

公司代码：600422

公司简称：昆药集团

昆药集团股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人钟祥刚、主管会计工作负责人汪磊及会计机构负责人（会计主管人员）汪华先声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不涉及

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	50
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	51
第九节	公司债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	57
第十一节	备查文件目录.....	171

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、公司、昆明制药	指	昆药集团股份有限公司
华立医药	指	华立医药集团有限公司，公司的控股公司
华立集团	指	华立集团股份有限公司
健民集团	指	健民药业集团股份有限公司
开创国际	指	上海开创国际海洋资源股份有限公司
华媒控股	指	浙江华媒控股股份有限公司
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，公司全资子公司
贝克诺顿	指	昆明贝克诺顿制药有限公司，昆药集团直接和间接持股 100% 的公司
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，公司全资子公司
血塞通药业、金泰得药业	指	昆药集团血塞通药业股份有限公司，公司控股子公司，原金泰得药业有限公司
昆药商业	指	昆药集团医药商业有限公司，公司全资子公司
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
CRM	指	客户关系管理系统
Rani 公司	指	RaniTherapeutics, L.L.C.，公司投资参股的公司
医洋科技	指	北京医洋科技有限公司
银诺医药	指	昆明银诺医药技术有限公司，公司控股子公司
版纳药业	指	西双版纳版纳药业有限责任公司，公司控股子公司
贝克诺顿（浙江）	指	贝克诺顿（浙江）制药有限公司，公司控股子公司

武陵山制药	指	昆药集团重庆武陵山制药有限公司，公司全资子公司
湘西华方	指	湘西华方制药有限公司，公司全资子公司
苏帕鲁肽	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。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐朝能	汪菲
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	fei.wang@holley.cn

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不涉及

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	3,755,861,008.00	3,384,769,887.69	10.96
归属于上市公司股东的净利润	235,339,812.16	180,597,791.61	30.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	201,459,317.87	143,993,306.58	39.91
经营活动产生的现金流量净额	108,075,029.41	84,359,263.10	28.11
	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	3,981,036,711.59	3,820,539,407.95	4.20
总资产	6,981,402,559.85	6,891,613,423.84	1.30

(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)	0.3088	0.2293	34.67
稀释每股收益(元/股)	0.3088	0.2293	34.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2643	0.1829	44.51
加权平均净资产收益率(%)	6.10	4.84	增加1.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.22	3.86	增加1.36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	-64,271.41	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,239,453.59	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	499,726.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,059,120.39	
少数股东权益影响额	-6,186,789.18	
所得税影响额	-6,666,745.16	
合计	33,880,494.29	

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

公司主要从事药品研发、制造和销售的医药制造业企业，公司在全国工商联医药业商会举办的2018年度中国医药行业最具影响力榜单评选中获“2018年度中国医药工业百强”称号，名列第33位；公司（含在控股股东华立医药集团有限公司的统计口径内，包含昆药集团和健民集团两家上市公司）在工信部2017年度医药工业百强榜中排名第44位；公司通过2019年国家技术创新示范企业复审评价；公司旗下拥有昆中药、贝克诺顿、昆药商业等多家医药领域的控股公司，根据主营产品及业务的不同，公司现有主要业务划分为植物药、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核心企业，地处植物资源尤为丰富的云南，长期致力于植物药的研究开发。多年来，公司以“绿色昆药，福祉社会”为主旨，以天然来源物质为主导，结合提取、化学合成、结构改造等现代制药技术，第一家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、全合成化合物天麻素的天眩清系列化药制剂、黄花蒿提取的单一化合物青蒿素及其衍生物蒿甲醚、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）、抗疟疾、抗痛风等领域。持续推进“双轮驱动”营销战略落地。产品由原来处方药途径推广为主逐步增加OTC推广、逐步调整增加口服剂产品在总销售额的比重。在处方药品营销过程中，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认可；在OTC渠道的推广过程中，公司一方面拓展百强连锁的市场份额，一方面与连锁合作开展大量针对慢病患者的医学与用药指导，并外聘OTC行业知名企业广州中康资讯股份有限公司指导公司开展OTC发展规划。

2、精品国药平台

精品国药平台以昆中药为承载主体，肇始于 1381 年，已有 638 年历史，是国内可追溯历史最悠久的中药制药企业。2011 年，商务部认定为“中华老字号”企业。2014 年 12 月，“中医传统制剂方法（昆中药传统中药制剂）”正式入选第四批国家级非物质文化遗产代表性项目名录。2015 年，入选昆明市市长质量奖。2018 年，“昆中药”被认定为中国驰名商标。主要业务涉及中成药、中药饮片、原料药及制剂研发、制造与销售；另外还包含大健康产品、保健食品、日用百货等销售。昆中药现有批准文号 140 个，独家品种 21 个。紧密围绕“聚焦中成药，拓展大健康”的企业定位，努力实现“一个目标、两大路径，三条策略”的规划，立足于生产优质、安全、有效的精品国药，弘扬传统中医药文化，以品牌助推发展，聚焦黄金战略、KA 战略、昆中盟战略、昆仑战略“四大核心战略”，并全力搭建营销、生产、大健康、电商“四个核心平台”，竭力精耕细作医药市场。始终坚持以用户为中心，积极实施以处方药与 OTC 并重、省内与省外并重的营销战略，全力打造舒肝颗粒、参苓健脾胃颗粒、香砂平胃颗粒、板蓝清热颗粒、清肺化痰丸、暖胃舒乐颗粒、止咳丸、蒲公英颗粒等黄金战略品种。

3、化学药平台

贝克诺顿是公司化学药平台支柱企业，以“自营+精细化招商”双轮驱动的大型专业化 CSO 平台为目标，建立以学术推广为核心的慢病管理平台。贝克诺顿秉承“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。主要从事以化学药为主的药品研发、制造和专业化学术推广业务，依托丰富的产品引进和注册经验，代理销售国外高端产品。

贝克诺顿目前的产品主要涉及：抗生素领域的国内首仿的阿莫西林，舒美特系列（原研进口，阿奇霉素一致性评价参比制剂）；骨质疏松和慢性肾脏病的矿物质及骨代谢异常（CKD-MBD）领域的阿法迪三胶囊（以色列原研进口，国内分装，一致性评价参比制剂）；骨关节领域的阿尔治（玻璃酸钠注射液，日本原研进口）；免疫抑制及移植领域的诺顿（吗替麦考酚酯分散片，贝克诺顿自产）以及妇科、儿科等领域产品。

贝克诺顿产品以专业的学术推广为主，为医疗机构、医生、患者提供专业的药学服务，为“优质好药”和“经典处方”在中国及东南亚市场的普及、应用发挥着积极作用。

4、医药流通平台

昆药商业是公司旗下重点医药流通平台，在商务部发布的 2018 年药品流通行业运行统计分析报告中，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 58 位，在云南省医药流通企业中位列第三，拥有部分主流药品的云南省总代资源，获得代储代配资格，已在云南省内构建了完善的医药分销网络及基层医疗机构配送网络，通过在仓储、物流、信息化建设等领域不断升级改造，融入互联网思维，持续投入，逐步提升商业流通领域的行业竞争力，成为在云南省基层医疗机构最主要的服务商。

（二）行业情况

医药行业的发展受到国民经济发展情况的影响，与人民生活质量存在较强的相关性。药品的使用与人类的生命和健康息息相关，医药的需求相对刚性和稳定，使得医药行业成为弱周期性行业。医药产业是国家着力培育的战略性新兴产业之一，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》与《中国制造 2025》都将发展生物医药列为建设制造强国的十大重点领域之一。从中长期来看，伴随着经济的持续增长、医疗保险体系的逐渐完

善、社会老龄化程度的提高以及人们保健意识的不断增强，我国医疗资源、医药行业都将保持着稳健高速增长，发展空间巨大。

2019年7月24日中央全面深化改革委员会第九次会议指出，坚持中西医并重，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，是我国卫生与健康事业的显著优势。要健全中药药服务体系，推动中医药事业和产业高质量发展，加强中医药人才队伍建设，促进中医药传承和开放创新发展，改革完善中医药管理体制机制，发挥中医药在疾病治疗和预防中的特殊作用。

1、处方药市场的机遇与挑战

处方药业务在政策引导下向创新驱动转型。近年来药品相关政策频出，一方面两票制、仿制药一致性评价、4+7药品带量采购、GPO（医药药品集团）采购、辅助用药目录、按病种付费（DRGS）等对现有处方药市场带来巨大冲击，尤其是4+7药品带量采购方案实施，仿制药开启以价换量模式，行业格局将发生巨大变化；另一方面，通过不断深化审评审批制度改革，加快新药审批，并通过国家谈判加快创新药进入医保，鼓励医药企业加大研发力度，积极布局创新药。虽然目前中国医药研发整体水平仍有待提升，但创新转型的趋势已势不可挡。

中医药在预防、治疗康复领域将发挥重要作用。中医中药有几千年文化的传承，具备深厚的社会文化基础，受众人群广泛，公司作为主要参与者的“青蒿素”研究成果获得诺贝尔医学奖进一步提升了中医药在世界的影响力。同时，国家对中医药发展一贯秉持扶持和促进的态度，“健康中国2030规划纲要”明确提出“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”，《中医药发展“十三五”规划》以及《中医药法》都对中医药未来的发展起到巨大的推动作用。随着人口老龄化进程加快，患有心血管、肿瘤、骨骼、慢性呼吸系统等疾病的人群将持续攀升，中医药在这些慢性病领域具有独特优势，将在慢病的预防和康复阶段发挥重要作用，为促进人民健康发挥积极作用。

根据米内网预测，2019年我国药品终端市场销售额将同比增长4.8%。在整体放缓的大环境下，具有研发优势的企业以及具有整合能力的企业将获取更大的市场份额，具有临床价值的产品将获得更高的收益。

2、零售市场的机遇与挑战

随着医药卫生体制改革的不断深化，医药相关政策对行业发展产生了重大影响。2016年中共中央、国务院印发了《“健康中国2030”规划纲要》，该纲要是今后推进健康中国建设的行动纲领。纲要把健康摆在优先发展的战略地位，提出“共建共享、全民健康”的战略主题和以人民健康为中心，预防为主，中西医并重等重要理念，为药品零售市场中具有预防保健、慢病康复的医药健康产品以及中医药的持续发展带来更多机会。根据米内网预测，2019年我国药品零售终端市场销售额将同比增长7.1%。

3、商业流通市场的机遇与挑战

在医保控费、带量采购、一致性评价等政策影响下，医药物流行业将呈现以下发展趋势：

（1）行业集中度将继续提高。据商务部统计数据显示，百强商业流通企业已达到70.7%的销售占比。前四家商业流通企业销售占比不断提升，行业集中度提高显著。（2）企业模式不断创新，院内物流、直接面向病人的高值新特药直送平台（DTP）药房将是各企业目光聚焦的关键。（3）信息技术智慧化。医药供应链与互联网深度融合，企业边界被打破，信息技术倒逼产业链强化供应链协同。（4）医药物流管理精益化。医药物流市场保持快速发展态势，佐证了医药市场空间的巨大，也体现出医药作为朝阳产业的特点，而目前市场上医药

物流鱼龙混杂，市场、品牌等都尚未整合完毕。医药物流领域主要是由政策主导和指引行业发展，随着各项政策的实施，医药流通环节压缩，毛利也逐步降低，各龙头企业也已陆续开展物流精益化管理，以期达到降本增效、提高自身竞争力的目的。打造精细化运营的医药物流配送体系，是各企业持续发展的必要工作。（5）第三方物流服务能力将不断提高。随着我国医药流通体制改革的深入推进，以及专业化分工趋势加剧，第三方医药物流逐渐得到业内外普遍重视，并呈现出良好的发展势头。两票制等新政又给予第三方物流成长更多机会，所以未来更多企业参与药品配送业务是必然趋势。

2019 年，医药行业也将迎来新的发展机遇。互联网及信息技术的不断发展，使医药行业在提供传统的服务之外，利用新技术，整合新资源。对于医药物流行业来说，流通企业可以开发新的信息产品，依托智能化平台，在完成自身精细化管理的同时，还可与合作伙伴共享实现更多价值，提高仓储配送效率，提高客户满意度，创新自身营销模式。同时，在两票制的推进下，将传统的渠道为王模式逼入绝境，大型集团企业不应该再满足于凭借规模获利，中小公司也不应局限单做市场配送的候补角色。医药物流企业应该审视自身，调整自身模式来顺应如今的市场环境。并且如今各地政府正放宽对零售药店的政策，禁止药房托管，医院的处方和零售端互联互通、实时共享。现有的营销模式面临冲击，迎来配送新模式，医药流通企业也可以从中寻找新的发展方向。

（三）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 375,586.10 万元，同比上升 10.96%；实现营业利润 28,918.15 万元，同比上升 27.31%；实现利润总额 28,968.13 万元，同比上升 26.99%；归属于母公司股东的净利润 23,534.31 万元，同比上升 30.31%。主要经营驱动因素如下：

1、植物药平台：（1）稳步推进核心产品包括络泰牌血塞通（冻干）粉针、天眩清注射液的营销精细化、扁平化管理，业务管控重心逐渐下移至医疗终端，两个产品市场地位在稳固中提升；（2）加大口服制剂产品的处方药推广体系力度，络泰牌血塞通软胶囊的同比增长超过行业平均水平的增长，麻苈止咳糖浆等有潜力的产品同比增幅较大；（3）进一步加大大零售体系建设的营销战略落地，大型连锁的拓展取得实质性进展；（4）学术推广建设进一步取得成效，核心产品天眩清注射液在 2018 年取得多个学科的专家共识后，对临床路径管理起到了基础性的支撑作用；（5）持续加大对一线业务骨干在专业化推广能力与管理能力培养的投入，部分骨干在 2018 年下半年选择出来后，经过持续系统的专业化培训与工作中的传、帮、带，大胆启用至营销管理岗位。2019 年上半年公司络泰牌血塞通（冻干）粉针、泰牌血塞通软胶囊、天眩清注射液等重点品种的销售数量，分别同比增长 27%、27%、18%。

2、昆中药充分传承和利用自身的品牌和文化优势，加大品牌投入，支持区域性品牌向全国性品牌迈进。用互联网思维、佐以现代科学手段，开发出针对不同发展水平，不同规模，不同层次终端的“文化引领，多维一体”增值营销新模式，通过“用户增值、产品增值、专业增值、团队增值、品牌增值”五个维度，进行全方位服务升级，积极融入“健康中国 2030”建设，将精细化管理延伸到更大的领域。对上游供应链，对产业圈同行、对用户患者，始终处于良性的互动式竞合发展，打造工商消互动命运共同体。同时，抓住国家对中医药保护的举措，大力推广宣传祖国传统中医药；紧贴消费者理性消费理念，注重和严把产品质量关；配合连锁药店整合重点疾病领域，打造适合不同患者需求的产品组合。

2019 上半年昆中药参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒营业收入分别同比增长 5.25%、7.98%、26.46%，上半年营业收入较 2018 同期增长 1.51%、净利润减少 53.15%（扣

除非经常性损益后权益近利润同比减少 49.28%，主要原因是新品牌投入和新厂搬迁后折旧、运营成本增加）。

3、贝克诺顿进一步优化后台的管理效率和成本控制，加强营销队伍的专业化，坚守核心市场，渠道下沉。（门冬氨酸鸟氨酸，主要适应症为慢性肝炎或肝硬化）产品引进取得一定成效，成功引进雅博司。2019 年上半年营业收入较 2018 年同期增长 %、净利润增长 84.91%。阿尔治（玻璃酸钠注射液）同比增长 17%、阿法迪三（骨化三醇）同比增长 3%。

4、昆药商业着力发展分销、终端、推广三大业务，由于两票制的执行，昆药商业的传统分销业务受损，同比增长率略有下降，增长率主要来源于子公司的销售。昆药商业继续实施云南省终端市场延伸布局的战略，昆药商业 2019 年上半年营业收入较 2018 年同期增长 17.20%、净利润增长 66.83%。

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

2019 年 01 月 22 日，公司九届五次董事会审议通过关于昆药集团医药商业有限公司收购保山市民心药业有限责任公司 60%股权的议案，昆药商业拟现金 930 万元向保山市民心药业有限责任公司的全体股东收购保山民心 60%股权。昆药商业于 2019 年 1 月中旬完成交接工作，控制被合并方的经营与财务工作，并于 2019 年 1 月 24 日支付 417 万股权转让款，于 2019 年 2 月 15 日支付 340.2 万股权转让款，于 2019 年 3 月 20 日支付 76.8 万股权转让款，并于 2019 年 1 月 31 日完成工商变更；本公司 2019 年 1 月 1 日将其纳入合并范围。

2019 年 03 月 15 日，公司九届六次董事会审议通过关于昆药集团股份有限公司收购“宜春悦康吉泰医药有限公司”100%股权的议案，昆药集团拟以现金 561.6 万元向宜春未来聚典医药有限公司收购宜春悦康吉泰医药有限公司 100%股权，同时终止双方于 2018 年 4 月 20 日签订的《股权转让合作协议》和 2018 年 8 月 29 日签订《补充协议》，将此前分二次支付的款项共计 380 万元转为本次股权转让款项，剩余股权转让款 181.06 元人民币未支付。昆药集团于 2019 年 3 月末完成工作交接，控制被合并方的经营与财务工作，于 2019 年 3 月 28 日完成工商变更，2019 年 4 月 1 日将其纳入合并范围。昆药集团于 2019 年 4 月 11 日支付 100 万股权转让款，剩余尾款 81.06 万元根据协议约定，待办公楼及仓库的房屋不动产权证书申请办理后 5 个工作日内付清。

昆中药的中药现代化提产扩能项目，计划投资 82,001 万元，在昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地建设一个占地 171.9 亩，建筑面积 126,583 平方米的符合 GMP 标准现代化中药生产厂区，包括前处理、（固体、液体）制剂、外包装三条生产线以及购置相应的生产设备、检测仪器，以满足公司年生产颗粒剂 7 亿袋，片剂 20 亿片，散剂 2,000 万袋，胶囊剂 8,000 万粒，丸剂 21,620 万袋生产规模所需的生产、质检、研发、公用工程等需要。该项目已于 2014 年 7 月 8 日取得昆明市环境保护局出具的编号为“昆环保复[2014]325 号”的环评批复，已取得编号为“呈（高新）国用[2014]第 00003 号”、“呈（高新）国用[2014]第 00007 号”和“呈（高新）国用[2015]第 00002 号”的土地使用权证。本期投入 6004.27 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，公司已累计投资 53342.04 万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。项目建设分为两个子项目：马金铺厂区项目和物流项目。

天然植物原料药创新基地项目，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 以及银苓胶囊原料提取物 13,200kg 的生产规模，为公司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 1651.36 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，公司已累计投资 14775.59 万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。

2019 年 05 月 22 日公司九届十一次董事会和 2019 年 6 月 14 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于将募投项目“口服固体制剂智能生产基地一期建设项目”变更为“昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（二期-1）—化学合成原料药中试车间项目及昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（一期）—提取二车间中试生产线改造项目”的议案》，昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（二期-1）—化学合成原料药中试车间项目计划投资 7,029.77 万元，其中使用募集资金 6,400 万元，使用自有资金 629.77 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未开始投入；昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（一期）—提取二车间中试生产线改造项目计划投资 3,777.74 万元，其中使用募集资金 3,600 万元，使用自有资金 177.74 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未开始投入。

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导品种，已布局糖尿病、肿瘤、痛风等慢病领域的重点研发项目。

2、技术与研发优势

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，下属控股公司武陵山制药双氢青蒿素车间通过 WHO 认证，在国际抗疟疾原料药供应中具备优势。

公司创新研发以国家认定企业技术中心为依托，建有天然产物国家标准样品定值实验室、云南省合成药物工程研究中心、云南省注射剂工程技术研究中心、云南省食品药品质量控制和技术评价实验室、云南省天然药物国际科技合作基地、昆明市冻干药物工程技术研究中心、高尿酸痛风研究中心、昆明市青蒿素重点实验室、SPF 级动物实验中心、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、质量分析和控制、生物学筛选和药理评价到产学研合作的综合性药物创新研发平台体系。同时，公司在上海成立了基于新型长效降糖生物药“苏帕鲁肽”开发的生物药研发实验中心和基于小分子创新药和差异化仿制药的化药研发中心，在美国芝加哥设立北美药物研发中心，以国际化研发战略布局来实现公司高端人才及创新技术的聚集。公司的研发项目“蒿甲醚预防日本、曼氏和埃及血吸虫病的应用及基础研究”、“复方蒿甲醚的研发、国际化及产业化”、“中药大品种三七综合开发的关键技术创建与产业化应用”分别于 2001 年、2007 年、2018 年获得国家科技进步二等奖，“三七标准化与产业发展关键技术研究及应用”获得云南省科技进步一等奖，“三七总皂苷软胶囊及其制备工艺”获得第 19 届中国专利优秀奖、“一种天麻素化合物及其制剂”获得第二十届中国专利优秀奖。报告期内，公司重点布局的心脑血管、抗肿瘤、糖尿病等慢病领域的创新药，取得阶段性成果，抗高血压的化药 KY43031 和用于术后镇痛的化药 KY43045 申报上市、分别用于细菌感染和止血的技转项目 KY44054 和 KY44056 通过省局现场核查、治疗骨质疏松及其它骨相关疾病的治疗用生物制品 2 类新药 KY70091 申报临床、青蒿

素类药物治疗红斑狼疮开展 II 期临床、控股公司银诺医药的生物 1 类新药长效降糖药“苏帕鲁肽”开展临床 I 期试验。子公司贝克诺顿阿莫西林胶囊一致性评价通过国家现场核查、阿法骨化醇软胶囊完成注册申报。参股公司 Coordination Pharmaceuticals, Inc. 收到美国食品药品监督管理局关于同意 CPI-200（基于新型纳米技术的抗癌药）用于晚期实体瘤治疗进行临床试验的通知。

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、35 个非洲国家、2 个欧洲国家、2 个北美国家以及 2 个拉丁美洲国家，科泰复系列已完成在东非、西非、中非等 26 个主流抗疟国别市场的注册和销售，蒿甲醚系列在全球 40 个国家登记注册，三七系列血塞通产品在越南、缅甸、柬埔寨、蒙古、印度尼西亚、新加坡、泰国、坦桑尼亚、喀麦隆及刚果布取得上市许可，同时也向加拿大等北美市场及肯尼亚、乌干达等非洲国家提交了注册申请。公司重点产品络泰·注射用血塞通（冻干）于 2008 年在越南获得注册，是中国第一个国外成功注册的中药注射剂。控股子公司贝克诺顿具备国际背景和市场优势，通过产品领域的国际合作，融入国际研发产业链，优选全球好药并引进到中国市场；在产品引进、研发、学术推广、原料药供应等领域上拥有全球优质合作伙伴，与多家国际知名制药企业在产品领域开展合作，不断引进和代理国际知名品牌的药品，将国际高端产品推介到中国市场。

全资子公司昆药商业通过在西双版纳州、玉溪市新设商业公司，收购曲靖康桥、楚雄虹成、丽江医药、大理辉睿、红河佳宇、保山民心等医药流通公司股权，初步构建形成云南省基层医疗配送的终端网络体系。

4、专利、品牌优势

公司是云南省最早开展专利工作，拥有专利授权最多的医药企业之一，是全国优秀专利试点企业、国家知识产权示范企业。公司（包括子公司）现拥有 281 项发明专利（包含 10 项国际 PCT 专利）。同时，“昆明牌”、“络泰牌”及子公司昆中药的“云昆牌”、“昆中药”分别于 2011 年、2012 年、2015 年、2018 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，具有良好的品牌效益。血塞通药业 2018 年获得文山州州长质量管理奖。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司管理层认真贯彻执行董事会的战略决策，围绕年度经营工作计划，积极开展各项工作，有效应对行业政策变动与企业经营环境的变化，实现企业平稳健康发展。报告期内，公司实现营业收入 375,586.10 万元，同比增长 10.96%；归属于母公司股东的净利润 23,534.31 万元，同比上升 30.31%。

