

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

昆药集团股份有限公司

2017 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	郭云沛	因其他公务事项出差未亲自出席	屠鹏飞

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人戴晓畅、主管会计工作负责人赵剑及会计机构负责人(会计主管人员)许金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不涉及

六、前瞻性陈述的风险声明

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.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	139

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、华方医药	指	华立医药集团有限公司，公司控股股东，原名华方医药科技有限公司
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
华方科泰	指	北京华方科泰医药有限公司
贝克诺顿	指	昆明贝克诺顿制药有限公司，昆药集团持股 99%的公司
贝克诺顿（浙江）	指	贝克诺顿（浙江）制药有限公司，贝克诺顿持股 70%控股子公司，原名浙江华立南湖制药有限公司
TEVA	指	以色列梯瓦制药（TEVA）工业有限公司
昆中药	指	昆明中药厂有限公司，昆药集团全资子公司
血塞通药业	指	昆药集团血塞通药业股份有限公司，昆药集团控股公司
昆药商业	指	昆药集团医药商业有限公司
ICH	指	国际人用药品注册技术协调委员会
GMP	指	药品生产质量管理规范
OTC	指	非处方药
KA	指	KeyAccount，即“关键客户”
FDA	指	美国食品药品监督管理局
WHO	指	世界卫生组织
TGA	指	澳大利亚药物管理局
日本 PMDA	指	日本独立行政法人医药品及医疗器械综合管理机构
CNSA	指	中国合格评定国家认可委员会，是由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作
SPF 级动物	指	无特定病原体动物
PCT 专利	指	指通过国际专利合作协定途径申请的专利
银诺医药	指	昆明银诺医药技术有限公司
重武制药	指	昆药集团重庆武陵山制药有限公司，公司的全资子公司，原名重庆华方武陵山制药有限公司
苏帕鲁泰	指	原名达比刚，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。
指定媒体	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn

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	戴晓畅

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司注册地址的邮政编码	650106
公司办公地址	云南省昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号
公司办公地址的邮政编码	650106
公司网址	www.kpc.com.cn
电子信箱	irm.kpc@holley.cn
报告期内变更情况查询索引	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	公司证券室
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	2,729,774,444.13	2,499,987,524.70	9.19
归属于上市公司股东的净利润	215,517,889.63	248,367,437.36	-13.23
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	192,337,306.50	225,077,671.94	-14.55
经营活动产生的现金流量净额	-29,226,698.00	117,403,220.14	-124.89
	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	3,636,535,686.56	3,557,533,377.08	2.22
总资产	5,548,186,978.73	5,402,263,342.56	2.70

(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)	0.2733	0.3149	-13.21
稀释每股收益(元/股)	0.2733	0.3149	-13.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2439	0.2854	-14.54
加权平均净资产收益率(%)	5.92	7.35	减少1.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.28	6.66	减少1.38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

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	419,375.15	
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	16,210,715.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,725,724.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,486,805.98	
少数股东权益影响额	-151,717.36	
所得税影响额	-4,058,872.04	
合计	23,180,583.13	

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）主营业务和经营模式

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，公司在全国工商联医药业商会举办的 2016 年度中国医药行业最具影响力榜单评选中获“中国医药制造业百强企业”称号，名列第 36 位。根据主营产品及业务的不同，公司现有主要业务划分为植物药、传统中药、化学药及医药流通四大板块，具体如下：

1、植物药平台

公司的植物药平台以母公司为支柱企业，植物提取物历来是新药开发的重要来源，公司地处植物资源尤为丰富的云南，长期致力于植物源药物的研究开发，多年来，公司以“绿色昆药，福祉社会”为主旨，以天然源物质为主导，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提取物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，产品主要通过处方药途径推广。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，一方面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；另一方面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、传统中药平台

公司传统中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 3 个国家中药保护品种，21 个独家品种。昆中药围绕舒肝颗粒、板蓝清热颗粒、参苓健脾胃颗粒、香砂平胃颗粒、清肺化痰丸等优质传统中药的生产经营，形成专业化的 OTC 产品推广模式及销售团队，近年来也凭借舒肝颗粒、香砂平胃颗粒的妇科、消化科领域优势着力开拓处方药推广渠道。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，开拓空白市场，将更多优质传统中药推广向全国各地。

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。公司秉承“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。同时，为了改善这些“优质好药”的可获得性，贝克诺顿还设立了零售药店的专业推广队伍，让患者能够就近、便利地到零售药店选购。

4、医药流通平台

昆药商业是公司旗下重点医药流通平台，目前主要业务为医药分销，已在云南省内构建了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。在商务部发布的 2016 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 55 位，在云南省医药流通企业中位列第三。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，并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，给客户提供除了纯药品销售以外的全方位多元化的产品和服务。

（二）行业情况

2017 年医药行业依旧处于政策调整期，国家医药政策密集落地，新医改不断推进，改革方向细化明晰。从研发端看，临床数据自查、优先审评审批、药品上市许可持有人制度试点等药审制度改革，2017 年 6 月，国家食品药品监督管理总局正式加入 ICH，此举将进一步推动我国药品研发和注册与国际规则逐步接轨，鼓励国际创新型制药企业将中国市场纳入其全球药物开发战略，提升我国的药品监管能力和水平，药品市场准入将进一步规范化、国际化。从生产端看，仿制药一致性评价、新版 GMP、环保法、药品生产工艺核对、飞行检查等制度，进一步规范药品生产。从应用端看，限抗、限辅助用药、新版医保目录成为药品使用的指导性原则。从支付端看，医保付费方式改革、医保总额控制，医保支付将进一步收紧。另外，药品流通“两票制”、分级诊疗、现代医院管理、全民医保、药品供应保障、综合监管等方面制度建设是深化医改的重要突破方向，等各项政策举措，覆盖了从药品供给侧到需求侧的各个重要环节，涉及药品、医疗、医保和流通四大领域，药品行业优胜劣汰加快。

各项医改政策的落地实施，使医药企业面临新的机遇与挑战，全行业洗牌过程加速，行业集中度不断提高，药品行业整合进一步加快，促使在市场上具有一定规模的药品生产企业加速改革调整，努力提高财务运营及经营管理能力，药品流通企业加速集约化、信息化、标准化。面对新常态下复杂多变的经济形势和医药市场竞争加剧的环境，随着国家医药卫生体制改革的稳步推进和“健康中国”战略的强力驱动，医药行业总体呈现销售总额增长趋稳、结构调整优化升级、兼并重组步伐加快、行业集中度和流通效率进一步提升、创新和服务能力逐步增强的良好发展态势。

2017 年 1-6 月份全国三大终端六大市场药品销售额实现了 8037 亿元，同比增长了 7.8%，其中公立医院终端市场份额占比为 68.1%，零售药店终端市场份额占比 22.5%，公立基层医疗终端市场份额为 9.4%。（数据来源：南方医药经济研究所-米内网）



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，行业总体抗风险能力较强。

（三）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 272,977.44 万元，同比上升 9.19%；实现营业利润 26,867.68 万元，同比下降 6.22%；实现利润总额 26,737.05 万元，同比下降 9.42%；实现净利润 21,635.74 万元，其中归属于母公司股东的净利润 21,551.79 万元，同比下降 13.23%。经营驱动因素主要有以下两方面：

1、集团公司在 2016 年营销资源整合后的按产品划分事业部制体系运营模式下，着力开拓潜力品种的推广上量，在尽力维护现有针剂产品规模的同时，强化重点口服剂产品的推广，2017 年上半年公司血塞通软胶囊、血塞通滴丸、血塞通片、秋水仙碱片等重点口服剂品种的营业收入，分别同比增长 38.73%、9.28%、40.5%、37.67%。

2、昆中药继续强化黄金战略、KA 战略、昆中盟战略、昆仑战略等四大营销战略的实施，持续推动优势产品上量推广，2017 年上半年营业收入较同期增长 24.59%、净利润较同期增长 4.74%。

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

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

公司具备原料药、口服制剂、小容量注射剂、冻干粉针剂等多种剂型的生产能力，可以生产中西药品近 400 种，拥有约 550 个药品及保健品生产文号。经过多年的发展，公司在心脑血管疾病、中枢神经系统疾病、骨科用药、常用中成药、抗疟疾等治疗领域已形成一批具有较强竞争力的主营产品。在研项目中，重点开展了脑卒中、糖尿病、肿瘤、痛风等慢病领域的重点项目研发。

2、技术与研发优势

母公司的原料药车间相继通过澳大利亚 TGA 和日本 PMDA 的 GMP 认证、WHO 认证、美国 FDA 认证，下属控股公司重武制药双氢青蒿素、蒿甲醚原料药通过 WHO 的 PQ 认证。

公司创新研发以国家认定企业技术中心为依托，建有国家 CNAS 认定的质量检测实验室、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“苏帕鲁泰”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。公司设有新药医学部为公司进入临床阶段的产品研发实施专业管理。

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、印尼、柬埔寨、蒙古、坦桑尼亚 6 国注册销售，其中，公司重点产品络泰·注射用血塞通（冻干）于 2008 年在越南获得注册，是中国第一个国外成功注册的中药注射剂。

4、专利、品牌优势

公司是云南省最早开展专利工作，拥有专利授权最多的医药企业之一，是全国优秀专利试点企业、国家级知识产权优势企业、国家知识产权示范企业的认定，现拥有 150 项发明专利（包含 3 项国际 PCT 专利）。“昆明”牌、“络泰”牌及子公司昆中药的“云昆牌”分别于 2011 年、2012

年、2015 年被认定为中国驰名商标。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，且 2015 年荣获昆明市市长质量奖，具有较好的品牌效益。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

近年来，医药行业政策频出，面对众多行业变革因素，公司管理层和全体员工在董事会的领导下，紧紧围绕董事会制定的目标，继续巩固和强化在核心业务上的优势，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、植物药平台业务

持续推进营销精细化管理及体系化建设，持续投入强化渠道管控能力、学术推广能力及产品生命周期管理水平。完成集团 OTC 品牌规划方案及大 OTC 事业部建设初步方案，下半年将推动集团本部 OTC 与贝克诺顿 OTC 整合，集团本部控销事业部与贝克诺顿（浙江）营销业务整合，进一步提升集团体系内营销、品牌、产品、市场资源的共享程度，并持续从市场准入、销售流向管理等方面对前端销售队伍给予支持。北京市场部建设初具规模，配合各营销事业部举办专业论坛、疾病救治规范巡讲、病例分享赛等活动，多维度进行学术支持与产品推广。

2、传统中药平台业务

持续进行企业文化体系建设，推动黄金单品、KA、昆中盟、昆仑四大产品战略落地及产品上量，同时注重品牌管理和维护；生产质量管理采用“三精”（精选原料、精细管理、精益生产）、“四到”（传承到岗、责任到人、标准到位、服务到心）模式；在原材料采购方面，持续推动合作种植基地、加工基地模式的推广应用，目前通过标准化基地模式采购的中药材品种超过 30 种。

3、化学药平台业务

2017 年上半年，贝克诺顿进行了市场营销变革，成立营销中心，构建完整的市场营销体系，实现营销资源协同和管理权责的统一。整合医疗终端专科和抗感染营销队伍，构建以省区负责制为基础区域事业部。将终端市场分为中心市场和外围市场，中心市场延续现有模式，强化学术推广和品牌影响，强调精细化管理、精耕细作；外围市场实行费用包干制，充分调动销售一线的积极性，责权利对等，强调业绩结果。为后续集团新特药产品导入提前做好市场营销布局。

4、医药流通平台业务

昆药商业继续推动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。继续实施云南省终端市场延伸布局战略，上半年完成了楚雄虹成药业和丽江医药的收购，新设西双版纳商业公司，并在玉溪合资设立商业公司，完善药品商业流通体系的信息化建设，持续推动物流中心建设项目落地实施。

5、投资并购及基础建设项目

2017 上半年，公司着力推动昆药商业云南省终端布局战略的实施，并对工业并购重点方向及领域进行了进一步优化，针对公司近中期无重磅新产品上市的不足，重点关注及搜寻已进入二、三期临床项目的并购标的，项目筛选评估工作持续进行中。除此之外，公司投资认购了湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）份额，联合股东方、政府基金、地方基金等多家单位，共同发起设立昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业（有限合伙），在风险可控的前提下，为公司提供更多元化的投融资渠道，促进公司在大健康产业等领域的布局。

在集团基建项目部及项目团队的推动下，公司各重点基建项目稳步推进。昆中药中药现代化提产扩能项目持续推进，目前设备安装调试及净化工程、总图工程施工，计划 2017 年 12 月开始试生产，截止 2017 年 6 月 30 日，公司已累计投资 17,354.85 万元（不包含土地使用权费及设备

预付款)。天然植物药创新基地项目已推进至设备安装工作阶段,截止 2017 年 6 月 30 日,公司已累计投资 8,161.89 万元(不包含土地使用权费)。

6、研发

上半年,公司共申请发明专利 13 项,获得 11 项发明专利授权。研发团队以“延续大品种、创造大品种”为核心,着力推动现有大品种血塞通系列产品的临床价值的挖掘,拓展青蒿素抗肿瘤等新适应症研究开发,双氢青蒿素片治疗系统性红斑狼疮实验用药新生产线改造完成,开始 BE 工作,完成国家重大专项立项,青蒿素企业重点实验室申请设立中;治疗缺血性脑卒中中的一类新药 KPCXM18 临床注册补充研究完成,补充材料已提交;降糖药项目完成了国家重大专项立项,完成 CMC 申报材料撰写,临床前研究完成毒理学、药代动力学研究,药效学研究完成关键实验,准备三季度提交临床注册申请。重点品种的一致性评价工作稳步推进。

7、人力资源

推出公司 2017 年限制性股票激励计划,相较往期激励计划扩大了激励对象范围,重点覆盖营销、研发关键岗位人员,使核心团队、股东和公司利益紧密结合,激励员工创造价值,推进公司长久发展。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,729,774,444.13	2,499,987,524.70	9.19
营业成本	1,568,343,406.28	1,547,317,836.89	1.36
销售费用	716,431,631.73	516,217,448.98	38.78
管理费用	149,324,094.54	138,958,160.64	7.46
财务费用	11,720,987.48	8,437,500.75	38.92
经营活动产生的现金流量净额	-29,226,698.00	117,403,220.14	-124.89
投资活动产生的现金流量净额	151,439,052.51	-140,526,188.71	207.77
筹资活动产生的现金流量净额	-78,125,296.87	-152,530,589.55	48.78
研发支出	39,006,920.86	33,297,851.29	17.15

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:汇率波动导致汇兑收益同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司授信期限内应收账款增加及存货的增加导致经营活动产生的现金净流量减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是理财产品的赎回导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期借款的增加导致。

