

**昆明制药集团股份有限公司**

**600422**

**2006 年中期报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	7
五、管理层讨论与分析 .....	7
六、重要事项 .....	13
八、备查文件目录 .....	19

**一、重要提示**

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司独立董事杨苍先生公务出差，未参加公司董事会。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长汪诚先生、总裁李永强先生主管会计工作负责人财务总监周鹂女士及会计机构负责人（会计主管人员）王传荣先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

**二、公司基本情况**

**(一)基本情况简介**

- 1、 公司法定中文名称：昆明制药集团股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：昆明制药  
 公司法定英文名称：KUNMING PHARMACEUTICAL CORP.  
 公司法定英文名称缩写：kpc
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：G 昆药  
 公司 A 股代码：600422
- 3、 公司注册地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号  
 公司办公地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号  
 邮政编码：650106  
 公司国际互联网网址：www.kpc.com.cn  
 公司电子信箱：kpc@kpc.com.cn
- 4、 公司法定代表人：汪诚
- 5、 董事会秘书：徐朝能  
 电话：0871—8324311  
 传真：0871—8324267  
 E-mail：irm.kpc@holley.cn  
 联系地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号昆明制药集团股份有限公司  
 公司证券事务代表：孟丽  
 电话：0871—8324311  
 传真：0871—8324267  
 E-mail：li.meng@holley.cn  
 联系地址：云南省昆明市国家高新技术开发区科医路 166 号昆明制药集团股份有限公司投资者关系管理部
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报  
 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
 公司中期报告备置地点：公司投资者关系管理部

**(二)主要财务数据和指标**

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	987,220,505.94	928,463,809.38	6.33
流动负债	652,130,443.58	580,714,929.77	12.30
总资产	1,304,429,277.16	1,238,324,139.70	5.34
股东权益（不含少数股东权益）	523,748,388.53	518,144,529.04	1.08

每股净资产(元)	1.67	1.65	1.21
调整后的每股净资产(元)	1.66	1.60	3.75
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	10,889,084.36	32,844,593.94	-66.85
扣除非经常性损益的净利润	9,854,819.55	27,040,609.36	-63.56
每股收益(元)	0.035	0.10	-65
净资产收益率(%)	2.08	4.77	减少 2.69 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	35,326,921.94	-122,888,769.16	128.75

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	600,109.40
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	584,462.65
以前年度已经计提各项减值准备的转回	32,210.06
所得税影响数	182,517.30
合计	1,034,264.81

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	28.59	28.59	0.477	0.477
营业利润	2.01	2.01	0.034	0.034
净利润	2.08	2.08	0.035	0.035
扣除非经常性损益后的净利润	1.88	1.88	0.031	0.031

三、股本变动及股东情况

(一)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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	35,278,080	11.23				-6,062,923	-6,062,923	29,215,157	9.30
3、其他内资持股	150,897,920	48.03				-32,337,077	-32,337,077	118,560,843	37.74
其中:境内法人持股	150,897,920	48.03				-32,337,077	-32,337,077	118,560,843	37.74
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									

境外自然人持股									
有限售条件股份合计	186,176,000	59.26				-38,400,000	-38,400,000	147,776,000	47.04
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	128,000,000	40.74				38,400,000	38,400,000	166,400,000	52.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	128,000,000	40.74				38,400,000	38,400,000	166,400,000	52.96
三、股份总数	314,176,000	100				0	0	314,176,000	100

股份变动的批准情况

本公司于 2006 年 2 月 13 日正式进行股权分置改革工作并发布公告, 方案为非流通股股东向流通股股东每 10 股送 2.5 股, 在与流通股股东充分沟通后, 将方案调整为每 10 股送 3 股, 并于 2006 年 3 月 8、9、10 日三天对股权分置改革方案进行网络投票, 2006 年 3 月 10 日召开现场股东会议对方案进行审议表决, 表决结果表为: 同意股数为 240,662,807 股, 占出席会议有表决权股数 248,571,393 股的 96.82%, 股权分置改革方案顺利通过。公司及时办理完成了股权分置改革的相关事宜, 2006 年 3 月 21 日流通股股东获送股份上市流通, 同日公司股票复牌交易。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		24,836 户						
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的 股份数量		
华立产业集团 有限公司	其他	23.29	73,175,967	-19,014,977	73,175,967			
云南红塔集 团有限公司	其他	9.16	28,777,957	-9,006,747	28,777,957			
云南医药集 团有限公司	国有股东	7.43	23,332,149	-6,062,923	23,332,149			
昆明云辰科 工贸有限责 任公司	其他	3.80	11,937,319	-3,101,945	11,937,319			
昆明富亨房 地产开发经 营公司	国有股东	1.87	5,883,008	0	5,883,008	冻结		
昆明八达实 业有限公司	其他	1.49	4,669,600	-1,213,408	4,669,600			
谢安居	其他	0.41	1,280,000	1,280,000	1,280,000			
杨春伶	其他	0.25	800,000	800,000	800,000			
黄婉玲	其他	0.25	785,700	785,700	785,700			
周伟	其他	0.23	736,800	736,800	736,800			

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
谢安居	1,280,000	人民币普通股
杨春伶	800,000	人民币普通股
黄婉玲	785,700	人民币普通股
周伟	736,800	人民币普通股
金国良	729,977	人民币普通股
牛天光	578,000	人民币普通股
马虎安	539,100	人民币普通股
葛亦军	535,000	人民币普通股
郑秀卿	534,208	人民币普通股
王旭鹏	433,392	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知公司前 10 名股东之间关联关系或按《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

公司于 2006 年 2 月 13 日正式进行股权分置改革工作并发布公告, 方案为非流通股股东向流通股股东每 10 股送 2.5 股, 在与流通股股东充分沟通后, 将方案调整为每 10 股送 3 股, 并于 2006 年 3 月 8 日、9 日、10 日三天对股权分置改革方案进行网络投票, 2006 年 3 月 10 日召开现场股东会议对方案进行审议表决, 表决结果表为: 同意股数为 240,662,807 股, 占出席会议有表决权股数 248,571,393 股的 96.82%, 股权分置改革方案顺利通过。公司及时办理完成了股权分置改革的相关事宜, 2006 年 3 月 21 日流通股股东获送股份上市流通, 同日公司股票复牌交易。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华立产业集团有限公司	73,175,967	2007 年 3 月 21 日	15,708,800	自所持非流通股获得流通权之日起三十六个月内, 在遵守法定承诺的前提下, 不会在 7 元/股的价格(本说明书公告前一交易日收盘价的 133%) 以下, 通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的昆明制药股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利、或全体股东按相同比例缩股时, 将按比例对以上价格进行相应调整。
			2008 年 3 月 21 日	15,708,800	
			2009 年 3 月 21 日	41,758,367	
2	云南红塔集团有限公司	28,777,957	2007 年 3 月 21 日	15,708,800	
			2008 年 3 月 21 日	13,069,157	
3	云南医药集团有限公司	23,332,149	2007 年 3 月 21 日	15,708,800	
			2008 年 3 月 21 日	7,623,349	
4	昆明云辰科工贸有限责任公司	11,937,319	2007 年 3 月 21 日	11,937,319	
5	昆明富亨房地产开发经营公司	5,883,008	2007 年 3 月 21 日	5,883,008	
6	昆明八达实业有限公司	4,669,600	2007 年 3 月 21 日	4,669,600	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司 2006 年 6 月 1 日召开的公司四届三十四次董事会审议通过, 聘请程军先生为公司副总裁。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 管理层讨论与分析

报告期内, 公司所处行业和经营范围未发生变化: 本公司属医药制造业, 主要从事天然药物的生产经营和外购药品的批发零售。公司经营的主要产品有蒿甲醚系列、三七系列、天麻素系列等药品。2006 年上半年, 随着国家医药产业系列调控政策的出台, 以及能源、原材料价格提高带来的成本增加影响, 导致医药工业整体的经营环境发生了很大变化。公司 2005 年度亏损情况出现以后, 董事会和管理层作了大量工作, 公司在经营的持续性、人员稳定性方面上都保持了良好的状况。在不断克服宏观环境给公司带来诸多不利因素的前提下, 通过建立财务和经营风险管控机制、开展组织和流程再造工作、积极拓展市场发展核心业务, 提升核心竞争能力等各项提升运营质量改进措施的落实, 报告期内在经营管理方面产生了积极的效果。报告期内公司实现主营业务收入 61,268.77 万元, 与上年同期相比增长 117.24%, 其中天然植物药实现主营业务收入 28,648.42 万元, 比去年同期增长 76.69%; 主营业务利润 14,974.10 万元, 与上年同期相比增长 9.21%; 净利润 1,088.91 万元, 与上年同期相比下降 66.85%。经营性现金流量净额同比增加 15,821 万元。

#### 1、加强公司经营管理, 提升公司经营业绩的有关措施

(1) 全面实施预算管理, 强化以保障年度经营计划实现为目标的营运管理控制体系建设, 在公司内部建立以结果为导向的经营目标责任体系;

(2)、公司管理层会定期召开经营分析会议, 对于在经营和管理过程中存在的问题及时向董事会汇报, 董事会督促管理层进行及时整改, 从而加强对公司经营和管理风险的控制, 实现稳健经营;

(3)、董事会通过完善对管理层的选拔、任用、考核机制, 提高管理层的责任心和敬业精神。

#### 2、完善应收账款管理的措施

(1)、改善业务信息系统与会计信息系统的接口, 建立动态的对帐机制, 缩短业务与财务对帐流程与时间;

(2)、加强对销售渠道的管理, 严格禁止越级发货、区域之间串货, 避免财务核算出现差错;

(3)、加强内控制度和流程的建设, 完善基础管理制度、纪律执行控制和实物控制制度体系, 如客户信用额度及交易审批方面, 对客户进行分级, 按诚信分类等;

(4)、合理的交易授权、职责划分, 提高信息流的速度和质量, 健全风险评估体系和经营风险预警机制, 加强内部独立稽核和内部审计。

#### 3、加强营销费用管理的措施

(1)、对地区备用金借支进行严格控制, 严格按照市场推广和销售计划, 核定借款额度并按照制度所规定的审批程序进行审批;

(2)、采取更为谨慎的营销费用会计处理原则, 在发生借支时即以预提的方式进行损益核算;

(3)、严格按销售政策进行费用核销;

(4)、加强对营销人员管理, 实行对关键业务人员的离任审计制度。

#### 4、发展公司核心业务, 提升企业核心竞争能力

(1)、加强和瑞士诺华的合作, 公司新投资建成的年产 40 吨蒿甲醚项目已在 2005 年 8 月竣工验收, 能够满足国际订单的需求, 并采取各种措施, 进一步提高青蒿素、蒿甲醚收得率, 降低蒿甲醚原料成本;

(2)、进一步扩大蒿甲醚制剂的销售, 加大具有自主知识产权的青蒿素复方产品复方磷酸萘酚啉片(英文名: Arco)在海外注册的力度, 上半年已完成在巴布亚新几内亚、尼日利亚的注册, 迅速拓展已完成注册国家的销售(该产品已经成为中国政府对非洲和南太平洋地区进行医疗援助的主要药品);

(3)、加大对三七、天麻等具有云南特色资源的植物药推广力度，在采取稳健的财务和营销策略的前提下，巩固和提高特色植物药的市场占有率。 蒿甲醚系列实现主营业务收入 17,883.19 万元，比去年同期增长 274.68%；三七系列实现主营业务收入 7,659.53 万元，比去年同期下降 11.32%；天麻素系列实现主营业务收入 1,678.94 万元，比去年同期增长 8.51%。

5、报告期内存在的主要问题和风险

(1)、国家出台的系列医药产业调控政策监管力度越来越严，必然要求企业实施创新；

(2)、由于青蒿素原料供求关系的影响和 WHO 订单的变化、人民币的不断升值，必然导致公司青蒿素系列药品的出口价格和需求面临诸多变数和压力；

(3)、应收账款增加、产成品存货上升，导致流动资产周转效率下降，影响到公司整体的运营效率和业绩提升；

(4)、由于销售规模增长、营销费用处理采用更为谨慎的方式，导致费用绝对值增长较大。

6、采取的对策

(1)、进一步完善预算管理，强化预算监督和管控，在预算和重点工作框架下按照职能分工实行授权管理，落实责任；

(2)、加强集团公司的运营管理。建立规范的运营管理、运营分析、运营预警体系。

(3)、进一步推进“组织与流程再造”工作，提高运营效率；

(4)、加强公司与各业务单元两级经营班子建设，实施分级授权管理，下放权力，使权责相称、资源与任务相称，调动公司与各业务单元两个积极性；

(5)、实施营销模式创新，整合内外部营销资源。充分利用公司的产品资源，探索新的营销模式。

(6)、提高流动资产的周转率，提高资金运营效率。通过落实责任、奖惩制度和绩效考评，进一步强化对应收账款的管理；建立产、供、销平衡体系，减少存货资金占用。

(7)、根据公司发展战略和资源配置的要求，对下属子公司进行价值评估，实施有所为、有所不为的策略。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
天然植物药	286,484,165.85	175,484,317.41	38.75	76.69	250.50	减少 30.37 个百分点
化学合成药	91,148,257.12	58,051,540.48	36.55	18.15	9.28	增加 5.41 个百分点
养身醋产品	753,303.39	374,724.58	50.26	-8.07	-19.09	增加 6.78 个百分点
外购商品	234,301,994.30	226,334,911.41	3.4	458.08	473.52	减少 2.6 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	588,209,219.07	128.51
国外东南亚地区	4,757,692.76	22.69
非洲地区	9,458,309.32	-1.00
国外其他地区	10,476,713.30	-6.84

3、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
昆明贝克诺顿制药有限公司	生产和销售自产的各类西药及保健品, 开发生产中药新品种等主要产品为抗生素类、治疗骨质疏松类药物	422.17	211.09	19.39
西双版纳版纳药业有限责任公司	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、茶剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物(原料药)生产销售; 中药材种植。	119.72	119.72	10.99
昆明制药集团医药商业有限公司	中成药、化学药制剂、抗生素、医用卫生用品等批发零售	119.91	119.91	11.01
昆明制药药品销售有限公司	批零兼营、代购代销化学原料药及其制剂、中药、中成药、药用原辅材料、医药器械、药用包装材料	-315.56	-312.63	

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2000 年通过首次发行募集资金 39,343 万元人民币, 已累计使用 34,898.97 万元人民币, 尚未使用 4,444.03 万元人民币。尚未使用募集资金去向暂时存入银行

