



云南白药集团股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	141

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了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
任德权	独立董事	个人原因。	无
项兵	独立董事	工作原因。	徐飞
曲晓辉	独立董事	工作原因。	徐飞

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。

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

重大风险提示

《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 2015 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		
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	0871-66324159	0871-66226106
传真	0871-66324169	0871-66324169
电子信箱	wuwe@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 2014 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 2014 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 2014 年年报。

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
营业收入（元）	9,542,574,724.55	8,627,406,503.34	10.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,255,308,073.42	1,130,241,959.71	11.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,207,243,416.28	1,064,093,556.58	13.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,941,747,390.11	1,157,831,991.27	67.71%
基本每股收益（元/股）	1.21	1.09	11.07%
稀释每股收益（元/股）	1.21	1.09	11.07%
加权平均净资产收益率	10.53%	11.75%	-1.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	17,683,864,487.04	16,341,340,193.50	8.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,435,535,740.73	11,185,065,653.68	11.18%

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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）	259,420.34	
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）	26,551,608.91	
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	15,247,241.10	
对外委托贷款取得的损益	9,050,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	254,730.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,808,531.47	
减：所得税影响额	10,410,702.08	
少数股东权益影响额（税后）	4,696,173.43	
合计	48,064,657.14	--

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
其他应收款坏账准备	11,808,531.47	公司 2013 年因出售所持云南白药置业有限公司 100% 的股权，对置业公司欠款按账龄法计提坏账准备，本年度收回置业公司欠款后冲回坏账准备。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

2015上半年，国内宏观环境更趋复杂，经济下行压力加大，在国家全面推进经济结构转型、提升经济质量效益的背景下，医药行业继续深入开展行业结构优化、调整、升级，各项医药政策改革呈加速态势，行业整体增速持续放缓，市场竞争日益激烈。

面对日趋严峻的市场环境，公司以“新白药，大健康”战略为指引，深入贯彻“模式创新，价值重构”的发展理念，坚持效益为先，凝聚发展合力，科学应对外部环境变化，全面推进营销机制的创新、品牌价值的延伸、工业资源的整合、公司效能的提升等工作。同时，为提高抵御风险能力，强化市场竞争力，公司积极着手加快转变管理方式，调整销售布局，创新营销模式，挖潜增效等工作的落实，为实现公司全面、稳健发展奠定了坚实基础。

上半年，公司实现营业收入95.43亿元，较上年同期的86.27亿元净增9.16亿元，增幅为10.61%；归属于上市公司股东的净利润12.55亿元，较上年同期的11.30亿元净增1.25亿元，增幅为11.07%；各项主要经营指标健康、平稳增长，资产运行质量、市场形象和品牌价值得到良好提升。

二、主营业务分析

概述

（一）主要工作

2015年是医药行业的政策大年，药品招标方案改革、发改委价格改革、医保控费等改革政策相继出台，对药品销售模式和药企竞争格局产生深远影响，医药企业挑战和压力并存。公司坚持以改革创新为驱动，大力推进“新白药，大健康”战略的实施，全面提高企业管理水平，加快资源合理布局和模式再造，打造竞争优势，挖掘新潜力，提升盈利能力，各项经营管理工作深入开展，取得了显著的成效。

1、快速应对市场变化，顺应形势对公司资源、组织、后台进行全方位的调整、整合，打造集中、统一、高效的平台，更加强有力的支撑业务发展。

2、截至2015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）、片剂；中药前处理及提取

三通过新版GMP认证。

3、充分发挥公司精益制造优势，强化落实生产质量责任制，质量主体责任机制更加清晰，构建更加严格的质量管理体系，管控好任何可能或潜在的质量风险，确保向市场输送质量优良、功效突出的产品。

4、深入推行全面预算管理，全面优化预算监控体系，通过资金归集，实现财务资源的优化配置。

5、人力资源管理开创“HR”效能时代，改善机械劳动和“胡萝卜加大棒”式的外在驱动模式，通过为员工提供机遇与平台，激发其内在动力。

6、着力推进管控协同办公平台、招标采购平台及人资信息管控平台等信息化项目，促进公司经营管理信息的集成、共享和及时反馈，促进管理决策效力的有效提升。

7、主动进行财务创新与转型，启动财务共享服务项目，将采购付款、员工薪酬、费用报销等业务通过电子影像与电子审批集中到共享中心处理，提升服务质量，加强风险管控。该项目完成后，财务共享将为战略财务、业务财务的发展打下坚实的基础，未来将形成战略财务、业务财务、共享服务财务互为支撑的财务管理体系。

8、精细化运作，专业化推广。销售与市场无缝对接，依靠空中广告与地面活动进行消费者教育，拉推结合扩大消费需求。进一步推进终端为王与消费者为王的市场推广策略，强化与完善大市场推广体系建设，提升全员营销专业水准，保障各项市场推广策略的有效执行与专业化。

9、打破单一电商线上为主的模式，通过电子商务、体验店、省外专柜、特定区域渠道代理四种模式相结合。结合云南白药的品牌凝聚力，用全新的运营模式，打造O2O平台，把线上的消费者带到现实的终端中去享受服务；把线下的消费者带到线上去体验便捷购物；线上线下一无缝对接，健康、体验、电商，代表公司未来新模式的发展方向。

10、全面嫁接全集团资源实施全产业链联动。统筹原料采购、生产保障及营销推广，全产业链联动及其物流体系互联，动态快速把控与降低成本，提高产品流通速度，及时满足市场需求，获得产品成本、质量、推广、服务等综合竞争优势。

11、不断完善风险管理、内部控制体系的建设和优化，强化对子公司的资金监管和业务控制，提高公司管理水平。

（二）获得的荣誉

2015年1月27日，公司荣登2015年BrandZ™最具价值中国品牌100强榜单，以27.34亿美元

的品牌价值位列第24位，显示为医药行业之首。

2015年1月，由工信部扶持，Chnbrand实施的中国首个顾客推荐度评价体系（C-NPS）首届年度调查结果权威发布，云南白药牙膏及云南白药创可贴获细分行业C-NPS第一名。

2015年2月3日，“2014良心滇企、滇品、滇商”榜单揭晓，我公司荣获“良心滇企”荣誉称号、云南白药牙膏获得“良心滇品”荣誉称号、公司董事长王明辉先生获评“良心滇商”荣誉称号。

中国统计信息服务中心(CSISC)联合新华网、中国质量新闻网于2015年3月13日发布《2014年中国中药品牌网络口碑报告》，云南白药位列2014年中药行业网络口碑榜榜首。

2015年3月30日，中国统计信息服务中心（CSISC）联合中国质量新闻网发布《2014年中国牙膏品牌网络口碑报告》（以下简称《报告》），佳洁士云南白药黑人位列前三甲。

2015年5月，云南白药集团股份有限公司荣获由中国中药协会给出的信用评价，等级为AAA，为最高等级。

5月13日，在上海完美落幕的“沸腾15年，本世纪最具互联网精神十五强企业评选暨颁奖典礼”上，云南白药以其在互联网营销及电商创新领域的杰出表现和贡献在众多的商业同行中脱颖而出，一举摘得“新世纪最具互联网精神企业15强”大奖。

集团公司作为省内一流的大型现代化制药企业，参与了省政府质量奖的申报，通过规范的管理体系、突出的发展成绩、优秀的产品质量、良好的社会责任感和顾客满意度等，受到省政府和各评审专家的一致肯定，以文审第一，现场审核第一的优异成绩顺利通过第二届政府质量奖的评审，获得省级的最高质量荣誉。

2015年7月，云南白药在深圳证券交易所2014年度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第九年考核为优秀。

（三）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	9,542,574,724.55	8,627,406,503.34	10.61%	
营业成本	6,622,199,105.18	6,042,190,605.24	9.60%	
销售费用	1,216,079,263.54	1,035,171,992.57	17.48%	
管理费用	245,675,898.03	251,648,612.53	-2.37%	
财务费用	26,444,944.39	7,736,608.23	241.82%	公司2014年10月发行公司债，本期计提公司债利息，上年同期无。
所得税费用	213,771,576.63	195,262,819.23	9.48%	

研发投入	34,614,074.54	25,730,362.04	34.53%	本期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	1,941,747,390.11	1,157,831,991.27	67.71%	本期由于销售增长及银行承兑汇票到期承兑、贴现，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 12.83 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	-688,161,532.08	-893,923,811.50	23.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,903,829.76	-399,273,141.29	80.99%	上期公司分配现金股利 3.47 亿，本期无。
现金及现金等价物净增加额	1,177,678,145.76	-135,261,537.00	970.67%	现金流量增加导致。
货币资金	3,201,641,858.37	2,023,963,712.61	58.19%	应收票据到期承兑、贴现，理财资金回收。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,355,274,087.72	436,365,087.25	210.58%	本期购买，期末未到期货币基金。
应收票据	2,393,704,558.91	3,647,535,615.93	-34.37%	应收票据到期承兑、贴现。
应收账款	994,369,236.94	554,880,112.88	79.20%	子公司云南省医药有限公司收入增长带来的应收账款增加。
预付款项	384,054,287.84	288,951,848.10	32.91%	本期预付货款增加。
在建工程	240,011,423.68	150,069,150.85	59.93%	子公司云南白药集团中药资源有限公司在建工程增加，主要为原料药车间建设。
应付职工薪酬	38,983,049.57	62,745,978.21	-37.87%	本期支付期初已计提未支付的职工薪酬。
应付利息	32,708,705.05	9,864,875.83	231.57%	增长原因为母公司计提公司债利息。
应付股利	843,994.42	7,690,828.82	-89.03%	子公司云南白药清逸堂实业有限公司期初应付未付股利已支付。
资产减值损失	18,675,622.02	-14,727,849.20	226.80%	应收款项增加带来的资产减值损失增加，上期收回云南白药置业有限公司欠款，冲减以前年度计提坏账准备。
投资收益	73,231,197.88	29,799,100.32	145.75%	本期母公司理财产品、交易性金融资产投资收益增加
营业外支出	443,747.45	1,944,842.94	-77.18%	上期发生退货费用，本期无。

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

（四）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

面对日益严峻的市场环境，今年以来公司全体以“新白药，大健康”核心战略为引领，深入贯彻“模式创新，价值重构”的发展理念，全面推进营销机制创新、品牌价值延伸、工业资源整合、企业效能提升等工作的积极开展，以经营目标为导向，加强生产运营管理，全力服务营销市场，发奋图强、迎难而上、创新发展，持续打造并提升药品、健康、商业、中药资源四大业务板块的业绩创造能力。生产管理方面，深入实施精细化管理，打造成本优势，提高生产运营效益，通过财务指标动态跟踪、预警、分析，有效防范经营风险；人才队伍建设方面，不断深入实施人才战略，打造发展内生动力，创新人才引进模式、拓宽引进渠道，借助信息化系统支持，进一步完善内部人才培养选拔机制；营销创新方面，深入实施精细化市场策略分析，进一步加强终端管控，建立终端分级管理机制，完善监管考核体系，层层落实营销责任，同时充分利用网络、新媒体等传播渠道，提高公司品牌宣传的传播效能；研发体系构建方面，创新研发思路，充分利用资源整合优势，通过品种引进、品种合作等方式进一步完善公司产业链和产品群。

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	4,262,596,114.27	1,677,913,737.03	60.64%	11.13%	6.70%	1.64%
商业销售收入	5,257,702,632.99	4,927,597,844.53	6.28%	10.32%	10.75%	-0.36%
技术服务收入	957,743.06	658,609.74	31.23%	9.90%	-88.37%	581.07%
分产品						
工业产品（自制）	4,262,596,114.27	1,677,913,737.03	60.64%	11.13%	6.70%	1.64%
批发零售（药品）	5,257,702,632.99	4,927,597,844.53	6.28%	10.32%	10.75%	-0.36%
其它产品	957,743.06	658,609.74	31.23%	9.90%	-88.37%	581.07%
分地区						
国内	9,507,674,492.04	6,603,035,108.87	30.55%	10.77%	9.64%	0.72%
国外	13,581,998.28	3,135,082.43	76.92%	-29.32%	-35.90%	2.37%