研发支出变动原因说明:公司为提高产品竞争力,加大药品研发投入。

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
货币资金	824,226,353.50	14.86	792,336,152.21	14.67	4.02	理财产品收回增加导致
应收账款	908,141,651.83	16.37	713,679,399.85	13.21	27.25	本期新收购企业带来应收款增加；本期收入增加导致应收货款增加
存货	946,844,737.78	17.07	862,146,986.15	15.96	9.82	库存商品的增加导致
其他流动资产	296,410,081.24	5.34	653,878,553.92	12.10	-54.67	理财产品的赎回导致
长期股权投资	39,179,487.71	0.71	27,119,863.78	0.50	44.47	主要系本期对昆明银诺医药技术有限公司追加投资导致
固定资产	563,572,812.90	10.16	582,608,398.33	10.78	-3.27	本期计提折旧导致固定资产减少
在建工程	316,580,246.87	5.71	232,570,891.53	4.31	36.12	中药现代化提产扩能建设项目及马金铺植物药项目投入增加导致
长期待摊费用	12,967,941.23	0.23	9,666,211.64	0.18	34.16	装修改造款增加导致
短期借款	221,400,000.00	3.99	155,685,478.40	2.88	42.21	子公司借款增加导致
应付利息	12,002,703.84	0.22	5,675,249.77	0.11	111.49	公司2015年7月发行公司债券，利息每年支付一次，计提的企业债券利息增加导致
递延所得税负债	17,057,940.96	0.31	8,376,522.34	0.16	103.64	本期新收购企业带来的非同一控制下合并评估增值导致
其他综合收益	900,223.28	0.02	-615,948.17	-0.01	246.15	受汇率影响，外币财务报表折算差额变动导致
少数股东权益	73,484,115.30	1.32	54,475,119.13	1.01	34.89	本期新收购企业带来的少数股东权益增加

其他说明

各项营运能力和偿债能力的财务指标分析详见“第九节公司债券相关情况”之“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”

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	53,640,746.76	开立银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	104,736,966.15	借款抵押
无形资产	26,675,040.26	借款抵押
合计	185,052,753.17	/

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，公司本期新增投资为 10,817.89 万元，主要新增的被投资公司如下：

单位：元 币种：人民币

序号	被投资公司名称	投资额	占被投资公司的权益比例(%)
1	北京盛诺基医药科技有限公司	32,083,222.00	2.22
2	湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）	15,000,000.00	4.23
3	Rimo Therapeutics	20,645,700.00	9.91
4	楚雄虹成药业有限公司	21,000,000.00	60.00
5	昆明银诺医药技术有限公司	19,000,000.00	51.00

备注：北京盛诺基医药科技有限公司的投资为配合被投资企业理顺财务处理，采取由被投资企业退款，再由公司再次支付投资款的方式，故导致反映出本报告期新增投资。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(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、公用工程需要。本期投入 2,871.85 万元，截止 2017 年 6 月 30 日，公司已累计投资 17,354.85 万元（不包含土地使用权费及设备预付款）。

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 3,468.17 万元，截止 2017 年 6 月 30 日，公司已累计投资 8,161.89 万元（不包含土地使用权费）。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(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：万元 币种：人民币

公司名称	总资产	净资产	营业收入	权益净利润
昆明中药厂有限公司	74,695.33	51,545.33	34,688.62	4,351.63
昆明贝克诺顿制药有限公司	50,942.10	28,552.62	30,240.01	694.75
昆药集团血塞通药业股份有限公司	19,364.78	11,609.48	9,982.84	871.83
昆药集团医药商业有限公司	91,205.40	17,288.23	117,007.06	664.12
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,620.34	8,856.97	3,026.98	617.20

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

详见“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”

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

(1) 药品降价风险

现阶段医药行业受监管加强、药品政策性降价、招标压价、医保控费等方面影响，药品中标价格将会进一步下调，行业竞争加剧，价格战时有发生，使公司面临药品降价风险。

(2) 药品招标政策风险

近年国家相继发布的一系列公立医院药品集中采购工作指导文件，总体思路是坚持以省区市为单位的网上药品集中采购方向，实行一个平台、上下联动、公开透明、分类采购，采取招采合

一、量价挂钩、双信封制、全程监控等措施，加强药品采购监管。新一轮的招标形势总体趋严，在医保控费的大环境下，大部分药企仍将在招标中面临降价压力。目前各地招标进展、招标方案和实际执行依然存在着很大的不确定性，在各地财政紧张的情况下，不排除出现低价中标、弃标等风险，以及因药品招标政策变化带来的失标风险。

(3) 用药政策

近年国家相继发布了《控制公立医院医疗费用不合理增长的若干意见》、2017 版国家医保目录等一系列用药指导政策文件，明确医院药占比 30%考核目标，同时提出建立对辅助用药、医院超常使用药品和高值医用耗材等的跟踪监控制度，明确重点监控的药品品规数，建立健全以基本药物为重点的临床用药综合评价体系。目前我国医院药占比离 30%的目标还有较大差距，另外，国家新版医保目录分层级、限病种等支付限制手段，终端药品使用受到严格限制，尤其是对于抗生素、辅助用药、中药注射剂来说，临床使用将受到严格监控，销售增长将受到进一步抑制。

(4) 限抗政策

近年来，国家相继发布一系列限抗政策，对抗菌药物品种和品规的遴选、采购、处方、调剂、临床应用和评价等各个环节进行全过程管理。监管措施的出台整体有利于规范抗生素用药，但将进一步限制抗生素注射剂在医院的用量，可能会对公司抗生素类产品销售产生一定影响。

(5) 药品审批改革

近年来，药品注册监管政策密集出台，政府部门先后发布临床自查公告等药品审批改革文件，将通过临床试验自查项目初步缓解目前中低水平重复申报严重的现象，通过改革药品分类办法优化研发及注册审评流程，通过逐步推进仿制药一致性评价促进仿制药质量提升，通过试行药品上市许可持有人制度及鼓励临床急需品种开发等激励措施引导创新药开发。从长远看，新的监管政策及具体细则实施后，药品排队时间大大缩短，医药企业审评速度有望得到提升；同时，随着药品质量审评标准提升，临床试验质量管理加强，仿制药质量升级推进，将进一步加大医药企业研发成本和风险。

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，通过营销变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。

2、原材料价格波动风险

目前中药材价格普遍上涨，公司重点采购品种三七的价格也略有回升，但按种植现状分析未来产销供大于求，预计未来一至两年三七价格将保持平稳态势，但不排除农户放弃种植以及三七经营者趁低价大规模收储导致三七等中药材及相关原材料价格上涨的风险，如何合理预估原料价格，适时进行采购，以保证公司产品利润成为公司经营管理的一大难点。为规避公司三七系列产品的原料供应价格波动对制剂市场的影响，公司制定有三七原料战略采购计划。加强采购招标和费用管控，鼓励创新做好工艺改进，降低产品成本。

3、环保风险

公司的三大品种主要原料药均为自己加工生产，医药原料的生产过程会产生废气、废液及废渣等污染物，公司一直以来均严格遵照国家的相关环保政策法规实行达标排放，并根据省市环保部门的要求进行实时监控。但随着公司的不断发展，产能不断提升，生产废弃物的增加不可避免，但受限的排污指标对公司的持续发展提出了严峻的考验。为应对国家对环保不断提出的更高要求，公司持续加大在环保方面的投入，增加生产经营成本已不可避免。公司在昆明马金铺片区的各个建设项目，将增加投资，采用更先进的技术来确保环保达标，目前项目正在积极推进中。

4、质量风险

医药产品关系到社会公众健康，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。为保证公司质量管理工作的有效性（标准一致性、流程规范性、业务指导性）和控制风险能力的一致性，公司成立有质量管理委员会，负责安排定期（每年至少一次）或不定期（突发质量事件）开展质量巡查工作；每季度组织召开质量管理委员会工作会议；负责检查、汇报质量相关工作和改进完成情况（包括：不良反应、偏差、变更、持续工艺验证）。

(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
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 2 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017 年 2 月 11 日
2017 年第二次临时股东大会	2017 年 3 月 20 日		2017 年 3 月 21 日
2016 年度股东大会	2017 年 4 月 18 日		2017 年 4 月 19 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 6 月 20 日		2017 年 6 月 21 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
2012年9月11日，公司六届三十五次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）》。2012年12月31日，公司七届三次董事会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）修改稿》。2013年1月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过《昆明制药集团股份有限公司限制性股票激励计划（2013-2015）修改稿》，并获得中国证监会无异议函。2016年公司完成了2015年授予的股权激励所涉限制性股票的解锁以及2016年股权激励所涉限制性股票授予。2017年7月14日，公司八届三十四次董事会审议通过《关于2016年授予股	详见公司分别于2016年6月9日、2016年7月19日、2017年7月20日在指定媒体披露的《关于2016年授予股权激励股份解锁的公告》（临2016-054号）、《〈限制性股票激励计划（2013-2015）〉第三个授予年度的授予结果公告》（临2016-076号）、关于2016年授予股权激励所涉限制性股票解锁的公告》（临

权激励股票解锁的议案》，相关限制性股份于 2017 年 7 月 21 日解除锁定。	2017-058 号)
2016 年 6 月 8 日，公司八届十五次董事会审议通过《关于制定公司<2016 年度限制性股票激励计划（草案）>的预案》，该计划于 2016 年 6 月 28 日公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，2016 年 6 月 28 日公司八届十七次董事会审议通过《关于公司<2016 年度限制性股票激励计划>股票回购的议案》，2016 年 7 月 12 日公司八届十八次董事会审议通过《关于 2016 年度股权激励计划所涉限制性股票授予明细的议案》、《关于确定公司 2016 年度股权激励计划所涉限制性股票授予日的议案》，本次授予的 326,700 股于 2016 年 9 月 2 日由无限售流通股变更为限售流通股并于 2016 年 9 月 12 日完成本次股份授予的全部过户手续。	详见公司分别于 2016 年 6 月 9 日、2016 年 9 月 13 日在指定媒体披露的《2016 年度限制性股票激励计划(草案)摘要公告》(临 2016-052 号)、《2016 年度限制性股票激励计划授予结果公告》(临 2016-092 号)
2017 年 6 月 1 日，公司八届三十二次董事会审议通过《关于公司<2017 年限制性股票激励计划（草案）>的预案》、《关于回购公司股份的预案》等股权激励相关议案，公司拟回购 800 万股公司股票，回购股份将用作该股权激励计划，其中回购股份事项已于 2017 年 6 月 20 日公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司于 2017 年 7 月 6 日完成回购前准备工作，并于 7 月 7 日发布回购开始公告，7 月 15 日披露回购进展公告，截止本报告披露日，回购尚未完成。	详见公司于 2017 年 6 月 2 日在指定媒体披露的《2017 年限制性股权激励计划（草案）摘要公告》（临 2017-045 号）、《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案公告》（临 2017-046 号）以及分别于 2017 年 7 月 7 日、7 月 15 日在指定媒体披露的回购开始公告（临 2017-055 号）、回购进展公告（临 2017-059 号）

(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
------	------

<p>公司 2017 年度日常关联交易预估事项于 2017 年 3 月 23 日公司八届二十九次董事会审议通过公司 2017 年关联交易预估的议案。此议案经 2017 年 4 月 18 日公司 2016 年年度股东大会审议通过。</p>	<p>详见公司分别于 2017 年 3 月 25 日、2017 年 4 月 19 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 2017-025 号《2017 年度日常关联交易预估公告》、临 2017-031 号《2016 年年度股东大会决议公告》</p>
--	---

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:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
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													44,550.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）													44,550.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													44,550.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													12.01
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													27,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													27,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						担保情况详见“第十节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之关联担保情况。							

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

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

2017年5月，公司联合下属参控股公司在富民县的散旦镇、款庄镇、永定镇和禄劝县的云龙乡继续开展员工“一对一”捐资助学活动，此次活动共计捐助学生193名，比去年增加24名，其中富民县131名，禄劝县62名，受助学生每生每年可获得1000元助学金。截至2017年，昆药集团“一对一”捐资助学活动累计捐助贫困学生1071人次，捐赠助学金107.1万元。

2017年6月，公司的控股公司贝克诺顿针对贝克诺顿元江希望小学，颁发“贝克诺顿奖学金”5,510元；发起“五彩画笔儿童画援助计划”，捐赠美术文具和爱心书包金额共计14,530元。

2017上半年，公司的全资子公司昆中药还开展了社会公益药品捐赠以及贫困员工帮扶等系列爱心公益活动，向双江县、洱源县乔后等卫生院捐赠折合17.4万元的药品；邀请各地州主任医师“送健康”到基层暖心活动，深入基层，为老百姓义诊及学术交流。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

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	19.85
2. 物资折款	18.85
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	21.30
4.2 资助贫困学生人数（人）	313
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	17.4

4. 后续精准扶贫计划

2017年下半年，昆药集团将与浙江绿色共享教育基金会在昆明、文山富宁等地开展资助贫困大学生工作，今年预计资助人数在35人左右。公司的全资子公司版纳药业计划开展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，与勐相关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，并对相关扶贫对象开展相关专业技能培训。公司的控股公司贝克诺顿在将在元江希望小学举办“蒲公英助学行动”，继续与云南省红十字会合作推进“诺顿赠药项目”。公司将秉承“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、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□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

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表科目名称	影响金额
在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	营业外收入、其他收益	将营业外收入中符合要求的 16,210,715.55 元调入其他收益。

(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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