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
现代药品营销中心	2,980	否	3,994.90	10000	否	否
营销体系分支机构建设	2,000	是	1,978.91		否	否
云南天然药物研究开发中心	2,980	否	332.79	3,500	否	否
国际合作新产品开发项目	1,000	否	53.37	6,000	否	否
蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目	4,780	否	7,323.34	3,335	否	是
蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目	4,446.5	否	4,060.32	1,988	否	是
天然药物冻干粉针项目	4,480	是	4,454.22	1,678	否	是
天然药物和保健品软胶囊技改项目	4,800	否	4,382.84	1,673	否	否
中药现代化技改项目	4,100	是	4,165.28	1,542	否	否
补充公司流动资金	7,776.50	否	7,776.50		是	是
合计	39,343	/	38,522.47	29,716	/	/

1)、现代药品营销中心

项目拟投入 2,980 万元人民币, 实际投入 3,994.90 万元人民币

2)、营销体系分支机构建设

项目拟投入 2,000 万元人民币, 实际投入 1,978.91 万元人民币。公司原募集资金项目一营销体系分支机构建设拟投入的子项, 属于过去传统医药三级分销模式(省、地州、县级医药公司), 该模式为计划经济下医药流通体制的产物, 已逐步被市场所淘汰, 继续实施已不适应公司的营销战略发展。根据目前医药商业流通并购的要求, 这样小规模的资金很难达成符合公司营销战略发展需要的目标。因此公司用原营销分支机构建设的部分募集资金 1,800 万元追加给下属的昆明制药药品销售有限公司, 由其组建新的大型快速物流药品批发公司, 发展公司在云南省内医药商业流通业务。经 2004 年 12 月 29 日公司四届十九次董事会和 2005 年 1 月 31 日公司 2005 年度第二次临时股东大会审议通过将原募集资金项目“营销分支机构建设”的资金 1,800 万元, 用于追加给下属的昆明制药药品销售有限公司, 由其组建新的大型快速物流药品批发公司, 发展公司在云南省内医药商业流通业务(相关公告刊登于 2004 年 12 月 31 日和 2005 年 2 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》)。组建完成的新公司已进入正常运营。

3)、云南天然药物研究开发中心

项目拟投入 2,980 万元人民币, 实际投入 332.79 万元人民币

4)、国际合作新产品开发项目

项目拟投入 1,000 万元人民币, 实际投入 53.37 万元人民币

5)、蒿甲醚原料药及注射液车间技改项目

项目拟投入 4,780 万元人民币, 实际投入 7,323.34 万元人民币

6)、蒿甲醚等天然药物和保健品口服制剂技改项目

项目拟投入 4,446.5 万元人民币, 实际投入 4,060.32 万元人民币

7)、天然药物冻干粉针项目

项目拟投入 4,480 万元人民币, 实际投入 4,454.22 万元人民币。本着节约投资, 在体现技术进步、积极采用新工艺、保证市场需求的原则, 调整了设计方案, 选用符合 GMP 标准要求的最先进的国产设备, 形成年产 780 万支冻干粉针的生产能力, 调整后项目固定资产总投资总额概算为 1,787.13 万元, 配套流动资金 268.87 万元。调整后的方案比原计划节约投资 2,424 万元。节约的资金, 用于支付收购云南金泰得三七产业股份有限公司(以下简称“金泰得”)57.39%股权的股权转让款。经 2003 年 7 月 1 日公司四届六次董事会、2003 年 9 月 6 日 2003 年度第一次临时股东大会审议通过将原募集资金项目“天然药物冻干粉针项目”的节余资金 2,424 万元用于支付收购金泰得 57.39%的股权。(相关公告刊登于 2003 年 7 月 4 日及 2003 年 9 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》)。报告期对公司报告期主营业务收入的影响数为 1,817.80 万元, 净利润影响数为 37.17 万元。

8)、天然药物和保健品软胶囊技改项目

项目拟投入 4,800 万元人民币, 实际投入 4,382.84 万元人民币

9)、中药现代化项目

项目拟投入 4,100 万元人民币, 实际投入 4,165.28 万元人民币。公司将募集资金项目“中药现代化技改项目”原计划拟与云南腾冲制药厂以资本联合的方式进行建设, 公司出资 4,100 万元, 占 51.25%股权, 腾冲制药厂以净资产 3,900 万元投入, 占 48.75%股权, 募集资金到位后, 公司多次和腾冲制药厂进行磋商, 终因经营理念等存在差距, 合作未果。从而公司对项目目标重新进行了认真、审慎的分析和论证, 重新筛选目标, 找到了新的中药现代化技改目标企业-昆明中药厂有限公司(以下简称“昆明中药”)。经 2003 年 8 月 28 日四届八次董事会和 2003 年 10 月 17 日公司 2003 年度第二次临时股东大会审议通过了原募集资金项目“中药现代化技改项目”的项目目标重新改选为收购昆明中药 65%的股权(相关公告刊登于 2003 年 9 月 4 日及 2003 年 10 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》)。2006 年 6 月 23 日昆明中药员工大会以审议通过职工安置方案, 公司受让的国有法人股已报云南省国资委, 云南省国资委还未审批, 至今股权未过户。

公司变更原计划投资项目中药现代化技改项目, 变更后新项目拟投入 4,100 万元人民币, 实际投入 4,158.01 万元人民币。公司于 2003 年 8 月 22 日与昆明中药的股东云南医药集团有限公司(以下简称: 云药集团)签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》受让其持有的昆明中药 52%; 2003 年 8 月 24 日公司和子公司昆明制药药品销售有限公司分别与昆明中药的股东昆明中药厂职工持股会签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》, 分别受让其持有的昆明中药 13%、35%的股权。二次协议签署后, 本公司共持有昆明中药 65%的股权, 公司子公司昆明制药药品销售有限公司持有昆明中药 35%的股权, 公司成为昆明中药的实际控制人。(相关公告刊登于 2003 年 9 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》)。

公司于 2004 年 7 月 2 日与云药集团签署了《股权转让补充协议》, 双方约定: 根据北京中证评估有限责任公司以 2003 年 7 月 31 日为基准日, 对标的公司昆明中药的资产进行评估, 甲、乙双方在评估报告的基础上, 主要内容如下: (1)、根据北京中证评估有限责任公司出具的中证评报字[2003]第 046 号评估报告, 甲、乙双方确定标的公司 2003 年 7 月 31 日的净资产值为 48,397,200.00 元, 乙方支付给甲方的股权转让价款为 37,749,816.00 元(计算方式为:  $48,397,200.00 \text{元} \times 1.5 \times 52\% = 37,749,816.00 \text{元}$ )。(2)、乙方已于 2003 年 10 月 20 日支付股权转让价款 20,259,011.00 元, 尚欠 17,490,805.00 元。(3)、考虑到标的公司 2003 年 7 月 31 日以前潜在的或有债务、不良资产、法律责任等可能形成的损失。双方同意, 在股权转让价款中减少 2,340,000.00 元, 作为甲方承担可能损失的责任。标的公司 2003 年 7 月 31 日以前潜在的或有债务、不良资产、法律责任等形成的实际损失超过 2,340,000.00 元的部分, 云药集团不再承担; 实际损失低于 2,340,000.00 元的部分, 公司不再返还。2003 年 7 月 31 日以后标的公司产生的或有债务、不良资产、法律责任等所形成的损失, 与甲方无关。

公司于 2004 年 11 月 1 日和云药集团签署的《股权质押协议》，公司同意尚未支付的股权转让价款 15,150,805 元在 2004 年 11 月 2 日一次性支付云药集团。公司支付上述的股权转让全部价款后，云药集团将其名下的昆明中药 52% 的国有法人股股权全部作为公司所支付款项的担保质押给公司，云药集团按照《股权转让协议》及《股权转让补充协议》中的约定办理股权过户手续，以及保证在上述股权过户期间不再与其他第三方协商股权转让事宜或以此股权向其他第三方提供质押担保。自 2004 年 11 月 1 日起至该股权办理完过户手续止，所质押股权的所有股东权益均由公司享有。股东表决权由公司全权代为行使。（相关公告刊登于 2004 年 11 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》）

10)、补充公司流动资金

项目拟投入 7,776.50 万元人民币，实际投入 7,776.50 万元人民币

其他项目未达到承诺进度，其原因是：

- ①募集资金实际到帐的时间比公司招股说明书披露的预计时间晚了近半年；
- ②根据市场发生的变化，公司按董事会的要求对各投资项目再次进行了认真、审慎的分析和论证，导致各项目实际开工时间比招股说明书的预计时间推迟。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
组建大型快速物流批发公司(昆明制药集团医药商业有限公司)	营销体系分支机构建设	1,800	1,800	是	
收购云南金泰得三七产业股份有限公司 57.39% 的股权	天然药物冻干粉针项目	2,424	2,424	是	是
收购昆明中药厂有限公司 65% 的股权	中药现代化技改项目	4,100	4,165.28	否	是
合计	/	8,324	8,389.28	/	/

4、非募集资金项目情况

(1)、公司子公司昆明制药药品销售有限公司收购昆明中药的 35% 的股权。

2003 年 8 月 24 日，公司子公司昆明制药药品销售有限公司与昆明中药的股东昆明中药厂职工持股会签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》，受让其持有的昆明中药 35% 的股权，根据《股权转让协议》，综合考虑昆明中药的资产状况、盈利能力、销售网络、品牌等因素，转让价格以 2003 年 7 月 31 日为基准日，按经评估确认后的昆明中药净资产的 1: 1.5 价格确定；截止 2006 年 6 月 30 日已支付股权收购价款 11,059,701.63 元。

(2)、天麻素车间 GMP 改造项目

经 2003 年 4 月 9 日公司四届四次董事会审议通过公司天麻素车间 GMP 改造项目，根据确立的工艺条件和布局，并按照初步设计方案测算，该项目总投资概算额为 1,230.92 万元，截止 2006 年 6 月 30 日，已投入资金 986.57 万元，并已通过 GMP 认证。

(3)、液体制剂生产线项目

经 2004 年 4 月 10 日公司四届十二次董事会审议通过《液体制剂生产线项目方案》，该项目概算投资额 281.30 万元，截止 2006 年 6 月 30 日，已投入资金 486.74 万元，并已通过 GMP 认证。

(4)、全资收购西双版纳版纳药业有限责任公司的股权

2005 年 3 月 31 日本公司四届二十一次董事会会议审议通过以 1,795.61 万元收购西双版纳版纳药业有限责任公司 51.1%的股权，款项已支付完毕，2005 年 12 月 28 日已完成该次受让股权的过户手续。2005 年 12 月 21 日本公司四届三十次董事会会议审议通过本公司以 1,706.76 万元再收购西双版纳版纳药业有限责任公司 48.9%的股权，本公司至本报告日已支付了转让款 1,070.02 万元，余款 636.74 万元将按协议条款进行支付，股权的过户手续于 2006 年 3 月 10 日完成。

## 六、重要事项

### (一)公司治理情况

公司一贯严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、上海证券交易所等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，结合公司自身的特点和需要，公司修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，公司股东行为规范，没有超越股东大会或间接干预公司的决策和经营活动；公司与股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的关联交易按照“公平、公正、合理”的原则确定价格，并对定价依据予以充分披露。

### (二)报告期实施的利润分配执行情况

本报告期内无利润事宜。

### (三)中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司中期利润不分配、无公积金转增股本预案。

### (四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易 单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
北京华立九州医药有限公司	购买商品	市场定价	6,691,359.00	1.41	现金结算
湖北华立正源医药有限公司	购买商品	市场定价	27,075,061.93	5.70	现金结算
四川同人泰药业有限公司	购买商品	市场定价	<b>9,908,720.00</b>	2.09	现金结算
四川武陵山制药厂	购买商品	市场定价	<b>13,545,000.00</b>	2.85	现金结算
武汉健民药业集团股份有限公司	购买商品	市场定价	1,079,483.12	0.23	现金结算
武汉健民集团随州药业有限公司	购买商品	市场定价	450,406.00	0.09	现金结算
重庆华立控股股份有限公司	购买商品	市场定价	<b>217,574.13</b>	0.05	现金结算

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
北京华立九州医药有限公司	销售商品	市场定价	5,606,988.30	0.92	现金结算
北京华立永正医药有限公司	销售商品	市场定价	1,614,610.00	0.26	现金结算
湖北华立正源医药有限公司	销售商品	市场定价	15,391,865.28	2.51	现金结算

上述采购、销售交易属公司及下属子公司日常生产经营中的持续性业务,交易的进行有利于公司及下属子公司的正常生产经营活动,对公司及下属子公司、非关联方股东的利益不应产生不利影响。

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## (十)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	2006年5月23日	690	连带责任担保	2006年5月23日~2006年11月23日	否	是
报告期内担保发生额合计				683.58		
报告期末担保余额合计				683.58		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				8,300		
报告期末对控股子公司担保余额合计				13,500		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				14,183.58		
担保总额占公司净资产的比例(%)				27.08		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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				6,000		
担保总额超过净资产50%部分的金额						
上述三项担保金额合计				6,000		

(1) 2006年1月16日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为3,800万元,担保期限一年。

(2) 2005年12月1日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为1,700万元,担保期限一年。

(3) 2006年4月13日,本公司为控股子公司昆明中药厂有限公司提供担保,担保金额为500万元,担保期限一年。

(4) 2006年1月1日,本公司为控股子公司昆明制药药品销售有限公司提供担保,担保金额为4,000万元,担保期限为一年。

(5) 2005年11月15日,本公司为控股子公司昆明制药集团医药商业有限公司提供担保,担保金额为3,500万元,担保期限为一年。

(6) 2006年1月1日,本公司为控股子公司昆明制药集团医药商业有限公司提供担保,担保金额为1,000万元,担保期限为一年。

(7) 2006年5月23日,本公司控股子公司昆明制药药品销售有限公司为其他关联关系昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供担保,担保金额为690万元人民币,担保期限为2006年5月23日至2006年11月23日。

**说明：**

公司于 2003 年 8 月 22 日与昆明中药的股东云南医药集团有限公司签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》受让其持有的昆明中药 52%；2003 年 8 月 24 日公司及公司控股公司昆明制药药品销售有限公司分别与昆明中药的股东昆明中药职工持股会签署《股权转让协议书》和《股权托管协议书》，分别受让其持有的昆明中药 13%、35%的股权，二次协议签署后，本公司实际持有昆明中药厂 100%的股权，公司成为昆明中药的实际控制人，目前正办理股权过户事宜。

