昆药商业福满堂医药有限公司	3级	云南玉溪	云南玉溪	医药商业		82	82	设立
大理辉睿药业有限公司	3级	云南大理	云南大理	医药商业		60	60	非同一控制下合并
红河州佳宇药业有限公司	3级	云南红河州	云南红河州	医药商业		60	60	非同一控制下合并
昆明中药厂有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	医药工业	100		100	非同一控制下合并
云南昆中药健康产业有限公司	3级	云南昆明	云南昆明	医药工业		90	90	设立
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2级	云南文山	云南文山	医药工业	89.42		89.42	非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	3级	云南富宁	云南富宁	食品工业		80	80	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	2级	云南景洪	云南景洪	医药工业	100		100	非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	3级	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	100	设立
北京华方科泰医药有限公司	2级	北京	北京	医药商业	100		100	同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco.,LTD)	3级	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	医药商业		100	100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM(T)LTD)	3级	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	医药商业		80	80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	3级	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		80	80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTECPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	3级	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	医药商业		99.7	99.7	同一控制下合并
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	2级	重庆酉阳	重庆酉阳	医药工业	100		100	同一控制下合并
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	3级	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材销售		85	85	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	2级	湖南吉首	湖南吉首	医药工业	100		100	同一控制下合并
云南昆药生活服务有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、五金百货、花卉园艺销售	100		100	非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	2级	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发	100		100	设立
世通商贸有限公司	2级	中国香港	中国香港	项目投资、企业形象设计等	100		100	设立
昆明昆药血塞通药物研究有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	医药研发	100		100	设立
昆明制药集团股份有限公司医院	2级	云南昆明	云南昆明	全科医院	100		100	设立
昆明制药努库斯植物技术有限公司 KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	2级	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	甘草酸生产	90		90	设立
KBN 国际有限公司 KBNInternationalCorp	2级	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开	100		100	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
				展活动。				
云南昆药血塞通药物研究院	2 级	云南昆明	云南昆明	医药研发	100		100	设立
康威尔医药技术有限公司 KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp	2 级	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	医药研发	90		90	设立
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	2 级	西藏拉萨	西藏拉萨	医药商业	60	20	80	非同一控制下合并

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

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司在境外注册的子公司使用的记账本位币如下：

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

公司名称	记账本位币
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTEC PHARMACEUTICALS (NIGERIA) LIMITED)	尼日利亚奈拉
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	美元

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。外币报表的折算方法详见“五.9 外币业务和外币报表折算”。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

5.1 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

5.2 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6.2 合并财务报表编制方法

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

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

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

6.3 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

6.4 超额亏损的处理

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

6.5 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

6.6 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

7.1 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五.14 长期股权投资的计量。

7.2 共同经营的会计处理方法

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

√适用 □不适用

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

9.1 汇兑差额的处理

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

9.2 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

√适用 □不适用

10.1 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

10.2 金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值

的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

10.3 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面档已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

10.4 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

10.5 金融负债的终止确认

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

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1： 账龄组合	确定组合的依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12. 存货

适用 不适用

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

12.2 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

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

12.6 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

13.1 持有待售的确认标准

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

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

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

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

13.2 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是

一个资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

14.1 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

14.2 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

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

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2). 折旧方法√适用 不适用

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

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

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

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

(4). 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行**17. 在建工程**√适用 不适用

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

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

17.3 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用√适用 不适用

18.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

18.2 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

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

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

19.2 本集团的生物资产为消耗性生物资产，主要包括：中药材种植。

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

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

21.1.1 无形资产的确权

本集团在同时满足下列条件时，予以确权无形资产：

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

21.1.2 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团开发支出资本化的具体判断条件如下：

- ①外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；
- ②属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；
- ③公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；
- ④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；
- ⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

24. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

25.1 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

25.2 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

26. 股份支付

√适用 □不适用

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

26.1 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定:

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

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

26.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

26.4 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见本附注十三股份支付。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

27.1 金融负债与权益工具的区分

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

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

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

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

27.2 复合金融工具

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

28. 收入

√适用 □不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

28.1 销售商品收入

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

28.2 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

28.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

29. 政府补助

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

30.1 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

30.2 递延所得税负债

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，

计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

32.1 回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

32.2 公允价值计量

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

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

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

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产

或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

32.3 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

32.4 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品或提供劳务的增值额	17%、6%、16%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%

教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
-------	--------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

2.1 所得税优惠政策

本公司执行高新技术企业所得税税率。本公司于 2009 年 2 月 4 日取得云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为 2008 年第一批高新技术企业，并于 2008 年 12 月 15 日颁发《高新技术企业证书》，认证有效期 3 年。根据相关规定，本公司此次获得高新技术企业认定资格后三年内(含 2008 年)将继续减按 15%的税率缴纳企业所得税。上述认证到期后分别于 2011 年 9 月 29 日、2014 年 8 月 5 日、2017 年 11 月 1 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%。2017 年 4 月向昆明市国税直属分局进行了西部大开发企业所得税优惠政策的审核确认、备案申请，昆明市国税直属分局已受理备案，按 15%的优惠税率计提了本期所得税。

子公司昆明中药厂有限公司取得了云南省发改委发布的云发改办西部[2014]262 号《关于昆明松岛工程造价咨询有限公司等 31 家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》，确认昆明中药厂有限公司属于国家鼓励类产业。减按 15%的税率征收企业所得税，税收优惠期自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于 2015 年 7 月 17 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。2018 年已重新申请认证高新技术企业，按 15%的优惠税率计提了本期所得税。

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》。2017 年 11 月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 2017 年至 2019 年期间按 15%的税率计缴企业所得税。

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

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

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

孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司根据财税[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。

孙公司云南省丽江医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 2017 年至 2020 年期间，按 15%的税率计缴企业所得税。

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

2.2 增值税优惠政策

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,692,545.41	1,459,947.92
银行存款	847,663,876.39	708,644,661.20
其他货币资金	57,507,344.41	85,980,601.22
合计	912,863,766.21	796,085,210.34
其中：存放在境外的款项总额	10,723,345.96	9,111,135.89

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	50,916,687.90	50,881,750.29	开立银行承兑汇票保证金
定期存单		26,055,041.33	定期存单且已质押
信用证保证金	6,552,652.13	9,005,805.22	开立信用证保证金
合计	57,469,340.03	85,942,596.84	

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	114,817,115.42	149,779,061.04
商业承兑票据		
合计	114,817,115.42	149,779,061.04

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	90,000.00
商业承兑票据	
合计	90,000.00

(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	355,351,117.12	
商业承兑票据		
合计	355,351,117.12	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,336,893,808.88	98.29	133,213,378.59	9.96	1,203,680,430.29	1,160,422,062.12	98.03	122,865,954.04	10.59	1,037,556,108.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,272,118.53	1.71	23,272,118.53	100.00		23,272,118.53	1.97	23,272,118.53	100.00	
合计	1,360,165,927.41	/	156,485,497.12	/	1,203,680,430.29	1,183,694,180.65	/	146,138,072.57	/	1,037,556,108.08

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,242,680,763.90	62,134,038.19	5.00
1 年以内小计	1,242,680,763.90	62,134,038.19	5.00
1 至 2 年	22,124,826.51	3,318,723.98	15.00
2 至 3 年	2,071,683.60	621,505.08	30.00
3 年以上	70,016,534.87	67,139,111.34	95.89
合计	1,336,893,808.88	133,213,378.59	9.96

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	3-4 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南东昌医药股份有限公司	1,667,570.00	1,667,570.00	1-2 年	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	5 年以上	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	15,072,692.95	15,072,692.95	4-5 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
合计	23,272,118.53	23,272,118.53			

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 23,272,118.53 元，确定该组合的依据是债务人不确定或者债务人状况恶化，预计难以收回，对该部分款项按预计无法收回金额计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,820,348.85 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:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	57,261,037.43	2,863,051.87	1 年以内	4.21
客户 2	非关联方	43,145,827.23	2,157,291.36	1 年以内	3.17
客户 3	非关联方	32,858,406.32	1,642,920.32	1 年以内	2.42
客户 4	非关联方	29,286,035.25	1,464,301.76	1 年以内	2.15
客户 5	非关联方	21,883,894.77	1,094,194.74	1 年以内	1.61
合计		184,435,201.00	9,221,760.05		13.56

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	173,088,954.36	97.14	133,240,855.28	97.05
1 至 2 年	2,586,305.37	1.45	2,043,086.25	1.49
2 至 3 年	1,465,359.88	0.82	1,379,045.02	1.00
3 年以上	1,042,263.01	0.58	624,248.78	0.46
合计	178,182,882.62	100.00	137,287,235.33	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供应商的货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	金额	占预付款项比例(%)
供货商 1	24,783,189.66	13.91
供货商 2	13,464,297.60	7.56
供货商 3	8,049,255.85	4.52
供货商 4	6,451,200.00	3.62
供货商 5	6,231,600.00	3.50
合计	58,979,543.11	33.11

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品	1,381,114.31	4,469,080.52
合计	1,381,114.31	4,469,080.52