(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)	47,222
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华立医药集团有限公司	0	234,928,716	29.79	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	7.61	0	无	-	境内非国 有法人
云南省工业投资控股集团有限责任公司	651,247	21,839,543	2.77	0	无	-	国有法人
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	0	12,799,498	1.62	0	无	-	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	0	12,073,800	1.53	0	无	-	未知
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	-1,651,600	9,752,223	1.24	0	无	-	其他
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	0	8,999,320	1.14	0	无	-	其他
中国人民人寿保险股份有限公司—自有资金	0	6,396,435	0.81	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
中国人民财产保险股份有限公司—传统—收益组合	6,761,500	5,000,000	0.63	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			
	数量	种类	数量	种类	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
云南省工业投资控股集团有限责任公司	21,839,543	人民币普通股	21,839,543
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	12,799,498	人民币普通股	12,799,498
中央汇金资产管理有限责任公司	12,073,800	人民币普通股	12,073,800
中国人民健康保险股份有限公司一传统一普通保险产品	9,752,223	人民币普通股	9,752,223
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	8,999,320	人民币普通股	8,999,320
中国人民人寿保险股份有限公司一自有资金	6,396,435	人民币普通股	6,396,435
中国工商银行股份有限公司一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
中国人民财产保险股份有限公司一传统一收益组合	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	太平人寿保险有限公司一分红一团险分红、太平人寿保险有限公司一分红一个险分红的管理人同为太平人寿保险有限公司；中国人民健康保险股份有限公司一传统一普通保险产品、中国人民人寿保险股份有限公司一自有资金、中国人民财产保险股份有限公司一传统一收益组合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	0	非公开发行股票锁 定期届满
2	何勤	237,890	2017年7月20日	0	股权激励解锁条件
3	袁平东	196,518	2017年7月20日	0	股权激励解锁条件
4	徐朝能	149,973	2017年7月20日	0	股权激励解锁条件
4	董少瑜	149,973	2017年7月20日	0	股权激励解锁条件
4	林钟展	149,973	2017年7月20日	0	股权激励解锁条件
4	刘鹏	149,973	2017年7月20日	0	股权激励解锁条件
8	钟祥刚	102,594	2017年9月13日	0	股权激励解锁条件
9	戴晓畅	50,000	2017年9月13日	0	股权激励解锁条件
10	谢波	26,489	2017年9月13日	0	股权激励解锁条件
10	杨兆祥	26,489	2017年9月13日	0	股权激励解锁条件
10	孟丽	26,489	2017年9月13日	0	股权激励解锁条件
10	姜霞	26,489	2017年9月13日	0	股权激励解锁条件
上述股东关联关 系或一致行动的 说明		上述股东除华立医药为本公司控股股东外，其余股东均为本公司董事，公 司、子公司高级管理人员，或公司原董事、高管。			

注：截止本报告披露日，上述股东何勤、袁平东、徐朝能、董少瑜、林钟展、刘鹏持有限售条件股份。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
袁平东	董事	离任
夏军	董事	选举
张旭良	独立董事	离任
李小军	独立董事	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

袁平东先生因个人原因于 2017 年 1 月 21 日辞去公司董事及相关职务；夏军先生经公司八届二十五次董事会、2017 年第一次临时股东大会审议通过，于 2017 年 2 月 10 日选举为公司董事。张旭良先生因个人原因于 2017 年 3 月 19 日辞去公司独立董事及相关职务，因其为公司独立董事中唯一的会计专业人士，其离职于 2017 年 4 月 8 日公司 2016 年年度股东大会审议通过选举李小军先生为公司独立董事后生效。

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	298,506,857.07	4.28%	按年付息,到期一次还本	上海交易所

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。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。2017 年 7 月 31 日已付息 1,284 万元。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

截止 2017 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 76、所有权或使用权收到限制的资产”。

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、王荣鑫、郑勇
	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,符合本期债券《募集说明书》约定的募集资金使用安排。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

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 2017 年 5 月 24 日出具了《昆药集团股份有限公司主体及“15 昆药债”2017 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 日偿付相应年度利息。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

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 2017 年 5 月 26 日在上海证券交易所发布《昆药集团 2016 年公司债券受托管理事务报告》。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	2.39	2.48	-0.09	其他流动资产减少
速动比率	1.31	1.17	0.14	应收账款及货币资金增加
资产负债率	33.13%	33.14%	-0.01%	公司经营较为稳定，资产负债率波动较小
贷款偿还率	100%	100%	0	公司还贷记录较好，贷款到期按时归还
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	28.34	31.71	-3.37	利润下降及借款费用增加
利息偿付率	100%	100%	0	公司均按期归还借款利息，无延期支付利息情况

九、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

单位：万元 币种：人民币

银行名称	授信总额	已使用授信总额	余额
中国银行	60,209.00	10,209.00	50,000.00
建设银行	20,000.00		20,000.00
嘉兴银行	500.00		500.00
汇丰银行	9,000.00	614.00	8,386.00
工商银行	1,980.00	1,462.00	518.00
农业银行	5,000.00	3,550.00	1,450.00
招商银行	6,800.00	4,745.00	2,055.00
民生银行	7,000.00	3,064.00	3,936.00
广东发展银行	3,500.00	2,437.00	1,063.00
光大银行	5,378.00	573.00	4,805.00
兴业银行	480.00	480.00	
重庆农村商业银行酉阳支行	4,500.00	4,500.00	
东亚银行	4,000.00	1,824.00	2,176.00
富滇银行昆明广丰支行	1,000.00		1,000.00
楚雄市信用社	300.00	300.00	
小计	129,647.00	33,758.00	95,889.00

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

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

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

2017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	七. 1	824,226,353.50	792,336,152.21
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	七. 4	133,572,513.20	134,158,501.13
应收账款	七. 5	908,141,651.83	713,679,399.85
预付款项	七. 6	101,164,340.05	114,405,729.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七. 7		751,506.85
应收股利			
其他应收款	七. 9	111,933,243.74	88,629,542.03
买入返售金融资产			
存货	七. 10	946,844,737.78	862,146,986.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 13	296,410,081.24	653,878,553.92
流动资产合计		3,322,292,921.34	3,359,986,371.29
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 14	574,045,494.74	525,316,572.74
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	39,179,487.71	27,119,863.78
投资性房地产			
固定资产	七. 19	563,572,812.90	582,608,398.33
在建工程	七. 20	316,580,246.87	232,570,891.53
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	七. 25	382,595,464.61	356,804,070.70
开发支出	七. 26	104,601,850.19	88,213,651.55
商誉	七. 27	73,826,525.58	73,826,525.58
长期待摊费用	七. 28	12,967,941.23	9,666,211.64
递延所得税资产	七. 29	77,505,458.55	81,964,087.87
其他非流动资产	七. 30	81,018,775.01	64,186,697.55
非流动资产合计		2,225,894,057.39	2,042,276,971.27
资产总计		5,548,186,978.73	5,402,263,342.56
流动负债:			
短期借款	七. 31	224,400,000.00	155,685,478.40
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	七. 34	121,419,296.26	164,826,117.28
应付账款	七. 35	417,460,287.68	372,141,795.80
预收款项	七. 36	35,573,143.70	45,241,698.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 37	49,150,075.19	65,699,482.08
应交税费	七. 38	84,371,326.86	98,987,026.47
应付利息	七. 39	12,002,703.84	5,675,249.77
应付股利			
其他应付款	七. 41	446,498,941.96	443,942,932.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,390,875,775.49	1,352,199,780.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	七. 46	298,506,857.07	298,271,857.05
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七. 48	10,199,294.61	10,199,294.61
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 51	121,527,308.74	121,207,392.32
递延所得税负债	七. 29	17,057,940.96	8,376,522.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		447,291,401.38	438,055,066.32
负债合计		1,838,167,176.87	1,790,254,846.35

所有者权益			
股本	七. 53	788,688,620.00	788,688,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	1,418,840,307.42	1,414,908,107.42
减：库存股			
其他综合收益	七. 57	900,223.28	-615,948.17
专项储备	七. 58	2,484,185.93	2,484,185.93
盈余公积	七. 59	183,262,470.29	183,262,470.29
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	1,242,359,879.64	1,168,805,941.61
归属于母公司所有者权益合计		3,636,535,686.56	3,557,533,377.08
少数股东权益		73,484,115.30	54,475,119.13
所有者权益合计		3,710,019,801.86	3,612,008,496.21
负债和所有者权益总计		5,548,186,978.73	5,402,263,342.56

法定代表人：戴晓畅主管会计工作负责人：赵剑会计机构负责人：许金

母公司资产负债表

2017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		508,511,581.48	255,196,731.34
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		39,403,963.34	34,570,373.02
应收账款	十七.1	237,813,446.34	146,779,111.05
预付款项		49,807,154.42	40,641,174.81
应收利息			751,506.85
应收股利			
其他应收款	十七.2	454,230,664.96	353,669,863.24
存货		322,501,982.17	327,905,146.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		210,016,363.04	624,941,932.50
流动资产合计		1,822,285,155.75	1,784,455,839.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		571,243,107.00	513,514,185.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,136,034,578.28	1,134,424,954.35
投资性房地产			
固定资产		271,406,294.87	284,837,380.70
在建工程		132,125,458.61	79,676,556.83

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		94,978,824.99	98,909,957.67
开发支出		82,221,553.40	72,867,331.21
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,949,441.86	47,892,565.51
其他非流动资产			26,367,052.55
非流动资产合计		2,331,959,259.01	2,258,489,983.82
资产总计		4,154,244,414.76	4,042,945,823.42
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		89,417,067.71	79,334,294.79
预收款项		11,256,784.25	28,950,634.77
应付职工薪酬		30,107,540.84	41,694,288.46
应交税费		53,779,590.30	45,661,317.78
应付利息		11,907,780.82	5,487,780.82
应付股利			
其他应付款		309,432,365.64	268,796,474.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		505,901,129.56	469,924,791.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		298,506,857.07	298,271,857.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,555,500.00	8,555,500.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		34,054,085.91	33,544,085.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		341,116,442.98	340,371,442.96
负债合计		847,017,572.54	810,296,234.36
所有者权益：			
股本		788,688,620.00	788,688,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,601,785,722.63	1,597,853,522.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		182,164,238.29	182,164,238.29
未分配利润		734,588,261.30	663,943,208.14
所有者权益合计		3,307,226,842.22	3,232,649,589.06
负债和所有者权益总计		4,154,244,414.76	4,042,945,823.42

法定代表人：戴晓畅主管会计工作负责人：赵剑会计机构负责人：许金

合并利润表

2017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	七. 61	2,729,774,444.13	2,499,987,524.70
其中：营业收入	七. 61	2,729,774,444.13	2,499,987,524.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,482,404,775.84	2,228,342,064.18
其中：营业成本	七. 61	1,568,343,406.28	1,547,317,836.89
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	七. 62	27,313,215.44	18,305,451.57
销售费用	七. 63	716,431,631.73	516,217,448.98
管理费用	七. 64	149,324,094.54	138,958,160.64
财务费用	七. 65	11,720,987.48	8,437,500.75
资产减值损失	七. 66	9,271,440.37	-894,334.65
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）	七. 68	5,096,429.91	14,865,467.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,390,376.07	-4,229,834.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		16,210,715.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,676,813.75	286,510,927.80
加：营业外收入	七. 69	2,165,046.60	9,214,447.66
其中：非流动资产处置利得		508,200.05	154,610.37
减：营业外支出	七. 70	3,471,395.60	558,545.81
其中：非流动资产处置损失		88,824.90	149,419.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,370,464.75	295,166,829.65
减：所得税费用	七.71	51,013,052.66	45,652,625.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,357,412.09	249,514,204.04
归属于母公司所有者的净利润		215,517,889.63	248,367,437.36
少数股东损益		839,522.46	1,146,766.68
六、其他综合收益的税后净额		1,685,645.16	514,103.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七.72	1,516,171.45	508,464.27
（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		1,516,171.45	508,464.27
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		1,516,171.45	508,464.27
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		169,473.71	5,639.59
七、综合收益总额		218,043,057.25	250,028,307.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,034,061.08	248,875,901.63
归属于少数股东的综合收益总额		1,008,996.17	1,152,406.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八.2	0.2733	0.3149
（二）稀释每股收益(元/股)	十八.2	0.2733	0.3149

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司利润表
2017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	十七.4	843,924,501.74	692,915,585.87
减：营业成本	十七.4	216,320,938.40	178,734,835.83
税金及附加		15,457,372.95	10,460,441.52
销售费用		357,311,853.85	248,182,119.82
管理费用		62,475,386.59	63,953,927.92
财务费用		6,385,628.05	5,365,924.22
资产减值损失		4,036,164.79	-5,430,729.51
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）	十七.5	63,380,210.43	67,067,235.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,390,376.07	-4,229,834.38
其他收益		2,412,250.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,729,617.54	258,716,301.55
加：营业外收入		1,292,072.00	2,078,496.03
其中：非流动资产处置利得		362,171.60	
减：营业外支出		1,229,020.97	386,280.24
其中：非流动资产处置损失		2,225.81	66,916.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,792,668.57	260,408,517.34
减：所得税费用		35,183,663.81	30,918,091.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		212,609,004.76	229,490,425.82
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		212,609,004.76	229,490,425.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

合并现金流量表 2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,741,164,661.42	2,504,962,694.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,961,929.69	2,470,437.36
收到其他与经营活动有关的现金		114,429,184.09	96,044,246.43
经营活动现金流入小计		2,858,555,775.20	2,603,477,377.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,510,345,442.17	1,425,146,130.73
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		225,383,775.12	222,975,962.27
支付的各项税费		285,703,063.71	240,080,604.58
支付其他与经营活动有关的现金		866,350,192.20	597,871,460.20
经营活动现金流出小计		2,887,782,473.20	2,486,074,157.78
经营活动产生的现金流量净额		-29,226,698.00	117,403,220.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,805,704,600.00	1,885,468,955.14
取得投资收益收到的现金		13,238,528.87	18,121,179.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,573,324.03	27,948,730.98
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		3,932,200.00	
投资活动现金流入小计		2,828,448,652.90	1,931,538,865.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,604,939.47	100,815,418.89
投资支付的现金		2,523,562,922.00	1,971,249,635.21
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		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		2,677,009,600.39	2,072,065,054.10
投资活动产生的现金流量净额		151,439,052.51	-140,526,188.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,972.86	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,972.86	
取得借款收到的现金		172,714,521.60	74,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		174,215,494.46	84,000,000.00
偿还债务支付的现金		107,000,000.00	70,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,340,791.33	166,030,589.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			516,972.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		252,340,791.33	236,530,589.55
筹资活动产生的现金流量净额		-78,125,296.87	-152,530,589.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		591,676.46	469,920.65
五、现金及现金等价物净增加额		44,678,734.10	-175,183,637.47
加：期初现金及现金等价物余额		725,906,872.64	636,881,766.95
六、期末现金及现金等价物余额		770,585,606.74	461,698,129.48

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司现金流量表

2017 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		818,607,503.29	717,188,758.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		266,001,316.39	155,698,564.88
经营活动现金流入小计		1,084,608,819.68	872,887,323.69
购买商品、接受劳务支付的现金		143,673,992.56	124,901,048.73
支付给职工以及为职工支付的现金		78,269,075.83	90,395,573.25
支付的各项税费		157,480,602.76	132,544,099.11
支付其他与经营活动有关的现金		696,111,905.73	403,001,976.32
经营活动现金流出小计		1,075,535,576.88	750,842,697.41
经营活动产生的现金流量净额		9,073,242.80	122,044,626.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,043,134,600.00	1,339,800,000.00
取得投资收益收到的现金		71,525,465.38	67,009,162.68
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		3,932,200.00	
投资活动现金流入小计		2,133,953,094.95	1,406,809,162.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,714,614.01	54,911,141.13
投资支付的现金		1,689,032,922.00	1,279,651,020.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,747,747,536.01	1,334,562,161.13
投资活动产生的现金流量净额		386,205,558.94	72,247,001.55
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,963,951.60	161,977,392.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		141,963,951.60	161,977,392.19
筹资活动产生的现金流量净额		-141,963,951.60	-161,977,392.19
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		253,314,850.14	32,314,235.64
加：期初现金及现金等价物余额		255,196,731.34	203,626,005.36
六、期末现金及现金等价物余额		508,511,581.48	235,940,241.00