四、核心竞争力分析

云南白药作为一家传统的老字号中医药企业，其传承的不仅是中华医药的文化精粹，更是国人中医药事业的伟大梦想，在其发展的历史脉络中清晰彰显着白药人革故鼎新、迎难而上的精神风貌，推动这个饱经风霜的老字号药企穿越时代的洪流生生不息、源远流长。

品牌历史悠久。云南白药是中华民族传统医药瑰宝中的金字招牌，具有治淤疗伤、化腐生肌的神奇疗效，其产品效力广受赞誉，并被冠有“药冠南滇”、“功效十全”的美名。

独具自然资源优势。公司地处素有“万绿之宗”、“植物王国”之美誉的西南边陲重地云南省，复杂多样的自然环境造就了得天独厚的生物资源，形成了种类繁多的药用动植物，加之传统的精工细作，使云南药材在全国市场上独具一格。

市场导向的战略体系。医药行业有其与众不同的特殊性，新政策、新模式的层出不穷决定了药企唯有紧跟市场步伐才能赢得更长远和稳定的发展。从“稳中央，突两翼”战略的成功，再到“新白药，大健康”战略版图的稳步打造，公司战略架构逐步丰满，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。

产品族群丰富，品质功效突出。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。不仅如此，公司视产品质量安全为企业的生命和品牌的基石，坚决恪守质量方针，坚持零缺陷的管理理念，保障产品质量安全。

公司的核心管理团队专业务实，勤勉尽职。公司高层管理团队是一支能够勇于面对困难，善于解决问题的管理团队，团队人员专业结构合理，工作中能够密切配合相互协作，是公司发展的核心推动力。在管理团队的带领下，公司全体员工形成了良好的分工合作及团队协作精神，公司内部凝聚力强，职员责任心强，确保了各项业务的高效运转和稳健发展。

以创新持续激发企业活力。公司从企业的实际出发，把握创新的主动权，积极践行“模式创新, 价值重构”，开展了一系列管理创新、营销创新、产品与技术创新、品牌创新、商业模式创新，这些举措让公司始终保持着旺盛的生机，不断取得新的发展。

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

(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	4,449,664.43	可供出售金融资产	购买
合计		48,800,000.00	29,664,429.53	--	29,664,429.53	--	48,800,000.00	4,449,664.43	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

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	预计收益	报告期实际损益金额
A 银行	无	否	保本保收益	10,000.00	2014-10-10	2015-1-13	到期还本付息	10,000.00			11.00
A 银行	无	否	保本保收益	9,500.00	2015-2-17	2015-2-25	到期还本付息	9,500.00			5.31
B 银行	无	否	保本保收益	40,000.00	2015-3-24	2015-4-27	到期还本付息	40,000.00			69.27
B 银行	无	否	保本保收益	30,100.00	2015-4-23	2015-5-21	到期还本付息	30,000.00			51.95
C 银行	无	否	保本保收益	20,000.00	2014-10-31	2015-1-30	到期还本付息	20,000.00			75.55

C 银行	无	否	保本保收益	20,200.00	2015-1-30	2015-2-3	到期还本付息	20,200.00			4.65
C 银行	无	否	保本保收益	24,500.00	2015-4-23	2015-5-25	到期还本付息	24,500.00			111.69
C 银行	无	否	保本保收益	24,600.00	2015-5-28	2015-7-1	到期还本付息			100.59	
D 银行	无	否	保本保收益	6,000.00	2014-11-21	2015-1-14	到期还本付息	6,000.00			8.72
E 银行	无	否	保本保收益	14,000.00	2015-1-8	2015-2-11	到期还本付息	14,000.00			63.90
E 银行	无	否	保本保收益	14,600.00	2015-2-13	2015-3-18	到期还本付息	14,600.00			67.32
E 银行	无	否	保本保收益	18,500.00	2015-3-21	2015-4-22	到期还本付息	18,500.00			85.96
E 银行	无	否	保本保收益	40,000.00	2015-3-27	2015-5-4	到期还本付息	40,000.00			224.88
E 银行	无	否	保本保收益	30,000.00	2015-4-18	2015-5-20	到期还本付息	30,000.00			139.40
E 银行	无	否	保本保收益	10,000.00	2015-4-24	2015-5-26	到期还本付息	10,000.00			46.47
E 银行	无	否	保本保收益	18,500.00	2015-4-24	2015-5-27	到期还本付息	18,500.00			88.65
E 银行	无	否	保本保收益	20,000.00	2015-5-14	2015-6-17	到期还本付息	20,000.00			91.29
E 银行	无	否	保本保收益	30,300.00	2015-5-22	2015-6-24	到期还本付息	30,300.00			134.23
E 银行	无	否	保本保收益	18,500.00	2015-5-29	2015-7-1	到期还本付息			78.01	
E 银行	无	否	保本保收益	10,000.00	2015-5-28	2015-7-1	到期还本付息			43.44	
F 银行	无	否	保本保收益	10,000.00	2014-10-23	2015-1-21	到期还本付息	10,000.00			25.02
F 银行	无	否	保本保收益	8,456.00	2015-2-16	2015-6-29	到期还本付息	8,456.00			137.26
F 银行	无	否	保本保收益	12,007.00	2015-2-16	2015-7-21	到期还本付息			229.63	
F 银行	无	否	保本保收益	15,000.00	2014-10-23	2015-4-21	到期还本付息	15,000.00		-	227.78
F 银行	无	否	保本保收益	50,000.00	2014-10-23	2015-10-22	到期还本付息			1,014.58	
H 银行	无	否	保本保收益	10,000.00	2014-9-12	2015-9-12	到期还本付息			105.93	
K 银行	无	否	保本保收益	100.00	2015-01-14	2015-04-23	到期还本付息	100.00			1.26
K 银行	无	否	保本保收益	100.00	2015-04-24	2015-06-12	到期还本付息	100.00			1.13
L 基金	无	否	货币基金	41.85			按期付息				0.98
M 基金	无	否	货币基金	135,270.56			按期付息				1,263.00
M 基金	无	否	货币基金	215.00			按期付息				5.00
N 基金	无	否	货币基金	90,000.00			按期付息	90,000.00			255.74
Q 证券公司	无	否	国债逆回购	63,143.64			到期还本付息	20,682.26			1,364.82
合计				803,634.05	--	--	--	500,438.26		1,572.18	4,562.23
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2011 年 03 月 09 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》										

	2011 年 07 月 21 日通过并公告《关于拓宽自有资金投资理财渠道决议》
	2014 年 10 月 11 日通过并公告《关于增加自有资金投资理财额度的决议》
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	无

说明：公司董事会于 2014 年 10 月 11 日通过并公告《关于增加自有资金投资理财额度的决议》，运用不超过最近一个会计年度审计后净资产的 30% 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) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

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	18.00%	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）	无				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	无				

3、募集资金使用情况

适用 不适用

本报告期无募集资金使用情况。

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	子公司	药业	益脉康片、岩白菜素片	15,515,000.00	338,549,359.04	260,542,428.13	79,353,533.65	12,406,349.43	15,661,706.32

公司									
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	3,751,435,729.03	1,767,159,997.92	1,763,004,701.84	472,805,122.02	401,744,662.94
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	5,021,583,389.07	1,912,823,697.02	5,579,263,154.98	164,673,328.89	142,192,859.83
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	2,532,703,549.97	1,509,982,723.13	646,529,027.39	61,893,855.85	53,594,998.34
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	306,562,279.41	205,201,873.36	279,250,100.15	20,293,347.00	17,123,158.08
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	2,081,338,726.33	1,662,702,500.75	904,324,205.69	456,642,579.01	386,524,984.67
红塔证券股份有限公司	参股公司	证券		2,057,651,369.36	20,053,950,653.41	6,312,555,923.47	862,733,319.81	440,830,081.78	346,324,988.73
红塔创新投资股份有限公司	参股公司	创业投资		600,000,000.00	5,933,801,120.38	5,190,077,040.37	1,035,191,759.54	986,815,093.45	840,351,032.83

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
大理制造中心综合制剂车间	15,000	191.6	4,136.75	40.02%			
云南白药集团原料药中心项目	46,170	5,854.29	38,793.64	84.02%			
云南白药集团整体搬迁工程	133,700	715.29	121,291.52	99.00%			
合计	194,870	6,761.18	164,221.91	--	--	--	--

六、对 2015 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

公司2014年度权益分派方案是结合公司年度盈利情况、资金需求、投资计划、可持续发展和股东回报规划等制定的，充分听取了有关各方特别是中小股东的意见，并经过了董事会的认真研究和论证。公司2014年度权益分派方案为：以2014年末总股本1,041,399,718股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利5.0元（含税），共派发现金股利520,688,859.00元。

公司严格执行公司章程规定的现金分红政策及股东大会审议批准的现金分红具体方案。2014年度权益分派方案已获2015年5月28日召开的公司2014年度股东大会审议通过。权益分派股权登记日为：2015年7月21日，除权除息日为：2015年7月22日。《2014年年度权益分派实施公告》刊登于2015年7月14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。公司董事会在股东大会召开后2个月内完成了股利派发事宜。

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
2015年03月02日	集团公司	实地调研	机构	明曜投资 1 人	就公司目前经营状况、产品情况及未来发展规划进行了解。
2015年03月09日	集团公司	实地调研	机构	重阳投资 1 人	就公司目前经营状况、产品推广及未来发展规划进行调研。
2015年03月23日	集团公司	实地调研	机构	西部证券 1 人	就公司生产经营情况进行调研。
2015年05月06日	集团公司	实地调研	机构	中金公司、富达资产等 3 人	就公司生产经营情况进行调研。
2015年05月07日	集团公司	实地调研	机构	东方证券 2 人	就公司 2015 年生产经营及发展规划进行实地了解。
2015年05月08日	集团公司	实地调研	机构	马修斯国际资本管理 1 人	了解公司经营管理和产品推广情况。
2015年05月13日	集团公司	实地调研	机构	Generation、崇天资本、龙全投资和个人投资者等 6 人	了解公司经营管理现状和产品研发销售情况。
2015年05月15日	集团公司	实地调研	机构	晋融资产、里昂证券、中信证券、Genesis 投资、骏利资产等 8 人	了解公司经营基本情况和企业管理经营现状。
2015年05月22日	集团公司	实地调研	机构	威灵顿管理、花旗环球金融等 4 人	通过参观调研了解公司基本情况。
2015年05月22日	集团公司	实地调研	机构	Walt Scott 2 人	通过实地调研了解企业经营情况。
2015年05月27日	集团公司	实地调研	机构	马歇尔伟世、奥氏资本管理、个人投资者等 5 人	通过实地调研了解企业经营情况。
2015年05月28日	集团公司	实地调研	机构	重阳投资 2 人	通过实地调研了解企业经营情况。
2015年06月01日	集团公司	实地调研	机构	中银基金、华夏财富等 2 人	借助实地调研了解云南白药集团生产经营和产品推广情况。
2015年06月05日	集团公司	实地调研	机构	国投瑞银 1 人	对公司经营管理情况及产品推广进行实地调研了解。

2015年06月09日	集团公司	实地调研	机构	景林资产、高盛高华等 2 人	通过实地调研了解企业经营以及产品推广情况。
2015年06月18日	集团公司	实地调研	机构	广发基金、西南证券、上投摩根等 7 人	实地调研了解云南白药集团经营管理情况和产品推广情况。
2015年06月24日	集团公司	实地调研	机构	复华投信、统一投信、中国信托等 4 人	实地调研了解云南白药集团经营管理情况和产品推广情况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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，公司法人治理结构符合相关规定的要求。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。同时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。公司持续开展内部控制体系建设深化工作，结合各相关业务流程完善内控制度，促进全员参与到内部控制工作中来；结合企业信息化进程，推进内部控制体系同信息化建设的整合对接，以适应公司业务发展的需要；强化企业内部控制、风险管理和内部监督，不断提升公司的抗风险能力；最终形成全面化、全员化、日常化的内部控制系统。