为解决昆明中药厂有限公司(以下简称：昆明中药厂)流动资金的周转困难，确保其生产经营活动的正常进行，经公司四届二十九次董事会审议通过为昆明中药厂提供不超过 6,500 万元的贷款额度担保，期限一年，以后当昆明中药具体申请各笔贷款时，公司逐笔审核后再具体为其提供担保。

(十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)其他重大合同

本报告期公司无重大合同。

(十三)承诺事项履行情况

严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》履行相关法定承诺。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
华立产业集团有限公司	1、在遵守法定承诺的前提下，不会在 7 元/股的价格（本说明书公告前一交易日收盘价的 133%）以下，通过交易所挂牌交易的方式在 A 股市场减持所持有的昆明制药股票。在公司实施现金分红、资本公积金转增股份、支付股票股利、或全体股东按相同比例缩股时，将按比例对以上价格进行相应调整。 2、为保护流通股股东的权益，自所持非流通股获得流通权之日起，非流通股股东华立产业集团有限公司有以下增持公司流通股股份的权利：通过上海证券交易所集中竞价交易方式，以适当的时机、适当的价格，增持流通股股份。增持股份购入后 12 个月内，增持方将不出售增持的股份并履行相关信息披露义务。	严格履行承诺

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

无

(十五)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十六)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》C08 版、《上海证券报》B41 版、《证券时报》C8 版、《证券日报》C8 版	2006 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
昆明制药集团股份有限公司 2005 年年度报告更正公告	《中国证券报》C04 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》C4 版、《证券日报》B13 版	2006 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
四届三十三次董事会决议公告暨关于召开公司 2005 年年度股东大会的通知	《中国证券报》C022 版、《上海证券报》B61 版、《证券时报》C113 版、《证券日报》C14 版	2006 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn

2005 业绩亏损情况说明	《中国证券报》C022 版、《上海证券报》B61 版、《证券时报》C 116 版、《证券日报》B 4 版	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
2006 年日常关联交易预估公告	《中国证券报》C022 版、《上海证券报》B61 版、《证券时报》C 116 版、《证券日报》C 10 版	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
第四届十二次监事会决议公告	《中国证券报》C022 版、《上海证券报》B61 版、《证券时报》C 116 版、《证券日报》B23 版	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
2005 年年度报告摘要	《中国证券报》C021 版、《上海证券报》B61 版、《证券时报》C 113 版、《证券日报》E1 版	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
2006 年第一季度报告摘要	《中国证券报》C021 版、《上海证券报》B60 版、《证券时报》C 114 版、《证券日报》E2 版	2006 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
2006 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B09 版、《上海证券报》B121 版、《证券时报》B8 版、《证券日报》A2 版	2006 年 4 月 28 日	www. sse. com. cn
延期召开 2006 年第一次临时股东大会的通知公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》C67 版、《证券时报》C1 版、《证券日报》A2 版	2006 年 4 月 19 日	www. sse. com. cn
2005 年度业绩预亏公告	《中国证券报》B24 版、《上海证券报》C67 版、《证券时报》C4 版、《证券日报》C 5 版	2006 年 4 月 17 日	www. sse. com. cn
关于召开 2006 年第一次临时股东大会的会议通知	《中国证券报》C05 版、《上海证券报》C44 版、《证券时报》32 版、《证券日报》A2 版	2006 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
股权分置改革方案实施公告	《中国证券报》C36 版、《上海证券报》C36 版、《证券时报》A12 版、《证券日报》C3 版	2006 年 3 月 16 日	www. sse. com. cn
股权分置改革相关股东会议表决结果公告	《中国证券报》B17 版、《上海证券报》C23 版、《证券时报》C4 版、《证券日报》B1 版	2006 年 3 月 13 日	www. sse. com. cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	《中国证券报》A27 版、《上海证券报》C8 版、《证券时报》C4 版、《证券日报》A3 版	2006 年 3 月 7 日	www. sse. com. cn
股权分置改革方案获得云南国资委批准的公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》C6 版、《证券日报》A4 版	2006 年 3 月 4 日	www. sse. com. cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《中国证券报》C06 版、《上海证券报》C55 版、《证券时报》17 版、《证券日报》A2 版	2006 年 2 月 28 日	www. sse. com. cn
股权分置改革方案沟通情况暨调整股权分置改革方案的公告	《中国证券报》B16 版、《上海证券报》C14 版、《证券时报》C17 版、《证券日报》A4 版	2006 年 2 月 22 日	www. sse. com. cn
董事会投票委托征集函	《中国证券报》B28 版、《上海证券报》C10 版、《证券时报》A24 版、《证券日报》D4 版	2006 年 2 月 13 日	www. sse. com. cn
股权分置改革说明书摘要	《中国证券报》B28 版、《上海证券报》C10 版、《证券时报》A24 版、《证券日报》D4 版	2006 年 2 月 13 日	www. sse. com. cn
召开股权分置改革相关股东会议的通知	《中国证券报》B28 版、《上海证券报》C10 版、《证券时报》A24 版、《证券日报》D4 版	2006 年 2 月 13 日	www. sse. com. cn
关于进行股权分置改革网上投资者沟通会的公告	《中国证券报》B09 版、《上海证券报》C10 版、《证券时报》A14 版、《证券日报》B3 版	2006 年 2 月 16 日	www. sse. com. cn
公司日常关联交易金额的预估调整公告	《中国证券报》C04 版、《上海证券报》C16 版、《证券时报》A29 版、《证券日报》B3 版	2006 年 1 月 5 日	www. sse. com. cn
昆明制药更正公告	《中国证券报》A16 版、《上海证券报》C12 版、《证券时报》A16 版、《证券日报》B3 版	2006 年 1 月 14 日	www. sse. com. cn

## 八、备查文件目录

- 1、一、载有董事长签名的中期报告文本。
- 2、二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、三、报告期内在中国证监会指定刊物公开披露过的公司文件正本和公告原稿。

董事长：汪诚  
昆明制药集团股份有限公司  
2006 年 7 月 24 日

# 资产负债表

会企01表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

资 产	期末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	203,917,212.34	105,585,415.22	146,006,445.82	68,428,660.67
短期投资				
应收票据	22,000,408.74	6,553,022.42	30,352,747.22	2,944,200.00
应收股利				
应收利息				
应收帐款	288,747,744.91	231,964,164.87	257,753,097.92	166,521,853.83
其他应收款	176,798,568.30	78,910,664.54	156,054,842.22	64,300,534.14
预付帐款	52,312,987.26	32,515,525.31	81,731,851.64	35,774,959.84
应收补贴款	739,829.34	739,829.34		
存货	241,201,365.18	143,365,228.23	255,712,525.94	168,493,109.83
待摊费用	1,502,389.87	308,527.84	852,298.62	192,311.99
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>987,220,505.94</b>	<b>599,942,377.77</b>	<b>928,463,809.38</b>	<b>506,655,630.30</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	17,889,470.02	150,766,453.46	13,007,125.34	131,303,057.54
长期债权投资	1,928,930.00	1,500,000.00	1,928,930.00	1,500,000.00
<b>长期投资合计</b>	<b>19,818,400.02</b>	<b>152,266,453.46</b>	<b>14,936,055.34</b>	<b>132,803,057.54</b>
长期投资减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
长期投资净额	18,818,400.02	151,266,453.46	13,936,055.34	131,803,057.54
其中：合并价差	13,874,470.02		8,992,125.34	
(贷差以“-”号表示)				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	416,940,541.00	308,059,407.37	400,281,729.02	293,802,269.19
减：累计折旧	144,097,374.99	99,701,903.68	130,560,243.23	89,913,053.68
固定资产净值	272,843,166.01	208,357,503.69	269,721,485.79	203,889,215.51
减：固定资产减值准备	2,537,693.36	2,537,693.36	2,537,693.36	2,537,693.36
固定资产净额	270,305,472.65	205,819,810.33	267,183,792.43	201,351,522.15
工程物资	309,469.55	309,469.55	324,047.55	324,047.55
在建工程	11,777,639.14	4,204,521.65	11,416,753.78	6,058,613.44
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>282,392,581.34</b>	<b>210,333,801.53</b>	<b>278,924,593.76</b>	<b>207,734,183.14</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	15,459,407.87	9,071,542.79	16,076,036.97	9,579,035.59
长期待摊费用	538,381.99	184,818.43	923,644.25	380,480.71
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>15,997,789.86</b>	<b>9,256,361.22</b>	<b>16,999,681.22</b>	<b>9,959,516.30</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>1,304,429,277.16</b>	<b>970,798,993.98</b>	<b>1,238,324,139.70</b>	<b>856,152,387.28</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制日期：

年 月 日

# 资产负债表（续）

会企01表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	期末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	274,000,000.00	217,000,000.00	216,000,000.00	153,000,000.00
应付票据	72,012,903.63	40,668,172.13	76,817,805.82	11,582,769.42
应付帐款	173,056,287.00	92,125,199.01	148,158,047.55	83,152,687.59
预收帐款	22,477,004.79	235,272.22	13,498,446.73	184,011.88
应付工资	738,759.71		546,213.57	
应付福利费	10,216,173.00	2,956,124.67	11,527,928.29	3,893,015.49
应付股利	151,273.94			
应交税金	-11,066,013.16	-7,628,178.09	-1,632,159.28	1,303,924.23
其他应交款	1,751,408.78	1,040,043.80	1,305,574.31	799,243.40
其他应付款	43,794,829.89	26,467,738.02	31,725,035.76	14,417,657.12
预提费用	58,097,816.00	1,158,949.84	75,868,037.02	527,589.13
预计负债	6,900,000.00		6,900,000.00	
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>652,130,443.58</b>	<b>374,023,321.60</b>	<b>580,714,929.77</b>	<b>268,860,898.26</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款	67,600,000.00	40,600,000.00	67,640,000.00	40,600,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,953,390.32	1,953,390.32	1,954,000.32	1,954,000.32
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	<b>69,553,390.32</b>	<b>42,553,390.32</b>	<b>69,594,000.32</b>	<b>42,554,000.32</b>
<b>递延税款：</b>				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	<b>721,683,833.90</b>	<b>416,576,711.92</b>	<b>650,308,930.09</b>	<b>311,414,898.58</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>58,997,054.72</b>		<b>69,870,680.57</b>	
<b>所有者权益：</b>				
股本	314,176,000.00	314,176,000.00	314,176,000.00	314,176,000.00
减：已归还投资				
股本净额	314,176,000.00	314,176,000.00	314,176,000.00	314,176,000.00
资本公积	258,166,090.12	261,205,070.12	259,570,381.12	262,609,361.12
盈余公积	63,003,059.73	46,282,541.94	63,003,059.73	46,282,541.94
拟分配股利				
未分配利润	-46,680,433.17	-67,441,330.00	-57,569,517.53	-78,330,414.36
未确认投资损失	-64,916,328.15		-61,035,394.28	
<b>股东权益合计</b>	<b>523,748,388.53</b>	<b>554,222,282.06</b>	<b>518,144,529.04</b>	<b>544,737,488.70</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>1,304,429,277.15</b>	<b>970,798,993.98</b>	<b>1,238,324,139.70</b>	<b>856,152,387.28</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制日期：

年 月 日

# 利 润 表

会企02表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、主营业务收入</b>	612,687,720.66	242,497,876.89	282,026,350.73	136,566,595.18
减：主营业务成本	460,245,493.98	197,663,454.64	143,118,203.58	75,806,047.88
主营业务税金及附加	2,701,181.81	1,586,764.93	1,798,833.01	1,188,207.15
<b>二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>149,741,044.87</b>	<b>43,247,657.32</b>	<b>137,109,314.14</b>	<b>59,572,340.15</b>
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	792,675.68	32,439.59	761,847.14	93,807.99
减：营业费用	92,338,880.12	4,533,952.44	59,069,617.54	6,057,885.50
管理费用	41,843,816.90	26,712,939.02	41,579,571.82	19,722,495.85
财务费用	5,824,376.61	4,075,936.74	2,969,690.12	1,649,298.44
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>10,526,646.92</b>	<b>7,957,268.71</b>	<b>34,252,281.80</b>	<b>32,236,468.35</b>
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-767,730.02	3,713,351.37	6,946,179.73	5,143,666.68
补贴收入	600,109.40		787,317.00	
营业外收入	593,930.74	572,007.17	576,101.47	568,894.70
减：营业外支出	9,468.09	87,237.07	1,607,570.87	1,376,272.08
<b>四、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>	<b>10,943,488.95</b>	<b>12,155,390.18</b>	<b>40,954,309.13</b>	<b>36,572,757.65</b>
减：所得税	2,198,249.56	1,266,305.82	6,716,248.02	4,996,798.29
少数股东收益	1,915,169.76		1,393,467.17	
* 加：未确认的投资损失	4,059,014.73			
<b>五、净利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>10,889,084.36</b>	<b>10,889,084.36</b>	<b>32,844,593.94</b>	<b>31,575,959.36</b>

## 补充资料：

项 目	2006年1季度		2005年1季度	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、出售处置部门或投资单位所得收益			7,072,369.55	7,072,369.55
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制日期：

年 月 日

# 现金流量表

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

项 目	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销商品、提供劳务收到的现金	668,603,242.51	189,159,400.96
收到的税费返还	1,344.62	
收到的其他与经营活动有关的现金	9,165,133.73	3,804,892.43
<b>现金流入小计</b>	<b>677,769,720.86</b>	<b>192,964,293.39</b>
购买商品、接授劳务支付的现金	420,022,635.89	127,116,055.41
支付给职工以及为职工支付的现金	45,153,479.30	20,918,846.33
支付的各项税费	43,576,026.20	18,915,401.37
支付的其他与经营活动有关的现金	133,690,657.53	25,949,299.91
<b>现金流出小计</b>	<b>642,442,798.92</b>	<b>192,899,603.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>35,326,921.94</b>	<b>64,690.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,317,246.30	1,317,246.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	57,100.00	55,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金	47,293.80	47,293.80
<b>现金流入小计</b>	<b>1,421,640.10</b>	<b>1,419,640.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,613,653.17	12,722,713.29
投资所支付的现金	10,700,201.96	10,700,201.96
其中：购买子公司所支付的现金	10,700,201.96	10,700,201.96
支付的其他与投资活动有关的现金	3,878.03	3,878.03
<b>现金流出小计</b>	<b>27,317,733.16</b>	<b>23,426,793.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,896,093.06</b>	<b>-22,007,153.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	166,000,000.00	135,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	381,053.75	380,052.04
<b>现金流入小计</b>	<b>166,381,053.75</b>	<b>135,380,052.04</b>
偿还债务所支付的现金	109,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,842,610.13	5,217,565.98
其中：子公司支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	58,505.98	63,268.70
<b>现金流出小计</b>	<b>117,901,116.11</b>	<b>76,280,834.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>48,479,937.64</b>	<b>59,099,217.36</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>57,910,766.52</b>	<b>37,156,754.55</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制日期：