法定代表人：戴晓畅主管会计工作负责人：赵剑会计机构负责人：许金

合并所有者权益变动表
2017 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				1,414,908,107.42	-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					3,932,200.00					18,000,000.00	21,932,200.00
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					3,932,200.00					18,000,000.00	21,932,200.00
(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													
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		

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	394,344,310.00			1,809,262,030.95		-895,049.60	2,555,869.79	150,282,470.42		956,210,966.09	24,096,443.80	3,335,857,041.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	394,344,310.00			1,809,262,030.95		-895,049.60	2,555,869.79	150,282,470.42		956,210,966.09	24,096,443.80	3,335,857,041.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	394,344,310.00			-394,344,310.00	18,019,064.78	508,464.27	-53,000.00			86,686,270.26	635,433.96	69,758,103.71
（一）综合收益总额						508,464.27				248,367,437.36	1,152,406.27	250,028,307.90
（二）所有者投入和减少资本					18,019,064.78							-18,019,064.78
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有					18,019,064.78							-18,019,064.78

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-161,681,167.10	-516,972.31	-162,198,139.41
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-161,681,167.10	-516,972.31	-162,198,139.41
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	394,344,310.00				-394,344,310.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	394,344,310.00				-394,344,310.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	788,688,620.00				1,414,917,720.95	18,019,064.78	-386,585.33	2,502,869.79	150,282,470.42	1,042,897,236.35	24,731,877.76	3,405,615,145.16

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

母公司所有者权益变动表

2017 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				1,597,853,522.63				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					3,932,200.00						3,932,200.00
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					3,932,200.00						3,932,200.00
(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											
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

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	394,344,310.00				1,992,197,832.63				149,184,238.42	528,804,376.42	3,064,530,757.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,344,310.00				1,992,197,832.63				149,184,238.42	528,804,376.42	3,064,530,757.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填	394,344,310.00				-394,344,310.00	18,019,064.78				67,809,258.72	49,790,193.94

列)													
(一) 综合收益总额												229,490,425.82	229,490,425.82
(二) 所有者投入和减少资本						18,019,064.78							-18,019,064.78
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额						18,019,064.78							-18,019,064.78
4. 其他													
(三) 利润分配												-161,681,167.10	-161,681,167.10
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配												-161,681,167.10	-161,681,167.10
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	394,344,310.00					-394,344,310.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	394,344,310.00					-394,344,310.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	788,688,620.00				1,597,853,522.63	18,019,064.78				149,184,238.42	596,613,635.14	3,114,320,951.41	

法定代表人：戴晓畅 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：许金

三、公司基本情况

1. 公司概况

√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》。

2000年11月11日经中国证券监督管理委员会证监发字(2000)149号文批准，本公司于2000年11月16日在上海证券交易所以上网定价方式发行人民币普通股4,000万股，发行价为10.22元/股，并于同年12月6日在上海证券交易所上市交易，股票代码为600422。

2001年4月9日经本公司2000年度股东大会审议通过，更名为昆明制药集团股份有限公司。

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

2015年1月19日经本公司2015年第一次临时股东大会审议通过，再次更名为昆药集团股份有限公司。

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

2016年4月20日，本公司2015年年度股东大会决议审议通过2015年度利润分配议案，按2015年12月31日公司总股本394,344,310股为基数，以净利润实施现金分红每10股派4.10元，并以资本公积金向全体股东每10股转增10股。经此次资本公积转增股本后，公司注册资本变更为人民币788,688,620.00元。

公司截至2017年6月30日，本公司注册资本为人民币788,688,620.00元，股本为人民币788,688,620.00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“本集团”）集药物研发、生产、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。本集团现有主要业务板块有以三七系列、天麻素系列、蒿甲醚系

列为主的植物药系列产品板块；以疏肝系列、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；以药品、中药材、医疗器械分销业务为基础的医药流通板块。

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集团有限公司。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 2017 年 8 月 17 日经公司八届三十六次董事会批准报出。

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	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	99		99	设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	3 级	云南昆明	云南昆明	药品销售等。		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	一般经营项目：硬胶囊剂（含头孢菌素类、青霉素类）、合剂（含口服液）、片剂（含头孢菌素类）、糖浆剂、干混悬剂（含青霉素类）、口服溶液机的制造、加工及进出口业务。		70	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	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售	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	中药材、中成药、中药饮片等批发零售		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	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售		60	60	非同一控制下合并
楚雄州虹成药业有限公司	3 级	云南楚雄	云南楚雄	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售		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	云南西双版纳	云南西双版纳	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、生物制品、蛋白同化制剂及肽类激素等药品销售		100	100	设立
昆明中药厂有限公司	2 级	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	100		100	非同一控制下

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		
								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	健康信息咨询；预包装食品、散装食品、化妆品、日用百货、消毒用品的销售；货物及技术进出口业务；生物技术的开发及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		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	生产和销售自产的各类中西药及保健品，开发生产中药新品种等	89.42		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	食醋及衍生产品的酿造、批发、零售等。		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	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物生产销售；中药材种植。	100		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	傣药文化传播，食品研发，日化产品销售	100		100	设立
北京华方科泰医药有限公司	2级	北京	北京	销售中成药、化学制剂、化学原料药、抗生素、医疗器械Ⅲ类、Ⅱ类；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100		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	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		100	100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司（HOLLEYPHARM（T）LTD）	3级	坦桑尼亚达雷斯萨姆	坦桑尼亚达雷斯萨姆	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		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	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		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	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		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	主营：糖浆剂、原料药、片剂生产、销售。中药材种植、初加工、销售、科研开发、技术咨询、服务；中药材收购、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件原辅材料的进口业务	100		100	同一控制下合并
重庆华阳自然资源开发有限公司	3级	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材（限国家规定的食药同源的中药材）种植、销售、科研开发、技术咨询、服务。		85	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	青蒿素及其系列产品，其他中西成药、医药中间体、植物提取物的生产销售。	100		100	同一控制下合并

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		
								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；高尿酸痛风保健品、医院制剂的研发；高尿酸痛风药物的临床用药指导；高尿酸痛风症的预防、科普宣传、技术咨询、技术服务；接受政府有关部门授权或委托事项。	100		100	设立
世通商贸有限公司	2级	中国香港	中国香港	项目投资及对所投资的项目进行管理；企业管理；企业形象设计及营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询。	100		100	设立
昆明昆药血塞通药物研究有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	药品的研究、开发、技术咨询、技术服务及技术转让	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	预防保健科/内科/外科/妇产科/妇科专业/口腔科/急诊医学科/医学检验科/医学影像科/中医科	100		100	设立
KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	2级	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	主要类型是生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品。	90		90	设立
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展活动。	100		100	设立
云南昆药血塞通药物研究院	2级	云南昆明	云南昆明	血塞通类药品、医院制剂的研发；血塞通类药物的临床用药指导；科普宣传、技术咨询、技术服务、人才培养；接受政府有关部门授权或委托事项。	100		100	设立
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	药品、医疗器械生产技术的研发、开发、技术转让、技术服务、技术咨询	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	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售	60	20	80	非同一控制下合并

注 1：重庆华方武陵山制药有限公司自 2017 年 7 月更名为昆药集团重庆武陵山制药有限公司。

注 2：截至资产负债表日，本公司尚未对子公司昆明昆药血塞通药物研究有限公司实际出资。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

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

3. 营业周期

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。本集团正常营业周期短于一年。本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。

本公司在境外注册的子公司使用的记账本位币如下：

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

本集团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“五.9.2 外币财务报表的折算”。

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》的有关规定进行会计处理的，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 2016 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 2.15 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 金融工具的确认为

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文件已载明，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，但根据公开的数据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文件已载明，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。
单项金额重大并单项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)	
账龄分析法	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。

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。

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

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. 划分为持有待售资产

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 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 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：

- 22.1 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。
- 22.2 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- 22.3 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。
- 22.4 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 22.5 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 22.6 本集团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。
- 22.7 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团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，本集团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。资产组是本集团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。

本集团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

(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。

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数量的自身权益工具；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数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企业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

本集团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，是指本集团取得的、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)、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 与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。本集团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。本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反应。	经公司八届三十六次董事会审议通过	将营业外收入中符合要求的16,210,715.55元调入其他收益。

(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%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
昆药集团股份有限公司母公司	15%
昆明贝克诺顿制药有限公司	15%
昆药集团血塞通药业股份有限公司	15%
昆明中药厂有限公司	15%
西双版纳版纳药业有限责任公司	15%
北京华方科泰医药有限公司	15%
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	15%

湘西华方制药有限公司	15%
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	9%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，于 2015 年 7 月 17 日取得《高新技术企业证书》，于 2017 年 4 月 28 日取得昆明市发改委发布的昆发改规划[2017]231 号《关于云南鲜生活冷链物流有限公司等 6 户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》，确认昆明贝克诺顿制药有限公司符合国家鼓励类产业政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

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

子公司昆明中药厂有限公司取得了云南省发改委发布的云发改办西部[2014]262 号《关于昆明松岛工程造价咨询有限公司等 31 家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》，确认昆明中药厂有限公司属于国家鼓励类产业。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。

子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于 2011 年 10 月 19 日获《高新技术企业证书》。2014 年该公司再次通过复审，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年。

子公司北京华方科泰医药有限公司于 2016 年 12 月 22 日获《高新技术企业证书》，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率 15%，有效期 3 年。

子公司昆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。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，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。

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）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

根据财税[2016]36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围。上述政策的变化对本集团缴纳税种和纳税方式不产生重大影响。

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	701,474.64	424,551.93
银行存款	769,884,132.10	725,235,420.27
其他货币资金	53,640,746.76	66,676,180.01
合计	824,226,353.50	792,336,152.21
其中：存放在境外的款项总额	12,749,772.79	8,385,143.91

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	43,718,574.79	59,732,509.62	开立银行承兑汇票保证金
信用证保证金	9,922,171.97	6,696,769.95	开立信用证保证金
合计	53,640,746.76	66,429,279.57	

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	133,572,513.20	126,884,439.21
商业承兑票据		7,274,061.92
合计	133,572,513.20	134,158,501.13

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	281,721,217.78	
商业承兑票据		
合计	281,721,217.78	

(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	1,026,283,632.03	98.06	118,141,980.20	11.51	908,141,651.83	822,806,986.36	97.60	109,127,586.51	13.26	713,679,399.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,259,994.56	1.94	20,259,994.56	100.00		20,259,994.56	2.40	20,259,994.56	100.00	
合计	1,046,543,626.59	/	138,401,974.76	/	908,141,651.83	843,066,980.92	/	129,387,581.07	/	713,679,399.85

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 年以内小计	938,611,351.29	46,930,567.56	5.00
1 至 2 年	9,632,190.50	1,444,828.58	15.00
2 至 3 年	5,516,495.83	1,654,948.75	30.00
3 年以上	72,523,594.41	68,111,635.31	93.92
合计	1,026,283,632.03	118,141,980.20	11.51

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	2-3 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 年内	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
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	3-4 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
国药控股四川医药股份有限公司	471,938.70	471,938.70	3-4 年	100.00	预计无法收回
普洱淞茂医药集团有限公司	444,723.19	444,723.19	5 年以上	100.00	预计难以收回
华润医药商业集团有限公司	312,662.04	312,662.04	3-4 年	100.00	预计无法收回
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	5 年以上	100.00	预计难以收回
内蒙古新希望医药有限责任公司	243,795.68	243,795.68	5 年以上	100.00	预计难以收回
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	5 年以上	100.00	预计难以收回
上海罗达医药有限公司	186,512.82	186,512.82	3-4 年	100.00	预计难以收回
呼和浩特市第一医院	171,921.36	171,921.36	5 年以上	100.00	预计难以收回
东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	5 年以上	100.00	预计难以收回
河南东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	5 年以上	100.00	预计难以收回
华润湖南医药有限公司	141,995.89	141,995.89	3-4 年	100.00	预计无法收回
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	141,688.15	141,688.15	3-4 年	100.00	预计无法收回
温州市医药供销有限公司	140,911.72	140,911.72	5 年以上	100.00	预计难以收回
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	5 年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨市 211 医院	136,207.20	136,207.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
成都市康来兴药业有限公司	113,615.48	113,615.48	3-4 年	100.00	预计无法收回
南京医药合肥天星有限公司	102,371.24	102,371.24	3-4 年	100.00	预计难以收回
成都禾创药业有限公司	93,622.20	93,622.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	5 年以上	100.00	预计难以收回
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	5 年以上	100.00	预计难以收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
呼兰区人民医院	76,112.78	76,112.78	5 年以上	100.00	预计难以收回
上海医药分销控股有限公司	67,832.83	67,832.83	3-4 年	100.00	预计无法收回
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	5 年以上	100.00	预计难以收回
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	5 年以上	100.00	预计难以收回
武汉医药（集团）股份有限公司医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	5 年以上	100.00	预计难以收回
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	5 年以上	100.00	预计难以收回
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	5 年以上	100.00	预计难以收回
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	5,183,953.99	5,183,953.99	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	20,259,994.56	20,259,994.56			

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 2,026.00 万元，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 7,860,137.24 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	非关联方	63,267,017.35	3,163,350.87	1 年以内	6.05
单位 2	非关联方	38,401,937.75	1,920,096.89	1 年以内	3.67
单位 3	非关联方	28,688,454.73	1,434,422.74	1 年以内	2.74
单位 4	非关联方	28,447,451.52	1,422,372.58	1 年以内	2.72
单位 5	非关联方	23,774,512.42	1,188,725.62	1 年以内	2.27
合计		182,579,373.77	9,128,968.70		17.45

(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	85,231,148.30	84.25	98,875,281.54	86.43
1至2年	11,702,580.50	11.57	11,503,073.43	10.05
2至3年	2,950,059.16	2.92	2,747,512.20	2.40
3年以上	1,280,552.09	1.26	1,279,861.98	1.12
合计	101,164,340.05	100.00	114,405,729.15	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的材料采购款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：适用 不适用

单位名称	金额	占预付款项比例(%)
单位1	10,557,360.00	10.44
单位2	10,399,170.00	10.28
单位3	6,286,710.00	6.21
单位4	3,998,750.00	3.95
单位5	3,395,000.00	3.36
合计	34,636,990.00	34.24