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,725,564.53	5.43	7,725,564.53	100.00		7,725,564.53	8.05	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	130,254,002.94	91.62	9,681,800.36	7.43	120,572,202.58	84,050,419.06	87.59	7,040,158.50	8.38	77,010,260.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,184,606.99	2.94	4,184,606.99	100.00		4,184,606.99	4.36	4,184,606.99	100.00	
合计	142,164,174.46	/	21,591,971.88	/	120,572,202.58	95,960,590.58	/	18,950,330.02	/	77,010,260.56

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	107,369,432.35	5,368,471.62	5.00
1 年以内小计	107,369,432.35	5,368,471.62	5.00
1 至 2 年	12,024,518.14	1,202,451.81	10.00
2 至 3 年	8,904,517.44	1,335,677.62	15.00
3 年以上	1,955,535.01	1,775,199.31	90.78
合计	130,254,002.94	9,681,800.36	7.43

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
瑞丽中信商号	3,979,103.33	3,979,103.33	5 年以上	100.00	企业破产
北京天坛生物制品股份有限公司	149,779.59	149,779.59	2-3 年	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	55,724.07	55,724.07	2-3 年	100.00	预计难以收回
合计	4,184,606.99	4,184,606.99			

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 4,184,606.99 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 2,549,635.67 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
单位 1	保证金	10,000,000.00	1 年以内	7.03	500,000.00
单位 2	往来款	7,725,564.53	5 年以上	5.43	7,725,564.53
单位 3	往来款	7,040,000.00	1-2 年	4.95	704,000.00
单位 4	保证金	5,905,264.43	1-2 年	4.15	590,526.44
单位 5	保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.52	250,000.00
合计	/	35,670,828.96	/	25.08	9,770,090.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	361,185,657.18	49,752.15	361,135,905.03	376,394,093.60	115,060.55	376,279,033.05
在产品	67,160,650.51		67,160,650.51	48,790,254.25		48,790,254.25
库存商品	644,524,576.31	5,227,197.83	639,297,378.48	707,384,177.66	4,709,651.71	702,674,525.95
包装物及低值易耗品	5,411,597.63		5,411,597.63	5,712,181.60		5,712,181.60
合计	1,078,282,481.63	5,276,949.98	1,073,005,531.65	1,138,280,707.11	4,824,712.26	1,133,455,994.85

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	115,060.55			65,308.40		49,752.15
库存商品	4,709,651.71	891,080.07		373,533.95		5,227,197.83
合计	4,824,712.26	891,080.07		438,842.35		5,276,949.98

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
税项	34,678,603.02	47,449,984.96
租金、物管费、保险等	1,679,085.19	7,773,927.69
保本保收益理财产品	355,000,000.00	665,000,000.00
合计	391,357,688.21	720,223,912.65

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	627,100,000.00		627,100,000.00	242,000,000.00		242,000,000.00
可供出售权益工具:	173,121,682.02	3,015,000.00	170,106,682.02	165,121,682.02	3,015,000.00	162,106,682.02
按公允价值计量的	863,575.02	0.00	863,575.02	863,575.02		863,575.02
按成本计量的	172,258,107.00	3,015,000.00	169,243,107.00	164,258,107.00	3,015,000.00	161,243,107.00
合计	800,221,682.02	3,015,000.00	797,206,682.02	407,121,682.02	3,015,000.00	404,106,682.02

(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	其他	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	863,575.02			863,575.02
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	737,155.02			737,155.02
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		
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司	3,015,000.00			3,015,000.00	3,015,000.00			3,015,000.00		
RaniTherapeutics, 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						
杭州海邦药谷完素投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00						
北京医洋科技有限公司	808,395.00			808,395.00						
广州桔叶信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00						
CoordinationPharmaceuticalsInc. (CPI 公司)	16,663,000.00			16,663,000.00						
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00						
北京盛诺基医药科技有限公司	32,083,222.00			32,083,222.00						
湖北易凯长江股权投资中心(有限合伙)	15,000,000.00			15,000,000.00						
RiMOTherapeuticsInc.	20,645,700.00			20,645,700.00						
杭州巢生股权投资基金合伙企业(有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00						
合计	164,258,107.00	8,000,000.00		172,258,107.00	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	其他	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月本公司的子公司昆明贝克诺顿制药有限公司以135.00万元与瑞丽昆凰贸易有限公司合资成立缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司，拥有45%的股权。2005年12月追加投资166.50万元，总计投资301.50万元，占45%的股权。由于缅甸国内环境的影响，生产经营一直未能正常开展，同时受所在国其他管制影响，昆明贝克诺顿制药有限公司对该境外联营公司有效实施重大影响存在妨碍，因此采用成本法对其进行核算。由于受缅甸政府各方面政策的影响，本公司无法对缅甸凤凰国药厂进行有效控制，已全额计提减值准备。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
昆明银诺医药技术有限公司	32,318,888.14	6,000,000.00		-2,373,766.21						35,945,121.93	
云南昆康企业管理有限公司	270,591.11	450,000.00								720,591.11	
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业（有限合伙）	31,000,000.00									31,000,000.00	
小计	63,589,479.25	6,450,000.00		-2,373,766.21						67,665,713.04	
合计	63,589,479.25	6,450,000.00		-2,373,766.21						67,665,713.04	

其他说明

2016年12月子公司昆药集团医药商业有限公司与云南达康企业管理有限公司签订战略合作框架协议，以认缴出资225万元货币投资与其共同在云南省内设立云南昆康企业管理有限公司，子公司昆药集团医药商业有限公司持有45%的股权；2018年4月10日，子公司昆药集团医药商业有限公司第二次出资45万元。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	562,454,538.74	597,689,242.36	30,488,317.23	35,760,404.54	1,226,392,502.87
2. 本期增加金额	4,362,075.93	16,865,149.20	588,509.61	1,757,982.60	23,573,717.34
(1) 购置	329,871.25	16,646,469.16	224,825.85	1,025,689.84	18,226,856.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	4,032,204.68	218,680.04	363,683.76	732,292.76	5,346,861.24
3. 本期减少金额		9,179,725.16	1,003,954.41	502,434.18	10,686,113.75
(1) 处置或报废		9,179,725.16	1,003,954.41	502,434.18	10,686,113.75
4. 期末余额	566,816,614.67	605,374,666.40	30,072,872.43	37,015,952.96	1,239,280,106.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	241,188,994.71	360,723,153.26	19,795,029.48	20,781,745.28	642,488,922.73
2. 本期增加金额	11,515,701.63	19,414,968.77	859,556.20	2,456,295.77	34,246,522.37
(1) 计提	9,183,819.37	19,375,704.86	627,070.82	2,149,887.21	31,336,482.26
(2) 其他	2,331,882.26	39,263.91	232,485.38	306,408.56	2,910,040.11
3. 本期减少金额		8,961,988.86	634,569.30	496,532.18	10,093,090.34
(1) 处置或报废		8,961,988.86	634,569.30	496,532.18	10,093,090.34
4. 期末余额	252,704,696.34	371,176,133.17	20,020,016.38	22,741,508.87	666,642,354.76
三、减值准备					
1. 期初余额	2,377,758.78	2,600,556.23			4,978,315.01
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,377,758.78	2,600,556.23			4,978,315.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	311,734,159.55	231,597,977.00	10,052,856.05	14,274,444.09	567,659,436.69
2. 期初账面价值	318,887,785.25	234,365,532.87	10,693,287.75	14,978,659.26	578,925,265.13

(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
房屋建筑	28,344,542.08	13,406,221.86	23,475.26	14,914,844.96	
机器设备	60,961,044.97	44,602,060.07	2,335,851.44	14,023,133.46	
合计	89,305,587.05	58,008,281.93	2,359,326.70	28,937,978.42	

(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	53,351,881.12	土地证不完整
口服剂车间	11,191,746.73	土地证不完整
锅炉房(含鼓风机房)	5,553,956.91	土地证不完整
冻干车间	4,132,020.68	土地证不完整
2#污水站	3,050,853.28	土地证不完整
临时仓库	469,307.91	土地证不完整
天麻素车间植物药工段	476,481.78	土地证不完整
新建七公里水泵房	431,068.11	土地证不完整
动物室	332,033.20	土地证不完整
新建成品仓库及值班室	226,707.09	土地证不完整
污水应急池	136,460.01	土地证不完整
植物药甲醇回收系统产房	100,496.57	土地证不完整
生活区厕所	60,026.37	土地证不完整
二层石棉瓦房	46,894.78	土地证不完整
植物药车间扩建(配电室真空泵房)	46,061.11	土地证不完整
八达宿舍	30,797.45	土地证不完整
变电站	23,046.37	土地证不完整
保卫科值班室	21,396.50	土地证不完整
新建厂大门房	14,966.46	土地证不完整
金秋商店(门诊)	17,066.91	土地证不完整
水池上仓库	15,930.27	土地证不完整
蒿甲醚界区新建厕所	14,185.12	土地证不完整
小农贸市场	14,283.06	土地证不完整
口服剂分厂低耗仓库	13,041.67	土地证不完整
民工房	13,493.57	土地证不完整
老年活动中心	12,914.85	土地证不完整
招待所厕所	12,212.91	土地证不完整
厂区新建厕所	8,047.25	土地证不完整
砂轮机房及员工休息室	8,216.58	土地证不完整
木工房	8,098.58	土地证不完整
72 栋(宿舍)	7,822.04	土地证不完整
地中衡房	5,931.70	土地证不完整
原幼儿园	5,947.72	土地证不完整
糕点房	5,373.30	土地证不完整
活动场地	5,354.03	土地证不完整
农贸市场铺面	5,231.93	土地证不完整
原储蓄所	4,795.26	土地证不完整
水池	4,365.71	土地证不完整
垃圾房二个	3,932.9	土地证不完整
厕所	3,151.09	土地证不完整

