



云南白药集团股份有限公司

2014 半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

董事、监事、高级管理人员异议声明：无。

除下列董事外，其他董事亲自出席审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈德贤	董事	工作原因	王明辉

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王明辉、主管会计工作负责人吴伟及会计机构负责人(会计主管人员)唐华翠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告 .....	34
第十节 备查文件目录.....	143

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南证监局	指	中国证监会云南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司或云南白药	指	云南白药集团股份有限公司
白药控股	指	云南白药控股有限公司
省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
红塔集团	指	云南红塔集团有限公司
中国平安	指	中国平安人寿保险股份有限公司
白药置业	指	云南白药置业有限公司
省医药	指	云南省医药有限公司
省药物所	指	云南省药物研究所
清逸堂	指	云南白药清逸堂实业有限公司

## 风险提示

《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 为本公司 2014 年选定的信息披露媒体，本公司对外披露信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	云南白药	股票代码	000538
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南白药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云南白药集团股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN BAIYAO GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YUNNAN BAIYAO		
公司的法定代表人	王明辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴伟	赵雁
联系地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号
电话	0871-66226106	0871-66226106
传真	0871-66203531	0871-66203531
电子信箱	wuwei@yunnanbaiyao.com.cn	zyan@yunnanbaiyao.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。



云南白药（投资者）官方微信服务平台：白药微启

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	8,627,406,503.34	7,311,441,230.03	7,311,441,230.03	18.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,130,241,959.71	936,562,429.58	936,562,429.58	20.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,064,093,556.58	910,861,325.18	910,861,325.18	16.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,157,831,991.27	378,848,863.26	378,848,863.26	205.62%
基本每股收益（元/股）	1.09	1.35	0.90	20.68%
稀释每股收益（元/股）	1.09	1.35	0.90	20.68%
加权平均净资产收益率	11.75%	12.34%	12.34%	-0.59%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	13,827,932,374.89	12,880,915,675.82	13,147,133,764.33	5.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,811,808,334.08	9,028,790,168.90	9,111,244,926.37	7.69%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-61,420.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
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）	27,025,938.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,469,542.89	
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	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
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	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
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	0	
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	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,133,005.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	7,583,333.34	
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	0	
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	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,148.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,271,894.91	
减：所得税影响额	12,594,366.47	
少数股东权益影响额（税后）	5,219,673.51	
合计	66,148,403.13	--

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

适用  不适用

项目	涉及金额（元）	原因
应收款坏账准备	33,271,894.91	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，该笔业务与公司正常经营业务无直接关系，性质特殊并具有偶发性，故界定为非经常性损益项目。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014上半年，受各因素交迭影响，国内外宏观经济环境面临着较大增长压力。人口老龄化、全民医保、慢性病需求释放及人均用药水平的提高对医药行业增长形成了长期性的支撑，但医保控费、药品降价等因素对医药行业增速也形成了一定影响。

公司基于对形势变化的研判与分析，科学决策、周密布局，切实推进“新白药，大健康”战略的深度开展，以应对市场的风云变幻。公司在强化自身软硬件配套的同时，以创新思维为指引，继续专注于完善、提升综合服务平台，持续对各生产要素、资源进行优化与整合，通过围绕医药核心业务，坚持产品创新和管理提升，积极推动内生式增长、外延式扩张、整合式发展，主营业务继续保持了健康稳定的增长。

上半年，公司实现营业收入86.27亿元，较去年同期的73.11亿元净增13.16亿元，增幅为18.00%；归属于上市公司股东的净利润11.30亿元，较上年同期的9.37亿元增长1.93亿元，增幅为20.68%；各项主要经营指标全面完成预定目标，公司经营规模、资产运行质量、收益率、市值等指标持续健康稳定发展。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2014上半年，由全球医药巨头掀起的并购浪潮推动医药行业进入并购时代，同时互联网经济对传统经济发展模式带来的冲击进一步加剧，倒逼身处其中的各市场主体纷纷谋变、转型、革新。在此形势下，云南白药与时俱进，通过密切关注行业发展动态，及时调整经营策略和市场布局，在产业发展、资本优化、创新突破、公司治理、内控及风险管理等方面取得了新进展。

#### （一）主要工作

1、年初，公司完成了对清逸堂40%股权的收购，重新整合品牌、资源、渠道，同时对清逸堂旗下产品进行更新和升级换代，加速推进大健康产业的边界扩张；公司公开发行18亿元公司债券获得了中国证券监督管理委员会的核准，进一步保障了公司营运资本的充足。

2、加大品牌投入力度。通过与央视、浙江卫视、湖南卫视的合作，开始与网络媒体搜狐、优

酷等合作，利用精品栏目的影响力和世界杯等事件营销方式，加大销售力度。

3、从源头上把控产品原料供需。以多种形式与农户或种植公司合作介入种植环节，通过进行免费技术指导与推行订单农场制，确保药材供应数量与质量，同时还与主要药材供应商建立起战略合作关系。

4、截至2014年6月30日，公司雨花分厂已有片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、丸剂、气雾剂、酊剂、软膏剂、栓剂、口服液、合剂、糖浆剂、注射剂、橡胶膏剂14个剂型、17个模块通过新版GMP认证；七甸分厂已有原料药（含中药前处理及提取）通过新版GMP认证。

5、应对市场及形势变化，公司组织架构的调整持续整合深化，效率和效益不断提升。

6、严格控制成本费用，建立产量—消耗的分析数据库及OU通报制度及成本实施监测体系等，以节省采购、生产、营销等环节的成本费用消耗，同时，生产环节通过优化生产管理流程，持续提升生产运营效率。

7、信息化创新不断深入。制造体系管理信息系统全面上线，人力资源绩效管理系统自行开发多个模块，集团非生产性物资网上集中采购试运行；涵盖健康产品事业部流向、费用、活动、物料、分析等模块的CRM系统上线运行；办公协同系统第一阶段上线运行并继续深入优化。

8、创新公司投资者关系沟通模式，利用新型社交工具创建名为“白药微启”面向投资者和股东的微信公众平台，搭建起又一便于投资者与公司的沟通交流渠道。

9、继续开展内部控制体系深化建设工作，根据公司新的组织架构及各部门的需求开展调研及自查，持续相关业务流程内控深化工作，以适应公司业务发展的需要。

## （二）获得的荣誉

• 2014年1月，公司呈贡总部基地被省人民政府认定为全省首批省级生物产业示范基地，并授予“云南省生物产业示范基地”匾牌，成为全省首批29个生物产业示范基地中唯一以企业为主体的产业基地。

• 2014年4月20日，中国绿公司百强企业榜单在广西南宁发布，云南白药凭借其大健康战略第二次入围，成为2014年云南省唯一入选榜单企业。

• 2014年4月25日昆明呈贡区工商局召开“呈贡区2013年云南省著名商标、昆明市知名商标表彰会”，2013年12月云南白药共有“养元青”（3类：洗发、护发产品）、“童俏俏”（5类：中西药）两件商标获“云南省著名商标”称号，为2013年云南省唯一一家同时有两件商标获“云南省著名商标”称号企业。

• 2014年4月，科技部火炬高技术产业开发中心公布2013年度国家火炬计划重点高新技术企业

评定结果，公司获评国家火炬计划重点高新技术企业，有效期为三年。

- 2014年5月17日，第三届中国工业大奖表彰大会在人民大会堂举行，云南白药荣获此项大奖，成为西南首家也是中国医药行业首家获得此项大奖的企业。

- 2014年6月，云南白药在深圳证券交易所2013年度的信息披露考核工作中继续保持A类评价，这是公司信息披露工作连续八年考核为优秀。

## 2、收入

报告期公司实现营业收入862,741万元，较上年的731,144万元增加131,597万元，增长18.00%，其中主营业务收入860,210万元，较上年的729,725万元增加130,485万元，增长17.88%，主营业务收入增长原因主要是销售量增加及产品的销售结构变动。

公司实行业务部制，按业务部的经营业绩列表 单位：万元

公司名称	营业收入		
	2014年1-6月	2013年1-6月	增长%
省医药有限公司	505,476.99	447,619.22	12.93
药品事业部	207,220.02	193,482.61	7.10
健康事业部	146,914.82	104,538.94	40.54
中药资源事业部	25,421.06	15,212.70	67.10

注：(1) 以上收入除中药资源事业部、省医药外，药品事业部、健康事业部均未进行内部抵消，应抵销金额为24,416.01万元。(2) 本期健康事业部的营业收入含云南白药清逸堂实业有限公司的营业收入7110.09万元。(3) 本期海外业务部已并入中药资源事业部，因此海外业务部的营业收入同时也并入中药资源事业部。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	8,627,406,503.34	7,311,441,230.03	18.00%	销售增长，收入、成本随之增加。
营业成本	6,042,190,605.24	5,103,124,528.28	18.40%	销售增长，收入、成本随之增加。
销售费用	1,035,171,992.57	896,945,608.77	15.41%	销售增长，营销费用增加。
管理费用	251,648,612.53	207,829,883.54	21.08%	本期日常费用开支增加。
财务费用	7,736,608.23	7,014,407.78	10.30%	本期利息支出增加。
所得税费用	195,262,819.23	146,886,243.75	32.93%	应纳税所得额增加。
经营活动产生的现金流量净额	1,157,831,991.27	378,848,863.26	205.62%	(1)销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 230,953 万元，增长 30.24%；(2) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少

				8,443 万元，下降 7.97%。
投资活动产生的现金流量净额	-893,923,811.50	585,741,169.28	-252.61%	投资支付的现金较上年同期增加 87,742 万元，增长 100%。
筹资活动产生的现金流量净额	-399,273,141.29	-192,984,450.65	-106.89%	分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 18,367 万元，增长 95.17%。
现金及现金等价物净增加额	-135,261,537.00	771,679,333.67	-117.53%	现金及现金等价物净增加额下降，主要由于筹资、投资活动支付的现金增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

上半年，公司以“创新”为突破，谋划崭新“未来”。公司四大业务板块各显身手，在各自的领域取得了较大进展。药品板块在深耕白药产品的同时，加快基药产品的市场开发和销售步伐，推进新产品从开发、生产到储备的梯队式积累；健康产品板块，不断研发新品以充实产品储备，正在改变牙膏产品一枝独秀的局面，洗护产品、皮肤护理产品吸引了新的消费人群，口碑营销等新的营销策略初见成效；医药商业板块，顺应形势，加强资金周转及存货风险管控，保持平稳发展；中药资源板块，试水O2O模式，探索适合现代人生活方式和购物习惯、能够支撑白药未来发展的新零售营销模式。公司四大业务板块齐头并进，共同推动着云南白药的“大健康”事业稳步前进。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业销售收入	3,835,568,225.14	1,572,567,353.11	59.00%	22.20%	29.89%	-2.43%
商业销售收入	4,765,664,581.10	4,449,347,342.48	6.64%	14.63%	14.69%	-0.04%
技术服务收入	871,499.99	5,663,381.45	-549.84%	-27.01%	18.94%	-251.09%
分产品						
工业产品（自制）	3,835,568,225.14	1,572,567,353.11	59.00%	22.20%	29.89%	-2.43%
批发零售（药品）	4,765,664,581.10	4,449,347,342.48	6.64%	14.63%	14.69%	-0.04%

其它产品	871,499.99	5,663,381.45	-549.84%	-27.01%	18.94%	-251.09%
分地区						
国内	8,582,889,348.77	6,022,687,495.31	29.83%	18.02%	18.35%	-0.20%
国外	19,214,957.46	4,890,581.73	74.55%	-21.99%	-21.46%	-0.17%

#### 四、核心竞争力分析

创新才有未来，在广域的市场和激烈的竞争中，正是白药人将创新融入白药运营管理的方方面面，才有了白药近十年来的高速成长。创新如同源源不竭的动力，推动这个老字号药企在风云变幻的市场和时代演进的激流中阔步前行，谱写并演绎着一个个“传承、变革、超越”的传奇故事。

##### 1、创新产品族群

公司以“药”为安身立命之本，打造并形成了一个包括药品（中央产品、透皮及特色药品系列）、健康日化产品、中药资源产品在内的产品品牌集群。公司产品以质量为先，紧贴市场需求，突出自身的特色与个性，迎合并带动消费者的习惯。公司在新产品研发、老产品品质提升方面具有行业优势，推进产品从开发、生产到储备的梯队式积累，保证了稳定坚实的后续竞争力。

##### 2. 坚持科技引领

公司一贯重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研投入，引进、培育专业人才，完善研发创新体系，提高创新能力。通过与外部科研院所开展无边界合作，进行技术革新、产品升级和新品研发，提升重点产品的科技含量，公司对科技的追求成为不断创新的永续动力。

##### 3. 同心多元化战略架构

公司以“新白药，大健康”为统领，在做好药的同时，发展日化产品，挖掘云南中药优势资源。目前，公司已形成一系列具有良好口碑的产品品牌，战略构架逐步丰满，从传统的“医”延伸到现代的“养”，从事后的“治”提前到事前的“防”，“大健康”概念落实为公司的所有产品并最终转化为业绩回报。

##### 4. 市场化管理模式

公司始终保持对市场的高度敏感，密切关注市场动态，紧跟市场步伐，理顺市场演变脉络，钻研市场发展方向。公司围绕核心业务，依托已有的产品、品牌优势，以持续的创新不断提高产品品质，最大限度地实现了产品和市场的交互融合。

公司的核心管理团队专业务实、勤勉尽职，具有深远的战略眼光，带领全体公司员工共同努力，使公司每一个业务环节工作高效、运行顺畅，极大程度地提高公司运营效率。公司在夯实内部管理的同时，强化风险管理和内部控制，不断提升抵御风险的能力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,360,000.00	0	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
丽江云全生物开发有限公司	药材种植	35.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
红塔证券股份有限公司	证券公司	48,800,000.00	29,664,429.53	1.44%	29,664,429.53	1.44%	48,800,000.00		长期股权投资	购买
合计		48,800,000.00	29,664,429.53	--	29,664,429.53	--	48,800,000.00		--	--

#### (3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
A 银行	无	否	保本保收益	14,000	2014/1/12	2014/6/30	到期还本付息	14,000			257.13
B 银行	无	否	保本保收益	2,000	2014/1/6	2014/2/6	到期还本付息	2,000			9.25
B 银行	无	否	保本保收益	2,000	2014/2/10	2014/5/10	到期还本付息	2,000			28.06
C 银行	无	否	保本保收益	3,000	2014/2/11	2014/3/13	到期还本付息	3,000			15.47
C 银行	无	否	保本保收益	18,000	2014/3/14	2014/4/14	到期还本付息	18,000			74.91
C 银行	无	否	保本保收益	3,000	2014/3/20	2014/4/24	到期还本付息	3,000			14.38
C 银行	无	否	保本保收益	19,500	2014/4/16	2014/5/21	到期还本付息	19,500			97.23
C 银行	无	否	保本保收益	3,500	2014/5/9	2014/6/11	到期还本付息	3,500			15.51
D 银行	无	否	保本保收益	3,000	2014/1/29	2014/3/4	到期还本付息	3,000			13.74
D 银行	无	否	保本保收益	3,000	2014/3/5	2014/4/8	到期还本付息	3,000			13.2
E 银行	无	否	保本保收益	10,000	2014/2/27	2014/6/30	到期还本付息			182.56	
E 银行	无	否	保本保收益	5,600	2013/9/29	2014/1/29	到期还本付息	5,600			100.94
E 银行	无	否	保本保收益	14,000	2013/11/6	2014/3/6	到期还本付息	14,000			215.75
E 银行	无	否	保本保收益	10,300	2014/4/30	2014/6/30	到期还本付息			86.92	
E 银行	无	否	保本保收益	10,800	2014/4/30	2014/6/30	到期还本付息			93.00	
E 银行	无	否	保本保收益	5,053	2014/5/30	2014/6/30	到期还本付息			21.33	
E 银行	无	否	保本保收益	8,247	2014/5/30	2014/6/30	到期还本付息			35.19	
F 银行	无	否	保本保收益	20,000	2014/5/9	2014/5/26	到期还本付息	20,000			24.22
F 银行	无	否	保本保收益	10,000	2014/6/3	2014/6/30	到期还本付息	10,000			19.23
G 银行	无	否	保本保收益	6,000	2014/5/9	2014/6/30	到期还本付息			32.68	0.77
H 基金公司	无	否	货币市场基金	5,015			按期付息				52.07
I 基金公司	无	否	货币市场基金	61,000			按期付息	31,000			344.2
J 基金公司	无	否	货币市场基金	50,000			按期付息	30,000		52.73	264.30

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
K 证券公司	无	否	国债逆回购	61,990			到期还本付息	61,990			868.96
合计				349,005	--	--	--	243,590		504.41	2,429.32