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		751,506.85
合计		751,506.85

(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	5.84	7,725,564.53	100.00		7,725,564.53	7.18	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	120,599,650.69	91.15	8,666,406.95	7.19	111,933,243.74	95,859,141.04	89.12	7,229,599.01	7.54	88,629,542.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,979,103.33	3.01	3,979,103.33	100.00		3,979,103.33	3.70	3,979,103.33		
合计	132,304,318.55	/	20,371,074.81	/	111,933,243.74	107,563,808.90	/	18,934,266.87	/	88,629,542.03

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	100.00	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 年以内小计	100,213,411.57	5,010,670.58	5.00
1 至 2 年	17,541,893.42	1,754,189.34	10.00
2 至 3 年	483,205.50	72,480.83	15.00
3 年以上	2,361,140.20	1,829,066.20	77.47
合计	120,599,650.69	8,666,406.95	7.19

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
合计	3,979,103.33	3,979,103.33			

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,396,027.25 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	14,552,500.00	1 年以内	11.00	727,625.00
单位 2	往来款	8,910,000.00	1 年以内	6.73	445,500.00
单位 3	往来款	7,725,564.53	5 年以上	5.84	7,725,564.53
单位 4	往来款	7,511,511.67	1 年以内	5.68	375,575.58
单位 5	保证金	4,012,046.43	1-2 年	3.03	401,204.64
合计	/	42,711,622.63	/	32.28	9,675,469.75

(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	348,196,369.31	128,426.47	348,067,942.84	372,839,287.42	305,229.83	372,534,057.59
在产品	60,071,486.81		60,071,486.81	45,882,755.93		45,882,755.93
库存商品	528,224,499.48	1,958,849.47	526,265,650.01	441,560,996.40	2,412,832.50	439,148,163.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物及低值易耗品	6,739,713.60		6,739,713.60	4,386,181.84		4,386,181.84
委托加工物资	233,475.20		233,475.20	195,826.89		195,826.89
发出商品	5,466,469.32		5,466,469.32			
合计	948,932,013.72	2,087,275.94	946,844,737.78	864,865,048.48	2,718,062.33	862,146,986.15

(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	305,229.83			176,803.36		128,426.47
在产品						
库存商品	2,412,832.50	15,275.88		469,258.91		1,958,849.47
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已						

完工未结算资产						
合计	2,718,062.33	15,275.88		646,062.27		2,087,275.94

(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、划分为持有待售的资产

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
预交税金		35,845.10
待抵扣增值税进项税	23,078,764.80	23,629,210.36
租金、物管费、保险等	301,316.44	6,213,498.46
保本保收益理财产品	273,030,000.00	624,000,000.00
合计	296,410,081.24	653,878,553.92

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:						
可供出售权益工具:	577,060,494.74	3,015,000.00	574,045,494.74	528,331,572.74	3,015,000.00	525,316,572.74
按公允价值计量的	802,387.74		802,387.74	802,387.74		802,387.74
按成本计量的	576,258,107.00	3,015,000.00	573,243,107.00	527,529,185.00	3,015,000.00	524,514,185.00
合计	577,060,494.74	3,015,000.00	574,045,494.74	528,331,572.74	3,015,000.00	525,316,572.74

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	126,420.00		126,420.00
公允价值	675,967.74		675,967.74
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
保本浮动收益理财产品	441,000,000.00	420,000,000.00	439,000,000.00	422,000,000.00						
RaniTherapeutics, L.L.C.	31,042,790.00			31,042,790.00					1.28	
CoordinationPharmaceuticalsInc. (CPI公司)	16,663,000.00			16,663,000.00					19.23	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					2.61	

2017 年半年度报告

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					9.36	
常州平盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					3.30	
广州桔叶信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					6.00	
缅甸凤凰国药制造厂有限责任公司	3,015,000.00			3,015,000.00	3,015,000.00			3,015,000.00	45.00	
北京医洋科技有限公司	808,395.00			808,395.00					14.19	
北京盛诺基医药科技有限公司		32,083,222.00		32,083,222.00					2.22	
湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）		15,000,000.00		15,000,000.00					4.23	
Rimo Therapeutics		20,645,700.00		20,645,700.00					9.91	
合计	527,529,185.00	487,728,922.00	439,000,000.00	576,258,107.00	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。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

(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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
昆明银诺医药技术有限公司	27,119,863.78	19,000,000.00		-7,390,376.07						38,729,487.71
云南昆康企业管理有限公司		450,000.00								450,000.00
小计	27,119,863.78	19,450,000.00		-7,390,376.07						39,179,487.71
合计	27,119,863.78	19,450,000.00		-7,390,376.07						39,179,487.71

其他说明

17.1 昆明银诺医药技术有限公司

2017年4月28日本公司第八届三十次董事会审议通过《关于提前向昆明银诺医药技术有限公司支付Diabegone（长效降糖药）项目二期、三期出资的议案》，计划提前支付银诺医药二期、三期出资款，项目二期出资款2,500万元于2017年5月份开始分期注入，三期出资款2,313万元将在IND申请递交后注入。截至2017年6月30日，本公司已实际支付第二期出资款1,900万元。

17.2 云南昆康企业管理有限公司

2017年1月11日本公司第八届二十四次董事会审议通过《关于昆药集团医药商业股份有限公司与云南达康企业管理有限公司签署战略合作协议的议案》，公司的全资子公司昆药集团医药商业股份有限公司与北京达康医疗投资有限公司的控股子公司云南达康企业管理有限公司签订战略合作框架协议，双方拟共同出资500万元成立合资公司云南昆药达康企业管理有限公司，其中昆药商业认缴出资人民币225万元，占比45%。截至2017年6月30日，昆药集团医药商业股份有限公司已实际支付出资款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	545,637,739.05	569,513,524.05	24,588,293.05	26,770,853.96	1,166,510,410.11
2. 本期增加金额	22,598.00	7,225,623.14	2,198,709.77	4,636,242.76	14,083,173.67
(1) 购置		7,135,034.81	1,614,518.91	4,169,585.03	12,919,138.75
(2) 在建工程转入	22,598.00				22,598.00
(3) 企业合并增加		90,588.33	584,190.86	466,657.73	1,141,436.92
3. 本期减少金额		999,003.80	283,889.24	87,951.40	1,370,844.44
(1) 处置或报废		999,003.80	283,889.24	87,951.40	1,370,844.44
4. 期末余额	545,660,337.05	575,740,143.39	26,503,113.58	31,319,145.32	1,179,222,739.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	222,138,025.25	324,076,995.82	16,771,276.20	15,901,458.87	578,887,756.14
2. 本期增加金额	9,112,216.35	19,850,205.03	1,374,715.90	2,544,114.91	32,881,252.19
(1) 计提	9,112,216.35	19,808,683.08	991,516.27	2,289,423.84	32,201,839.54
(2) 其他		41,521.95	383,199.63	254,691.07	679,412.65
3. 本期减少金额		860,382.86	161,332.06	100,884.33	1,122,599.25
(1) 处置或报废		860,382.86	161,332.06	100,884.33	1,122,599.25
4. 期末余额	231,250,241.60	343,066,817.99	17,984,660.04	18,344,689.45	610,646,409.08
三、减值准备					
1. 期初余额	2,402,961.13	2,611,294.51			5,014,255.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		10,738.28			10,738.28
(1) 处置或报废		10,738.28			10,738.28
4. 期末余额	2,402,961.13	2,600,556.23			5,003,517.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	312,007,134.32	230,072,769.17	8,518,453.54	12,974,455.87	563,572,812.90
2. 期初账面价值	321,096,752.67	242,825,233.72	7,817,016.85	10,869,395.09	582,608,398.33

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,407,380.83	5,796,086.32	2,611,294.51	0.00	
合计	8,407,380.83	5,796,086.32	2,611,294.51	0.00	

(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	55,423,798.84	土地证不完整
口服剂车间	11,950,506.13	土地证不完整
锅炉房（含鼓风机房）	6,036,909.63	土地证不完整
冻干车间	4,379,941.64	土地证不完整
2#污水站	3,244,553.68	土地证不完整
临时仓库	523,458.75	土地证不完整
天麻素车间植物药工段	504,787.62	土地证不完整
新建七公里水泵房	456,549.99	土地证不完整
动物室	360,905.68	土地证不完整
新建成品仓库及值班室	251,665.77	土地证不完整
植物药甲醇回收系统产房	133,995.41	土地证不完整
污水应急池	145,170.21	土地证不完整
植物药车间扩建（配电室真空泵房）	49,770.79	土地证不完整
新建厂大门房	21,874.14	土地证不完整
变电站	25,050.37	土地证不完整

保卫科值班室	23,796.14	土地证不完整
蒿甲醚界区新建厕所	17,806.96	土地证不完整
水池上仓库	18,054.27	土地证不完整
口服剂分厂低耗仓库	15,022.75	土地证不完整
厂区新建厕所	11,761.37	土地证不完整
砂轮机房及员工休息室	9,666.54	土地证不完整
木工房	9,178.46	土地证不完整
地中衡房	6,722.62	土地证不完整
合计	83,620,947.76	

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	316,580,246.87		316,580,246.87	232,570,891.53		232,570,891.53
合计	316,580,246.87		316,580,246.87	232,570,891.53		232,570,891.53

(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	82,000万元	144,830,051.23	28,718,456.88			173,548,508.11	35	35%				募投与自筹

马金铺植物药项目	33,767.73 万元	46,937,253.57	34,681,660.65			81,618,914.22	24	24%				自筹
昆明制药努库斯植物技术有限公司设备投资	2,447 万元	25,730,109.77	566,000.00			26,296,109.77	98	98%				自筹
合计		217,497,414.57	63,966,117.53			281,463,532.10	/	/			/	/

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议通过当天 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	专利权	非专利技术	软件	商标权	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	21,543,132.60	37,149,431.25	14,674,602.20	805,583.29	9,769,278.49	42,932,418.18	21,387,283.39	428,253,488.43
2. 本期增加金额		30,000.00		1,746,456.02	25,919.00		37,398,600.00		39,200,975.02
(1) 购置		30,000.00		1,450,856.02	25,919.00				1,506,775.02
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加				295,600.00			37,398,600.00		37,694,200.00
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	279,991,759.03	21,573,132.60	37,149,431.25	16,421,058.22	831,502.29	9,769,278.49	80,331,018.18	21,387,283.39	467,454,463.45
二、累计摊销									
1. 期初余额	25,794,803.61	8,635,603.61	15,839,870.95	8,317,092.39	238,491.16	4,107,169.82	357,770.15	855,491.34	64,146,293.03
2. 本期增加金额	2,636,377.17	506,188.07	960,450.39	2,485,046.59	30,494.80	1,766,274.17	2,458,275.90	2,566,474.02	13,409,581.11
(1) 计提	2,636,377.17	506,188.07	960,450.39	2,355,749.36	30,494.80	1,766,274.17	2,458,275.90	2,566,474.02	13,280,283.88
(2) 其他				129,297.23					129,297.23
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	28,431,180.78	9,141,791.68	16,800,321.34	10,802,138.98	268,985.96	5,873,443.99	2,816,046.05	3,421,965.36	77,555,874.14
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	251,560,578.25	12,431,340.92	13,045,985.21	5,618,919.24	562,516.33	3,895,834.50	77,514,972.13	17,965,318.03	382,595,464.61
2. 期初账面价值	254,196,955.42	12,907,528.99	14,006,435.60	6,357,509.81	567,092.13	5,662,108.67	42,574,648.03	20,531,792.05	356,804,070.70

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 5.06%

(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	
技术支持项目	1,199,098.25	2,499,277.65			2,477,242.46	1,221,133.44
在研植物药	26,959,359.85	14,858,131.43			11,103,554.58	30,713,936.70
安全性再评价	7,508,086.72	2,253,530.93			701,986.10	9,059,631.55
新技术采集	4,101,378.70	2,956,805.92			1,163,582.88	5,894,601.74
新项目	45,060,772.80	10,446,618.52			7,172,356.20	48,335,035.12
一致性评价项目	3,384,955.23	5,992,556.41				9,377,511.64
合计	88,213,651.55	39,006,920.86			22,618,722.22	104,601,850.19

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	处置	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05			603,320.05
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2,175,983.93			2,175,983.93
昆药集团医药商业有限公司	1,822,757.31			1,822,757.31
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57			13,972,955.57
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33			47,521,029.33
云南昆药生活服务有限公司	2,550,069.96			2,550,069.96
华方科泰肯尼亚公司	1,142,230.20			1,142,230.20
北京华方科泰乌干达公司 (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
合计	74,429,845.63			74,429,845.63

(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	处置	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05			603,320.05

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

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

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。

本公司本期末对商誉进行了减值测试,因云南昆药生活服务有限公司主要为本公司及本公司的子公司昆明贝克诺顿制药有限公司提供物业等后勤服务,故将其与本公司及昆明贝克诺顿制药有限公司划分为一个资产组进行测试;华方科泰肯尼亚公司、北京华方科泰乌干达公司是本公司的子公司北京华方科泰医药有限公司在国外设立的销售公司,其主要销售浙江华立南湖制药有限公司生产的青蒿素系列产品,这几家公司具有协同效应,将其做为一个资产组进行测试,其他商誉做为独立的资产组。资产及资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定,未来现金流量基于管理层批准的 2017 年至 2021 年的财务预算确定,根据所处行业近 3 年资产收益率为基础确定本公司采用 11.75% 的折现率。资产组超过 2021 年的现金流量以保守方式按照零递增的增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计,管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。根据减值测试的结果,本期期末商誉未发生减值,未计提减值准备。

其他说明

适用 不适用

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	9,228,675.17	6,759,974.40	3,835,060.10		12,153,589.47
租金	342,496.47	1,437,785.12	1,159,909.21		620,372.38
其他	95,040.00	323,298.90	224,359.52		193,979.38
合计	9,666,211.64	8,521,058.42	5,219,328.83		12,967,941.23

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	173,165,029.30	27,422,867.98	163,851,867.11	26,887,863.89
内部交易未实现利润	19,953,432.40	2,993,014.86	19,310,702.00	2,896,605.30
可抵扣亏损	6,016,573.40	902,486.01	6,084,762.16	912,714.32
预提费用	288,385,443.43	43,799,490.54	305,891,035.94	46,079,396.77
本期计提未发工资	15,973,703.38	2,387,599.16	34,266,492.08	5,187,507.59
合计	503,494,181.91	77,505,458.55	529,404,859.29	81,964,087.87

(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	96,463,362.51	16,956,545.80	42,848,439.27	8,275,127.18
可供出售金融资产公允价值变动	675,967.73	101,395.16	675,967.73	101,395.16
合计	97,139,330.24	17,057,940.96	43,524,407.00	8,376,522.34