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。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异，公司将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。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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
针对国家食品药品监督管理局发布《关于桂林兴达药业有限公司等企业违法生产销售银杏叶药品的通告》(2015 年第 15 号) 通知中涉及“云南白药集团中药资源公司从桂林兴达药业有限公司购买非法银杏叶提取物”的描述。公司非常重视, 事件发生时, 对初步调查情况进行了说明。此事件对公司未来经营发展无重大影响。详情请参看公告。	2015 年 05 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-21/1201044215.PDF
公司非常重视上述事件, 在对初步调查情况进行了说明之后, 并即刻组织对事件进行严格自查, 对自查结果进行了进一步说明。此事件对公司未来经营发展无重大影响。详情请参看公告。	2015 年 05 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-26/1201062670.PDF

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
丽江云全生物开 发有限公司	2014 年 10 月 11 日	1,000	2014 年 12 月 31 日	1,000	连带责任保 证	36 个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		1,000		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		1,000		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无		0		0				
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无		0		0				

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	0
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	1,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	1,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			0.08%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			1,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）			无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			无

3、其他重大合同

适用 不适用

4、其他重大交易

适用 不适用

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

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

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. 经深交所深证上2015（9）号文同意，本期发行9亿元债券已于2015年1月14日在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，证券简称“14白药01”，证券代码“112229”。根据证券登记机构提供的债券托管证明，本期债券已全部托管在证券登记机构。2015年5月28日，公司披露了公司债券受托管理人国信证券股份有限公司《2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）受托管理事务报告》；2015年6月25日公司披露了评级机构鹏元资信评估有限公司《云南白药集团股份有限公司2014年公司债（第一期）2015年跟踪评级报告》，公司本次跟踪评级结果依然为AAA。（详见巨潮咨询网公告<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>）

2. 公司审议通过对参股公司红塔证券股份有限公司增资扩股事宜，红塔证券股份有限公司增资扩股于2015年7月28日获得中国证监会批复同意（云证监许可[2015]15号），按照《红塔证券股份有限公司增资协议》的约定，我公司同意以2014年12月31日为评估基准日，对红塔证券股份有限公司进行增资65,434,700.00元人民币。（公告详见巨潮资讯网2015年4月28日<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-04-28/1200920589.PDF>）。

3. 公司参与华仁药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易并签署相关协议，按照华仁药业拟通过向红塔创新的现有股东非公开发行股份及支付现金的方式购买红塔创新100%的股份，同时华仁药业将通过非公开发行股票的方式募集配套资金用于支付交易对价。本公司直接持有红塔创新1,500万股股份，占其总股本的2.5%。截止报告期，红塔创新的部分股东正在履行国资审批程序，待国资审批完成后华仁将召开股东大会并将重组草案等资料上报证监会审批。（公告详见巨潮资讯网2015年5月30日<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-30/1201082967.PDF>）。

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	34,410	0.0033%	0	0	0	10,542	10,542	44,952	0.0043%
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	34,410	0.0033%	0	0	0	10,542	10,542	44,952	0.0043%
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	34,410	0.0033%	0	0	0	10,542	10,542	44,952	0.0043%
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	1,041,365,308	99.9967%	0	0	0	-10542	-10542	1,041,354,766	99.9957%
1、人民币普通股	1,041,365,308	99.9967%	0	0	0	-10542	-10542	1,041,354,766	99.9957%
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	1,041,399,718	100.00%	0	0	0	0	0	1,041,399,718	100.00%

股份变动的原因

我公司高管蒋鈔先生于 2015 年 6 月退休，其所持有的 10,542 股 6 月开始锁定。

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

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

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	42,482	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	0	0	432,426,597		
云南红塔集团有限公司	国有法人	11.03%	114,839,600	-996,966	0	114,839,600		
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	0	0	97,500,000		
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	2.75%	28,665,165	27,059,733	0	28,665,165		
上海重阳战略投资有限公司—重阳战略汇智基金	其他	0.77%	8,057,700	-1,649,131	0	8,057,700		
上海重阳战略投资有限公司—重阳战略创智基金	其他	0.73%	7,608,041	1,930,700	0	7,608,041		
陈发树	境内自然人	0.59%	6,118,028	3,826,592	0	6,118,028		
华润深国投信托有限公司—重阳 3 期证券投资集合资金信托	其他	0.56%	5,851,928	-615,225	0	5,851,928		
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.52%	5,393,806	5,393,806	0	5,393,806		
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	0.48%	5,006,600	-3,993,400	0	5,006,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海重阳战略投资有限公司—重阳战略汇智基金和上海重阳战略投资有限公司—重阳战略创智基金同属重阳投资管理有限公司；陈发树是新华都实业集团股份有限公司的控股股东，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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	114,839,600	人民币普通股	114,839,600
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
新华都实业集团股份有限公司	28,665,165	人民币普通股	28,665,165
上海重阳战略投资有限公司－重阳战略汇智基金	8,057,700	人民币普通股	8,057,700
上海重阳战略投资有限公司－重阳战略创智基金	7,608,041	人民币普通股	7,608,041
陈发树	6,118,028	人民币普通股	6,118,028
华润深国投信托有限公司－重阳 3 期证券投资集合资金信托	5,851,928	人民币普通股	5,851,928
招商银行股份有限公司－汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	5,393,806	人民币普通股	5,393,806
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深	5,006,600	人民币普通股	5,006,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上海重阳战略投资有限公司－重阳战略汇智基金和上海重阳战略投资有限公司－重阳战略创智基金同属重阳投资管理有限公司；陈发树是新华都实业集团股份有限公司的控股股东，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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前 10 名股东中，股东上海重阳战略投资有限公司－重阳战略汇智基金通过融资融券信用账户持有本公司股份 7,997,700 股，期末其合计持股数较期初减少 1,649,131 股；股东上海重阳战略投资有限公司－重阳战略创智基金通过融资融券信用账户持有本公司股份 7,607,341 股，期末其合计持股数较期初增加 1,930,700 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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
蒋鈇	副总经理	任期满离任	2015 年 06 月 08 日	退休

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	3,201,641,858.37	2,023,963,712.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,355,274,087.72	436,365,087.25
衍生金融资产		
应收票据	2,393,704,558.91	3,647,535,615.93
应收账款	994,369,236.94	554,880,112.88
预付款项	384,054,287.84	288,951,848.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,752,912.47	3,599,814.74
应收股利		
其他应收款	1,832,879,528.01	2,030,738,472.32
买入返售金融资产		
存货	5,096,717,252.43	4,983,310,811.13
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,000,000.00	95,000,000.00
流动资产合计	15,357,393,722.69	14,064,345,474.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	58,800,000.00	58,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,486,071.01	3,852,592.22
投资性房地产	7,118,453.50	7,243,774.24
固定资产	1,614,438,591.53	1,652,178,635.77
在建工程	240,011,423.68	150,069,150.85
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	244,480,132.58	248,835,984.30
开发支出		
商誉	12,843,661.62	12,843,661.62
长期待摊费用	12,770,413.91	13,299,846.35
递延所得税资产	122,522,016.52	119,871,073.19
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	2,326,470,764.35	2,276,994,718.54
资产总计	17,683,864,487.04	16,341,340,193.50
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	618,574,997.98	681,124,803.96
应付账款	2,460,843,307.14	2,051,602,139.90

预收款项	342,282,845.06	410,854,656.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,983,049.57	62,745,978.21
应交税费	102,463,163.28	130,710,272.53
应付利息	32,708,705.05	9,864,875.83
应付股利	843,994.42	7,690,828.82
其他应付款	433,955,686.34	565,772,029.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,050,655,748.84	3,940,365,584.71
非流动负债：		
长期借款	6,100,000.00	6,100,000.00
应付债券	896,786,400.00	896,412,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,814,832.43	4,814,832.43
长期应付职工薪酬	16,427,467.87	16,427,467.87
专项应付款		
预计负债		
递延收益	166,890,551.05	182,099,121.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,091,019,251.35	1,105,853,422.26
负债合计	5,141,675,000.19	5,046,219,006.97
所有者权益：		
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,247,215,782.98	1,246,637,294.94
减：库存股		
其他综合收益	21,195.66	21,195.66
专项储备		
盈余公积	670,846,862.30	676,263,336.71
一般风险准备		
未分配利润	9,476,052,181.79	8,220,744,108.37
归属于母公司所有者权益合计	12,435,535,740.73	11,185,065,653.68
少数股东权益	106,653,746.12	110,055,532.85
所有者权益合计	12,542,189,486.85	11,295,121,186.53
负债和所有者权益总计	17,683,864,487.04	16,341,340,193.50

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,212,118,875.44	941,680,211.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,353,124,087.72	436,365,087.25
衍生金融资产		
应收票据	935,388,260.74	2,891,554,465.95
应收账款	867,478,002.76	547,206,750.52
预付款项	154,773,707.26	125,386,005.41
应收利息	3,229,579.13	2,169,849.32
应收股利		641,507.00
其他应收款	2,489,245,973.41	2,641,802,718.19
存货	1,904,992,234.73	1,903,779,741.65
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,920,350,721.19	9,490,586,336.52
非流动资产：		

可供出售金融资产	58,800,000.00	58,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,147,085,310.25	1,202,344,105.63
投资性房地产	6,683,733.62	6,778,594.88
固定资产	1,084,425,456.22	1,101,870,663.99
在建工程	55,235,852.83	25,752,417.76
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	146,672,348.78	140,831,798.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,193,755.71	4,884,390.13
递延所得税资产	13,260,611.77	13,423,291.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,518,357,069.18	2,554,685,261.90
资产总计	12,438,707,790.37	12,045,271,598.42
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,112,964.77	2,285,233.95
应付账款	1,922,219,311.25	1,814,434,576.68
预收款项	191,706,932.19	307,372,880.33
应付职工薪酬	24,164,473.24	22,475,669.57
应交税费	83,516,288.05	168,748,038.62
应付利息	32,385,000.00	9,525,000.00
应付股利		
其他应付款	2,652,311,207.73	2,422,959,620.61
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	4,925,416,177.23	4,747,801,019.76
非流动负债：		
长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00
应付债券	896,786,400.00	896,412,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,208,675.85	10,208,675.85
专项应付款		
预计负债		
递延收益	119,582,785.98	127,380,110.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,029,077,861.83	1,036,500,786.73
负债合计	5,954,494,039.06	5,784,301,806.49
所有者权益：		
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,179,551,478.94	1,197,298,868.80
减：库存股		
其他综合收益	21,195.66	21,195.66
专项储备		
盈余公积	669,685,511.80	669,685,511.80
未分配利润	3,593,555,846.91	3,352,564,497.67
所有者权益合计	6,484,213,751.31	6,260,969,791.93
负债和所有者权益总计	12,438,707,790.37	12,045,271,598.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	9,542,574,724.55	8,627,406,503.34

其中：营业收入	9,542,574,724.55	8,627,406,503.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,177,193,819.19	7,359,790,857.40
其中：营业成本	6,622,199,105.18	6,042,190,605.24
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	48,118,986.03	37,770,888.03
销售费用	1,216,079,263.54	1,035,171,992.57
管理费用	245,675,898.03	251,648,612.53
财务费用	26,444,944.39	7,736,608.23
资产减值损失	18,675,622.02	-14,727,849.20
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）	73,231,197.88	29,799,100.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-366,521.20	-510,947.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,438,612,103.24	1,297,942,047.76
加：营业外收入	27,509,507.53	29,449,508.96
其中：非流动资产处置利得	350,985.04	49,210.96
减：营业外支出	443,747.45	1,944,842.94
其中：非流动资产处置损失	91,564.70	110,631.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,465,677,863.32	1,325,446,713.78
减：所得税费用	213,771,576.63	195,262,819.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,251,906,286.69	1,130,183,894.55
归属于母公司所有者的净利润	1,255,308,073.42	1,130,241,959.71
少数股东损益	-3,401,786.73	-58,065.16

