



云南白药集团股份有限公司

2015 年度审计报告

2016 年 4 月 18 日

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 18 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2016) 160319 号
注册会计师姓名	徐毅、沈胜祺

审计报告正文

审计报告

众环审字(2016) 160319 号

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南白药集团股份有限公司（以下简称云南白药）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云南白药管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，云南白药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南白药 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐 毅

中国注册会计师：沈胜祺

中国·武汉

二〇一六年四月十八日

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

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,649,769,547.43	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	3,041,532,459.02	436,365,087.25
衍生金融资产		
应收票据	3,606,070,685.32	3,647,535,615.93
应收账款	1,057,735,076.07	554,880,112.88
预付款项	333,296,234.23	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	1,110,602.34	3,599,814.74
应收股利		
其他应收款	68,037,568.82	2,030,738,472.32
买入返售金融资产		
存货	5,625,005,009.07	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	521,044,566.38	95,000,000.00
流动资产合计	16,903,601,748.68	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	124,234,700.00	58,800,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	5,235,397.39	3,852,592.22
投资性房地产	6,993,132.76	7,243,774.24
固定资产	1,640,213,179.39	1,652,178,635.77
在建工程	215,607,046.12	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	238,835,897.43	248,835,984.30
开发支出		
商誉	12,843,661.62	12,843,661.62
长期待摊费用	5,897,835.52	13,299,846.35
递延所得税资产	127,477,767.18	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	2,387,338,617.41	2,276,994,718.54
资产总计	19,290,940,366.09	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	751,656,619.76	681,124,803.96
应付账款	2,469,992,541.83	2,051,602,139.90
预收款项	424,749,046.34	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	97,467,154.33	62,745,978.21
应交税费	331,792,600.21	130,710,272.53
应付利息	9,845,432.22	9,864,875.83
应付股利	843,994.42	7,690,828.82

其他应付款	533,243,817.57	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	36,515,277.18	
流动负债合计	4,676,106,483.86	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	897,160,800.00	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	17,881,732.06	16,427,467.87
专项应付款		
预计负债		
递延收益	161,071,195.40	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	1,087,028,559.89	1,105,853,422.26
负债合计	5,763,135,043.75	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	1,249,856,654.05	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	770,455,204.51	676,263,336.71
一般风险准备		

未分配利润	10,371,277,308.24	8,220,744,108.37
归属于母公司所有者权益合计	13,433,010,080.46	11,185,065,653.68
少数股东权益	94,795,241.88	110,055,532.85
所有者权益合计	13,527,805,322.34	11,295,121,186.53
负债和所有者权益总计	19,290,940,366.09	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	1,606,268,614.10	965,405,696.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,041,532,459.02	436,365,087.25
衍生金融资产		
应收票据	2,465,753,965.49	2,892,978,812.35
应收账款	758,173,334.41	577,052,691.63
预付款项	245,504,062.94	132,671,118.31
应收利息	892,921.37	2,169,849.32
应收股利		641,507.00
其他应收款	720,052,730.24	2,580,207,277.47
存货	2,052,158,796.18	2,124,903,235.55
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	310,486,227.27	
流动资产合计	11,200,823,111.02	9,712,395,275.39
非流动资产：		
可供出售金融资产	124,234,700.00	58,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,107,176,156.20	1,160,588,054.38
投资性房地产	6,588,872.36	6,778,594.88
固定资产	1,069,570,607.41	1,102,816,009.67
在建工程	47,599,863.87	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	143,470,881.32	140,831,798.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,631.90	4,884,390.13
递延所得税资产	14,190,824.93	14,076,860.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,512,854,537.99	2,514,528,126.10
资产总计	13,713,677,649.01	12,226,923,401.49
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	37,356,946.17	2,285,233.95
应付账款	2,019,296,644.34	1,939,197,291.35
预收款项	340,041,656.26	352,019,621.39
应付职工薪酬	42,314,535.02	22,927,259.26
应交税费	201,070,892.01	166,866,032.37
应付利息	9,525,000.00	9,525,000.00
应付股利		
其他应付款	3,316,808,113.86	2,432,554,042.28
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	5,966,413,787.66	4,925,374,480.60
非流动负债：		
长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00
应付债券	897,160,800.00	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	10,492,421.77	10,208,675.85
专项应付款		
预计负债		
递延收益	111,785,461.08	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	1,021,938,682.85	1,036,500,786.73
负债合计	6,988,352,470.51	5,961,875,267.33
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	1,182,192,350.01	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	769,293,854.01	669,685,511.80
未分配利润	3,732,418,060.82	3,356,642,839.90
所有者权益合计	6,725,325,178.50	6,265,048,134.16
负债和所有者权益总计	13,713,677,649.01	12,226,923,401.49