1、植物药平台业务

2019 年上半年，公司持续推进营销能力建设，在两票制背景下，持续投入强化渠道管控能力，掌控渠道与终端，使营销精细化向纵深推进；规范临床研究、加强学术推广，增强

产品生命周期管理水平。在主导产品基层推广受医保使用限制的情况下，公司努力调整产品结构，在受限品种保持稳定的同时，大力推广潜力品种的提升上量，注射用血塞通（冻干）、血塞通软胶囊、天麻素注射液等重点品种的销售数量，分别同比增长 27%、27%、18%。

三七创新科技领导者品牌打造（4V），奠定了三七口服系列药品在零售端的品牌及学术地位。市场部门扩充并调整产品经理队伍，积极配合各销售线举办专业论坛、疾病救治规范巡讲、病例分享赛及 OTC 店员和消费者教育等活动，多层面多频次组织开展学术支持与产品推广。

公司主导品种临床价值获得广泛认可：中华医学杂志（英文版）2019 年 1 月第 2 期和中华内科杂志 2019 年 2 月第 2 期分别发布，中国卒中学会卒中与眩晕分会、中国医师协会神经内科医师分会眩晕专业委员会联合撰写的《前庭性偏头痛诊疗多学科专家共识（英文版和中文版）》，推荐天麻素（天眩清）用于前庭性偏头痛发作间期的治疗；公司的灯银脑通胶囊（2017 年国家医保目录）、银芩胶囊、露水草胶囊，全资子公司版纳药业的珠子肝泰胶囊、双姜胃痛丸、肾茶袋泡茶等六个独家品种，进入 2019 年 1 月中国民族医药学会编写、中国中医药出版社出版的《少数民族药临床用药指南》。

2、精品国药平台业务

2019 年上半年昆中药持续强化其四大营销战略实施，推动产品市场发展。（1）黄金组合战略：集中资源持续推动黄金产品销量突破，持续打造黄金组合产品；（2）KA 战略：精细化管理，聚焦百强连锁，打造样板连锁；（3）昆中盟战略：继续聚焦优质昆中盟客户，推进 123 工程建设；（4）昆仑战略：进一步梳理丰富招商产品线，提高精细化招商水平，引进“外脑”强化学术推广能力，提升参苓健脾颗粒及香砂平胃颗粒临床学术地位和医院市场覆盖率。2019 上半年年昆中药参苓健脾胃颗粒、舒肝颗粒、香砂平胃颗粒营业收入分别同比增长 5.25%、7.98%、26.46%，昆中药 2019 年上半年年营业收入较 2018 同期增长 1.51%、净利润减少 53.15%（扣除非经常性损益后权益净利润同比减少 49.28%，主要原因是新品牌投入和新厂搬迁后折旧、运营成本增加）。

昆中药加大品牌建设投入，实现区域性品牌向全国性品牌的提升。2019 年昆中药品牌形象落地执行宣传。昆中药“领跑 1381”品牌发布，重构中医药生态圈，奠定精品国药行业地位，助推中医药大健康产业发展。品牌落地上开展了多项活动。2019 年上半年推广活动服务超过 7 万人次，与传统媒体和知名行业媒体合作，增加昆中药品牌露出频次。联合广州中康咨询股份有限公司开展的“最美药店人”活动，2019 年上半年继续推进活动的开展执行。

3、化学药平台业务

贝克诺顿持续开展国外产品引进，通过 TEVA 项目的跟进，集团外延并购的参与及外部产品的遴选和跟进，开展新产品的导入和引进工作；完成组织架构优化方案，建立预算控制节流措施，提升运营质量和效率；创新营销模式，市场下沉，开拓空白市场，抓住分级诊疗改革的机会，开拓县级医院和基层医疗市场；加快一致性评价工作，按计划推进阿莫西林系列、头孢系列等核心产品的药学研究和临床研究等一致性评价要求的相关工作。贝克诺顿 2019 年上半年实现营业收入较上年同期增长 5.33%、净利润较上年同期增长 84.91%。

4、医药流通平台业务

2019 年上半年，昆药商业持续推动从以分销为主的业务模式向集合分销、终端、推广、现代物流的综合业务模式转变，着力拓展终端与现代物流业务，昆药商业继续实施云南省终端市场延伸布局的战略，完成保山民心药业有限公司 60%股权的并购。昆药商业 2019 年上半年实现营业收入 157,548 万元，较上年同期增长 17.20%，净利润 2,146 万元，较上年同期增长 66.83%。

5、文化引领，搭建团队

2018 年 9 月，公司正式发布全新企业文化理念体系；11 月，正式推出全新企业文化宣传片；2019 年，正式启动企业文化的落地与推广。在传承优良文化的基础上，昆药创新发展新文化，激励着广大昆药人向着提质增效、转型升级，高质量发展目标砥砺前行。

昆药集团全新企业文化理念以“绿色昆药，福祉社会”为企业使命，以“百年昆药，药业翘楚，驰誉全球”为企业愿景，以“勤勉敬业、务实高效、用户至上、创新开放”为核心价值观，以“以梦为马，激情超越”为企业精神，在传承基础上创新性地提出以“青蒿标准-卓越”、“三七标准-高效”、“天麻标准-创新”作为昆药人的三大成长目标，指引着昆药人在战胜自我、超越自我、完善自我的历程中不断进步，以至高至上，积极进取、海纳百川的博大胸怀，放眼全球，造福人类健康。

全新企业文化理念的发布，标志着公司企业文化建设迈出了关键性一步，这对已经走过 68 年发展历程，处于不断创新发展中的昆药集团具有重要意义。未来，公司将继续在创新研发、智能制造、国际标准化质量管理等领域加大投入，建立并巩固全方位的行业领先优势，逐步发展成为国内领先、国际先进的创新型制药企业。

在企业文化的引领下，公司不断完善管理团队的建设及人才建设培养机制，解放思想，持续打造学习型组织。2019 年上半年，新一届的总裁班子团队进一步理完善内部管理机制；内培中高级管理人员 18 余人，外引中高级管理人才 6 余人，持续搭建人才活水池；通过生产、质量、子公司财务总监 10 余人次的轮岗，实现跨界人才流动；通过集团与子公司的联合校招，引入 70 余优秀毕业生，为公司发展注入新鲜血液。在企业文化的引领下，公司团队拧成一股绳，齐心协力顺利实现经营、战略双目标的达成。

6、产品和品牌的升级转型

积极推进公司大零售队伍体系建设。完成公司 OTC 品牌规划及大 OTC 事业部建设，持续推动由注射剂为主向口服、处方推广为主向 OTC 双轮驱动的战略转型，实现了三七、天麻等产品处方市场到 OTC 等零售终端、针剂到口服剂产品的迁徙。

7、持续实施组织架构优化，实现资源最佳配置

公司内部大营销、大制造、大质量、人力线、财务线的内部整合，通过“条线管理+信息化工具”，公司内部资源配置进一步优化、运营效率得到提升、人工成本得到控制、孙子公司亏损面下降。

8、多路径挑战创新药，努力实现公司转型

2019 年上半年，公司布局的重点研发项目中：抗高血压的化药 KY43031 和用于术后镇痛的化药 KY43045 申报上市；分别用于细菌感染和止血的技转项目 KY44054 和 KY44056 通过省局现场核查；治疗骨质疏松及其它骨相关疾病的治疗用生物制品 2 类新药 KY70091 申报临

床：由屠呦呦团队所在的中国中医科学院中药研究所提交的“双氢青蒿素片剂治疗系统性红斑狼疮、盘状系统性红斑狼疮的适应症 II 期临床试验”申请已获批准，昆药作为负责单位开展临床试验，目前已进入入组阶段；控股公司银诺医药的生物 1 类新药长效降糖药“苏帕鲁肽”开展临床 I 期试验；参股公司 Coordination Pharmaceuticals, Inc. 收到美国食品药品监督管理局关于同意 CPI-200（基于新型纳米技术的抗癌药）用于晚期实体瘤治疗进行临床试验的通知；1 类创新药项目 KY41079 和 KY71113 获得候选化合物并顺利进入 IND 开发阶段；一致性评价项目 KY44080、KY44082、KY44101 等按计划有序推进；子公司贝克诺顿阿莫西林胶囊一致性评价通过国家现场核查；阿法骨化醇软胶囊完成注册申报。

9、投资并购及重大建设项目

(1) 2019 年 01 月 22 日，公司九届五次董事会审议通过关于昆药商业拟以现金 930 万元向保山市民心药业有限责任公司的全体股东收购保山民心 60% 股权；(2) 2019 年 03 月 15 日，公司九届六次董事会审议通过关于昆药集团拟以现金 561.6 万元向宜春未来聚典医药有限公司收购宜春悦康吉泰医药有限公司 100% 股权的议案；(3) 2019 年 05 月 22 日公司九届十一次董事会和 2019 年 6 月 14 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于将募投项目“口服固体制剂智能生产基地一期建设项目”变更为“昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（二期-1）--化学合成原料药中试车间项目及昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（一期）--提取二车间中试生产线改造项目”的议案》，昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（二期-1）--化学合成原料药中试车间项目计划投资 7,029.77 万元，其中使用募集资金 6,400 万元，使用自有资金 629.77 万元，截止 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未开始投入；昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（一期）--提取二车间中试生产线改造项目计划投资 3,777.74 万元，其中使用募集资金 3,600 万元，使用自有资金 177.74 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未开始投入。

10、品牌提升

三七创新科技领导者品牌打造（4V），奠定了三七口服系列药品在零售端的品牌及学术地位；昆中药“领跑 1381”品牌的发布，重构了中医药生态圈，奠定精品国药昆中药在行业的地位，助推中医药大健康产业发展。

11、适度介入工业大麻产业

结合公司在植物药产业开发积累的优势和工业大麻产业发展趋势。公司适度介入了相关产业环节，即：取得工业大麻种植牌照；利用血塞通药业的闲置厂房改造，获得大麻花叶加工项目的前置审批，目前处于设计论证阶段；大麻叶提取物日化用品实现销售；和美国阿南达公司签署框架协议，讨论合作开发治疗疼痛类药品。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	3,755,861,008.00	3,384,769,887.69	10.96
营业成本	1,889,084,148.79	1,725,684,144.63	9.47
销售费用	1,389,541,630.77	1,222,285,779.06	13.68
管理费用	151,911,717.48	154,064,310.47	-1.4
财务费用	17,685,158.36	21,754,827.11	-18.71
研发费用	24,670,193.74	27,118,539.28	-9.03
经营活动产生的现金流量净额	108,075,029.41	84,359,263.10	28.11
投资活动产生的现金流量净额	-501,051,339.42	-189,239,109.36	-164.77
筹资活动产生的现金流量净额	-80,439,371.74	250,062,677.75	-132.17

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。

销售费用变动原因说明:销量的增长带来销售费用的增长。

管理费用变动原因说明:管理费用基本持平

财务费用变动原因说明:结构性存款利息收入增加。

研发费用变动原因说明:研发费用变动由项目进度差异引起。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购买理财产品的波动导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期偿还借款导致。

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	上期期末数	上期期末	本期期末金额	情况说明

		总资产 的比例 (%)		数占 总资产 的比例 (%)	较上期 期末变 动比例 (%)	
预付款项	135,562,576.86	1.94	192,980,745.77	2.8	-29.75	公司减少对 供应商预付
其他应收款	117,289,857.61	1.68	102,295,875.63	1.47	14.66	公司业务保 证金支出增 加
其他流动资产	51,356,664.21	0.74	176,560,415.06	2.53	-70.91	资产重分类 及待抵扣进 项税减少
在建工程	378,847,611.39	5.43	314,740,140.25	4.57	20.37	公司工程支 出增加
短期借款	616,025,000.00	8.82	435,440,000.00	6.32	41.47	银行借款增 加
应付票据	132,098,361.49	1.89	180,122,124.63	2.61	-26.66	公司现金结 算增加
应付职工薪酬	50,680,060.35	0.73	74,510,303.14	1.08	-31.98	年终奖发放
应交税费	107,729,931.40	1.54	182,335,143.67	2.65	-40.92	应纳税额减 少及税金缴 纳
长期借款	105,200,000.00	1.51	254,600,000.00	3.69	-58.68	归还借款
库存股	24,747,072.57	0.35	40,163,928.57	0.58	-38.38	回购股票注 销及股权激 励解禁

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	56,380,576.02	开立票据保证金及信用证保证金
固定资产	83,876,675.38	借款抵押
无形资产	60,912,141.58	借款抵押
合计	201,169,392.98	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司股权投资额为 2,025.00 万元，上年同期投资额为 5,530.00 万元，本期投资较上年减少 3,505.00 万元，降幅 63.38%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2019年01月22日，公司九届五次董事会审议通过关于昆药商业拟以现金930万元向保山市民心药业有限责任公司的全体股东收购保山民心60%股权；

2019年03月15日，公司九届六次董事会审议通过关于昆药集团拟以现金561.6万元向宜春未来聚典医药有限公司收购宜春悦康吉泰医药有限公司100%股权的议案；

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

昆中药的中药现代化提产扩能项目，计划投资82,001万元，在昆明高新区马金铺新城产业园昆明国家生物产业基地建设一个占地171.9亩，建筑面积126,583平方米的符合GMP标准现代化中药生产厂区，包括前处理、（固体、液体）制剂、外包装三条生产线以及购置相应的生产设备、检测仪器，以满足公司年生产颗粒剂7亿袋，片剂20亿片，散剂2,000万袋，胶囊剂8,000万粒，丸剂21,620万袋生产规模所需的生产、质检、研发、公用工程等需要。该项目已于2014年7月8日取得昆明市环境保护局出具的编号为“昆环保复[2014]325号”的环评批复，已取得编号为“呈（高新）国用[2014]第00003号”、“呈（高新）国用[2014]第00007号”和“呈（高新）国用[2015]第00002号”的土地使用权证。本期投入6004.27万元，截止2019年6月30日，公司已累计投资53342.04万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。项目建设分为两个子项目：马金铺厂区项目和物流项目。

天然植物原料药创新基地项目，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22,720.51m²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，为公司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1651.36万元，截止2019年6月30日，公司已累计投资14775.59万元（不包含土地使用权费用及预付设备款）。

2019年05月22日公司九届十一次董事会和2019年6月14日公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于将募投项目“口服固体制剂智能生产基地一期建设项目”变更为“昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（二期-1）—化学合成原料药中试车间项目及昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（一期）—提取二车间中试生产线改造项目”的议案》，昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（二期-1）—化学合成原料药中试车间项目计划投资7,029.77万元，其中使用募集资金6,400万元，使用自有资金629.77万元，截止2019年6月30日，该项目尚未开始投入；昆药集团股份有限公司生物医药科技园天然植物原料药创新基地（一期）

--提取二车间中试生产线改造项目计划投资 3,777.74 万元,其中使用募集资金 3,600 万元,使用自有资金 177.74 万元。截止 2019 年 6 月 30 日,该项目尚未开始投入。

(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:元 币种:人民币

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明中药厂有限公司	1,207,628,996.63	864,077,623.26	415,355,826.15	23,021,401.58
昆明贝克诺顿制药有限公司	479,743,110.61	340,260,961.40	314,674,264.30	13,997,805.40
昆药集团血塞通药业股份有限公司	243,272,579.72	152,661,821.21	142,074,324.02	11,186,461.83
昆药集团医药商业有限公司	1,608,931,399.97	350,731,126.92	1,575,483,021.69	21,562,721.74
西双版纳版纳药业有限责任公司	144,119,725.47	109,732,847.14	32,955,850.77	5,473,798.63

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场及行业及政策风险

(1) 2019 年 7 月 1 日,国家卫生健康委员会公布《第一批国家重点监控合理用药药品目录(化药及生物制品)》(共 20 个品种),同时国家卫生健康委印发相关通知。通知不仅指出要对纳入目录中的药品制订用药指南或技术规范,明确规定临床应用的条件和原则,也对未纳入目录的化药、生物制品明确了监管方式。本次目录虽不含中药,但对中药处方作出了新的规定:中医类别医师应当遵照中医临床基本的辨证施治原则开具中药处方;其他类别的医师,须经系统学习中医药专业知识并考核合格后,遵照中医临床基本的辨证施治原则,方可开具中成药处方。此举若严格执行,将导致大部分西医师不再具备中成药处方权,中成药尤其是中药注射剂的临床推广及销售会受到影响。

(2) 2019年4月17日,国家医疗保障局发布《2019年国家医保药品目录调整工作方案》,方案明确7月发布常规目录,9-10月发布谈判准入目录。该方案称,药品目录调整涉及西药、中成药、中药饮片三个方面,具体包括药品调入和药品调出两项内容。调整原则包括:优先考虑国家基本药物、癌症及罕见病等重大疾病治疗用药、慢性病用药、儿童用药、急救抢救用药等。对同类药品按照药物经济学原则进行比较,优先选择有充分证据证明其临床必需、安全有效、价格合理的品种。公司部分品种可能被调出目录或增加限制,导致部分品种销售和推广受到影响。

(3) 国家医保局财政部卫生健康委中医药局印发的《疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单》通知中,确定30个试点城市名单,确保2020年模拟运行,2021年启动实际付费。DRG为打包付费(包含了药品费用),医院为进行成本控制,必将大面积开展“二次议价”;同时药品的使用将会被严格限制:辅助用药及中成药尤其是中药注射液可能持续受创。

应对措施:全力整合集团、昆中药、贝克诺顿有效资源,持续实现从植物药、中成药为主到植物药、中成药与化学药、生物药协同发展;从依赖针剂到强化口服、创新给药方式拓展;坚定处方线与OTC双轮驱动不动摇,狠抓落实、强化执行。

(3) 仿制药一致性评价重塑医药市场结构

为提升药品质量,使仿制药在质量与药效上达到与原研药一致的水平,以节约医疗费用支出,保证国民用药安全,国家大力开展仿制药一致性评价工作。通过一致性评价的产品将加速占领原研药的市场,医药市场结构正在重塑。

应对措施:KY44080、KY44082、KY44101等产品一致性评价按计划有序推进,其中子公司贝克诺顿阿法迪三软胶囊获得参比地位、阿莫西林胶囊和阿莫西林干混悬剂完成注册申报。同时,加快海外产品引进,提升产业链整体能力,以应对可能的竞争加剧的风险。

2、药品降价风险

国家的医保和基药目录产品进入医院需要通过药品招标采购流程,受医保支付压力影响,近年的招标采购中降价成为普遍的趋势。

应对措施:针对处方药产品降价风险,公司将通过提升现有产品的产品力来提高市场竞争力,继续开展对核心产品的再评价和二次开发,通过提高产品质量标准、获得专利等方式,提高产品性价比,维持价格的基本稳定并不断扩大销售量。同时,公司也将持续关注并购机会,以获取更多新产品。

3、原材料价格波动风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响,容易出现较大幅度的波动,从而对中药制药企业的生产成本产生影响。如三七、金银花、白芨、川贝母等,价格出现显著上涨。国家新版药典质量标准的提高,国家安全、环保等政策的施行,化学原材料产业链成本上升,同时,部分产品的企业垄断,进一步加剧了原材料价格的上涨,随着人工成本等生产数据价格的上升,经营成本上涨,企业成本控制面临较大压力。

应对措施:为合理控制成本,公司一方面加强市场价格监控及分析,通过产地调研等手段,加强对市场情况的掌控与预测,合理安排库存及采购周期。对重点原辅料,积极开展战略储备采购,降低采购成本。另一方面,公司积极推行成本管理,加强生产规划,通过内部

资源整合，搭建集中采购平台，实现部分原辅材料及包装材料集中采购；通过提高生产预测准确性，使资源优化，以降低产业链整体成本。

4、研发风险

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

应对措施：围绕未被满足的临床需求，以患者健康服务需求为中心，全程规划产品生命周期管理；加强研发的全过程管理，动态调整，滚动优化。

5、环保风险

随着国家及地方环保部门监管力度的提高，对公司在环保规范化管理和污染防治等方面有更高的要求，提高公司在环保工作成本及工作难度。药品生产制造过程会产生废气、废液及废渣等污染物，公司一直以来均严格遵照国家的相关环保政策法规实行达标排放，并根据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，受限的排污指标对公司的持续发展提出了严峻的考验，为应对国家对环保不断提出的更高要求，企业在环保方面的投入将不断加大，环保风险增加。

应对措施：严格内部考核和问责机制，公司层面做好对子公司的制度监管和定期巡查。

6、产品质量控制风险

医药产品的质量直接关系到社会公众的健康，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。虽然公司在产的药品生产车间已通过国家 GMP 认证，并严格按照国家 GMP 认证要求建立了完善的质量保证体系，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态，保证了产品质量。但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、甚至危及到公司的可持续经营。

应对措施：牢固树立质量一直是公司发展的底线，是公司在全国乃至世界生存、服务、贡献最重要的基础。在公司及分子公司推行统一质量管理标准，公司质量部定期巡查。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期

2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 4 月 20 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 6 月 14 日		2019 年 6 月 15 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 8 月 9 日		2019 年 8 月 10 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
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不涉及	

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
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	长期	否	是	不涉及	不涉及

		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》等有关规范性档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。					
其他	公司董事、高级管理人员	<p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、承诺公司今后如实施股权激励则行权条件应与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、本承诺出具日后至公司本次公开发行可转换债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	长期	否	是	不涉及	不涉及
其他	控股股东、实际控制人	<p>1、不越权干预昆药集团的经营管理活动，不侵占昆药集团的利益。</p> <p>2、若本人/公司因越权干预昆药集团经营管理活动或侵占昆药集团利益致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给昆药集团或者投资者造成损失的，本人/公司愿意依法承担对昆药集团或者投资者的</p>	长期	否	是	不涉及	不涉及

		补偿责任； 3、自本承诺函出具之日起至昆药集团本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。					
--	--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年4月24日,公司召开九届十次董事会和九届五次监事会,审议通过了“关于回购注销部分限制性股票的预案”和“关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案”。2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期限售股份于2019年5月9日解除限售暨上市。本激励计划首次授予部分第一期解除限售的限制性股票数量为141.96万股。	详见公司于2019年4月25日在指定媒体披露的2019-041号《昆药集团股份有限公司关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》和2019-042号《昆药集团股份有限公司关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的公告》,以及公司于2019年5月1日在指定媒体披露的2019-044号《昆药集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售暨上市公告》等相关公告。
2019年7月19日,公司召开九届十三次董事会和九届七次监事会,审议通过了“关于回购并注销2017年限制性股票激励计划已离职激励对象已获授但尚未解除限售部分限制性股票的预案”。	详见公司于2019年7月20日在指定媒体披露的2019-073号《昆药集团股份有限公司关于回购并注销2017年限制性股票激励计划已离职激励对象已获授但尚未解除限售部分限制性股票的公告》等相关公告。
2019年8月9日,公司召开第二次临时股东大会,审议通过了“关于回购注销部分限制性股票的议案”和“关于回购并注销2017年限制性股票激励计划已离职激励对象已获授但尚未解除限售部分限制性股票的议案”。	详见公司于2019年8月10日在指定媒体披露的2019-077《昆药集团2019年第二次临时股东大会决议公告》和2019-078《昆药集团关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年3月21日公司九届七次董事会审议通过关于追加公司2018年日常关联交易额度的预案、关于公司2019年与控股股东日常关联交易预估的预案、关于公司2019年与重要股东日常关联交易预估的预案,上述议案经2019年4月19日公司2018年年度股东大会审议通过。	详见公司分别于2019年3月23日、2019年4月20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 2019-022 号《关于追加 2018 年度日常关联交易额度的公告》、2019-023 号《关于 2019 年与控股股东日常关联交易预估的公告》、2019-024 号《关于公司 2019 年与重要股东日常关联交易预估的公告》和 2019-039 号《昆药集团股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保	担保	被担	担保	是否	是否	关								