六、其他综合收益的税后净额		-1,227,912.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,227,912.50
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,227,912.50
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		-1,227,912.50
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,251,906,286.69	1,128,955,982.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,255,308,073.42	1,129,014,047.21
归属于少数股东的综合收益总额	-3,401,786.73	-58,065.16
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	1.21	1.09
(二)稀释每股收益	1.21	1.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,188,171,428.34	2,307,805,483.74
减：营业成本	1,160,581,584.37	1,270,034,754.33
营业税金及附加	17,185,943.03	18,249,233.91
销售费用	655,827,074.63	613,329,511.53
管理费用	175,490,376.05	162,098,174.74
财务费用	22,388,611.29	-1,924,401.47
资产减值损失	-1,084,528.36	-26,227,527.50
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）	106,850,608.25	29,681,397.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-511,405.53	-455,042.34
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	264,632,975.58	302,454,437.42
加：营业外收入	8,023,120.74	8,747,601.47
其中：非流动资产处置利得	282,148.45	32,631.69
减：营业外支出	6,773.70	1,101,849.87
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	272,649,322.62	310,100,189.02
减：所得税费用	31,657,973.38	47,472,390.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	240,991,349.24	262,627,798.25
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	240,991,349.24	262,627,798.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.25
（二）稀释每股收益	0.23	0.25

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,228,811,522.09	9,945,874,360.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	230,517,329.36	120,091,285.30
经营活动现金流入小计	11,459,328,851.45	10,065,965,645.82
购买商品、接受劳务支付的现金	7,098,324,606.11	6,833,176,424.12
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	414,184,390.09	399,046,110.63
支付的各项税费	794,321,522.84	701,388,660.17
支付其他与经营活动有关的现金	1,210,750,942.30	974,522,459.63
经营活动现金流出小计	9,517,581,461.34	8,908,133,654.55
经营活动产生的现金流量净额	1,941,747,390.11	1,157,831,991.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	5,727,000.00
取得投资收益收到的现金	60,727,923.97	25,746,996.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,639.63	91,058.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	61,784,563.60	31,565,054.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,124,129.17	48,071,978.88
投资支付的现金	661,821,966.51	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		
投资活动现金流出小计	749,946,095.68	925,488,865.69
投资活动产生的现金流量净额	-688,161,532.08	-893,923,811.50
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	179,552,398.46	

筹资活动现金流入小计	179,552,398.46	
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	22,152,468.19	376,654,982.49
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	233,303,760.03	2,618,158.80
筹资活动现金流出小计	255,456,228.22	399,273,141.29
筹资活动产生的现金流量净额	-75,903,829.76	-399,273,141.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,882.51	103,424.52
五、现金及现金等价物净增加额	1,177,678,145.76	-135,261,537.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,023,963,712.61	2,149,385,224.33
六、期末现金及现金等价物余额	3,201,641,858.37	2,014,123,687.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,350,558,214.37	2,984,067,184.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	654,246,954.24	367,327,021.96
经营活动现金流入小计	4,004,805,168.61	3,351,394,206.88
购买商品、接受劳务支付的现金	790,323,753.48	988,003,893.48
支付给职工以及为职工支付的现金	227,730,915.75	227,751,150.51
支付的各项税费	311,545,525.53	347,274,064.18
支付其他与经营活动有关的现金	763,547,202.97	605,272,803.34
经营活动现金流出小计	2,093,147,397.73	2,168,301,911.51
经营活动产生的现金流量净额	1,911,657,770.88	1,183,092,295.37
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
取得投资收益收到的现金	51,604,019.97	25,689,447.36
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,604,019.97	29,292,123.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,824,960.81	8,988,582.46
投资支付的现金	655,311,966.51	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		
投资活动现金流出小计	684,136,927.32	879,518,469.27
投资活动产生的现金流量净额	-632,532,907.35	-850,226,345.91
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	8,682,316.81	356,403,794.49
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,682,316.81	356,403,794.49
筹资活动产生的现金流量净额	-8,682,316.81	-356,403,794.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,882.51	200.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,270,438,664.21	-23,537,645.03
加：期初现金及现金等价物余额	941,680,211.23	1,445,388,618.46
六、期末现金及现金等价物余额	2,212,118,875.44	1,421,850,973.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,246,637,294.94		21,195.66		676,263,336.71		8,220,744,108.37	110,055,532.85	11,295,121,186.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,246,637,294.94		21,195.66		676,263,336.71		8,220,744,108.37	110,055,532.85	11,295,121,186.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					578,488.04				-5,416,474.41		1,255,308,073.42	-3,401,786.73	1,247,068,300.32
（一）综合收益总额											1,255,308,073.42	-3,401,786.73	1,251,906,286.69
（二）所有者投入和减少资本					578,488.04				-5,416,474.41				-4,837,986.37
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他				578,488.04				-5,416,474.41				-4,837,986.37
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,041,399,718.00			1,247,215,782.98		21,195.66		670,846,862.30		9,476,052,181.79	106,653,746.12	12,542,189,486.85

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	694,266,479.00				1,247,558,342.19		1,767,925.99		571,587,797.53		6,513,609,624.19		9,028,790,168.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	694,266,479.00				1,247,558,342.19		1,767,925.99		571,587,797.53		6,513,609,624.19		9,028,790,168.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	347,133,239.00				-921,047.25		-1,746,730.33		104,675,539.18		1,707,134,484.18	110,055,532.85	2,266,331,017.63
(一) 综合收益总额							-1,746,730.33				2,506,076,501.86	-8,749,823.56	2,495,579,947.97
(二) 所有者投入和减少资本	347,133,239.00				-921,047.25							123,605,381.41	469,817,573.16
1. 股东投入的普通股	347,133,239.00												347,133,239.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额												123,605,381.41	123,605,381.41
4. 其他					-921,047.25								-921,047.25
(三) 利润分配									104,675,539.18		-798,942,017.68	-4,800,025.00	-699,066,503.50
1. 提取盈余公积									104,675,539.18		-104,675,539.18		
2. 提取一般风险准备													

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,197,298,868.80		21,195.66		669,685,511.80	3,352,564,497.67	6,260,969,791.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-17,747,389.86					240,991,349.24	223,243,959.38
(一) 综合收益总额										240,991,349.24	240,991,349.24
(二)所有者投入和减少 资本					-17,747,389.86						-17,747,389.86
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他					-17,747,389.86						-17,747,389.86
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		669,685,511.80	3,593,555,846.91	6,484,213,751.31

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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						21,195.66		104,675,539.18	247,813,374.07	699,643,347.91
(一) 综合收益总额							21,195.66			1,046,755,391.75	1,046,776,587.41
(二) 所有者投入和减少资本	347,133,239.00										347,133,239.00
1. 股东投入的普通股	347,133,239.00										347,133,239.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									104,675,539.18	-798,942,017.68	-694,266,478.50
1. 提取盈余公积									104,675,539.18	-104,675,539.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-694,266,478.50	-694,266,478.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,197,298,868.80		21,195.66		669,685,511.80	3,352,564,497.67	6,260,969,791.93

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。

依据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。

2014年5月8日召开2013年度股东大会，根据会议决议和修改后的章程规定：公司股东对公司增加注册资本人民币347,133,239.00元。新增注册资本的方式为以公司现有总股本694,266,479股为基数，向全体股东每10股送红股5股。变更后，公司股本由694,266,479股增至1,041,399,718股。

公司注册地址为云南省昆明市呈贡区云南白药街3686号。组织形式为股份有限公司，总部位于云南省昆明市呈贡区云南白药街3686号。

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一，2015年6月30日公司市值达898.42亿元，稳居A股医药类上市公司市值排名前列。

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。

(1) 本公司的母公司为云南白药控股有限公司，持有公司股份占公司总股本的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。

(2) 本公司的营业期限为长期。

(3) 公司在报告期内主营业务未发生变更，股权未发生重大变更。

(4) 本年度财务报表已于2015年8月18日经公司第七届董事会二〇一五年第五次会议批准。

(5) 合并范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	大理市	药 业	100	100	设立或投资
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山市	文山市	药 业	100	100	设立或投资
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江市	丽江市	药 业	100	100	设立或投资
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	昆明市	医药信息产业	100	100	设立或投资
云南省医药有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售	100	100	设立或投资
云南白药集团中药资源有限公司	昆明市	昆明市	药 业	100	100	设立或投资
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	上海市	药物技术	100	100	设立或投资
云南白药集团中药材优	武定县	武定县	药业	100	100	设立或投资

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	无锡市	无锡市	药业	100	100	设立或投资
云南白药大药房有限公司	昆明市	昆明市	药业	100	100	设立或投资
云南紫云生物科技有限公司	昆明市	昆明市	药业	100	100	非同一控制下企业合并
云南白药集团兴中制药有限公司	昆明市	昆明市	药业	100	100	同一控制下企业合并
云南白药集团健康产品有限公司	昆明市	昆明市	化妆品生产销售	100	100	同一控制下企业合并
云南白药集团西双版纳经贸有限公司	景洪市	景洪市	药业	100	100	非同一控制下企业合并
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	楚雄市	楚雄市	化妆品生产销售	100	100	设立或投资
云南省药物研究所	昆明市	昆明市	药业	100	100	同一控制下企业合并
云南天正检测有限公司	昆明市	昆明市	实验检测、技术咨询	100	100	设立或投资
云南白药清逸堂实业有限公司	大理市	大理市	一次性卫生用品、日用品的生产	40	60	非同一控制下企业合并
昆明清逸堂现代商务有限公司	昆明市	昆明市	一次性卫生用品、日用品的销售	40	60	非同一控制下企业合并

四、财务报表的编制基础

1、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、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、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。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

5.1 同一控制下的企业合并

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。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时起一直存在。

5.2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。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。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。

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，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。

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。

5.3分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

5.4分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确

认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的存在状态进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

5.5分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

6.1合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

6.2合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

7.1共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7.2合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

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

9.1 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。

9.2 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。

9.3 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，在其他综合收益中单独列示。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

10.1 金融工具的确认依据

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。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。

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。

10.2 金融资产和金融负债的分类

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。

10.3 金融资产和金融负债的计量

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) 可供出售金融资产原则上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。

10.4 金融资产和金融负债的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。

10.5 金融资产减值准备计提方法

(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，对单项金额大于等于100万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于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2.12。

(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严重且非暂时性的，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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失不得转回。

(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。

10.6 金融资产转移

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，分别按下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有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

12.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、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。

12.2 发出存货的计价方法

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。

12.3 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。

12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12.6 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产：

①生物资产按照成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

④消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化。

⑤生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

13.1 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。

13.2 会计处理

公司对于持有待售的资产按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

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。

14、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

14.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策。

14.2 长期股权投资的初始计量

(1) 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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。

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。

(2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

③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。

④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。

14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第20号——企业合并》及《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

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和其他综合收益。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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

15.1 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。

15.2 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。

15.3 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。

15.4 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存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产用房屋建筑物	年限平均法	39	5.00%	2.44%
生产用机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
非生产用机器设备	年限平均法	16	5.00%	5.94%
非生产用房屋建筑物	年限平均法	45	5.00%	2.11%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

17.2 在建工程结转为固定资产的时点

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。

18、借款费用

18.1 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。

18.2 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。

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

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

18.3 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。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

21.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

21.2 无形资产的初始计量

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。

21.3 无形资产的后续计量

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；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

类别	使用寿命
土地使用权	50
药品文号及专利技术	10-20
软件	10
商标	11
其他	5

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

22、长期资产减值

22.1 (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。

22.2 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。

22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

22.4 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）。

23、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。

其中：

项 目	摊销年限
-----	------

房屋装修费	5-10
北京西客站租金	19
石楼梯水库除险加固扩建工程	10
其他	2-10

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

25、预计负债

无。

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

28.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

28.2 提供劳务的收入确认

- (1) 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。

(2) 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。

(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。

28.3 让渡资产使用权收入确认

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，本公司分别按以下情况确认收入：

- (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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