值班室	3,252.72	土地证不完整
厕所	3,151.09	土地证不完整
垃圾房	1,734.93	土地证不完整
小炒菜房	2,647.98	土地证不完整
厨房	1,786.67	土地证不完整
垃圾房	1,734.93	土地证不完整
阀门房	965.85	土地证不完整
合计	79,900,873.05	

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。

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	493,045,118.89		493,045,118.89	408,372,678.95		408,372,678.95
合计	493,045,118.89		493,045,118.89	408,372,678.95		408,372,678.95

(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	820,005,800.00	233,244,355.54	71,420,637.59			304,664,993.13	48	48				募投与自筹
昆明制药努库斯植物技术有限公司设备投资	24,474,400.00	26,073,254.98				26,073,254.98	98	98				自筹
马金铺植物药专案	337,677,300.00	117,163,144.20	10,223,406.88			127,280,995.52	38	38				自筹
软胶囊扩产改造项目	22,590,000.00	15,930,465.70	2,040,733.17			17,971,198.87	80	80				自筹
合计	1,204,747,500.00	392,411,220.42	83,684,777.64			475,990,442.50	/	/			/	/

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

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	商标专利权	软件	药品批文	客户资源	合同权益	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	279,991,759.03	37,149,431.25	30,572,411.70	17,663,796.03	9,769,278.49	130,094,218.18	21,387,283.39	526,628,178.07
2. 本期增加金额			43,507.37	1,347,046.10		11,543,067.01		12,933,620.48
(1) 购置			43,507.37	97,150.09				140,657.46
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加				1,249,896.01		11,543,067.01		12,792,963.02
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	279,991,759.03	37,149,431.25	30,615,919.07	19,010,842.13	9,769,278.49	141,637,285.19	21,387,283.39	539,561,798.55
二、累计摊销								
1. 期初余额	31,347,345.87	17,390,851.25	10,371,673.16	12,680,036.91	7,543,062.76	8,949,163.64	5,988,439.35	94,270,572.94
2. 本期增加金额	2,776,271.13	833,284.21	878,688.55	1,152,808.79	1,294,846.22	5,422,259.66	2,566,474.02	14,924,632.58
(1) 计提	2,776,271.13	833,284.21	878,688.55	652,980.98	1,294,846.22	5,422,259.66	2,566,474.02	14,424,804.77
(2) 其他				499,827.81				499,827.81
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	34,123,617.00	18,224,135.46	11,250,361.71	13,832,845.70	8,837,908.98	14,371,423.30	8,554,913.37	109,195,205.52
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	245,868,142.03	11,622,171.09	19,365,557.36	5,177,996.43	931,369.51	127,265,861.89	12,832,370.02	423,063,468.33
2. 期初账面价值	248,644,413.16	12,455,455.30	20,200,738.54	4,983,759.12	2,226,215.73	121,145,054.54	15,398,844.04	425,054,480.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.22%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新技术采集	6,052,071.51	8,022,434.50			731,876.92	13,342,629.09
新项目	53,134,494.85	5,900,229.67			298,414.12	58,736,310.40
技术支持项目	5,870,828.00	23,968,686.76			10,502,617.68	19,336,897.08
在研植物药	37,290,350.55	2,390,723.80			13,669,111.71	26,011,962.64
安全性再评价	11,173,016.17	2,022,901.86				13,195,918.03
一致性评价项目	20,509,332.10	20,662,932.13			2,832,528.99	38,339,735.24
合计	134,030,093.18	62,967,908.72			28,034,549.42	168,963,452.48

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05					603,320.05
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2,175,983.93					2,175,983.93
昆明制药集团医药商业有限公司	1,822,757.31					1,822,757.31
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57					13,972,955.57
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 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	492,810.45					492,810.45
西藏藏药(集团)利众院生物科技有 限公司	4,148,688.83					4,148,688.83
云南省丽江医药有限公司	9,251,075.54					9,251,075.54
大理辉睿药业有限公司	2,138,597.90					2,138,597.90
红河州佳宇药业有限公司			11,285,522.74			11,285,522.74
合计	85,819,519.07		11,285,522.74			97,105,041.81

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	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
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 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	492,810.45				492,810.45
合计	2,238,360.70				2,238,360.70

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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。

上年度对商誉进行减值测试后,华方科泰肯尼亚公司、北京华方科泰乌干达公司(SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)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 1,635,040.65 元。

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造款	10,950,407.01	2,725,161.78	2,503,503.81		11,172,064.98
租金	1,693,227.82	475,839.18	133,758.66		2,035,308.34
其他	71,280.00		23,760.00		47,520.00
合计	12,714,914.83	3,201,000.96	2,661,022.47		13,254,893.32

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	196,201,471.24	33,728,624.71	182,623,165.11	30,379,299.03
递延收益	118,442,105.33	19,924,797.73	109,802,685.53	16,470,402.83
预提费用	589,000,776.95	84,005,143.14	480,942,119.41	72,446,589.48
本期计提未发工资	10,160,359.03	1,524,053.85	21,170,843.09	3,175,626.46
内部交易未实现利润	21,671,262.53	3,250,689.38	20,320,125.40	3,048,018.81
合计	935,475,975.08	142,433,308.81	814,858,938.54	125,519,936.61

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	140,098,231.91	29,827,475.74	137,269,534.45	27,991,058.03
可供出售金融资产公允价值变动	737,155.02	110,573.25	737,155.02	110,573.25
合计	140,835,386.93	29,938,048.99	138,006,689.47	28,101,631.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,687,748.15	4,824,750.15
可抵扣亏损	17,028,425.94	19,116,140.26
合计	21,716,174.09	23,940,890.41

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	235,244.14	235,244.14	
2019 年度	956,717.79	1,746,860.59	
2020 年度	7,421,793.01	7,421,793.01	
2021 年度	1,817,813.00	2,186,158.32	
2022 年度	4,643,258.20	7,526,084.20	
2023 年度	1,953,599.80		
合计	17,028,425.94	19,116,140.26	/

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
为固定资产预付的款项	29,401,476.93	46,411,550.10
预付投资款	2,550,000.00	
合计	31,951,476.93	46,411,550.10

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,190,000.00	48,100,000.00
抵押借款	25,300,000.00	13,800,000.00
保证借款	229,000,000.00	158,739,060.03
信用借款	234,475,321.12	91,000,000.00
合计	503,965,321.12	311,639,060.03

短期借款分类的说明:

31.2.1 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物

昆明中药厂有限公司	90,000.00	承兑汇票
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	100,000.00	生产工艺
西双版纳版纳药业有限责任公司	15,000,000.00	定期存单
合计	15,190,000.00	

31.2.2 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
西双版纳版纳药业有限责任公司	15,500,000.00	土地
曲靖市康桥医药有限责任公司	9,800,000.00	房产和土地
合计	25,300,000.00	

31.2.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
昆明中药厂有限公司	16,085,266.97	昆药集团股份有限公司
昆明中药厂有限公司	33,914,733.03	昆药集团股份有限公司
昆明贝克诺顿制药有限公司	48,000,000.00	昆药集团股份有限公司
昆明贝克诺顿制药有限公司	20,000,000.00	昆药集团股份有限公司
昆药集团医药商业有限公司	20,000,000.00	昆药集团股份有限公司
昆药集团医药商业有限公司	5,000,000.00	昆药集团股份有限公司
楚雄州虹成药业有限公司	3,000,000.00	个人股东苏培敏、其他个人苏培兵
大理辉睿药业有限公司	3,000,000.00	个人股东王丁睿、田洁
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	40,000,000.00	昆药集团股份有限公司、刘永源
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	昆药集团股份有限公司
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	昆药集团股份有限公司
合计	229,000,000.00	

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	135,605,305.23	147,608,371.80
合计	135,605,305.23	147,608,371.80

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	518,139,203.97	544,004,493.74
工程、设备款	2,239,894.97	3,672,290.04
委托加工费	4,001,662.56	7,935,192.58
其他	472,441.16	2,122,052.45
合计	524,853,202.66	557,734,028.81