说明：1、公司董事会于2011年3月9日通过并公告《关于使用自有资金进行投资理财事项的决议》，在此基础上于2011年7月21日通过并公告《关于拓宽自有资金投资理财渠道决议公告》，计划运用不超过最近一个会计年度审计后净资产的20%自有资金，用于银行保本理财产品、货币市场基金及保本基础上开展各项理财业务(不进入股票一级和二级市场)。董事会决议通过后，公司严格执行公司《投资理财管理制度》，在理财小组的领导下和公司的授权的资金范围内，使用公司经营产生的自有资金，购买投资理财产品不涉及任何诉讼。2、货币市场基金、国债逆回购由于交易频繁，不逐笔按交易日期统计，表中预计收益为未到期的理财产品截至6月30日预计的投资收益。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
大理德园生态园林发展有限公司	否	10,000	15.00%	土地使用权	支付建材款
合计	--	10,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项(如有)	无。				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施(如有)	无。				
委托贷款审批董事会公告披露日期(如有)					
委托贷款审批股东会公告披露日期(如有)					

注：根据 2013 年 8 月 15 日云南清逸堂实业有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议，通过《2013 年度部分闲置资金理财》议案，将公司闲置资金按年利率 15% 进行委托理财。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南白药集团大理药业有限责任公司	子公司	药业	益脉康片、岩白菜素片	15,515,000.00	302,049,984.73	239,514,522.05	55,013,480.02	2,889,967.69	2,500,432.33
云南白药集团文山七花有限责任公司	子公司	药业	气血康口服液、血塞通胶囊	17,300,000.00	295,848,042.79	257,589,116.50	307,573,016.90	33,118,072.80	31,415,744.54
云南白药集团丽江药业有限公司	子公司	药业	岩白菜素片、青阳参片	24,380,515.62	150,993,993.59	82,576,468.19	68,994,105.50	8,848,064.83	7,730,185.04
云南白药集团医药电子商务有限公司	子公司	医药信息产业	经销健康产品	30,000,000.00	2,564,498,605.59	1,350,056,385.82	1,398,047,282.97	434,345,870.08	369,193,915.46
云南省医药有限公司	子公司	医药批发、零售	药品批发	700,000,000.00	4,199,090,019.41	1,624,817,847.18	5,054,769,869.84	150,355,147.74	129,137,650.85
云南白药集团中药资源有限公司	子公司	药业	中成药及中药饮片	16,400,000.00	321,214,238.70	-1,406,610.04	6,112,109.76	-5,251,074.79	-5,228,353.37
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	子公司	药业	药品、药材及其种植	21,000,000.00	933,201,007.98	912,610,932.56	45,044,136.87	10,145,152.87	9,925,988.74
云南白药集团无锡药业有限公司	子公司	药业	透皮产品	25,000,000.00	258,401,678.72	171,955,122.59	262,983,530.26	17,959,257.06	15,066,342.67
云南白药集团健康产品有限公司	子公司	药业	口腔清洁用品	84,500,000.00	1,317,300,957.02	1,020,764,641.07	712,584,878.59	307,166,862.73	270,052,653.01
红塔证券股份有限公司	参股	证券		2,057,651,369.36	9,688,831,227.94	5,874,912,125.37	379,659,727.01	161,176,872.30	143,645,945.68

	公司								
红塔创新投资股份有限公司	参股公司	创业投资		600,000,000.00	1,092,836,469.81	1,079,758,344.55	210,189,818.61	186,988,871.80	154,215,058.41

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
大理制造中心综合制剂车间	15,000	95.78	3,832.54	34.35%	
云南白药集团原料药中心项目	25,970	3,178.17	21,426.32	82.50%	
云南白药集团整体搬迁工程	133,700	1,828.23	112,396.05	84.07%	
合计	174,670	5,102.18	137,654.91	--	--

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》中“最近三年以现金分红方式累计分配利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”、2013年11月发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）以及公司章程的相关规定，为完

善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保护公众投资者的合法权益，公司结合监管实践对公司章程再次修订并经公司2013年度股东大会审议通过（详见2013年度股东大会决议公告）。

● 公司权益分配执行情况

根据 2013 年度股东会决议，报告期公司进行了 2013 年度权益分派：以公司现有总股本 694,266,479 股为基数，向全体股东送红股 5.0 股，派 5.0 元人民币现金。向全体股东每 10 股派 5.0 元人民币现金（含税）。权益分派股权登记日为：2014 年 5 月 27 日，除权除息日为：2014 年 5 月 28 日。《2013 年年度权益分派实施公告》刊登于 2014 年 5 月 21 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。报告期内已经完成分派。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 10 日	集团公司	实地调研	机构	资本国际 1 人	解读公司财务数据，对公司生产运营情况、产品营销情况及未来发展进行了解。
2014 年 01 月 16 日	集团公司	实地调研	机构	兴业证券、安信基金等 5 人	解读公司财务数据，对公司生产运营情况、产品营销情况及未来发展进行了解。
2014 年 01 月 23 日	集团公司	实地调研	机构	易方达基金、嘉实基金、广发证券等 7 人	解读公司财务数据，对公司生产运营情况、产品营销情况及未来战略进行了解。
2014 年 01 月 28 日	集团公司	实地调研	机构	博时基金 2 人	解读公司财务数据，对公司生产运营情况、产品营销情况及未来发展进行了解。

2014 年 02 月 10 日	集团公司	实地调研	机构	山西证券、汇丰普信等 3 人	解读公司财务数据，对公司生产运营情况、产品营销情况及未来发展进行了解。
2014 年 02 月 25 日	集团公司	实地调研	机构	马投咨询、国联证券等 2 人	解读公司财务数据，对公司生产运营情况、产品营销情况及未来发展进行了解。
2014 年 03 月 27 日	集团公司	电话沟通	机构	招商证券、申银万国、博时基金等 260 余人	解读公司 2013 年度报告财务数据，对公司战略规划、生产运营、产品营销情况及未来发展进行交流 and 沟通。
2014 年 04 月 09 日	集团公司	其他	其他	中国证券报、上海证券报、证券时报、新华社、中国日报、经济日报、人民网、云南日报、云南电视台等 20 余家媒体	2013 年报沟通会。解读公司 2013 年度报告财务数据，对公司战略发展方向、生产运营、产品营销情况及舆论聚焦事件进行交流和沟通。
2014 年 05 月 08 日	集团公司	实地调研	机构	申银万国、中金公司、广发基金及个人投资者等 74 人	2013 年度股东大会后续投资者见面会。解读公司 2013 年度报告财务数据，对公司战略发展方向、生产运营、产品营销情况进行交流和沟通。
2014 年 06 月 25 日	集团公司	实地调研	机构	东方资管、重阳投资等 3 人	对公司战略发展方向、生产运营、产品营销情况进行交流和沟通。

注：除公司已经披露年度报告外，未提供其它书面材料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

作为云南省首家上市企业，公司一直秉持“勇于开拓创新，不断超越自我”的精神和“文化的传承者、科技的创新者、健康的奉献者”的价值观，遵循透明、规范、尽责的原则，不断完善公司治理。上半年，公司以良好的治理环境为基础，各项生产经营及改革创新工作得以稳步开展。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，不断完善内部控制的组织架构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

报告期内，公司严格按照相关规定召集、召开股东大会，使各类股东能充分行使股东权利。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；董事会会议严格执行《董事会议事规则》，会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司独立董事能够独立、客观地维护小股东权益，在董事会进行决策时有效发挥制衡作用。公司监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；监事会会议严格执行《监事会议事规则》，会议的召集、召开及表决程序合法有效；监事认真履行职责，遵循程序，列席全部现场董事会会议，并向股东大会提交监事会报告和有关议案；依法对公司财务、董事会、经营管理层履行责任的合法合规性等进行日常监督检查。

本公司实际控制人控股股东能依照法律、法规及公司《章程》的规定行使权利，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况，未出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况。本公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息情况。也不存在与大股东、实际控制人之间的同业竞争情况。

报告期内，本公司认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息；加强内幕信息管理，严格执行内幕信息知情人登记工作，维护信息披露的公平原则，加强投资者

关系管理，保护广大投资者的合法权益。此外，公司千方百计拓宽与投资者的沟通交流渠道，除了以常规的交易所互动平台、电话、实地调研等模式与投资者开展信息交流外，公司还充分利用互联网，建立了专门针对投资者关系管理的微信公众平台——“白药微启”，与投资者在关于白药运营最新、最前沿的内容方面提供最为广泛和及时的信息传递。

结合公司实际情况，公司不断完善公司法人治理结构和建立健全内部控制规范体系，以提高企业的经营效率和管理水平，增强风险防范能力，促进企业长期可持续发展，保证公司的资产安全和生产经营的高效顺利开展，切实保护投资者的合法权益。公司内部控制制度完整、合理、有效，公司能有效执行内控制度，内控体系与相关制度适应公司发展的需要，能对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，能够与利益相关者积极合作，共同推进公司持续快速健康发展，重视公司所在地的环境保护、公益事业等问题，全面承担了应尽的社会责任。

公司将继续深耕公司治理的各个方面，持续提升治理效果，确保公司在规则和制度的框架中规范地运作。

## 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 三、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
关于市场对云南白药系列药品修改产品说明书的质疑。公司已经即时发布澄清公告，对修改产品说明书的原因、经过及产品有效性进行了澄清。该事件目前已基本化解，对公司未来发展无重大影响。	2014年04月08日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-08/63796295.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-08/63796295.PDF</a>

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
云南白药控股有限公司	云南白药清逸堂实业有限公司	8,131.74	已收购完毕	扩大健康产品的经营规模	亏损	-0.01%	是	本公司关联法人	2014年01月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-28/63530287.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-28/63530287.PDF</a>

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

云南白药控股有限公司	本公司的母公司	收购云南白药清逸堂实业有限公司40%股权	收购股权	市场价格	8,245.48	8,131.74	8,131.74	8,131.74	现金支付	113.74	2014年01月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-28/63530287.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-01-28/63530287.PDF</a>
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				较小								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内未聘任解聘会计师事务所

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

#### 十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、截止2014年06月30日，公司雨花分厂已有片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、丸剂、气雾剂、酞剂、软膏剂、栓剂、口服液、合剂、糖浆剂、注射剂、橡胶膏剂14个剂型、17个模块通过新版GMP认证；七甸分厂已有原料药（含中药前处理及提取）通过新版GMP认证。

2、公司于2014年7月25日接到公司第二大股东-云南红塔集团有限公司关于云南红塔集团有限公司与陈发树因股权转让纠纷诉讼案件进展的通知，通知称：“2014年7月23日上午，云南红塔集团有限公司收到最高人民法院(2013)民二终字第42号《民事判决书》，判决事项如下：1、撤销云南省高级人民法院（2012）云高民二初字第1号民事判决；2、云南红塔集团有限公司自本判决生效之日起十日内向陈发树返回2,207,596,050.22元本金及利息（利息标准按同期人民银行贷款利率计算，其中200,000,000元从2009年8月20日计算至实际给付之日，2,007,596,050.22元从2009年9月16日计算至实际给付之日）。如未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。3、驳回陈发树的其他诉讼请求。该判决为终审判决。”（详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。）公司及时进行了公告。

3、根据2013年5月2日召开的云南白药集团股份有限公司第七届董事会2013年第五次临时会议决议，公司拟申请在中国境内公开发行公司债券本金总额不超过人民币18亿元（含18亿元），期限不超过10年（含10年），由控股股东提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，本次债券募集资金扣除发行费用后，主要用于补充营运资金。

本次拟申请发行公司债券事宜于2013年5月21日获2013年第一次临时股东大会通过。本次公开发行公司债券的股东大会决议有效期为自股东大会审议通过之日起36个月内有效。

2014年3月21日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司本次发行境内公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次发行公司债券的申请获得无条件通过。

2014年5月9日，公司公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会的核准。

4、根据公司生产经营情况，经公司总经理办公会决议，将清算并准备注销公司全资子公司—云南白药集团（澳大利亚）有限公司。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	22,940	0.0033%	0	11,470	0	0	11,470	34,410	0.0033%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	22,940	0.0033%	0	11,470	0	0	11,470	34,410	0.0033%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	22,940	0.0033%	0	11,470	0	0	11,470	34,410	0.0033%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	694,243,539	99.9967%	0	347,121,769	0	0	347,121,769	1,041,365,308	99.9967%
1、人民币普通股	694,243,539	99.9967%	0	347,121,769	0	0	347,121,769	1,041,365,308	99.9967%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	694,266,479	100.00%	0	347,133,239	0	0	347,133,239	1,041,399,718	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据2014年5月8日召开的公司2013年度股东大会审议通过年度权益分派方案,以公司现有总股本694,266,479股为基数,向全体股东按每10股送红股5股,派发现金股利5.00元(含税)。送红股后,股本从年初的694,266,479股增加到1,041,399,718股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

根据 2014 年 5 月 8 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过年度权益分派方案,以公司现有总股本 694,266,479 股为基数,向全体股东按每 10 股送红股 5 股。送红股后,股本从年初的 694,266,479 股增加到 1,041,399,718 股,送红股前,基本每股收益为 1.63 元,稀释每股收益为 1.63 元,送红股后,基本每股收益为 1.09 元/股,稀释每股收益为 1.09 元/股。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

送红股后,股本从年初的694,266,479股增加到1,041,399,718股。股东结构、公司资产和负债没有发生变化。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,045		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南白药控股有限公司	国有法人	41.52%	432,426,597	144142199	0	432,426,597		
云南红塔集团有限公司	国有法人	12.32%	128,337,129	42779043	0	128,337,129		
中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	9.36%	97,500,000	32500000	0	97,500,000		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	其他	1.86%	19,381,955	13512040	0	19,381,955		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	其他	0.85%	8,840,677	3068293	0	8,840,677		
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	其他	0.74%	7,737,075	2550684	0	7,737,075		
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	境外法人	0.63%	6,600,052	2599961	0	6,600,052		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	其他	0.63%	6,540,460	3003298	0	6,540,460		
南方东英资产管理有限公司—南方富时中国 A50ETF	境外法人	0.61%	6,388,889	3363008	0	6,388,889		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.54%	5,600,000	168063	0	5,600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深与中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深同属中国人寿保险股份有限公司；中国农业银行-景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金与中国农业银行-景顺长城内需增长开放式证券投资基金同属景顺基金管理有限公司，其余股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南白药控股有限公司	432,426,597	人民币普通股	432,426,597
云南红塔集团有限公司	128,337,129	人民币普通股	128,337,129
中国平安人寿保险股份有限公司－自有资金	97,500,000	人民币普通股	97,500,000
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深	19,381,955	人民币普通股	19,381,955
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	8,840,677	人民币普通股	8,840,677
中国农业银行－景顺长城内需增长开放式证券投资基金	7,737,075	人民币普通股	7,737,075
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	6,600,052	人民币普通股	6,600,052
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	6,540,460	人民币普通股	6,540,460
南方东英资产管理有限公司－南方富时中国 A50ETF	6,388,889	人民币普通股	6,388,889
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	5,600,000	人民币普通股	5,600,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深与中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深同属中国人寿保险股份有限公司；中国农业银行-景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金与中国农业银行-景顺长城内需增长开放式证券投资基金同属景顺基金管理有限公司，其余股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
蒋鈇	副总经理	现任	28,109	14,055	0	42,164	21,081	10,541	31,622
唐云波	监事	现任	2,479	1,239	0	3,718	1,859	929	2,788
合计	--	--	30,588	15,294	0	45,882	22,940	11,470	34,410

### 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	类型	日期	原因
任德权	独立董事	辞职	2014年01月27日	根据中央新近有关文件规定的精神，同时考虑个人年事已高，任德权先生提出辞去公司独立董事职务及提名委员会主任委员职务，任德权先生辞职后在公司未担任任何职务。因任德权先生的辞职导致公司独立董事低于法定最低人数，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，该辞职申请将在公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。在此之前，任德权先生将继续按照法律、行政法规、部门规章和公司章程等的规定，履行其职责。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,014,123,687.33	2,149,385,224.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	557,206,947.03	149,758.72
应收票据	2,087,244,770.03	2,675,591,187.68
应收账款	849,650,586.47	540,634,906.65
预付款项	387,967,372.98	391,568,135.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,717,324.91	1,803,301.39
应收股利		
其他应收款	979,816,315.13	560,344,616.49
买入返售金融资产		
存货	4,854,979,635.42	4,767,164,797.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	11,737,706,639.30	11,086,641,927.90