年 月 日

# 现金流量表

会企03表

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

补充资料：	合并数	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	10,889,084.36	10,889,084.36
加：少数股东本期收益	1,915,169.76	
未确认的投资损失	-4,059,014.73	
计提的资产减值准备	214,183.19	3,426,133.56
固定资产折旧	14,216,785.53	10,442,038.08
无形资产的摊销	811,908.77	519,980.88
长期待摊费用的摊销	328,012.26	195,662.28
待摊费用的减少（减：增加）	-650,091.25	-116,215.85
预提费用的增加（减：减少）	-17,770,221.02	631,360.71
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失（减：收益）	-54,932.17	-54,932.17
固定资产报废损失	0.00	
财务费用	5,824,376.61	4,075,936.74
投资损失（减：收益）	767,730.02	-3,713,351.37
递延税款贷项（减：借项）	0.00	
存货的减少（减：增加）	14,511,160.75	25,127,881.59
经营性应收项目的减少（减：增加）	-301,606,762.32	-83,772,831.85
经营性应付项目的增加（减：减少）	310,687,976.10	37,284,464.87
其他	-698,443.92	-4,870,521.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>35,326,921.94</b>	<b>64,690.37</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
货币资金的期末余额	203,917,212.34	105,585,415.22
减：货币资金的期初余额	146,006,445.82	68,428,660.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>57,910,766.52</b>	<b>37,156,754.55</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制日期： 年 月 日

# 资产减值准备明细表

会企02表附表1

编制单位：昆明制药集团股份有限公司

2006年1-6月

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	73,468,431.38	246,393.25				73,714,824.63
其中：应收帐款	62,328,685.46	-1,420,749.60				60,907,935.86
其他应收款	11,139,745.92	1,667,142.85				12,806,888.77
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>						
其中：股票投资						
债券投资						
<b>三、存货跌价准备合计</b>	2,160,792.92		32,210.06		32,210.06	2,128,582.86
其中：库存商品	2,160,792.92		32,210.06		32,210.06	2,128,582.86
委托代销商品						0.00
原材料						
包装物						
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	1,000,000.00					1,000,000.00
其中：长期股权投资	1,000,000.00					1,000,000.00
长期债权投资						
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	2,537,693.36					2,537,693.36
其中：房屋、建筑物						
机器设备	2,537,693.36					2,537,693.36
<b>六、无形资产减值准备</b>						
其中：专利权						
商标权						
<b>七、在建工程减值准备</b>						
<b>八、委托贷款减值准备</b>						
<b>合 计</b>	79,166,917.66	246,393.25	32,210.06	0.00	32,210.06	79,381,100.85

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制日期：

年 月 日

# 会 计 报 表 附 注

## 一、公司简介

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

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

2001 年 4 月 9 日经本公司 2000 年度股东大会审议通过，更名为昆明制药集团股份有限公司，法定住所为昆明市国家高新技术产业开发区科医路 166 号，法定代表人为汪诚。本公司拥有自营进出口权。1996 年，本公司先后被云南省科委认定为“高新技术企业”、被国家科委认定为“重点高新技术企业”。

本公司主要经营蒿甲醚系列、三七系列、天麻素系列、秋水仙碱系列、灯盏花系列等名、特、优、新天然药物产品。本公司积极提倡技术创新和新产品开发，充分发挥云南植物王国优势，以丰富的生物资源为基础，以三七产业和蒿甲醚系列产品的深度开发为重点，利用冻干粉针、控释、缓释、微粉等现代高新医药技术开发云南独具特色天然药物产品为主导发展方向，先后开发了 30 多个具有国内外先进水平的天然药物新产品，其中国家一类新药 5 个。本公司独家生产的国家一类抗疟疾新药——蒿甲醚系列产品，得到世界卫生组织的高度重视和大力推荐，已列入世界卫生组织的基本药物目录。本公司拥有皂苷类粉针助溶剂、草乌甲素软胶囊生产方法、灯盏花素软胶囊生产方法等 9 项专利发明。

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。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### 2、会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，资产取得时以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，以发生当月的月初市场汇率进行折算，报告期末按期末市场汇率进行调整，差额列入当期损益，在建工程外币借款的汇兑差额在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

#### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起 3 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。

#### 7、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息入账。

(2) 短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益冲减投资成本（如原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为投资收益或损失。

(3) 短期投资年末按单项采用成本与市价孰低原则计价，将市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已计提跌价准备的短期投资的价值又得以恢复，在原已计提的跌价准备范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的短期投资，计提或转回短期投资跌价准备。

#### 8、坏账核算方法

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）的坏账损失采用备抵法进行核算，年末按账龄分析法计提坏账准备，除暂计入其他应收款的待抵扣进项税和合并范围内公司之间往来不计提坏账准备外，具体提取比例如下：

##### (1) 应收账款：

账龄	比例%
一年以内	5
一至二年	15
二至三年	30
三至四年	50

四至五年	60
五年以上	100
(2) 其他应收款:	
账龄	比例%
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	15
三至四年	20
四至五年	30
五年以上	100

在中期期末, 对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的应收款项, 计提或冲回坏账准备。

坏账确认标准:

- (1) 债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项;
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务, 且有明显特征表明无法收回的应收款项;
- (3) 对符合上述标准之一的应收款项, 根据本公司管理权限, 经股东大会或董事会批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

#### 9、存货核算方法

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品、在产品等。
- (2) 原材料、库存商品、包装物按计划成本核算, 期末分摊材料成本差异调整为实际成本;
- (3) 其他存货按实际成本计价, 其中, 外购商品的发出采用加权平均法, 包装物、低值易耗品在领用时采用一次摊销法;
- (4) 本公司存货年末按单个存货项目的成本与可变现净值孰低原则计价, 可变现净值低于成本时, 按其差额计提存货跌价准备并单独核算。若已计提跌价准备的存货的价值又得以恢复, 在原已计提的跌价准备范围内转回。在中期期末, 对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的存货, 计提或转回存货跌价准备。

可变现净值是指在正常生产经营过程中, 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。

(5) 本公司存货数量采用永续盘存制确定。年末或中期期末对存货进行实地盘点, 出现盘盈盘亏的, 将账面数量调整为实存数量, 同时将盘盈的金额冲减当期管理费用, 将盘亏的金额根据不同原因分别计入其他应收款、管理费用或营业外支出。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资核算方法

①长期股权投资计价: 长期股权投资在取得时按实际投资成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下原则确定:

以现金购入的, 按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资或以应收债权换入的长期股权投资, 收到补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本; 支付补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价减去所接受的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资, 收到补价的, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去所接受的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本; 支付补价的, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价减去所接受的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

②长期股权投资的核算方法: 本公司投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或以上, 或虽不足 20%但对被投资单位具有重大影响的, 采用权益法核算, 其中对占被投资企业有表决权资本总额 50% (不含 50%) 或低于 50%但对被投资单位具有实质控制权的, 纳入合并会计报表的编制范围; 占被投资企业有表决权资本总额 20%以下或虽占被投资企业有表决权资本总额 20%或以上但不具有重大影响的, 采用成本法核算。

采用成本法时, 除追加或收回投资外, 长期股权投资的账面价值一般应保持不变。被投资单位宣告分派的利润或现金股利, 确认为当期投资收益。确认的投资收益, 仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分, 作为初始投资成本的收回, 冲减投资的账面价值。

采用权益法时, 按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生净亏损的金额 (法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外), 调整投资的账面价值, 并确认为当期投资损

益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

③长期股权投资差额的摊销方法和期限：如有合同规定投资期限的，按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积。

④长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：长期股权投资年末按单项采用账面价值与可收回金额孰低原则计价，长期股权投资可收回的金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备并单独核算。若已计提减值准备的长期股权投资的价值又得以恢复，在原已计提的减值准备范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的长期股权投资，计提或转回长期投资减值准备。

可收回金额是指资产的出售净价与预期从该资产的持有和投资到期处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。其中，出售净价是指资产的出售价格减去所发生的资产处置费用后的余额。

## (2) 长期债权投资的核算方法

①长期债权投资计价：长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本入账，初始投资成本的确认原则比照长期股权投资执行。

②长期债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券票面价值的差额作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券的存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法平均摊销。

③收益确认：按债券面值及适用利率计算的应计利息扣除当期摊销的溢价和债券费用，或按债券面值及适用利率计算的应计利息与摊销的折价的合计扣除当期摊销债券费用，确认为当期投资收益；到期收回或未到期提前处置的长期债权投资，按实际取得的价款减去账面价值及已计入应收项目的债券利息后的金额确认为收到或处置当期的收益或损失。

④长期债权投资的年末计价及减值准备比照长期股权投资执行。

## 11、委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款计价：委托贷款是指本公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项。委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息不能收回时，冲回原已计提的利息，并停止计提利息。

(2) 委托贷款减值准备确认标准和计提方法：年末若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备；如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的委托贷款，计提或转回委托贷款减值准备。

## 12、固定资产及累计折旧的核算方法

(1) 固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 本公司根据行业特点，按类别划分固定资产类别，共分 13 类；折旧方法采用平均年限法，不留残值（已按规定报主管税务机关备案）。固定资产的分类、使用年限和年折旧率如下：

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

#### (4) 固定资产减值准备

本公司固定资产年末按单项资产账面价值与其可收回金额孰低原则计价，可收回金额低于固定资产账面价值时，按差额计提固定资产减值准备并单独核算。如已计提减值准备的固定资产的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的固定资产，计提或转回固定资产减值准备。

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备的帐面净额以及尚可使用年限重新计算折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不做调整。

#### 13、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

年度终了，对在建工程进行全面检查，并对存在下列一项和若干项的情况计提减值准备：

(1) 长期停建并预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

(2) 所建项目无论是在性能上，还是在技术已经落后，并给公司带来的收益具有很大的不确定性。

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的在建工程，计提或转回在建工程减值准备。

#### 14、无形资产计价和摊销方法

##### (1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

①购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

②投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，以投资方原账面价值作为入账依据。

③接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会

计准则——债务重组》的相关规定进行处理。

④以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

⑤接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

1) 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

2) 捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

b、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

⑥自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

## (2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定。

①合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

②法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者中的较短者。

④如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

## (3) 无形资产减值

本公司无形资产年末按单项资产账面价值与其可收回金额孰低原则计价，可收回金额低于无形资产账面价值时，按差额计提无形资产减值准备并单独核算。如已计提减值准备的无形资产的价值又得以恢复，在原已计提的范围内转回。在中期末，对自上一会计年度末以来存在重大资产减值或恢复情况的无形资产，计提或转回无形资产减值准备。

## 15、长期待摊费用摊销方法

(1) 固定资产大修理支出采取待摊方法，实际发生的大修理支出在大修理间隔期内平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期内与租赁期限内与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销；如果不能再使以后各期受益，将余额一

次计入当期损益。

(2) 在筹建期间内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计固定资产价值的借款费用等开办费，在开始生产经营的当月一次计入损益。

#### 16、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利借款费用开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

在予以资本化的每一会计期间，利息的资本化金额按如下公式计算：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 17、收入确认原则

(1) 商品销售：本公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：①在同一年度内发生并完成的，按完成合同法即在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；②对于跨年度的劳务，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）、出租固定资产等的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述

收入的确认应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠地计量。

#### 18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

#### 19、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

#### 20、本公司合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：本公司投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）或低于 50% 但对被投资单位具有实质控制权的，纳入合并会计报表的编制范围。

(2) 编制方法按财政部“财会字[1995]11 号文”《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

### 三、税项

#### 1、本公司适用的税种与税率

主要税(费)种	税(费)率	计税依据
(1) 企业所得税	33%	应纳税所得额
(2) 增值税	17%	应税销售额
(3) 营业税	5%	应税营业收入
(4) 城市维护建设税	7%、5%	增值税、营业税、消费税的应纳税额
(5) 教育费附加	3%	增值税、营业税、消费税的应纳税额
(6) 地方教育费附加	1%	增值税、营业税、消费税的应纳税额

#### 2、本公司及下属子公司享受的税收优惠政策

本公司执行高新技术产业开发区所得税税率。根据（96）云财政字第 3 号文件规定：“……根据财政部、国家税务总局财税字（94）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》第一条第一款的规定，你公司符合享受 15% 的优惠税率条件。同意从 1996 年 1 月 1 日起，对昆明制药股份有限公司减按 15% 的所得税税率计征缴纳企业所得税。”即本公司的所得税税率为 15%。

子公司昆明贝克诺顿制药有限公司，1993 年被云南省科委确认为“高新技术企业”和“技术密集型、知识密集型企业”，属于先进技术性企业。根据国家税务总局国税函[1996]403 号文件，该公司自 1996 年起减按 15% 税率缴纳企业所得税。2005 年度昆明市国家税务局涉外税收管理分局已同意其 2005 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

子公司昆明制药药品销售有限公司根据云南省地方税务局直属征收分局云地税直征税字[2002]121 号文件规定：“……你公司主营业务符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技

术目录》(2000 年修订)第二十八类,第 1 种。同意对你公司 2002 年 7 月 1 日起减按 15%的税率征收企业所得税。”从 2002 年度起每年按规定向云南省地方税务局直属征收分局报送相关资料进行审核认定,2005 年度已按规定向云南省地方税务局直属征收分局报送相关资料进行了审核认定,2005 年度实际执行 15%的税率。

子公司云南金泰得三七产业股份有限公司经云南省文山州地方税务局审核:云南金泰得三七产业股份有限公司产业符合国家鼓励类产业第十九类,第 3 种。自 2002 年度起执行 15%的税率。