(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
海洲环保集团有限公司	1,698,000.00	暂未结算
宣威市富林煤炭经贸有限公司	1,523,508.62	暂未结算
云南云燃燃料有限公司	948,596.58	暂未结算
广东利玮医药有限公司	582,179.48	暂未结算
合计	4,752,284.68	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	44,405,183.41	37,185,193.99
合计	44,405,183.41	37,185,193.99

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,942,151.90	196,386,234.20	215,963,195.49	49,365,190.61
二、离职后福利-设定提存计划	368,894.41	16,329,992.39	16,369,431.44	329,455.36
三、辞退福利		1,052,428.13	1,052,428.13	

四、一年内到期的其他福利	10,103,294.61		10,103,294.61	
合计	79,414,340.92	213,768,654.72	243,488,349.67	49,694,645.97

(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	61,160,911.09	170,310,025.02	191,314,583.66	40,156,352.45
二、职工福利费		3,144,814.72	3,144,814.72	
三、社会保险费	207,463.97	10,066,646.58	9,994,096.30	280,014.25
其中:医疗保险费	189,553.95	9,224,207.34	9,208,694.80	205,066.49
工伤保险费	9,280.02	621,490.45	565,818.88	64,951.59
生育保险费	8,630.00	220,948.79	219,582.62	9,996.17
四、住房公积金	127,893.37	7,030,511.13	7,060,131.13	98,273.37
五、工会经费和职工教育经费	7,445,883.47	5,834,236.75	4,449,569.68	8,830,550.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	68,942,151.90	196,386,234.20	215,963,195.49	49,365,190.61

(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	354,615.97	15,865,379.90	15,910,083.81	309,912.06
2、失业保险费	14,278.44	464,612.49	459,347.63	19,543.30
3、企业年金缴费				
合计	368,894.41	16,329,992.39	16,369,431.44	329,455.36

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,843,717.82	97,052,440.64
企业所得税	48,208,924.55	75,054,998.18
个人所得税	2,049,723.96	1,743,989.37
城市维护建设税	6,167,381.71	5,007,474.01
房产税		152,668.01
土地使用税	1,782.52	
印花税	347,748.66	390,041.40
车船税		
土地增值税		2,552.66
教育费附加	2,685,262.43	2,248,869.41
地方教育费附加	1,775,656.36	1,472,178.59
水利建设基金	8,413.41	8,344.48
代扣代缴税费	55,423.27	227,207.73

合计	124,144,034.69	183,360,764.48
----	----------------	----------------

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	11,907,780.82	5,487,780.82
银行借款利息	1,534,921.13	330,402.65
合计	13,442,701.95	5,818,183.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,112,495.79	713,579.10
合计	5,112,495.79	713,579.10

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	528,239,546.45	404,433,483.66
保证金	204,605,983.94	205,200,315.86
往来款	49,248,575.19	60,387,878.99
代收代付款项	13,184,888.27	14,382,639.49
其他	8,212,392.39	7,902,189.71
职工股权回购款	21,616,770.00	21,616,770.00
合计	825,108,156.24	713,923,277.71

(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，故此账龄款项尚未完全结清。

其他说明

√适用 □不适用

金额较大的其他应付款主要为应由本期承担的预提费用及收取的保证金。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	40,000,000.00
保证借款		
信用借款	150,400,000.00	400,000.00
合计	250,400,000.00	40,400,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	500,000.00	2017/9/18	2020/9/17	人民币	无息贷款	
昆药集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	40,000,000.00	2017/9/1	2022/8/31	人民币	4.75	抵押
昆药集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	60,000,000.00	2018/1/30	2023/1/29	人民币	4.75	抵押
昆药集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	20,000,000.00	2018/3/16	2021/3/15	人民币	4.99	信用
昆药集团股份有限公司	中国银行股份有限公司	80,000,000.00	2018/4/25	2020/4/25	人民币	4.89	信用
昆药集团股份有限公司	建设银行	50,000,000.00	2018/3/30	2020/3/29	人民币	4.75	信用
合计		250,050,000.00					

其中，重分类至一年内到期的非流动负债 100,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
15 昆药债	298,964,499.90	298,729,499.88

合计	298,964,499.90	298,729,499.88
----	----------------	----------------

(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	100.00	2015/7/29	5 年	297,650,000.00	298,729,499.88		6,420,000.00	-235,000.02		298,964,499.90
合计	/	/	/	297,650,000.00	298,729,499.88		6,420,000.00	-235,000.02		298,964,499.90

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

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
保证金	1,639,200.00	1,648,740.00
合计	1,639,200.00	1,648,740.00

其他说明：

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,198,980.00	1,294,980.00
合计	1,198,980.00	1,294,980.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

福利性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计算方法及依据
超值贡献奖	1,294,980.00		96,000.00	1,198,980.00	
合计	1,294,980.00		96,000.00	1,198,980.00	

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

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	156,803,363.34	8,418,000.00	988,573.68	164,232,789.66	
会员积分	6,936.80	2,067.96	750.20	8,254.56	
合计	156,810,300.14	8,420,067.96	989,323.88	164,241,044.22	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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	45,650,677.81			988,573.68		44,662,104.13	与资产相关
中药现代化提产扩能（新版 GMP 认证）	27,000,000.00					27,000,000.00	与资产相关
复方抗疟疾新药 ARCO 的产业化与国际化项目	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
天然植物药原料药创新基地建设项目	5,800,000.00					5,800,000.00	与资产相关
舒肝颗粒产品开发及产业化项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
马金铺植物药项目 6 号地场平补贴	4,832,214.77					4,832,214.77	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	3,961,200.00	3,808,000.00				7,769,200.00	与资产相关
蒿甲醚制剂国际化发展能力建设	3,500,000.00					3,500,000.00	与资产相关
冻干粉针扩建项目	2,160,000.00					2,160,000.00	与资产相关
络泰·血塞通软胶囊大品种培育及二次开发	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
民族药（傣药）产业化升级项目	612,604.09					612,604.09	与资产相关
灯银脑通胶囊作用机理及差异化临床研究	1,150,000.00					1,150,000.00	与资产相关
酉阳青蒿良种-高效优质种植及提取技术集成示范推广课题	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
企业技术创新能力建设项目	700,000.00					700,000.00	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	800,000.00					800,000.00	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	600,000.00					600,000.00	与资产相关
新版 GMP 升级改造项目	600,000.00					600,000.00	与资产相关
职工保障性住房补贴	630,000.00					630,000.00	与资产相关
血塞通系列产品生产线技术升级改造项目	400,000.00					400,000.00	与资产相关
注射用曲扎芪苷	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
农产品加工专项资金购置设备	300,000.00					300,000.00	与资产相关
2016 年农业生产发展专项资金	400,000.00					400,000.00	与资产相关

发展生物产业项目资金	120,000.00					120,000.00	与资产相关
马金铺项目补助	100,000.00					100,000.00	与资产相关
傣药产品质量控制和技术评价实验室创新能力建设项目	400,000.00					400,000.00	与资产相关
科技经费补助	350,000.00					350,000.00	与收益相关
傣药材良种繁育规范化种植基地建设项目	520,000.00					520,000.00	与资产相关
傣医药特色理疗健康服务产品开发	700,000.00					700,000.00	与资产相关
傣药材紫色姜种苗繁育关键技术研究及应用示范	266,666.67					266,666.67	与收益相关
奥美拉唑肠溶片一致评价工作专项补助	900,000.00					900,000.00	与资产相关
植物原料药创新基地建设	1,050,000.00					1,050,000.00	与资产相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价专项补助资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
秋水仙碱片（国药准字H53021389）治疗和疗效一致性评价	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
血塞通标准化项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	6,300,000.00	100,000.00				6,400,000.00	与资产相关
中华人民共和国财政部拨智能制造补贴	20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
马金铺中药现代化提产扩能补助		4,510,000.00				4,510,000.00	与资产相关
合计	156,803,363.34	8,418,000.00		988,573.68		164,232,789.66	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	788,688,620.00				-2,490,923.00	-2,490,923.00	786,197,697.00

其他说明：

2017年12月8日，公司八届四十四次董事会向股东大会审议提交了《关于注销部分已回购股票暨变更公司注册资本的预案》，并经2017年12月26日公司2017年第八次临时股东大会审议通过，公司将已回购的7,999,923股公司股票除首次授予股份3,909,000股及预留股份1,600,000股外，对剩余部分2,490,923股公司股票进行注销，并于2018年3月14日完成工商登记变更手续。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,398,527,178.78		24,560,500.78	1,373,966,678.00
其他资本公积	20,407,566.06	16,782,166.82		37,189,732.88
合计	1,418,934,744.84	16,782,166.82	24,560,500.78	1,411,156,410.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积增加主要是收到股东业绩承诺补偿款 1,624.46 万元，减少主要是注销库存股 2,490,923 股减少资本公积 2,456.05 万元。

56、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
库存股	86,863,567.43	169,549,371.36	27,051,423.78	229,361,515.01
合计	86,863,567.43	169,549,371.36	27,051,423.78	229,361,515.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司 2018 年 2 月 22 日召开的八届四十九次董事会、及 2018 年 3 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的议案》，公司以集中竞价方式回购股份，截至 2018 年 6 月 30 日，公司本期累计已回购股份数量为 18,108,105 股，占公司总股本 786,197,697 股的比例为 2.3%。