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,272,619.88	60,423,567.48
投资性房地产	7,400,715.40	7,510,225.93
固定资产	1,285,075,375.28	1,304,133,110.82
在建工程	319,277,771.66	262,507,902.35
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	252,951,902.74	259,381,895.66
开发支出		
商誉	12,843,661.62	12,843,661.62
长期待摊费用	11,326,919.11	10,528,747.65
递延所得税资产	128,076,769.90	133,162,724.92
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	2,090,225,735.59	2,060,491,836.43
资产总计	13,827,932,374.89	13,147,133,764.33
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	603,725,756.37	609,077,745.26
应付账款	2,027,779,657.69	1,827,778,453.75
预收款项	367,716,571.14	418,704,583.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,985,068.07	43,257,370.75
应交税费	109,348,987.60	188,718,927.47

应付利息	314,079.00	354,643.33
应付股利	2,860,808.82	11,085,608.82
其他应付款	565,302,041.83	588,861,742.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,706,032,970.52	3,717,839,074.95
非流动负债：		
长期借款	6,100,000.00	8,284,882.14
应付债券		
长期应付款	4,814,832.43	4,814,832.43
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	79,095.23	
其他非流动负债	175,473,071.58	181,267,912.23
非流动负债合计	186,466,999.24	194,367,626.80
负债合计	3,892,499,969.76	3,912,206,701.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,041,399,718.00	694,266,479.00
资本公积	1,244,728,308.74	1,326,045,708.74
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	571,984,536.62	571,984,536.62
一般风险准备		
未分配利润	6,953,155,757.23	6,517,180,276.02
外币报表折算差额	540,013.49	1,767,925.99
归属于母公司所有者权益合计	9,811,808,334.08	9,111,244,926.37
少数股东权益	123,624,071.05	123,682,136.21
所有者权益（或股东权益）合计	9,935,432,405.13	9,234,927,062.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,827,932,374.89	13,147,133,764.33

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

**2、母公司资产负债表**

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,421,850,973.43	1,445,388,618.46
交易性金融资产	557,206,947.03	149,758.72
应收票据	1,178,058,104.53	2,078,115,634.23
应收账款	684,456,349.22	514,021,585.83
预付款项	165,113,914.29	215,972,151.74
应收利息	6,342,324.91	984,941.67
应收股利		
其他应收款	1,189,567,476.32	711,541,193.84
存货	2,175,454,598.46	2,156,189,474.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>7,378,050,688.19</b>	<b>7,122,363,359.17</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,221,664,464.19	1,139,780,808.14
投资性房地产	6,905,076.56	6,984,127.61
固定资产	973,565,939.51	989,684,182.61
在建工程	86,688,216.18	63,427,397.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	142,948,187.84	142,351,022.97
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	41,579.24	47,895.02
递延所得税资产	32,287,586.38	37,656,439.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,464,101,049.90	2,379,931,873.44
资产总计	9,842,151,738.09	9,502,295,232.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	65,110,425.37	8,114,848.85
应付账款	1,730,547,950.66	1,567,166,708.96
预收款项	213,154,637.50	219,600,726.63
应付职工薪酬	6,990,312.20	14,452,406.51
应交税费	119,789,647.44	222,089,334.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,092,263,873.67	1,766,570,002.03
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,227,856,846.84	3,797,994,027.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	79,095.23	
其他非流动负债	136,257,435.78	142,974,760.68
非流动负债合计	136,336,531.01	142,974,760.68
负债合计	4,364,193,377.85	3,940,968,788.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,041,399,718.00	694,266,479.00
资本公积	1,198,436,226.27	1,197,298,868.80
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	565,009,972.62	565,009,972.62
一般风险准备		
未分配利润	2,673,112,443.35	3,104,751,123.60
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	5,477,958,360.24	5,561,326,444.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,842,151,738.09	9,502,295,232.61

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

### 3、合并利润表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	8,627,406,503.34	7,311,441,230.03
其中：营业收入	8,627,406,503.34	7,311,441,230.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,359,790,857.40	6,269,365,612.82
其中：营业成本	6,042,190,605.24	5,103,124,528.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	37,770,888.03	32,888,760.05
销售费用	1,035,171,992.57	896,945,608.77
管理费用	251,648,612.53	207,829,883.54
财务费用	7,736,608.23	7,014,407.78
资产减值损失	-14,727,849.20	21,562,424.40
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	527,301.50	

投资收益（损失以“-”号填列）	29,799,100.32	11,136,462.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-510,947.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,297,942,047.76	1,053,212,079.92
加：营业外收入	29,449,508.96	33,641,091.58
减：营业外支出	1,944,842.94	3,404,498.17
其中：非流动资产处置损失	110,631.62	1,021,584.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,325,446,713.78	1,083,448,673.33
减：所得税费用	195,262,819.23	146,886,243.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,130,183,894.55	936,562,429.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	1,130,241,959.71	936,562,429.58
少数股东损益	-58,065.16	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.09	0.90
（二）稀释每股收益	1.09	0.90
七、其他综合收益	-1,227,912.50	1,445,992.12
八、综合收益总额	1,128,955,982.05	938,008,421.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,129,014,047.21	938,008,421.70
归属于少数股东的综合收益总额	-58,065.16	

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

#### 4、母公司利润表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,307,805,483.74	2,168,397,843.96
减：营业成本	1,270,034,754.33	1,156,617,823.75

营业税金及附加	18,249,233.91	13,396,204.50
销售费用	613,329,511.53	515,544,479.23
管理费用	162,098,174.74	123,362,789.63
财务费用	-1,924,401.47	3,413,188.75
资产减值损失	-26,227,527.50	6,375,455.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	527,301.50	
投资收益（损失以“－”号填列）	29,681,397.72	11,133,072.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-455,042.34	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	302,454,437.42	360,820,974.81
加：营业外收入	8,747,601.47	10,107,563.15
减：营业外支出	1,101,849.87	1,580,928.59
其中：非流动资产处置损失		22,106.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	310,100,189.02	369,347,609.37
减：所得税费用	47,472,390.77	54,784,558.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	262,627,798.25	314,563,050.99
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	262,627,798.25	314,563,050.99

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

## 5、合并现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,945,874,360.52	7,636,348,600.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	120,091,285.30	63,193,143.10
经营活动现金流入小计	10,065,965,645.82	7,699,541,744.08
购买商品、接受劳务支付的现金	6,833,176,424.12	5,532,748,108.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	399,046,110.63	245,992,220.97
支付的各项税费	701,388,660.17	482,999,788.06
支付其他与经营活动有关的现金	974,522,459.63	1,058,952,762.95
经营活动现金流出小计	8,908,133,654.55	7,320,692,880.82
经营活动产生的现金流量净额	1,157,831,991.27	378,848,863.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,727,000.00	
取得投资收益所收到的现金	25,746,996.14	11,136,462.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	91,058.05	22,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		646,835,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,565,054.19	657,994,282.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,071,978.88	72,218,258.43

投资支付的现金	877,416,886.81	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		34,855.00
投资活动现金流出小计	925,488,865.69	72,253,113.43
投资活动产生的现金流量净额	-893,923,811.50	585,741,169.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,654,982.49	192,984,450.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,224,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,618,158.80	
筹资活动现金流出小计	399,273,141.29	192,984,450.65
筹资活动产生的现金流量净额	-399,273,141.29	-192,984,450.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,424.52	73,751.78
五、现金及现金等价物净增加额	-135,261,537.00	771,679,333.67
加：期初现金及现金等价物余额	2,149,385,224.33	1,761,064,510.34
六、期末现金及现金等价物余额	2,014,123,687.33	2,532,743,844.01

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

## 6、母公司现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	2,984,067,184.92	2,084,161,963.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	367,327,021.96	13,070,735.63
经营活动现金流入小计	3,351,394,206.88	2,097,232,698.79
购买商品、接受劳务支付的现金	988,003,893.48	1,150,309,549.57
支付给职工以及为职工支付的现金	227,751,150.51	155,973,991.34
支付的各项税费	347,274,064.18	165,390,934.99
支付其他与经营活动有关的现金	605,272,803.34	308,133,719.44
经营活动现金流出小计	2,168,301,911.51	1,779,808,195.34
经营活动产生的现金流量净额	1,183,092,295.37	317,424,503.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,600,000.00	
取得投资收益所收到的现金	25,689,447.36	11,133,072.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,676.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		646,835,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,292,123.36	657,968,872.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,988,582.46	56,703,902.91
投资支付的现金	870,529,886.81	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		34,855.00
投资活动现金流出小计	879,518,469.27	56,738,757.91
投资活动产生的现金流量净额	-850,226,345.91	601,230,114.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	356,403,794.49	192,620,450.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	356,403,794.49	192,620,450.65
筹资活动产生的现金流量净额	-356,403,794.49	-192,620,450.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	200.00	1,418.29
五、现金及现金等价物净增加额	-23,537,645.03	726,035,585.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,445,388,618.46	1,287,186,390.74
六、期末现金及现金等价物余额	1,421,850,973.43	2,013,221,976.02

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	694,266,479.00	1,326,045,708.74			571,984,536.62		6,517,180,276.02	1,767,925.99	123,682,136.21	9,234,927,062.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	694,266,479.00	1,326,045,708.74			571,984,536.62		6,517,180,276.02	1,767,925.99	123,682,136.21	9,234,927,062.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	347,133,239.00	-81,317,400.00			0.00		435,975,481.21	-1,227,912.50	-58,065.16	700,505,342.55
（一）净利润							1,130,241,959.71		-58,065.16	1,130,183,894.55

(二)其他综合收益							-1,227,912.50		-1,227,912.50
上述(一)和(二)小计						1,130,241,959.71	-1,227,912.50	-58,065.16	1,128,955,982.05
(三)所有者投入和减少资本	347,133,239.00	-81,317,400.00							265,815,839.00
1. 所有者投入资本	347,133,239.00	-81,317,400.00							265,815,839.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				0.00		-694,266,478.50		0.00	-694,266,478.50
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						-694,266,478.50			-694,266,478.50
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	1,041,399,718.00	1,244,728,308.74		571,984,536.62		6,953,155,757.23	540,013.49	123,624,071.05	9,935,432,405.13

上年金额

单位：元

项目	上年金额		
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	694,266,479.00	1,339,831,942.19			424,897,497.87		4,651,266,052.23	-259,403.61	8,194,800.00	7,118,197,367.68
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	694,266,479.00	1,339,831,942.19			424,897,497.87		4,651,266,052.23	-259,403.61	8,194,800.00	7,118,197,367.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-13,786,233.45			147,087,038.75		1,865,914,223.79	2,027,329.60	115,487,336.21	2,116,729,694.90
(一) 净利润							2,321,453,787.17			2,321,453,787.17
(二) 其他综合收益								2,027,329.60		2,027,329.60
上述(一)和(二)小计							2,321,453,787.17	2,027,329.60		2,323,481,116.77
(三) 所有者投入和减少资本		-13,786,233.45			396,739.09		3,570,651.83		123,682,136.21	113,863,293.68
1. 所有者投入资本		-13,786,233.45			396,739.09		3,570,651.83		123,682,136.21	113,863,293.68
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					146,690,299.66		-459,110,215.21		-8,194,800.00	-320,614,715.55
1. 提取盈余公积					146,690,299.66		-146,690,299.66			
2. 提取一般风										

险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-312,419,915.55		-8,194,800.00	-320,614,715.55
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	694,266,479.00	1,326,045,708.74		571,984,536.62	6,517,180,276.02	1,767,925.99	123,682,136.21		9,234,927,062.58

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	694,266,479.00	1,197,298,868.80			565,009,972.62		3,104,751,123.60	5,561,326,444.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	694,266,479.00	1,197,298,868.80			565,009,972.62		3,104,751,123.60	5,561,326,444.02

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	347,133,239.00	1,137,357.47					-431,638,680.25	-83,368,083.78
(一) 净利润							262,627,798.25	262,627,798.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							262,627,798.25	262,627,798.25
(三) 所有者投入和减少资本	347,133,239.00	1,137,357.47						348,270,596.47
1. 所有者投入资本	347,133,239.00	1,137,357.47						348,270,596.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-694,266,478.50	-694,266,478.50
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							-694,266,478.50	-694,266,478.50
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,041,399,718.00	1,198,436,226.27			565,009,972.62		2,673,112,443.35	5,477,958,360.24

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	694,266,479.00	1,203,792,078.86			418,319,672.96		2,096,958,342.24	4,413,336,573.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	694,266,479.00	1,203,792,078.86			418,319,672.96		2,096,958,342.24	4,413,336,573.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-6,493,210.06			146,690,299.66		1,007,792,781.36	1,147,989,870.96
(一) 净利润							1,466,902,996.57	1,466,902,996.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,466,902,996.57	1,466,902,996.57
(三) 所有者投入和减少 资本		-6,493,210.06						-6,493,210.06
1. 所有者投入资本		-6,493,210.06						-6,493,210.06
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					146,690,299.66		-459,110,215.21	-312,419,915.55
1. 提取盈余公积					146,690,299.66		-146,690,299.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东) 的分配							-312,419,915.55	-312,419,915.55
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结 转								
1. 资本公积转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	694,266,479.00	1,197,298,868.80			565,009,972.62		3,104,751,123.60	5,561,326,444.02

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

### 三、公司基本情况

云南白药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为成立于1971年6月的云南白药厂。1993年5月3日经云南省经济体制改革委员会云体（1993）48号文批准，云南白药厂进行现代企业制度改革，成立云南白药实业股份有限公司。经中国证监会证监发审字（1993）55号文批准，公司于1993年11月首次向社会公众发行股票2,000万股（含20万内部职工股），定向发行400万股，发行后总股本8,000万股。经中国证券监督管理委员会批准，1993年12月15日公司社会公众股（A股）在深圳证券交易所上市交易，内部职工股于1994年7月11日上市交易。1996年10月经临时股东大会会议讨论，公司更名为云南白药集团股份有限公司。

根据2008年8月11日公司第五届董事会2008年第三次临时会议及2008年8月27日公司2008年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会证监许可（2008）1411号文“关于核准云南白药集团股份有限公司非公开发行股票批复”核准，公司以非公开方式向中国平安人寿保险股份有限公司发行5,000.00万股新股，募集资金1,393,500,000.00元（含发行费用），均为现金认购。实施上述非公开发行后，公司股本由484,051,138股增至534,051,138股。

根据2010年5月本公司股东大会审议通过的2009年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增前本公司股本为534,051,138股，转增后总股本增至694,266,479股。

根据2014年5月8日召开的公司2013年度股东大会审议通过年度权益分派方案，以公司现有总股本694,266,479股为基数，向全体股东按每10股送红股5股（含税），送红股后总股本增至1,041,399,718股。

本公司是云南省十户重点大型企业、云南省百强企业，也是首批国家创新型企业，云南白药商标被评为中国驰名商标，是公众喜爱的中华老字号品牌。2006年起，公司主要经济指标跃居行业首位。公司被评为“2009年全国国有企业典型”，是历次评选中唯一入选的云南企业和医药行业企业。2010年，公司规模实现了100亿元的跨越。

1902年，彝族名医曲焕章先生集中华传统医学与民族医药之大成，创制云南白药。问世百余年来，云南白药不仅拯救了无数大众百姓的生命，而且在北伐、长征、抗日战争、解放战争等关系中国命运的重大历史事件中发挥了极大的作用，享有“伤科圣药”、“药冠南滇”的美誉。

历经沧桑、厚积薄发，从2000年开始，公司进入发展的快车道，十年间主要经济指标快速稳定增长。公司业绩突出、盈利能力极强，被媒体和基金经理评为最具发展潜力的公司之一，2014年6月30日公司市值达543.61亿元，稳居医药类上市公司之首。

公司目前涉足中西药原料、制剂、个人护理产品、原生药材、商业流通等领域，药品以云南白药系列和天然药物系列为主，共19个剂型、300余个品种，是拥有两个国家一级中药保护品种（云南白药散剂、云南白药胶囊）、自有产品和技术专利80余项的大型现代化制药集团。

2011年，公司呈贡新区产业园启动运行。公司实施“新白药、大健康”战略，在思维、管理、研发、制造、市场运作等方面与国际水平全面对接，全力打造大健康产业，力争尽快进入中国医药行业第一集团军，再续云南白药新的辉煌。

公司注册地址为云南省昆明市呈贡区云南白药街3686号。法定代表人为王明辉。经营范围为化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、保健食品、化妆品及饮料的研制、生产及销售；糖、茶，建筑材料，装饰材料的批发、零售、代购代销；科技及经济技术咨询服务，物业经营管理，医疗器械（二类、医用敷料类、一次性使用医疗卫生用品），日化用品，户外用品。公司下属现有云南白药集团大理药业有限责任公司、云南白药集团文山

七花有限责任公司、云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司、云南省医药有限公司、云南白药集团中药资源有限公司、云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司、云南白药集团无锡药业有限公司、云南白药集团兴中制药有限公司、云南白药集团健康产品有限公司、云南紫云生物科技有限公司、云南白药集团（澳大利亚）有限公司及云南白药集团西双版纳制药有限公司、云南省药物研究所、云南白药清逸堂实业有限公司等15户子企业。