方	方与上市公司的关系	保方	金额	发生日期(协议签署日)	起始日	到期日	类型	是否已经履行完毕	是否逾期	逾期金额	存在反担保	为关联方担保	联关系
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						490,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计(B)						320,000,000.00							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						320,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)													
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						320,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)													
上述三项担保金额合计(C+D+E)						320,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						担保主要为昆药集团子公司昆药集团医药商业有限公司提供的担保,占比50%,为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司提供的担保,占比28%,具体内容详见第十一节财务报告附注第十二项关联方及关联交易。							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

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

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

昆药集团“一对一”捐资助学活动于2008年启动，目前主要受助人群为富民县及禄劝县贫困山区的中小學生，截至2019年已成功开展了12年，累计捐助贫困學生1459人次，捐赠助学金145.9万元。

昆药集团的员工及社会爱心人士会根据自身经济情况，选择“一人资助一人，多人资助一人或一人资助多人”等形式，对贫困學生进行定期、定向帮扶，受助學生每人每学年可获得1000元的资助。活动于每年5月份举行，2019年上半年，昆药“一对一”捐助學生数量再创新高，共计捐助學生200名，其中富民县129名，禄劝县71名，捐助金额共计20万元。

报告期内，昆中药在云南省内继续实施“送健康”到基层暖心活动，邀请省内及各地州知名专家、专业医师深入基层，为老百姓义诊、进行学术交流并指导当地医生诊疗。报告期内，昆中药已分别在云南省的红河州、昆明市、文山州、保山、临沧等地区的乡县贫困村鎮，联合当地卫生院、小区卫生服务中心顺利开展12场的“送健康”到基层暖心活动，免费诊疗人数累计2,220人；开展乡村医生培训1场，实现40人参训。

同时，昆中药在中药材方面继续发挥着订单种植、加工、收购的优势，2019年上半年通过与云南产地公司、合作社及农户进行合作，在小板蓝根、茯苓、当归、桔梗、白扁豆、臭灵丹草、车前子、蓝花参、仙鹤草等品种上涉及采购金额达到800多万元，涉及药材产区包括丽江鲁甸、大理鹤庆马厂、金平县、元阳县及禄丰县可里村等产区，直接或间接的带动产地贫困户增收。

武陵山制药发展青蒿基地种植面积2万亩，带动酉阳贫困农户增收、脱贫。

2019年，贝克诺顿向元江县贝克诺顿元江希望小学颁发“贝克诺顿奖学金”5,510元，捐赠毕业纪念册计2,000元。与云南省红十字会合作捐赠诺顿®吗替麦考酚酯分散片6,687盒，价值2,541,060元。

2019年上半年，贝克（浙江）公司走访慰问企业结对扶贫帮扶困难户两户、困难退休员工一名，送上慰问品及慰问金共计2,700元。

报告期间，血塞通药业积极参与富宁县花甲乡的扶贫联席会议，共同商讨扶贫挂钩点花甲乡里色村的脱贫大计。2019年元月，血塞通药业派出慰问小组，对该村的10户贫困户进行春节送温暖活动，慰问小组逐村逐户走访，给他们送去了粮、油、水果和现金，共资助资金6,000元。6月，在国际儿童节到来之际，血塞通药业又针对扶贫点里色村委会那力完小学生饮水管道缺乏维护的情况，捐赠2,500元资金给该校，确保學生的饮水安全、正常。

2019年上半年，版纳药业与民盟西双版纳州委携手在“六一”儿童节走进景洪市特殊学校，看望慰问孩子們，并捐赠生活用品：米、油、毛巾、塑料口缸等，共计价值4,089.5元。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	284.07595
其中：1. 资金	29.361
2. 物资折款	254.71495
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	0

其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	1
2. 转移就业脱贫	0
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	40
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	0
3. 易地搬迁脱贫	0
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	23.40995
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	22.551
4.2 资助贫困学生人数（人）	490
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0.85895
5. 健康扶贫	254.106
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	254.106
6. 生态保护扶贫	0
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	0
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0
8. 社会扶贫	0.87
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0.87
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	5.69
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	5.69
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4. 其他项目说明	昆中药已分别在云南省的红河州、昆明市、文山州、保山、临沧等地区的乡县贫困村镇，联合当地卫生院、小区卫生

	服务中心顺利开展 12 场的“送健康”到基层暖心活动，免费诊疗人数累计 2220 人；开展乡村医生培训 1 场，实现 40 人参训。
三、所获奖项（内容、级别）	
无	
无	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

自 2008 年以来，公司联合下属控股参股公司组织员工以一人资助一人、一人资助多人或一人资助多人的形式，对云南省内部分乡镇贫困学生进行定期、定向帮扶，受助学生每年可获得 1,000 元的资助，该活动至今已成功开展 12 年，累计捐助贫困学生 1459 人次，捐赠助学金 145.9 万元。自 2008 年来公司联合旗下控股参股公司携手浙江绿色共享教育基金会开“爱心圆梦大学”捐资助学活动，在云南省内选取已被高校录取，却因无力支付学费可能导致被迫放弃学业的寒门学子，资助他们完成学业，鼓励他们自立、自强发奋学习，实现自我价值，回报社会，成为祖国的有用之才。除以上长期公益计划外，公司及下属子公司亦通过颁发奖学金、联合社会公益人士捐资建校等方式帮助贫困学生完成学业；通过提供技术、培训并约定购买的形式与农户合作种植，推广中药材种植技术等方式，增加贫困户收入，增强其自我发展能力，达到逐步脱贫致富的目的，为推进贫困地区农户奔小康做出积极贡献。

此外，秉承制药企业治病救人的公益属性，昆中药在云南省内组织开展的“送健康”到基层暖心活动，邀请省内及各地州知名专家、专业医师深入基层，为老百姓义诊、进行学术交流并指导当地医生诊疗，并向其捐赠所需药品，为基层贫困地区百姓的健康需求服务；贝克诺顿于 2014 年起与云南省红十字会共同发起“贝克医生在行动红斑狼疮及器官移植药物援助计划”，截止 2016 年末全国共有 4,177 人次患者受益，捐赠诺顿®吗替麦考酚酯分散片价值超过 370 万元。2017 年 1 月，贝克诺顿联合红十字会发起第二轮捐助计划，继续帮助全国范围内因病致贫或无力负担高昂治疗费用的红斑狼疮患者及器官移植后抗排斥治疗患者减轻用药负担，2017 年(全年)捐赠价值约 275.8 余万元；2018 年(全年)捐赠价值约 426.1 余万元；2019 年上半年捐赠价值约 254.1 余万元。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2019 年下半年，昆药集团将继续组织员工在富民县、禄劝县等云南省贫困地区学校开展“一对一”捐资助学活动，也将联合浙江绿色共享教育基金会继续捐助云南省贫困大学生。

昆中药扶贫计划中的金平县阿得博乡南板蓝根产地种植及加工基地的实施：2018 年已经与金平县众鑫中草药产销专业合作社签订了 5000 亩南板蓝根标准化种植及定点加工基地，预计 2019 年产出量达到 1000 吨，预计能够带动当地南板蓝根创收 550 万元以上，能够有效的带动当地贫困户脱贫。

昆中药扶贫计划中的元阳县上新城乡南板蓝根产地初加工项目的推进：2019 年计划与当地初加工基地加强合作，在南板蓝根、草果等药材上优先给予订单合作，带动当地种植户增加收入。

贝克诺顿自 2012 年以来，通过颁发奖学金、捐赠学习生活用品、举办特色教育等方式对贝克诺顿希望小学进行持续帮扶，贝克诺顿希望小学的教学条件和教学质量均取得了长足

的进步。2019年下半年将通过“五彩画笔儿童画援助计划”对该校进行精准帮扶，投入金额1万元。

贝克诺顿于2014年与云南省红十字会发起“贝克医生在行动红斑狼疮及器官移植药物援助计划”，截止2019年6月30日累计捐赠价值1000多万元的诺顿®吗替麦考酚酯分散片。2019年下半年将持续开展该项目，预计捐赠250多万元的诺顿®吗替麦考酚酯分散片。

2019年下半年，贝克（浙江）公司将进一步增进社会责任感，对内通过多方面努力积极关爱公司员工，特别是持续关爱、帮助困难员工；对外继续开展“1+X”企业结对扶贫帮困计划，参加社区、街道组织的志愿者活动，关爱扶助社会弱势群体，为构建和谐社做出企业应有的贡献。

2019年8月，血塞通药业将秉承“重点助学”的方针，与浙江绿色共享教育基金会携手，对富宁县境内20名应届贫困大学生进行资助活动，大力弘扬“三叶草”精神，为当地的精准扶贫工作稍尽绵薄之力。

2019年下半年，版纳药业将持续致力发展傣医药事业，深化景洪市勐旺乡傣药材种植基地建设产业化扶贫项目，继续探索傣药材种植产业扶贫开发之路，通过统一的种植、收购傣药，使农民能获得良好的经济效益，达到精准扶贫的目的。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

昆药集团为昆明市五华区重点排污单位，其主要环境信息如下：

1、 废气

昆药集团现有10t/h燃生物质锅炉1台，6t/h燃天然气锅炉3台，废气处理环保设施为燃生物质锅炉布袋除尘器一套，除尘效率98%，运行正常。各车间废气由冷凝器回收并将散逸气体集中收集通过排风系统抽排。原料粉碎过程中产生粉尘集中收集除尘，通过车间排风系统风机抽排。锅炉废气排放标准执行《锅炉大气污染物综合排放标准 GB13271-2014》，挥发性有机物排放标准执行《大气污染物排放标准 GB16297-1996》，根据2019年1-6月委托监测报告数据统计，废气污染物排放浓度及污染物排放总量均达标。

2、 废水

昆药集团废水主要是各车间的生产废水和员工的生活污水，分别汇入4个集水井，进入全厂两个污水处理站，处理达标后由总排口排入城市截污管网，最终进入昆明市第三污水处理厂处理。已安装污水总排口污水在线监测设备，并委托第三方运维单位云南深隆环保有限公司运维管理，经昆明市监控中心校验检查，运行正常。排放标准执行《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》，根据2019年1-6月委托监测报告数据统计，废水污染物排放浓度及污染物排放总量均达标。

3、 固废

昆药集团的危险废物主要有活性炭、树脂、废药品、废原料、沾染物、实验废液、废有机溶剂、废化学试剂、废矿物油，主要一般固体废物有废塑料、纸板以及污水处理站污泥等。危险废物转移到有危险废物处置资质的单位云南大地丰源环保有限公司处置，一般固体废物不能回收的由环卫部门处置，废纸板、塑料交由废品回收单位回收。

4、 噪声

噪声主要由空调系统风机、车间通风系统风机、离心机、空压机及各类泵产生。昆药集团各车间已通过 GMP 认证，各车间均采取了封闭隔声、低噪声风机等措施，根据 2019 年上半年监测报告统计，全厂厂界噪声昼间达标。

公司的控股子公司昆药集团血塞通药业有限公司（以下简称“血塞通药业”）为云南省重点排污单位，其主要环境信息如下：

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

5、 2019 年上半年排污数据情况

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测点流量 (吨/半年)	监测项目	污染物浓度 (mg/l)	标准限值	是否达标
昆药集团血塞通药业股份有限公司	废水总排放口	中药制药工业水污染物排放标准	一级标准	37189.49	PH	7.99	6-9	是
					COD	40.14	≤100mg/l	是
					氨氮	2.92	8mg/l	是
	监测点	执行标准	执行标准条件	监测点流量 (m ³ /年)	监测项目	污染物浓度 (mg/m ³)	标准限值	是否达标
	废气总排口	锅炉大气污染物排放标准	二级标准	3425.76	烟尘	63	200 (80)	是
					二氧化硫	232	900 (400)	是
					氮氧化物	186	(400)	是

6、 排污总量

根据血塞通药业环评总量确认书中主要废水污染物排放总量为 7.65 万 m³/a；二氧化硫：43.2t/a；烟尘：10.3t/a。血塞通药业排污总量控制在许可范围内，“三废”治理符合规范要求。

7、 废气的排放

血塞通药业生产过程中废气达到《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271—2001)，直接排放。

8、 固废排放

血塞通药业生产过程中产生的药渣、活性炭、污泥、煤渣等由富宁县环境卫生管理站清运垃圾填埋场处理。

9、 噪音排放

血塞通药业的厂界噪声值昼间监测结果为 52.5 分贝，夜间监测结果为 42.8 分贝，执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 中 2 类排放限制，昼间标准限值为 60 分贝，夜间标准限值为 55 分贝。

昆药集团重庆武陵山制药有限公司（以下简称“武陵山制药”）为酉阳县重点排污单位，其主要环境信息如下：

武陵山制药的主要污染物有废水、废气、固体废物，其中废水主要含 COD、氨氮、PH 等；废气主要含：烟尘、二氧化硫、氮氧化物、非甲烷总烃、氯化氢等。排放方式：武陵山制药污水处理废水排放口一个，分布在公司西侧；废气排放口两个，一个为锅炉废气排放口分布于公司东侧，一个为生产车间有机废气排放口分布于公司南侧。2019 年 6 月武陵山制药委托重庆市化研院安全技术服务有限公司于 2019 年 6 月 5 日、6 月 6 日对武陵山制药环保项目进行了季度环境检测，具体检测情况如下：

10、 废气排放

(1) a、2019 年第二季度燃煤锅炉烟气检测结果见下表：

		排气筒截面积 (m ²) : 0.5027		高度排气筒 (m) : 40m		
采样时间	检测项目	单位	第一次	第二次	第三次	评价标准
2019.6.5	烟气温度	℃	89.6	91.5	84.4	/
	含氧量	%	13.8	14.1	14.9	/
	含湿量	%	4.5	4.7	4.6	/
	烟气流速	m/s	9.9	10.5	9.8	/
	烟气流量(标干)	m ³ /h	12259	12976	12300	/
	SO ₂ 实测浓度	mg/ m ³	208	179	199	/
	SO ₂ 排放浓度	mg/ m ³	346	340	378	550
	SO ₂ 排放速率	kg/ h	2.55	2.32	2.45	/
	NO _x 实测浓度	mg/ m ³	121	93	101	/
	NO _x 排放浓度	mg/ m ³	201	176	192	400
	NO _x 排放速率	kg /h	1.48	1.21	1.24	/
评价依据：《锅炉大气污染物排放标准》(D50/658-2016)						

b、2019 年第二季度燃煤锅炉颗粒物检测结果见下表：

		排气筒截面积 (m ²) : 0.5027		高度排气筒 (m) : 40m		
采样时间	检测项目	单位	第一次	第二次	第三次	评价标准
2019.6.5	烟气温度	℃	110.7	112.1	106.5	/
	含氧量	%	13.3	13.4	14.0	/
	含湿量	%	4.5	4.7	4.6	/
	烟气流速	m/s	10.2	9.8	10.7	/
	烟气流量(标干)	m ³ /h	11979	11394	12662	/
	颗粒物实测浓度	mg/ m ³	46.3	38.7	38.3	/
	颗粒物排放浓度	mg/ m ³	72.2	61.0	65.6	80
	颗粒物排放速率	kg /h	0.555	0.114	0.485	/

评价依据：《锅炉大气排放标准》（D50/658-2016）

c、2019 年第二季度生产车间有机废气检测结果见下表：

		排气筒截面积 (m ²) : 0.0314		高度排气筒 (m) : 15m		
采样时间	检测项目	单位	第一次	第二次	第三次	评价标准
2019.6.6	烟气温度	℃	23.7	23.7	23.7	/
	含湿量	%	1.6	1.6	1.6	/
	烟气流速	m/s	1.3	1.3	1.3	/
	烟气流量(标干)	m ³ /h	125	130	127	/
	氯化氢排放浓度	mg/ m ³	0.2L	0.2L	0.2L	100
	氯化氢排放速率	kg /h	N	N	N	0.26
	氨排放浓度	mg/ m ³	9.35	9.23	9.03	/
	氨排放速率	kg /h	1.17× 10 ⁻³	1.20× 10 ⁻³	1.15× 10 ⁻³	4.9
	甲醇排放浓度	mg/ m ³	2L	2L	2L	190
	甲醇排放速率	kg /h	N	N	N	5.1
	非甲烷总烃排放 浓度	mg/ m ³	6.45	10.0	7.92	120
非甲烷总烃排放 速率	kg /h	8.06× 10 ⁻⁴	1.3×10 ⁻³	1.01× 10 ⁻³	10	
评价依据：重庆市《大气污染物综合排放标准》（DB50/418-2016）表 1；《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）续表 2						
备注：带“L”的数据表示该项目检测结果低于检测方法检出限，报出值为该项目的检出限，其排放速率以 N 表示。						

b、无组织排放废气检测结果见下表：

采样时间	检测项目	单位	第一次	第二次	第三次	评价标准
2019.6.5	氯化氢	mg/ m ³	0.02L	0.02L	0.02L	0.2
	氨	mg/ m ³	0.141	0.133	0.122	1.5
	甲醇	mg/ m ³	2L	2L	2L	12
	非甲烷总烃	mg/ m ³	1.42	1.02	0.97	4.0
评价依据：重庆市《大气污染物综合排放标准》（DB50/418-2016）表 1；《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）表 1						

11、 废水排放

(1) 2019 年第二季度废水检测结果检下表:

监测点	采样时间	项目	单位	第一次	第二次	第三次	平均值	评价标准
生产及生活废水排放口	2019.6.6	动植物油	mg/L	0.06L	0.06L	0.06L	0.06L	100
		悬浮物	mg/L	10	14	12	12	400
		氨氮	mg/L	1.02	1.02	1.02	1.02	/
		化学需氧量	mg/L	14	17	10	13.7	500
评价依据:《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表2中三级标准限值。								
备注:备注:带“L”的数据表示该项目检测结果低于检测方法检出限,报出值为该项目的检出限。								

(2) 排污总量:根据扩建项目环评批复(渝(酉)环准[2019]004号),建成后武陵山制药总量指标:化学需氧量:10.91t/a,氨氮:2.73 t/a,二氧化硫:17.26t/a,武陵山制药排污总量控制在许可范围内,“三废”治理符合规范要求。

12、 固废排放。

武陵山制药生产过程中产生的固体废物包括青蒿渣及中药渣、橙皮甘提取渣、锅炉炉渣及除尘灰、废水处理站污泥、生活垃圾、废活性炭等,除废活性炭属危险废物外,其他均属于工业固废。

青蒿渣及中药渣、橙皮甘提取渣由重庆市酉昆健农业开发有限公司负责收购处置;锅炉炉渣送秀山县万发贸易有限公司作水泥生产原料;除尘灰出售给重庆市华阳资源开发有限责任公司青蒿种植基地作肥料;废水处理站污泥作厂区花木肥料;废活性炭暂存于危废暂存间后交由资质单位处理;生活垃圾由酉阳县珍硒酉阳生态农业有限公司统一收集处置。

13、 噪音排放。

武陵山制药的厂界噪声值昼间监测结果为58.9分贝,夜间监测结果为47.9分贝,执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中3类排放限制,昼间标准限值为65分贝,夜间标准限值为55分贝。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

昆药集团的废气处理环保设施为燃生物质锅炉布袋除尘器一套,除尘效率98%,运行正常。昆药集团已安装污水总排口污水在线监测设备,并委托第三方运维单位云南深隆环保有限公司运维管理,经昆明市监控中心校验检查,运行正常。昆药集团各车间已通过GMP认证,各车间均采取了封闭隔声、低噪声风机等措施,根据2018年监测报告统计,全厂厂界噪声昼间达标。

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

武陵山制药建有污水处理站,日处理设计量800m³/d,24小时稳定运行,采取的处理工艺是“预处理+水解酸化+UASB厌氧+厌氧折流板+反硝化+接触氧化+脱色”处理工艺,处理达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准后排入板溪污水处理厂,排放方式为间接排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

昆药集团严格遵守建设项目环境影响评价制度,所有项目均获得环评批复,并通过了环保验收。2019年6月28日,取得《关于创新药及高端仿制药研发建设项目环境影响报告的批复》(昆五环评复【2019】17号)

昆药集团于2017年12月获得昆明市环境保护局新换发的排放污染物许可证,许可证编号:91530000216562280W001P,许可证有效期:2017年12月26日至2020年12月25日。

血塞通药业严格遵守建设项目环境影响评价制度。2012 年备案的“昆明制药集团金泰得药业股份有限公司技改工程项目”已于 2012 年 11 月获得富宁县环境保护局环评批复(富环复[2012]13 号)。血塞通药业于 2016 年 1 月 1 日获得文山州环境保护局颁发云南省排放污染物许可证, 许可证编号: 53000000000266B0003Y, 许可证有效期: 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

重庆武陵山于 2019 年 1 月完成改扩建环境影响评价报告, 并在当月获得重庆市建设项目环境影响评价文件批准书(渝(西)环准[2019]004 号; 2019 年 4 月获得酉阳县环境保护局颁发重庆市排放污染物许可证, 许可证编号: 渝(西)环排证[2019]0016 号, 许可证有效期: 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日;

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

昆药集团根据《云南省公司单位突发环境事件应急预案指导目录和编制要点》及相关法律、行政法规, 于 2012 年编制了《昆药集团昆药集团股份有限公司突发环境事件应急预案》, 并于 2017 年对该预案进行了修订, 该修订后预案已于 2017 年 4 月 1 日在昆明市五华区环境保护局备案, 备案编号: 530102-2017-001-M。

为不断强化环保管理, 结合环保管理要求, 不断提升公司依法依规的意识, 6 月份公司发文新修订的《环境保护责任制》, 对规范公司环保行为, 落实环保责任提供了制度保障。

2019 年 1 月 14 日召开年产 5 亿粒软胶囊新建项目环保验收评审会, 顺利通过专家评审, 取得评审意见并对外公示。

血塞通药业根据《云南省公司单位突发环境事件应急预案指导目录和编制要点》及相关法律、行政法规, 编制了《昆药集团血塞通药业股份有限公司突发环境事件应急预案》, 该预案已于 2018 年 10 月 15 日于富宁县环境保护局备案, 备案编号: 532628-2108-013L。

重庆武陵山于 2019 年 3 月完成环境突发事件应急预案的专家评审会, 根据专家评审意见修改后 4 月在酉阳县应急管理局取得备案登记表。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

昆药集团的污水在线监测

昆药根据国家相关规定, 于 2006 年 5 月在公司污水总排放口安装了水质在线监测系统, 项目经安装调试、试运行, 于 2014 年 3 月通过审查, 取得《昆明市环境保护局关于昆明制药集团股份有限公司废水总排口 COD 自动自动监测系统环境保护验收申请的批复》文件, 昆环保复[2014]76 号, 委托云南深隆环保有限公司运行维护, 昆明市环保局监控中心每季度对公司污染源自动监测设备运行情况进行比对监测。固定污染源污水连续监测系统 24 小时连续运行, 在线检测数据与昆明市污染源在线监测信息系统联网, 实时观测排口数据。该设备运行情况正常。

2019 年 1 月昆药公司新增污水在线监测氨氮自动监测仪一套, 于 2019 年 2 月完成氨氮设备 72 小时零点漂移、量程漂移调试和高中低标液测试调试, 4 月第三方监测机构现场进行了比对校验, 自动监测系统调试运行稳定, 现场数据已上传昆明市生态环境局监控中心, 在线监测各项性能参数均满足国家环保要求及设备使用规范、设计要求, 于 6 月正式投入运行。

血塞通药业的环境自行监测方案

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

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

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

重庆武陵山的环境自行监测方案

武陵山制药自动监控系统规范建设，有效管理，正常运行。自动监控设备有《中国环境保护产品认证证书》和《环境监测仪器质量监督》合格报告，并按照规范安装，与环境保护主管部门联网，并通过环境保护主管部门验收。

1、按照环境监测技术规范和自动监控技术规范的要求安装自动监控设备，与环境保护主管部门联网，并通过环境保护主管部门验收；

2、具有两名以上持有省级环境保护主管部门颁发的污染源自动监测数据有效性审核培训证书的人员，对自动监测设备进行日常运行维护；

3、按照《国家重点监控企业污染源自动监测数据有效性审核办法》（环发〔2009〕88号）的要求，由环境保护主管部门对自动监测设备进行有效性审核，通过有效性审核的自动监测设备监测的数据方可使用。