子公司西双版纳版纳药业有限责任公司适用所得税率 33%。2005 年 1 月 10 日,经景洪市地方税务局景地税政字[2005]17 号《景洪市地方税务局关于对西双版纳药业有限责任公司申请免征企业所得税的批复》,同意自 2004 年 1 月 1 日起,前三年免征企业所得税,后两年减半征收企业所得税。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本(元)	经营范围	实际投资额	所占权益比例%
昆明制药药品销售有限公司	销售药品	108,000,000.00	中西药品批发及零售	107,000,000.00	99.07
昆明贝克诺顿制药有限公司	制药	23,429,595.01	药品生产	11,714,797.51	50.00
西双版纳版纳药业有限责任公司	制药	20,000,000.00	药品生产	28,733,756.42	100
昆明制药集团医药商业有限公司	销售药品	80,000,000.00	中西药品批发及零售	80,000,000.00	100.00
云南金泰得三七产业股份有限公司	制药	35,200,000.00	药品生产	24,240,000.00	57.39

2005 年 1 月 20 日本公司以 60 万元受让昆明云辰科工贸有限责任公司持有的云南云辰药业有限公司 20%股份。子公司昆明制药药品销售有限公司对云南云辰药业有限公司追加投资 2,700 万元,云南云辰药业有限公司变更名称为昆明制药集团医药商业有限公司。2005 年 11 月 1 日本公司对昆明制药集团医药商业有限公司追加投资 5,000 万元,上述投资变动后,本公司占 63.25%,子公司昆明制药药品销售有限公司占 36.75%。本公司对该公司直接和间接持股比例 100%。

2005 年 1 月 1 日本公司对控股公司昆明制药药品销售有限公司追加投资 1,800 万元,追加投资后持股比例为 99.07%。

2006 年 3 月本公司对控股公司西双版纳版纳药业有限责任公司追加投资 1,070 万元,追加投资后持股比例为 100%。

2、报告期内合并会计报表范围的变更：无变更

## 五、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### （一）合并会计报表主要项目注释

以下注释年初数是指 2005 年 12 月 31 日余额，期末数是指 2006 年 6 月 30 日余额。

#### 1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金						
其中：人民币			190,330.72			90,371.22
美元	17,790.55	7.9956	142,246.12	12,790.55	8.0702	103,222.30
港币	15,278.00	1.0294	15,727.17	8,150.00	1.0403	8,478.44
小计			348,304.01			202,071.96
银行存款						
其中：人民币			201,228,773.01			137,478,476.54
美元	71,195.74	7.9956	569,252.66	90,772.93	8.0702	732,555.70
小计			201,798,025.67			138,211,032.24
其他货币资金			1,770,882.66			7,593,341.62
合计			203,917,212.34			146,006,445.82

(1) 本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司以该公司的 700 万元的存单为昆明康普莱特双鹤药业有限公司向昆明市商业银行联发支行贷款 690 万元提供质押担保，质押担保期限为半年。

(2) 期末数较期初数增加 57,910,766.52 元，增加 39.66% 的主要原因为加强了货款的回收及新增贷款。

#### 2、短期投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末市价
一、股权投资合计					
其中：股票投资					
二、债权投资					
其中：国债投资					
其他债券					
三、其他投资					
合    计					

## 3、应收票据

票据种类	期末数	年初数
商业承兑汇票	691,361.09	1,086,500.00
银行承兑汇票	21,309,047.65	29,266,247.22
合计	22,000,408.74	30,352,747.22

## 4、应收账款

账龄	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 %	金额	计提比例		金额	比例 %	金额	计提比例	
一年以内	229,996,987.15	65.78	11,499,849.36	5.00	218,497,137.79	209,512,294.36	65.46	10,475,614.72	5	199,036,679.64
一至二年	44,875,882.63	12.83	6,731,382.39	15.00	38,144,500.24	28,076,791.52	8.76	4,211,518.73	15	23,865,272.79
二至三年	29,722,806.35	8.50	8,916,841.91	30.00	20,805,964.45	39,931,565.96	12.48	11,979,469.78	30	27,952,096.18
三年以上	45,060,004.64	12.89	33,759,862.20	50-100	11,300,142.44	42,561,131.54	13.30	35,662,082.23	50-100	6,899,049.31
合计	349,655,680.77	100.00	60,907,935.86		288,747,744.91	320,081,783.38	100.00	62,328,685.46		257,753,097.92

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 本期未发生以前年度已全额计提坏账准备 (即帐龄在 5 年以上), 或计提坏账准备比例较大的, 本年度又全额或部份收回的应收账款。

(3) 期末余额中欠款金额前五名应收账款:

欠款单位	欠款金额	占应收账款余额比例%
中国化工建设总公司	33,290,555.56	9.52
北京诺华制药有限公司	26,582,596.50	7.60
湖北华立正源医药有限公司	7,804,890.36	2.23
黑龙江省医药工业公司	7,637,334.00	2.18
浙江嘉信医药有限公司	5,285,100.00	1.51
吉林亚泰华氏医药有限公司	4,752,684.70	1.36
合计	85,353,161.12	24.41

## 5、其他应收款

账龄	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例%	金额	计提比例		金额	比例%	金额	计提比例	
一年以内	112,815,939.94	59.50	5,026,844.88	5	107,789,095.06	87,031,647.21	52.05	3,760,860.62	5	83,270,786.59
一至二年	11,365,223.00	5.99	1,136,522.30	10	10,228,700.70	24,263,569.36	14.51	911,276.43	10	23,352,292.93
二至三年	19,428,395.24	10.25	641,638.54	15	18,786,756.70	41,908,981.09	25.07	662,995.51	15	41,245,985.58
三年以上	45,995,898.90	24.26	6,001,883.06	20-100	39,994,015.84	13,990,390.48	8.37	5,804,613.36	20-100	8,185,777.12
合计	189,605,457.08	100.00	12,806,888.77		176,798,568.30	167,194,588.14	100.00	11,139,745.92		156,054,842.22

(1) “其他应收款——待抵扣进项税” 12,279,042.4 元（帐龄一年以内）不计提坏账准备。

(2) 持有本公司9.36%股份的股东单位云南医药集团有限公司，因本公司及本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司收购其持有的昆明中药厂有限公司的股份事宜，预付转让款及托管保证金（其中预付股东单位36,409,816.00元）共计52,639,816.00元，（二至三年15,150,805.00元；三至四年37,489,011.00元），转让尚未完成，故在其他应收款中反映，不计提坏账准备。

(3) 期末余额中欠款金额前五名其他应收款：

欠款金额	占其他应收款余额比例%
75,384,336.93	39.75%

(4) 其他应收款中金额较大为：

①预付云南医药集团有限公司持有昆明中药厂有限公司股权转让款及托管保证金36,409,816.00元，云南医药集团有限公司已将其持有昆明中药厂有限公司股权作为本公司所支付款项的担保质押给本公司。

②预付昆明中药厂有限公司职工持股会持有昆明中药厂有限公司股权转让款及托管保证金16,230,000.00元。

③应收昆明康普莱特双鹤制药有限公司材料款及能源款10,387,129.73元。

④应收昆药销售公司上海地区办事处市场开发周转金6,360,558.10元。

⑤应收昆药销售公司江苏地区办事处市场开发周转金5,996,833.10元。

(5) 其他应收款原值期末数较年初数增加12,806,888.78元, 增长7.2%

## 6、预付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	45,130,684.76	87.35	71,392,521.66	87.35
一至二年	1,932,067.88	7.31	5,977,062.52	7.31
二至三年	1,539,456.08	0.80	655,358.06	0.80
三年以上	3,710,778.54	4.54	3,706,909.40	4.54
合计	52,312,987.26	100.00	81,731,851.64	100.00

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(2) 三年以上的预付帐款未能销帐的原因是货物已收到, 但未收到供应商的发票。

(3) 预付帐款期末数较年初数减少 29,418,864.38 的主要原因为子公司昆明制药集团医药商业有限公司上年支付的预付购货款在本期冲回。

## 7、应收补贴款

项目	期末数	年初数
出口退税	739,829.34	

## 8、存货

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			0.00	25,758.82		25,758.82
原材料	118,034,162.05		118,034,162.05	148,006,388.71		146,122,981.39
包装物	4,485,155.18		4,485,155.18	5,826,500.55		5,826,500.55
低值易耗品	1,507,139.13		1,507,139.13	1,619,081.79		1,619,081.79
库存商品	104,815,915.70	2,128,582.86	102,687,332.84	81,776,157.73	2,160,792.92	81,498,772.13
在产品	1,597,909.07		1,597,909.07	7,554,131.79		7,554,131.79
委托加工物资	6,902,831.59		6,902,831.59	9,529,801.73		9,529,801.73
委托代销商品			0.00			
分期收款发出商品	5,986,835.32		5,986,835.32	3,535,497.74		3,535,497.74
合计	243,329,948.04	2,128,582.86	241,201,365.18	257,873,318.86	2,160,792.92	255,712,525.94

## 9、待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	452,479.86	399,830.00	418,611.06	433,698.80
财产保险费	291,933.44	506,683.65	248,916.11	549,700.98
养路费	23,417.1	59,482.12	42,015.49	40,883.71
其他	84,468.24	539,013.79	145,375.65	478,106.38
合计	852,298.62	1,505,009.56	854,918.31	1,502,389.87

保险费为支付的2005年4月至2006年4月的保险费；养路费和房租为本年支付的下一年费用。

## 10、 长期投资

## (1) 长期投资

项目	年初数			本期增加	本期减少	期末数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额			帐面余额	减值准备	帐面净额
长期股权投资	13,007,125.34	1,000,000.00	12,007,125.34	5,732,907.90	850,563.22	17,889,470.02	1,000,000.00	16,889,470.02
(1) 成本法股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
其中：长期股票投资								0.00
成本法其他股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
(2) 权益法股权投资	12,007,125.34	0.00	12,007,125.34	5,732,907.90	850,563.22	16,889,470.02		16,889,470.02
其中：对子公司投资	8,992,125.34		8,992,125.34	5,732,907.90	850,563.22	13,874,470.02		13,874,470.02
对合营公司投资								0.00
对联营公司投资	3,015,000.00		3,015,000.00			3,015,000.00		3,015,000.00
长期债权投资	1,928,930.00		1,928,930.00			1,928,930.00		1,928,930.00
其中：国债投资	428,930.00		428,930.00			428,930.00		428,930.00
其他债权投资	1,500,000.00		1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
其他长期投资								0.00
合计	14,936,055.34	1,000,000.00	13,936,055.34	5,732,907.90	850,563.22	19,818,400.02	1,000,000.00	18,818,400.02

## 1) 成本法长期股权投资具体明细如下：

被投资单位名称	投资期限	核算方法	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备
云南西红花产业股份有限公司	永久	成本	1,000,000.00	2.17%	1,000,000.00

## 2) 权益法长期股权投资具体明细如下：

投资单位名称	初始投资额	追加投资额	损益调整数					期末数
			增加		减少			
			本期	累计	本期		累计	
					减少	其中：现金		
昆明康普莱特双	2,221,440.03			-2,221,440.03				

鹤药业有限公司							
缅甸国药制造厂	3,015,000.00						3,015,000.00
合 计	5,236,440.03			-2,221,440.03			3,015,000.00

## 3) 合并价差具体明细如下:

被投资单位名称	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	摊余价值
云南金泰得三七产业股份有限公司	2,175,983.93	1,613,854.73		108,799.20	1,505,055.53
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	152,792.18				
昆明制药药品销售有限公司	35,632.87				
昆明制药集团医药商业有限公司	278,589.56	273,946.40		261,254.18	12,692.22
西双版纳版纳药业有限责任公司	12,725,611.01	6,611,612.83	5,732,907.90	450,349.82	11,894,170.91
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05	492,711.38		30,160.02	462,551.36
合并价差小计	15,971,929.60	8,992,125.34	5,732,907.90	850,563.22	13,874,470.02

无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## 4) 长期债权投资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	净额
债券投资-5 年期凭证式国债	428,930.00			428,930.00		428,930.00
信托投资-云南省公路建设	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,928,930.00			1,928,930.00		1,928,930.00

## 11、 固定资产及累计折旧

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数	
固 定 资 产 原 值	机械设备	40,775,844.11	4,104,795.41	0.00	44,880,639.52
	动力设备	10,304,402.23	180,082.00	0.00	10,484,484.23
	自动半自动设备	4,299,550.33	13,720.00	0.00	4,313,270.33
	计算机	7,357,381.81	569,718.99	40,030.00	7,887,070.80
	通用测试设备	20,540,436.77	-1,068,787.12	0.00	19,471,649.65
	变电配电设备	6,090,162.83	-48,321.05	0.00	6,041,841.78
	设备工具	2,003,583.10	363,323.14	0.00	2,366,906.24
	化工医药设备	103,684,955.24	4,866,230.00	199,364.66	108,404,160.58
	生产用房	112,184,723.26	-5,210,998.23	0.00	106,973,725.03
	受强腐蚀房	28,958,066.65	2,364,608.61	0.00	31,322,675.26
	其他建筑物	48,969,730.59	10,435,481.87	0.00	59,405,212.46
	简易房	586,580.88	0.00	0.00	586,580.88
	运输设备	14,526,311.22	362,613.02	86,600.00	14,802,324.24
合 计	400,281,729.02	16,932,466.64	325,994.66	416,940,541.00	
累 计 折	机械设备	14,608,432.01	2,661,359.00	0.00	17,269,791.01
	动力设备	3,764,410.02	344,529.75	0.00	4,108,939.77
	自动半自动设备	1,061,887.24	210,983.01	0.00	1,272,870.25