截止2014年6月30日，公司总股本为1,041,399,718.00股；云南白药控股有限公司持有公司股份432,426,597股，占公司总股本的41.52%，为公司第一大股东，公司实际控制人为云南省国有资产监督管理委员会。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

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

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

无。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

无。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务包括外币交易和外币报表折算。①外币交易：以非记账本位币进行的收付、结算等业务。②外币报表折算：将一种货币单位表述的会计报表换算成所要求的另一种货币单位所表述的会计报表。

### (2) 外币财务报表的折算

#### ①发生外币交易时的折算方法

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

**②在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

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

**③外币财务报表的折算方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

**10、金融工具**

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。

**(1) 金融工具的分类**

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

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

**(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

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

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

#### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额100万元以上（含100万元）的

持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额100万元以上（含100万元）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

#### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注2.11。

#### （3）可供出售金融资产

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

#### （4）其他

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准  
无。

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

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经董事会或总经理、总裁办公会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法（账龄分析法）及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计

	提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。
--	--------------------------------------

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
(1) 账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
(2) 股份公司内部关联方组合	其他方法	关联组合不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12、存货**

**(1) 存货的分类**

本公司存货包括：原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

本公司主要原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品和辅助材料按实际成本核算，领用发出时采用加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

A、本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司非同一控制下的企业合并，

在购买日按照下列规定确定其投资成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

B、除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。④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。⑤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。

## (2) 后续计量及损益确认

A、本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

B、本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。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的，认定为重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法参见附注本节“20、资产减值”。对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法见附注本节“10、金融工具”。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 2.14.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2.14.2 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 2.14.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 2.14.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 2.14.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无。

#### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	39	5.00%	2.44
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	5	5.00%	19
运输设备	10	5.00%	9.5
非生产用机器设备	16	5.00%	5.94
非生产用房屋建筑物	45	5.00%	2.11
其他	5	5.00%	19

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

中期末及年末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法：

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

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

#### **(5) 其他说明**

无。

### **16、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

在建工程，指企业固定资产的新建、改建、扩建，或技术改造、设备更新和大修理工程等尚未完工的工程支出。在建工程通常有“自营”和“出包”两种方式。自营在建工程指企业自行购买工程用料、自行施工并进行管理的工程；出包在建工程是指企业通过签订合同，由其它工程队或单位承包建造的工程。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

无。

### **17、借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

#### **(2) 借款费用资本化期间**

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止

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

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

## 18、生物资产

无。

## 19、油气资产

无。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现

值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

### (3) 自行开发的无形资产

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，应作为使用寿命不确定的无形资产进行核算。

## (4) 无形资产减值准备的计提

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试，减值准备的确定及计提方法如下：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相

应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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

## 21、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

无。

## 23、预计负债

预计负债是指根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

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

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

### （2）预计负债的计量方法

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

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

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

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

**(2) 权益工具公允价值的确定方法**

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

无。

**25、回购本公司股份**

无。

**26、收入****(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；C、收入的金额能够可靠的计量；D、与交易相关的经济利益很可能流入企业；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。其中：房地产的销售按下列方法确定：①工程已完工，达到可移交状态，符合约定交付条件；②具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；③履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；④成本能够可靠地计量。

**(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- ①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(3) 确认提供劳务收入的依据**

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

### (2) 会计政策

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：(1) 该项交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

### (3) 售后租回的会计处理

无。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 31、资产证券化业务

无。

## 32、套期会计

无。

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、13%、6%、3%
消费税	无	无
营业税	应税营业收入	5%

城市维护建设税	增值税、营业税的应纳税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	3%
地方教育费附加	增值税、营业税的应纳税额	2%
土地增值税	土地增值额	30%-60%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号文件和2013年4月9日取得的昆明市地方税务局和昆明市呈贡区地方税务局的的备案回执，公司享受西部大开发税收优惠政策，2012年度减按15%的税率征收企业所得税。2014年6月10日取得主管税务机关对2013年度税收优惠的备案回执。

(2) 子公司云南紫云生物科技有限公司（以下简称紫云生物）、云南白药集团中药资源有限公司（以下简称中药资源）、云南白药集团楚雄健康产品有限公司（以下简称楚雄健康公司）、云南白药集团西双版纳制药有限公司（以下简称版纳制药）按25%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司云南省医药有限公司（以下简称省医药公司）、子公司云南白药集团无锡药业有限公司（以下简称无锡药业）、子公司云南白药集团大理药业有限责任公司（以下简称大理药业）、子公司云南白药集团丽江药业有限公司（以下简称丽江药业）、子公司云南白药集团文山七花有限责任公司（以下简称文山七花）、子公司云南白药集团兴中制药有限公司（以下简称兴中制药）、云南白药集团健康产品有限公司（以下简称健康公司）、子公司云南白药集团医药电子商务有限公司（以下简称电子商务）按15%的税率计缴企业所得税。

无锡药业2013年度被认定为高新技术企业，自2013年1月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。

大理药业、丽江药业、电子商务2014年暂按享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，2014年企业已取得主管税务机关对2013年度税收优惠的备案回执。

文山七花根据云南省地方税务局“云科高发〔2012〕50号”文件的批复认定为高新技术企业，自2012至2014年减按15%的税率计缴企业所得税。

兴中制药根据云南省地方税务局直属征收分局“地税直征税字〔2002〕158号”文《关于昆明兴中制药有限责任公司减按15%的税率征收企业所得税的批复》，自2002年7月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司（以下简称优质种源）根据楚雄州武定县地方税务局于2014年5月17日出具的关于云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司企业所得税减免税备案通知书规定，对2013年度的企业所得税予以免征备案。

(5) 子公司云南白药集团（澳大利亚）有限公司按33%的税率计缴企业所得税。

(6) 子公司云南省药物研究所为高新技术企业，享受企业所得税优惠政策，税率为15%。下属制药厂——云南省药物研究所制药厂的税收优惠，根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）、《财政部国家税务总局关于西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》、（财税〔2006〕165号）相关规定公司执行西部大开发税收优惠政策，企业所得税率为15%，但公司需每年向主管税务机关昆明市西山区地方税务局申报减免，2014年6月13日，公司已取得主管税务机关2013年度企业所得税减免批准通知书。

(7) 云南白药清逸堂实业有限公司（以下简称“清逸堂实业”）根据云南省科技厅《关于

云南省2011年第二批认定高新技术企业和通过复审及更名高新技术企业名单》（云科高发〔2011〕49号），取得高新技术企业资格认定，减按15%的税率征收企业所得税，2014年5月13日，公司已取得主管税务机关2013年度企业所得税减免批准通知书。清逸堂实业的子公司昆明清逸堂现代商务有限公司按25%计缴企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

参看“各分公司、分厂执行的所得税税率”。

## 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南白药集团大理药业有限责任公司	全资	大理市	药业	15,515,000.00	药品生产	15,515,000.00		100.00%	100.00%	是			

云南白药集团文山七花有限责任公司	全资	文山市	药业	17,300,000	药品生产	11,537,660.00		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团丽江药业有限公司	全资	丽江市	药业	24,380,515.62	药品生产	42,260,644.37		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团医药电子商务有限公司	全资	昆明市	医药信息产业	30,000,000	药品贸易	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
云南省医药有限公司	全资	昆明市	药业批发、零售	700,000,000.00	药品贸易	700,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团中药资源有限公司	全资	昆明市	药业	16,400,000.00	药品生产	16,400,000.00		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	全资	武定县	药物技术研究开发	21,000,000.00	药材种植生产	21,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团无锡药业有限公司	全资	无锡市	药业	25,000,000.00	药品生产	39,042,733.25		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团(澳大利亚)有限公司	全资	澳大利亚	进出口	5,352.20	进出口	5,352.20		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南白药集团兴中制药有限公司	全资	昆明市	药业	29,671,900.00	药品生产	54,747,389.86		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团健康产品有限公司	全资	昆明市	药业	84,500,000.00	药品生产	43,204,262.48		100.00%	100.00%	是			
云南白药清逸堂实业有限公司	控股子公司	大理市	日用品生产	28,571,428.00	一次性卫生用品、日用品的生产	82,454,757.47		40.00%	40.00%	是			
云南省药物研究所	全资	昆明市	药物研究开发	54,082,481.28	新药研究与开发	85,780,389.94		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：2014年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司的子公司云南白药控股投资有限公司签订股权转让协议，

本公司收购云南白药控股有限公司下属的全资子公司云南白药控股投资有限公司的子公司云南白药清逸堂实业有限公司 40%的股权，此次股权交易评估基准日为2013年8月31日，交易标的评估价值为8,131.74万元，交易价格不得低于经国资委备案的标的股权对应的评估价值为原则，由转让双方协商确定。2014年1月14日，此次股权交易评估价格获得云南省国资委同意备案。公司第七届董事会2014年第一次临时会议审议通过了《关于收购云南白药清逸堂实业有限公司40%股权有关事宜》的议案。交易双方同意以北京中同华资产评估有限公司于2013年8月31日出具的中同华评报字(2013)第539号《云南白药集团股份有限公司拟收购云南白药控股投资有限公司持有的云南白药清逸堂实业有限公司40%的股权价值评估项目资产评估报告书》，该股权转让的工商变更登记手续已于2014年5月8日办理完成。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南紫云生物科技有限公司	全资	昆明市	药业	50,000,000.00	生物资源的开发利用	195,580.00		100.00%	100.00%	是			
云南白药集团西双版纳制药有限公司	全资	景洪市	药业	8,698,000.00	药品生产	11,600,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：本公司对子公司云南紫云生物科技有限公司直接持股比例为85%，子公司云南白药集团大理药业有限责任公司对云南紫云生物科技有限公司持股比例为15%，合计表决权比例为100.00%。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期合并范围增加了控股子公司云南白药清逸堂实业有限公司。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2014 年 1 月与公司控股股东云南白药控股有限公司的全资子公司云南白药控股投资有限公司签订股权转让协议，本公司收购云南白药控股投资有限公司下属的控股子公司云南白药清逸堂实业有限公司 40% 的股权，该股权转让的工商变更登记手续已于 2014 年 5 月 8 日办理完成。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为无。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
云南白药清逸堂实业有限公司	206,040,118.42	-96,775.26

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：无。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
云南白药清逸堂实业有限公司	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	云南白药控股有限公司	0.00	0.00	0.00

同一控制下企业合并的其他说明

根据《企业会计准则-企业合并》的规定，公司因同一控制下的合并产生的追溯调整事项对本年比较财务报表已重新表述。调整增加年初资本公积 78,487,366.55 元，调整增加年初盈余公积 396,739.09 元，调整增加年初未分配利润 3,570,651.83 元，调整增加年初少数股东权益 123,682,136.21 元。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

□ 适用 √ 不适用

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

□ 适用 √ 不适用

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

□ 适用 √ 不适用

反向购买的其他说明：无。

**9、本报告期发生的吸收合并**

□ 适用 √ 不适用

吸收合并的其他说明：无

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

本公司按照以下方法对全资子公司云南白药集团(澳大利亚)有限公司财务报表进行折算：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，按中国人民银行公布的2014年6月30日中国外汇交易中心授权公布人民币汇率中间价公告，1澳大利亚元对人民币5.8064元的即期汇率折算；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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用发生日的即期汇率折算。

(3) 现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金：	--	--	820,872.66	--	--	422,776.96
人民币	--	--	782,625.90	--	--	420,110.78
澳元	6,587.00	5.8064	38,246.76	491.00	5.4301	2,666.18
银行存款：	--	--	1,992,823,302.22	--	--	2,128,482,934.92
人民币	--	--	1,931,409,833.56	--	--	2,090,896,703.26
美元	9,978,880.36	6.1528	61,398,055.08	6,144,797.95	6.0969	37,464,218.62
澳元				19,623.00	5.4301	106,554.85
欧元	1,836.13	8.3946	15,413.58	1,836.13	8.4189	15,458.19
其他货币资金：	--	--	20,479,512.45	--	--	20,479,512.45
人民币	--	--	20,479,512.45	--	--	20,479,512.45
合计	--	--	2,014,123,687.33	--	--	2,149,385,224.33

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金期末余额主要为存出银行承兑汇票保证金及开立信用证保证金，不存在所有权受限的情况。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	557,206,947.03	149,758.72
合计	557,206,947.03	149,758.72

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无。

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	2,087,244,770.03	2,675,591,187.68
商业承兑汇票		
合计	2,087,244,770.03	2,675,591,187.68

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
云南省玉溪市人民医院	2014年06月03日	2014年09月02日	8,546,050.81	银行承兑汇票
玉溪市人民医院	2014年05月20日	2014年08月20日	8,340,046.80	银行承兑汇票
云南健之佳连锁健康药房有限公司	2014年06月06日	2014年09月06日	7,166,749.76	银行承兑汇票
玉溪市人民医院	2014年05月20日	2014年08月20日	6,987,806.34	银行承兑汇票
云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司	2014年05月15日	2014年08月15日	6,163,696.52	银行承兑汇票
其他汇总			317,687,922.19	
合计	--	--	354,892,272.42	--

说明

注：上述已背书但尚未到期的票据共计1146张。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

## 4、应收股利

无

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,344,968.06	5,357,383.24	360,026.39	6,342,324.91

委托贷款利息	458,333.33	5,791,666.68	5,875,000.01	375,000.00
合计	1,803,301.39	11,149,049.92	6,235,026.40	6,717,324.91

## (2) 逾期利息

无

## (3) 应收利息的说明

注：云南白药清逸堂实业有限公司于 2013 年 10 月 25 日、2013 年 11 月 13 日与中国农业银行大理分行、大理德园生态园林发展有限公司签订了编号为 53010620130000029 和编号为 53010620130000033 的三方委托贷款合同，贷款金额均为 5000 万元，合计 1 亿元。利率采用固定年利率 15% 收取，按季结息，借款期限为 1 年，截止 2014 年 6 月 30 日，应收利息 375,000.00 元。

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	909,897,037.55	99.52%	60,246,451.08	6.62%	585,568,735.76	99.25%	44,933,829.11	7.67%
组合小计	909,897,037.55	99.52%	60,246,451.08	6.62%	585,568,735.76	99.25%	44,933,829.11	7.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,420,859.26	0.48%	4,420,859.26	100.00%	4,420,859.26	0.75%	4,420,859.26	100.00%
合计	914,317,896.81	--	64,667,310.34	--	589,989,595.02	--	49,354,688.37	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	890,141,283.31	97.83%	44,507,064.17	566,029,553.51	96.66%	28,301,477.68
1 至 2 年	3,790,651.55	0.42%	1,137,195.47	3,327,827.87	0.57%	998,348.37
2 至 3 年	3,407,278.13	0.37%	2,044,366.88	1,443,378.30	0.25%	866,026.98
3 年以上	12,557,824.56	1.38%	12,557,824.56	14,767,976.08	2.52%	14,767,976.08
3 至 4 年	0	0	0	0	0	0
4 至 5 年	0	0	0	0	0	0
5 年以上	0	0	0	0	0	0
合计	909,897,037.55	--	60,246,451.08	585,568,735.76	--	44,933,829.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省宿州市医药总公司	887,777.86	887,777.86	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
重庆开天医药有限公司	497,000.74	497,000.74	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
吉林省三鹏医药有限公司	401,918.90	401,918.90	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
云南天开药业有限责任公司	288,017.40	288,017.40	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
江西青春康源医药有限公司	343,372.06	343,372.06	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
秦皇岛秦人医药有限责任公司	331,447.36	331,447.36	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
邯郸市第一人民医院	238,925.12	238,925.12	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
辽宁省葫芦岛药材采购供应站	167,736.98	167,736.98	100.00%	公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。

				回的可能性很大、风险较高。
揭阳康佳乐药业有限公司	131,308.10	131,308.10	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
广东诺邦药业有公司	127,875.00	127,875.00	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
贵州省医药(集团)有限责任公司 中西药采购供应站	113,985.18	113,985.18	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
国药控股天津有限公司控制中心	95,394.36	95,394.36	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
烟台神州医药有限公司	88,012.00	88,012.00	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
广东三科药业有限公司	85,121.60	85,121.60	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
鹤山市广增医药有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
山东省济南医药采购供应站	57,907.00	57,907.00	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
福建同春药业股份有限公司	55,242.80	55,242.80	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
其他项目汇总	451,816.80	451,816.80	100.00%	公司根据实际调查后,认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。
合计	4,420,859.26	4,420,859.26	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况 应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
云南白药控股有限公司	229.35	11.47	67.02	3.35
合计	229.35	11.47	67.02	3.35