本期减少系注销库存股 2,490,923 股。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他							

综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,437,568.25	1,291,859.49			1,309,740.41	-17,880.92	3,747,308.66
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	626,581.77						626,581.77
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	1,810,986.48	1,291,859.49			1,309,740.41	-17,880.92	3,120,726.89
其他综合收益合计	2,437,568.25	1,291,859.49			1,309,740.41	-17,880.92	3,747,308.66

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,484,185.93			2,484,185.93
合计	2,484,185.93			2,484,185.93

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,154,597.72			207,154,597.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	207,154,597.72			207,154,597.72

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,333,046,429.39	1,168,805,941.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,333,046,429.39	1,168,805,941.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,597,791.61	215,517,889.63
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		141,963,951.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,513,644,221.00	1,242,359,879.64

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,258,293,846.34	1,633,769,679.60	2,698,160,136.68	1,549,264,832.24
其他业务	126,476,041.35	91,914,465.03	31,614,307.45	19,078,574.04
合计	3,384,769,887.69	1,725,684,144.63	2,729,774,444.13	1,568,343,406.28

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,129,506.32	
城市维护建设税	17,352,724.14	12,999,615.82
教育费附加	13,090,001.59	9,430,477.65
资源税		
房产税	1,922,853.38	2,114,987.36
土地使用税	1,474,649.99	1,967,015.84
车船使用税	55,659.98	39,898.50
印花税	1,289,521.93	761,220.27
其他	83,619.65	
合计	36,398,536.98	27,313,215.44

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	927,780,355.50	395,960,182.83
工资及附加	94,890,625.26	89,601,423.40
差旅费	104,615,605.49	131,721,159.79
运杂费	43,750,823.24	30,965,902.31
办公费	21,226,716.95	22,268,539.43
其他	30,021,652.62	45,914,423.97
合计	1,222,285,779.06	716,431,631.73

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	74,634,214.10	66,680,858.29
办公费	12,057,842.57	10,190,503.24
技术开发费	28,034,549.42	22,618,722.22
折旧费	8,596,965.52	7,545,708.17
差旅费	5,638,337.36	4,404,723.79
中介机构费	10,774,087.17	8,565,787.35

业务招待费	2,687,490.55	2,372,824.09
无形资产摊销	14,604,741.23	11,138,489.65
其他	24,154,621.83	15,806,477.74
合计	181,182,849.75	149,324,094.54

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,491,315.11	11,633,509.59
利息收入	-1,565,370.04	-1,529,377.97
汇兑损失	138,865.28	251,457.51
汇兑收益		-223,608.04
银行手续费	1,453,646.74	1,178,851.90
其他	236,370.02	410,154.49
合计	21,754,827.11	11,720,987.48

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,369,984.52	9,256,164.49
二、存货跌价损失	891,080.07	15,275.88
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	11,261,064.59	9,271,440.37

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,373,766.21	-7,390,376.07
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	22,105,969.59	12,486,805.98
合计	19,732,203.38	5,096,429.91

69、资产处置收益

√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
处置非流动资产的利得	-4,491.76	419,915.32
合计	-4,491.76	419,915.32

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√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
政府补助	21,214,991.74	16,210,715.55
合计	21,214,991.74	16,210,715.55

其他说明：

□适用 √不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,035,864.79	1,656,846.55	2,035,864.79
合计	2,035,864.79	1,656,846.55	2,035,864.79

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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	300,963.30	2,000.00	300,963.30
其他	763,661.88	3,381,110.87	763,661.88
合计	1,064,625.18	3,383,110.87	1,064,625.18

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,726,458.54	47,190,965.56
递延所得税费用	-17,776,768.99	3,822,087.10
合计	44,949,689.55	51,013,052.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	228,116,628.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,217,494.28
子公司适用不同税率的影响	1,270,299.12
调整以前期间所得税的影响	4,415,983.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,805,960.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,239,951.93
所得税费用	44,949,689.55

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	61,953,576.20	41,033,909.52
与收益相关政府补助	20,226,418.06	15,222,141.87
收回备用金或暂借款	81,194,106.14	28,864,811.85
利息收入	1,565,370.04	1,529,377.97
其他	30,330,864.37	27,778,942.88
合计	195,270,334.81	114,429,184.09

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	927,441,248.24	471,633,662.10
差旅费	112,853,689.17	137,325,883.58
办公费	34,546,095.11	27,964,681.32
运费	56,194,064.95	49,618,209.46
技术开发费	28,034,549.42	38,511,923.58
保证金	68,722,728.35	48,595,385.54
广告费	16,968,736.97	14,328,455.67
业务招待费	9,593,388.84	9,570,414.74
其他	144,659,403.24	68,801,576.21
合计	1,399,013,904.29	866,350,192.20

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,510,000.00	
合计	4,510,000.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业绩承诺补偿款	16,244,600.00	3,932,200.00
合计	16,244,600.00	3,932,200.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	169,549,371.36	
合计	169,549,371.36	

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	183,166,938.99	216,357,412.09
加：资产减值准备	11,261,064.59	9,271,440.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,336,482.26	32,201,839.54
无形资产摊销	14,424,804.77	13,280,283.88
长期待摊费用摊销	2,661,022.47	5,219,328.83
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）	4,491.76	-419,915.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,491,315.11	11,633,509.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,105,969.59	-5,096,429.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,163,242.32	4,458,629.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,613,526.67	-636,542.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,059,240.80	-77,519,937.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,988,038.41	-185,975,769.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,175,320.66	-52,000,547.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,359,263.10	-29,226,698.00
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	855,394,426.18	770,585,606.74
减：现金的期初余额	710,142,613.50	725,906,872.64
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	145,251,812.68	44,678,734.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	38,300,000.00
其中：红河州佳宇药业有限公司	36,300,000.00
预付子公司收购款	2,000,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	641,210.14
其中：红河州佳宇药业有限公司	641,210.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	37,658,789.86

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	855,394,426.18	710,142,613.50
其中：库存现金	7,692,545.41	1,459,947.92
可随时用于支付的银行存款	847,663,876.39	708,644,661.20
可随时用于支付的其他货币资金	38,004.38	38,004.38
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	855,394,426.18	710,142,613.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

78、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	57,469,340.03	开立银行承兑汇票保证金、开立信用证保证金、定期存单且已质押
应收票据	90,000.00	借款质押
固定资产	63,038,012.02	借款抵押
无形资产	60,211,102.36	借款抵押
合计	180,808,454.41	/

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,181,600.25	6.61660	14,434,776.21
欧元	138,345.77	7.65150	1,058,552.66
苏姆	3,602,053.01	0.00084	3,025.72
坦桑尼亚先令	393,214,460.22	0.00291	1,144,254.08
肯尼亚先令	1,942,429.23	0.06545	127,131.99
应收账款			
其中：美元	5,800,918.88	6.61660	38,382,359.86
欧元	14,480.00	7.65150	110,793.72
肯尼亚先令	122,961,232.13	0.06545	8,047,812.64
坦桑尼亚先令	5,422,743,035.60	0.00291	15,780,182.23

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

√适用 □不适用

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

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	165,221,363.34	其他收益/ 递延收益	988,573.68
税费返还	9,178,823.06	其他收益	9,178,823.06
2018 省级财政厅研发经费投入补助	4,360,000.00	其他收益	4,360,000.00
扩销促产补助	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00
2018 年省级研发经费投入补助	604,000.00	其他收益	604,000.00
2017 年“百企”培育项目资金	600,000.00	其他收益	600,000.00

2017 年三季度鼓励企业扩销促产补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017 年度第九批科技发展计划专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
昆明市科学技术局企业研发经费投入后补助	380,000.00	其他收益	380,000.00
财政补贴贴息资金	327,600.00	其他收益	327,600.00
2017 年企业发展扶持资金	290,000.00	其他收益	290,000.00
专利资助	265,000.00	其他收益	265,000.00
益母颗粒（国家药品标准）认定后补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年鼓励企业扩产促销补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年研发经费投入补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
中央外贸发展专项资金	181,300.00	其他收益	181,300.00
财政拨款	160,000.00	其他收益	160,000.00
研发补助金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2017 年西山区科技研发投入后补助	134,000.00	其他收益	134,000.00
中小企业项目补助	113,595.00	其他收益	113,595.00
西山区科技计划项目第一笔经费补助（参苓）	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年研发经费投入后补助延续性项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年商贸企业扩销促销奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技保险保费补助	91,000.00	其他收益	91,000.00
昆明高校毕业生就业第二批见习基地	77,200.00	其他收益	77,200.00
省级引智项目申报评审	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年工业稳增长政策措施奖补资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
云南省知识产权局 2018 年云南省专利奖授奖补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
省知识产权优秀企补助金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳增长进出口	40,400.00	其他收益	40,400.00
云南质量走廊省级示范单位补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到云南省质量走廊省级示范单位建设补助款	30,000.00	其他收益	30,000.00
2017 年高校毕业生见习补贴款	25,200.00	其他收益	25,200.00
北京成就展企业补助经费	18,000.00	其他收益	18,000.00
财政拨款	10,600.00	其他收益	10,600.00
产品展销推介费补助和降低企业物流成本补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
财政拨款	10,000.00	其他收益	10,000.00
呈贡区劳动就业服务局拨付岗位开发补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
进出口奖励	5,700.00	其他收益	5,700.00
财政拨款	4,000.00	其他收益	4,000.00
2018 年州庆参展企业补助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
红河州佳宇药业有限公司	2018年3月28日	36,300,000	60%	一揽子交易实现的非同一控制下企业合并	2018年4月1日	见说明	47,764,898.97	1,492,932.22