旧	计算机	5,970,213.90	551,843.90	32,000.00	6,490,057.80
	通用测试设备	10,506,557.88	97,993.74	363,491.25	10,241,060.37
	变电配电设备	1,464,107.38	73,217.35	0.00	1,537,324.73
	设备工具	862,846.93	193,624.57	0.00	1,056,471.50
	化工医药设备	44,607,265.98	4,204,792.87	198,196.83	48,613,862.02
	生产用房	25,317,128.65	2,458,071.56	0.00	27,775,200.21
	受强腐蚀房	4,786,721.03	1,652,193.44	0.00	6,438,914.47
	其他建筑物	7,160,249.61	1,061,112.95	0.00	8,221,362.56
	简易房	407,848.61	17,906.80	0.00	425,755.41
	运输设备	10,042,574.02	689,156.46	85,965.59	10,645,764.89
	合 计	130,560,243.23	14,216,785.43	679,653.67	144,097,374.99
固定 资产 净 值 合 计	机械设备	26,167,412.10			27,610,848.51
	动力设备	6,539,992.21			6,375,544.46
	自动半自动设备	3,237,663.09			3,040,400.08
	计算机	1,387,167.91			1,397,013.00
	通用测试设备	10,033,878.89			9,230,589.28
	变电配电设备	4,626,055.45			4,504,517.05
	设备工具	1,140,736.17			1,310,434.74
	化工医药设备	59,077,689.26			59,790,298.56
	生产用房	86,867,594.61			79,198,524.82
	受强腐蚀房	24,171,345.62			24,883,760.79
	其他建筑物	41,809,480.98			51,183,849.90
	简易房	178,732.27			160,825.47
	运输设备	4,483,737.20			4,156,559.35
合 计	269,721,485.79			272,843,166.01	
减 值 准 备 合 计	机械设备	2,537,693.36			2,537,693.36
	动力设备				0.00
	自动半自动设备				0.00
	计算机				0.00
	通用测试设备				0.00
	变电配电设备				0.00
	设备工具				0.00
	化工医药设备				0.00
	生产用房				0.00
	受强腐蚀房				0.00
	其他建筑物				0.00
	简易房				0.00
	运输设备				0.00
合 计	2,537,693.36			2,537,693.36	
固 定 资	机械设备	23,629,718.74			25,073,155.15
	动力设备	6,539,992.21			6,375,544.46
	自动半自动设备	3,237,663.09			3,040,400.08

产 净 额 合 计	计算机	1,387,167.91			1,397,013.00
	通用测试设备	10,033,878.89			9,230,589.28
	变电配电设备	4,626,055.45			4,504,517.05
	设备工具	1,140,736.17			1,310,434.74
	化工医药设备	59,077,689.26			59,790,298.56
	生产用房	86,867,594.61			79,198,524.82
	受强腐蚀房	24,171,345.62			24,883,760.79
	其他建筑物	41,809,480.98			51,183,849.90
	简易房	178,732.27			160,825.47
	运输设备	4,483,737.20			4,156,559.35
	合 计	267,183,792.43			270,305,472.65

## (1) 固定资产减值准备明细表:

类别	年初数	本期增加	本年减少数	期末数	计提原因
机械设备	2,537,693.36			2,537,693.36	技术性能落后及设备老化

(2) 固定资产中由在建工程转入的金额 6,763,244.59 元。

(3) 宾川县医药有限公司以房产作价 436 万元,用于两年期 200 万元流动资金借款的抵押。云南金泰得三七产业股份有限公司以固定资产净值 1,562 万元作为抵押物,向农行富宁县支行借款 2,500 万元,期限三年。

## (4) 经营租赁租出的固定资产:

类 别	账面原值	账面累计折旧	账面净值	减值准备	净额
生产用房	5,495,211.52	1,388,885.25	4,106,326.27		4,106,326.27
其他建筑物	177,413.52	67,269.85	110,143.67		110,143.67
合 计	5,672,625.04	1,456,155.10	4,216,469.94		4,216,469.94

## 12、工程物资

类 别	期末数	年初数
设 备	309,469.55	324,047.55

## 13、在建工程

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额		本期增加		本期转入固定资产		其他减少		期末余额		资金来源	工程累计投入占预算比例
		金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息	金额	其中：资本化利息		
现代药品营销中心	2,980.00			1,181,868.65		1,181,868.65				0.00		募股资金	1.12
口服制剂车间工程	4,500.00			319,551.15		319,551.15				0.00		自筹贷款	0.86
小容量注射车间改造工程	3,200.00			0.00						0.00		募股资金	1.23
天然药物联合研发中心	1,480.00	301,748.90								301,748.90		募股资金	0.02
天然药物冻干粉针项目	1,802.00			230,483.74		230,483.74				0.00		募股资金	0.90
综合立体仓库		566,129.69		0.00						566,129.69		募股资金	
植物药车间技改工程		86,783.26		0.00						86,783.26		自筹	
天麻素车间 GMP 认证工程	1,231.00			265,179.18		265,179.18				0.00		自筹	0.76
污水站水解调节改造工程		251,850.00		0.00						251,850.00		自筹	
植化车间工艺栓修										0.00		自筹	
七公里水泵房改造										0.00		自筹	
WHO—GMP 整改		884,017.22		59,330.00						943,347.22		自筹	
中心配电室改造										0.00		自筹	
植化一车间扩产改造		453,642.86		0.00						453,642.86		自筹	

液体制剂生产线项目				-192,145.35		-192,145.35				0.00		自筹	
20 吨蒿甲醚项目	1,703.00	634,850.50		1,172,186.40		2,006,234.16				-199,197.26		自筹	1.50
软胶囊生产线项目										0.00		自筹	
植化二车间提取工段		866,965.48		1,488.87						868,454.35		自筹	
危险品库扩容改造		1,416,695.21		492,552.01		1,909,247.22				0.00		自筹	
30 吨青蒿素精制车间		77,554.37		193,487.76		93,195.27				177,846.86		自筹	
30 吨青蒿素转溶工序	1,170.00	518,375.95		365,322.23		883,698.18				0.00		自筹	0.55
临时仓库				753,915.77						753,915.77			
原料药车间		3,628,910.97		734,536.00						4,363,446.97		借款	
七醋公司新厂工程		1,503,296.98		1,706,373.54						3,209,670.52			
SMS 工程		160,000.00					160,000.00					自筹	
疼痛反应装置		-								-		自筹	
触觉研究装置		-								-		自筹	
GMP 工程改造		65,932.39				65,932.39							
合计	20,375.69	11,416,753.78	0.00	7,284,129.95	0.00	6,763,244.59	0.00	160,000.00	0.00	11,777,639.14	0.00		

## 14、无形资产

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	摊销期限(年)
磷酸萘酚喹制备方法	购买	3,000,000.00	2,500,000.00		150,000.00	650,000.00	2,350,000.00	8.83
蒿甲醚粉针技术	购买	7,000,000.00	6941666.67		349,999.98	408,333.31	6,591,666.69	8.62
WINDOWSXP 软件	购买	149,857.00	137,368.92		7,492.82	19,980.90	129,876.10	0.5
蒙自土地使用权	投入	874,774.42	752,305.54	0.00	8,747.78	131,216.66	743,557.76	42.5
宾川土地使用权	购买	1,153,272.45	971,127.13	0.00	11,532.72	193,678.04	959,594.41	17
远程通讯	购买	476,860.00	225,158.22	0.00	16,950.00	268,651.78	208,208.22	2.25
蒙自软件	购买	85,286.33	21,174.97	0.00	10,660.80	74,772.16	10,514.17	05
颐康软件	购买	168,840.00	41,787.34	9,500.00	6,864.97	124,417.63	44,422.37	0.83
宾川软件	购买	107,280.00	88,387.00	0.00	5,364.00	24,257.00	83,023.00	2.17
版纳土地使用权	购买	1,078,809.75	1,007,731.71		10,788.10	81,866.14	996,943.61	46.21
版纳办公软件	购买	8,125.00	7,177.07		812.52	1,760.45	6,364.55	3.92
版纳药品文号	购买	3,600,000.00	2,850,000.00		180,000.00	930,000.00	2,670,000.00	7.42
专利		5,230.00	0.00	5230	261.48	261.48	4,968.52	9.00
财务软件	购买	220,780.00	176037.54	3,680.00	27,367.48	68,429.94	152,350.06	3.17
杀毒软件	购买	30,000.00	23,500.00		1,500.00	8,000.00	22,000.00	2.33
贝克会议软件	购买	30,000.00	24,500.00		1,500.00	7,000.00	23,000.00	2.67
ERP 软件	购买	235,000.00	203,666.72		11,749.98	43,083.26	191,916.74	3.17
贝克财务软件	购买	58,669.67	14,176.14	16869.67	3,347.65	30,971.51	27,698.16	2.67
智泽华分析软件	购买	19,370.00	18,240.06		968.52	2,098.46	17,271.54	4.08
SMS 销售管理系统	购买	160,000.00		160,000.00	3,999.99	3,999.99	156,000.01	4.17
窜销跟踪软件	购买	40,000.00	39,666.67		1999.98	2333.31	37,666.69	4.5
七醋土地使用权	购买	33,714.73	32,365.27			1,349.46	32,365.27	39.5
合计		18,535,869.35	16,076,036.97	195,279.67	811,908.77	3,076,461.48	15,459,407.87	

(1) 截至 2006 年 6 月 30 日止无形资产未发生减值，故未计提无形资产减值准备。

## 15、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
中心配电室改造	174,132.35	101,577.25		43,533.06	116,088.16	58,044.19	8 个月
研究所办公楼改造	608,516.77	278,903.46		152,129.22	481,742.53	126,774.24	5 个月
颐康办公设备及装修	1,167,450.16	160,732.44	-125,000.00	31,262.58	1,162,980.30	4,469.86	2 个月
大理店生产经营用具	287,467.83	61,133.70		17,068.50	243,402.63	44,065.20	18 个月
宾川房租	470,406.22	80,199.23	67,750.00	50,729.16	373,186.15	97,220.07	11 个月
宾川修理认证费	82,200.00	76,720.00		8,220.00	13,700.00	68,500.00	50 个月
宾川场地改造费	79,112.28	69,836.51		4,319.76	10,612.28	65,516.75	92 个月
商业公司装修费	124,500.00	94,541.66	0	20,749.98	50,708.32	73,791.68	26 个月
合计	2,993,785.61	923,644.25	-57,250.00	328,012.26	2,452,420.37	538,381.99	

## 16、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款		
质押借款		
保证借款	44,000,000.00	46,000,000.00
信用借款	230,000,000.00	170,000,000.00
合计	274,000,000.00	216,000,000.00

(1) 保证借款为：

①本公司为子公司昆明制药药品销售有限公司一年期流动资金借款 1,800 万元提供保证担保；

②本公司为子公司昆明制药集团医药商业有限公司一年期流动资金借款 2,600 万元提供保证担保。

(2) 无到期未偿还的借款。

## 17、应付票据

票据种类	期末数	年初数	期限
银行承兑汇票	72,012,903.63	76,817,805.82	3-6 个月

应付票据期末数较年初数减少 4,804,902.19 元，减少 6.25%的主要原因是本期承付到期的汇票后，开票减少。

## 18、应付账款

期末数	年初数
173,056,287.00	148,158,047.55

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位往来金额。

(2) 期末数中三年以上的应付账款 8,492,589.19 元，主要为尚未支付的结算余额，各明细项目金额较小，无确凿证据证明不需支付，故未转销该部份应付账款。

## 19、预收账款

期末数	年初数
22,477,004.79	13,498,446.73

无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位往来金额，无账龄超过 1 年的预收账款。

## 20、应付工资

期末数	年初数
738,759.71	546,213.57

应付工资中无拖欠性质，余额为工效挂钩的部分。

## 21、应付福利费

期末数	年初数
10,216,173.00	11,527,928.29

## 22、应交税金

税 种	期末数	年初数	法定税率
增值税	-16,704,478.38	-16,600,430.10	17%、13%、6%
营业税	-49,747.93	142.05	5%、3%
企业所得税	1,221,386.03	9,833,556.70	15%
房产税	472,295.51	890,136.72	
城市维护建设税	3,574,627.82	2,868,211.66	7%、5%
个人所得税	254,921.72	950,106.37	
土地使用税	26,633.67	51,554.06	
印花税	138,348.40	374,563.26	
合 计	-11,066,013.16	-1,632,159.28	

无分公司、分厂异地交纳所得税，以上税款均未超过法定纳税期限。

## 22、其他应交款

种类	期末数	年初数	计缴标准	备注
教育费附加	1,751,408.78	1,305,574.31	增值税及营业税 3%	含地方教育费附加 1%

## 24、其他应付款

期末数	年初数
43,794,829.89	31,725,035.76

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及往来金额。

(2) 三年以上的其他应付款 95,730.90 元, 为一些尚未支付的结算余额, 各明细项目金额较小, 均无确凿证据证明不需支付, 故未转销该部分应付款项。(3)

## 25、预提费用

类别	期末数	年初数	原因
加工费	362,393.16	211,316.24	未支付的产品加工费
水电费	539,003.79	108,720.00	期末未支付的水电费
厂房租金	61,599.00	262,518.92	期末未支付的厂房租金
利息	222,830.68	284,300.67	期末未支付的利息
业务费用	56,861,449.37	74,985,455.19	
其他	50,540.00	15,726.00	
合计	58,097,816.00	75,868,037.02	

## 26、预计负债

类别	期末数	年初数
对外提供存单质押	6,900,000.00	6,900,000.00

本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司为昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供 700 万元的定期存单质押, 昆明康普莱特双鹤药业有限公司向昆明市商业银行联发支行贷款 690 万元, 质押担保期限为半年, 昆明制药药品销售有限公司已计提 690 万元预计负债。

## 27、长期借款

借款单位	原币	期末数	年初数	年利率	借款条件	期限
建行昆明高新支行	人民币	40,600,000.00	40,600,000.00	5.76%	帐户质押	3 年
农行宾川新桥分理处	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00	6.912%	抵押	2 年
农行富宁支行	人民币	25,000,000.00	25,040,000.00	5.76%	抵押	3 年
合计		67,600,000.00	67,640,000.00			

本公司以在建行昆明高新支行开立的帐户及其帐户资金作质押担保, 向该行借款 4,060 万元, 用于蒿甲醚原料药技改及医药集团产业供应链系统建设项目, 期限三年。宾川县医药有限公司以评估作价 436 万元的房产为抵押物, 向农行宾川新桥分理处借款 200 万元, 期限两年。云南金泰得三七产业股份有限公司以固定资产净值 1,562 万元作为抵押物, 向农行富宁县支行借款 2,500 万元, 用于技改项目, 期限三年。

## 28、专项应付款

项 目	期末数	年初数
云南省科技创新人才培养专项拨款	71,786.56	71,786.56
企业信息化项目建设财政拨款	1,795,880.00	1,800,000.00
雅硅黄研究项目拨款		
复方磷酸萘酚喹片拨款		
电子商务应用及示范拨款		
治疗 SARS 应用研究	85723.76	82,213.76
合 计	1,953,390.32	1,954,000.32

## 29、股本

## (1) 公司股份情况变动表

(数量单位: 股)

	年初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		配股	送股	资本公积转增	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	186,176,000							186,176,000
其中:								
国家持有股份	35,278,080							35,278,080
境内法人持有股份	150,897,920							150,897,920
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	186,176,000							186,176,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	128,000,000							128,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	128,000,000							128,000,000
三、股份总数	314,176,000							314,176,000