(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	3,016,938.27	3,123,743.55
可抵扣亏损	22,643,460.93	18,718,738.52
合计	25,660,399.20	21,842,482.07

(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
2017年度	69,083.14	69,083.14	
2018年度	235,244.14	235,244.14	
2019年度	5,244,860.53	5,467,360.68	
2020年度	7,451,190.63	7,451,190.63	
2021年度	5,495,859.93	5,495,859.93	
2022年度	4,147,222.56		
合计	22,643,460.93	18,718,738.52	/

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	59,538,775.01	41,052,097.55
预付投资款	21,480,000.00	23,134,600.00
合计	81,018,775.01	64,186,697.55

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	20,100,000.00	
抵押借款	32,300,000.00	15,685,478.40
保证借款	115,000,000.00	95,000,000.00
信用借款	57,000,000.00	45,000,000.00
合计	224,400,000.00	155,685,478.40

(2).抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
曲靖市康桥医药有限责任公司	9,800,000.00	房产和土地
西双版纳版纳药业有限责任公司	15,500,000.00	房产和土地
贝克诺顿（浙江）制药有限公司	4,000,000.00	厂房及土地
楚雄州虹成药业有限公司	3,000,000.00	房产和土地
合计	32,300,000.00	

(3).保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	45,000,000.00	昆药集团股份有限公司、刘永源
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	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
昆明贝克诺顿制药有限公司	40,000,000.00	昆药集团股份有限公司
合计	115,000,000.00	

说明：

昆药集团重庆武陵山制药有限公司向重庆农村商业银行股份有限公司酉阳支行贷款 45,000,000.00 元，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式，在分类项下列报入“保证借款”类别。湘西华方制药有限公司向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行贷款 20,000,000.00 元，该笔贷款为抵押和保证两种担保方式，在分类项下列报入“保证借款”类别。

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	121,419,296.26	164,826,117.28
合计	121,419,296.26	164,826,117.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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	410,286,748.40	357,855,746.97
工程、设备款	5,022,126.03	10,817,970.43
委托加工费	1,055,148.00	2,584,601.68
其他	1,096,265.25	883,476.72
合计	417,460,287.68	372,141,795.80

(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
单位 1	2,054,924.91	未结算
单位 2	1,995,309.87	未结算
单位 3	1,698,000.00	未结算
单位 4	1,523,508.63	未结算
单位 5	461,529.58	未结算
合计	7,733,272.99	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	35,573,143.70	45,241,698.23
合计	35,573,143.70	45,241,698.23

(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	47,624,941.36	198,316,285.90	197,529,706.08	48,411,521.18
二、离职后福利-设定提存计划	276,596.13	15,717,267.45	15,578,103.56	415,760.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	17,797,944.59		17,475,150.60	322,793.99
合计	65,699,482.08	214,033,553.35	230,582,960.24	49,150,075.19

(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	36,662,849.61	172,466,897.05	168,395,507.37	40,734,239.29
二、职工福利费		3,543,928.32	3,543,928.32	
三、社会保险费	163,767.24	9,263,567.36	9,152,957.76	274,376.84
其中:医疗保险费	150,335.35	7,856,690.97	7,823,126.68	183,899.64
工伤保险费	6,897.26	737,506.72	699,147.61	45,256.37
生育保险费	6,534.63	669,369.67	630,683.47	45,220.83
四、住房公积金	93,481.37	7,872,354.71	7,809,392.98	156,443.10
五、工会经费和职工教育经费	10,704,843.14	5,169,538.46	8,627,919.65	7,246,461.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	47,624,941.36	198,316,285.90	197,529,706.08	48,411,521.18

(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	271,999.57	15,117,855.16	15,020,342.44	369,512.29
2、失业保险费	4,596.56	599,412.29	557,761.12	46,247.73
3、企业年金缴费				
合计	276,596.13	15,717,267.45	15,578,103.56	415,760.02

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	44,513,057.86	50,822,507.49
消费税		
营业税		
企业所得税	27,641,930.90	40,838,191.36
个人所得税	4,245,968.33	826,223.40
城市维护建设税	3,346,666.00	3,376,331.61

房产税	971,941.74	67,752.38
土地使用税	499,449.90	
印花税	473,571.42	309,777.19
教育费附加	1,482,434.90	1,526,905.19
地方教育费附加	961,031.65	990,678.56
水利建设基金	8,066.43	1,451.56
代扣代缴税费	227,207.73	227,207.73
合计	84,371,326.86	98,987,026.47

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
短期借款应付利息	94,923.02	187,468.95
合计	12,002,703.84	5,675,249.77

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

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	253,227,030.95	267,226,845.11
保证金	132,012,734.20	111,121,151.54
往来款	32,759,646.40	35,835,520.33
原外商投资企业提取的中方住房基金	3,713,069.73	3,713,069.73
代收代付款项	15,870,071.61	20,320,458.46
其他	8,916,389.07	5,725,886.83
合计	446,498,941.96	443,942,932.00

(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

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

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

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	298,506,857.07	298,271,857.05
合计	298,506,857.07	298,271,857.05

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 昆药债	300,000,000.00	2015/7/29	5年	297,650,000.00	298,271,857.05			235,000.02		298,506,857.07
合计	/	/	/	297,650,000.00	298,271,857.05			235,000.02		298,506,857.07

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

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	10,199,294.61	10,199,294.61
合计	10,199,294.61	10,199,294.61

(2) 其他长期职工福利

福利性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
超值贡献奖	10,199,294.61			10,199,294.61
合计	10,199,294.61			10,199,294.61

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。

(3) 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

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	121,198,566.72	1,310,000.00	988,573.68	121,519,993.04	
会员积分	8,825.60	600.00	2,109.90	7,315.70	
合计	121,207,392.32	1,310,600.00	990,683.58	121,527,308.74	/

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	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	47,627,825.17		988,573.68		46,639,251.49	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	4,932,885.91				4,932,885.91	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				3,961,200.00	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	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
络泰·血塞通软胶囊大品种培育及二次开发	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
民族药（傣药）产业化升级项目	1,224,996.49				1,224,996.49	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	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

质种植及提取技术集成示范推广课题						
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
企业技术创新能力建设	800,000.00				800,000.00	与资产相关
新版GMP升级改造项目	700,000.00				700,000.00	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	700,000.00				700,000.00	与资产相关
职工保障性住房补贴	675,000.00				675,000.00	与资产相关
血塞通系列产品生产线技术升级改造项目	600,000.00				600,000.00	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
研发专项补助经费	447,850.00				447,850.00	与资产相关
农产品加工专项资金购置设备	400,000.00				400,000.00	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
舒肝颗粒二次开发项目	268,142.48				268,142.48	与资产相关
发展生物产业项目资金	240,000.00				240,000.00	与资产相关
科技创新平台建设项目	166,666.67				166,666.67	与资产相关
三七总皂苷工艺技术革新及新药开发技术项目	160,000.00				160,000.00	与资产相关
傣药“珠子草”深度开发珠子草多酚片产业化项目	144,000.00				144,000.00	与资产相关
马金铺项目补助	100,000.00				100,000.00	与资产相关
血塞通标准化项目		510,000.00			510,000.00	与资产相关
傣药材紫色姜种苗培育关键技术研究及示范		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	121,198,566.72	1,310,000.00	988,573.68		121,519,993.04	/

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						788,688,620.00

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			1,398,527,178.78
其他资本公积	16,380,928.64	3,932,200.00		20,313,128.64
合计	1,414,908,107.42	3,932,200.00		1,418,840,307.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于2014年12月26日与控股股东华方医药签订了《附条件生效的股权转让合同》，合同约定昆药集团拟非公开发行股票，并使用募集资金购买华方科泰100%股权，华方医药向本公司承诺：华方科泰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。

根据中审众环会计师事务所为公司出具的《北京华方科泰医药有限公司2016年度业绩承诺完成情况专项审核报告》（众环专字（2017）160043号），2016年华方科泰实现净利润为2,425.12万元，扣除非经常性损益后净利润为1,743.66万元，未能达到2016年扣除非经常性损益后净利润2,136.88万元的业绩承诺，华方医药对此承诺现金补偿393.22万元，本公司已于2017年4月20日收到上述补偿款。

上述业绩补偿事项已于2017年3月25日召开的第八届二十九次董事会及2017年4月18日公司2016年年度股东大会审议通过。

56、库存股

□适用 √不适用

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							
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	574,572.58						574,572.58
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	-1,190,520.75	1,685,645.16			1,516,171.45	169,473.71	325,650.70
其他综合收益合计	-615,948.17	1,685,645.16			1,516,171.45	169,473.71	900,223.28

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	183,262,470.29			183,262,470.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	183,262,470.29			183,262,470.29

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	1,168,805,941.61	956,210,966.09
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	1,168,805,941.61	956,210,966.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,517,889.63	248,367,437.36
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	161,681,167.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,242,359,879.64	1,042,897,236.35

2017年4月18日，本公司2016年年度股东大会决议审议通过2016年度利润分配议案，按2016年12月31日公司总股本788,688,620股为基数，以净利润实施现金分红，每股派发现金红利0.18元（含税），共计分配股利141,963,951.60元。

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	2,698,160,136.68	1,549,264,832.24	2,466,903,945.99	1,535,234,972.73
其他业务	31,614,307.45	19,078,574.04	33,083,578.71	12,082,864.16
合计	2,729,774,444.13	1,568,343,406.28	2,499,987,524.70	1,547,317,836.89

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		8,530.00
城市维护建设税	12,999,615.82	10,599,419.43
教育费附加	9,430,477.65	7,697,502.14
资源税		
房产税	2,114,987.36	
土地使用税	1,967,015.84	
车船使用税	39,898.50	
印花税	761,220.27	
合计	27,313,215.44	18,305,451.57

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	395,960,182.83	225,234,656.47
工资及附加	89,601,423.40	87,837,959.06
差旅费	131,721,159.79	110,362,390.63
运杂费	30,965,902.31	25,038,833.91
办公费	22,268,539.43	22,610,038.39
其他	45,914,423.97	45,133,570.52

合计	716,431,631.73	516,217,448.98
----	----------------	----------------

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	66,680,858.29	66,384,149.48
办公费	10,190,503.24	8,634,515.85
技术开发费	22,618,722.22	15,187,766.83
折旧费	7,545,708.17	8,653,360.42
差旅费	4,404,723.79	4,313,927.16
税金		6,601,540.68
中介机构费	8,565,787.35	4,600,505.67
业务招待费	2,372,824.09	2,125,147.34
无形资产摊销	11,138,489.65	6,313,414.92
其他	15,806,477.74	16,143,832.29
合计	149,324,094.54	138,958,160.64

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	11,633,509.59	10,985,851.17
利息收入	-1,529,377.97	-2,360,692.04
汇兑损失	251,457.51	197,595.27
汇兑收益	-223,608.04	-1,415,020.42
银行手续费	1,178,851.90	536,746.76
其他	410,154.49	493,020.01
合计	11,720,987.48	8,437,500.75

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	9,256,164.49	-1,120,879.59
二、存货跌价损失	15,275.88	226,544.94
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	9,271,440.37	-894,334.65

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	-7,390,376.07	-4,229,834.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	12,486,805.98	19,095,301.66
合计	5,096,429.91	14,865,467.28

69、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	508,200.05	154,610.37	508,200.05
其中：固定资产处置利得	508,200.05	154,610.37	508,200.05
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		7,467,694.46	
其他	1,656,846.55	1,592,142.83	1,656,846.55
合计	2,165,046.60	9,214,447.66	2,165,046.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴		259,200.00	与收益相关
拆迁补偿递延收益		988,573.66	与资产相关
预提民贸贴息款		986,400.00	与收益相关
2016年昆明市扩销促产奖励		675,000.00	与收益相关

现代农业“百企”培育项目资金		500,000.00	与收益相关
注射用 KPC-XM15 临床前预研究项目补款		500,000.00	与收益相关
注射用灯盏花乙素项目补助		500,000.00	与收益相关
2015 年中小企业国际市场开拓资金		340,544.00	与收益相关
科技技术创新平台建设资金		335,000.00	与收益相关
标准化发展战略项目补助		310,000.00	与收益相关
昆明市科技局板清大品种培养及二次开发补助款		300,000.00	与收益相关
区域协调发展促进项目资金		300,000.00	与收益相关
治疗心脑血管疾病中药 1 类新药注射 KPC-XM15 临床前预研究		300,000.00	与资产相关
特色化学药品蒿甲醚注射液二次开发及产业化项目补助		300,000.00	与收益相关
昆明市工商行政管理局 2015 年新获驰名、著名、地理标志商标奖励		200,000.00	与收益相关
蒿甲醚冻干粉针制剂项目补助		200,000.00	与收益相关
昆明高新技术产业管委会关于表彰 2015 年突出贡献经营人才奖		160,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局科技计划项目补助——云南省创新型企业		100,000.00	与收益相关
其他		212,976.80	与收益相关
合计		7,467,694.46	/

其他说明：

适用 不适用

70、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	88,284.73	149,419.00	88,284.73
其中：固定资产处置损失	88,284.73	149,419.00	88,284.73
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	2,000.00	295,052.57	2,000.00
其他	3,381,110.87	114,074.24	3,381,110.87
合计	3,471,395.60	558,545.81	3,471,395.60

71、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	47,190,965.56	30,525,961.74
递延所得税费用	3,822,087.10	15,126,663.87
合计	51,013,052.66	45,652,625.61

(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	267,370,464.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,105,569.71
子公司适用不同税率的影响	1,440,583.03
调整以前期间所得税的影响	8,331,902.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,199.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,375.02
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	1,012,172.66
所得税费用	51,013,052.66

其他说明:

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

73、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	41,033,909.52	43,612,546.35
与收益相关政府补助	15,222,141.87	6,179,120.80
收回备用金或暂借款	28,864,811.85	27,682,577.44
利息收入	1,529,377.97	2,472,656.07
其他	27,778,942.88	16,097,345.77
合计	114,429,184.09	96,044,246.43

(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	471,633,662.10	283,737,587.56
差旅费	137,325,883.58	114,676,317.79
办公费	27,964,681.32	26,244,554.24

运费	49,618,209.46	25,038,833.91
技术开发费	38,511,923.58	21,527,756.07
保证金	48,595,385.54	60,680,097.33
广告费	14,328,455.67	6,920,255.82
业务招待费	9,570,414.74	4,054,432.97
其他	68,801,576.21	54,991,624.51
合计	866,350,192.20	597,871,460.20

(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
科泰业绩承诺补偿款	3,932,200.00	
合计	3,932,200.00	

(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
银行存款质押解除		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