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
普洱市人民医院	本公司客户	31,632,804.50	1 年以内	3.46%
大理白族自治州人民医院	本公司客户	29,932,935.85	1 年以内	3.27%
云南同丰医药有限公司	本公司客户	25,460,430.55	1 年以内	2.78%
昆明市第一人民医院	本公司客户	22,944,290.57	1 年以内	2.51%
云南嘉德瑞克药业有限公司	本公司客户	17,029,166.53	1 年以内	1.86%
合计	--	126,999,628.00	--	13.88%

## (6) 应收关联方账款情况

无

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	504,000,000.00	43.60%			195,181,604.17	25.68%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	651,887,344.34	56.40%	176,071,029.21	27.01%	564,749,526.30	74.32%	199,586,513.98	35.34%
组合小计	651,887,344.34	56.40%	176,071,029.21	27.01%	564,749,526.30	74.32%	199,586,513.98	35.34%
合计	1,155,887,344.34	--	176,071,029.21	--	759,931,130.47	--	199,586,513.98	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
E 银行理财产品	444,000,000.00			公司购买的短期保本保收益理财产品，综合分析可以收回。
G 银行理财产品	60,000,000.00			公司购买的短期保本保收益理财产品，综合分析可以收回。
合计	504,000,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	315,262,681.73	48.36%	15,763,134.09	188,847,132.96	33.44%	9,442,356.65
1 至 2 年	157,338,166.98	24.14%	47,201,450.09	145,983,786.47	25.85%	43,795,135.94
2 至 3 年	165,433,328.01	25.38%	99,253,277.41	208,923,963.68	36.99%	125,354,378.20
3 年以上	13,853,167.62	2.12%	13,853,167.62	20,994,643.19	3.72%	20,994,643.19
3 至 4 年	0	0	0	0	0	0
4 至 5 年	0	0	0	0	0	0
5 年以上	0	0	0	0	0	0
合计	651,887,344.34	--	176,071,029.21	564,749,526.30	--	199,586,513.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
任永福	个人购物借款	2014 年 06 月 01 日	2,600.00	所购货物早已耗用完毕, 经办人将发票遗失。	否
煤气费	历史遗留垫付职工煤气费	2014 年 06 月 01 日	2,076.48	由于发生时间较长, 款项已无法向相关人员收取。	否
党校宿舍水电费	历史遗留垫付职工宿舍水电费	2014 年 06 月 01 日	1,193.72	由于发生时间较为久远, 现已无法向相关人员收取该款项。	否
新闻路水电费	历史遗留垫付新闻路职工水电费	2014 年 06 月 01 日	8,279.94	由于发生时间较为久远, 现已无法向相关人员收取该款项。	否
离休住院费/张昆山	根据相关政策垫付离休干部住院费	2014 年 06 月 01 日	817.03	由于该笔款项不符合社保规定, 无法取得社保部门报账补还。	否
医疗周转金	垫付离休干部公费医疗周转金	2014 年 06 月 01 日	7,500.00	根据早期相关政策垫付离休干部公费医疗周转金, 后因政策变动无法取得政府补还垫付款。	否
军转干部解困补贴	根据相关政策垫付离休干部补贴	2014 年 06 月 01 日	1,475.16	根据早期相关政策垫付离休干部补贴, 后无法取得政府拨还垫付款。	否
中电二公司	垫付款	2014 年 06 月 01 日	1,650.00	垫付早期工程费用, 已无法向相关人员收取该款项。	否
合计	--	--	25,592.33	--	--

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
E 银行理财产品	444,000,000.00	理财款	38.41%
云南白药置业有限公司	335,811,093.39	往来款	29.05%
大理德园生态园林发展有限公司	100,000,000.00	委托贷款	8.65%
G 银行理财产品	60,000,000.00	理财款	5.19%

合计	939,811,093.39	--	81.30%
----	----------------	----	--------

说明

#### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
E 银行理财产品	非关联方	444,000,000.00	1 年以内	38.41%
云南白药置业有限公司	非关联方	335,811,093.39	1-2 年、2-3 年、3 年以上	29.05%
大理德园生态园林发展有限公司	非关联方	100,000,000.00	1 年以内	8.65%
G 银行理财产品	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	5.19%
丽江云全生物开发有限公司	本公司全资子公司的参股公司	1,400,000.00	1 年以内	0.12%
合计	--	941,211,093.39	--	81.42%

#### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
丽江云全生物开发有限公司	本公司全资子公司的参股公司	1,400,000.00	0.12%
合计	--	1,400,000.00	0.12%

#### (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

#### (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

#### (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	342,016,952.07	88.16%	346,909,821.73	88.60%
1 至 2 年	26,222,026.00	6.76%	22,388,796.94	5.72%
2 至 3 年	11,149,403.92	2.87%	8,737,998.06	2.23%
3 年以上	8,578,990.99	2.21%	13,531,518.45	3.45%
合计	387,967,372.98	--	391,568,135.18	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
三人行广告有限公司	非关联方	123,078,312.39	1 年以内	业务未结束
云南万萃药业有限公司	本公司供应商	28,492,214.81	1 年以内	业务未结束
文山县苗乡三七种植有限公司	本公司供应商	24,645,000.00	1 年以内、1-2 年	未收到货物
深圳华润三九医药贸易有限公司	本公司供应商	12,400,990.42	1 年以内	业务未结束
云南一平浪恒通有限责任公司	本公司供应商	11,335,000.00	1 年以内	业务未结束
合计	--	199,951,517.62	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(4) 预付款项的说明：无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,288,771,369.02	6,670,330.45	1,282,101,038.57	1,325,159,285.24	16,235,154.86	1,308,924,130.38
在产品	212,147,959.85		212,147,959.85	247,493,381.91		247,493,381.91

库存商品	3,371,788,954.15	28,026,758.41	3,343,762,195.74	3,229,555,867.26	28,026,758.41	3,201,529,108.85
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	1,596,690.70		1,596,690.70	1,596,690.70		1,596,690.70
包装物及低值易耗品	9,931,358.72		9,931,358.72	5,555,650.83		5,555,650.83
委托加工物资	5,968,867.75	528,475.91	5,440,391.84	2,594,310.70	528,475.91	2,065,834.79
合计	4,890,205,200.19	35,225,564.77	4,854,979,635.42	4,811,955,186.64	44,790,389.18	4,767,164,797.46

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,235,154.86			9,564,824.41	6,670,330.45
库存商品	28,026,758.41				28,026,758.41
周转材料	0.00				0.00
委托加工物资	528,475.91				528,475.91
合计	44,790,389.18			9,564,824.41	35,225,564.77

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			0.00%
库存商品			0.00%
在产品			0.00%
周转材料			0.00%
消耗性生物资产			0.00%

存货的说明

注：公司本期存货跌价准备转销9,564,824.41元，主要是跌价原材料已领用并实现销售。

10、其他流动资产：无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资：无

(3) 可供出售金融资产的减值情况：无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明：无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况：无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况：无

13、长期应收款：无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
			0.00				
二、联营企业							
云南白药中草药科技有限公司	41.00%	41.00%	8,583,629.04	6,255,531.83	2,328,097.21		-1,109,859.36
丽江云全生物开发有限公司	35.00%	35.00%	13,297,767.54	3,848,583.95	9,449,183.59		-159,729.30

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南白药中草药科技有限公司	权益法	7,451,440.52	1,623,567.48	-455,042.34	1,168,525.14	41.00%	41.00%				
红塔创新投资股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	2.50%	2.50%				1,500,000.00
红塔证券股份有限公司	成本法	48,800,000.00	48,800,000.00		48,800,000.00	1.44%	1.44%				
丽江云全生物开发有限公司	权益法	3,360,000.00		3,304,094.74	3,304,094.74	35.00%	35.00%				
合计	--	69,611,440.52	60,423,567.48	2,849,052.40	63,272,619.88	--	--	--			1,500,000.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无

### 长期股权投资的说明

注：根据2014年1月16日总经理办公会2014年第一次会议决议，由云南白药集团中药资源有限公司以现金出资336万元购买丽江云全生物开发有限公司35%的股权。云全公司2014年1-6月实现净利润-159,729.30元,本公司根据会计准则确认对其投资收益-55,905.26元。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	29,675,215.59			29,675,215.59
1.房屋、建筑物	21,363,030.34			21,363,030.34
2.土地使用权	8,312,185.25			8,312,185.25
二、累计折旧和累计摊销合计	6,705,825.23	109,510.53		6,815,335.76
1.房屋、建筑物	5,377,767.59	30,459.48		5,408,227.07
2.土地使用权	1,328,057.64	79,051.05		1,407,108.69
三、投资性房地产账面净值合计	22,969,390.36	-109,510.53		22,859,879.83
1.房屋、建筑物	15,985,262.75	-30,459.48		15,954,803.27

2.土地使用权	6,984,127.61	-79,051.05		6,905,076.56
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	15,459,164.43			15,459,164.43
1.房屋、建筑物	15,459,164.43			15,459,164.43
五、投资性房地产账面价值合计	7,510,225.93	-109,510.53		7,400,715.40
1.房屋、建筑物	526,098.32	-30,459.48		495,638.84
2.土地使用权	6,984,127.61	-79,051.05		6,905,076.56

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	109,510.53
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产：无

## 17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,797,182,099.10	14,214,068.18		2,237,415.36	1,809,158,751.92
其中：房屋及建筑物	1,169,841,892.97				1,169,841,892.97
机器设备	521,177,073.57	8,791,880.18		1,701,428.85	528,267,524.90
运输工具	58,529,608.05	254,340.39		440,114.00	58,343,834.44
电子设备	43,271,478.11	5,032,321.40		86,692.51	48,217,107.00
其他	4,362,046.40	135,526.21		9,180.00	4,488,392.61
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	436,191,877.17		39,207,653.54	1,613,150.78	473,786,379.93
其中：房屋及建筑物	148,454,010.87		14,725,022.94		163,179,033.81
机器设备	237,168,500.45		20,689,029.08	1,156,605.18	256,700,924.35
运输工具	25,972,582.45		1,225,803.65	367,264.30	26,831,121.80
电子设备	22,190,897.27		2,219,351.79	80,690.89	24,329,558.17
其他	2,405,886.13		348,446.08	8,590.41	2,745,741.80
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,360,990,221.93	--			1,335,372,371.99

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	1,021,387,882.10	--		1,006,662,859.16
机器设备	284,008,573.12	--		271,566,600.55
运输工具	32,557,025.60	--		31,512,712.64
电子设备	21,080,580.84			23,887,548.83
其他	1,956,160.27			1,742,650.81
四、减值准备合计	56,857,111.11	--		50,296,996.71
其中：房屋及建筑物	53,023,669.46	--		46,463,555.06
机器设备	3,768,979.48	--		3,768,979.48
运输工具	57,723.76	--		57,723.76
电子设备	6,738.41			6,738.41
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,304,133,110.82			1,285,075,375.28
其中：房屋及建筑物	968,364,212.64	--		960,199,304.10
机器设备	280,239,593.64	--		267,797,621.07
运输工具	32,499,301.84	--		31,454,988.88
电子设备	21,073,842.43			23,880,810.42
其他	1,956,160.27			1,742,650.81

本期折旧额 39,207,653.54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	1,149,463.70	868,279.06	0.00	281,184.64	
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森林公园	417,820.00		417,820.00	417,820.00		417,820.00
大理制造中心建设项目	17,397,092.61		17,397,092.61	16,439,272.72		16,439,272.72
云南白药集团原料药中心项目	214,263,198.88		214,263,198.88	182,481,499.08		182,481,499.08
预付设备款(制造中心)原价	18,662,024.14		18,662,024.14	13,515,369.15		13,515,369.15
三七皂苷项目	159,432.63		159,432.63	159,432.63		159,432.63
云南白药集团整体搬迁工程	54,543,189.51		54,543,189.51	36,260,856.14		36,260,856.14
抛射剂储存输送系统	13,233,652.63		13,233,652.63	13,233,652.63		13,233,652.63
武定基地建设种源繁育钢塑大棚	500,000.00		500,000.00			
文山饮片线	101,361.26		101,361.26			
合计	319,277,771.66		319,277,771.66	262,507,902.35		262,507,902.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
大理制造中心建设项目	150,000,000	16,439,272.72	957,819.89			34.35%	一阶段接近尾声				自筹资金	17,397,092.61
云南白药集团原料药中心项目	259,700,000	182,481,499.08	31,781,699.80			82.50%	82.5%				自筹资金	214,263,198.88
云南白药集团整体搬迁	1,337,000,000	36,260,856.14	18,282,333.37			84.03%	84.03%				本期投入为自	54,543,189.51

工程											筹资金	
合计	1,746,700,000	235,181,627.94	51,021,853.06			--	--			--	--	286,203,481.00

在建工程项目变动情况的说明

注：①大理制造中心综合制剂车间、物流中心和中药材种植示范基地，配套建设水、电、消防、环保等公辅设施三个项目，以上项目实施分为两个阶段，合计预算数为15,000万元，截止2014年6月30日第一阶段建设项目已经基本完工，第二阶段尚未开工建设。

②6月30日，经对在建工程逐项检查，不存在减值情况，故不需计提减值；

③截止2014年6月30日，云南白药集团整体搬迁工程项目已基本完工投入使用，竣工决算处于办理之中。

(3) 在建工程减值准备：无

(4) 重大在建工程的工程进度情况：无

(5) 在建工程的说明

19、工程物资：无

20、固定资产清理：无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量：不适用

(2) 以公允价值计量：不适用

22、油气资产：无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	313,513,537.57	40,868.48		313,554,406.05
土地使用权	252,033,542.74			252,033,542.74
北京西客站场地使用权	17,714,401.64			17,714,401.64
产品专利权	25,957,490.00			25,957,490.00
产品生产权	1,281,381.86			1,281,381.86
包装手提专利权	850.00			850.00
药品及中药保护品种	11,600,000.00			11,600,000.00
管理软件	1,811,871.33	40,868.48		1,852,739.81

金品技术转让费	814,000.00			814,000.00
药品经营权	2,300,000.00			2,300,000.00
二、累计摊销合计	44,875,161.11	6,470,861.40		51,346,022.51
土地使用权	23,161,792.62	2,343,919.21		25,505,711.83
北京西客站场地使用权	5,486,218.92	391,872.78		5,878,091.70
产品专利权	3,570,789.92	1,178,559.33		4,749,349.25
产品生产权	1,195,956.16	53,390.90		1,249,347.06
包装手提专利权	850.00			850.00
药品及中药保护品种	8,119,850.87	1,160,049.72		9,279,900.59
管理软件	1,490,703.07	78,069.01		1,568,772.08
金品技术转让费	814,000.00			814,000.00
药品经营权	1,034,999.55	1,265,000.45		2,300,000.00
三、无形资产账面净值合计	268,638,376.46	-6,429,992.92		262,208,383.54
土地使用权	228,871,750.12	-2,343,919.21		226,527,830.91
北京西客站场地使用权	12,228,182.72	-391,872.78		11,836,309.94
产品专利权	22,386,700.08	-1,178,559.33		21,208,140.75
产品生产权	85,425.70	-53,390.90		32,034.80
包装手提专利权				
药品及中药保护品种	3,480,149.13	-1,160,049.72		2,320,099.41
管理软件	321,168.26	-37,200.53		283,967.73
金品技术转让费				
药品经营权	1,265,000.45	-1,265,000.45		
四、减值准备合计	9,256,480.80			9,256,480.80
土地使用权				
北京西客站场地使用权	9,256,480.80			9,256,480.80
产品专利权				
产品生产权				
包装手提专利权				
药品及中药保护品种				
管理软件				
金品技术转让费				
药品经营权				
无形资产账面价值合计	259,381,895.66	-6,429,992.92		252,951,902.74
土地使用权	228,871,750.12	-2,343,919.21		226,527,830.91

北京西客站场地使用权	2,971,701.92	-391,872.78		2,579,829.14
产品专利权	22,386,700.08	-1,178,559.33		21,208,140.75
产品生产权	85,425.70	-53,390.90		32,034.80
包装手提专利权	0.00	0.00		0.00
药品及中药保护品种	3,480,149.13	-1,160,049.72		2,320,099.41
管理软件	321,168.26	-37,200.53		283,967.73
金品技术转让费	0.00	0.00		0.00
药品经营权	1,265,000.45	-1,265,000.45		0.00

本期摊销额 6,470,861.40 元。

(2) 公司开发项目支出：无。

## 24、商誉

单位：元

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	期末减值准备
投资无锡药业形成的商誉	12,843,661.62			12,843,661.62	
合计	12,843,661.62			12,843,661.62	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注：①公司2004年12月出资100万元参与设立云南白药集团无锡药业有限公司，占其注册资本的5%。2006年至2007年公司通过两次股权收购取得了无锡药业100%的股权。企业合并时每次支付股权款与收购时应享有的无锡药业可辨认净资产之间的差额合计12,843,661.62元确认为商誉。