30.1 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。

30.2 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。

30.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

(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，认定为经营租赁。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、13%、6%、3%
消费税	应税营业收入	20%

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南白药集团股份有限公司	15%
云南白药集团大理药业有限责任公司	15%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%
云南白药集团丽江药业有限公司	15%
云南白药集团医药电子商务有限公司	15%
云南省医药有限公司	15%
云南白药集团中药资源有限公司	25%
上海云南白药透皮技术有限公司	15%
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	15%
云南白药集团无锡药业有限公司	15%
云南白药大药房有限公司	15%
云南紫云生物科技有限公司	25%
云南白药集团兴中制药有限公司	15%
云南白药集团健康产品有限公司	15%
云南白药集团西双版纳经贸有限公司	25%
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	25%
云南省药物研究所	25%
云南天正检测有限公司	25%
云南白药清逸堂实业有限公司	15%
昆明清逸堂现代商务有限公司	25%

2、税收优惠

(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2015年6月3日取得的昆明市呈贡区地方税务局的备案回执，公司享受西部大开发税收优惠政策，2014年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司云南紫云生物科技有限公司、子公司云南白药集团中药资源有限公司、子公司云南省药

物研究所及其分支机构药物所制药厂、孙公司云南白药集团楚雄健康产品有限公司、孙公司云南白药集团西双版纳经贸有限公司、孙公司云南天正检测有限公司、孙公司云南白药大药房有限公司按25%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司云南省医药有限公司、子公司云南白药集团无锡药业有限公司、子公司云南白药集团大理药业有限责任公司、孙公司云南白药集团丽江药业有限公司、孙公司云南白药集团文山七花有限责任公司、子公司云南白药集团健康产品有限公司、子公司云南白药集团医药电子商务有限公司、子公司云南白药清逸堂实业有限公司2014年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 孙公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司根据楚雄州武定县地方税务局于2014年11月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2014年度的企业所得税予以免征备案。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	493,197.43	467,801.95
银行存款	3,197,167,261.46	2,008,408,173.46
其他货币资金	3,981,399.48	15,087,737.20
合计	3,201,641,858.37	2,023,963,712.61
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：其他货币资金期末余额主要为开立信用证保证金。不存在因抵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的情况。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,355,274,087.72	436,365,087.25
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	1,355,274,087.72	436,365,087.25

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	1,355,274,087.72	436,365,087.25

其他说明：

交易性金融资产-其他为货币基金。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,393,704,558.91	3,497,535,615.93
商业承兑票据		150,000,000.00
合计	2,393,704,558.91	3,647,535,615.93

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	511,446,986.34	
合计	511,446,986.34	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,066,754,694.60	99.59%	72,385,457.66	6.79%	994,369,236.94	603,002,361.99	99.27%	48,122,249.11	7.98%	554,880,112.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,420,859.26	0.41%	4,420,859.26	100.00%		4,420,859.26	0.73%	4,420,859.26	100.00%	
合计	1,071,175,553.86	100.00%	76,806,316.92	7.17%	994,369,236.94	607,423,221.25	100.00%	52,543,108.37	8.65%	554,880,112.88

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,038,362,733.00	51,918,136.65	5.00%
1 至 2 年	10,340,883.03	3,102,264.91	30.00%
2 至 3 年	1,715,056.17	1,029,033.70	60.00%
3 年以上	16,336,022.40	16,336,022.40	100.00%
合计	1,066,754,694.60	72,385,457.66	6.79%

确定该组合依据的说明：

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：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省宿迁市医药总公司	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
重庆开天医药有限公司	497,000.74	497,000.74	100.00%	

吉林省三鹏医药有限公司	401,918.90	401,918.90	100.00%	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%	
江西青春康源医药有限公司	343,372.06	343,372.06	100.00%	
秦皇岛秦人医药有限责任公司	331,447.36	331,447.36	100.00%	
邯郸市第一人民医院	238,925.12	238,925.12	100.00%	
辽宁省葫芦岛药材采购供应站	167,736.98	167,736.98	100.00%	
揭阳康佳乐药业有限公司	131,308.10	131,308.10	100.00%	
广东诺邦药业有公司	127,875.00	127,875.00	100.00%	
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%	
国药控股天津有限公司控制中心	95,394.36	95,394.36	100.00%	
烟台神州医药有限公司	88,012.00	88,012.00	100.00%	
广东三科药业有限公司	85,121.60	85,121.60	100.00%	
鹤山市广增医药有限公司	58,000.00	58,000.00	100.00%	
山东省济南医药采购供应站	57,907.00	57,907.00	100.00%	
福建同春药业股份有限公司	55,242.80	55,242.80	100.00%	
其他项目汇总	451,816.80	451,816.80	100.00%	
合 计	4,420,859.26	4,420,859.26	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,263,208.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
				的比例(%)
A公司	非关联方	38,720,788.68	1年以内	3.61
B公司	非关联方	20,834,564.32	1年以内	1.95
C公司	非关联方	38,100,820.02	1年以内	3.56
D公司	非关联方	34,196,094.19	1年以内	3.19
E公司	非关联方	18,550,972.80	1年以内	1.73
合 计		150,403,240.01		14.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	341,718,301.16	88.98%	252,258,606.88	87.30%
1 至 2 年	15,776,628.42	4.11%	15,540,017.92	5.38%
2 至 3 年	23,569,506.72	6.14%	13,039,616.37	4.51%
3 年以上	2,989,851.54	0.78%	8,113,606.93	2.81%
合计	384,054,287.84	--	288,951,848.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款比例（%）
F公司	41,125,026.67	10.71
G公司	28,401,532.25	7.40
H公司	22,008,291.31	5.73
I公司	23,935,600.00	6.23
J公司	20,599,900.00	5.36
合计	136,070,350.23	35.43

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,302,912.47	3,099,814.74
委托贷款	450,000.00	500,000.00
债券投资	0.00	0.00
合计	3,752,912.47	3,599,814.74

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,692,405,613.08	90.84%			1,692,405,613.08	1,943,682,818.98	94.04%			1,943,682,818.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,663,554.88	9.16%	30,189,639.95	17.69%	140,473,914.93	123,150,937.72	5.96%	36,095,284.38	29.31%	87,055,653.34
合计	1,863,069,167.96	100.00%	30,189,639.95	1.62%	1,832,879,528.01	2,066,833,756.70	100.00%	36,095,284.38	1.75%	2,030,738,472.32

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
F 银行理财产品	632,512,100.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
H 银行理财产品	101,059,300.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
C 银行理财产品	247,005,900.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回

E 银行理财产品	286,214,536.39			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
B 银行理财产品	1,000,000.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
Q 证券公司	424,613,776.69			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
合计	1,692,405,613.08		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	126,197,503.36	6,309,875.17	5.00%
1 至 2 年	27,942,427.00	8,382,728.10	30.00%
2 至 3 年	2,566,469.60	1,539,881.76	60.00%
3 年以上	13,957,154.92	13,957,154.92	100.00%
合计	170,663,554.88	30,189,639.95	17.69%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,992,268.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,897,912.72 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
云南白药置业有限公司	11,808,531.47	银行存款
合计	11,808,531.47	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
盈江县医保中电医保款	328,248.49

其中重要的其他应收款核销情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托理财款	1,692,405,613.08	1,943,682,818.98
往来款	31,477,601.61	41,811,093.39
备用金借款	71,467,981.13	30,257,478.76
押金及保证金	14,884,462.10	21,594,058.64
代垫款项	18,428,228.45	18,629,833.27
其他	34,405,281.59	10,858,473.66
合计	1,863,069,167.96	2,066,833,756.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
F 银行理财产品	委托理财款	632,512,100.00	1 年以内	33.95%	
Q 证券公司	委托理财款	424,613,776.69	1 年以内	22.79%	
E 银行理财产品	委托理财款	286,214,536.39	1 年以内	15.36%	
C 银行理财产品	委托理财款	247,005,900.00	1 年以内	13.26%	
H 银行理财产品	委托理财款	101,059,300.00	1 年以内	5.42%	
合计	--	1,691,405,613.08	--	90.78%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,182,323,961.01	13,350,506.85	1,168,973,454.16	1,362,654,905.41	13,360,697.43	1,349,294,207.98
在产品	386,617,828.64		386,617,828.64	264,511,560.45		264,511,560.45
库存商品	3,557,309,947.09	35,690,776.08	3,521,619,171.01	3,388,732,061.95	35,690,776.08	3,353,041,285.87
周转材料	17,910,107.92		17,910,107.92	14,867,066.13		14,867,066.13
消耗性生物资产	1,596,690.70		1,596,690.70	1,596,690.70		1,596,690.70
合计	5,145,758,535.36	49,041,282.93	5,096,717,252.43	5,032,362,284.64	49,051,473.51	4,983,310,811.13

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,360,697.43			10,190.58		13,350,506.85
库存商品	35,690,776.08					35,690,776.08
合计	49,051,473.51			10,190.58		49,041,282.93

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	95,000,000.00	95,000,000.00
合计	95,000,000.00	95,000,000.00

其他说明：

公司的子公司云南白药清逸堂实业有限公司于2014年10月23日、2014年10月29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53010620140000282和编号为53010620140000286的委托贷款合同，贷款金额均为5000万元，合计10,000万元。利率采用固定年利率18%收取，按季结息，借款期限为1年。公司以应收款项中确定的风险组合为依据对上述委托贷款计提了500万元的减值准备。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	0.00		0.00	0.00		0.00
可供出售权益工具：	58,800,000.00		58,800,000.00	58,800,000.00		58,800,000.00
按公允价值计量的	0.00		0.00	0.00		0.00
按成本计量的	58,800,000.00		58,800,000.00	58,800,000.00		58,800,000.00
合计	58,800,000.00		58,800,000.00	58,800,000.00		58,800,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
红塔创新投资股份有限公司	10,000,000			10,000,000.					2.50%	3,000,000.00
红塔证券股份有	48,800,000			48,800,000					1.44%	4,449,664.43

限公司										
合计	58,800,000			58,800,000					--	7,449,664.43

(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严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

15、持有至到期投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
云南白药 中草药科 技有限公 司	492,592.22			-301,320.04							191,272.18	
丽江云全 生物开发 有限公司	3,360,000.00			-65,201.17							3,294,798.83	
小计	3,852,592.22			-366,521.21							3,486,071.01	
合计	3,852,592.22			-366,521.21							3,486,071.01	

其他说明：无。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,363,030.34	8,312,185.25		29,675,215.59
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,363,030.34	8,312,185.25		29,675,215.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,438,686.55	1,533,590.37		6,972,276.92
2.本期增加金额	30,459.48	94,861.26		125,320.74
(1) 计提或摊销	30,459.48	94,861.26		125,320.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,469,146.03	1,628,451.63		7,097,597.66
三、减值准备				
1.期初余额	15,459,164.43			15,459,164.43
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,459,164.43			15,459,164.43
四、账面价值				
1.期末账面价值	434,719.88	6,683,733.62		7,118,453.50
2.期初账面价值	465,179.36	6,778,594.88		7,243,774.24

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,381,964,349.05	722,868,065.62	52,033,731.62	50,377,947.73	2,893,610.20	2,210,137,704.22
2.本期增加金额		8,046,172.52	2,878,001.15	2,144,403.31	165,201.71	13,233,778.69
(1) 购置		8,046,172.52	2,878,001.15	2,144,403.31	165,201.71	13,233,778.69
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,836,680.17	1,034,626.00	90,335.55		5,961,641.72
(1) 处置或报废		4,836,680.17	1,034,626.00	90,335.55		5,961,641.72
4.期末余额	1,381,964,349.05	726,077,557.97	53,877,106.77	52,432,015.49	3,058,811.91	2,217,409,841.19
二、累计折旧						
1.期初余额	175,226,884.55	269,245,423.00	25,162,347.75	27,523,001.84	1,451,500.40	498,609,157.54