武陵山制药并委托具有检测资质的第三方公司每季度对公司废水、废气进行常规检测，每年进行一次噪声常规检测，在取得第三方检测报告3日内将检测结果公示于厂区大门。

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

昆药集团的环保现场管理

为进一步规范公司环境行为，降低和避免公司在生产过程中的环境风险，加强环保现场巡查工作，加大现场巡查的深度和广度，规范现场巡查行为和程序，建立了环保现场巡查制度，2019年1-6月共下达了环保整改通知书4份并按照时限进行整改。

1、健全机构，完善制度。公司有专门的安全生产管理机构，2019年上半年，公司在年初发文《关于调整公司“安全环保委员会”的通知》、《关于印发《2019年健康、安全、环保（HSE）管理综合目标计划》的通知》、《关于印发《2019年安全环保年度培训方案》的通知》、《关于聘任专职消防管理干部的决定》、《关于组建志愿消防队和调整志愿消防队员的通知》、《关于调整公司“职业病防治领导小组”的通知》六份文件，对年度安全环保工作的开展进行了部署。

2、强化安全培训工作，落实考核。要求分厂每月进行一次安全培训，4月26日，首次组织专业培训团队对公司开展了现场救护知识专场培训，把员工持续学会基本逃生技能和急救技能作为安全管理的一项重要内容长期来抓。

以培训为切入点，开展风险识别及隐患治理专题培训并启动“风险分级管控与隐患排查治理”双重预防机制建设，目的就是要不断提升全员参与识别身边风险，消除岗位隐患，杜绝事故发生，从而形成风险识别管控在前、隐患排查治理在后的“两道事故防线”。

3、落实制度要求，不断持续改进。2019年4月22日召开评审会，对制造中心职业危害现状评价报告进行评审，顺利通过专家评审，在整改后取得复审意见。

4、宣传教育活动是全员参与安全管理的重要载体。2019年6月组织以“防风险、除隐患、遏事故”为主题的全国安全生产月活动，参与昆明市总工会和昆明应急管理局组织的“安康杯”知识竞赛，以点带面、以月促年，活动取得了预期效果。

武陵山制药的改扩建项目概况

2019年1月通过改扩建项目安全设施设计专篇专家评审会，2月完成安全设施设计专篇的编制，并到环保局备案后取得危险化学品建设项目安全设施设计审查意见书（渝酉阳危化项目安设审字[2019]001号）。

2019年1月通过改扩建项目职业病防护设施设计专篇的专家评审会，2月完成职业病防护设施设计专篇的编制。

2019年3月污水处理站完成扩建，并正常投入使用。

2019年4月决定将生物质锅炉变更为天然气锅炉，并在6月下旬完成天然气锅炉的安装，预计7月初投入使用。

2019年4月醇提车间、水提车间的试生产方案已通过，现已进入试生产状态。麻苈生产线改建中。

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

昆明中药厂有限公司（以下简称“昆中药”）非云南省重点排污单位，其主要环境信息如下：

(1)、排污信息

昆中药的主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、氨氮、悬浮物、总磷等；废气主要含烟尘、二氧化硫、氮氧化物等。

(1) 排放方式：

南坝厂区：污水处理废水排放口一个，分布在公司南侧；废气排放口一个，分布在公司西侧。

马金铺厂区：污水处理废水排放口一个，分布在公司西侧；锅炉房废气排放口一个，分布在公司东侧。

根据西山区环境监测站对昆中药废水排放污染物监督性监测数据及环保局监察大队日常监督检查结果显示，废水、废气、噪声的排放均符合要求。废水达到污水综合排放标准的三级标准外排至污水处理厂深度处理，废气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271—2001）直接排放，噪声执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类排放限制，昼间标准限值为 60 分贝。生产过程中产生的药渣，由有资质的单位进行堆肥处理；污泥由西山区环卫站清运至粪便处理厂进行处理；危险废物由大地丰源环保有限公司进行处理，固废的排放符合国家的要求。

(2) 排污总量

根据昆中药排污许可证中废水排放总量为 12.5 万 m³/a；烟尘：2.3465t/a，二氧化硫：11.8891t/a；氮氧化物：7.0052t/a。昆中药排污总量控制在许可范围内，“三废”治理符合规范要求。

(2)、污染治理设施和运行情况

昆中药建有两座综合性污水处理站，南坝厂区日处理设计量 400m³，马金铺厂区日设计量为 900 方，相关设备设施运行正常，污水处理站处理后达标排至污水处理厂，排放方式为间歇性排放。

(3)、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

昆中药严格遵守建设项目环境影响评价制度。南坝厂区 2002 年备案的“昆明中药厂有限公司 GMP 技改工程建设项目环境影响评价”已于 2002 年 6 月获得昆明市环境保护局环评批复（昆环保【2002】270 号）。马金铺厂区 2014 年委托昆明市环境科学研究院编制了昆中药马金铺提产扩能项目环评报告，并于当年获得昆明市环境保护局的批复（昆环保复【2014】325 号）。

昆中药于 2011 年 1 月 10 日获得昆明市西山区环境保护局颁发云南省排放污染物许可证，许可证编号：5301001002755C0001Y，并于 2016 年重新核定有效期为 2016 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 09 日。

昆中药马金铺厂区 2014 年委托昆明市环境科学研究院编制了《昆明中药厂有限公司中药现代化提产扩能项目环境影响报告书》，并于当年 07 月获得昆明市环境保护局的批复（昆环保复【2014】325 号），现正在建设污水在线监测设施，待在线监测设备设施建设完毕验收后即可开展环保自主验收工作，办理排污许可证。

(4)、突发环境事件应急预案情况

昆中药根据《云南省公司单位突发环境事件应急预案指导目录和编制要点》及相关法律、行政法规，编制了《昆明中药厂有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于 2018 年 1 月 23 日于昆明市西山区环境保护局备案，备案编号：530112-2018-001-L。

(5)、环境自行监测方案

1、自行监测设备情况。昆中药自备一套“多参数水质快速分析仪”，对公司外排废水的关键指标 COD、氨氮、总磷、悬浮物等进行定期检测，并做好检测记录。

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

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

(6)、其他应当公开的环境信息

2019 年公司未发生重大环保事故，未受到生态环保部门处罚。

昆明贝克诺顿制药有限公司（以下简称“贝克诺顿”）非云南省重点排污单位，其主要环境信息如下：

(1)、排污信息

贝克诺顿的主要污染物有废水、废气、固体废弃物，噪声。其中废水主要含 COD、氨氮、悬浮物、总磷等；废气主要是车间消毒用乙醇挥发物。

(1.1) 排放方式：

污水处理废水排放口一个，在收集池经投放碱灭活青霉素后经管道送至昆药集团污水处理站，委托集团处理。

冷水机组的噪声执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类排放限制，昼间标准限值为 60 分贝。生产过程中产生的除尘器收集的粉尘，车间地面清扫收集粉尘等危险废物由大地丰源环保有限公司进行处理，固废的排放符合国家的要求。生活垃圾收集交集团生活服务公司，委托其统一交环卫处理；化粪池由北控西山区环卫站清运至粪便处理厂进行处理。

(2)、污染治理设施和运行情况

贝克诺顿利用集团公司污水处理站设施，委托集团公司处理。

(3)、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

贝克诺顿严格遵守建设项目环境影响评价制度。2015 年备案的“昆明贝克诺顿制药有限公司片剂、胶囊剂和混悬剂药品生产项目建设项目环境影响报告表”，已于 2016 年 9 月获得昆明市环境保护验收监测报告表（昆五环监字【2002】第 31 号）。2018 年《昆明贝克诺顿制药有限公司阿法骨化醇软胶囊生产项目建设项目环境影响报告表》由五华区环保局主持召开技术评审会评审通过、并在昆明市五华区环保局备案审核完成。

贝克诺顿于 2017 年 7 月 26 日获得昆明市五华区环境保护局颁发云南省排放污染物许可证，许可证编号：5301026226393C0760Y，核定有效期为 2017 年 7 月 26 日至 2020 年 12 月 30 日。

(4)、突发环境事件应急预案情况

贝克诺顿根据《云南省公司单位突发环境事件应急预案指导目录和编制要点》及相关法律、行政法规，编制了《昆明贝克诺顿制药有限公司突发环境事件应急预案》，该预案已于 2017 年 4 月 01 日于昆明市五华区环境保护局备案，备案编号：530102-2017-002-L。

(5)、环境自行监测方案

5.1、自行监测设备情况。委托昆药集团对水排放监测。委托云南坤发环境科技有限公司对废气、噪声监测。

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

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

(6)、其他应当公开的环境信息

2019 年公司未发生重大环保事故，未受到生态环保部门处罚。

西双版纳版纳药业有限责任公司（以下简称“版纳药业”）非云南省重点排污单位，其主要环境信息如下：

（1）、排污信息

版纳药业的主要污染物有废水、废气、固体废弃物，其中废水主要含 COD、氨氮、悬浮物、总磷等；废气主要为液化天然气燃烧物等。

（1.1）排放方式：

污水处理废水排放口一个，分布在公司东侧；锅炉房废气排放口一个，分布在公司北侧。

根据景洪市环境保护局对版纳药业废水排放污染物监督性监测数据及环保局监察大队日常监督检查结果显示，废水、废气、噪声的排放均符合要求。废水经处理达标后主要用于厂区绿化使用，少量排入市政管网，废气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271—2001）直接排放，噪声执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类排放限制，昼间标准限值为 60 分贝。生产过程中产生的药渣，与农户签订合同用于橡胶林堆肥。

（1.2）排污总量

根据版纳药业排污许可证中废水排放总量为 1603.33 万米³/年，氨氮 0.013 吨/年，化学需氧量 0.16 吨/年；烟尘：136.26 万标米³/年，二氧化硫：0.004 吨/年；氮氧化物：0.187 吨/年。版纳药业排污总量控制在许可范围内，“三废”治理符合规范要求。

（2）、污染治理设施和运行情况

版纳药业建有一座综合性污水处理站，日处理设计量 10m³，排放方式为间歇性排放。

（3）、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

版纳药业严格遵守建设项目环境影响评价制度。2018 年备案的“西双版纳州环境保护局关于药品 GMP 及傣药产品产能升级和提升技术改造项目环境影响报告表批复”已于 2018 年 5 月获得景洪市环境保护局环评批复（西环审【2018】15 号）。

版纳药业云南省排放污染物许可证，于 2019 年重新核定有效期至 2023 年 12 月 31 日。许可证编号：53280120190709C095Y

（4）、突发环境事件应急预案情况

版纳药业根据《云南省公司单位突发环境事件应急预案指导目录和编制要点》及相关法律、行政法规，编制了《西双版纳版纳药业有限责任公司突发环境事件应急预案》，该预案已上报西双版纳州景洪市环保局，等待批复。

（5）、环境自行监测方案

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

（6）、其他应当公开的环境信息

2019 年公司未发生重大环保事故，未受到生态环保部门处罚。

贝克诺顿（浙江）制药有限公司（以下简称“贝克诺顿（浙江）”），非重点排污单位，其主要环境信息如下：

（1）、排污信息

（1.1）2019 年排污数据情况

企业名称	监测点	执行标准	执行标准条件	监测点流量（吨）	监测项目	污染物浓度	标准限值	是否达标
贝克诺顿（浙江）制药有限公司	总排放口	执行 GB8978-1996《污水综合排放标准》，	三级排放标准	12301	PH	7.63	6-9	是
					COD	48	≤500mg/l	是
					氨氮	16.4	35mg/l	是

（1.2）排污总量：

根据《嘉兴市主要污染物初始排污权有偿使用办法（试行）》（嘉政发[2010]48 号）COD 可排放总量为 5.99 吨/年，实际为 0.66 吨/年；可排放氨氮总量为 0.24 吨/年，实际为 0.011 吨/年。贝克诺顿（浙江）排污总量均控制在许可范围内，“三废”治理符合规范要求。

（1.3）、废气的排放

贝克诺顿(浙江)无组织废气污染物中颗粒物执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》表 2 标准,乙醇执行根据《制定地方大气污染物排放标准的技术方法》(GB/T 13201-91)、《苏联居民区大气中有害物质的最大允许浓度》计算得到的相关标准。直接排放。

(1.4)、固废排放

贝克诺顿(浙江)生产过程中产生的医药废物、含有或直接沾污危险废物的废弃包去年包装物(不回收)两类固废由嘉兴市固体废物处置有限责任公司处置;污泥由嘉兴新嘉爱斯热电股份有限公司处理。符合环保要求。

(1.5)、噪音排放

贝克诺顿(浙江)的厂界噪声值昼间监测结果为 56.1-61.8 分贝,执行标准为《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中 2 类排放限制,昼间标准限值为 65 分贝。

(2)、污染治理设施和运行情况

贝克诺顿(浙江)建有综合性污水处理站,日处理设计量 120m³,24 小时稳定运行,污水处理站处理后经过质量部每月 2 次定期监测,达标排至嘉兴市污水管网,排放方式为连续性排放。

(3)、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

贝克诺顿(浙江)严格遵守建设项目环境影响评价制度。2016 年备案的“浙江华立南湖制药有限公司头孢类固体制剂车间 GMP 改造工程项目”已于 2016 年 5 月获得嘉兴市环境保护局环评批复(嘉环建验[2016]18 号)。于 2016 年 7 月 20 日获得嘉兴市环境保护局经济开发区分局颁发的《浙江省排放污许可证》,许可证编号:浙 FJ2016A0174,许可证有效期:2016 年 7 月 20 日至 2020 年 12 月 31 日。

(4)、突发环境事件应急预案情况

按照经开环保局同意,贝克诺顿(浙江)突发环境事件应急预案的编制工作今年 1 月份已经开始启动,正在与第三方合作中。

(5)、环境自行监测方案

自行监测设备情况。由于贝克诺顿(浙江)属于轻污染企业,只有废水排放由本公司质量部作每月 2 次定期检测,每年送第三方作检测一次,无其他监测设备。

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

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

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

会计政策变更

2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,

对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及贷款承诺和财务担保合同。

财务报表列报方式变更

公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)规定的已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的报表格式编制 2019 年中期及年度财务报表。此次变更不影响公司净资产、净利润等财务指标。

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	3,699,000	0.49	0	0	0	-1,419,600	-1,419,600	2,279,400	0.30
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他	3,699,000	0.49	0	0	0	-1,419,600	-1,419,600	2,279,400	0.30

内资持股									
其中：境内非国有法人持股	0							0	
境内自然人持股	3,699,000	0.49	0	0	0	-1,419,600	-1,419,600	2,279,400	0.30
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
二、无限售条件流通股份	758,692,992	99.51	0	0	0	245,400	245,400	758,938,392	99.70
1、人民币普通股	758,692,992	99.51	0	0	0	245,400	245,400	758,938,392	99.70
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	762,391,992	100	0	0	0	-1,174,200	-1,174,200	761,217,792	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年4月24日，公司召开九届十次董事会和九届五次监事会，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》等议案，2019年5月9日，1,419,600股限售股份流通上市，由原来的限售股变为无限售流通股，公司股份总数不变。详见公司于2019年5月1日发布的2019-044号《昆药集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售暨上市公告》。

公司于2018年10月17日召开八届五十六次董事会、2018年11月2日召开2018年第五次临时股东大会审议通过“关于回购公司股份的议案”，并于2019年1月31日公告公司临2019-009号《关于以集中竞价交易方式回购股份的报告书》，拟回购公司股份的资金总额不低于人民币0.5亿元，不超过人民币2亿元，回购期限为自股东大会审议通过之日起6个月内。回购的股份将予以注销，注册资本相应减少。公司于2019年1月31日首次实施回购。截止2019年4月30日公司的股份回购实施期届满，公司实际回购股票117.42万股，公司于2019年5月10日在中国证券

登记结算有限责任公司注销公司回购专用证券账户中的 117.42 万股公司股票。本次回购注销后，公司无限售流通股减少 1,174,200 股，公司股份总数减少 1,174,200 股。详见公司于 2019 年 5 月 10 日发布的 2019-047 号《昆药集团股份有限公司回购股份注销的股份变动公告》。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钟祥刚	210,000	84,000	0	126,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
徐朝能	150,000	60,000	0	90,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
谢波	150,000	60,000	0	90,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
汪俊	120,000	48,000	0	72,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
孟丽	150,000	60,000	0	90,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
孙磊	100,000	40,000	0	60,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
周敏	120,000	48,000	0	72,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
吴晓枫	190,000	76,000	0	114,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
刘建勇	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
姚兴田	120,000	48,000	0	72,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
段文彬	110,000	44,000	0	66,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
胡臣	120,000	48,000	0	72,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
刘鹏	70,000	28,000	0	42,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
瞿晓茹	70,000	28,000	0	42,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
乌中	70,000	28,000	0	42,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
马丽	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
王家隽	70,000	28,000	0	42,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
史凯撒	40,000	16,000	0	24,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
杨映菊	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
包军	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
黄子荣	10,000	4,000	0	6,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
汪华先	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
许金	40,000	16,000	0	24,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
周慧	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
张勤	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
李勇	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
杨芳	40,000	16,000	0	24,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
叶坤	40,000	16,000	0	24,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
孙刚	40,000	16,000	0	24,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
施凯	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日

杨莉	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
罗静	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
胡云	40,000	16,000	0	24,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
闻静	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
赵鑫润	90,000	36,000	0	54,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
张光耀	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
王剑	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
董维宁	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
杨承权	90,000	36,000	0	54,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
金陵	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
杨华	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
刘艳	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
张丽梅	50,000	20,000	0	30,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
后俊青	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
刘水生	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
祝有强	40,000	16,000	0	24,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
金兆元	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
刘辉	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
舒庆玲	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
陈雄慧	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
王晶	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
潘刚	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
胡正国	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
海龙宇	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
陈云建	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
艾青	10,000	4,000	0	6,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
孙蕾	10,000	4,000	0	6,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
何敏欣	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
和丹	5,000	2,000	0	3,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
刘黎	2,000	800	0	1,200	股权激励限售条件	2019年5月9日
熊杰	2,000	800	0	1,200	股权激励限售条件	2019年5月9日
赵中华	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
黄华	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
周惜新	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
张红峰	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
赛聪玲	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
赵剑	120,000	48,000	0	72,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
李斌	20,000	8,000	0	12,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
张锡	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
赵玉仓	30,000	12,000	0	18,000	股权激励限售条件	2019年5月9日
合计	3,549,000	1,419,600	0	2,129,400	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	71,116
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	30.86	0	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	7.88	0	无	0	国有法 人
中央汇金资 产管理有限 责任公司	0	12,073,800	1.59	0	无	0	国有法 人
章瑗	4,897,065	4,897,065	0.64	0	无	0	境外自 然人
中国证券金 融股份有限 公司	0	4,825,186	0.63	0	无	0	国有法 人
朱晓庆	4,306,800	4,306,800	0.57	0	无	0	境内自 然人
杨克峰	9,700	3,685,997	0.48	0	无	0	境内自 然人
华立集团股 份有限公司	0	3,335,456	0.44	0	无	0	境内非 国有法 人
李鑫	-199,069	3,318,945	0.44	0	无	0	境内自 然人
云南省工业 投资控股集 团有限责任 公司	-13,760,200	3,157,270	0.41	0	无	0	国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华立医药集团有限公司	234,928,716	人民币普通 股	234,928,716				
云南合和(集团)股份有限公 司	59,982,730	人民币普通 股	59,982,730				
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				
章瑗	4,897,065	人民币普通 股	4,897,065				
中国证券金融股份有限公司	4,825,186	人民币普通 股	4,825,186				

朱晓庆	4,306,800	人民币普通股	4,306,800
杨克峰	3,685,997	人民币普通股	3,685,997
华立集团股份有限公司	3,335,456	人民币普通股	3,335,456
李鑫	3,318,945	人民币普通股	3,318,945
云南省工业投资控股集团有限责任公司	3,157,270	人民币普通股	3,157,270
上述股东关联关系或一致行动的说明	华立医药集团有限公司为华立集团股份有限公司的全资子公司。		
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	钟祥刚	126,000	2019年12月13日	126,000	股权激励解锁条件
2	李林熙	120,000	2019年12月13日	120,000	股权激励解锁条件
3	吴晓枫	114,000	2019年12月13日	114,000	股权激励解锁条件
4	徐朝能	90,000	2019年12月13日	90,000	股权激励解锁条件
5	谢波	90,000	2019年12月13日	90,000	股权激励解锁条件
6	孟丽	90,000	2019年12月13日	90,000	股权激励解锁条件
7	汪俊	72,000	2019年12月13日	72,000	股权激励解锁条件
8	周敏	72,000	2019年12月13日	72,000	股权激励解锁条件
9	姚兴田	72,000	2019年12月13日	72,000	股权激励解锁条件
10	胡臣	72,000	2019年12月13日	72,000	股权激励解锁条件
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东均为公司2017年限制性股票激励计划之激励对象。				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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
何勤	董事	离任
钟祥刚	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

何勤先生原为公司董事，其因个人原因申请辞去公司董事职务，于 2019 年 4 月 15 日经公司九届九次董事会审议通过；

钟祥刚先生为公司总裁，经公司九届九次董事会提名，2019 年 4 月 19 日公司 2018 年年度股东大会审议通过，选举钟祥刚先生为公司董事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、 公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所
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	0	4.28%	按年付息,到期一次还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

本期债券付息日为2016年至2020年每年的7月29日;若投资者行使回售选择权,则其回售部分债券的付息日为2016年至2018年每年的7月29日。如遇法定及政府指定节假日或休息日,则顺延至其后的第1个工作日;每次付息款项不另计利息。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

截止2019年6月30日,公司所有权或使用权受到限制的资产详见“第十一节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释58、所有权或使用权受到限制的资产”。

根据公司“15 昆药债”募集说明书的有关约定,本期债券为5年期固定利率品种,附第三年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。根据公司的实际情况以及当前市场环境,公司选择不调整票面利率,且于2018年7月30日向“15 昆药债”的全体债券持有人提前回售并支付最后一个年度利息和债券本金,“15 昆药债”已全额回售不再存续。

二、 公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明:

□适用 √不适用

三、 公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

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

四、 公司债券评级情况

√适用 □不适用

公司本期债券的资信评级机构东方金诚国际信用评估有限公司在对本公司经营状况、行业及其他情况进行综合分析评估的基础上，于 2018 年 5 月 28 日出具了《昆药集团股份有限公司主体及“15 昆药债”2018 年度跟踪评级报告》，维持公司的 AA 主体信用等级，评级展望为稳定，并维持“15 昆药债”AA 的债项信用等级。

2018 年 7 月 30 日，公司已向“15 昆药债”的全体债券持有人提前回售支付最后一个年度利息和债券本金，“15 昆药债”已全额回售不再存续。鉴于“15 昆药债”已被提前偿付，东方金诚国际信用评估有限公司出具了《关于对“昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券（15 昆药债）”终止评级的公告》（东方金诚公告 [2018] 86 号），东方金诚终止对“15 昆药债”的评级，不再更新关于此债券的评级结果。

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，并且于 2018 年 7 月 30 日提前回售并支付最后一个年度利息和债券本金。

六、 公司债券持有人会议召开情况

√适用 □不适用

报告期内公司未召开债券持有人会议，经债券受托管理人召集，公司分别于 2017 年 12 月 15 日、2017 年 12 月 28 日在指定媒体披露了临 2017-109 号《关于召开“昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券”2018 年度第一次债券持有人会议的通知》及临 2017-114 号《关于召开“昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券”2018 年度第一次债券持有人会议的补充通知》，因公司股权激励部分激励对象放弃认购，公司拟对已回购的 2,490,923 股公司股票进行注销，因事项涉及减资，提请“15 昆药债”2018 年度第一次债券持有人会议审议：就本次注销部分已回购股票暨公司注册资本变更事项不要求昆药集团提前清偿“15 昆药债”项下的债务或提供相应担保作出表决。