②期末对上述商誉进行了减值测试，未发生减值，故未计提减值准备。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
北京西客站租金	47,895.02		6,315.78		41,579.24	
房屋租赁费		1,139,601.18	569,800.59		569,800.59	
房屋装修费	8,130,352.89	545,579.49	1,381,761.48		7,294,170.90	
石楼梯水库除险加固扩建工程	2,279,937.31		148,691.58		2,131,245.73	
仓库租赁费		1,305,000.00	108,750.00		1,196,250.00	
其他	70,562.43	119,521.37	96,211.15		93,872.65	

合计	10,528,747.65	3,109,702.04	2,311,530.58		11,326,919.11	--
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------	----

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	43,243,447.33	45,972,239.99
开办费	0.00	0.00
可抵扣亏损	7,200,777.87	3,601,663.83
合并产生未实现内部销售利润	75,698,138.33	81,717,455.86
应付职工薪酬	196,310.17	196,310.17
递延收益（政府补助）	529,808.77	529,808.77
其他	1,208,287.43	1,145,246.30
小计	128,076,769.90	133,162,724.92
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
公允价值变动收益	79,095.23	
小计	79,095.23	

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	65,872,546.81	65,586,060.63
可抵扣亏损	9,703,168.44	12,606,434.27
合计	75,575,715.25	78,192,494.90

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		3,136,002.48	
2015 年	2,833,009.05	2,833,009.05	

2016 年	1,484,101.92	1,484,101.92	
2017 年	2,440,119.82	2,440,119.82	
2018 年	2,713,201.00	2,713,201.00	
2019 年	232,736.65		
合计	9,703,168.44	12,606,434.27	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动收益	527,301.50	
小计	527,301.50	
可抵扣差异项目		
坏账准备	233,804,872.89	244,162,637.71
存货跌价准备	3,663,841.02	13,228,665.43
固定资产减值准备	22,674,391.66	29,234,506.06
无形资产减值准备	9,256,480.80	9,256,480.80
投资性房地产减值准备	13,863,597.24	13,863,597.24
合并产生未实现内部销售利润	500,275,107.25	541,418,501.99
可弥补亏损	48,005,185.80	14,406,655.33
应付职工薪酬	1,308,734.47	1,308,734.47
递延收益（政府补助）	3,532,058.48	3,532,058.48
其他	8,055,249.53	9,755,220.83
小计	844,439,519.14	880,167,058.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	128,076,769.90	0.00	133,162,724.92	
递延所得税负债	79,095.23	0.00		

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：无

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	248,941,202.35	18,134,227.71	26,337,090.51		240,738,339.55
二、存货跌价准备	44,790,389.18			9,564,824.41	35,225,564.77
三、可供出售金融资产减值准备		0.00			
四、持有至到期投资减值准备		0.00			
六、投资性房地产减值准备	15,459,164.43				15,459,164.43
七、固定资产减值准备	56,857,111.11	-6,560,114.40			50,296,996.71
八、工程物资减值准备		0.00			
九、在建工程减值准备		0.00			
十、生产性生物资产减值准备		0.00			
其中：成熟生产性生物资产减值准备		0.00			
十二、无形资产减值准备	9,256,480.80				9,256,480.80
十三、商誉减值准备		0.00			
十四、其他		0.00			
合计	375,304,347.87	11,574,113.31	26,337,090.51	9,564,824.41	350,976,546.26

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
代云南省政府保管的特种物资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他非流动资产的说明

注：特种储备物资系公司全资子公司省医药公司代云南省人民政府储备的自然灾害急救药品。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明

注：期末短期借款是子公司云南省医药有限公司代云南省政府储备相关救急用药而借，该借款的期限为一年，到期后续借，相关利息为财政贴息。该借款只能用于药品储备。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况：无

## 30、交易性金融负债：无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		873,185.10
银行承兑汇票	603,725,756.37	608,204,560.16
合计	603,725,756.37	609,077,745.26

下一会计期间将到期的金额 603,725,756.37 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,903,092,405.65	1,777,635,265.78
1 年至 2 年（含 2 年）	103,934,843.57	22,062,666.17
2 年至 3 年（含 3 年）	4,514,220.03	8,348,105.14
3 年以上	16,238,188.44	19,732,416.66
合计	2,027,779,657.69	1,827,778,453.75

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末其他应付款中账龄超过 1 年款项的余额为 124,687,252.04 元，属于未结算的工程款和货款。

### 33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	348,338,418.38	404,111,283.88
1 至 2 年	16,879,693.84	13,517,458.53
2 至 3 年	1,456,917.75	510,665.46
3 年以上	1,041,541.17	565,175.16
合计	367,716,571.14	418,704,583.03

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项：无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末预收账款中账龄超过 1 年款项的余额为 19,378,152.76 元，系尚未结清的预收货款。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,630,533.84	214,604,973.02	231,076,662.75	9,158,844.11
二、职工福利费		24,687,984.90	24,687,984.90	
三、社会保险费	8,903,866.33	47,980,689.98	55,368,614.25	1,515,942.06
其中：1.医疗保险费	600,306.91	14,136,438.42	14,160,024.92	576,720.41
2.基本养老保险费	695,685.70	29,823,753.36	29,781,904.86	737,534.20
3.年金缴纳	7,403,950.00		7,403,950.00	
4.失业保险费	134,295.91	2,224,925.74	2,225,854.94	133,366.71
5.工伤保险费	26,204.56	698,858.53	695,843.95	29,219.14
6.生育保险费	43,423.25	1,096,713.93	1,101,035.58	39,101.60
四、住房公积金	806,822.44	12,460,399.58	12,501,632.58	765,589.44

五、辞退福利	1,307,224.47	140,057.17	140,057.17	1,307,224.47
六、其他	6,608,923.67	69,889,396.17	70,260,851.85	6,237,467.99
合计	43,257,370.75	369,763,500.82	394,035,803.50	18,985,068.07

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 6,454,589.05 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 604,386.49 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-34,506,380.47	-64,667,056.65
营业税	54,042.97	42,911.16
企业所得税	114,181,934.18	220,440,465.26
个人所得税	927,261.74	10,512,633.84
城市维护建设税	10,850,073.79	10,418,340.56
房产税	6,144,812.05	2,226,237.79
土地使用税	1,994,638.53	929,911.84
印花税	803,932.46	922,857.65
教育费附加	5,020,916.94	4,802,653.79
地方教育费附加	3,807,308.99	2,949,038.46
其他	70,446.42	140,933.77
合计	109,348,987.60	188,718,927.47

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	314,079.00	314,310.00
企业债券利息	0.00	
短期借款应付利息	0.00	40,333.33
合计	314,079.00	354,643.33

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
大理制药厂	843,994.42	843,994.42	长期挂账未支付
云南白药控股有限公司		8,194,800.00	
张枝荣	1,139,884.00	1,139,884.00	
李绍宏	79,072.00	79,072.00	
王志勇	65,844.00	65,844.00	
张枝丽	32,972.00	32,972.00	
陈发树	699,042.40	729,042.40	
合计	2,860,808.82	11,085,608.82	--

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	409,632,630.65	374,829,397.96
1 年至 2 年（含 2 年）	103,919,357.94	165,814,039.35
2 年至 3 年（含 3 年）	17,700,920.70	12,590,118.47
3 年以上	34,049,132.54	35,628,186.76
合计	565,302,041.83	588,861,742.54

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
云南白药控股有限公司	137,970.04	8,588,766.09
合计	137,970.04	8,588,766.09

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末其他应付款中账龄超过 1 年款项的余额为 155,669,411.18 元，属于未支付的往来款

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容：无

### 39、预计负债：无

**40、一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债情况：无

(2) 一年内到期的长期借款：无

(3) 一年内到期的应付债券：无

(4) 一年内到期的长期应付款：无

**41、其他流动负债：无****42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	2,600,000.00	2,600,000.00
信用借款	3,500,000.00	5,684,882.14
合计	6,100,000.00	8,284,882.14

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行云南省分行	2000年12月31日	2002年12月31日	人民币			2,500,000.00		2,500,000.00
云南白药控股有限公司	2002年09月30日	2005年09月30日	人民币					2,184,882.14
中国建设银行大理州中心支行	1998年09月01日	2002年09月08日	人民币	4.95%		1,100,000.00		1,100,000.00
文山州财政局	1998年10月23日	2001年10月23日	人民币	4.68%		1,000,000.00		1,000,000.00
云南省财政厅	1993年11月01日		人民币	2.10%		1,000,000.00		1,000,000.00
大理白族自治州财政局	1997年11月24日	1999年11月24日	人民币	3.60%		500,000.00		500,000.00
合计	--	--	--	--	--	6,100,000.00	--	8,284,882.14

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

注：①子公司文山七花由文山州造纸厂担保向文山州财政局借款1,000,000.00元，借款已逾期；

②子公司中药资源向云南省财政厅借款1,000,000.00元，未明确还款日期；

③根据中国人民解放军35401部队、中国工商银行云南省分行与原昆明兴中制药厂签定的委托收款协议，兴中制药欠中国工商银行云南省分行款项2,500,000.00元，该笔借款不需计提利息，截至本期末该笔欠款尚未归还，且该欠款已经逾期；

④子公司健康公司（原昆明金殿制药有限公司）2002年9月28日根据云南医药集团有限公司（现变更为云南白药控股有限公司）总经理办公会第五次会议的决定，向云南白药控股有限公司借入2,184,882.14元，本期上述借款已归还。

⑤子公司云南白药清逸堂实业有限公司1998年9月公司以原来的名称大理舒乐纸制品厂与中国建设银行大理州中心支行签订借款合同借入1,100,000.00元，期限从1998年9月9日至2002年9月8日，月利率为4.125%，公司至今未偿还该贷款。

#### 43、应付债券：无

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
子公司丽江药业的职工安置费	无期限	4,599,793.00			4,599,793.00	
英伦公司	无期限	215,039.43			215,039.43	

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

长期应付款的说明：无

#### 45、专项应付款

专项应付款说明：无

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关政府补助	175,473,071.58	181,267,912.23
与收益相关政府补助		
合计	175,473,071.58	181,267,912.23

其他非流动负债说明

注：公司递延收益主要是公司①2009年收到呈贡新区管委会拨付的整体搬迁扶持资金115,419,122.00元，本期对应资产相应摊销结转5,770,956.12元计入营业外收入；②2009年收到呈贡工业园区管理委员会拨付的项目道路、给排水等基础设施建设补助资金27,900,000.00元，本期对应资产相应摊销结转357,692.34元计入营业外收入；③2009年以前形成信息化工程补助资金5,886,764.2元，本期对应资产相应摊销结转588,676.44元计入营业外收入；④2009年收到云南省发展和改革委员会和

云南省工业和信息化委员会拨入的新型制剂品种产业化信息项目21,600,000.00元,专项用于建设6条注射液、2条软膏剂及2条胶囊现代化生产线及相应配套设施,形成年产3亿支注射液、4600万支软膏及5亿粒胶囊的新品产业规模。

## 涉及政府补助的负债项目

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集团整体搬迁扶持资金	91,373,471.50		5,770,956.12		85,602,515.38	与资产相关
信息化项目补助资金	26,469,230.70		588,676.44		25,880,554.26	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	21,600,000.00				21,600,000.00	与资产相关
云南生物医药新产品评价支撑能力建设	4,824,834.94		165,447.88		4,659,387.06	与资产相关
附杞固本膏临床前研究	2,926,410.67	600,000.00	79,527.97		3,446,882.70	与资产相关
道路等基础设施建设补助资金	3,532,058.48		357,692.34		3,174,366.14	与资产相关
多芽重楼种植研究项目	2,864,010.45	300,000.00	129,990.44		3,034,020.01	与资产相关
王泽人高端人才引进项目	2,533,125.70		322,651.34		2,210,474.36	与资产相关
云南民族药名方成药性评价	838,210.07	1,500,000.00	179,431.97		2,158,778.10	与资产相关
质量标准体系研究	1,470,028.94	950,000.00	352,531.76		2,067,497.18	与资产相关
南药资产拨入	1,884,029.38				1,884,029.38	与资产相关
大理制造中心项目	1,728,000.00				1,728,000.00	与资产相关
中药冻干制剂及软袋输液中试研究技术平台	1,500,000.00		3,023.66		1,496,976.34	与资产相关
中药渗透控释片和自乳化软胶囊项目	1,455,660.14		100,758.80		1,354,901.34	与资产相关
标准厂房补贴	1,344,000.00				1,344,000.00	与资产相关
毒代动力学研究	1,203,841.33		95,914.68		1,107,926.65	与资产相关
云南省药物安全性药理条件建设	1,201,501.67		118,560.00		1,082,941.67	与资产相关

中药渗透泵控释片和高效、速释软胶囊中试研	1,088,583.02		7,731.78		1,080,851.24	与资产相关
政府采购无偿拨付资产	1,167,233.42		99,889.98		1,067,343.44	与资产相关
云南天然药物资源项目	1,081,647.97		73,967.24		1,007,680.73	与资产相关
基础设施配套建设补助	960,000.00				960,000.00	与资产相关
原生药材开发项目	800,000.00				800,000.00	
GLP 项目	757,977.49		44,894.02		713,083.47	与资产相关
δ 受体新药研究	1,106,601.60		408,332.76		698,268.84	与资产相关
设备购置补助	668,868.70				668,868.70	与资产相关
基于智能 workflow 引擎的医院院内药品供应监管系统开发及应用示范	195,170.00	500,000.00	55,000.00		640,170.00	与资产相关
有毒民族药研究项目	590,706.06	300,000.00	311,764.80		578,941.26	与资产相关
昭通天麻产业发展关键技术研究	550,068.20				550,068.20	与资产相关
濒危贵重中药材珠子参中试种植体系完善项目	533,581.21		19,149.56		514,431.65	与资产相关
企业重点实验室项目	491,700.00				491,700.00	与资产相关
云南白药技术中心创新能力建设	499,864.67		17,898.48		481,966.19	与资产相关
石斛产业调研项目	455,424.00		10,221.78		445,202.22	与资产相关
心血管研究建设	262,930.82		15,502.68		247,428.14	与资产相关
大紫丹参片项目研究	226,734.10		71,973.74		154,760.36	与资产相关
现代化中药天然药物微丸制剂技术及中试工程	146,554.87				146,554.87	与资产相关
非政府拨款\新大门建设	135,384.65		2,051.28		133,333.37	与资产相关
其他	800,467.48	200,000.00	741,299.15		259,168.33	与资产相关

合计	181,267,912.23	4,350,000.00	10,144,840.65		175,473,071.58	--
----	----------------	--------------	---------------	--	----------------	----

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	694,266,479.00		347,133,239.00			347,133,239.00	1,041,399,718.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

注：根据2014年5月8日召开的公司2013年度股东大会审议通过年度权益分派方案，以公司现有总股本694,266,479股为基数，每10股送红股5股（含税），分红后股本增至1,041,399,718股。

#### 48、库存股

库存股情况说明：无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明：无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,287,653,297.05		81,317,400.00	1,206,335,897.05
其他资本公积	38,392,411.69			38,392,411.69
合计	1,326,045,708.74		81,317,400.00	1,244,728,308.74

资本公积说明：无

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	528,695,744.62			528,695,744.62
任意盈余公积	43,288,792.00			43,288,792.00
合计	571,984,536.62			571,984,536.62

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	6,513,609,624.19	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,570,651.83	--
调整后年初未分配利润	6,517,180,276.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,130,241,959.71	--
应付普通股股利	347,133,239.50	
转作股本的普通股股利	347,133,239.00	
期末未分配利润	6,953,155,757.23	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 3,570,651.83 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,602,104,306.23	7,297,250,217.88
其他业务收入	25,302,197.11	14,191,012.15
营业成本	6,042,190,605.24	5,103,124,528.28

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	3,835,568,225.14	1,572,567,353.11	3,138,712,075.42	1,210,663,878.36
商业销售收入	4,765,664,581.10	4,449,347,342.48	4,157,344,074.46	3,879,503,689.94
技术服务收入	871,499.99	5,663,381.45	1,194,068.00	4,761,364.78
合计	8,602,104,306.23	6,027,578,077.04	7,297,250,217.88	5,094,928,933.08

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业产品（自制）	3,835,568,225.14	1,572,567,353.11	3,138,712,075.42	1,210,663,878.36
批发零售（药品）	4,765,664,581.10	4,449,347,342.48	4,157,344,074.46	3,879,503,689.94
技术服务收入	871,499.99	5,663,381.45	1,194,068.00	4,761,364.78
合计	8,602,104,306.23	6,027,578,077.04	7,297,250,217.88	5,094,928,933.08

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	8,582,889,348.77	6,022,687,495.31	7,272,618,071.71	5,088,701,987.93
国外	19,214,957.46	4,890,581.73	24,632,146.17	6,226,945.15
合计	8,602,104,306.23	6,027,578,077.04	7,297,250,217.88	5,094,928,933.08