2.本期增加金额	17,250,362.44	28,057,943.84	1,239,272.46	3,145,452.92	294,368.98	49,987,400.64
(1) 计提	17,250,362.44	28,057,943.84	1,239,272.46	3,145,452.92	294,368.98	49,987,400.64
3.本期减少金额		3,918,516.68	995,134.52	61,568.23		4,975,219.43
(1) 处置或报废		3,918,516.68	995,134.52	61,568.23		4,975,219.43
4.期末余额	192,477,246.99	293,384,850.16	25,406,485.69	30,606,886.53	1,745,869.38	543,621,338.75
三、减值准备						
1.期初余额	55,343,407.90	3,973,227.97	6,738.41	26,536.63		59,349,910.91
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	55,343,407.90	3,973,227.97	6,738.41	26,536.63		59,349,910.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,134,143,694.16	428,719,479.84	28,463,882.67	21,798,592.33	1,312,942.53	1,614,438,591.53
2.期初账面价值	1,151,394,056.60	449,649,414.65	26,864,645.46	22,828,409.26	1,442,109.80	1,652,178,635.77

(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	账面价值	备注
房屋、建筑物	8,601,019.32	5,861,046.48	2,319,738.44	420,234.40	
机器设备	6,792,230.14	6,040,650.63	237,054.68	514,524.83	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
呈贡产业区办公楼及生产制造车间	357,527,345.89	暂未进行竣工结算
白药集团总部大楼及周边设施	368,995,600.00	暂未进行竣工结算
七甸原料药中心	170,636,189.61	暂未进行竣工结算
大理药业制剂车间	14,774,376.10	暂未进行竣工结算
大理药业食堂、倒班宿舍	3,294,448.38	暂未进行竣工结算

其他说明：无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森林公园	604,990.69		604,990.69	604,990.69		604,990.69
大理制造中心改造	1,915,968.52		1,915,968.52			
云南白药集团原料药中心项目	182,359,302.33		182,359,302.33	123,816,433.09		123,816,433.09
预付设备款	20,220,085.87		20,220,085.87	8,461,061.47		8,461,061.47
云南白药集团整体搬迁工程	7,152,940.81		7,152,940.81			
温室大棚	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
药用植物园项目	20,164,430.60		20,164,430.60	10,929,863.39		10,929,863.39
雨花产业区食堂改造项目	2,574,846.50		2,574,846.50	2,571,706.95		2,571,706.95
抛射剂储存输送系统	3,006,336.04		3,006,336.04	1,994,669.51		1,994,669.51
财务共享项目	1,137,318.86		1,137,318.86	924,528.30		924,528.30
其他	375,203.46		375,203.46	265,897.45		265,897.45
合计	240,011,423.68		240,011,423.68	150,069,150.85		150,069,150.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定 资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金来源
云南白药集团原料药中心项目	461,700,000.00	123,816,433.09	58,542,869.24			182,359,302.33	84.02%	84.02%				自筹资金
大理制造中心综合制剂车间项目	150,000,000.00	0.00	1,915,968.52			1,915,968.52	40.02%	40.02%				自筹资金
云南白药集团整体搬迁工程	1,337,000,000.00	0.00	7,152,940.81			7,152,940.81	99.00%	99.00%				自筹资金
合计	1,948,700,000.00	123,816,433.09	67,611,778.57			191,428,211.66	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	268,419,518.71	16,301,165.28	2,150,381.86	26,701,728.47	313,572,794.32
2.本期增加金额				98,080.15	98,080.15
(1) 购置				98,080.15	98,080.15
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	268,419,518.71	16,301,165.28	2,150,381.86	26,799,808.62	313,670,874.47
二、累计摊销					
1.期初余额	33,321,406.44	13,528,678.19	2,150,381.86	6,479,862.73	55,480,329.22
2.本期增加金额	4,023,003.08	395,696.66		35,232.13	4,453,931.87
(1) 计提	4,023,003.08	395,696.66		35,232.13	4,453,931.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	37,344,409.52	13,924,374.85	2,150,381.86	6,515,094.86	59,934,261.09
三、减值准备					
1.期初余额	9,256,480.80				9,256,480.80
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	9,256,480.80				9,256,480.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	221,818,628.39	2,376,790.43		20,284,713.76	244,480,132.58
2.期初账面价值	225,841,631.47	2,772,487.09		20,221,865.74	248,835,984.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
呈贡产业区土地	122,731,214.25	土地手续正在办理中

其他说明：无。

26、开发支出

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
白药集团合并无锡药业形成商誉	12,843,661.62			12,843,661.62
合计	12,843,661.62			12,843,661.62

注：公司 2004 年 12 月出资 1,000,000.00 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对无锡药业 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公允价值之间的差额 12,843,661.62 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京西客站租金	35,263.46		6,315.78		28,947.68
房屋装修费及项目改建	11,242,755.55	1,425,831.21	1,888,550.29		10,780,036.47
石楼梯水库除险加固扩建工程	1,982,554.15		148,691.58		1,833,862.57
其他	39,273.19	184,423.08	96,129.08		127,567.19
合计	13,299,846.35	1,610,254.29	2,139,686.73		12,770,413.91

其他说明：无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	161,403,716.97	30,520,092.00	143,056,343.44	21,364,916.91
内部交易未实现利润	451,032,229.33	68,654,075.99	495,338,757.47	75,300,055.21
可抵扣亏损	70,663,575.52	17,571,395.58	69,718,592.45	17,429,648.12
应付职工薪酬	20,918,658.40	3,367,011.65	20,918,658.40	3,367,011.65
递延收益（政府补助）	10,257,830.60	2,038,674.59	10,257,830.60	2,038,674.59
返利	1,483,066.84	370,766.71	1,483,066.84	370,766.71
其他				
合计	715,759,077.66	122,522,016.52	740,773,249.20	119,871,073.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		122,522,016.52		119,871,073.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,760,524.22	49,760,524.22
可抵扣亏损	7,973,492.09	6,914,295.61
合计	57,734,016.31	56,674,819.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		449,698.00	
2016 年	492,235.35	492,235.35	
2017 年	273,128.59	273,128.59	
2018 年	2,713,201.00	2,713,201.00	
2019 年	2,986,032.67	2,986,032.67	
2020 年	1,508,894.48		
合计	7,973,492.09	6,914,295.61	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

其他说明：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。

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明:

公司的子公司云南白药清逸堂实业有限公司于2014年12月26日与中国农业银行有限公司大理新桥支行签订借款合同,合同编号:53010120140003728,借入短期借款2000万元,期限2014年12月26日至2015年12月7日;利率6.16%,按月结息,结息日为每月20日;担保方式:抵押担保,抵押合同编号:53100220140049704;抵押清单编号:20141203;抵押物明细如下:

单位:元

资产名称	资产编号	使用面积(M2)	期末净值
土地使用权	大国用2014第00333号	33,235.06	6,629,180.49
房屋建筑物	大理房权证开发区字第D20141311号	1,130.00	889,169.20
房屋建筑物	大理房权证开发区字第D20141310号	10,800.00	8,691,197.87
合计			16,209,547.56

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位:元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	618,574,997.98	681,124,803.96
合计	618,574,997.98	681,124,803.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,327,087,990.43	1,926,057,390.86
工程款	132,467,623.35	120,706,132.01
委托加工款		3,759,422.72
应付劳务费、维修费	166,333.86	566,617.66

关联方		13,844.34
其他	1,121,359.50	498,732.31
合计	2,460,843,307.14	2,051,602,139.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	2,046,600.19	暂未支付
工程款	10,315,452.06	待结算
合计	12,362,052.25	--

其他说明：无。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	342,282,845.06	409,471,030.61
租赁费		1,383,625.60
合计	342,282,845.06	410,854,656.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	2,034,047.84	未结清货款
合计	2,034,047.84	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	49,138,829.25	416,177,524.75	437,796,304.22	27,520,049.78
二、离职后福利-设定提存计划	9,117,468.43	46,132,437.26	46,044,284.21	9,205,621.48
三、辞退福利	4,489,680.53	834,248.82	3,066,551.04	2,257,378.31
合计	62,745,978.21	463,144,210.83	486,907,139.47	38,983,049.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,989,376.10	327,536,484.99	337,381,241.86	9,144,619.23
2、职工福利费	15,041.83	29,821,815.78	29,836,857.61	
3、社会保险费	682,094.42	23,604,878.39	23,522,268.73	764,704.08
其中：医疗保险费	609,912.41	20,762,168.11	20,677,716.95	694,363.57
工伤保险费	27,703.66	1,121,440.65	1,114,743.43	34,400.88
生育保险费	44,478.35	1,721,269.63	1,729,808.35	35,939.63
4、住房公积金	730,898.44	19,030,760.91	18,847,679.91	913,979.44
5、工会经费和职工教育经费	10,921,418.46	10,350,799.95	4,576,691.38	16,695,527.03
6、短期利润分享计划	17,800,000.00	5,832,784.73	23,631,564.73	1,220.00
合计	49,138,829.25	416,177,524.75	437,796,304.22	27,520,049.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	664,632.67	42,354,212.10	42,334,918.30	683,926.47
2、失业保险费	136,055.11	3,709,866.95	3,707,933.33	137,988.73
3、企业年金缴费	8,316,780.65	68,358.21	1,432.58	8,383,706.28
合计	9,117,468.43	46,132,437.26	46,044,284.21	9,205,621.48

其他说明：无。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	-29,912,090.63	9,665,665.80
消费税	0.00	0.00
营业税	493,021.91	267,076.23
企业所得税	114,636,083.54	95,871,142.39
个人所得税	1,498,324.40	1,697,694.94
城市维护建设税	11,475,503.72	11,835,032.42
房产税	-758,567.60	527,159.72
土地使用税	747,619.43	692,479.54
印花税	984,854.88	1,522,440.06
教育费附加	746,610.78	5,052,653.34
地方教育费附加	2,463,510.68	3,503,482.61
其他	88,292.17	75,445.48
合计	102,463,163.28	130,710,272.53

其他说明：无。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	312,000.00	312,000.00
企业债券利息	32,385,000.00	9,525,000.00
短期借款应付利息	11,705.05	27,875.83
合计	32,708,705.05	9,864,875.83

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	843,994.42	843,994.42
划分为权益工具的优先股\永续债股利		6,846,834.40
合计	843,994.42	7,690,828.82

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场维护费及销售折扣折让	141,745,184.53	256,898,409.58
押金及保证金	69,901,839.45	60,097,204.47
保理融资款	24,580,460.05	51,480,360.90
代收款项	24,520,765.89	12,464,267.16
个人风险金	3,263,362.80	2,776,889.80
往来款及其他	169,944,073.62	182,054,897.34
合计	433,955,686.34	565,772,029.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	81,516,955.22	暂未要求支付
市场拓展基金	1,802,543.29	暂未要求支付
合计	83,319,498.51	--

其他说明：无。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,600,000.00	2,600,000.00
信用借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	6,100,000.00	6,100,000.00

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：

- 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，公司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；
- ④1998年9月子公司清逸堂实业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%。至今未偿还该贷款；
- ⑤1997年11月子公司清逸堂实业以原来的名称大理舒乐纸制品厂与大理白族自治州财政局签订借款合同借入500,000.00元，期限从1997年11月24日至1999年11月24日，月利率为3.00%，至今未偿还该贷款。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	896,786,400.00	896,412,000.00
合计	896,786,400.00	896,412,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	900,000,000.00	2014年10月16日	7年	900,000,000.00	896,412,000.00		22,860,000.00	374,400.00		896,786,400.00
合计	--	--	--	900,000,000.00	896,412,000.00		22,860,000.00	374,400.00		896,786,400.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
丽江药业的职工安置费	4,599,793.00	4,599,793.00
武定英伦牧业有限公司	215,039.43	215,039.43

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	16,427,467.87	16,427,467.87
三、其他长期福利	0.00	0.00
合计	16,427,467.87	16,427,467.87