本次会议于 2018 年 1 月 5 日召开，本期债券未偿还总张数为 3,000,000 张（面值人民币 100 元/张），出席本次会议的债券持有人（包括委托代理人）共 3 名，代表有表决权的债券 789,150 张，占公司本期债券总张数的 26.31%。由于出席本次会议的债券持有人或其委托代理人代表本期债券表决权总数未达到 50%，根据《募集说明书》、《债权持有人会议规则》的有关规定，本次债券持有人会议未能召开，未形成有效决议。

公司经债券受托管理人召集，公司于 2018 年 3 月 16 日在指定媒体披露了临 2018-028 号《关于召开“昆药集团股份有限公司 2015 年公司债券”2018 年度第二次债券持有人会议的通知》，审议《关于不要求昆药集团股份有限公司就回购股票暨公司注册资本变更事项提前清偿“15 昆药债”项下的债务或提供相应担保的议案》，会议于 2018 年 4 月 3 日召开，代表有表决权的债券 1,580,940 张，占公司本期债券总张数的 100%，全票反对此议案，表决未通过。

七、 公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

债券受托管理人招商证券股份有限公司，在报告期内按照《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求履行债券受托管理人职责，包括但不限于持续关注本公司的资信状况、对本公司指定专项账户

用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督。报告期内，债券受托管理人招商证券股份有限公司于 2018 年 3 月 21 日在上海证券交易所发布《关于昆药集团股份有限公司公开发行的 2015 年公司债券重大事项临时受托管理事务报告》。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发布后，在每年 6 月 30 日前正式出具在相关年度受托管理事务报告，2017 年度受托管理事务报告于 2018 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站披露。

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	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.78	1.70	4.71	应收账款及存货增加
速动比率	1.20	1.08	11.11	应收账款增加
资产负债率 (%)	41.07	42.71	-1.64	长期借款减少
贷款偿还率 (%)	100	100	0	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	14.33	13.87	3.32	利润增加及借款利息减少
利息偿付率 (%)	100	100	0	

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□适用 √不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

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	53,000.00	23,178.00	29,822.00
建 设 银 行	21,700.00	1,700.00	20,000.00
光 大 银 行	5,000.00	-	5,000.00
招 商 银 行	31,000.00	23,000.00	8,000.00
中 信 银 行	30,000.00	3,000.00	27,000.00

工商银行	3,280.00	2,184.00	1,096.00
广发银行	2,000.00	1,601.00	399.00
交通银行	27,000.00	11,000.00	16,000.00
民生银行	7,000.00	5,609.00	1,391.00
农业银行	1,380.00	1,380.00	-
嘉兴银行	500.00	255.00	245.00
重庆农商行	4,000.00	4,000.00	-
重庆银行	1,000.00	1,000.00	-
重庆三峡银行	40.00	40.00	-
东亚银行	4,000.00	2,941.00	1,059.00
富滇银行	2,000.00	860.00	1,140.00
村镇银行	1,000.00	500.00	500.00
渣打银行	10,000.00	-	10,000.00
汇丰银行	9,000.00	1,967.00	7,033.00
合计	212,900.00	84,215.00	128,685.00

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

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

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

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 □不适用

经 2018 年 2 月 22 日公司八届四十九次董事会、及 2018 年 3 月 12 日公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份的议案》，公司将在股东大会审议通过该议案后的 6 个月内，以不超过股价人民币 11 元/股的价格，以集中竞价方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 2 亿元，不超过人民币 5 亿元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司本期累计已回购股份数量为 18,108,105 股，占公司总股本 786,197,697 股的比例为 2.3%。本回购事项在一定程度减少公司可支配现金，未对公司其他经营资金使用造成影响，对公司经营及公司偿债能力不构成影响

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		690,675,417.62	1,200,561,376.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		785,900,000.00	
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		158,402,955.30	150,867,319.78
应收账款		1,291,038,584.20	1,203,778,510.54
应收款项融资			
预付款项		135,562,576.86	192,980,745.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		117,289,857.61	102,295,875.63
其中：应收利息		30,410.96	3,631,884.94
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,270,550,545.02	1,173,973,301.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,356,664.21	176,560,415.06
流动资产合计		4,500,776,600.82	4,201,017,545.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			486,048,275.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		86,891,648.40	87,855,931.22
其他权益工具投资		191,048,275.98	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		905,175,054.42	907,897,734.38
在建工程		378,847,611.39	314,740,140.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		400,771,425.70	407,785,212.46
开发支出		208,029,459.35	180,764,499.25
商誉		91,727,481.11	91,727,481.11
长期待摊费用		17,927,078.21	15,305,644.85
递延所得税资产		169,796,439.53	157,630,444.55
其他非流动资产		30,411,484.94	40,840,514.42
非流动资产合计		2,480,625,959.03	2,690,595,878.47
资产总计		6,981,402,559.85	6,891,613,423.84
流动负债：			
短期借款		616,025,000.00	435,440,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		132,098,361.49	180,122,124.63
应付账款		599,754,814.29	644,926,087.03
预收款项		53,880,834.60	71,337,021.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		50,680,060.35	74,510,303.14
应交税费		107,729,931.40	182,335,143.67
其他应付款		970,141,335.10	878,866,111.21
其中：应付利息		318,598.94	807,038.05
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000.00	600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,530,510,337.23	2,468,136,790.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		105,200,000.00	254,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,278,740.00	2,278,740.00
长期应付职工薪酬		2,701,706.76	2,701,706.76

预计负债			
递延收益		198,185,037.08	187,445,150.76
递延所得税负债		28,251,212.59	27,950,564.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		336,616,696.43	474,976,161.80
负债合计		2,867,127,033.66	2,943,112,952.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		761,217,792.00	762,391,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,207,744,825.20	1,220,844,307.19
减：库存股		24,747,072.57	40,163,928.57
其他综合收益		-785,343.96	-754,017.81
专项储备		2,484,185.93	2,484,185.93
盈余公积		234,549,670.83	234,549,670.83
一般风险准备			
未分配利润		1,800,572,654.16	1,641,187,198.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,981,036,711.59	3,820,539,407.95
少数股东权益		133,238,814.60	127,961,063.40
所有者权益（或股东权益）合计		4,114,275,526.19	3,948,500,471.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,981,402,559.85	6,891,613,423.84

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		317,986,153.63	403,214,205.27
交易性金融资产		784,000,000.00	
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		24,930,853.50	25,618,944.07
应收账款		253,556,648.72	312,771,097.71
应收款项融资			
预付款项		40,777,147.87	73,138,141.45
其他应收款		450,572,815.15	417,455,758.03
其中：应收利息		30,410.96	3,255,342.47
应收股利			
存货		474,858,874.13	350,163,506.61

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,463,444.20	103,988,952.04
流动资产合计		2,348,145,937.20	1,686,350,605.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			484,243,107.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,713,233,532.68	1,699,347,815.50
其他权益工具投资		190,243,107.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		249,377,134.44	261,648,120.83
在建工程		185,158,173.19	167,980,244.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,733,658.23	87,542,729.27
开发支出		135,927,073.46	125,660,287.62
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		107,498,880.67	94,641,495.14
其他非流动资产		10,960,882.29	14,374,667.38
非流动资产合计		2,677,132,441.96	2,935,438,466.89
资产总计		5,025,278,379.16	4,621,789,072.07
流动负债：			
短期借款		430,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,992,448.17	68,601,487.55
预收款项		17,357,997.34	28,206,977.35
应付职工薪酬		21,645,210.42	42,305,828.82
应交税费		59,706,885.63	97,539,274.89
其他应付款		799,065,526.44	504,684,119.47
其中：应付利息		312,778.00	570,253.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,403,768,068.00	941,737,688.08
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	249,400,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		96,865,373.63	85,136,743.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,865,373.63	334,536,743.63
负债合计		1,600,633,441.63	1,276,274,431.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		761,217,792.00	762,391,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,393,621,383.09	1,406,271,076.68
减：库存股		24,747,072.57	40,163,928.57
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		233,451,438.83	233,451,438.83
未分配利润		1,061,101,396.18	983,564,061.42
所有者权益（或股东权益）合计		3,424,644,937.53	3,345,514,640.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,025,278,379.16	4,621,789,072.07

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		3,755,861,008.00	3,384,769,887.69
其中：营业收入		3,755,861,008.00	3,384,769,887.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,502,795,821.32	3,187,306,137.53
其中：营业成本		1,889,084,148.79	1,725,684,144.63
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		29,902,972.18	36,398,536.98
销售费用		1,389,541,630.77	1,222,285,779.06
管理费用		151,911,717.48	154,064,310.47
研发费用		24,670,193.74	27,118,539.28
财务费用		17,685,158.36	21,754,827.11
其中：利息费用		21,735,137.90	21,491,315.11
利息收入		4,519,180.26	1,565,370.00
加：其他收益		33,239,453.59	21,214,991.74
投资收益（损失以“-”号填列）		11,644,837.57	19,732,203.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,414,282.82	-2,373,766.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,434,072.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-327,628.99	-11,261,064.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64,271.41	-4,491.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		289,123,504.85	227,145,388.93
加：营业外收入		1,921,673.28	2,035,864.79
减：营业外支出		1,421,947.22	1,064,625.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		289,623,230.91	228,116,628.54
减：所得税费用		48,495,198.29	44,949,689.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		241,128,032.62	183,166,938.99
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		241,128,032.62	183,166,938.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		235,339,812.16	180,597,791.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,788,220.46	2,569,147.38
六、其他综合收益的税后净额		-22,302.83	1,291,859.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,326.15	1,309,740.41
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-31,326.15	1,309,740.41
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-31,326.15	1,309,740.41
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,023.32	-17,880.92
七、综合收益总额		241,105,729.79	184,458,798.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		235,308,486.01	181,907,532.02
归属于少数股东的综合收益总额		5,797,243.78	2,551,266.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3088	0.2293
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3088	0.2293

定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		1,212,058,071.09	1,134,908,449.19
减：营业成本		213,212,771.13	292,968,331.93
税金及附加		13,494,149.91	18,854,944.04
销售费用		745,901,529.20	626,267,501.90
管理费用		47,321,366.74	51,124,437.86

研发费用		12,522,961.77	15,954,631.44
财务费用		11,509,627.83	13,201,955.35
其中：利息费用		11,446,091.94	12,854,777.43
利息收入		3,172,599.50	754,397.43
加：其他收益		3,240,600.00	6,100,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		15,705,153.04	17,005,878.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,414,282.82	-2,373,766.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-383,412.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-327,628.99	-449,877.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,330,376.43	139,193,248.14
加：营业外收入		1,745,521.29	1,034,843.00
减：营业外支出		138,596.43	1,981.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,937,301.29	140,226,110.03
减：所得税费用		34,445,610.15	30,744,452.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,491,691.14	109,481,657.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,491,691.14	109,481,657.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		153,491,691.14	109,481,657.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,976,033,864.08	3,587,223,305.04
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,470,834.38	11,258,313.63
收到其他与经营活动有关的现金		240,612,360.53	195,270,334.81
经营活动现金流入小计		4,243,117,058.99	3,793,751,953.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,872,732,317.65	1,656,229,429.57
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		236,066,251.51	233,342,868.55
支付的各项税费		382,402,085.33	420,806,487.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,643,841,375.09	1,399,013,904.29
经营活动现金流出小计		4,135,042,029.58	3,709,392,690.38
经营活动产生的现金流量净额		108,075,029.41	84,359,263.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,954,528,454.00	3,135,630,000.00
取得投资收益收到的现金		180,375,869.19	24,996,609.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,565.86	76,791.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,510,000.00
投资活动现金流入小计		2,135,020,889.05	3,165,213,401.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,244,306.38	97,713,720.63
投资支付的现金		2,503,706,002.82	3,219,080,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,121,919.27	37,658,789.86
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,636,072,228.47	3,354,452,510.49
投资活动产生的现金流量净额		-501,051,339.42	-189,239,109.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		462,925,000.00	663,318,120.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,244,600.00
筹资活动现金流入小计		462,925,000.00	680,642,720.93
偿还债务支付的现金		435,040,000.00	249,172,109.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,928,500.33	11,858,561.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,666,278.83	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,395,871.41	169,549,371.36
筹资活动现金流出小计		543,364,371.74	430,580,043.18
筹资活动产生的现金流量净额		-80,439,371.74	250,062,677.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,702.98	68,981.19
五、现金及现金等价物净增加额		-473,515,384.73	145,251,812.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,107,810,226.33	710,142,613.50

六、期末现金及现金等价物余额		634,294,841.60	855,394,426.18
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,310,053,578.96	1,203,703,352.32
收到的税费返还		529,442.05	
收到其他与经营活动有关的现金		1,292,367,782.05	1,937,927,001.38
经营活动现金流入小计		2,602,950,803.06	3,141,630,353.70
购买商品、接受劳务支付的现金		211,810,938.85	172,701,810.47
支付给职工以及为职工支付的现金		67,526,557.68	76,371,549.58
支付的各项税费		216,765,285.96	231,532,417.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,760,798,772.07	2,472,821,471.13
经营活动现金流出小计		2,256,901,554.56	2,953,427,248.88
经营活动产生的现金流量净额		346,049,248.50	188,203,104.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,900,000,000.00	2,952,000,000.00
取得投资收益收到的现金		180,123,436.90	22,118,418.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,080,236,936.90	2,974,118,418.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,928,939.59	19,147,350.60
投资支付的现金		2,457,000,000.00	3,086,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,488,928,939.59	3,107,147,350.60
投资活动产生的现金流量净额		-408,692,002.69	-133,028,932.43
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		330,000,000.00	393,502,681.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,244,600.00
筹资活动现金流入小计		330,000,000.00	409,747,281.00
偿还债务支付的现金		249,400,000.00	63,502,681.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,789,426.04	6,982,787.40
支付其他与筹资活动有关的现金		12,395,871.41	169,549,371.36

筹资活动现金流出小计		352,585,297.45	240,034,839.76
筹资活动产生的现金流量净额		-22,585,297.45	169,712,441.24
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		-85,228,051.64	224,886,613.63
加：期初现金及现金等价物余额		403,214,205.27	241,107,034.45
六、期末现金及现金等价物余额		317,986,153.63	465,993,648.08

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	762,391,992.00				1,220,844,307.19	40,163,928.57	-754,017.81	2,484,185.93	234,549,670.83		1,641,187,198.38	127,961,063.40	3,948,500,471.35
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	762,391,992.00				1,220,844,307.19	40,163,928.57	-754,017.81	2,484,185.93	234,549,670.83		1,641,187,198.38	127,961,063.40	3,948,500,471.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,174,200.00				-13,099,481.99	-15,416,856.00	-31,326.15				159,385,455.78	5,277,751.20	165,775,054.84
(一) 综合收益总额							-31,326.15				235,339,812.16	5,797,243.78	241,105,729.79
(二) 所有者投入和减少资本	-1,174,200.00				-13,099,481.99	-15,416,856.00						2,046,786.25	3,189,960.26
1. 所有者投入的普通股												6,200,000.00	6,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-1,174,200.00				-13,099,481.99	-15,416,856.00						-4,153,213.75	-3,010,039.74
(三) 利润分配											-75,954,356.38	-2,566,278.83	-78,520,635.21
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											-75,954,356.38		-78,520,635.21
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	761,217,792.00				1,207,744,825.20	24,747,072.57	-785,343.96	2,484,185.93	234,549,670.83		1,800,572,654.16	133,238,814.60	4,114,275,526.19

项目	2018 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	788,688,620.00				1,418,934,744.84	86,863,567.43	2,437,568.25	2,484,185.93	207,154,597.72		1,333,046,429.39	107,818,111.93	3,773,700,690.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	788,688,620.00				1,418,934,744.84	86,863,567.43	2,437,568.25	2,484,185.93	207,154,597.72		1,333,046,429.39	107,818,111.93	3,773,700,690.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,490,923.00				-7,778,333.96	142,497,947.58	1,309,740.41				180,597,791.61	20,307,584.63	49,447,912.11
(一) 综合收益总额							1,309,740.41				180,597,791.61	2,551,266.46	184,458,798.48
(二) 所有者投入和减少资本												17,756,318.17	17,756,318.17
1. 所有者投入的普通股												1,080,000.00	1,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												16,676,318.17	16,676,318.17	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他	-2,490,923.00				-7,778,333.96	142,497,947.58							-152,767,204.54	
四、本期期末余额	786,197,697.00				1,411,156,410.88	229,361,515.01	3,747,308.66	2,484,185.93		207,154,597.72		1,513,644,221.00	128,125,696.56	3,823,148,602.74

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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	762,391,992.00				1,406,271,076.68	40,163,928.57			233,451,438.83	983,564,061.42	3,345,514,640.36
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	762,391,992.00				1,406,271,076.68	40,163,928.57			233,451,438.83	983,564,061.42	3,345,514,640.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,174,200.00				-12,649,693.59	-15,416,856.00				77,537,334.76	79,130,297.17
(一)综合收益总额										153,491,691.14	153,491,691.14
(二)所有者投入和减少资本	-1,174,200.00				-12,649,693.59	-15,416,856.00					1,592,962.41
1.所有者投入的普通股											
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	-1,174,200.00				-12,649,693.59	-15,416,856.00					1,592,962.41
(三)利润分配										-75,954,356.38	-75,954,356.38
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-75,954,356.38	-75,954,356.38
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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	761,217,792.00				1,393,621,383.09	24,747,072.57		233,451,438.83	1,061,101,396.18	3,424,644,937.53

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	788,688,620.00				1,601,880,160.05	86,863,567.43			206,056,365.72	737,008,403.39	3,246,769,981.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	788,688,620.00				1,601,880,160.05	86,863,567.43			206,056,365.72	737,008,403.39	3,246,769,981.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-26,296,628.00				-195,609,083.37	-46,699,638.86			27,395,073.11	246,555,658.03	98,744,658.63
（一）综合收益总额										273,950,731.14	273,950,731.14
（二）所有者投入和减少资本	-26,296,628.00				-211,853,683.37	-247,311,542.58					9,161,231.21
1. 所有者投入的普通股											
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				9,161,231.21						9,161,231.21
4. 其他	-26,296,628.00			-221,014,914.58	-247,311,542.58					
(三) 利润分配								27,395,073.11	-27,395,073.11	
1. 提取盈余公积								27,395,073.11	-27,395,073.11	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				16,244,600.00	200,611,903.72					-184,367,303.72
四、本期期末余额	762,391,992.00			1,406,271,076.68	40,163,928.57			233,451,438.83	983,564,061.42	3,345,514,640.36

法定代表人：钟祥刚 主管会计工作负责人：汪磊 会计机构负责人：汪华先

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

√适用 □不适用

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

截至2019年6月30日,本公司注册资本为人民币761,217,792.00元,股本为人民币761,217,792.00元,股东情况详见附注七.33股本。

(1) 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号

本公司总部办公地址:昆明市国家高新技术产业开发区科医路166号

(2) 本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

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

本公司的营业期限为长期。

(4) 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2019年8月14日经公司九届14次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
昆明贝克诺顿制药有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	医药工业	99	1	100	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	医药商业		100	100	设立
上海贝诺研妆供应链管理有限公司	4级	上海	上海	医药商业		100	100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	3级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	医药工业		70	70	同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	医药商业	100		100	非同一控制下合并
昆明制药滇西药品物流有限公司	3级	云南大理	云南大理	医药商业		100	100	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	3级	云南曲靖	云南曲靖	医药商业		60	60	非同一控制下合并
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	3级	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	100	设立

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		
楚雄州虹成药业有限公司	3级	云南楚雄	云南楚雄	医药商业		60	60	非同一控制下合并
云南省丽江医药有限公司	3级	云南丽江	云南丽江	医药商业		60	60	非同一控制下合并
玉溪昆药商业福满堂医药有限公司	3级	云南玉溪	云南玉溪	医药商业		80	80	设立
大理辉睿药业有限公司	3级	云南大理	云南大理	医药商业		60	60	非同一控制下合并
红河州佳宇药业有限公司	3级	云南红河州	云南红河州	医药商业		60	60	非同一控制下合并
昆明中药厂有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	医药工业	100		100	非同一控制下合并
云南昆中药健康产业有限公司	3级	云南昆明	云南昆明	医药工业		90	90	设立
昆药集团血塞通药业股份有限公司	2级	云南文山	云南文山	医药工业	89.42		89.42	非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	3级	云南富宁	云南富宁	食品工业		80	80	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	2级	云南景洪	云南景洪	医药工业	100		100	非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	3级	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	100	设立
北京华方科泰医药有限公司	2级	北京	北京	医药商业	100		100	同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijingholley-cotecco.,LTD)	3级	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	医药商业		100	100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEYPHARM (T) LTD)	3级	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	医药商业		80	80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPERPHARMACEUTICALSLIMITED)	3级	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		80	80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTECPHARMACEUTICALS(NIGERIA)LIMITED)	3级	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	医药商业		99.7	99.7	同一控制下合并
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	2级	重庆酉阳	重庆酉阳	医药工业	100		100	同一控制下合并
重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	3级	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材销售		85	85	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	2级	湖南吉首	湖南吉首	医药工业	100		100	同一控制下合并
云南昆药生活服务有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、五金百货、花卉园艺销售	100		100	非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	2级	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发	100		100	设立
世通商贸有限公司	2级	中国香港	中国香港	项目投资、企业形象设计等	100		100	设立
昆明昆药血塞通药物研究有限公司	2级	云南昆明	云南昆明	医药研发	100		100	设立
昆明制药集团股份有限公司医院	2级	云南昆明	云南昆明	全科医院	100		100	设立
昆明制药努库斯植物技术有限公司 KPCNUKUSHERBALTECHNOLOGY	2级	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	甘草酸生产	100		100	设立
KBN 国际有限公司 KBNInternationalCorp	2级	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动。	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	医药研发	100		100	设立
上海昆恒医药科技有限公司	2级	上海市	上海市	医药研发	100		100	设立
保山市民心药业有限责任公司	3级	云南保山	云南保山	医药商业	60		60	非同一控制下合并

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		
宜春悦康吉泰医药有限公司	2 级	江西宜春市	江西宜春市	医药商业	100		100	非同一控制下合并
昆药集团生物科技（禄丰县）有限责任公司	2 级	云南楚雄	云南楚雄	种植	100		100	设立
康威尔医药技术有限公司 KonvoyPharmaceuticalTechnologyCorp	2 级	美国伊利诺伊州芝加哥市	美国伊利诺伊州芝加哥市	医药研发	90		90	设立
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	2 级	西藏拉萨	西藏拉萨	医药商业	75	20	95	非同一控制下合并

其他说明:至资产负债表日, 本公司尚未对昆药集团生物科技（禄丰县）有限责任公司实际出资。

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。

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期, 是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的, 自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司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

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

公司名称	记账本位币
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
KBN 国际有限公司 (KBNInternationalCorp)	美元

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

(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2018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。

(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。

(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。

(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,其余仍冲减少数股东权益。

(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) 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

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

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五.15 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

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

（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。

（2）外币财务报表的折算

本公司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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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

2019 年 1 月 1 日 之后开始适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认：本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金

融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征区分为以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的

融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团对于①销售商品及提供服务产生的客户信用评级极好及有抵押担保物的应收款项基于单项评估预期信用损失；②除①外，销售商品及提供服务产生的应收款项以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失；③其他金融资产基于单项评估预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量

的假设等披露参见附注十、信用风险。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2018 年度适用的会计政策

(1) 金融工具的确认

本公司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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、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，且本公司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。

本公司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、本公司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、本公司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。

本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司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。

本公司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。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司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。

本公司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负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司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,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司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。

(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:本公司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;本公司计划以净额结算,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. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团自 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准计提方法,详见第十节 财务报告五、10。

本集团 2018 年度应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下:

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

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

12. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团自 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准计提方法，详见第十节 财务报告五、10

13. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类：本公司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。

(2) 存货的确认：本公司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。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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。

(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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

14. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的确认标准

本公司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本公司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本公司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。

（2）持有待售的会计处理方法

本公司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或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售后适用持有待售计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售计量规定的非流动资产在划分为持有待售前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售的计量方法的非流动资产的，持有待售的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售的划分条件而不再继续划分为持有待售或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售前的账面价值，按照假定不划分为持有待售情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