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	20,738,126,205.08	18,814,366,372.74
其中：营业收入	20,738,126,205.08	18,814,366,372.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,744,878,365.65	16,090,076,187.69
其中：营业成本	14,405,904,824.56	13,139,197,658.34

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	104,474,208.74	92,145,422.68
销售费用	2,709,561,529.63	2,430,382,334.23
管理费用	493,208,556.35	551,645,264.52
财务费用	13,112,110.39	15,177,180.40
资产减值损失	18,617,135.98	-138,471,672.48
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	174,993,478.24	105,535,360.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,258,065.90	-1,152,170.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,168,241,317.67	2,829,825,545.49
加：营业外收入	74,966,469.86	90,169,945.83
其中：非流动资产处置利得	4,887,500.26	80,989.27
减：营业外支出	27,872,603.87	9,850,343.51
其中：非流动资产处置损失	896,902.52	1,386,743.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,215,335,183.66	2,910,145,147.81
减：所得税费用	459,754,073.56	412,818,469.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,755,581,110.10	2,497,326,678.30
归属于母公司所有者的净利润	2,770,841,401.07	2,506,076,501.86
少数股东损益	-15,260,290.97	-8,749,823.56
六、其他综合收益的税后净额		-1,746,730.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,746,730.33
（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		-1,746,730.33
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		21,195.66
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		-1,767,925.99
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	2,755,581,110.10	2,495,579,947.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,770,841,401.07	2,504,329,771.53
归属于少数股东的综合收益总额	-15,260,290.97	-8,749,823.56
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	2.66	2.41
(二)稀释每股收益	2.66	2.41

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	5,717,881,100.51	5,547,000,988.82
减：营业成本	3,039,903,832.67	2,957,620,359.14
营业税金及附加	46,483,700.72	46,742,139.14
销售费用	1,363,347,001.25	1,221,626,599.17
管理费用	294,817,951.28	370,537,855.16

财务费用	10,893,468.24	4,252,207.70
资产减值损失	-4,030,086.84	-156,367,079.11
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	192,503,016.57	76,675,186.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,305,379.39	-1,725,997.22
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,158,968,249.76	1,179,264,094.37
加：营业外收入	19,925,729.19	54,951,742.78
其中：非流动资产处置利得	4,818,484.55	60,496.40
减：营业外支出	25,918,403.92	2,770,211.02
其中：非流动资产处置损失	571,979.41	405,725.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,152,975,575.03	1,231,445,626.13
减：所得税费用	156,892,152.91	180,611,892.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	996,083,422.12	1,050,833,733.98
五、其他综合收益的税后净额		21,195.66
（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		21,195.66
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		21,195.66
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	996,083,422.12	1,050,854,929.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.96	1.01
（二）稀释每股收益	0.96	1.01

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	22,452,805,855.29	19,945,133,443.92
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	158,816,952.89	349,606,385.22
经营活动现金流入小计	22,611,622,808.18	20,294,739,829.14
购买商品、接受劳务支付的现金	15,668,489,730.06	14,190,355,741.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	1,085,399,259.79	946,900,754.60