## (1) 公司股本的构成及其比例

股东名称	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
华立产业集团有限公司	92,190,944.00	29.34%	92,190,944.00	29.34%
云南红塔集团有限公司	37,784,704.00	12.03%	37,784,704.00	12.03%
云南医药集团有限公司	29,395,072.00	9.36%	29,395,072.00	9.36%
昆明云辰科工贸有限公司	15,039,264.00	4.79%	15,039,264.00	4.79%
昆明富亨房地产开发经营公司	5,883,008.00	1.87%	5,883,008.00	1.87%

昆明八达实业总公司	5,883,008.00	1.87%	5,883,008.00	1.87%
昆明科耀投资有限公司				
流通股	128,000,000.00	40.74%	128,000,000.00	40.74%
合 计	314,176,000.00	100.00%	314,176,000.00	100.00%

## 30、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	243,718,000.00		1,404,291.00	242,313,709.00
股权投资准备	4,785,946.05			4,785,946.05
拨款转入	10,871,700.00			10,871,700.00
其他资本公积	194,735.07			194,735.07
合 计	259,570,381.12			258,166,090.12

股改费用冲减股本溢价 1,404,291 元。

## 31、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	62,878,907.53			62,878,907.53
任意盈余公积	124,152.20			124,152.20
合 计	63,003,059.73			63,003,059.73

## 32、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	-57,569,517.53
加：其他转入	
加：本年净利润	10,889,084.36
减：提取法定盈余公积	
减：提取任意盈余公积	
减：提取职工奖励及福利基金	
减：转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-46,680,433.17

## 33、未确认投资损失

被投资单位	期末数	年初数
昆明制药药品销售有限公司	-64,861,975.95	-61,008,349.35
昆明颐康大药房有限公司	-54,352.20	-27,044.93
合计	-64,916,328.15	-61,035,394.28

本公司本期上述被投资单位发生净亏损，根据投资比例及会计制度的规定，在合并会计报表时将母公司的长期股权投资与子公司净资产抵消后的差额反映为未确认投资损失。

## 34、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 主营业务分产品情况表

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
化学合成药	91,148,257.12	58,051,540.48	33,096,716.64	77,081,429.32	53,123,822.59	23,957,606.73
天然植物药系列	286,484,165.85	175,484,317.41	110,999,848.44	162,142,285.17	50,067,004.91	112,075,280.26
外购商品	234,301,994.30	226,334,911.41	7,967,082.89	41,983,235.08	39,464,240.98	2,518,994.10
养身醋产品	753,303.39	374,724.58	378,578.81	819,401.16	463,135.10	356,266.06
其中:关联交易	19,327,746.65	17,971,655.66	1,356,090.99	6,883,995.35	5,750,323.42	1,133,671.93
合计	612,687,720.66	460,245,493.88	152,442,226.78	282,026,350.73	143,118,203.58	138,908,147.15
内部抵消						
合计	612,687,720.66	460,245,493.88	152,442,226.78	282,026,350.73	143,118,203.58	138,908,147.15

主营业务收入本期发生数较上期发生数增加 330,661,369.93 元，增加 117.24% 的主要原因是子公司昆明制药集团医药商业有限公司销售增加及会计报表合并范围增加西双版纳版纳药业有限责任公司；主营业务成本本期发生数较上期发生数增加 317,127,290.3 元，增加 221.58% 的主要原因是主营业务收入增加、蒿甲醚原料药销售比重上升及部分原料价格上涨。

## (2) 分地区主营业务

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
国内	588,209,219.07	440,118,111.79	148,091,107.28	257,348,112.70	130,656,829.17	126,691,283.53
国外东南亚地区	4,757,692.76	3,878,062.76	879,630.00	3,877,766.23	1,958,093.48	1,919,672.75
非洲地区	9,458,309.32	7,709,601.91	1,748,707.41	9,553,988.85	4,824,324.65	4,729,664.20
国外其他地区	10,476,713.30	8,539,717.42	1,936,995.88	11,246,482.95	5,678,956.28	5,567,526.67
其中:关联交易	19,327,746.65	17,971,655.66	1,356,090.99	6,883,995.35	5,750,323.42	1,133,671.93
合计	612,901,934.45	460,245,493.88	152,656,440.57	282,026,350.73	143,118,203.58	138,908,147.15
内部抵消						
合计	612,901,934.45	460,245,493.88	152,656,440.57	282,026,350.73	143,118,203.58	138,908,147.15

## (3) 前五名供应商及销售客户

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	165,850,542.88	占采购总额比重	37.21%
前五名销售客户销售金额合计	196,658,459.11	占销售总额比重	32%

## 35、主营业务税金及附加

项 目	2006 年上半年		2005 年上半年	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
城建税	1,673,661.33	应纳增值税及营业税的 7%	1,244,749.60	应纳增值税及营业税的 7%
教育费附加	1,027,520.48	应纳增值税及营业税的 3%、1%	554,083.41	应纳增值税及营业税的 3%
合 计	2,701,181.81		1,798,833.01	

## 36、其他业务利润

项 目	2006 年上半年			2005 年上半年		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	1,147,133.82	1,542,565.59	-395,431.77	3,025,030.43	3,444,974.48	-419,944.05
转供动力	461,794.58	687,606.68	-225,812.10	429,509.86	353,603.37	75,906.49
房租	700,930.58	23,806.43	677,124.15	1,157,198.80	115,601.04	1,041,597.76
其他租赁	3,590.00	179.5	3,410.50	16,954.17	1,489.48	15,464.69
受托加工			0.00	5,100.85	30,578.64	-25,477.79
其他	874,989.53	141,604.63	733,384.90	135,994.40	61,694.36	74,300.04
合 计	3,188,438.51	2,395,762.83	792,675.68	4,769,788.51	4,007,941.37	761,847.14

## 37、财务费用

项目	2006 年上半年	2005 年上半年
利息支出	7,130,940.44	3,242,766.66
减: 利息收入	2,102,863.81	979,588.04
汇兑损失	84,479.91	17,529.48
减: 汇兑收益		
其他	711,820.07	688,982.02
合计	5,824,376.61	2,969,690.12

## 38、投资收益

项目	2006 年上半年			2005 年上半年		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
债券投资						
其他股权投资					7,083,259.56	7,083,259.56
股权投资差额摊销		-767,730.02	-767,730.02		-137,079.83	-137,079.83
股权投资处置损益						
合计		-767,730.02	-767,730.02		6,946,179.73	6,946,179.73

不存在投资收益汇回的重大限制。

## 39、补贴收入

项 目	2006 年上半年	2005 年上半年
财政补贴收入	600,109.40	
贴息收入		787,317.00
合计	600,109.40	787,317.00

本期子公司昆明贝克诺顿制药有限公司取得云南省政府补助的企业生产技术升级改造费用

## 40、营业外收入

项 目	2006 年上半年	2005 年上半年
罚没及违约金收入	29,500.00	6,870.00
处置固定资产净收入	54,932.17	18,327.15
冻结资金利息收入		
其他	509,498.57	550,904.32
合 计	593,930.74	576,101.47

## 41、营业外支出

项 目	2006 年上半年	2005 年上半年
罚款支出	25,701.80	8,923.45
处置固定资产净损失		12,895.81
报废固定资产净损失		285,208.16
处置流动资产净损失	85,984.05	898,961.74
捐赠支出	32,060.00	402,802.62
固定资产减值准备		
其他	-134,277.76	-1,220.91
合 计	9,468.09	1,607,570.87

## 42、现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金为 9,165,133.73 元，其中较大项目如下：

主要项目	金额
收到的赔款	526,599.00
出口货物退税	506,800.62
三七皂苷半合成衍生物成果转让	680,400.00
财政贴息资金	1,400,000.00
收存款利息	2,102,863.81
保证金	120,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金为 133,690,657.53 元，其中较大项目如下：

主要项目	金额
会务费	43,690,819.64
销售业务费	18,885,348.00
业务活动费用	14,139,546.96
差旅费	6,362,940.12
运杂费	2,430,026.14
销售服务费	1,727,724.62
业务宣传费	1,663,428.25
办公费	1,318,486.28
广告费	1,076,624.07
佣金	926,629.11
租赁费	696,060.85
业务招待费	647,090.14
咨询费	618,424.84
通讯费	487,887.44
车辆使用费	432,324.84
审计费	350,000.00

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

## 1、应收账款

账龄	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	276,991,698.78	97.08%	45,034,220.91	5	231,957,477.87	209,081,767.37	95.99%	42,829,426.83	5	166,252,340.54
一至二年				15	0.00	139,875.03	0.06%	20,981.25	15	118,893.78
二至三年	315.00	0.00%	94.50	30	220.50				30	
三年以上	8,338,372.46	2.92%	8,331,905.96	50-100	6,466.50	8,603,604.46	3.95%	8,452,984.96	50-100	150,619.50
合计	285,330,386.24	100%	53,366,221.37		231,964,164.87	217,825,246.86	100.00%	51,303,393.04		166,521,853.82

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额中欠款金额前五名合计为 283,398,092.64 元, 占应收账款期末余额比例为 99.32%。

(3) 本期末发生以前年度已全额计提坏账准备(即账龄在五年以上), 或计提坏账准备比例较大(即账龄在四至五年的应收账款), 本年度又全额或部份收回的应收账款。

(4) 本公司控股子公司昆明制药药品销售公司 2005 年末净资产为负值, 根据该公司的偿债能力及本公司为其债务担保情况, 2005 年本公司对昆明制药药品销售公司的应收账款计提坏账准备 41,146,782.80 元。

(5) 对 2006 年新增销售公司应收账款计提坏账准备 715,153.36 元。

## 2、其他应收款

账龄	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	19,746,024.00	23.16%	671,281.36	5	19,074,742.64	12,158,957.99	17.55%	175,952.66	5	11,983,005.33
一至二年	10,023,800.35	11.76%	1,002,380.04	10	9,021,420.31	18,853,177.06	27.21%	366,286.17	10	18,486,890.89
二至三年	23,666,099.71	27.75%	501,749.45	15	23,164,350.26	27,546,122.61	39.76%	167,521.99	15	27,378,600.62
三年以上	31,822,027.00	37.33%	4,171,875.67	20-100	27,650,151.33	10,726,257.79	15.48%	4,274,220.49	20-100	6,452,037.30
合计	85,257,951.06	100%	6,347,286.52		78,910,664.54	69,284,515.45	100.00%	4,983,981.31		64,300,534.14

(1) 持有本公司 9.36% 股份的股东单位云南医药集团有限公司, 因本公司收购其持有的昆明中药厂有限公司的股份事宜, 预付转让款及托管保证金 36,409,816.00 元, 其中账龄为二至三年, 金额为 15,150,805.00 元, 账龄为三至四年, 金额为 21,259,011.00 元。转让尚未完成, 故在其他应收款中反映, 不计提坏账准备。

(2) 本公司收购昆明中药厂有限公司职工持股会持有的昆明中药厂有限公司的股份事宜, 支付给昆明中药厂有限公司职工持股会股权收购款 5,170,298.37 元, 账龄为三至四年。转让尚

未完成，故在其他应收款中反映，不计提坏账准备。

(3) 纳入合并范围的其他应收款不计提坏账准备，其账龄为一年以内，金额为 6,320,396.72 元。

(4) 期末余额中欠款金额前五名金额合计为 58,677,451.48 元，占其他应收款期末余额比例为 68.82%。

(5) 其他应收款中金额较大为：

①预付云南医药集团有限公司持有昆明中药厂有限公司股权转让款及托管保证金 36,409,816.00 元，云南医药集团有限公司已将其持有昆明中药厂有限公司股权作为本公司所支付款项的担保质押给本公司；

②应收昆明康普莱特双鹤制药有限公司材料款及能源款 9,792,809.29 元；

③应收昆明制药药品销售有限公司暂借款 6,320,396.72 元。

④预付昆明中药厂有限公司职工持股会持有昆明中药厂有限公司股权转让款及托管保证金 5,170,298.37 元；

⑤应收云南昆药生活服务有限公司 984,131.10 元。

### 3、长期投资

项目	年初数			本期增加	本期减少	期末数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额			帐面余额	减值准备	帐面净额
长期股权投资	131,303,057.54	1,000,000.00	130,303,057.54	19,463,395.92		150,766,453.46	1,000,000.00	149,766,453.46
(1) 成本法长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	
其中：长期股票投资								
成本法长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	
(2) 权益法长期股权投资	130,303,057.54		130,303,057.54	19,463,395.92		149,766,453.46		149,766,453.46
其中：对子公司投资	130,303,057.54		130,303,057.54	19,463,395.92		149,766,453.46		149,766,453.46
对合营公司投资								
对联营公司投资								
长期债权投资	1,500,000.00		1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
其中：国债投资								
其他长期债券投资	1,500,000.00		1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
其他长期投资								
合计	132,803,057.54	1,000,000.00	131,803,057.54	19,463,395.92		152,266,453.46	1,000,000.00	151,266,453.46

## (1)、长期股权投资明细如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	净额
<b>对子公司投资</b>						
昆明贝克诺顿制药有限公司	37,999,806.64	2,110,863.17		40,110,669.81		40,110,669.81
昆明制药药品销售有限公司						
云南金泰得三七产业股份有限公司	27,549,590.52	-1,054,199.06		26,495,391.46		26,495,391.46
昆明颐康大药房有限公司						
昆明制药集团医药商业有限公司	46,236,724.24	592,566.94		46,829,291.18		46,829,291.18
西双版纳版纳药业有限责任公司	18,516,936.14	17,814,164.87		36,331,101.01		36,331,101.01
小 计	130,303,057.54	19,463,395.92		149,766,453.46		149,766,453.46
<b>对联营企业投资</b>						
昆明康普莱特双鹤药业有限公司						
昆明雅阁臣药业有限公司						
浙江英特药业有限责任公司						
小 计						
<b>其他股权投资</b>						
云南西红花产业股份有限公司				1,000,000.00	1,000,000.00	
小 计				1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	130,303,057.54	19,463,395.92		150,766,453.46	1,000,000.00	149,766,453.46