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
销售客户 A	201,892,931.45	2.34%
销售客户 B	154,582,001.15	1.79%
销售客户 C	134,073,008.18	1.55%
销售客户 D	102,288,450.76	1.19%
销售客户 E	88,589,770.94	1.03%
合计	681,426,162.48	7.90%

营业收入的说明

**55、合同项目收入：无****56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,651.93		
营业税	1,183,344.46	313,481.82	5.00%
城市维护建设税	25,550,990.71	21,179,881.88	7%和 5%
教育费附加	10,998,500.93	11,340,871.92	3.00%
资源税	0.00	0.00	
房产税	35,400.00	54,524.43	12.00%
合计	37,770,888.03	32,888,760.05	--

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	355,874,602.94	384,541,229.07
广告宣传费	232,688,129.14	154,908,311.86
职工薪酬	133,295,235.44	109,263,442.31
运输装卸费	84,317,126.71	60,477,759.22
办公费	23,291,268.19	12,448,841.87
差旅费	65,124,605.81	55,620,262.90
租赁费	25,535,961.89	19,991,708.22
策划服务费	26,921,079.16	10,563,594.75
低值易耗品摊销	1,760,086.66	2,642,843.65
修理费	1,962,511.06	1,476,323.40
商品损耗	4,797,511.04	815,634.57
其他	79,603,874.53	84,195,656.95
合计	1,035,171,992.57	896,945,608.77

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	110,560,318.09	58,823,955.06
研究开发费	25,730,362.04	23,541,192.92
业务招待费	19,259,525.35	17,788,610.34
折旧、摊销	20,499,245.62	12,002,236.96
税金费用	18,565,401.94	10,327,951.22
中介服务费	4,117,336.52	3,441,191.36
会务费	658,606.34	4,373,782.69
差旅费	3,081,087.68	2,399,491.68
办公费	4,065,882.37	2,732,037.88
其他	45,110,846.58	72,399,433.43
合计	251,648,612.53	207,829,883.54

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,078,105.20	13,870,153.00
减：利息收入	14,897,306.84	7,744,748.18
加：汇兑损失	686,021.09	68,140.14
减：汇兑收益	83,619.32	
其他	-46,591.90	820,862.82
合计	7,736,608.23	7,014,407.78

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	527,301.50	
合计	527,301.50	

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	1,500,000.00	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-510,947.60	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	6,605,704.45	
其他	22,204,343.47	9,636,462.71
合计	29,799,100.32	11,136,462.71

注：投资收益中的“其他”项包括：当期购买银行理财产品取得投资收益 13,514,741.65 元，取得国债逆回购投资收益 8,689,601.82 元。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南白药中草药科技有限公司	-455,042.34		上年同期投资成本已冲减至零，不确认投资损失
丽江云全生物开发有限公司	-55,905.26		本期新增投资
合计	-510,947.60		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

注：①公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

②本期按权益法确认对云南白药中草药科技有限公司投资收益-455,042.34 元,对丽江云全生物开发有限公司投资收益-55,905.26 元。

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-8,167,734.80	21,562,424.40
七、固定资产减值损失	-6,560,114.40	
合计	-14,727,849.20	21,562,424.40

### 63、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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	49,210.96	7,752,224.74	49,210.96
其中：固定资产处置利得	49,210.96	2,200.00	49,210.96
无形资产处置利得		7,750,024.74	
接受捐赠	416,644.88		416,644.88
政府补助	27,025,938.65	24,743,455.89	27,025,938.65
其他	1,957,714.47	1,145,410.95	1,957,714.47
合计	29,449,508.96	33,641,091.58	29,449,508.96

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中药材种植基地建设项目	78,950.96	198,669.90	与收益相关	是
质量标准体系研究	352,531.76		与资产相关	是
政府专项资金		582,952.28	与收益相关	是
政府扶持奖励		357,936.00	与收益相关	是
云南医学遗传与生物医药协同创新中心	200,000.00		与收益相关	是
云南天然药物资源项目	73,967.24	62,373.48	与资产相关	是
云南省知识产权局专利资助费		2,500.00	与收益相关	是
云南生物医药新产品评价支撑能力建设	165,447.88		与资产相关	是
云南民族药名方成药性评价	179,431.97		与资产相关	是
有毒民族药研究项目	311,764.80		与资产相关	是
新药项目研究补助		2,449,924.49	与收益相关	是
文山市财政局拨三季度增产扩销补助及达标企	470,000.00		与收益相关	是

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
业奖				
卫生巾（护垫）技术改造补助	2,175,000.00		与收益相关	是
王泽人高端人才引进项目	322,651.34	716,994.32	与资产相关	是
摊销信息化项目补助资金	588,676.44	588,676.44	与资产相关	是
摊销道路等基础设施建设补助资金	357,692.34	357,692.34	与资产相关	是
收高新区 2013 年经济发展突出贡献奖		690,000.00	与收益相关	是
收到高新管委会的昆明市知名商标奖励款		20,000.00	与收益相关	是
收到呈贡区财政局支持中小企业发展资金	135,000.00		与收益相关	是
三七药食同源研究项目	418,552.91		与收益相关	是
全市以上企业生产用电考核补助	281,000.00		与收益相关	是
企业生产扶持奖励	10,120,000.00	7,945,000.00	与收益相关	是
评价能力建设项目	118,560.00	62,000.74	与收益相关	是
毛萆乙素临床前研究项目	56,583.74		与收益相关	是
昆明市质量技术监督局拨来的市长质量奖		720,000.00	与收益相关	是
开发区管委会目标责任奖	200,000.00		与收益相关	是
集团整体搬迁扶持资金递延收益摊销	5,770,956.12	5,770,956.12	与资产相关	是
附杞固本膏临床前研究	79,527.97		与资产相关	是
多芽重楼种植研究项目	51,039.48		与资产相关	是
大理州 2013 年农业局拨付重点龙头企业奖励基金		80,000.00	与收益相关	是
财政拨款（企业生产扶持资金）	174,000.00		与收益相关	是
δ 受体新药研究	408,332.76		与资产相关	是
GLP 项目	44,894.02	483,028.70	与资产相关	是

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2013 年新型工业化发展专项资金	200,000.00		与收益相关	是
2013 年省级生物产业项目专项补助资金	1,200,000.00		与收益相关	是
2013 年度云南省著名商标奖	100,000.00		与收益相关	是
2013 年度企业经济发展及上缴税收突出贡献奖	320,000.00		与收益相关	是
其他	1,437,926.53		与资产相关	是
其他	633,450.39	3,654,751.08	与收益相关	是
合计	27,025,938.65	24,743,455.89	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

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	110,631.62	1,021,584.24	110,631.62
其中：固定资产处置损失	110,631.62	1,021,584.24	110,631.62
对外捐赠	15,000.00	1,457,159.45	15,000.00
其他	1,819,211.32	925,754.48	1,819,211.32
合计	1,944,842.94	3,404,498.17	1,944,842.94

营业外支出说明

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	190,097,768.98	153,195,597.87
递延所得税调整	5,165,050.25	-6,309,354.12
合计	195,262,819.23	146,886,243.75

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1、基本每股收益

项 目		序号	本期发生额
期初股份总数		a	694,266,479.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b	347,133,239.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d	1
报告期月份数		e	6
报告期因回购等减少股份数		f	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g	
报告期缩股数		h	
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	1,041,399,718.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	1,130,241,959.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	1,064,093,556.58
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	1.09
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	1.02

## 2、稀释每股收益

项 目		序号	本期发生额
期初股份总数		a	694,266,479.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b	347,133,239.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d	1
报告期月份数		e	6
报告期因回购等减少股份数		f	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g	
报告期缩股数		h	
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	1,041,399,718.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j	
归属于公司普通股股东的净利润		K	1,130,241,959.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	1,064,093,556.58
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	1.09

	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	m=k-i	1.02
--	----------------------------	-------	------

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-1,227,912.50	1,445,992.12
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,227,912.50	1,445,992.12
合计	-1,227,912.50	1,445,992.12

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
白药置业公司还款	50,000,000.00
利息收入	22,083,431.99
政府补助	21,231,098.00
保证金	5,089,896.90
联盟项目资金	222,000.00
房租收入	8,980,197.99
收促销费	959,775.95
收回备用金	97,367.17
单位往来款及其他等	11,427,517.30
合计	120,091,285.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
市场维护费	430,155,332.78

广告宣传费	136,134,864.65
运杂费	80,887,947.35
办公费	28,177,465.35
租赁费	23,192,532.41
差旅费	68,166,256.65
咨询顾问等中介费	10,974,090.20
技术开发及转让费	31,014,525.25
策划服务费	27,782,344.70
会务费	3,896,459.28
汽车使用费	3,082,839.16
制作费	6,707,639.90
单位往来款及其他等	124,350,161.95
合计	974,522,459.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

项目	金额
应收账款保理手续费	2,618,158.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位： 元

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	1,130,183,894.55	936,562,429.58
加: 资产减值准备	-14,727,849.20	21,562,424.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,207,653.54	39,555,064.41
无形资产摊销	6,470,861.40	3,675,399.00
长期待摊费用摊销	2,311,530.58	2,227,658.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-61,420.66	-6,730,640.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,799,100.32	-11,136,462.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,085,955.02	-6,309,354.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	79,095.23	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-87,814,837.96	-548,476,206.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,848,175.10	-240,722,826.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,048,033.99	188,641,378.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,157,831,991.27	378,848,863.26
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	2,014,123,687.33	2,532,743,844.01
减: 现金的期初余额	2,149,385,224.33	1,761,064,510.34
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	-135,261,537.00	771,679,333.67

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	81,317,400.00	92,273,600.00
4. 取得子公司的净资产	206,136,893.68	93,975,189.94
流动资产	192,824,496.76	78,074,011.43
非流动资产	73,393,591.75	65,204,140.22
流动负债	58,481,194.83	17,880,786.09
非流动负债	1,600,000.00	31,422,175.62
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		646,835,800.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		646,835,800.00
4. 处置子公司的净资产		2,364,294.73
流动资产		751,152,257.25
非流动资产		3,920,558.24
流动负债		752,708,520.76

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,014,123,687.33	2,149,385,224.33
其中：库存现金	820,872.66	422,776.96
可随时用于支付的银行存款	1,992,823,302.22	2,128,482,934.92
可随时用于支付的其他货币资金	20,479,512.45	20,479,512.45
三、期末现金及现金等价物余额	2,014,123,687.33	2,149,385,224.33

现金流量表补充资料的说明

### 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

2014年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司签订股权转让协议，本公司以81,317,400.00元收购云南白药控股有限公司下属的控股子公司云南白药清逸堂实业有限公司40%的股权，因同一控制下合并追溯调整合并报表期初数，被合并公司的资产、负债的差额增加合并报表的期初数。

## 八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款:无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况:无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元，币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
云南白药控股有限公司	控股股东	有限责任公司	昆明市	王明辉	药业	150,000.00	41.52%	41.52%	云南省国有资产监督管理委员会	21654704-8

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

单位：元，币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
云南白药集团大理药业有限责任公司	全资	有限责任公司	大理市	郭晋洲	药 业	1,551.50	100.00%	100.00%	21867155-2
云南白药集团文山七花有限责任公司	全资	有限责任公司	文山市	苏 豹	药 业	1,730.00	100.00%	100.00%	70989394-2
云南白药集团丽江药业有限公司	全资	有限责任公司	丽江市	吴伟	药 业	2,438.05	100.00%	100.00%	21920052-5
云南白药集团医药电子商务有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	秦皖民	医药信息产业	3,000.00	100.00%	100.00%	71940396-X
云南省医药有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	张思建	医药批发、零售	70,000.00	100.00%	100.00%	73431220-6
云南白药集团中药资源有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	苏 豹	药 业	1,640.00	100.00%	100.00%	21658389-0
上海云南白药透皮技术有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	上海市	江 海	药物技术	500.00	100.00%	100.00%	70325378-4

云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	全资	有限责任公司	武定县	周朝训	药业	2,100.00	100.00%	100.00%	73806618-8
云南白药集团无锡药业有限公司	全资	有限责任公司	无锡市	王 锦	药业	2,500.00	100.00%	100.00%	752739561
云南白药大药房有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	昆明市	罗 彬	药业	4,000.00	100.00%	100.00%	74148572-X
云南紫云生物科技有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	杨昌红	药业	5,000.00	100.00%	100.00%	74528713-0
云南紫云统神生物技术有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	武定县	周朝训	种植、研究	252.44	100.00%	100.00%	74528287-4
云南白药集团兴中制药有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	顾明	药业	2,967.19	100.00%	100.00%	21657734-3
云南白药集团健康产品有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	秦皖民	药业	8,450.00	100.00%	100.00%	21658342-8
云南白药集团(澳大利亚)有限公司	全资	有限责任公司	澳大利亚悉尼	徐 玥	药业	0.1(万澳元)	100.00%	100.00%	94137721674
云南白药集团西双版纳制药有限公司	全资	有限责任公司	景洪市	王 锦	药业	869.8	100.00%	100.00%	21857074-3
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	云南.楚雄	秦皖民	化妆品生产销售	400.00	100.00%	100.00%	56317505-8
云南省药物研究所	全资	非公司制企业	云南.昆明	朱兆云	药 业	5,408.25	100.00%	100.00%	43120149-6
云南天正检测有限公司	子企业的子公司	有限责任公司	昆明市	何昆云	实验室检测, 技术咨询	2,000.00	100.00%	100.00%	08044980-0
云南白药清逸堂实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	大理市	张枝荣	日用品生产	2857.14	40.00%	40.00%	21865099-7

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
云南白药	有限责任	昆明高新区	王明辉	制造业	285.00 万美元	41.00%	41.00%	重大影响	745259367

中草药科 技有限公 司	公司								
丽江云全 生物开发 有限公司	有限责 任公 司	丽江	和全	药材种植	9,600,000.00	35.00%	35.00%	重大影响	07248501-9

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南白药天颐茶品有限公司	与公司受同一母公司控制	56622128-3
云南省凤庆茶厂有限公司	与公司受同一母公司控制	56316216-9
云南白药天颐茶源临沧茶庄有限公司	与公司受同一母公司控制	59456422-4
云南云药有限公司	与公司受同一母公司控制	74526022-9
云南白药控股投资有限公司	与公司受同一母公司控制	57728868-6

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
云南白药天颐茶品 有限公司	采购材料	市场价	418,245.30	100.00%	1,699,694.92	100.00%
云南省凤庆茶厂有 限公司	采购材料	市场价			73,202.04	100.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
云南白药天颐茶品 有限公司	销售货物	市场价	134,375.34	0.00%	134,879.15	0.00%
云南白药天颐茶源	销售货物	市场价	16,499.71	0.00%	33,187.45	0.00%

临沧茶庄有限公司						
----------	--	--	--	--	--	--

**(2) 关联托管/承包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表：无

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
云南白药控股公司	云南白药大药房有限公司	北京路店	2014年01月01日	2014年12月31日	市场价值	85,680.00
云南白药控股公司	云南白药大药房有限公司	新闻路店	2014年01月01日	2014年12月31日	市场价值	157,080.00
云南白药控股公司	云南白药大药房有限公司	南屏健康广场	2014年01月01日	2014年12月31日	市场价值	400,000.00
云南白药控股公司	云南白药大药房有限公司	南屏健康广场	2014年01月01日	2014年12月31日	市场价值	460,880.00

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况：无****(5) 关联方资金拆借：无****(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南白药控股有限公司	股权转让	受让云南省药物研究所的股权	市场价值			92,273,600.00	100.00%
云南白药控股投资有限公司	股权转让	受让云南白药清逸堂实业有限公司的股权	市场价值	81,317,400.00	100.00%		

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南白药天颐茶源临沧茶庄有限公司			19,464.00	973.20
应收账款	云南白药天颐茶品有限公司	6,657.24	332.86	6,657.24	332.86
应收账款	云南白药控股投资有限公司	835.86	41.79	178.72	8.94
应收账款	云南白药控股有限公司	229.35	11.47	67.02	3.35
应收账款	云南白药中草药科技有限公司	3,774.00	188.70		
其他应收款	丽江云全生物开发有限公司	1,400,000.00	70,000.00		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	云南白药天颐茶品有限公司	32,306.27	275,589.72
应付账款小计		32,306.27	275,589.72
其他应付款	云南白药控股有限公司	137,970.04	8,588,766.09
其他应付款	云南白药控股投资有限公司	80,983,169.59	817,304.98
其他应付款小计		81,121,139.63	9,406,071.07
预收款项	云南白药天颐茶品有限公司	2,639.24	
预收款项	云南白药天颐茶源临沧茶庄有限公司	9,084.80	
预收款项小计		11,724.04	
长期借款	云南白药控股有限公司		2,184,882.14