其他说明：

说明：2018年3月28日，本公司子公司昆药集团医药商业有限公司与红河州药业有限公司的原股东签订股权转让协议，以3,630万元收购红河州药业有限公司60%股权（此事项已经2018年3月28日召开的八届五十次董事会审议通过）。昆药集团医药商业有限公司于2018年3月末完成交接工作，控制被合并方的经营与财务工作，并于2018年4月4日支付1,815万股权转让款，于2018年6月4日支付1,815万股权转让款，并于2018年4月13日完成工商变更；本公司2018年4月1日将其纳入合并范围。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	红河州佳宇药业有限公司
—现金	36,300,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	36,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,014,477.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,285,522.74

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	红河州佳宇药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	110,221,988.90	96,422,211.40
货币资金	641,210.14	641,210.14
应收款项	63,383,935.45	63,383,935.45
预付款项	1,097,937.07	1,097,937.07
其他应收款	9,639,486.07	9,639,486.07
存货	17,782,957.95	17,782,957.95
其他流动资产	333,515.03	333,515.03
固定资产	2,628,883.5	2,536,962.06
无形资产	13,795,649.06	87,793
长期待摊费用	168,284.75	168,284.75
递延所得税资产	750,129.88	750,129.88

负债：	68,531,193.47	65,081,249.09
借款		
应付款项	40,780,720.98	40,780,720.98
预收款项	960,251.33	960,251.33
应付职工薪酬	681,495.75	681,495.75
应交税费	3,966,259.34	3,966,259.34
应付股利	5,112,495.79	5,112,495.79
其他应付款	13,580,025.90	13,580,025.90
递延所得税负债	3,449,944.38	
净资产	41,690,795.43	31,340,962.31
减：少数股东权益	16,676,318.17	
取得的净资产	25,014,477.26	31,340,962.31

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定上述三家公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

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

(一)一般假设

本次评估是以企业持续经营为评估假设前提。

1. 宏观经济环境稳定的假设：假设国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；本公司子公司昆药集团医药商业有限公司新收购的上述公司所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率、利率等政策无重大变化；行业政策按照发展规划实施，整个国民经济持续稳定，健康发展的态势不变。

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

3. 公开市场假设：假设被评估资产拟进入的市场条件是公开市场。

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

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

5. 管理水平社会平均化的假设：假设本公司子公司昆药集团医药商业有限公司新收购的上述公司的经营和管理达到社会平均水平，其经济效益的降低或提高不是源于管理水平的变化，而是源于外部异常经济因素的影响。因此，本次评估不考虑经营者的主观因素对该公司经济效益和企业价值的影响。

(二)特别假设

1. 被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上，能随着市场和科学技术的发展，进行适时调整和创新。

2. 被评估单位所申报的资产负债不存在产权纠纷及其他经济纠纷事项。

3. 被评估单位的生产经营及与生产经营相关的经济行为符合国家法律法规。

4. 未来的贷款利率、增值税和附加税率、企业所得税税率及优惠政策等不发重大变化。

5. 产品价格正常范围内变化。

6. 被评估单位所处的社会经济环境无重大变化，国家及被评估单位所处地区的有关法律、法规、政策无重大变化。

7. 无其它不可抗力及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明:

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	99		设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		100	设立
上海贝诺研妆供应链管理有限公司	上海	上海	医药商业		100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	医药工业		70	同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业	100		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	医药商业		100	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	云南曲靖	云南曲靖	医药商业		60	非同一控制下合并
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	设立
楚雄州虹成药业有限公司	云南楚雄	云南楚雄	医药商业		60	非同一控制下合并
云南省丽江医药有限公司	云南丽江	云南丽江	医药商业		60	非同一控制下合并
玉溪昆药商业福满堂医药有限公司	云南玉溪	云南玉溪	医药商业		82	设立

大理辉睿药业有限公司	云南大理	云南大理	医药商业		60	非同一控制下合并
红河州佳宇药业有限公司	云南红河州	云南红河州	医药商业		60	非同一控制下合并
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	100		非同一控制下合并
云南昆中药健康产业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业		90	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	医药工业	89.42		非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	云南富宁	云南富宁	食品工业		80	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	医药工业	100		非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	设立
北京华方科泰医药有限公司	北京	北京	医药商业	100		同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-coteco., LTD)	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	医药商业		100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM (T) LTD)	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	医药商业		80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTECPHARMACEUTICALS (NIGERIA) LIMITED)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	医药商业		99.7	同一控制下合并
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	医药工业	100		同一控制下合并
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材销售		85	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	医药工业	100		同一控制下合并
云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、五金百货、花卉园艺销售	100		非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发	100		设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资、企业形象设计等	100		设立
昆明昆药血塞通药物研究有限公司	云南昆明	云南昆明	医药研发	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	全科医院	100		设立
昆明制药努库斯植物技术有限公司 KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	甘草酸生产	90		设立
KBN 国际有限公司 KBNInternationalCorp	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动。	100		设立
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	医药研发	100		设立
康威尔医药技术有限公司 (KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp)	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	医药研发	90		设立
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药商业	60	20	非同一控制下合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	----------------	------------

昆明贝克诺顿制药有限公司	1.00%	201,253.31		16,920,272.13
昆药集团血塞通药业股份有限公司	10.58%	910,441.05		14,095,805.28
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	20.00%	516,160.59		7,760,489.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	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	436,471,117.13	109,918,971.35	546,390,088.48	241,211,646.99	3,900,000.00	245,111,646.99	434,350,186.04	98,205,150.64	532,555,336.68	234,946,779.64	3,900,000.00	238,846,779.64
昆药集团血塞通药业股份有限公司	162,439,843.02	30,756,468.96	193,196,311.98	61,077,751.54	1,450,000.00	62,527,751.54	153,071,517.42	30,374,103.94	183,445,621.36	60,299,678.07	1,450,000.00	61,749,678.07
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	200,474,723.97	7,827,320.81	208,302,044.78	191,379,413.06		191,379,413.06	128,366,040.49	18,058,355.69	146,424,396.18	116,683,723.36	1,385,895.97	118,069,619.33

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	298,750,940.96	7,569,884.45	7,569,884.45	-11,546,191.05	302,400,096.87	7,529,864.42	7,529,864.42	11,132,120.84
昆药集团血塞通药业股份有限公司	113,984,002.08	8,972,617.15	8,972,617.15	-22,956,588.38	99,828,421.01	8,681,509.67	8,681,509.67	-34,387,645.82
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	238,591,795.90	2,580,802.94	2,580,802.94	32,418,187.65	36,372,373.36	718,786.02	718,786.02	2,620,396.46

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明银诺医药技术有限公司	云南昆明	云南昆明	药品研发	51		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	昆明银诺医药技术有限公司	昆明银诺医药技术有限公司
流动资产	9,037,103.73	7,452,299.69
非流动资产	89,896,425.96	90,525,097.00
资产合计	98,933,529.69	97,977,396.69
流动负债	300,624.17	690,047.63
非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	6,300,624.17	6,690,047.63
少数股东权益		0
归属于母公司股东权益	92,632,905.52	91,287,349.06
按持股比例计算的净资产份额	35,945,121.93	32,318,888.14

调整事项		0
--商誉		0
--内部交易未实现利润		0
--其他		0
对联营企业权益投资的账面价值	35,945,121.93	32,318,888.14
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	-4,654,443.54	-14,490,933.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		0
综合收益总额	-4,654,443.54	-14,490,933.47
本年度收到的来自联营企业的股利		0

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，

按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 14.09%，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，参见附注应收账款和附注其他应收款的披露。

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，详见附注关联担保情况说明的披露。

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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	503,965,321.12		503,965,321.12
应付票据	135,605,305.23		135,605,305.23
应付账款	524,853,202.66		524,853,202.66
应付利息	13,442,701.95		13,442,701.95
应付股利	5,112,495.79		5,112,495.79
其他应付款	825,108,156.24		825,108,156.24
长期借款	100,000.00	250,400,000.00	250,500,000.00
应付债券		300,000,000.00	300,000,000.00

3、市场风险

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。

A、汇率风险

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。

B、利率风险

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 2017 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 754,465,321.12 元，及以人民币计价的浮动利率债券，面值为 300,000,000.00 元，参见附注短期借款、附注一年内到期的非流动负债、附注长期借款和附注应付债券的披露。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	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	863,575.02			863,575.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	863,575.02			863,575.02
(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	863,575.02			863,575.02
(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、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位: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(%)
华立医药集团有限公司	浙江杭州	药品经营、食品经营、药品研发、实业投资	250,000,000.00	29.88	29.88