15. 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。

（1）初始计量

本公司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，本公司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。

(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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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本公司处置长期股权投资，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本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，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。

(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。

(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公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司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
房屋建筑物	平均年限法	8-35 年	0%-5%	2.71%-12.50%
机器设备	平均年限法	5-20 年	0%-5%	4.75%-20.00%
运输工具	平均年限法	5-15 年	0%-5%	6.33%-20.00%
电子办公设备	平均年限法	3-5 年	0%-5%	19.00%-33.33%

本公司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

本公司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。

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 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在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，按照本公司制定的“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

本公司发生的借款费用，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 本公司生物资产，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 本公司的生物资产主要包括：中药材种植。

19.3 本公司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. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

20.1.1 无形资产的确认

本公司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。

20.1.2 无形资产的计量

- ①本公司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。

本公司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，按照本公司制定的“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

本公司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。

本公司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。

21. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司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。

23. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

本公司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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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

本公司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

本公司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

本公司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：本公司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；本公司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

本公司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。

24. 预计负债√适用 不适用**24.1 预计负债的确认标准**

本公司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。

24.2 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。

本公司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。

本公司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。

25. 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。

25.1 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。

25.2 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。

25.3 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。

25.4 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。

25.5 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。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见本附注十三股份支付。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

26.1 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行优先股、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。本公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本公司或本公司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，本公司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，本公司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。

26.2 复合金融工具

本公司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，本公司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。本公司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。

27. 收入

√适用 □不适用

本公司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。

27.1 销售商品收入

本公司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。本公司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。

27.2 提供劳务收入

①本公司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本公司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。

27.3 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。

本公司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。

28. 政府补助

适用 不适用

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

29.1 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。

29.2 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。

30. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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

本公司作为承租人，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。

本公司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。

本公司作为出租人，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。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

31.1 回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

31.2 公允价值计量

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

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

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

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

31.3 终止经营

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

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

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

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

31.4 分部报告

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

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

32. 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)
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称“新金融工具则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润。	经本公司第九届董事会第14次会议审议通过。	2019年1月1日合并资产负债表，应收账款由1,203,778,510.54元变更为1,203,778,510.54；其他应收款由102,295,875.63元变更为102,295,875.63；

其他说明：

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及贷款承诺和财务担保合同。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项

目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		407,000,000.00	407,000,000.00
其他流动资产	176,560,415.06	70,560,415.06	-106,000,000.00
可供出售金融资产	486,048,275.98		-486,048,275.98
其他权益工具投资		185,048,275.98	185,048,275.98

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		400,000,000.00	400,000,000.00
其他流动资产	103,988,952.04	3,988,952.04	-100,000,000.00
可供出售金融资产	484,243,107.00		-484,243,107.00
其他权益工具投资		184,243,107.00	184,243,107.00

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

33. 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%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、
消费税		

营业税		
城市维护建设税	增值税的应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、9%
地方教育费附加	增值税的应纳税额	2%
教育费附加	增值税的应纳税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 所得税优惠政策

本公司执行高新技术企业所得税税率。本公司于2009年2月4日取得云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定本公司为2008年第一批高新技术企业，并于2008年12月15日颁发《高新技术企业证书》，认证有效期3年。根据相关规定，本公司此次获得高新技术企业认定资格后三年内(含2008年)将继续减按15%的税率缴纳企业所得税。上述认证到期后分别于2011年9月29日、2014年8月5日、2017年11月1日再次获高新再认证。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，于2015年7月取得高新技术企业认定资格，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%。上述认证到期后已于2018年获高新再认证。同时根据财税（2011）58号、国家税务总局2018年第23号公告，昆发改规划（2017）231号，子公司昆明贝克诺顿制药有限公司于2018年向昆明市国税直属分局进行了西部地区鼓励类产业所得税优惠政策的备案申请、审核确认，昆明市国税直属分局已受理备案，按15%的优惠税率计提了本期所得税。

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

子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于2018年11月14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。

子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于2011年10月19日获《高新技术企业证书》。2017年11月该公司再次通过复审，认定为高新技术企业，享受高新企业所得税优惠政策，所得税率15%，有效期3年。

子公司北京华方科泰医药有限公司为高新技术企业，在2017年至2019年期间按15%的税率计缴企业所得税。

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

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

子公司西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发【2014】51号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率；根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。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。

子公司云南芒泰高尿酸痛风研究中心根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司云南昆药血塞通药物研究院根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司昆药集团商业有限公司根据取得了昆明市发改委发布的《昆明市发展和改革委员会关于云南城建设计院股份有限公司等6户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改规划〔2019〕223号），确认昆药集团商业有限公司相关主营业务属于国家鼓励类产业，符合西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，税收优惠期自2018年至2020年。

（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缴纳，再以企业发展金形式部分返还。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	973,960.56	1,214,672.06
银行存款	533,078,585.50	956,517,637.72
其他货币资金	156,622,871.56	242,829,067.01
合计	690,675,417.62	1,200,561,376.79
其中：存放在境外的款项总额	6,761,011.42	3,331,258.75

其他说明：其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	36,808,195.79	63,670,594.33
定期存单	5,000,000.00	20,000,000.00
信用证保证金	14,572,380.23	9,080,556.13
合计	56,380,576.02	92,751,150.46

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	785,900,000.00	407,000,000.00
其中：		
银行理财产品	785,900,000.00	407,000,000.00
合计	785,900,000.00	407,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、 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	158,402,955.30	150,867,319.78
商业承兑票据		
合计	158,402,955.30	150,867,319.78

(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	301,132,772.30	
商业承兑票据		
合计	301,132,772.30	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

4、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,302,547,789.80
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,302,547,789.80
1 至 2 年	54,292,922.94
2 至 3 年	9,475,036.30
3 年以上	89,533,537.90
合计	1,455,849,286.94

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	21,976,546.13	1.51	21,976,546.13	100.00		21,976,546.13	1.62	21,976,546.13	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,433,872,740.81	98.49	142,834,156.61	9.96	1,291,038,584.20	1,338,508,102.46	98.38	134,729,591.92	10.07	1,203,778,510.54
其中：										
其中：账龄分析法	1,433,872,740.81	98.49	142,834,156.61	9.96	1,291,038,584.20	1,338,508,102.46	98.38	134,729,591.92	10.07	1,203,778,510.54
合计	1,455,849,286.94	100.00	164,810,702.74	11.32	1,291,038,584.20	1,360,484,648.59	100.00	156,706,138.05	11.52	1,203,778,510.54

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	100.00	预计难以收回
云南东昌医药股份有限公司	1,667,570.00	1,667,570.00	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	13,777,120.55	13,777,120.55	100.00	预计难以收回
合计	21,976,546.13	21,976,546.13	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

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 21,976,546.13 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。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,302,547,789.80	65,127,389.49	5
1-2 年	54,292,922.94	8,143,938.44	15
2-3 年	9,475,036.30	2,842,510.89	30
3 年以上	67,556,991.77	66,720,317.79	98.76
合计	1,433,872,740.81	142,834,156.61	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

本期计提坏账准备金额 7,197,597.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,787,093.13 元。

中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 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	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄	款项内容
单位 1	非关联方	59,940,240.99	4.12	2,997,012.05	1 年以内	货款
单位 2	非关联方	45,254,520.80	3.11	2,262,726.04	1 年以内	货款
单位 3	非关联方	29,934,151.19	2.06	1,496,707.56	1 年以内	货款
单位 4	非关联方	24,089,367.72	1.66	1,204,468.39	1 年以内	货款
单位 5	非关联方	19,691,616.35	1.35	984,580.82	1 年以内	货款
合计		178,909,897.05	12.29	8,945,494.86		

5、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	132,473,078.87	97.72	181,608,967.94	94.11
1 至 2 年	2,216,074.21	1.64	9,962,488.40	5.16
2 至 3 年	39,894.29	0.03	575,759.94	0.30
3 年以上	833,529.49	0.61	833,529.49	0.43
合计	135,562,576.86	100.00	192,980,745.77	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：

账龄超过一年的大额预付款项主要为预付货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
供货方 1	6,110,952.54	4.51%
供货方 2	4,904,301.12	3.62%
供货方 3	4,056,252.01	2.99%
供货方 4	2,331,849.27	1.72%
供货方 5	2,009,536.11	1.48%
合计		14.32%

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	30,410.96	3,631,884.94
其他应收款	117,259,446.65	98,663,990.69
合计	117,289,857.61	102,295,875.63

其他说明：

适用 不适用

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		238,000.00
结构性存款	30,410.96	817,265.44
理财产品		2,576,619.50
合计	30,410.96	3,631,884.94

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	88,739,859.45
其中：1年以内分项	
1年以内小计	88,739,859.45
1至2年	27,221,493.46
2至3年	7,821,928.33
3年以上	14,273,098.37
合计	138,056,379.61

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	82,596,344.63	68,397,489.95
保证金及押金	38,435,581.31	34,826,311.59
备用金	9,805,388.86	9,905,580.85
应收代垫款项		
其他	7,219,064.81	5,082,344.11
合计	138,056,379.61	118,211,726.50

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日 余额	7,637,564.29		11,910,171.52	19,547,735.81
2019年1月1日 余额在本期	/	/	/	/
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,236,475.15			1,236,475.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	12,722.00			12,722.00
2019年6月30日 余额	8,886,761.44		11,910,171.52	20,796,932.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	7,725,564.53	5 年以上	5.60	7,725,564.53
单位 2	往来款	4,711,037.21	1 年以内	3.41	235,551.86
单位 3	往来款	4,065,700.75	1 年以内	2.94	203,285.04
单位 4	往来款	3,979,103.33	5 年以上	2.88	3,979,103.33
单位 5	往来款	3,257,065.00	1 年以内	2.36	162,853.25
合计	/	23,738,470.82	/	17.19	12,306,358.01

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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

7、 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	505,670,176.22	792,518.30	504,877,657.92	408,306,265.22	792,518.30	407,513,746.92
在产品	68,933,494.78	134,622.44	68,798,872.34	53,586,286.67	134,622.44	53,451,664.23
库存商品	696,026,165.75	3,665,225.25	692,360,940.50	714,219,674.00	5,913,609.85	708,306,064.15
包装物及低值易耗品	4,513,074.26		4,513,074.26	4,701,826.50		4,701,826.50
合计	1,275,142,911.01	4,592,365.99	1,270,550,545.02	1,180,814,052.39	6,840,750.59	1,173,973,301.80

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	792,518.30					792,518.30
在产品	134,622.44					134,622.44
库存商品	5,913,609.85	327,628.99		2,576,013.59		3,665,225.25
合计	6,840,750.59	327,628.99		2,576,013.59		4,592,365.99

(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

8、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税项	50,125,134.60	57,005,331.87
其他	1,231,529.61	13,555,083.19
合计	51,356,664.21	70,560,415.06

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
昆明银诺医药技术有限公司	56,461,135.90			-1,414,282.82						55,046,853.08	
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业(有限合伙)	30,381,589.03									30,381,589.03	
云南昆康企业管理有限公司	1,013,206.29	450,000.00								1,463,206.29	
小计	87,855,931.22	450,000.00		-1,414,282.82						86,891,648.40	
合计	87,855,931.22	450,000.00		-1,414,282.82						86,891,648.40	

10、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
Rani Therapeutics, L. L. C.	31,042,790.00	31,042,790.00
常州平盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州海邦药谷完素投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
北京医洋科技有限公司	808,395.00	808,395.00
广州桔叶信息科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
Coordination Pharmaceuticals Inc.（CPI 公司）	37,308,700.00	37,308,700.00
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
北京盛诺基医药科技有限公司	32,083,222.00	32,083,222.00
湖北易凯长江股权投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
杭州巢生股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	8,000,000.00
交行股票	805,168.98	805,168.98
合计	191,048,275.98	185,048,275.98

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	905,175,054.42	907,897,734.38
固定资产清理		
合计	905,175,054.42	907,897,734.38

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	899,024,856.35	633,705,378.60	33,017,013.11	39,936,335.93	1,605,683,583.99
2. 本期增加金额	9,378,907.72	22,996,493.53	1,135,987.58	5,677,966.24	39,189,355.07
(1) 购置	215,666.10	9,928,272.00	506,440.79	4,192,525.16	14,842,904.05
(2) 在建工程转入	5,901,105.65	12,895,919.27			18,797,024.92
(3) 企业合并增加	3,262,135.97	172,302.26	629,546.79	1,485,441.08	5,549,426.10
(4) 其他					
3. 本期减少金额		18,698,254.16	1,936,599.10	205,638.39	20,840,491.65
(1) 处置或报废		18,698,254.16	1,936,599.10	205,638.39	20,840,491.65

(2) 其他					
4. 期末余额	908,403,764.07	638,003,617.97	32,216,401.59	45,408,663.78	1,624,032,447.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	257,271,402.25	387,516,899.57	22,536,576.34	25,485,540.36	692,810,418.52
2. 本期增加金额	14,506,548.61	21,086,596.78	2,001,921.53	3,266,056.10	40,861,123.02
(1) 计提	14,467,810.75	21,068,885.93	1,501,440.08	2,454,083.40	39,492,220.16
(2) 其他	38,737.86	17,710.85	500,481.45	811,972.70	1,368,902.86
3. 本期减少金额		18,162,375.27	1,444,917.43	182,286.94	19,789,579.64
(1) 处置或报废		18,162,375.27	1,444,917.43	182,286.94	19,789,579.64
(2) 其他					
4. 期末余额	271,777,950.86	390,441,121.08	23,093,580.44	28,569,309.52	713,881,961.90
三、减值准备					
1. 期初余额	2,377,758.78	2,597,672.31			4,975,431.09
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	2,377,758.78	2,597,672.31			4,975,431.09
四、账面价值					
1. 期末账面价值	634,248,054.43	244,964,824.58	9,122,821.15	16,839,354.26	905,175,054.42
2. 期初账面价值	639,375,695.32	243,590,806.72	10,480,436.77	14,450,795.57	907,897,734.38

(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	65,490,030.24	47,428,456.87	2,321,727.48	15,739,845.89	
房屋及建筑物	32,726,101.73	15,764,807.00		16,961,294.73	
合计	98,216,131.97	63,193,263.87	2,321,727.48	32,701,140.62	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合车间	141,943,815.99	预转固房产，尚未做验收登记，尚未办理
针剂分厂冻干二车间厂房	51,279,963.40	土地证不完整
综合仓库一	40,022,314.78	预转固房产，尚未做验收登记，尚未办理
质检办公楼	29,358,321.01	预转固房产，尚未做验收登记，尚未办理
提取车间	25,371,106.11	预转固房产，尚未做验收登记，尚未办理
其他金额较小资产	49,368,314.25	预转固房产，尚未做验收登记，尚未办理/土地证不完整
合计	337,343,835.54	

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 至本报告报出日上述固定资产的产权证书尚未办妥。2018 年 11 月，子公司昆明中药厂有限公司马金铺厂区达到预定可使用状态，相关资产暂估 结转固定资产，产 权正在办理中。

固定资产清理

适用 不适用

12、 在建工程

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	378,847,611.39		378,847,611.39	314,740,140.25		314,740,140.25
合计	378,847,611.39		378,847,611.39	314,740,140.25		314,740,140.25

(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
马金铺植物药项目	337,677,300.00	129,510,644.38	16,513,623.39	4,055,223.10		141,969,044.67	43	43				自筹
中药现代化提产扩能建设项目	820,005,800.00	115,543,493.95	60,042,675.19	7,524,329.57		168,061,839.57	71	71				募投与自筹
合计	1,157,683,100.00	245,054,138.33	76,556,298.58	11,579,552.67		310,030,884.24	/	/			/	/

(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

13、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	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	30,615,586.23	37,149,431.25	20,424,429.24	9,769,278.49	143,802,074.24	21,387,283.39	543,139,841.87
2. 本期增加金额	1,323,462.68			567,086.68		7,965,000.69		9,855,550.05
(1) 购置				273,983.22				273,983.22
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加	1,323,462.68			293,103.46		7,965,000.69		9,581,566.83
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额	281,315,221.71	30,615,586.23	37,149,431.25	20,991,515.92	9,769,278.49	151,767,074.93	21,387,283.39	552,995,391.92
二、累计摊销								
1. 期初余额	37,408,731.33	14,480,307.08	18,918,986.17	14,705,562.44	8,429,855.67	22,986,674.66	11,121,387.36	128,051,504.71
2. 本期增加金额	2,814,386.11	1,962,922.32	664,815.14	828,989.03	443,396.45	7,588,353.75	2,566,474.01	16,869,336.81
(1) 计提	2,812,541.84	1,962,922.32	664,815.14	784,902.27	443,396.45	7,588,353.75	2,566,474.01	16,823,405.78
(2) 其他	1,844.27			44,086.76				45,931.03
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额	40,223,117.44	16,443,229.40	19,583,801.31	15,534,551.47	8,873,252.12	30,575,028.41	13,687,861.37	144,920,841.52
三、减值准备								
1. 期初余额			7,303,124.70					7,303,124.70

2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 其他								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
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	241,092,104.27	14,172,356.83	10,262,505.24	5,456,964.45	896,026.37	121,192,046.52	7,699,422.02	400,771,425.70
2. 期初账面价值	242,583,027.70	16,135,279.15	10,927,320.38	5,718,866.80	1,339,422.82	120,815,399.58	10,265,896.03	407,785,212.46

(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

14、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	
安全性再评价	13,678,855.86	321,415.20			19,811.32	13,980,459.74
技术支持项目	9,572,839.18	7,068,190.80			5,943,471.90	10,697,558.08
新技术采集	5,684,479.07	4,438,299.56			3,603,530.26	6,519,248.37
新项目	58,685,157.69	25,847,308.03			13,744,368.68	70,788,097.04
一致性评价项目	50,962,778.05	13,167,135.10			1,310,888.81	62,819,024.34
在研植物药	42,180,389.40	1,092,805.15			48,122.77	43,225,071.78
合计	180,764,499.25	51,935,153.84			24,670,193.74	208,029,459.35

15、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
昆明制药集团医药商业有限公司	1,822,757.31			1,822,757.31
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57			13,972,955.57
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33			47,521,029.33
云南昆药生活服务有限公司	2,550,069.96			2,550,069.96
华方科泰肯尼亚公司	1,142,230.20			1,142,230.20

北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45			492,810.45
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	4,148,688.83			4,148,688.83
云南省丽江医药有限公司	9,251,075.54			9,251,075.54
大理辉睿药业有限公司	2,138,597.90			2,138,597.90
红河州佳宇药业有限公司	11,285,522.74			11,285,522.74
合计	97,105,041.81			97,105,041.81

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05			603,320.05
华方科泰肯尼亚公司	1,142,230.20			1,142,230.20
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	492,810.45			492,810.45
云南省丽江医药有限公司	3,139,200.00			3,139,200.00
合计	5,377,560.70			5,377,560.70

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组的范围包括组成资产组的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及其其他相关经营资产

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

企业合并取得的商誉已经分配至相关公司的资产组进行商誉减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值,根据管理层批准的五年期间的财务预算(或盈利预测)和折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为5年,现金流在第6年及以后年度均保持稳定。折现率的取值明细如下:

项目	折现率		
	税率 9%	税率 15%	税率 25%

昆药集团血塞通药业股份有限公司		14.33%	16.11%
昆药集团医药商业有限公司			15.08%
西双版纳版纳药业有限责任公司		14.95%	16.87%
昆明中药厂有限公司		13.02%	14.69%
云南昆药生活服务有限公司			13.69%
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	13.49%		
云南省丽江医药有限公司			15.77%
大理辉睿药业有限公司			15.97%
红河州佳宇药业有限公司			15.80%

对确认商誉的这些公司和资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键假设，管理层确定预算毛利率是根据预算期间之前期间所实现的毛利率，并结合管理层对未来市场的预期。销售额是根据预算期间之前期间的销售额确定的。

其他说明：

适用 不适用

16、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
租赁费	3,484,657.80	1,436,624.40	133,759.36		4,787,522.84
装修改造费	11,492,289.84	2,342,817.26	927,138.34		12,907,968.76
其他	328,697.21		97,110.60		231,586.61
合计	15,305,644.85	3,779,441.66	1,158,008.30		17,927,078.21

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	196,915,230.78	33,746,441.61	195,770,812.15	33,032,611.67
内部交易未实现利润	28,034,846.07	4,205,226.91	26,887,118.73	4,033,067.81
递延收益	149,158,684.56	22,295,294.31	143,765,868.63	21,564,880.29
预提项目	727,330,648.96	108,760,076.36	684,935,504.53	97,844,712.71
试生产利润	5,262,668.96	789,400.34	6,799,118.50	1,019,867.77
本期计提未发工资			902,028.68	135,304.30
合计	1,106,702,079.33	169,796,439.53	1,059,060,451.22	157,630,444.55

(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	128,945,322.93	28,149,400.25	131,619,839.55	27,848,751.94
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	678,748.98	101,812.34	678,748.98	101,812.34
合计	129,624,071.91	28,251,212.59	132,298,588.53	27,950,564.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,782,067.04	
资产减值准备	5,563,326.70	7,994,928.79
合计	30,345,393.74	42,016,986.26

(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
2019 年	799,695.92	1,213,867.06	
2020 年	1,657,297.80	7,421,793.01	
2021 年	2,186,158.32	2,186,158.32	
2022 年	5,499,096.24	6,636,797.23	
2023 年	14,639,818.76	16,563,441.85	
合计	24,782,067.04	34,022,057.47	/

18. 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
预付长期资产预付款	30,411,484.94	37,040,514.42
预付投资款		3,800,000.00
合计	30,411,484.94	40,840,514.42

19、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	18,800,000.00	24,900,000.00
抵押借款	26,800,000.00	9,800,000.00
保证借款	135,000,000.00	180,740,000.00
信用借款	435,425,000.00	220,000,000.00
合计	616,025,000.00	435,440,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、交易性金融负债

□适用 √不适用

21、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	132,098,361.49	180,122,124.63
合计	132,098,361.49	180,122,124.63

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、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、材料采购款	488,790,275.76	515,378,880.77
工程、设备款	109,151,316.40	126,234,730.32
委托加工费	1,787,751.93	2,442,058.23
其他	25,470.20	870,417.71
合计	599,754,814.29	644,926,087.03

(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	9,333,153.23	暂未结算
单位 2	1,523,508.62	暂未结算
单位 3	1,132,000.00	暂未结算
单位 4	948,596.58	暂未结算
单位 5	817,108.76	暂未结算
合计	13,754,367.19	/

其他说明：

适用 不适用

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	53,880,834.60	71,337,021.01
合计	53,880,834.60	71,337,021.01

(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

24、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	74,020,017.89	196,394,449.50	220,057,612.83	50,356,854.56
二、离职后福利-设定提存计划	394,285.25	12,124,307.20	12,195,386.66	323,205.79
三、辞退福利		489,285.10	489,285.10	
四、一年内到期的其他福利	96,000.00		96,000.00	
合计	74,510,303.14	209,008,041.80	232,838,284.59	50,680,060.35

(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	63,228,487.06	173,071,149.23	198,318,959.38	37,980,676.91
二、职工福利费		1,022,841.60	1,022,841.60	
三、社会保险费	208,361.82	10,471,815.77	10,533,219.28	146,958.31
其中：医疗保险费	190,750.10	9,805,340.34	9,857,195.13	138,895.31
工伤保险费	9,408.12	388,061.88	397,296.44	173.56

生育保险费	8,203.60	278,413.55	278,727.71	7,889.44
四、住房公积金	136,247.37	6,190,192.92	6,193,882.92	132,557.37
五、工会经费和职工教育经费	10,446,921.64	5,638,449.98	3,988,709.65	12,096,661.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	74,020,017.89	196,394,449.50	220,057,612.83	50,356,854.56

(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	380,389.87	11,835,097.35	11,905,043.93	310,443.29
2、失业保险费	13,895.38	289,209.85	290,342.73	12,762.50
3、企业年金缴费				
合计	394,285.25	12,124,307.20	12,195,386.66	323,205.79