长期借款小计			2,184,882.14
--------	--	--	--------------

## 十、股份支付

- 1、股份支付总体情况：无
- 2、以权益结算的股份支付情况：无
- 3、以现金结算的股份支付情况：无
- 4、以股份支付服务情况：无
- 5、股份支付的修改、终止情况：无

## 十一、或有事项

- 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无
- 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：无

## 十二、承诺事项

- 1、重大承诺事项：无
- 2、前期承诺履行情况：无

## 十三、资产负债表日后事项

- 1、重要的资产负债表日后事项说明：无
- 2、资产负债表日后利润分配情况说明：无
- 3、其他资产负债表日后事项说明：无

#### 十四、其他重要事项

- 1、非货币性资产交换：无
- 2、债务重组：无
- 3、企业合并：无
- 4、租赁：无
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
- 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	149,758.72	527,301.50			556,679,645.53
上述合计	149,758.72	527,301.50			556,679,645.53
金融负债	0.00				0.00

- 7、外币金融资产和外币金融负债：无
- 8、年金计划主要内容及重大变化：无
- 9、其他

1、截止2014年06月30日，公司雨花分厂已有片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、丸剂、气雾剂、酞剂、软膏剂、栓剂、口服液、合剂、糖浆剂、注射剂、橡胶膏剂14个剂型、17个模块通过新版GMP认证；七甸分厂已有原料药（含中药前处理及提取）通过新版GMP认证。

2、公司于2014年7月25日接到公司第二大股东-云南红塔集团有限公司关于云南红塔集团有限公司与陈发树因股权转让纠纷诉讼案件进展的通知，通知称：“2014年7月23日上午，云南红塔集团有限公司收到最高人民法院(2013)民二终字第42号《民事判决书》，判决事项如下：1、撤销云南省高级人民法院（2012）云高民二初字第1号民事判决；2、云南红塔集团有

限公司自本判决生效之日起十日内向陈发树返回2,207,596,050.22元本金及利息（利息标准按同期人民银行贷款利率计算，其中200,000,000元从2009年8月20日计算至实际给付之日，2,007,596,050.22元从2009年9月16日计算至实际给付之日）。如未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。3、驳回陈发树的其他诉讼请求。该判决为终审判决。”（详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。）公司及时进行了公告。

3、根据2013年5月2日召开的云南白药集团股份有限公司第七届董事会2013年第五次临时会议决议，公司拟申请在中国境内公开发行公司债券本金总额不超过人民币18亿元（含18亿元），期限不超过10年（含10年），由控股股东提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，本次债券募集资金扣除发行费用后，主要用于补充营运资金。

本次拟申请发行公司债券事宜于2013年5月21日获2013年第一次临时股东大会通过。本次公开发行公司债券的股东大会决议有效期为自股东大会审议通过之日起36个月内有效。

2014年3月21日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司本次发行境内公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次发行公司债券的申请获得无条件通过。

2014年5月9日，公司公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会的核准。

4、根据公司生产经营情况，经公司总经理办公会决议，将清算并准备注销公司全资子公司—云南白药集团（澳大利亚）有限公司。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	124,126,849.95	17.93%	7,711,360.57	6.21%	70,885,588.94	13.65%	5,266,311.49	7.43%
(2) 股份内关联组合	568,040,859.84	82.07%			448,402,308.38	86.35%		
组合小计	692,167,709.79	100.00%	7,711,360.57	1.11%	519,287,897.32	100.00%	5,266,311.49	1.01%
合计	692,167,709.79	--	7,711,360.57	--	519,287,897.32	--	5,266,311.49	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	120,899,304.93	97.40%	6,044,965.25	66,949,386.99	94.44%	3,347,469.35
1 至 2 年	1,686,540.74	1.36%	505,962.22	2,096,524.22	2.96%	628,957.27
2 至 3 年	951,427.95	0.77%	570,856.77	1,374,482.15	1.94%	824,689.29
3 年以上	589,576.33	0.47%	589,576.33	465,195.58	0.66%	465,195.58
3 至 4 年	0	0	0	0	0	0
4 至 5 年	0	0	0	0	0	0
5 年以上	0	0	0	0	0	0
合计	124,126,849.95	--	7,711,360.57	70,885,588.94	--	5,266,311.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容：无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
云南省医药有限公司	本公司的全资子公司	391,866,389.17	1 年以内、1-2 年	56.61%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的全资子公司	151,198,298.00	1 年以内、1-2 年	21.84%
云南白药集团楚雄健康	本公司的孙公司	19,309,660.86	1 年以内、1-2 年	2.79%

产品有限公司				
四川九州通科创医药有限公司	本公司客户	6,790,041.45	1 年以内	0.98%
云南和合中药饮片有限公司	本公司客户	6,715,442.90	1 年以内	0.97%
合计	--	575,879,832.38	--	83.19%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
云南省医药有限公司	本公司的全资子公司	391,866,389.17	56.61%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的全资子公司	151,198,298.00	21.84%
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	本公司的孙公司	19,309,660.86	2.79%
云南白药集团丽江药业有限公司	本公司的全资子公司	5,079,580.40	0.73%
云南白药集团无锡药业有限公司	本公司的全资子公司	546,000.00	0.08%
合计	--	567,999,928.43	82.05%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额：无。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	504,000,000.00	37.31%			195,181,604.17	21.65%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	430,900,276.13	31.90%	161,191,755.05	37.41%	440,485,602.26	48.87%	189,864,331.63	43.10%
(2) 股份内关联组合	415,858,955.24	30.79%			265,738,319.04	29.48%		

组合小计	846,759,231.37	62.69%	161,191,755.05	19.04%	706,223,921.30	78.35%	189,864,331.63	26.88%
合计	1,350,759,231.37	--	161,191,755.05	--	901,405,525.47	--	189,864,331.63	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
E 银行理财产品	444,000,000.00			公司购买的短期保本保收益理财产品，综合分析可以收回。
G 银行理财产品	60,000,000.00			公司购买的短期保本保收益理财产品，综合分析可以收回。
合计	504,000,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	99,140,472.73	23.01%	4,957,023.64	68,760,497.88	15.61%	3,438,024.90
1 至 2 年	156,359,549.28	36.29%	46,907,864.78	145,648,358.54	33.07%	43,694,507.57
2 至 3 年	165,183,468.72	38.33%	99,110,081.23	208,362,366.67	47.30%	125,017,420.00
3 年以上	10,216,785.40	2.37%	10,216,785.40	17,714,379.17	4.02%	17,714,379.16
3 至 4 年	0	0	0	0	0	0
4 至 5 年	0	0	0	0	0	0
5 年以上	0	0	0	0	0	0
合计	430,900,276.13	--	161,191,755.05	440,485,602.26	--	189,864,331.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
云南白药置业有限公司	非关联方	335,811,093.39	1-2 年、2-3 年及 3 年以上	24.86%
云南白药集团中药资源有限公司	本公司的全资子公司	323,463,623.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上	23.95%
E 银行理财产品	非关联方	444,000,000.00	1 年以内	32.87%
G 银行理财产品	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	4.44%
云南白药健康产品有限公司	本公司的全资子公司	22,913,825.65	1 年以内、1-2 年	1.70%
合计	--	1,186,188,542.62	--	87.82%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
云南白药集团中药资源有限公司	本公司的全资子公司	323,463,623.58	23.95%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的全资子公司	22,913,825.65	1.70%
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	本公司的全资子公司	15,738,221.87	1.17%
云南省药物研究所	本公司的全资子公司	12,415,479.46	0.92%
云南白药集团（澳大利亚）有限公司	本公司的全资子公司	12,347,280.44	0.91%
云南白药集团大理药业有限责任公司	本公司的全资子公司	19,361,686.52	1.43%
云南白药大药房有限公司	本公司的孙公司	3,442,186.53	0.25%
云南白药集团文山七花有限	本公司的全资子公司	1,630,735.80	0.12%

责任公司			
云南省医药有限公司	本公司的全资子公司	1,703,418.25	0.13%
云南白药集团西双版纳制药有限公司	本公司的全资子公司	720,926.16	0.05%
云南白药集团上海透皮有限公司	本公司的孙公司	250,000.00	0.02%
合计	--	413,987,384.26	30.65%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南白药中草药科技有限公司	权益法	7,451,440.52	1,623,567.48	-455,042.34	1,168,525.14	41.00%	41.00%				
云南白药集团健康产品有限公司	成本法	43,204,262.48	43,204,262.48		43,204,262.48	100.00%	100.00%				
红塔创新投资股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	2.50%	2.50%				
红塔证券股份有限公司	成本法	20,000,000.00	48,800,000.00		48,800,000.00	1.44%	1.44%				
云南白药集团中药资源有限公司	成本法	16,400,000.00	16,400,000.00		16,400,000.00	100.00%	100.00%				
云南白药集团医药电子商务有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南白药集团（澳大利亚）有限公司	成本法	5,352.20	5,352.20		5,352.20	100.00%	100.00%				

云南白药集团无锡药业有限公司	成本法	39,042,733.25	39,042,733.25		39,042,733.25	100.00%	100.00%				
云南白药集团大理药业有限责任公司	成本法	15,515,000.00	15,515,000.00		15,515,000.00	100.00%	100.00%				
云南白药集团丽江药业有限公司	成本法	42,260,644.37	42,260,644.37		42,260,644.37	100.00%	100.00%				
云南白药集团文山七花有限责任公司	成本法	11,537,660.00	11,537,660.00		11,537,660.00	100.00%	100.00%				
云南紫云生物科技有限公司	成本法	195,580.00	195,580.00		195,580.00	100.00%	100.00%				
云南白药集团兴中制药有限公司	成本法	54,747,389.86	54,747,389.86		54,747,389.86	100.00%	100.00%				
云南省医药有限公司	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南白药集团西双版纳制药有限公司	成本法	11,598,840.00	11,600,000.00		11,600,000.00	100.00%	100.00%				
云南省药物研究所	成本法	85,780,389.94	85,780,389.94		85,780,389.94	100.00%	100.00%				
云南天正检测有限公司	权益法	7,000,000.00	8,068,228.56	-116,059.08	7,952,169.48	35.00%	35.00%				
云南白药清逸堂实业有限公司	成本法	82,454,757.47		82,454,757.47	82,454,757.47	40.00%	40.00%				
合计	--	1,198,194,050.09	1,139,780,808.14	81,883,656.05	1,221,664,464.19	--	--	--			

## 长期股权投资的说明

注：①云南白药中草药科技有限公司2014年上半年实现净利润-1,109,859.36元,根据准则确认对其投资收益-455,042.34元。

②云南天正检测有限公司2014年上半年实现净利润-331,597.37元，根据准则确认对其投资收益-116,059.08元。

③2014年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司的子公司云南白药控股投资有限公司签订股权转让协议，本公司收购云南白药控股有限公司下属的全资子公司云南白药控股投资有限公司的子公司云南白药清逸堂实业有限公司40%的股权，此次股权交易评估基准日为2013年8月31日，交易标的评估价值为8,131.74万元，交易价格不得低于经国资委备案的标的股权对应的评估价值为原则，由转让双方协商确定。2014年1月14日，此次股权交易评估价格获得云南省国资委同意备案。公司第七届董事会2014年第一次临时会议审议通过了《关于收购云南白药清逸堂实业有限公司40%股权有关事宜》的议案。交易双方同意以北京中同华资产评估有限公司于2013年8月31日出具的中同华评报字(2013)第539号《云南白药集团股份有限公司拟收购云南白药控股投资有限公司持有的云南白药清逸堂实业有限公司40%的股权价值评估项目资产评估报告书》，该股权转让的工商变更登记手续已于2014年5月8日办理完成。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,177,411,736.30	2,017,668,678.66
其他业务收入	130,393,747.44	150,729,165.30
合计	2,307,805,483.74	2,168,397,843.96
营业成本	1,270,034,754.33	1,156,617,823.75

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	2,177,411,736.30	1,154,860,175.32	2,017,668,678.66	998,286,338.11
合计	2,177,411,736.30	1,154,860,175.32	2,017,668,678.66	998,286,338.11

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业产品	2,177,411,736.30	1,154,860,175.32	2,017,668,678.66	998,286,338.11
合计	2,177,411,736.30	1,154,860,175.32	2,017,668,678.66	998,286,338.11

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,158,196,778.84	1,149,969,593.59	1,993,036,532.49	992,059,392.96
国外	19,214,957.46	4,890,581.73	24,632,146.17	6,226,945.15
合计	2,177,411,736.30	1,154,860,175.32	2,017,668,678.66	998,286,338.11

##### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
销售客户 A	214,913,596.48	9.87%
销售客户 B	52,572,654.87	2.41%
销售客户 C	51,194,177.97	2.35%
销售客户 D	51,080,244.41	2.35%
销售客户 E	49,550,965.98	2.28%
合计	419,311,639.71	19.26%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

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	1,500,000.00	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-571,101.42	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	6,605,704.45	
其他	22,146,794.69	9,633,072.10
合计	29,681,397.72	11,133,072.10

注：投资收益中的“其他”项包括：当期购买银行理财产品取得投资收益 13,457,192.87 元，取得国债逆回购投资收益 8,689,601.82 元。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	本期与上期分红相同
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南天正检测有限公司	-116,059.08		新设立公司
云南白药中草药科技有限公司	-455,042.34		上年同期投资成本已冲减至零，不确认投资损失

合计	-571,101.42		--
----	-------------	--	----

## 投资收益的说明

注：①公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

②本期按权益法确认对云南天正检测有限公司投资收益-116,059.08元，对云南白药中草药科技有限公司投资收益-455,042.34元。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	262,627,798.25	314,563,050.99
加：资产减值准备	-26,227,527.50	6,375,455.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,954,591.64	25,926,628.30
无形资产摊销	2,496,301.02	1,839,446.29
长期待摊费用摊销	6,315.78	6,315.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-32,631.69	22,106.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,681,397.72	-11,133,072.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,368,852.79	-393,508.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	79,095.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,265,123.78	-356,595,964.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	477,598,875.84	-30,119,622.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	487,167,145.51	366,933,668.03
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,183,092,295.37	317,424,503.45
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	1,421,850,973.43	2,013,221,976.02

减：现金的期初余额	1,445,388,618.46	1,287,186,390.74
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	-23,537,645.03	726,035,585.28

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况：无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-61,420.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
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）	27,025,938.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,469,542.89	
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	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
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	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
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	0	
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	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,133,005.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	7,583,333.34	
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	0	

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	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,148.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,271,894.91	
减：所得税影响额	12,594,366.47	
少数股东权益影响额（税后）	5,219,673.51	
合计	66,148,403.13	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	11.75%	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06%	1.02	1.02

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 交易性金融资产期末数比年初数增加557,057,188.31元，增长371,969.78%，增长的主要原因是本期货币基金投资增加。

(2) 应收账款期末数比年初数增加309,015,679.82元，增长57.16%，增长的主要原因是售收

入增长,使应收账款增加。

(3) 其他应收款期末数比年初数增加419,471,698.64元, 增长74.86%, 增长的主要原因是本期银行理财产品投资增加。

(4) 短期借款期末数比年初数减少20,000,000.00元, 降低66.67%, 降低的主要原因是子公司清逸堂归还银行借款20,000,000.00万元。

(5) 应付职工薪酬期末数比年初数减少24,272,302.68元, 降低56.11%, 降低的主要原因是本期支付了年初未付职工薪酬。

(6) 应交税费期末数比年初数减少 79,369,939.87 元, 降低 42.06%, 降低的主要原因是本期缴纳了年初未缴的应交税费。

(7) 应付股利期末数比年初数减少8,224,800.00元, 降低74.19%, 降低的主要原因是本期子公司云南省药物研究所支付云南白药控股有限公司股利8,194,800.00元。

(8) 实收资本期末数比年初数增加347,133,239.00元, 增长50.00%, 增长的主要原因是本期分配红股, 实收资本增加。

(9) 外币报表折算差额期末数比年初数减少1,227,912.50元, 降低69.45%, 降低的主要原因是本期澳元汇率变动导致外币报表折算差额变化。

(10) 资产减值损失本期发生额比上年同期减少36,290,273.60元, 降低168.30%, 降低的主要原因是应收款项减少冲回坏账准备。

(11) 投资收益本期发生额比上年同期增加 18,662,637.61 元,增长 167.58%, 增长的主要原因是本期金融产品投资增加, 投资收益随之增加。

(12) 营业外支出本期发生额比上年同期减少1,459,655.23元, 降低42.87%, 降低的主要原因是本期固定资产处置损失减少。

(13) 所得税费用本期发生额比上年同期增加 48,376,575.48 元, 增长 32.93%,增长的主要原因是应纳税所得额增长。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长、总经理、财务总监签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮咨询网上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 三、其他相关资料。