74. 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	216,357,412.09	249,514,204.04
加：资产减值准备	9,271,440.37	-894,334.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,201,839.54	32,995,278.67
无形资产摊销	13,280,283.88	6,044,986.87
长期待摊费用摊销	5,219,328.83	3,219,980.82
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）	-419,915.32	-5,191.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		186,661.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,633,509.59	10,985,851.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,096,429.91	-14,865,467.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,458,629.32	15,122,651.37

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-636,542.22	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,519,937.26	10,372,358.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,975,769.41	-121,462,953.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,000,547.50	-73,810,806.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,226,698.00	117,403,220.14
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	770,585,606.74	461,698,129.48
减：现金的期初余额	725,906,872.64	636,881,766.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,678,734.10	-175,183,637.47

(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	
其中：楚雄州虹成药业有限公司	21,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：楚雄州虹成药业有限公司	158,261.08
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	
其中：楚雄州虹成药业有限公司	
取得子公司支付的现金净额	20,841,738.92

(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	770,585,606.74	725,906,872.64
其中：库存现金	701,474.64	424,551.93
可随时用于支付的银行存款	769,884,132.10	725,235,420.27
可随时用于支付的其他货币资金		246,900.44
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	770,585,606.74	725,906,872.64

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

75、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

76、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	53,640,746.76	开立银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	104,736,966.15	借款抵押
无形资产	26,675,040.26	借款抵押
合计	185,052,753.17	/

77、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	8,097,419.08	6.7744	54,855,155.82
欧元	2,000.00	7.7496	15,499.20
肯尼亚先令	2,403,681.24	0.0654	157,200.75
坦桑尼亚先令	1,005,300.00	0.0032	3,216.96
乌兹别克斯坦苏姆	52,041,246.44	0.001711329	89,059.69
应收账款			
其中：美元	1,545,845.93	6.7744	10,472,178.67
欧元	249,797.51	7.7496	1,935,830.78
肯尼亚先令	44,543,980.23	0.0654	2,913,176.31
坦桑尼亚先令	1,166,069,775.60	0.0032	3,731,423.28

(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

公司名称	记账本位币
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

78、套期

适用 不适用

79、政府补助**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、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
楚雄州虹成药业有限公司	2017年4月	2,100万元	60.00	一揽子交易实现的非同一控制企业的合并	2017年6月1日	见说明	7,006,615.01	244,037.48

其他说明：

2017年4月27日，本公司的子公司昆药集团医药商业有限公司与楚雄州虹成药业有限公司的原股东签订股权转让协议，以现金2100万元收购楚雄州虹成药业有限公司60%的股权，同时各股东再对该公司进行增资，其中昆药集团医药商业有限公司600万元，少数股东增资421万元，其中400万元增加注册资本，21万元作为目标公司的资本公积金。（此事项已经昆药集团医药商业有限公司2017年5月3日召开的四届八次董事会决议通过）。昆药集团医药商业有限公司已于2017年6月1日已支付了60%的交易对价，并于当月完成了工作交接，子公司昆药集团医药商业有限公司从2017年6月1日起将其纳入合并范围，将股权转让与增资视为一揽子交易。

(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	
--现金	21,000,000.00
--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	21,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,000,000.00
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	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

	楚雄州虹成药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,282.38	2,527.17
货币资金	15.83	15.83
应收款项	1,724.38	1,724.38
预付款项	15.43	15.43
其他应收款	55.45	55.45
存货	629.36	629.36
固定资产	54.58	43.44
无形资产	3,761.06	16.99
长期待摊费用	3.00	3.00
递延所得税资产	23.29	23.29
负债：	2,782.38	1,843.58
借款	300.00	300.00
应付款项	952.93	952.93
应付职工薪酬	133.30	133.30
应交税费	59.70	59.70
其他应付款	397.65	397.65
递延所得税负债	938.80	
净资产	3,500.00	683.59
减：少数股东权益	1,400.00	273.44
取得的净资产	2,100.00	410.15

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两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;西藏藏药(集团)利众院生物科技有限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:假设西藏藏药(集团)利众院生物科技有限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、负债公允价值的相关说明

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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

新设子公司

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	2017 年 3 月	1,801,396.94	-198,603.06

清算子公司

2016 年 4 月 28 日公司召开第八届十三次董事会决议，审议通过《关于注销昆明制药集团国际医药发展有限公司的议案》，昆明制药集团国际医药发展有限公司为昆药集团的全资控股公司，该公司于 2008 年 5 月 14 日成立，当时计划作为公司进出口业务商业贸易平台，开展药品、保健品等相关领域的进出口业务。但由于该公司无法达到药监部门规定的申办药品经营许可证和 GSP 证书的条件，至今未获得药品销售资质，在工商局一直以筹建状态备案，未开展任何经营活动。且根据目前公司对海外业务的整合情况，北京华方科泰医药有限公司已能够满足公司进出口业务的商业贸易平台需求，国际医药公司已不具有实际使用价值，公司计划注销该公司。昆明制药集团国际医药发展有限公司实际于 2017 年 6 月 26 日完成工商注销登记手续，并取得（昆）登记内注核字 [2017] 第 17639 号《准予注销登记通知书》。

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	生产和销售自产的各类中西药及保健品,开发生产中药新品种等	99		设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	药品销售等。		100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	一般经营项目:硬胶囊剂(含头孢菌素类、青霉素类)、合剂(含口服液)、片剂(含头孢菌素类)、糖浆剂、干混悬剂(含青霉素类)、口服溶液机的制造、加工及进出口业务。		70	同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售	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	中药材、中成药、中药饮片等批发零售		100	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	云南曲靖	云南曲靖	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售		60	非同一控制下合并
楚雄州虹成药业有限公司	云南楚雄	云南楚雄	中药材、中药饮片、生物制品(不含血液制品、不含疫苗)、中成药、化学药制剂、生化药品、抗生素、蛋白同化制剂及肽类激素等药品销售		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	云南西双版纳	云南西双版纳	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、生物制品、蛋白同化制剂及肽类激素等药品销售		100	设立
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	生产和销售自产的各类中西药及保健品,开发生产中药新品种等	100		非同一控制下合并
云南昆中药健康产业有限公司	云南昆明	云南昆明	健康信息咨询;预包装食品、散装食品、化妆品、日用百货、消毒用品的销售;货物及技术进出口业务;生物技术的开发及技术服务		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	生产和销售自产的各类中西药及保健品,开发生产中药新品种等	89.42		非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	云南富宁	云南富宁	食醋及衍生产品的酿造、批发、零售等。		80	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物生产销售;中药材种植。	100		非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	傣药文化传播,食品研发,日化产品销售	100		设立
北京华方科泰医药有限公司	北京	北京	销售中成药、化学制剂、化学原料药、抗生素、医疗器械 III 类、II 类;货物	100		同一控制下合并

			进出口、技术进出口、代理进出口。			
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco, LTD)	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		100	同一控制下合并
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	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTECPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	药品、医疗器械设备进口、批复与零售		99.70	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	主营：糖浆剂、原料药、片剂生产、销售。中药材种植、初加工、销售、科研开发、技术咨询、服务；中药材收购、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件原辅材料的进口业务	100		同一控制下合并
重庆华阳自然资源开发有限责任公司	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材（限国家规定的食药同源中药材）种植、销售、科研开发、技术咨询、服务。		85	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	青蒿素及其系列产品，其他中西成药、医药中间体、植物提取物的生产销售。	100		同一控制下合并
云南昆药生活服务集团有限公司	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；高尿酸痛风保健品、医院制剂的研发；高尿酸痛风药物的临床用药指导；高尿酸痛风症的预防、科普宣传、技术咨询、技术服务；接受政府有关部门授权或委托事项。	100		设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资及对所投资的项目进行管理；企业管理；企业形象设计及营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询。	100		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	药品的研究、开发、技术咨询、技术服务及技术转让	100		设立
昆明制药集团股份有限公司医院	云南昆明	云南昆明	预防保健科/内科/外科/妇产科;妇科专业/口腔科/急诊医学科/医学检验科/医学影像科/中医科	100		设立
KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	主要类型是生产甘草酸和从其他植物原料中生产的其他产品。	90		设立
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

		华州			
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	血塞通类药品、医院制剂的研发；血塞通类药物的临床用药指导；科普宣传、技术咨询、技术服务、人才培养；接受政府有关部门授权或委托事项。	100	设立
康威尔医药技术有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	药品、医疗器械生产技术的研发、开发，技术转让、技术服务、技术咨询	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	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、各种医疗器械、医用材料、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、计生用品销售	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:万元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	1	6.95		1,472.77
昆药集团血塞通药业股份有限公司	10.58	92.24		1,260.93

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:万元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明贝克诺顿制药有限公司	42,722.28	8,219.82	50,942.10	22,389.48		22,389.48	38,634.86	7,992.18	46,627.04	18,827.41		18,827.41
昆药集团血塞通药业股份有限公司	16,366.71	2,998.07	19,364.78	7,471.79	283.51	7,755.30	12,231.07	3,919.37	16,150.44	5,125.60	283.51	5,409.11

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	权益净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	权益净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明贝克诺顿制药有限公司	30,240.01	694.75	694.75	1,113.21	30,529.26	1,435.76	1,435.76	-4,920.03
昆药集团血塞通药业股份有限公司	9,982.84	871.83	871.83	-3,438.76	8,543.51	1,007.94	1,007.94	898.29

(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

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:万元币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	昆明银诺医药技术有限公司	昆明银诺医药技术有限公司
流动资产	1,948.04	1,441.38
非流动资产	9,179.76	9,142.19
资产合计	11,127.80	10,583.57
流动负债	142.08	48.76
非流动负债	600.00	600.00
负债合计	742.08	648.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,385.72	9,934.81
按持股比例计算的净资产份额	3,872.95	2,711.99
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,872.95	2,711.99
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	-1,449.09	-332.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,449.09	-332.90

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

(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

单位：万元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	云南昆康企业管理有限公司	
投资账面价值合计	45.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(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。

7.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。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 17.45%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5 应收账款和附注七、5 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，详见附注十二、5（4）关联担保情况说明的披露。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	224,400,000.00		224,400,000.00
应付票据	121,419,296.26		121,419,296.26
应付账款	417,460,287.68		417,460,287.68
应付利息	12,002,703.84		12,002,703.84
其他应付款	446,498,941.96		446,498,941.96
应付债券		298,506,857.07	298,506,857.07

7.3 市场风险

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

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

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 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 224,400,000.00 元，及以人民币计价的浮动利率债券，面值为 300,000,000.00 元，参见附注七 31，附注七、45 和附注七、46 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			合计
	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	
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	802,387.74			802,387.74
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	802,387.74			802,387.74
(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	802,387.74			802,387.74

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。

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

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:万元币种: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	25,000.00	29.79	29.79

本企业最终控制方是汪力成

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

西藏藏药集团股份有限公司	其他
曲靖康桥零售连锁有限公司	其他
蒋建飞	其他
胡强	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
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	购买药品	2,058,374.06	2,297,685.19
健民药业集团股份有限公司	购买药品	1,950,567.67	2,849,198.58
华立医药集团有限公司	购买原料	1,153,846.15	3,504,837.60
云南红塔彩印包装有限公司	购买原料	1,792,742.21	1,390,176.87

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
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	销售商品		81,344.88
华立医药集团有限公司	销售商品	766,059.81	1,081,549.55

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
	40,000,000.00	2014年5月23日	2017年7月22日	否
	20,000,000.00	2016年11月30日	2017年11月29日	否
	30,000,000.00	2016年5月17日	2017年5月16日	否
	10,000,000.00	2016年9月27日	2017年9月27日	否
	35,000,000.00	2016年12月29日	2017年12月28日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	90,000,000.00	2016年7月11日	2017年7月10日	否
	10,000,000.00	2016年7月5日	2017年7月4日	否
湘西华方制药有限公司	40,000,000.00	2017年3月8日	2020年4月1日	否
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	45,000,000.00	2016年7月14日	2017年7月14日	否
西双版纳版纳药业有限责任公司	35,500,000.00	2017年5月18日	2018年6月6日	否

公司子公司及其他关联方对子公司的担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款和开具承兑汇票的金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆明贝克诺顿制药有限公司	昆明贝克诺顿药品销售有限公司	40,000,000.00	35,487,872.15	2016年7月7日	2017年7月6日	否
华立医药集团有限公司	贝克诺顿(浙江)制药有限公司	18,000,000.00		2015年8月6日	2018年8月5日	否
曲靖市康桥医药零售连锁有限公司	曲靖市康桥医药有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00	2016年11月20日	2017年11月21日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

(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	674.83	863.39

(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	218,260.00	10,913.00		
应收账款	西藏藏药集团股份有限公司	938,916.66	46,945.83	1,200,000.00	60,000.00
应收账款	曲靖康桥零售连锁有限公司	4,451,759.95	222,588.00		
其他应收	华立医药集团有限公司	96,580.55	4,829.03		
其他应收	曲靖康桥零售连锁有限公司	7,511,511.67	375,575.58	7,511,511.67	375,575.58

(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
预收账款	华立医药集团有限公司	5,600.00	
应付账款	华立医药集团有限公司		244,123.80
应付账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	893,689.16	123,552.00
应付账款	健民药业集团股份有限公司	1,079,478.72	232,859.04
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	1,164,770.00	10,468.04
应付票据	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司		1,686,000.00
应付票据	健民药业集团股份有限公司		2,890,000.00
应付票据	华立医药集团有限公司	658,750.00	2,019,000.00
其他应付款	华立医药集团有限公司	22,664,905.19	22,291,130.20
其他应付款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	50,000.00	
其他应付款	西藏藏药集团股份有限公司		5,787.60
其他应付款	蒋建飞	268,908.00	2,348,908.00
其他应付款	胡强		1,281,350.00

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**2.1.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

2016年10月28日，昆明中药厂有限公司与云南同荣达经贸有限公司签订了《昆明中药厂设备采购合同》，由被告提供36台组合式空调器。在验收过程中，昆明中药厂有限公司发现云南同荣达经贸有限公司交货产品的品种、型号、材质、厚度等不符合双方签订的合同和招标文件约定，导致设备无法安装使用。昆明中药厂有限公司于2017年4月28日向昆明市西山区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判令被告向原告返还已付货款3,204,670元人民币；2、判令被告向原告赔偿损失600,000元人民币；3、判令被告向原告支付本合同总金额4,578,100元20%的违约金915,620元人民币；4、判令被告承担本案的诉讼费、保全费、律师费等原告为实现权利而支付的费用。2017年7月27日，昆明中药厂有限公司收到云南省昆明市西山区人民法院传票，云南同荣达经贸有限公司反诉昆明中药厂有限公司，诉讼请求为：1、请求依法判令被诉讼人继续履行《昆明中药厂有限公司设备采购合同》，被反诉人支付剩余货款人民币1,373,430.00元；2、请求依法判令被反诉人承担本案本诉与反诉的全部诉讼费、律师费等反诉人实现债权支付的费用。截止本报告公告日，该案件尚未开庭。