25、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	53,498,602.54	107,436,514.34
消费税		
营业税		
企业所得税	42,964,250.99	61,627,948.06
个人所得税	1,385,099.20	1,614,184.85
城市维护建设税	3,912,109.81	6,410,361.13
房产税	1,842,469.32	67,752.38
土地使用税	895,896.10	2,552.66
印花税	335,838.76	424,327.70
教育费附加	1,745,471.99	2,855,240.06
地方教育费附加	1,143,600.39	1,876,273.87
水利建设基金	6,592.30	18,983.13
环境保护税	0	1,005.49
合计	107,729,931.40	182,335,143.67

26、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	318,598.94	807,038.05
应付股利		
其他应付款	969,822,736.16	878,059,073.16
合计	970,141,335.10	878,866,111.21

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	65,972.00	348,156.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	252,626.94	458,881.94
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	318,598.94	807,038.05

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

应付股利

□适用 √不适用

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
往来款	57,211,204.56	46,780,412.35
履约保证金、押金	221,583,477.02	247,980,592.27
代扣代缴款	1,504,878.36	10,990,740.93
暂收暂付		
预提费用、费用性质	633,608,658.22	537,914,703.27
其他	43,324,136.00	13,951,854.34
职工股权回购款	12,590,382.00	20,440,770.00
合计	969,822,736.16	878,059,073.16

(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。故此款项尚未结清。

其他说明：

√适用 □不适用

金额较大的其他应付款主要为应有本期承担的预提费用及收取的保证金。

27、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	200,000.00	600,000.00
1 年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	200,000.00	600,000.00

28、长期借款**(1)、长期借款分类**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	200,000.00	149,600,000.00
合计	105,200,000.00	254,600,000.00

29、长期应付款**项目列示**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,278,740.00	2,278,740.00
专项应付款		
合计	2,278,740.00	2,278,740.00

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款（保证金）	2,278,740.00	2,278,740.00
合计	2,278,740.00	2,278,740.00

专项应付款

□适用 √不适用

30、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	2,701,706.76	2,701,706.76
合计	2,701,706.76	2,701,706.76

31、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	187,439,399.08	11,728,630.00	988,743.68	198,179,285.40	
会员积分	5,751.68			5,751.68	
合计	187,445,150.76	11,728,630.00	988,743.68	198,185,037.08	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业化与国际化项目	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
项目的贴息	500,000.00					500,000.00	与资产相关
生产基地建设项目	15,800,000.00					15,800,000.00	与资产相关
项目补贴	4,731,543.63					4,731,543.63	与资产相关
国际化发展能力建设	3,500,000.00					3,500,000.00	与资产相关
车间扩建项目	1,620,000.00					1,620,000.00	与资产相关
药品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
项目补贴	500,000.00					500,000.00	与资产相关
大品种培育及二次开发	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
药品临床前预研究	800,000.00					800,000.00	与资产相关
产品安全性系统评价及上市后再评价	7,769,200.00					7,769,200.00	与资产相关
血塞通标准化项目	4,720,000.00	380,000.00				5,100,000.00	与资产相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	9,300,000.00					9,300,000.00	与资产相关
中华人民共和国财政部拨智能制造补贴	20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
创新基地建设	1,050,000.00					1,050,000.00	与资产相关
三七生态种植技术与大健康产品研发及产业化	836,000.00					836,000.00	与资产相关
临床试验补贴	400,000.00					400,000.00	与资产相关
青蒿素项目补贴	4,260,000.00	6,422,200.00				10,682,200.00	与资产相关
聚合物载体研究	800,000.00	200,000.00				1,000,000.00	与资产相关
云南省特色大品种药物二次开发与推广应用研究	400,000.00					400,000.00	与资产相关
企业技术创新能力建设项目	600,000.00					600,000.00	与资产相关
新版GMP升级改造项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关

中药饮片产业升级改造项目	2,700,000.00					2,700,000.00	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
产品质量控制和技术评价实验室创新能力建设项目	400,000.00					400,000.00	与资产相关
药材良种繁育规范化种植基地建设项目	520,000.00					520,000.00	与资产相关
秋水仙碱片治疗和疗效一致性评价	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
医药特色理疗健康服务产品开发	700,000.00					700,000.00	与资产相关
富宁县建设局补助款	585,000.00					585,000.00	与资产相关
农产品加工专项资金	200,000.00					200,000.00	与资产相关
生产线技术升级改造项目	200,000.00					200,000.00	与资产相关
整体搬迁项目补贴	43,673,530.45			988,743.68		42,684,786.77	与资产相关
云南省高新技术人才产品国际化		60,000.00				60,000.00	与资产相关
		180,000.00				180,000.00	与资产相关
奥美拉唑肠溶片一致评价工作政府补助	900,000.00					900,000.00	与资产相关
中药现代化提产扩能	31,378,708.33					31,378,708.33	与资产相关
颗粒产品开发及产业化项目	4,979,166.66					4,979,166.66	与资产相关
特色中成药生产技术改造升级项目补助	500,000.00					500,000.00	与资产相关
马金铺项目补助	99,583.35					99,583.35	与资产相关
中药饮片产业发展专项资金	7,966,666.66					7,966,666.66	与资产相关
PQ 项目		4,486,430.00				4,486,430.00	与资产相关
合计	187,439,399.08	11,728,630.00		988,743.68		198,179,285.40	

32、其他非流动负债

适用 不适用

33、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	762,391,992.00				-1,174,200.00	-1,174,200.00	761,217,792.00

其他说明：

公司于 2019 年 1 月 31 日披露回购报告书，并于 2019 年 1 月 31 日首次实施回购。截止 2019 年 4 月 30 日公司的股份回购实施期届满，公司实际回购股票 117.42 万股，2019 年 5 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司注销公司回购专用证券账户中的 117.42 万股公司股票，并于其后办理工商变更登记等相关事宜。

34、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）	1,175,030,909.92		7,171,459.81	1,167,859,450.11
其他资本公积	45,813,397.27	1,638,445.82	7,566,468.00	39,885,375.09
合计	1,220,844,307.19	1,638,445.82	14,737,927.81	1,207,744,825.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要增加是股权激励分摊增加，主要减少是股票回购注销及员工股权激励所授予的部分限售股解禁。

35、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	40,163,928.57	7,895,871.41	23,312,727.41	24,747,072.57
合计	40,163,928.57	7,895,871.41	23,312,727.41	24,747,072.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

增加主要是由于本期回购股票增加，减少主要是由于本期回购注销及员工股权激励所授予的部分限售股解禁。

36、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-754,017.81	-22,302.83				-31,326.15	9,023.32	-785,343.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	576,936.64							576,936.64
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-1,330,954.45	-22,302.83				-31,326.15	9,023.32	-1,362,280.60
其他综合收益合计	-754,017.81	-22,302.83				-31,326.15	9,023.32	-785,343.96

37、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

38、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	234,549,670.83			234,549,670.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	234,549,670.83			234,549,670.83

39、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	1,641,187,198.38	1,333,046,429.39
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	1,641,187,198.38	1,333,046,429.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,339,812.16	180,597,791.61
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	75,954,356.38	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,800,572,654.16	1,513,644,221.00

其他说明：

经公司2019年4月19日的2018年年度股东大会审议通过的方案，以2018年12月31日公司总股本762,391,992股，扣除2019年5月10日已注销的回购专户的股份数1,174,200股后，参与本次权益分派的股份基数为761,217,792股。因此，本次权益分派以2019年5月10日公司总股本761,217,792股为基数，扣除因未解锁不参与权益分派的激励股份2,279,400股，参与权益分配的总股数为758,938,392股。以净利润实施现金分红每10股派1.00元，合计派发现金股利75,945,356.38元。

40、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	3,710,880,084.86	1,872,963,760.08	3,258,293,846.34	1,633,769,679.60
其他业务	44,980,923.14	16,120,388.71	126,476,041.35	91,914,465.03
合计	3,755,861,008.00	1,889,084,148.79	3,384,769,887.69	1,725,684,144.63

41、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		1,129,506.32
城市维护建设税	13,984,211.79	17,352,724.14
教育费附加	10,177,139.10	13,090,001.59
资源税		
房产税	2,617,863.15	1,922,853.38
土地使用税	1,418,101.74	1,474,649.99
车船使用税		
印花税	1,518,832.08	1,289,521.93
残疾人保障金	6,500.96	
水利建设基金	48,297.10	
车船税	74,065.42	55,659.98
其他	57,960.84	83,619.65
合计	29,902,972.18	36,398,536.98

42、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	1,241,302,950.17	927,780,355.50
工资及附加	94,647,877.55	94,890,625.26
差旅费	25,897,551.80	104,615,605.49
运杂费	16,955,589.86	43,750,823.24
办公费	8,328,839.92	21,226,716.95
其他	2,408,821.47	30,021,652.62
合计	1,389,541,630.77	1,222,285,779.06

43、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	75,021,378.48	74,634,214.10
办公费	9,541,971.10	12,057,842.57
技术开发费	-	
折旧费	15,875,925.61	8,596,965.52
差旅费	6,411,478.63	5,638,337.36

中介机构费	5,055,881.38	10,774,087.17
业务招待费	3,307,966.15	2,687,490.55
无形资产摊销	14,033,671.83	14,604,741.23
其他	22,663,444.30	25,070,631.97
合计	151,911,717.48	154,064,310.47

44、研发费用

√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
人员费用	3,414,744.87	1,399,074.14
试验、检验、检测费	52,364.21	12,321.23
材料费	1,694,981.92	1,537,564.44
折旧及摊销	864,701.58	276,069.11
技术服务费	16,839,892.08	23,266,591.95
办公费	546,888.63	52,375.49
差旅费	271,917.43	51,402.52
其他	984,703.02	523,140.40
合计	24,670,193.74	27,118,539.28

45、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,735,137.90	21,491,315.11
减：利息收入	-4,519,180.26	-1,565,370.04
汇兑损失	-871,018.16	138,865.28
银行手续费	1,273,978.12	1,453,646.74
其他	66,240.76	236,370.02
合计	17,685,158.36	21,754,827.11

46、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	33,239,453.59	21,214,991.74
合计	33,239,453.59	21,214,991.74

47、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	-1,414,282.82	-2,373,766.21
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,059,120.39	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		22,105,969.59
合计	11,644,837.57	19,732,203.38

48、信用减值损失

√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
应收账款坏账损失	-7,197,597.44	
其他应收款坏账损失	-1,236,475.15	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-8,434,072.59	

49、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-10,369,984.52
二、存货跌价损失	-327,628.99	-891,080.07
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	-327,628.99	-11,261,064.59

50、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-64,271.41	-4,491.76
合计	-64,271.41	-4,491.76

51、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,921,673.28	2,035,864.79	1,921,673.28
合计	1,921,673.28	2,035,864.79	1,921,673.28

52、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	396,832.18	300,963.30	396,832.18
其他	1,025,115.04	763,661.88	1,025,115.04
合计	1,421,947.22	1,064,625.18	1,421,947.22

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,461,499.19	62,726,458.54
递延所得税费用	-13,966,300.90	-17,776,768.99
合计	48,495,198.29	44,949,689.55

(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	289,623,230.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,443,484.64
子公司适用不同税率的影响	899,071.51
调整以前期间所得税的影响	3,066,370.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,991.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	617,279.99
所得税费用	48,495,198.29

54、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 36

55、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
利息收入	5,544,034.74	1,565,370.04
保证金	60,069,185.54	61,953,576.20
政府补助	43,979,339.91	20,226,418.06
收回备用金或暂借款	93,783,757.63	81,194,106.14
其他	37,236,042.71	30,330,864.37
合计	240,612,360.53	195,270,334.81

(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	1,207,054,782.98	927,441,248.24
差旅费	26,038,157.92	112,853,689.17
办公费	15,089,292.46	34,546,095.11
运费	14,398,286.31	56,194,064.95
技术开发费	34,573,670.32	28,034,549.42
保证金	114,340,750.92	68,722,728.35
广告费	18,375,928.10	16,968,736.97
业务招待费	2,697,423.10	9,593,388.84
其他	211,273,082.98	144,659,403.24
合计	1,643,841,375.09	1,399,013,904.29

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未认购库存股回购款	7,895,871.41	169,549,371.36
其他	4,500,000.00	
合计	12,395,871.41	169,549,371.36

56、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	241,128,032.62	183,166,938.99
加：资产减值准备	8,761,701.58	11,261,064.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,492,220.16	31,336,482.26
无形资产摊销	16,823,405.78	14,424,804.77
长期待摊费用摊销	1,158,008.30	2,661,022.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	64,271.41	4,491.76

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	17,685,158.36	21,491,315.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,644,837.57	-22,105,969.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,165,974.50	-16,163,242.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,800,326.41	-1,613,526.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-90,061,512.07	43,059,240.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,042,103.91	-133,988,038.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-77,323,014.34	-49,175,320.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,075,029.41	84,359,263.10
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	634,294,841.60	855,394,426.18
减: 现金的期初余额	1,107,810,226.33	710,142,613.50
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	-473,515,384.73	145,251,812.68

(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	9,340,000.00
其中: 保山市民心药业有限责任公司	8,340,000.00
宜春悦康吉泰医药有限公司	1,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,218,080.73
其中: 保山市民心药业有限责任公司	2,218,080.73
宜春悦康吉泰医药有限公司	
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: 保山市民心药业有限责任公司	
宜春悦康吉泰医药有限公司	
取得子公司支付的现金净额	7,121,919.27

(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	634,294,841.60	1,107,810,226.33

其中：库存现金	973,960.56	1,214,672.06
可随时用于支付的银行存款	533,078,585.50	956,517,637.72
可随时用于支付的其他货币资金	100,242,295.54	150,077,916
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	634,294,841.60	1,107,810,226.33
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		

57、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

58、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	56,380,576.02	开立银行承兑汇票保证金、开立信用保证金、定期存单且已质押
固定资产	83,876,675.38	借款抵押
无形资产	60,912,141.58	借款抵押
合计	201,169,392.98	

59、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	3,445,455.02	6.8747	23,686,469.63
欧元	141,002.66	7.8170	1,102,217.79
港币			
坦桑尼亚先令	22,646,404.25	0.0033758	76,449.73
乌兹别克斯坦苏姆	1,187,460,546.39	0.000802188	952,567.04
应收账款			
其中：美元	1,881,771.70	6.8747	12,936,615.91
欧元	99,481.58	7.8170	777,647.51
港币			
肯尼亚先令	5,857,913.06	0.068747	402,713.95
坦桑尼亚先令	142,451,760.21	0.0033758	480,888.65

(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

详见第十节 财务报告五、4

60、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	198,179,285.40	递延收益	988,743.68
税费返还	2,310,992.80	其他收益	2,310,992.80
云南省研发经费投入后补助	2,826,000.00	其他收益	2,826,000.00
专项发展基金	24,632,848.48	其他收益	24,632,848.48
其他	2,480,868.63	其他收益	2,480,868.63
合计	230,429,995.31		33,239,453.59

2. 政府补助退回情况

□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
保山市民心药业有限责任公司	2019年1月31日	9,300,000	60	一揽子交易实现的非同一控制下企业合并	2019年3月27日	见说明1	20,937,564.02	-319,839.17
宜春悦康吉泰医药有限公司	2019年3月28日	5,610,600	100	一揽子交易实现的非同一控制下企业合并	2019年4月11日	见说明2		208,811.07

其他说明:

说明1: 2018年3月28日, 本公司子公司昆药集团医药商业有限公司与保山市民心药业有限责任公司原股东金宗平、周前英签订股权转让协议, 昆药集团医药商业有限公司以现金930万元向保山市民心药业有限责任公司全体股东收购保山市民心药业有限责任公司60%股权, 收购后保

山市民心药业有限责任公司实收资本变更为：昆药集团医药商业有限公司出资 450 万元，占注册资本的 60%；金宗平出资 240 万元，占注册资本的 32%；周前英出资 60 万元，占注册资本的 8%（此事项已于 2019 年 1 月 22 日召开的第九届五次董事会决议通过）。昆药集团医药商业有限公司于 2019 年 1 月完成交接工作，控制被合并方的经营与财务工作，并于 2019 年 1 月 25 日支付 417 万元股权转让款，于 2019 年 2 月 19 日支付 340.2 万元股权转让款，于 2019 年 3 月 27 日支付 76.8 万元股权转让款；2019 年 1 月 31 日完成工商变更；本公司 2019 年 1 月起将其纳入合并范围。

说明 2：2019 年 3 月 15 日，本公司昆药集团股份有限公司与宜春悦康吉泰医药有限公司原股东宜春未来聚典医药有限公司签订股权转让协议，昆药集团股份有限公司以现金 561.06 万元向宜春悦康吉泰医药有限公司全体股东收购宜春悦康吉泰医药有限公司 100% 股权，收购后宜春悦康吉泰医药有限公司实收资本变更为：昆药集团股份有限公司出资 1000 万元，占注册资本的 100%（双方同意终止 2018 年 4 月 20 日双方签订《股权转让合作协议》和 2018 年 8 月 29 日签订《补充协议》，并将此前分二次支付的共计 380 万元款项转入本协议款项中，此事项已于 2019 年 3 月 15 日召开的九届六次董事会决议通过）。昆药集团股份有限公司有限公司于 2019 年 4 月初完成交接工作，控制被合并方的经营与财务工作，并于 2018 年 4 月 20 日支付 200 万元股权转让款，于 2018 年 8 月 29 日支付 180 万元股权转让款，于 2019 年 4 月 11 日支付 100 万元股权转让款；2018 年 3 月 28 日完成工商变更；本公司 2019 年 4 月起将其纳入合并范围。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	保山市民心药业有限责任公司	宜春悦康吉泰医药有限公司
—现金		
—非现金资产的公允价值	9,300,000	5,610,600
—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	9,300,000	5,610,600
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,300,000	5,610,600
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：元 币种：人民币

	保山市民心药业有限责任公司		宜春悦康吉泰医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	49,251,392.27	41,286,391.58	5,763,042.30	4,665,796.87
货币资金	2,218,080.73	2,218,080.73		
应收款项	16,174,443.43	16,174,443.43		
存货	6,515,731.15	6,515,731.15		
固定资产	449,161.34	449,161.34	3,731,381.90	3,731,381.90
无形资产	7,965,000.69		1,570,635.10	473,389.67
其他资产	15,928,974.93	15,928,974.93	461,025.30	461,025.30

负债:	33,751,392.27	31,760,142.10	152,442.30	42,717.76
借款	9,800,000.00	9,800,000.00		
应付款项	17,519,048.97	17,519,048.97	33,600.00	33,600.00
递延所得税负债	1,991,250.17		109,724.54	
其他负债	4,441,093.13	4,441,093.13	9,117.76	9,117.76
净资产	15,500,000.00	9,526,249.48	5,610,600.00	4,623,079.11
减:少数股东权益	6,200,000.00	3,810,499.79		
取得的净资产	9,300,000.00	5,715,749.69	5,610,600.00	4,623,079.11

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公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

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

(一) 一般假设

本次评估是以企业持续经营为评估假设前提。

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

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

3. 公开市场假设:假设被评估资产拟进入的市场条件是公开市场。

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

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

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

(二) 特别假设

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

2. 被评估单位所申报的资产负债不存在产权纠纷及其他经济纠纷事项。

3. 被评估单位的生产经营及与生产经营相关的经济行为符合国家法律法规。

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

5. 产品价格正常范围内变化。

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

7. 无其它不可抗力及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 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、 其他

□适用 √不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	99	1	设立
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业		100	设立
上海贝诺研妆供应链管理有限公司	上海	上海	医药商业		100	设立
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	医药工业		70	同一控制下合并
昆药集团医药商业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药商业	100		非同一控制下合并
昆明制药滇西药品物流有限公司	云南大理	云南大理	医药商业		100	设立
曲靖市康桥医药有限责任公司	云南曲靖	云南曲靖	医药商业		60	非同一控制下合并
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	设立
楚雄州虹成药业有限公司	云南楚雄	云南楚雄	医药商业		60	非同一控制下合并
云南省丽江医药有限公司	云南丽江	云南丽江	医药商业		60	非同一控制下合并
玉溪昆药商业福满堂医药有限公司	云南玉溪	云南玉溪	医药商业		80	设立
大理辉睿药业有限公司	云南大理	云南大理	医药商业		60	非同一控制下合并
红河州佳宇药业有限公司	云南红河	云南红河	医药商业		60	非同一控制下合并
昆明中药厂有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业	100		非同一控制下合并
云南昆中药健康产业有限公司	云南昆明	云南昆明	医药工业		90	设立
昆药集团血塞通药业股份有限公司	云南文山	云南文山	医药工业	89.42		非同一控制下合并
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	云南富宁	云南富宁	食品工业		80	非同一控制下合并
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	云南景洪	医药工业	100		非同一控制下合并
西双版纳四塔傣医药有限公司	云南景洪	云南景洪	医药商业		100	设立
北京华方科泰医药有限公司	北京	北京	医药商业	100		同一控制下合并
北京华方科泰肯尼亚公司 (Beijing holley-coteco., LTD)	肯尼亚内罗毕	肯尼亚内罗毕	医药商业		100	同一控制下合并
华立药业坦桑尼亚公司 (HOLLEY PHARM (T) LTD)	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	坦桑尼亚达雷斯萨达姆	医药商业		80	同一控制下合并
北京华方科泰乌干达公司 (SUPER PHARMACEUTICALS LIMITED)	乌干达堪培拉	乌干达堪培拉	医药商业		80	同一控制下合并
北京华方科泰尼日利亚公司 (HOLLEY-COTEC PHARMACEUTICALS (NIGERIA) LIMITED)	尼日利亚拉各斯	尼日利亚拉各斯	医药商业		99.7	同一控制下合并
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	重庆酉阳	重庆酉阳	医药工业	100		同一控制下合并

重庆市华阳自然资源开发有限责任公司	重庆酉阳	重庆酉阳	中药材销售		85	同一控制下合并
湘西华方制药有限公司	湖南吉首	湖南吉首	医药工业	100		同一控制下合并
云南昆药生活服务有限公司	云南昆明	云南昆明	包装材料、塑料及制品、五金百货、花卉园艺销售	100		非同一控制下合并
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	云南昆明	云南昆明	高尿酸痛风药品的研发	100		设立
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	项目投资、企业形象设计等	100		设立
昆明昆药血塞通药物研究有限公司	云南昆明	云南昆明	医药研发	100		设立
昆明制药股份有限公司医院	云南昆明	云南昆明	全科医院	100		设立
昆明制药努库斯植物技术有限公司 (KPC NUKUS HERBAL TECHNOLOGY)	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	甘草酸生产	100		设立
KBN 国际有限公司 (KBN International Corp)	美国特拉华州	美国特拉华州	根据特拉华州普通公司法的要求开展活动	100		设立
云南昆药血塞通药物研究院	云南昆明	云南昆明	医药研发	100		设立
康威尔医药技术有限公司 (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	医药研发	90		设立
西藏藏药 (集团) 利众院生物科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	医药商业	75	20	非同一控制下合并
上海昆恒医药科技有限公司	上海	上海	医药研发	100		设立
保山市民心药业有限责任公司	云南保山	云南保山	医药商业	60		非同一控制下合并
宜春悦康吉泰医药有限公司	江西宜春	江西宜春	医药商业	100		非同一控制下合并
昆药集团生物科技 (禄丰县) 有限责任公司	云南楚雄	云南楚雄	种植	100		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆药集团血塞通药业股份有限公司	10.58%	1,180,764.35		16,555,295.94
西藏藏药 (集团) 利众院生物科技有限公司	5%	172,954.80	2,566,278.83	1,665,327.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆药集团血塞通药业股份有限公司	210,785,462.24	32,487,117.48	243,272,579.72	88,770,926.40	985,000.00	89,755,926.40	202,051,512.23	31,633,988.88	233,685,501.11	90,370,309.62	985,000.00	91,355,309.62
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	183,507,225.53	10,977,429.11	194,484,654.64	179,490,462.15		179,490,462.15	189,369,343.77	19,122,682.87	208,492,026.64	178,374,424.91	923,930.65	179,298,355.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆药集团血塞通药业股份有限公司	142,074,324.02	11,186,461.83	11,186,461.83	20,621,772.44	113,984,002.08	8,972,617.15	8,972,617.15	-22,956,588.38
西藏藏药(集团)利众院生物科技有限公司	296,991,337.85	3,459,095.97	3,459,095.97	30,228,384.52	238,591,795.90	2,580,802.94	2,580,802.94	32,418,187.65