(2) 设定受益计划变动情况

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	182,099,121.96	4,585,000.00	19,793,570.91	166,890,551.05	
合计	182,099,121.96	4,585,000.00	19,793,570.91	166,890,551.05	--

涉及政府补助的项目：

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
云南白药整体搬迁扶持资金	79,831,559.26		5,770,956.12		74,060,603.14	与资产相关
云南白药（天紫红）项目道路、给排水等基础设施建设补助资金	25,753,846.02		357,692.34		25,396,153.68	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	19,440,000.00		1,080,000.00		18,360,000.00	与资产相关
原料药中心整体搬迁项目	5,000,000.00		250,000.00		4,750,000.00	与资产相关
西南民族药新产品开发国家地方联合工程研究	4,996,731.79		1,112,814.48		3,883,917.31	与收益相关
云南生物医药新产品评价支撑能力建设项目建设项目	4,557,891.21		1,515,070.25		3,042,820.96	与资产相关
附杞固本膏临床研究	3,849,417.33	900,000.00	625,925.58		4,123,491.75	与收益相关
云南省科技领军人才	3,547,546.17		2,473,282.75		1,074,263.42	与收益相关
高经济价值优质多芽滇重楼繁育和种植示范	2,922,738.52		299,274.28		2,623,464.24	与收益相关
信息化项目补助	2,354,705.60		588,676.44		1,766,029.16	与资产相关
云南省高端科技人才	2,042,005.49		1,160,240.19		881,765.30	与收益相关
年产 20 亿片清雅卫生巾（护垫）及年产 1000 吨护理液政府补助	1,903,125.00		108,750.00		1,794,375.00	与资产相关
经开区管委会无	1,769,163.33				1,769,163.33	与资产相关

偿划拨资产						
大理制造中心项目补助	1,656,000.00				1,656,000.00	与资产相关
中药冻干制剂及软袋输液中试研究技术平台	1,622,262.62		184,486.01		1,437,776.61	与收益相关
云南民族药提取分离新技术研发项目	1,545,111.24	900,000.00	574,606.38		1,870,504.86	与收益相关
网络建设	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
标准厂房补贴	1,288,000.00				1,288,000.00	与资产相关
云南特色彝族药物质量标准体系研究	1,225,245.65	510,000.00	251,453.31		1,483,792.34	与收益相关
毒代动力学研究	1,012,591.66		93,710.04		918,881.62	与资产相关
其他与收益相关	4,110,992.23		1,344,112.15		2,766,880.08	与收益相关
其他与资产相关	10,370,188.84	2,275,000.00	2,002,520.59		10,642,668.25	与资产相关
合计	182,099,121.96	4,585,000.00	19,793,570.91		166,890,551.05	--

其他说明：无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,041,399,718.00						1,041,399,718.00

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,209,165,930.50			1,209,165,930.50

其他资本公积	37,471,364.44	578,488.04		38,049,852.48
合计	1,246,637,294.94	578,488.04		1,247,215,782.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司的子公司云南白药集团兴中制药有限公司于2015年2月完成清算，增加合并报表资本公积578,488.04元

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00						0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00						0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00						0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	21,195.66						21,195.66
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	21,195.66						21,195.66
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00						0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00						0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00						0.00
外币财务报表折算差额	0.00						0.00
其他综合收益合计	21,195.66						21,195.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	632,974,544.71		5,416,474.41	627,558,070.30
任意盈余公积	43,288,792.00			43,288,792.00
合计	676,263,336.71		5,416,474.41	670,846,862.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司的子公司云南白药集团兴中制药有限公司于2015年2月完成清算，减少合并报表盈余公积5,416,474.41元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,220,744,108.37	6,513,609,624.19
调整后期初未分配利润	8,220,744,108.37	6,513,609,624.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,255,308,073.42	2,506,076,501.86
减：提取法定盈余公积		104,675,539.18
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	9,476,052,181.79	8,220,744,108.37

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,521,256,490.32	6,606,170,191.30	8,602,104,306.23	6,027,578,077.04

其他业务	21,318,234.23	16,028,913.88	25,302,197.11	14,612,528.20
合计	9,542,574,724.55	6,622,199,105.18	8,627,406,503.34	6,042,190,605.24

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	66,010.54	2,651.93
营业税	1,159,391.82	1,183,344.46
城市维护建设税	32,746,898.85	25,550,990.71
教育费附加	14,003,665.60	10,998,500.93
房产税	143,019.22	35,400.00
合计	48,118,986.03	37,770,888.03

其他说明：无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	456,243,029.49	355,874,602.94
广告宣传费	252,137,514.14	232,688,129.14
职工薪酬	213,348,354.20	133,295,235.44
运输装卸费	96,704,834.37	84,317,126.71
办公费	14,279,170.62	23,291,268.19
差旅费	83,296,432.70	65,124,605.81
租赁费	23,773,902.08	25,535,961.89
策划服务费	11,645,440.68	26,921,079.16
低值易耗品摊销	526,539.47	1,760,086.66
修理费	3,453,751.37	1,962,511.06
商品损耗	683,606.29	4,797,511.04
其他	59,986,688.13	79,603,874.53
合计	1,216,079,263.54	1,035,171,992.57

其他说明：无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,702,021.26	110,560,318.09
研究开发费	34,614,074.54	25,730,362.04
业务招待费	16,286,021.90	19,259,525.35
折旧、摊销	17,346,092.80	20,499,245.62
税金费用	18,545,820.20	18,565,401.94
中介服务费	4,707,300.46	4,117,336.52
会务费	695,153.04	658,606.34
差旅费	3,290,700.76	3,081,087.68
办公费	3,263,581.67	4,065,882.37
其他	40,225,131.40	45,110,846.58
合计	245,675,898.03	251,648,612.53

其他说明：无。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,151,126.00	22,078,105.20
减：利息收入	15,960,483.46	14,897,306.84
加：汇兑损失	58,602.13	686,021.09
减：汇兑收益	5,017.33	83,619.32
其他	200,717.05	-46,591.90
合计	26,444,944.39	7,736,608.23

其他说明：无。

66、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	18,685,812.60	-8,167,734.80
二、存货跌价损失	-10,190.58	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00

五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	-6,560,114.40
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	18,675,622.02	-14,727,849.20

其他说明：无。

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		527,301.50
合计		527,301.50

其他说明：无。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-366,521.20	-510,947.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,247,241.10	6,605,704.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,449,664.43	1,500,000.00
其他	50,900,813.55	22,204,343.47
合计	73,231,197.88	29,799,100.32

其他说明：无。

69、营业外收入

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	350,985.04	49,210.96	350,985.04
其中：固定资产处置利得	350,985.04	49,210.96	350,985.04
接受捐赠		416,644.88	
政府补助	26,551,608.91	27,025,938.65	26,551,608.91
其他	606,913.58	1,957,714.47	606,913.58
合计	27,509,507.53	29,449,508.96	27,509,507.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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
技改补助资金	6,400,000.00		与资产相关
年产 20 亿片清雅卫生巾（护垫）及年产 1000 吨护理液技改项目补助	108,750.00	2,175,000.00	与资产相关
省财政厅医药储备贴息补助	680,200.00		与收益相关
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
摊销信息化项目补助资金	588,676.44	588,676.44	与资产相关
摊销 14 年新型制剂品种产业化建设项目	1,080,000.00		与资产相关
附杞固本膏临床前研究	625,925.58	79,527.97	与收益相关
δ 受体新药研究	337,079.77	408,332.76	与收益相关
王泽人高端人才引进项目	1,160,240.19	322,651.34	与收益相关
有毒民族药研究项目	287,095.64	311,764.80	与收益相关
云南民族药名方成药性评价	550,739.59	179,431.97	与收益相关
云南生物医药新产品评价支撑能力建设	1,515,070.25	165,447.88	与资产相关
质量标准体系研究	251,453.31	352,531.76	与收益相关
多芽重楼种植研究项目	299,274.28	51,039.48	与收益相关
科技领军人才	2,473,282.75		与收益相关
企业重点实验室项目	491,700.00		与收益相关
云南民族药提取分离新技术研发项目	574,606.38		与收益相关
西南民族药新产品开发国家	1,112,814.48		与收益相关

地方联合工程研究			
云南省天然药物成药性评价平台项目	423,648.72		与收益相关
云南白药胶囊镇痛机理及临床安全性研究项目	261,509.08		与收益相关
企业生产扶持奖励		10,120,000.00	与收益相关
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
其他	603,010.14	1,556,787.79	与资产相关
其他	597,883.85	3,386,098.00	与收益相关
合计	26,551,608.91	27,025,938.65	--

其他说明：无。

70、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	91,564.70	110,631.62	91,564.70
其中：固定资产处置损失	91,564.70	110,631.62	91,564.70
对外捐赠	22,375.22	15,000.00	22,375.22
其他	329,807.53	1,819,211.32	329,807.53
合计	443,747.45	1,944,842.94	443,747.45

其他说明：无。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	216,280,772.50	190,097,768.98
递延所得税费用	-2,509,195.87	5,165,050.25
合计	213,771,576.63	195,262,819.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,465,677,863.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	219,851,679.50
子公司适用不同税率的影响	2,944,838.19
非应税收入的影响	-7,695,184.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	669,216.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	377,163.21
科研经费加计扣除的影响	-2,376,136.04
所得税费用	213,771,576.63

其他说明：无。

72、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
白药置业公司还款	170,000,000.00	50,000,000.00
利息收入	23,897,754.64	22,083,431.99
政府补助	11,333,110.00	21,231,098.00
保证金	1,211,339.15	5,089,896.90
联盟项目资金		222,000.00
房租收入	8,209,215.22	8,980,197.99
收促销费	1,938,390.99	959,775.95
收回备用金	196,475.53	97,367.17
单位往来款及其他等	13,731,043.83	11,427,517.30
合计	230,517,329.36	120,091,285.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

市场维护费	495,900,938.44	430,155,332.78
广告宣传费	227,381,429.10	136,134,864.65
运杂费	101,071,033.96	80,887,947.35
办公费	15,356,881.06	28,177,465.35
租赁费	39,954,804.73	23,192,532.41
差旅费	76,099,443.84	68,166,256.65
咨询顾问等中介费	4,828,209.91	10,974,090.20
技术开发及转让费	37,202,486.74	31,014,525.25
策划服务费	14,653,149.47	27,782,344.70
会务费	3,479,313.34	3,896,459.28
汽车使用费	1,204,399.98	3,082,839.16
制作费	10,074,470.40	6,707,639.90
单位往来款及其他等	183,544,381.33	124,350,161.95
合计	1,210,750,942.30	974,522,459.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务收到款项	179,552,398.46	
合计	179,552,398.46	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务支出款项	233,303,760.03	2,618,158.80
合计	233,303,760.03	2,618,158.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

74、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	1,251,906,286.69	1,130,183,894.55
加：资产减值准备	18,347,373.53	-14,727,849.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,112,721.38	39,207,653.54
无形资产摊销	4,453,931.87	6,470,861.40
长期待摊费用摊销	3,749,697.39	2,311,530.58
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）	259,420.34	-61,420.66
财务费用（收益以“-”号填列）	17,895,147.46	
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,231,197.88	-29,799,100.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,650,943.33	5,085,955.02
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）	-113,396,250.72	-87,814,837.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	690,008,034.07	35,848,175.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,293,169.31	71,048,033.99
经营活动产生的现金流量净额	1,941,747,390.11	1,157,831,991.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,201,641,858.37	2,014,123,687.33
减：现金的期初余额	2,023,963,712.61	2,149,385,224.33
现金及现金等价物净增加额	1,177,678,145.76	-135,261,537.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,201,641,858.37	2,023,963,712.61
其中：库存现金	493,197.43	467,801.95
可随时用于支付的银行存款	3,197,167,261.46	2,008,408,173.46
可随时用于支付的其他货币资金	3,981,399.48	15,087,737.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,201,641,858.37	2,023,963,712.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：无。