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

适用 不适用

本企业的子公司情况详见附注：“三、公司基本情况 2、合并财务报表范围”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业的子公司情况详见附注：“七、合并财务报表项目注释 17、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
浙江华立国际发展有限公司	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
杭州华立创客社区管理有限公司	集团兄弟公司
云南红塔彩印包装有限公司	股东的子公司

浙江华方生命科技有限公司	集团兄弟公司
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	其他
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	其他
Uzbek-ChineseJointVenture“ELEKTRONXISOBLAGICH”LTD	集团兄弟公司
杭州智骐汽车有限公司	集团兄弟公司
西藏藏药集团股份有限公司	其他
蒋建飞	其他
王丁睿	其他
王芳	其他
胡剑光	其他
胡有国	其他
苏培敏	其他
曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
健民药业集团股份有限公司	购买药品	1,425,912.84	1,950,567.67
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	购买药品	599,152.99	2,058,374.06
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	购买药品	340,090.60	
华立集团股份有限公司	购买原料	3,360,108.48	1,153,846.15
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	1,066,885.49	1,792,742.21

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	销售原料	2,385,207.57	
华立医药集团有限公司	销售商品		766,059.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明中药厂有限公司	50,000,000.00	2018年1月12日	2019年1月11日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	90,000,000.00	2017年9月27日	2019年9月26日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	20,000,000.00	2017年12月28日	2018年12月27日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	10,000,000.00	2018年4月25日	2019年4月25日	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	40,000,000.00	2017年10月12日	2018年10月8日	否
昆药集团医药商业有限公司	50,000,000.00	2017年5月26日	2018年5月25日	否
昆药集团医药商业有限公司	40,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月25日	否
昆药集团医药商业有限公司	20,000,000.00	2018年4月6日	2019年4月6日	否
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2018年5月11日	2019年5月11日	否
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	2018年5月14日	2019年5月14日	否
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	40,000,000.00	2018年5月25日	2019年5月24日	否
湘西华方制药有限公司	40,000,000.00	2017年3月8日	2000年3月7日	否
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	2018年3月30日	2019年3月29日	否
西双版纳版纳药业有限责任公司	50,000,000.00	2018年5月22日	2019年5月22日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

1、本公司2018年1月12日与中国农业银行圆通支行签订保证合同，为子公司昆明中药厂有限公司在中国农业银行圆通支行的贷款提供5,000万元的担保，期限1年。截至2018年6月30日，昆明中药厂有限公司在中国农业银行圆通支行贷款余额5,000万元。

2、本公司为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司提供信用担保，于2017年10月10日与中国银行昆明高新支行签定最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在中国银行昆明高新支行的贷款、开立信用证提供总额度9,000万元担保，期限1年。截止2018年6月，已使用贷款额度4,800万元，使用信用证额度0万元，合计使用担保授信4,800万元。

3、本公司为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司提供信用担保，于2018年12月28日与民生银行昆明分行签定最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在民生银行昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度2,000万元担保，另外还获得1,000万元的信用授信，合计授信额度3,000万元，期限1年。截止2018年6月30日，昆明贝克诺顿制药有限公司在民生银行昆明分行的贷款余额为2,347.53万元。

4、本公司为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司提供信用担保，于2018年04月25日与汇丰银行昆明分行签定最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在汇丰银行昆明分行的贷款、开立信用证提供总额度1,000万元担保，期限1年。截止2018年6月，已使用贷款额度0万元，使用信用证额度0万元，合计使用担保授信0万元。

5、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2017年10月12日与中国银行昆明市高新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中国银行昆明高新支行的开立信用证提供总额度4,000万元担保，期限1年。截止2018年6月，已使用信用证额度2,203万元。

6、本公司2017年5月26日与中国民生银行股份有限公司高新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国民生银行股份有限公司高新支行的贷款、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6,000万元，期限1年，截止2018年06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5,136.00万元，存缴票据保证金1,568.70万元。

7、本公司2017年12月25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2018年06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4,418.53万元，存缴票据保证金1,331.56万元。

8、本公司2018年4月6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提供总额度2,000万元(敞口)担保，期限1年，截止2018年06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贷款余额为2,000.00万元。

9、本公司2018年05月11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具票据提供总额度3,000万元担保，期限1年；；截止2018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票余额为645.00万元，存缴票据保证金193.00万元。

10、本公司2016年9月27日与富滇银行广丰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富滇银行广丰支行的贷款、开具票据提供总额度1,000万元担保，期限1年，截止2018年06月30日昆药集团医药商业有限公司在富滇银行广丰支行的贷款余额为500.00万元，存缴票据保证金0万元。

11、本公司2018年5月24日与重庆农村商业银行酉阳支行签订保证合同，为子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳县支行的贷款提供总额度4,000.00万元担保，期限一年，截止2018年6月30日昆药集团重庆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余额为4,000.00万元。

12、本公司2017年3月8日与中国银行湘西州分行签订最高额保证合同，为子公司湘西华方制药有限公司在中国银行湘西州分行的贷款授信额度4,000.00万元担保，期限1年，截止2018年6月30日湘西华方制药有限公司在中国银行湘西州分行贷款余额2,000.00万元。

13、本公司2018年3月30日与交通银行湘西分行签订最高额保证合同，为子公司湘西华方制药有限公司在交通银行湘西分行提供贷款授信额度2,000.00万元担保，期限1年，截止2018年6月30日湘西华方制药有限公司在交通银行湘西分行贷款余额2,000.00万元。

14、本公司2018年5月22日与中国农业银行西双版纳分行签订最高额保证合同，为子公司西双版纳版纳药业有限责任公司在中国农业银行西双版纳分行的贷款提供5,000万元的担保，担保期限一年。截至2018年6月30日，西双版纳版纳药业有限责任公司在中国农业银行西双版纳分行贷款余额1,550万元。

(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	356.16	674.83

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	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	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	1,908,552.75	95,427.64		
应收账款	华立医药集团有限公司	5,463.46	273.17	5,521.36	276.07
应收账款	西藏藏药集团股份有限公司	938,916.66	140,837.50	938,916.66	140,837.50
应收账款	曲靖康桥医药零售连锁有限公司	893,784.09	44,689.20	3,982,326.64	199,116.33
应收账款	杭州华立创客社区管理有限公司			2,592.00	129.60
应收账款	浙江华方生命科技有限公司	196.38	14.62	196.38	14.62
预付账款	华立集团股份有限公司	612,236.95			
其他应收	华立医药集团有限公司				
其他应收	曲靖市康桥医药零售连锁有限公司	4,738,933.19	236,946.66		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华立医药集团有限公司		2,033,875.65
应付账款	健民药业集团股份有限公司	1,425,912.84	269,186.05
应付账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	599,152.99	1,036,735.66
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	390,745.39	254,379.39
应付账款	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	340,090.60	107,226.00
应付账款	华立医药集团有限公司	181,476.00	
应付票据	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司		2,049,754.46
应付票据	健民药业集团股份有限公司		3,037,722.97
应付票据	华立医药集团有限公司		650,000.00
其他应付款	杭州智骐汽车有限公司		297,000.00
其他应付款	浙江华立国际发展有限公司		940.00
其他应付款	华立医药集团有限公司	22,643,386.19	22,658,386.19
其他应付款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	蒋建飞		
其他应付款	王丁睿	100,953.77	1,022,765.02
其他应付款	王芳	1,059,966.94	1,059,966.94
其他应付款	胡剑光	5,159,911.87	5,159,911.87
其他应付款	胡有国	6,434,900.85	6,434,900.85
其他应付款	苏培敏	466,205.35	466,205.35
其他应付款	Uzbek-Chinese Joint Venture "ELEKTRONXIS OBLAG ICH" LTD	504,335.81	482,818.50

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 昆明中药厂有限公司与云南同荣达经贸有限公司（以下简称“同荣达公司”）于 2016 年 10 月 28 日签订了《昆明中药厂设备采购合同》，由同荣达公司提供 36 台组合式空调器，合同总价为 457.81 万元。合同签订后，昆明中药厂有限公司按约支付了 20%的预付款和 50%的发货款。但是在验收过程中，昆明中药厂有限公司发现同荣达公司交货产品不符合合同及招标文件约定，无法安装使用。经协商不成，昆明中药厂有限公司于 2017 年 5 月 9 日向昆明市西山区人民法院提起诉讼，请求判令同荣达公司返还已付货款 320.467 万元，赔偿整改费用损失 60 万元，支付违约金 91.562 万元。同荣达公司于 2017 年 6 月 21 日提起反诉，请求判令昆明中药厂有限公司继续履行合同，支付剩余货款 137.343 万元。该案于 2017 年 7 月 27 日开庭审理，2018 年 2 月 26 日收到昆明市西山区人民法院一审判决，驳回昆明中药厂有限公司的诉讼请求并判令向同荣达公司支付合同尾款；昆明中药厂有限公司不服一审判决并于 2018 年 3 月 15 日提出上诉，于 2018 年 5 月 16 号昆明市中级人民法院询问开庭一次。目前尚未收到法院开庭通知。