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	昆明银诺医药技术有限公司	昆明银诺医药技术有限公司
流动资产	19,918,894.30	9,037,103.73
非流动资产	110,800,764.00	89,896,425.96
资产合计	130,719,658.30	98,933,529.69
流动负债	1,855,319.15	300,624.17
非流动负债	21,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	22,855,319.15	6,300,624.17

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	107,864,339.15	92,632,905.52
按持股比例计算的净资产份额		
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	55,046,853.08	35,945,121.93
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	-2,773,103.55	-4,654,443.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,773,103.55	-4,654,443.54
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

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 12.30 并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注应收账款和附注其他应收款的披露。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	616,025,000.00		616,025,000.00
应付票据	132,098,361.49		132,098,361.49
应付账款	599,754,814.29		599,754,814.29
应付股利			
其他应付款	970,141,335.10		970,141,335.10
长期借款	200,000.00	105,200,000.00	105,400,000.00

3、市场风险

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

A、汇率风险

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

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 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 721425000.00 元，参见附注短期借款、附注一年内到期的非流动负债、附注长期借款和附注应付债券的披露。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			785,900,000.00	785,900,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			785,900,000.00	785,900,000.00
（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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	805,168.98		190,243,107.00	191,048,275.98
（四）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				
（五）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	805,168.98		976,143,107.00	976,948,275.98
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

其他权益工具投资是交通银行股票，持有 139062.00 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致残负债表日的收盘价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

相关资产或负债的不可观察输入值

5、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 (%)
华立集团股份有限公司	浙江杭州	药品经营、食品经营、药品研发、实业投资	25,000.00	30.81%	30.81%

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

“三、公司基本情况 2、合并报表范围”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

“七、合并财务报表项目注释 9、长期股权投资”

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
UzbekChineseJointVenture“ELEKTRONXISOBLAGICH”LTD	其他
杭州华方乐章投资管理有限公司	其他
杭州华立创客社区管理有限公司	其他
杭州华驭投资管理有限公司	其他
杭州智骐汽车有限公司	其他
胡剑光	其他
胡有国	其他
华立科技股份有限公司	其他
华立医药集团有限公司	本公司的母公司
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	其他
健民药业集团股份有限公司	母公司的控股子公司
曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	其他
苏培敏	其他
万江波	其他
王丁睿	其他
王芳	其他
王小军	其他
王晓明	其他
武汉健民药业集团广州福高药业有限公司	其他
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	其他
西藏藏药集团股份有限公司	其他
玉溪市福和堂大药房	关联人（与公司同一总经理）
云南红塔彩印包装有限公司	股东的子公司
浙江华方生命科技有限公司	母公司的控股子公司
浙江华方医护有限公司	其他
浙江华立富通投资有限公司	其他
浙江华立国际发展有限公司	其他
浙江华正新材料股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
健民集团叶开泰国药（随州）有限公司	购买药品	2,786,430.17	2,317,052.69
健民药业集团股份有限公司	购买药品	1,659,661.81	4,103,905.22
华立医药集团有限公司	购买药品	6,933,732.77	10,599,675.17
云南红塔彩印包装有限公司	购买包材	1,502,983.58	2,543,066.38
武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	购买药品	539,217.00	896,290.58
UzbekChineseJointVenture“ELEKTRONXISOBLAGICH”LTD	支付利息	12,471.98	40,960.15

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
华立医药集团有限公司	销售商品	192,067.55	346,144.36
健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	销售商品	2,771,028.17	4,234,078.04
健民药业集团股份有限公司	委托研发	335,428.74	679,622.64
杭州华立创客社区管理有限公司	销售商品	5,069.66	12,449.46
浙江华方生命科技有限公司	销售商品	1,112.97	118,736.03
玉溪市福和堂大药房	销售商品	180,172.88	137,782.02
华立科技股份有限公司	销售商品	2,144.83	2,674.36
华立集团股份有限公司	销售商品	22,715.03	82,256.26
杭州华驭投资管理有限公司	销售商品	2,865.39	4,983.60
浙江华方医护有限公司	销售商品	13,180.38	54,337.11
曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	销售商品		11,210,331.58
浙江华立国际发展有限公司	销售商品		517.24
浙江华立富通投资有限公司	销售商品		431.03
浙江华正新材料股份有限公司	销售商品		1,637.93

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	2018年10月30日	2019年10月29日	否
昆药集团医药商业有限公司	40,000,000.00	2019年1月26日	2020年1月25日	否

昆药集团医药商业有限公司	20,000,000.00	2018年4月6日	2019年4月5日	是
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2019年4月21日	2020年4月20日	否
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	2018年5月14日	2019年5月14日	是
昆药集团医药商业有限公司	10,000,000.00	2018年8月21日	2019年8月20日	否
昆药集团医药商业有限公司	30,000,000.00	2018年7月30日	2019年8月2日	否
昆明贝克诺顿制药有限公司	90,000,000.00	2018年11月20日	2019年9月20日	否
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	40,000,000.00	2019年6月17日	2020年6月17日	否
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	10,000,000.00	2018年7月18日	2019年7月18日	否
湘西华方制药有限公司	40,000,000.00	2018年5月18日	2019年5月17日	是
湘西华方制药有限公司	20,000,000.00	2019年3月29日	2020年3月29日	否
西双版纳版纳药业有限责任公司	50,000,000.00	2018年5月22日	2019年5月21日	是
曲靖市康桥医药有限责任公司	10,000,000.00	2018年8月23日	2019年8月23日	否
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	40,000,000.00	2018年11月7日	2019年11月6日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

1、本公司2018年10月30日与中国民生银行股份有限公司高新支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司高新支行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度5,000万元担保，另外还获得2,000万元的信用授信，合计授信额度7000万元，期限1年，截止2019年06月30日昆药集团医药商业有限公司在中国民生银行股份有限公司昆明分行的开票余额为3727万元，存缴票据保证金1118万元，贷款余额为3000万元。

2、本公司2019年01月26日与东亚银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的贷款、开立信用证、开具票据提供总额度4000万元担保，期限3年（每年确认），截止2019年06月30日昆药集团医药商业有限公司在东亚银行昆明分行的开票余额为4209万元，存缴票据保证金1268万元。

3、本公司2018年04月06日与曲靖商业银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在曲靖商业银行昆明分行的贷款提供总额度2,000万元(敞口)担保，期限1年，截止2019年06月30日昆药集团医药商业有限公司在曲靖商业银行昆明分行的贷款余额为0万元。

4、本公司2019年4月21日与汇丰银行昆明分行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行开立信用证、开具票据提供总额度3,000万元担保，期限1年；截止2019年06月30日昆药集团医药商业有限公司在汇丰银行昆明分行开票余额为1381万元，存缴票据保证金414万元，贷款余额1000万元。

5、本公司2018年5月14日与富滇银行广丰支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在富滇银行广丰支行的贷款、开具票据提供总额度1,000万元担保，期限1年，截止2019年06月30日昆药集团医药商业有限公司在富滇银行广丰支行的贷款余额为0万元。

6、本公司2018年08月21日与广发银行昆明海源路支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行开具票据提供总额度1000万元担保，期限1年，截止2019年06月30日昆药集团医药商业有限公司在广发银行昆明海源路支行的开票余额为1203万元，存缴票据保证金373万元。

7、本公司2018年8月7日与招行滇池路支行签订最高额保证合同，为子公司昆药集团医药商业有限公司在招行滇池路支行的贷款提供3000万元担保，期限1年，截止2019年06月30日昆药集团医药商业有限公司在招行滇池路支行的贷款余额为3000万元。

8、本公司2018年11月20日与中国银行昆明高新支行签订最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿制药有限公司在中国银行昆明高新支行的贷款、开立信用证提供总额度9,000万元担保，期限1年。截止2019年6月30日，已使用贷款额度0万元，开具信用证余额520万元，存缴信用证保证金104万元；合计使用担保额度416万元。

9、本公司2019年6月17日与重庆农村商业银行酉阳支行签订连带责任保证合同，为子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳县支行的贷款提供总额度4,000万元担保，期限一年，截止2019年6月30日昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆农村商业银行酉阳支行的贷款余额为4,000万元。

10、本公司2018年7月18日与重庆银行股份有限公司酉阳支行签订保证合同，为子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆银行股份有限公司酉阳支行的贷款提供总额度1000万元担保，期限一年，截止2019年6月30日昆药集团重庆武陵山制药有限公司在重庆银行股份有限公司酉阳支行的贷款余额为1,000万元。

11、本公司2017年3月8日与中国银行湘西州分行签订最高额保证合同，为子公司湘西华方制药有限公司在中国银行湘西州分行的贷款授信额度4000万元担保，期限5年（每年确认），截止2019年6月30日湘西华方制药有限公司在中国银行湘西州分行贷款余额为0万元。

12、本公司2019年3月29日与交通银行湘西州分行签订最高额保证合同，为子公司湘西华方制药有限公司在交通银行湘西州分行的贷款授信额度2000万元担保，期限1年，截止2019年6月30日湘西华方制药有限公司在交通银行湘西州分行贷款余额为1000万元。

13、本公司2018年5月22日与中国农业银行景洪市江北支行签订最高额保证合同，为子公司西双版纳版纳药业有限责任公司在中国农业银行景洪市江北支行的贷款授信提供最高额5000万元的担保，期限1年，截止2019年6月30日西双版纳版纳药业有限责任公司在中国农业银行景洪市江北支行贷款余额为480万元，为存单质押。

14、本公司子公司昆药集团医药商业有限公司于2018年8月23日与广发银行股份有限公司曲靖分行签订最高额保证合同，为孙公司曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行的贷款，开立票据提供额度1000万元担保，期限1年，截止2019年6月30日曲靖市康桥医药有限责任公司在广发银行股份有限公司曲靖分行开票金额为857万元，存缴票据保证金429万元。短期贷款342.5万元。

15、本公司下属子公司昆明贝克诺顿制药有限公司为其子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司提供信用担保，于2018年11月7日与中国银行昆明市高新支行签订最高额担保合同，为子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司在中国银行昆明高新支行的开立信用证提供总额度4,000万元担保，期限1年。截止2019年6月30日，开具信用证余额3453万元，存缴信用证保证金691万元；合计使用担保额度2762万元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	362.21	356.16

(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
预付账款	华立医药集团有限公司	555,000.00		24,824.82	
预付账款	健民药业集团股份有限公司	4,824.00			
预付账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司			482,617.97	
应收账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	1,901,003.35	95,050.17	1,791,164.25	89,558.21
应收账款	西藏藏药集团股份有限公司			938,916.66	281,675
应收账款	浙江华方医护有限公司			18,408.3	920.42
应收账款	华立集团股份有限公司			7,483.46	370.17
其他应收款	杭州华方乐章投资管理有限公司			73,428.8	3,671.44
其他应收款	王丁睿			4,483,808.32	224,190.42

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华立医药集团有限公司	2,599,742.63	
应付账款	云南红塔彩印包装有限公司	1,037,182.44	740,042.77
应付账款	健民药业集团股份有限公司	676,185.70	207,217.11
应付账款	武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	228,935.37	49,086.11
应付账款	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司	445,060.62	
应付票据	健民集团叶开泰国药(随州)有限公司		1,005,252.67
应付票据	健民药业集团股份有限公司	502,643.11	2,147,207.11
其他应付款	胡剑光	7,268,666.57	3,768,666.57
其他应付款	胡有国	6,745,484.05	5,657,806.99
其他应付款	UzbekChineseJointVenture“ELEKTRONXISOBLAGICH”LTD	481,313.02	493,785.00
其他应付款	万江波	408.00	139,100.00
其他应付款	王小军	15,348,916.83	16,790,061.69
其他应付款	王晓明	1,468,398.99	1,468,398.99
预收账款	曲靖市康桥医药零售连锁有限责任公司	449,170.78	22,797.75

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

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,419,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	150,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行评估
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,894,114.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,638,445.82

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

2.1 未决诉讼/仲裁

(1) 世通商贸有限公司于 2018 年 8 月 3 日以合同（利润）纠纷为由在上海市浦东新区人民法院起诉上药控股有限公司、上药集团股份有限公司，标的金额 750 万元。2019 年 2 月 28 日开庭，于 2019 年 4 月 30 日收到上海市浦东新区人民法院民事判决书，世通商贸有限公司不服判决书，于 2019 年 5 月 22 日向上海市第一中级人民法院提起二审诉讼，截止报告日尚未开庭。

(2) 昆明贝克诺顿制药有限公司于 2018 年 12 月 13 日收到上海静安区人民法院的传票，获悉上海东方众鑫投资有限公司以房屋租赁合同纠纷为由起诉，标的金额 2,495,029.14 元。本案于 2019 年 1 月 16 日、2019 年 4 月 17 日两次开庭，2019 年 6 月 12 日法院一审判决贝克诺顿制药有限公司向原告上海东方众鑫投资有限公司支付逾期付款违约金 38,313.68 元，支付提前退租违约金 877,419.96 元，金额共计 915,733.64 元，驳回原告上海东方众鑫投资有限公司的其余诉讼请求。此外，昆明贝克诺顿制药有限公司还需负担案件受理费 4,910.8 元。昆明贝克诺顿制药有限公司于 2019 年 7 月 4 日向上海市第二中级人民法院提出上诉请求，截止审计报告日等待法院的开庭通知。

2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在为合并范围外的其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(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 昆明制药努库斯植物药业增资

2019 年 7 月 19 日,公司九届十三次董事会审议通过关于对昆明制药努库斯植物药业增资的议案,公司拟以现金方式向努库斯公司增资 108.8938 万美元,以实物方式向努库斯公司增资 427.6062 万美元,增资后努库斯公司仍由昆药集团 100%控股,其注册资本将增加至 550 万美元,仍为公司的全资子公司,公司对其的控制权保持不变。

4.2 全资子公司昆明昆药血塞通药物研究有限公司股权转让

2019 年 7 月 19 日,公司召开九届十三次董事会,审议通过了《关于昆药集团云药制造业创新中心设立的议案》,公司拟将“昆明昆药血塞通药物研究院有限公司”,更名为“云南创新药物研究有限公司(尚待工商部门核准)”,打造制造业创新中心平台。需要公司将持有的昆明昆药血塞通药物研究院有限公司 39%股权转让给各相关全资成员。公司将转让 10%的股权给昆中药、转让 10%的股权给贝克诺顿、转让 10%的股权给版纳药业、转让 5%的股权给昆商、转让 4%的股权给禄丰县公司。股权转让后,公司将持有昆明血塞通 61%的股权,以上各相关全资成员企业合计持有昆明血塞通 39%的股权。昆中药、贝克诺顿、版纳药业、昆商和禄丰县公司将以零对价分别收购公司持有的昆明血塞通的 10%、10%、10%、5%和 4%的股权,并承担相对应的出资义务。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

8.1.1 复方抗疟新药 ARCO 高技术产业化与国际化项目

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

8.1.2 中药现代化基地建设项目

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

8.1.3 天然植物原料药创新基地项目

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

8.2 重大投资项目

8.2.1 收购保山市民心药业有限责任公司

说明 1: 2018 年 3 月 28 日, 本公司子公司昆药集团医药商业有限公司与保山市民心药业有限责任公司原股东金宗平、周前英签订股权转让协议, 昆药集团医药商业有限公司以现金 930 万元向保山市民心药业有限责任公司全体股东收购保山市民心药业有限责任公司 60% 股权, 收购后保山市民心药业有限责任公司实收资本变更为: 昆药集团医药商业有限公司出资 450 万元, 占注册资本的 60%; 金宗平出资 240 万元, 占注册资本的 32%; 周前英出资 60 万元, 占注册资本的 8% (此事项已于 2019 年 1 月 22 日召开的第九届五次董事会决议通过)。昆药集团医药商业有限公司于 2019 年 1 月完成交接工作, 控制被合并方的经营与财务工作, 并于 2019 年 1 月 25 日支付 417 万元股权转让款, 于 2019 年 2 月 19 日支付 340 万元股权转让款, 于 2019 年 3 月 27 日支付 76.8 万元股权转让款; 2019 年 1 月 31 日完成工商变更; 本公司 2019 年 1 月起将其纳入合并范围。

8.2.2 收购宜春悦康吉泰医药有限公司

2019 年 3 月 15 日, 本公司昆药集团股份有限公司与宜春悦康吉泰医药有限公司原股东宜春未来聚典医药有限公司签订股权转让协议, 昆药集团股份有限公司以现金 561.06 万元向宜春悦康吉泰医药有限公司全体股东收购宜春悦康吉泰医药有限公司 100% 股权, 收购后宜春悦康吉泰医药有限公司实收资本变更为: 昆药集团股份有限公司出资 1000 万元, 占注册资本的 100% (双方同意终止 2018 年 4 月 20 日双方签订《股权转让合作协议》和 2018 年 8 月 29 日签订《补充协议》, 并将此前分二次支付的共计 380 万元款项转记入本协议款项中, 此事项已于 2019 年 3 月 15 日召开的九届六次董事会决议通过)。昆药集团股份有限公司于 2019 年 4 月初完成交接工作, 控制被合并方的经营与财务工作, 并于 2018 年 4 月 20 日支付 200 万元股权转让款, 于 2018 年 8 月 29 日支付 180 万元股权转让款, 于 2019 年 4 月 11 日支付 100 万元股权转让款; 2018 年 3 月 28 日完成工商变更; 本公司 2019 年 4 月起将其纳入合并范围。

8.3 控股股东股权质押

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	186,623,692.36
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	186,623,692.36
1 至 2 年	76,396,331.81
2 至 3 年	2,617,922.16
3 年以上	53,939,959.53
合计	319,577,905.86

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	17,596,675.55	5.51	17,596,675.55	100		17,596,675.55	4.65	17,596,675.55	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	301,981,230.31	94.49	48,424,581.59	16.04	253,556,648.72	360,845,691.30	95.35	48,074,593.59	13.32	312,771,097.71
其中：										
合计	319,577,905.86	194.49	66,021,257.14	20.66	253,556,648.72	378,442,366.85	195.35	65,671,269.14	17.35	312,771,097.71

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁美源药业有限公司	3,057,496.65	3,057,496.65	100.00	预计难以收回
北京金五联医药有限公司	1,713,804.00	1,713,804.00	100.00	预计难以收回
吉林市华鹏药业有限公司	894,148.00	894,148.00	100.00	预计难以收回
江苏淮阴医药有限公司	866,406.93	866,406.93	100.00	预计难以收回
江西诚志医药集团有限公司	683,220.00	683,220.00	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	10,381,599.97	10,381,599.97	100.00	预计难以收回
合计	17,596,675.55	17,596,675.55	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款余额 17,596,675.55 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。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合中:用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	162,607,242.43	8,130,362.12	5.00%
1-2年	21,717,265.11	3,257,589.77	15.00%
2-3年	2,617,922.16	785,376.65	30.00%
3年以上	36,343,283.98	36,251,253.05	99.75%
合计	223,285,713.68	48,424,581.59	21.69%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 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	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)
单位 1	子公司	53,597,446.53		1-2 年	16.77
单位 2	子公司	24,870,457.35		1 年以内	7.78
单位 3	非关联方	14,384,551.19	719,227.56	1 年以内	4.5
单位 4	非关联方	8,431,225.75	690,707.89	1 年以内、1-2 年	2.64
单位 5	非关联方	7,367,814.60	368,390.73	1 年以内	2.31
合计		108,651,495.42	1,778,326.18		

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	30,410.96	3,255,342.47
应收股利		
其他应收款	450,542,404.19	414,200,415.56
合计	450,572,815.15	417,455,758.03

其他说明：

□适用 √不适用

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		2,438,077.03
结构性存款利息	30,410.96	817,265.44
合计	30,410.96	3,255,342.47

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1 年以内	442,093,240.97
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	442,093,240.97
1 至 2 年	9,064,855.61
2 至 3 年	80,000.00
3 年以上	4,159,795.03
合计	455,397,891.61

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	454,957,361.48	416,638,038.15
保证金及押金	124,400.00	522,100.80

备用金	316,130.13	1,862,339.90
合计	455,397,891.61	419,022,478.85

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额	842,959.96		3,979,103.33	4,822,063.29
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,424.13			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	876,384.09		3,979,103.33	3,979,103.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 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	286,384,359.00	1年以内	62.89	

单位 2	往来款	70,000,000.00	1 年以内	15.37	
单位 3	往来款	57,980,490.68	1 年以内	12.73	
单位 4	往来款	11,264,927.94	1 年以内	2.47	
单位 5	往来款	5,353,995.58	1 年以内	1.18	
合计	/	430,983,773.20	/	94.64	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	1,627,805,090.57		1,627,805,090.57	1,612,505,090.57		1,612,505,090.57
对联营、合营企业投资	85,428,442.11		85,428,442.11	86,842,724.93		86,842,724.93
合计	1,713,233,532.68	0.00	1,713,233,532.68	1,699,347,815.50	0.00	1,699,347,815.50

(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
昆药集团重庆武陵山制药有限公司	91,234,622.82			91,234,622.82		

司					
云南芒泰高尿酸 痛风研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00	
昆明制药集团股 份有限公司生活 服务公司	84,035,409.13			84,035,409.13	
云南昆药集团血 塞通药物研究院	1,000,000.00			1,000,000.00	
湘西华方制药有 限公司	9,351,967.27			9,351,967.27	
西双版纳版纳药 业有限责任公司	60,048,808.52			60,048,808.52	
西藏藏药(集团) 利众院生物科技 有限公司	25,000,000.00	4,500,000.00		29,500,000.00	
世通商贸有限公司	49,815.20			49,815.20	
昆明中药厂有限 公司	609,610,708.73			609,610,708.73	
昆明制药集团医 药商业有限公司	249,967,229.45			249,967,229.45	
昆药集团血塞通 药业股份有限公 司	68,554,512.00			68,554,512.00	
昆明制药集团股 份有限公司医院	5,000,000.00			5,000,000.00	
昆明贝克诺顿制 药有限公司	335,414,797.51			335,414,797.51	
北京华方科泰医 药有限公司	63,565,085.94			63,565,085.94	
KPC Nukus Herbal Technology(昆 明制药努库斯植 物技术有限公 司)	839,214.00			839,214.00	
康威尔医药技术 有限公司 (Konvoy Pharmaceutical Technology Corp)	1,435,720.00			1,435,720.00	
KBN International Corp	6,397,200.00			6,397,200.00	
宜春悦康吉泰医 药有限公司		5,800,000.00		5,800,000.00	
上海昆恒医药科 技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	1,612,505,090.57	15,300,000.00	0.00	1,627,805,090.57	

(2)

(3) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
昆明银诺医药技术有限公司	56,461,135.90			-1,414,282.82						55,046,853.08	
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业(有限合伙)	30,381,589.03									30,381,589.03	
小计	86,842,724.93			-1,414,282.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,428,442.11	
合计	86,842,724.93			-1,414,282.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,428,442.11	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,209,396,623.38	210,659,687.20	1,013,017,526.85	192,561,954.32
其他业务	2,661,447.71	2,553,083.93	121,890,922.34	100,406,377.61
合计	1,212,058,071.09	213,212,771.13	1,134,908,449.19	292,968,331.93

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	4,312,747.76	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,414,282.82	-2,373,766.21
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,806,688.10	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		19,379,645.20
合计	15,705,153.04	17,005,878.99

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	-64,271.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	33,239,453.59	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	499,726.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,059,120.39	
所得税影响额	-6,666,745.16	
少数股东权益影响额	-6,186,789.18	
合计	33,880,494.29	

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	6.095	0.3088	0.3088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.2643	0.2643

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：2019 年 8 月 14 日

修订信息

适用 不适用