75、所有者权益变动表项目注释

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

无。

77、外币货币性项目 适用 不适用**78、套期** 适用 不适用

79、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

云南白药集团兴中制药有限公司于 2015 年 2 月完成清算。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	大理市	药 业	100.00%		设立或投资
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山市	文山市	药 业	100.00%		设立或投资
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江市	丽江市	药 业	100.00%		设立或投资
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	昆明市	医药信息产业	100.00%		设立或投资
云南省医药有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售	100.00%		设立或投资
云南白药集团中药资源有限公司	昆明市	昆明市	药 业	100.00%		设立或投资
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	上海市	药物技术	100.00%		设立或投资
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	武定县	药业	100.00%		设立或投资
云南白药集团无锡	无锡市	无锡市	药业	100.00%		设立或投资

锡药业有限公司						
云南白药大药房有限公司	昆明市	昆明市	药业	100.00%		设立或投资
云南紫云生物科技有限公司	昆明市	昆明市	药业	100.00%		非同一控制下企业合并
云南白药集团兴中制药有限公司	昆明市	昆明市	药业	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药集团健康产品有限公司	昆明市	昆明市	药业	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药集团西双版纳经贸有限公司	景洪市	景洪市	药业	100.00%		非同一控制下企业合并
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	楚雄市	楚雄市	化妆品生产销售	100.00%		设立或投资
云南省药物研究所	昆明市	昆明市	药业	100.00%		同一控制下企业合并
云南天正检测有限公司	昆明市	昆明市	实验检测、技术咨询	100.00%		设立或投资
云南白药清逸堂实业有限公司	大理市	大理市	一次性卫生用品、日用品的生产	40.00%		非同一控制下企业合并
昆明清逸堂现代商务有限公司	昆明市	昆明市	一次性卫生用品、日用品的销售	40.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：云南白药集团兴中制药有限公司于 2015 年 2 月完成清算。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南白药清逸堂实业有限公司	60.00%	-3,401,786.73		106,653,746.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南白药清逸堂药业有限公司	145,948,452.62	89,676,572.95	235,625,025.57	54,024,407.02	3,844,375.02	57,868,782.04	172,780,212.26	84,486,487.90	257,266,700.16	69,837,687.08	4,003,125.00	73,840,812.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南白药清逸堂药业有限公司	67,894,946.72	-5,669,644.55	-5,669,644.55	-4,508,127.64	71,100,903.60	-96,775.26	-96,775.26	-25,350,170.76

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,486,071.01	3,852,592.22
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-366,521.20	-1,152,170.92
--其他综合收益		21,195.66
--综合收益总额	-366,521.20	-1,130,975.26

其他说明：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6、其他：无。

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 交易性金融资产其他	1,355,274,087.72	0.00	0.00	1,355,274,087.72
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：为可获取的该金融资产成熟市场交易价格。
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。
- 9、其他：无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南白药控股有限公司	昆明市	药业	1,500,000,000.00	41.52%	41.52%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是云南省国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南白药中草药科技有限公司	联营企业
丽江云全生物开发有限公司	联营企业

其他说明：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南白药天颐茶品有限公司	与公司受同一母公司控制
云南省凤庆茶厂有限公司	与公司受同一母公司控制
云南云药有限公司	与公司受同一母公司控制
云南白药控股投资有限公司	与公司受同一母公司控制

其他说明：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南白药天颐茶品有限公司	采购茶叶	3,544,149.53	15,384,600.00	否	418,245.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南白药天颐茶品有限公司	销售商品	53,795.76	134,375.34
云南白药天颐茶源临沧茶庄有限公司	销售商品		16,499.71
云南白药控股投资有限公司	销售商品	12,539.71	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南白药控股公司	房屋建筑物	1,103,640.00	1,103,640.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丽江云全生物开发有限公司	10,000,000.00	2014年12月31日	2017年12月31日	否

本公司作为被担保方：无。

(5) 关联方资金拆借：无。**(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关键管理人员薪酬	1,323,208.48	1,316,800.64

(8) 其他关联交易：无。**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南白药控股投资有限公司	657.14	197.14	1,039.94	52.00
应收账款	云南白药天颐茶品有限公司	50,227.68	2,511.38	27,801.71	1,390.09
预付款项	云南白药天颐茶品有限公司			6,432.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	云南白药控股有限公司	4,149,161.39	6,433,478.12
其他应付款	云南白药控股投资有限公司	81,514,875.22	80,350,315.72
其他应付款	云南云药有限公司	149,483.00	149,483.00
其他应付款	云南白药天颐茶品有限公司		8,341.08
应付账款	云南白药天颐茶品有限公司		574,407.73

7、关联方承诺：无。

8、其他：无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他：无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无。

十五、资产负债表日后事项：无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无。

2、债务重组：无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无。

(2) 其他资产置换：无。

4、年金计划：

(1) 根据劳动和社会保障部《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》等规定，且经云南省劳动和社会保障厅云劳社函[2006]267号“关于云南白药集团股份有限公司企业年金方案备案的复函”，同意本公司建立企业年金。企业年金基金投资管理人为富国基金管理有限公司，企业年金基金托管人为招商银行股份有限公司。企业缴费每年按本公司上年度职工工资总额的 5-8.33% 缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10% 缴纳。个人缴费部分由本公司从职工本人工资中代缴。

(2) 本公司子公司省医药公司根据云南省人力资源社会保障厅（云人社函【2009】79号）及昆明市劳动和社会保障局（昆劳社函【2008】204号）对《云南省医药有限公司企业年金实施方案》的回函批复，同意省医药公司建立企业年金。企业年金基金投资管理人为平安养老保险股份有限公司，企业年金基金托管人为招商银行股份有限公司。企业缴费每年按医药有限上年度职工工资总额的 8.33% 缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10% 缴纳。

本年度公司缴存比例无变化。

5、终止经营：无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无。

(2) 报告分部的财务信息：无。

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

(4) 其他说明：无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

8、其他：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	878,175,760.28	100.00%	10,697,757.52	1.22%	867,478,002.76	551,329,208.30	100.00%	4,122,457.78	0.75%	547,206,750.52
合计	878,175,760.28	100.00%	10,697,757.52	1.22%	867,478,002.76	551,329,208.30	100.00%	4,122,457.78	0.75%	547,206,750.52

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	195,204,071.23	9,760,203.56	5.00%
1 至 2 年	352,448.96	105,734.69	30.00%
2 至 3 年	646,676.96	388,006.18	60.00%
3 年以上	443,813.09	443,813.09	100.00%
合计	196,647,010.24	10,697,757.52	5.44%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
股份内关联方组合	681,528,750.04		
合计	681,528,750.04		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,575,299.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
云南省医药有限公司	本公司的子公司	467,530,418.73	1年以内	53.24%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的子公司	197,101,786.00	1年以内	22.44%
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	本公司的孙公司	16,896,545.31	1年以内	1.92%
G公司	本公司的客户	12,132,428.56	1年以内	1.38%
F公司	本公司的客户	11,293,445.65	1年以内	1.29%
合计		704,954,624.25		80.27%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,692,405,613.08	67.39%			1,692,405,613.08	1,943,682,818.98	72.75%			1,943,682,818.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,047,546.16	32.61%	22,207,185.83	2.71%	796,840,360.33	727,986,913.13	27.25%	29,867,013.92	4.10%	698,119,899.21

合计	2,511,453,159.24	100.00%	22,207,185.83	0.88%	2,489,245,973.41	2,671,669,732.11	100.00%	29,867,013.92	1.46%	2,641,802,718.19
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	------------------	---------	---------------	-------	------------------

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
F 银行理财产品	632,512,100.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
H 银行理财产品	101,059,300.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
C 银行理财产品	247,005,900.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
E 银行理财产品	286,214,536.39			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
B 银行理财产品	1,000,000.00			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
Q 证券公司	424,613,776.69			保本保收益型理财产品，综合分析可以收回
合计	1,692,405,613.08		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	49,770,846.31	2,488,542.31	5.00%
1 至 2 年	26,092,544.32	7,827,763.30	30.00%
2 至 3 年	2,043,395.93	1,226,037.56	60.00%
3 年以上	10,664,842.66	10,664,842.66	100.00%
合计	88,571,629.22	22,207,185.83	25.07%

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
股份内关联方组合	730,475,916.94		
合计	730,475,916.94		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,148,703.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 11,808,531.47 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
云南白药置业有限公司	11,808,531.47	银行存款
合计	11,808,531.47	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股份内关联方	730,475,916.94	648,961,544.00
代垫款项	7,644,651.86	11,920,419.30
委托理财款	1,692,405,613.08	1,943,682,818.98
备用金借款	46,718,459.36	18,411,977.13
保证金		2,000,000.00
往来款	31,477,601.62	41,811,093.39
其他	2,730,916.38	4,881,879.31
合计	2,511,453,159.24	2,671,669,732.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
F 银行理财产品	委托理财款	632,512,100.00	1 年以内	25.19%	
云南白药集团中药资源有限公司	往来款	543,440,507.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	21.64%	

Q 证券公司	委托理财款	424,613,776.69	1 年以内	16.91%	
E 银行理财产品	委托理财款	286,214,536.39	1 年以内	11.40%	
C 银行理财产品	委托理财款	247,005,900.00	1 年以内	9.84%	
合计	--	2,133,786,820.59	--	84.98%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,139,609,721.29		1,139,609,721.29	1,194,357,111.15		1,194,357,111.15
对联营、合营企业投资	7,475,588.96		7,475,588.96	7,986,994.48		7,986,994.48
合计	1,147,085,310.25		1,147,085,310.25	1,202,344,105.63		1,202,344,105.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南白药集团健康产品有限公司	43,204,262.48			43,204,262.48		
云南白药集团中药资源有限公司	144,554,355.62			144,554,355.62		
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
云南白药集团无锡药业有限公司	39,042,733.25			39,042,733.25		

云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00			15,515,000.00		
云南紫云生物科技有限公司	195,580.00			195,580.00		
云南白药集团兴中制药有限公司	54,747,389.86		54,747,389.86			
云南省医药有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
云南省药物研究所	85,780,389.94			85,780,389.94		
云南白药清逸堂实业有限公司	81,317,400.00			81,317,400.00		
合计	1,194,357,111.15		54,747,389.86	1,139,609,721.29		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
云南白药 中草药科 技有限公 司	492,592.2 2			-301,320. 04						191,272.1 8	
云南天正 检测有限 公司	7,494,402 .26			-210,085. 48						7,284,316 .78	
小计	7,986,994 .48			-511,405. 52						7,475,588 .96	
合计	7,986,994 .48			-511,405. 52						7,475,588 .96	

(3) 其他说明：无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,041,604,646.30	1,037,057,126.77	2,177,411,736.30	1,154,860,175.32
其他业务	146,566,782.04	123,524,457.60	130,393,747.44	115,174,579.01
合计	2,188,171,428.34	1,160,581,584.37	2,307,805,483.74	1,270,034,754.33

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-511,405.52	-571,101.42
处置长期股权投资产生的投资收益	38,592,017.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,247,241.10	6,605,704.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,449,664.43	1,500,000.00
其他	46,073,090.77	22,146,794.69
合计	106,850,608.25	29,681,397.72

6、其他：无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	259,420.34	
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）	26,551,608.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	15,247,241.10	

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		
对外委托贷款取得的损益	9,050,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	254,730.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,808,531.47	
减：所得税影响额	10,410,702.08	
少数股东权益影响额	4,696,173.43	
合计	48,064,657.14	--

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
其他应收款坏账准备	11,808,531.47	公司 2013 年因出售所持云南白药置业有限公司 100% 的股权，对置业公司欠款按账龄法计提坏账准备，本年度收回置业公司欠款后冲回坏账准备。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。

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.53%	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.15%	1.16	1.16

3、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，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：无。

4、其他：无。

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》及巨潮资讯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。

云南白药集团股份有限公司

董事会

2015年8月18日