(2) 努库斯公司成立后所使用的厂房是向乌兹别克斯坦当地政府部门进行租赁，后二股东 Akmangit-lakritsa 公司向政府部门购买了该厂房，交易完成后，当地政府部门与努库斯公司解除了租赁协议。Akmangit-lakritsa 公司计划将该厂房作价 120 万美金卖给努库斯公司，努库斯公司不同意按此价格购买。由于该厂房现在为努库斯公司使用，因此 Akmangit-lakritsa 公司以侵占资产为由对努库斯公司提起诉讼。努库斯公司在一审及二审败诉后向乌兹别克斯坦最高法院提起抗诉，最高法院认同了努库斯公司的抗诉，废除了一审和二审判决结果。截止报告日，乌兹别克斯坦最高法院已开庭重新审理案件，尚未出具审理结果。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

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

适用 不适用

1、GMP 证书收回的公告

2018 年 5 月 2 日，云南省食品药品监督管理局发布《云南省收回药品 GMP 证书公告》（2018 第 2 号），收回了公司硫酸庆大注射液所涉 GMP 证书，收回原因详见公司于 2018 年 4 月 13 日发布的临 2018-048 号《关于媒体报道公司硫酸庆大注射液 GMP 证书被收回的说明公告》。2018 年 6 月 29 日，云南省食品药品监督管理局发布了《云南省发回药品 GMP 证书公告》（2018 第 1 号），“经现场检查，昆药集团现已符合药品 GMP 要求，依法发回其《药品 GMP 证书》”，2018 年 7 月 2 日，公司取回了该 GMP 证书，详见公司临 2018-071 号《关于取得 GMP 证书的公告》。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

8.1 重大筹建项目

8.1.1 复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

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

8.1.2 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。

8.1.3 天然植物原料药创新基地项目

2012 年 11 月 20 日公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司天然植物原料药创新基地的议案》，2013 年 11 月 12 日，经 2013 年第五次临时股东大会审议通过，将原天然植物原料药创新基地项目实施地点由呈贡七甸工业园区变更至昆药生物医药科技园。项目总投资 33,767.73 万元，为自筹资金项目，目前该项目正在实施。

8.2 重大投资项目

8.2.1 收购红河州药业有限公司 60%股权

2018 年 3 月 28 日，本公司子公司昆药集团医药商业有限公司与红河州药业有限公司的原股东签订股权转让协议，以 3,630 万元收购红河州药业有限公司 60%股权（此事项已经 2018 年 3 月 28 日召开的八届五十次董事会审议通过）。昆药集团医药商业有限公司于 2018 年 3 月末完成交接工作，控制被合并方的经营与财务工作，并于 2018 年 4 月 4 日支付 1815 万股权转让款，于 2018 年 6 月 4 日支付 1815 万股权转让款，并于 2018 年 4 月 13 日完成工商变更；本公司 2018 年 4 月 1 日将其纳入合并范围。

8.3 股份注销

2017 年 12 月 8 日，公司八届四十四次董事会向股东大会审议提交了《关于注销部分已回购股票暨变更公司注册资本的预案》，并经 2017 年 12 月 26 日公司 2017 年第八次临时股东大会审议通过，公司已回购的 7,999,923 股公司股票除首次授予股份 3,909,000 股及预留股份 1,600,000 股外，公司将剩余部分 2,490,923 股公司股票进行注销，并于 2018 年 3 月 14 日完成工商登记变更手续。

8.4 股票回购

本期增加系根据公司 2018 年 2 月 22 日召开的八届四十九次董事会、及 2018 年 3 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的议案》，截至 2018 年 6 月 30 日，公司本期累计已回购股份数量为 18,108,105 股，占公司总股本 786,197,697 股的比例为 2.3%。

8.5 控股股东股权质押

2015 年 12 月，本公司的控股股东华方医药科技有限公司（现名华立医药集团有限公司）将其持有的本公司 53,214,133 股限售流通股质押给招商银行股份有限公司杭州分行，为其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。根据华立医药与招商银行的约定，其将于每年 10 月归还 1.5 亿元贷款本金，截止目前贷款本金已归还 3 亿元，贷款余额为 4.5 亿元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	350,754,289.67	95.27	46,763,652.42	13.33	303,990,637.25	329,854,422.43	94.99	47,363,918.70	14.36	282,490,503.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,400,333.78	4.73	17,400,333.78	100.00		17,400,333.78	5.01	17,400,333.78	100.00	0.00
合计	368,154,623.45	/	64,163,986.20	/	303,990,637.25	347,254,756.21	100.00	64,764,252.48	18.65	282,490,503.73

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	225,201,313.53	11,260,065.68	5.00
1 年以内小计	225,201,313.53	11,260,065.68	5.00
1 至 2 年	9,137,202.81	1,370,580.42	15.00
2 至 3 年	2,534,299.62	760,289.89	30.00
3 年以上	33,509,374.25	33,372,716.43	99.59
合计	270,382,190.21	46,763,652.42	17.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	3-4年、5年以上	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	5年以上	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	5年以上	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	5年以上	100.00	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	5年以上	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	10,185,258.20	10,185,258.20	4-5年、5年以上	100.00	预计难以收回
合计	17,400,333.78	17,400,333.78			

(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-600,266.28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：

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位1	子公司	64,970,555.51		1年以内	17.65
单位2	非关联方	18,473,376.51	923,668.83	1年以内	5.02
单位3	非关联方	17,789,059.16	889,452.96	1年以内	4.83
单位4	非关联方	15,518,598.27	775,929.91	1年以内	4.22
单位5	子公司	15,327,475.85		1年以内	4.16
合计		132,079,065.30	2,589,051.70		35.88

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	516,611,461.19	99.24	1,789,871.25	0.35	514,821,589.94	477,167,753.38	99.17	1,630,807.52	0.34	475,536,945.86
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	0.76	3,979,103.33	100.00		3,979,103.33	0.83	3,979,103.33	100.00	0.00
合计	520,590,564.52	/	5,768,974.58	/	514,821,589.94	481,146,856.71	100.00	5,609,910.85	1.17	475,536,945.86

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	14,155,014.16	707,750.72	5.00
1 年以内小计	14,155,014.16	707,750.72	5.00
1 至 2 年	5,887,391.90	588,739.19	10.00
2 至 3 年	138,707.47	20,806.12	15.00
3 年以上	494,129.66	472,575.22	95.64
合计	20,675,243.19	1,789,871.25	8.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

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			

(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 159,063.73 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
单位 1	往来款	268,060,264.73	1 年以内	51.49	
单位 2	往来款	86,461,430.67	1 年以内	16.61	
单位 3	往来款	66,111,419.74	1 年以内	12.70	
单位 4	往来款	52,980,490.68	1 年以内	10.18	
单位 5	往来款	10,119,134.45	1 年以内	1.94	
合计	/	483,732,740.27	/	92.92	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,197,305,090.57		1,197,305,090.57	
对联营、合营企业投资	66,945,121.93		63,318,888.14	
合计	1,264,250,212.50		1,260,623,978.71	

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	305,714,797.51			305,714,797.51		
昆明制药集团金泰得药业股份有限公司	68,554,512.00			68,554,512.00		
昆明制药集团医药商业有限公司	179,967,229.45			179,967,229.45		
昆明中药厂有限公司	339,610,708.73			339,610,708.73		
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		
云南昆药集团血塞通药物研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京华方科泰医药有限公司	63,565,085.94			63,565,085.94		
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		
KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp (康威尔医药技术有限公司)	1,435,720.00			1,435,720.00		
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	1,197,305,090.57			1,197,305,090.57		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
昆明银诺医药技术有限公司	32,318,888.14	6,000,000.00		-2,373,766.21						35,945,121.93
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业	31,000,000.00									31,000,000.00

业（有限合伙）									
小计	63,318,888.14	6,000,000.00	-2,373,766.21						66,945,121.93
合计	63,318,888.14	6,000,000.00	-2,373,766.21						66,945,121.93

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,013,017,526.85	192,561,954.32	819,266,639.92	198,585,396.44
其他业务	121,890,922.34	100,406,377.61	24,657,861.82	17,735,541.96
合计	1,134,908,449.19	292,968,331.93	843,924,501.74	216,320,938.40

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		60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,373,766.21	-7,390,376.07
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,372.03
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	19,379,645.20	10,773,958.53
合计	17,005,878.99	63,380,210.43

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,491.76	
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）	21,214,991.74	
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	971,239.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,105,969.59	
所得税影响额	-5,946,741.05	
少数股东权益影响额	-1,736,483.10	
合计	36,604,485.03	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.2293	0.2293
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.1829	0.1829

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告正文
	载公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定刊物公开披露公司文件及公告的原稿

董事长：汪思洋

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 9 日

修订信息