## 其中：股权投资差额，具体明细如下:

被投资单位名称	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	摊余价值
云南金泰得三七产业股份有限公司	2,175,983.93	1,613,854.73		108,799.20	1,505,055.53
浙江英特药业有限责任公司	14,450,145.85				
昆明制药药品销售有限公司	35,632.87				
昆明制药集团医药商业有限公司	3,346,097.38	3,290,329.09		165,885.47	3,124,443.62
西双版纳版纳药业有限责任公司	12,880,597.46	6,611,612.83	5,732,907.90	450,349.82	11,894,170.91
合 计	32,888,457.49	11,515,796.65	5,732,907.90	725,034.49	16,523,670.06

## (2)、长期债权投资明细如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	净额
<b>其他债权投资</b>						
信托投资-云南省公路建设	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00

## 4、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 营业业务分产品情况表

产品名称	2006 年上半年			2005 年上半年		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
化学合成药	20,557,658.23	32,933,837.08	-12,376,178.85	22,234,627.26	30,332,053.82	-8,097,426.56
天然植物药系列	221,940,218.66	164,729,617.56	57,210,601.10	114,331,967.92	45,473,994.06	68,857,973.86
其中:关联交易						
合计	242,497,876.89	197,663,454.64	44,834,422.25	136,566,595.18	75,806,047.88	60,760,547.30
内部抵消						
合计	242,497,876.89	197,663,454.64	44,834,422.25	136,566,595.18	75,806,047.88	60,760,547.30

## (2) 分地区主营业务

地区名称	2006 年上半年			2005 年上半年		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
国内	217,805,161.51	177,536,072.54	40,269,088.97	110,183,853.28	52,023,476.77	58,160,376.51
国外东南亚地区	4,757,692.76	3,878,062.76	879,630.00	6,685,368.40	2,564,450.18	4,120,918.22
非洲地区	9,458,309.32	7,709,601.91	1,748,707.41	4,979,056.05	1,909,923.35	3,069,132.70
国外其他地区	10,476,713.30	8,539,717.42	1,936,995.88	4,445,867.31	1,705,396.70	2,740,470.61
其中:关联交易						
合计	242,497,876.89	197,663,454.64	44,834,422.25	126,294,145.04	58,203,247.00	68,090,898.04
内部抵消						
合计	242,497,876.89	197,663,454.64	44,834,422.25	126,294,145.04	58,203,247.00	68,090,898.04

## (3) 前五名供应商及销售客户

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	144,156,696.26	占采购总额比重	83.55%
前五名销售客户销售金额合计	232,303,087.80	占销售总额比重	95.79%

## 5、投资收益

项目	2006 年上半年			2005 年上半年		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资						
债券投资					52,500.00	52,500.00
其他股权投资		2,988,316.88	2,988,316.88		-1,723,742.70	-1,723,742.70
股权投资差额摊销		725,034.49	725,034.49		-108,799.20	-108,799.20
股权投资处置损益					6,976,208.58	6,976,208.58
合计		3,713,351.37	3,713,351.37		5,143,666.68	5,143,666.68

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
昆明贝克诺顿制药有限公司	云南昆明	生产和销售自产的各类西药及保健品, 开发生产中药新品种等	子公司	中外合资企业	段继东
昆明制药药品销售有限公司	云南昆明	批零兼营、代购代销化学原料药及其制剂中药、中成药、药用原辅材料、医药器械药用包装材料	子公司	有限责任公司	李永强
云南金泰得三七产业股份有限公司	云南文山	生产和销售自产的各类中西药及保健品, 开发生产中药新品种等	子公司	股份有限公司	段继东
西双版纳版纳药业有限责任公司	云南景洪	片剂、糖浆剂、颗粒剂、散剂、丸剂、搽剂、溶液剂、硬胶囊剂、植物提取物生产销售; 中药材种植。	子公司	有限责任公司	李永强
昆明制药集团医药商业有限公司	云南昆明	中成药、化学药制剂、抗生素、生物制剂、三类一次性使用无菌医疗器械、注射穿刺器械、二类普通诊察器械、中医器械、医用卫生材料及敷料、医用高分子材料及制品、日用百货、化妆品、副食品、食品、卫食健字保健食品、定型包装食品、包装食品、消毒剂、消毒器械、卫生用品	子公司	有限责任公司	徐朝能

#### ①存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数(元)	本年增加数	本年减少数	期末数(元)
昆明贝克诺顿制药有限公司	23,429,595.01			23,429,595.01
昆明制药药品销售有限公司	90,000,000.00	18,000,000.00		108,000,000.00
云南金泰得三七产业股份有限公司	35,200,000.00			35,200,000.00
西双版纳版纳药业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
昆明制药集团医药商业有限公司	3,000,000.00	77,000,000.00		80,000,000.00

## ②存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数（元）		本年增加数		本年减少数		期末数（元）	
	金额	持股比例%	金额	持股比例%	金额	持股比例%	金额	持股比例%
昆明贝克诺顿制药有限公司	11,714,797.51	50					11,714,797.51	50
昆明制药药品销售有限公司	89,000,000.00	98.89	18,000,000.00	0.18			107,000,000.00	99.07
云南金泰得三七产业股份有限公司	20,201,280.00	57.39					20,201,280.00	57.39
西双版纳版纳药业有限责任公司			10,220,000.00	51.10			10,220,000.00	51.10
昆明制药集团医药商业有限公司			80,000,000.00	100.00			80,000,000.00	100.00

## (2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
华立产业集团有限公司	RMB 100,000,000.00	仪器仪表、生物制药、房地产、自营进出口业务	本公司控股股东持股 29.00%	有限公司	李以勤
云南医药集团有限公司	RMB 1,500,000,000.00	制药、药品销售	本公司主要股东持股 9.36%	有限公司	郭家学
云南红塔集团有限公司	RMB 5,600,000,000.00	投资开发	本公司主要股东持股 12.03%	有限公司	李穗明
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	RMB 31,611,300.76	制药	本公司持有 37% 的股份	合资公司	金钟毅
云南昆药生活服务有限公司	RMB 1,050,000.00	餐饮服务	受托管理	有限公司	张光华
重庆华立武陵山制药有限公司	RMB 10,000,000.00	中成药、化学药品及制品、化学原料药药品制造等	本公司控股股东的孙公司	有限公司	胡春果
北京华立九州医药有限公司	RMB 85,000,000.00	批发、中成药、西药制剂	本公司控股股东的孙公司	有限公司	汪诚
北京华立科泰医药有限公司	RMB 5,000,000.00	销售中成药、化学制剂、抗生素、生化药品、医疗器械	本公司控股股东的孙公司	有限公司	汪诚
北京华立永正医药有限公司	RMB 16,000,000.00	销售中成药、化学制剂、抗生素、生化药品、医疗器械	本公司控股股东的孙公司的子公司	有限公司	王可心
湖北华立正源医药有限公司	RMB 45,000,000.00	中西药制剂及原料生产、销售等	本公司控股股东的孙公司的子公司	有限公司	王可心
四川同人泰药业有限公司	RMB 16,800,000.00	中西药制剂及原料生产、销售等	本公司控股股东的孙公司	有限公司	袁子力
广州华立万特医药有限公司	RMB 20,000,000.00	批发零售中成药、化学制剂、抗生素、生化药品、医疗器械	本公司控股股东的孙公司的子公司	有限公司	王可心

武汉健民药业集团维生药品有限责任公司	RMB 2,000,000.00	中药材、中成药、中药饮片、西药制剂批发兼零售；中药材收购（国家有专项规定的除外）	本公司控股股东的孙公司	有限公司	赵经跃
山东药山医药有限公司	RMB 60,000,000.00	医药技术咨询，化妆品、日用百货、生物制品（预防性生物制品除外）、中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、诊断药品的批发；保健食品销售销售、二、三类医疗器械产品的销售；普通货运；货物和技术的进出口业务	本公司控股股东的孙公司	有限公司	杜明德
武汉健民药业集团广州福高药业有限责任公司	RMB 836,700.00	一类医疗器械及备案品种、中药材、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、诊断药品、血清、疫苗制品、批发和零售贸易	本公司控股股东的孙公司	有限公司	陈小红
上海华策投资有限公司	RMB 300,000,000.00	实业投资、投资管理、企业购并，资产重组，企业资产委托管理，企业管理，财务咨询，经济信息咨询，投资咨询	本公司控股股东的子公司		王立成

## 2、关联交易

### （1）关联交易事项

①本公司与云南昆药生活服务有限公司签定有《土地租用合同》，支付租金如下：

单 位	2006 年上半年	2005 年上半年
云南昆药生活服务有限公司		947,100.00

②本公司与云南昆药生活服务有限公司签定《关联业务协议》，就员工就医及卫生、职工食堂、招待所、绿化、退休职工管理等达成一致协议，以理顺二者关系，维护各股东之合法权益，支付服务佣金如下：

单 位	2006 年上半年	2005 年上半年
云南昆药生活服务有限公司		843,832.35

③本公司本年度向关联方销售和采购药品如下，交易以市场价格结算：

单位名称	销售(含税)	采购(含税)
北京华立九州医药有限公司	5,606,988.30	6,691,359.00
湖北华立正源医药有限公司	15,391,865.28	27,075,061.93
四川同人泰药业有限公司		9,908,720.00
四川武陵山制药厂		13,545,000.00
武汉健民药业集团股份有限公司		1,079,483.12
武汉健民集团随州药业有限公司		450,406.00
重庆华立控股股份有限公司		217,574.13
北京华立永正医药有限公司	1,614,610.00	
合计	22,613,463.58	58,967,604.18

## (2) 关联方往来款项余额

报表项目	公司名称	期末余额		期初余额	
		金额	占总额比例	金额	占总额比例
其他应付款	北京华立科泰医药有限公司	4,900,000.00	11.19%	4,900,000.00	15.45%
其他应付款	云南昆药生活服务公司	1,983,247.64	8.82%	1,323,047.72	4.17%
其他应收款	云南昆药生活服务公司	984,131.10	0.52%	638,746.36	0.38%
其他应收款	昆明康普莱特双鹤制药有限公司	10,387,129.73	5.48%	9,922,615.83	5.93%
应付帐款	昆明康普莱特双鹤制药有限公司	905,687.22	0.52%	658,709.50	0.44%
其他应收款	北京华立九州医药有限公司	7,077.00	0.00%	2,904.00	0.00%
应付票据	四川同人泰药业有限公司	5,200,000.00	7.22%		
应付票据	重庆华立武陵山制药有限公司	12,600,000.00	17.50%	3,150,000.00	4.10%
应付票据	重庆华立控股股份有限公司	15,000,000.00	20.83%		
应付帐款	湖北华立正源医药有限公司	7,083,757.60	4.09%	2,219,549.67	1.50%
应付帐款	四川同人泰药业有限公司	660,000.00	0.38%		
应付帐款	武汉健民药业集团股份有限公司	359,280.00	0.21%		
应付帐款	武汉健民集团随州药业有限公司	433,306.00	0.25%		
应收帐款	北京华立九州医药有限公司	3,172,738.67	0.91%	2,952,684.87	9.20%
应收帐款	北京华立永正医药有限公司	1,438,588.55	0.41%	397,170.05	1.20%
应收帐款	湖北华立正源	7,804,890.36	2.23%	12,613,025.08	3.94%
预付帐款	四川武陵山制药厂	11,327,166.66	21.65%	5,088,826.66	6.23%
预付帐款	重庆华立控股股份有限公司	14,782,425.87	28.26%		
预收帐款	湖北华立正源医药有限公司	124,800.00	0.56%	124,800.00	0.92%

## 七、或有事项

1、本公司于 2005 年 2 月 24 日董事会审议通过，同意为本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司流动资金贷款提供 5000 万元授信额度的担保（相关公告详见 2005 年 2 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)），2005 年 10 月 18 日董事会决议增加 1700 万元授信额度的担保。至 2006 年 6 月 30 日止该项授信额度的担保具体情况为：

本公司于 2006 年 1 月与华夏银行股份有限公司昆明广福支行签订了《最高额保证合同》，为昆明制药药品销售有限公司自 2006 年 1 月 13 日至 2006 年 7 月 26 日止向华夏银行昆明广福支行办理人民币贷款和银行承兑汇票承兑业务提供最高限额为人民币 4,000 万元的连带责任保证，最高限额保证期为债务发生之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。昆明制药药品销售有限公司于 2006 年 1 月 13 日向华夏银行昆明广福支行贷款人民币 800 万元，于 2006 年 1 月 19 日向华夏银行昆明广福支行贷款人民币 1,000 万元，共计 1,800 万元；昆明制药药品销售有限公司至 2006 年 6 月 30 日止出具的华夏银行的银行承兑汇票余额为 2,200 万元，贷款和银行承兑汇票均为未逾期。

2、本公司于 2005 年 10 月 8 日董事会审议通过，同意为本公司控股公司昆明制药集团医药商业有限公司流动资金贷款提供 6,000 万元授信额度的担保。

本公司为本公司控股公司昆明制药集团医药商业有限公司于 2005 年 11 月 15 日向华夏银行昆明广福支行贷款人民币 3,600 万元的连带责任保证，截止 2006 年 6 月 30 日该笔贷款余额为 2,600 万元，贷款未逾期。

3、本公司董事会 2005 年 11 月 22 日审议通过为昆明中药厂有限公司提供不超过 6,500 万元的贷款额度担保，期限一年，以后当昆明中药厂具体申请各笔贷款时，本公司逐笔审核后再具体为其提供担保（相关公告详见 2005 年 11 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)）。本公司本期与中国建设银行昆明市高新支行签订了共计 5 份担保保证合同，为昆明中药厂有限公司向该行共计贷款人民币 6,000 万元提供的连带责任保证，贷款均未逾期。

4、本公司控股公司昆明制药药品销售有限公司 2006 年 5 月 23 日为昆明康普莱特双鹤药业有限公司提供 700 万元的定期存单质押，昆明康普莱特双鹤药业有限公司向昆明市商业银行联发支行贷款 690 万元，质押担保期限为半年。昆明制药药品销售有限公司已计提 690 万元预计负债。

## 八、承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

## 十、其他重要事项

### 1、非经常性损益发生项目及金额

项目及年度	2006 年上半年	2005 年上半年
处置投资转让收益		7,072,369.55
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入	593,930.74	576,101.47
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	9,468.09	1,607,570.87
存货跌价准备转回	32,210.06	
固定资产减值准备转回		
收取的非金融企业资金占用费		
补贴收入	600,109.40	787,317.00
凭证式国债转让收益		1,024,232.57
委托投资收益		
所得税影响数	182,517.30	1,024,232.57
合 计	1,034,264.81	5,803,984.58

昆明制药集团股份有限公司

二〇〇六年七月二十四日