(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

4.1 关于昆药集团医药商业有限公司在玉溪合资设立子公司的议案

2017年6月30日公司召开八届三十三次董事会决议，审议通过《关于昆药集团医药商业有限公司在玉溪合资设立子公司的议案》，昆药集团的全资子公司昆药集团医药商业有限公司在云南省玉溪市出资1,000万元新设医药商业公司。昆药集团医药商业有限公司于2017年6月30日与玉溪市福和堂大药房签署《出资协议书》，双方共同出资1,000万元合资设立玉溪昆药商业福满堂医药有限公司，其中昆商出资820万元，持股比例82%。昆药集团医药商业有限公司已于2017年7月26日支付投资款328万元。玉溪昆药商业福满堂医药有限公司于2017年7月13日取得营业执照，注册资本1,000万元。

4.2 关于将募投项目“创新药物研发项目”变更为“对昆药集团医药商业有限公司增资项目”的预案

2017年6月30日公司召开八届三十三次董事会决议，审议通过《关于将募投项目“创新药物研发项目”变更为“对昆药集团医药商业有限公司增资项目”的预案》，公司原计划将2013年公开发行股票募集资金投资10,000万元用于创新药物研发项目的建设，由于公司规划布局调整，项目工程建设暂未正式开展。根据公司的募集资金管理制度，拟将该项目募集资金投资变更为对全资子公司昆药集团医药商业有限公司增资项目。公司已于2017年8月3日对昆药集团医药商业有限公司增资10,000万元。

4.3 关于共同发起设立昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业（有限合伙）的预案

2017年6月1日公司召开的八届三十一次董事会决议及2017年6月20日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过《关于共同发起设立昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业（有限合伙）的预案》，本公司拟以自有资金投资3,100万元人民币作为有限合伙人，与其他合伙人杭州华方创量投资管理有限公司（出资101万元人民币）、昆明国家高新技术产业开发区国有资产经营有限公司（出资2,000万元人民币）、云南生物医药大健康成果转化及产业化投资基金合伙企业（有限合伙）（出资3,000万元人民币）、昆明澳朗比特股权投资基金管理有限公司（出资2,000万元人民币）共同发起设立昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“诺泰产业基金”）。杭州华方创量投资管理有限公司将担任诺泰产业基金的普通合伙人、执行事务合伙人。公司已于2017年7月8日支付投资款3,100万元。

4.4 股权激励

2017年6月1日，公司八届三十二次董事会审议通过《关于公司“2017年限制性股票激励计划（草案）”的预案》、《关于回购公司股份的预案》等股权激励相关议案，公司拟回购800万股公司股票，回购股份将用作该股权激励计划，其中回购股份事项已于2017年6月20日公司2017年第三次临时股东大会审议通过。截止本报告公告日，公司已实际回购3,621,394股，支付股权收购款3,997.10万元。

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、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 33,011.1 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。

8.1.4 对口服剂分厂及针剂分厂进行技术改造的事项

根据公司战略及发展规划，为满足 GMP 及产量需求，并减少人工，提高生产效率，公司拟在 2017 年对口服剂分厂、针剂分厂进行相应的空调系统、生产设备、包装设备改造，项目投资总费用预计为 1,620 万元。公司将做好生产计划安排，避免因停产改造对公司正常销售造成影响。

8.2 重大投资项目

8.2.1 全资子公司昆药集团医药商业有限公司签订投资南京弘景医药有限公司的合作框架协议

2016 年 8 月 2 日，本公司的全资子公司昆药集团医药商业有限公司与韩洪韬、江苏弘景医药投资有限公司、南京弘景医药有限公司（简称“南京弘景”）签署了《合作框架协议》，协议各方拟合作对南京弘景进行增资，以南京弘景为平台，在开展药品商业业务的基础上，合作设立康复医院拓展医疗服务类业务。其中昆药集团医药商业有限公司拟出资 2,550 万元，增资完成后持有南京弘景 51% 的股权。基于市场变化原因，各方合作协商终止合作。

8.2.2 投资购买双氢青蒿素片新适应症-红斑狼疮研发项目

公司与中国中医科学院中药研究所签订《双氢青蒿素片新适应症-红斑狼疮项目转让合同书》，将以里程碑付款的方式，出资 7000 万元，向中国中医科学院中药研究所购买其所持有的诺贝尔奖获得者屠呦呦教授团队开发的双氢青蒿素片新适应症-红斑狼疮研发项目临床前研究所取得的相关专利及临床批件。项目已于 2016 年 8 月 31 日公司八届二十次董事会审议通过，无需经股东大会和政府有关部门的批准。截止 2017 年 6 月 30 日已出资 2,000 万元。目前该项目启动 I 期临床试验。

8.2.3 投资美国 RiMO 股份有限公司

本公司于 2016 年 12 月 5 日与美国 RiMO 股份有限公司签订投资协议，公司投资 300 万美元，作为种子轮 II 投资者，获得 RiMO 公司 9.91% 的股权及相关权益。该投资已于 2016 年 12 月 5 日经公司八届二十三次董事会审议通过。截止 2017 年 6 月 30 日，公司已出资 300 万美元，持股 9.91%。

8.2.4 关于昆药集团医药商业有限公司收购云南省丽江医药有限公司 60% 股权的议案

2017 年 5 月 19 日公司八届三十一次董事会审议通过《关于昆药集团医药商业有限公司收购云南省丽江医药有限公司 60% 股权的议案》，本公司的全资子公司昆药集团医药商业有限公司拟现金出资 3,096 万元向云南省丽江医药有限公司收购云南省丽江医药有限公司 60% 股权，并在收购后持股方共同对云南省丽江医药有限公司增资，其中昆药集团医药商业有限公司现金增资 600

万元，交易完成后，昆药商业持有丽江医药 60% 股权。截止 2017 年 6 月 30 日，昆药集团医药商业有限公司已支付股权收购款 1,548 万元及增资款 600 万元，尚未完成工商登记变更事项。

8.3 已决诉讼事项

贵州慈惠医药有限公司向云南省富宁县人民法院起诉昆药集团血塞通药业股份有限公司，诉讼请求为：1. 请求判决昆药公司退还慈惠公司货款 350,438.00 元；2. 本案诉讼费由昆药公司承担。云南省富宁县人民法院于 2016 年 12 月 6 日作出（2016）云 2628 民初 1008 号民事判决书，判决（1）驳回贵州慈惠医药有限公司的诉讼请求；（2）案件受理费 6,557.00 元，减交 3,278.50 元，由贵州慈惠医药有限公司负担。贵州慈惠医药有限公司不服该项民事判决，向云南省文山壮族苗族自治州中级人民法院上诉，法院于 2017 年 3 月 16 日立案，并于 2017 年 5 月 23 日出具（2017）云 26 民终 371 号民事判决书，判决（1）驳回上诉，维持原判；（2）二审案件受理费 6,577 元，由贵州慈惠医药有限公司承担。二审判决为终审判决。

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	284,333,597.15	94.36	46,520,150.81	16.36	237,813,446.34	188,857,107.28	91.74	42,077,996.23	22.28	146,779,111.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,996,417.22	5.64	16,996,417.22	100.00		16,996,417.22	8.26	16,996,417.22	100.00	
合计	301,330,014.37	/	63,516,568.03	/	237,813,446.34	205,853,524.50	/	59,074,413.45	/	146,779,111.05

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年以内小计	241,370,011.01	12,068,500.55	5.00
1至2年	422,233.32	63,335.00	15.00
2至3年	189,174.13	56,752.24	30.00
3年以上	34,854,192.42	34,331,563.02	98.50
合计	276,835,610.88	46,520,150.81	16.80

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	2-3 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
浙江英特药业有限责任公司	664,328.34	664,328.34	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南省曲靖市源康药业有限责任公司	626,975.60	626,975.60	3-4 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
普洱淞茂医药集团有限公司	444,723.19	444,723.19	5 年以上	100.00	预计难以收回
湖南新阳光医药有限公司	288,687.40	288,687.40	5 年以上	100.00	预计难以收回
内蒙古新希望医药有限责任公司	243,795.68	243,795.68	5 年以上	100.00	预计难以收回
临沂医药集团有限公司	193,782.21	193,782.21	5 年以上	100.00	预计难以收回
呼和浩特市第一医院	171,921.36	171,921.36	5 年以上	100.00	预计难以收回
东辽县医药药材有限责任公司	157,333.60	157,333.60	5 年以上	100.00	预计难以收回
河南东森医药有限公司	154,826.10	154,826.10	5 年以上	100.00	预计难以收回
温州市医药供销有限公司	140,911.72	140,911.72	5 年以上	100.00	预计难以收回
新疆北方药业有限责任公司	138,050.80	138,050.80	5 年以上	100.00	预计难以收回
哈尔滨市 211 医院	136,207.20	136,207.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
吉林省金马医药有限公司	136,009.20	136,009.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
云南骏诚药业有限公司	135,374.00	135,374.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
七里河区健桥诊所	118,483.20	118,483.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
成都禾创药业有限公司	93,622.20	93,622.20	5 年以上	100.00	预计难以收回
瑞丽市中信商号	85,561.93	85,561.93	5 年以上	100.00	预计难以收回
北京市京都医药有限责任公司	84,024.00	84,024.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
安徽国安医药有限责任公司	80,309.00	80,309.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
呼兰区人民医院	76,112.78	76,112.78	5 年以上	100.00	预计难以收回
江阴医药股份有限公司	66,949.70	66,949.70	5 年以上	100.00	预计难以收回
南京药业股份有限公司	65,503.96	65,503.96	5 年以上	100.00	预计难以收回
武汉医药（集团）股份有限公司医药保健用品分公司	65,488.02	65,488.02	5 年以上	100.00	预计难以收回
大理市绿玉医药有限公司	62,938.30	62,938.30	5 年以上	100.00	预计难以收回
黑龙江省医药有限公司	57,031.30	57,031.30	5 年以上	100.00	预计难以收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
吉林省世纪鑫威医药有限公司	56,780.00	56,780.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
湖北九州通医药有限公司	55,575.05	55,575.05	5 年以上	100.00	预计难以收回
郑州同大药业有限责任公司	53,472.00	53,472.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	5,126,563.80	5,126,563.80	1-2 年、5 年以上	100.00	预计难以收回
合计	16,996,417.22	16,996,417.22			

其他金额较小单位债务人的债务余额较小，合并披露余额。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,442,154.58 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：元 币种：人民币

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	非关联方	28,169,757.92	1,408,487.90	1 年以内	9.35
单位 2	非关联方	25,624,043.61	1,281,202.18	1 年以内	8.50
单位 3	非关联方	19,154,063.49	957,703.17	1 年以内	6.36
单位 4	非关联方	13,273,067.79	663,653.39	1 年以内	4.40
单位 5	非关联方	11,413,487.80	570,674.39	1 年以内	3.79
合计		97,634,420.61	4,881,721.03		32.40

(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	456,052,507.36	99.14	1,821,842.40	0.40	454,230,664.96	355,897,695.43	98.89	2,227,832.19	0.63	353,669,863.24
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	0.86	3,979,103.33	100.00		3,979,103.33	1.11	3,979,103.33	100.00	
合计	460,031,610.69	/	5,800,945.73	/	454,230,664.96	359,876,798.76	/	6,206,935.52	/	353,669,863.24

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年以内小计	32,856,601.57	1,642,830.10	5.00
1至2年	199,838.29	19,983.83	10.00
2至3年	98,000.00	14,700.00	15.00
3年以上	144,328.47	144,328.47	100.00
合计	33,298,768.33	1,821,842.40	5.47

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	预计难以收回
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-405,989.79 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	257,771,278.50	1 年以内	56.03	
单位 2	往来款	75,777,349.45	1 年以内	16.47	
单位 3	往来款	53,735,490.68	1 年以内	11.68	
单位 4	往来款	18,319,317.00	1 年以内	3.98	
单位 5	保证金	14,552,500.00	1 年以内	3.16	727,625.00
合计	/	420,155,935.63	/	91.32	727,625.00

(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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,097,305,090.57		1,097,305,090.57	1,107,305,090.57		1,107,305,090.57
对联营、合营企业投资	38,729,487.71		38,729,487.71	27,119,863.78		27,119,863.78
合计	1,136,034,578.28		1,136,034,578.28	1,134,424,954.35		1,134,424,954.35

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明贝克诺顿制药有限公司	305,714,797.51			305,714,797.51		
昆药集团血塞通药业股份有限公司	68,554,512.00			68,554,512.00		
昆药集团医药商业有限公司	79,967,229.45			79,967,229.45		
昆明中药厂有限公司	339,610,708.73			339,610,708.73		
昆明制药集团国际医药发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
云南昆药生活服务有限公司	84,035,409.13			84,035,409.13		
西双版纳版纳药业有限公司	60,048,808.52			60,048,808.52		
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
世通商贸有限公司	49,815.20			49,815.20		
KPCNukusHerbalTechnology(昆明制药努库斯植物技术有限公司)	839,214.00			839,214.00		
昆明制药集团股份有限公司医院	5,000,000.00			5,000,000.00		
云南昆药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		

昆药集团重庆武陵山制药有限公司	45,734,622.82			45,734,622.82		
Konvoy Pharmaceutical Technology Corp(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	1,107,305,090.57		10,000,000.00	1,097,305,090.57		

(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										
小计										
二、联营企业										
昆明银诺医药技术有限公司	27,119,863.78	19,000,000.00		-7,390,376.07						38,729,487.71
小计	27,119,863.78	19,000,000.00		-7,390,376.07						38,729,487.71
合计	27,119,863.78	19,000,000.00		-7,390,376.07						38,729,487.71

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	819,266,639.92	198,585,396.44	690,814,124.80	176,997,489.39
其他业务	24,657,861.82	17,735,541.96	2,101,461.07	1,737,346.44
合计	843,924,501.74	216,320,938.40	692,915,585.87	178,734,835.83

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	54,287,907.18
权益法核算的长期股权投资收益	-7,390,376.07	-4,229,834.38
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	10,773,958.53	17,009,162.68
合计	63,380,210.43	67,067,235.48

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	419,375.15	
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）	16,210,715.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		

损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,725,724.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,486,805.98	
所得税影响额	-4,058,872.04	
少数股东权益影响额	-151,717.36	
合计	23,180,583.13	

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	5.92	0.2733	0.2733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.2439	0.2439

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：2017 年 8 月 17 日

修订信息

适用 不适用