金		
支付的各项税费	1,478,244,192.56	1,523,425,009.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,199,989,224.58	2,047,194,143.83
经营活动现金流出小计	20,432,122,406.99	18,707,875,649.51
经营活动产生的现金流量净额	2,179,500,401.19	1,586,864,179.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,733,744,649.12	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	163,630,519.22	87,693,360.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,011.76	270,994.46
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		66,433,674.73
投资活动现金流入小计	1,897,502,180.10	254,398,030.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,804,696.72	180,298,525.73
投资支付的现金	2,723,752,071.77	2,288,852,003.50
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	2,859,556,768.49	2,469,150,529.23
投资活动产生的现金流量净额	-962,054,588.39	-2,214,752,499.20
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	20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		896,256,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	439,823,816.21	353,178,997.74
筹资活动现金流入小计	459,823,816.21	1,279,434,997.74
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	42,184,882.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	587,947,510.84	370,107,698.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,846,834.40	8,194,800.00

支付其他与筹资活动有关的现金	455,012,813.71	297,731,780.79
筹资活动现金流出小计	1,062,960,324.55	710,024,361.11
筹资活动产生的现金流量净额	-603,136,508.34	569,410,636.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,400,670.58	-510,154.05
五、现金及现金等价物净增加额	618,709,975.04	-58,987,836.99
加：期初现金及现金等价物余额	2,023,963,712.61	2,082,951,549.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,642,673,687.65	2,023,963,712.61

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	5,459,750,578.35	5,103,619,233.48
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,350,952,367.01	1,041,581,754.79
经营活动现金流入小计	6,810,702,945.36	6,145,200,988.27
购买商品、接受劳务支付的现金	2,207,271,383.74	2,280,179,519.24
支付给职工以及为职工支付的现金	510,854,883.03	528,400,789.94
支付的各项税费	558,554,534.27	759,872,049.74
支付其他与经营活动有关的现金	1,402,220,108.11	1,432,379,746.94
经营活动现金流出小计	4,678,900,909.15	5,000,832,105.86
经营活动产生的现金流量净额	2,131,802,036.21	1,144,368,882.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,630,594,649.12	
取得投资收益收到的现金	147,769,448.80	72,073,206.88
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	164,778.11	
收到其他与投资活动有关的现金		15,684,938.83
投资活动现金流入小计	1,778,528,876.03	87,760,821.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,846,734.47	65,450,832.60

投资支付的现金	2,670,602,071.77	2,185,492,003.50
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		15,684,938.83
投资活动现金流出小计	2,707,448,806.24	2,266,627,774.93
投资活动产生的现金流量净额	-928,919,930.21	-2,178,866,953.22
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		896,256,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		896,256,000.00
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	566,419,858.99	341,464,997.91
支付其他与筹资活动有关的现金	7,095,859.78	
筹资活动现金流出小计	573,515,718.77	341,464,997.91
筹资活动产生的现金流量净额	-573,515,718.77	554,791,002.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,400,670.58	-275,853.23
五、现金及现金等价物净增加额	633,767,057.81	-479,982,921.95
加：期初现金及现金等价物余额	965,405,696.51	1,445,388,618.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,599,172,754.32	965,405,696.51

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）					3,219,359.11				94,191,867.80		2,150,533,199.87	-15,260,290.97	2,232,684,135.81
（一）综合收益总 额											2,770,841,401.07	-15,260,290.97	2,755,581,110.10
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的普													

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													
(三) 利润分配									99,608,342.21		-620,308,201.20		-520,699,858.99
1. 提取盈余公积									99,608,342.21		-99,608,342.21		
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-520,699,858.99		-520,699,858.99
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	0.00				3,219,359.11				-5,416,474.41				-2,197,115.30
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,249,856,654.05		21,195.66		770,455,204.51		10,371,277,308.24	94,795,241.88	13,527,805,322.34

上期金额

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													
4. 其他					-921,047.25							123,605,381.41	122,684,334.16
(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													
3. 对所有者（或股东）的分配										-694,266,478.50	-4,800,025.00		-699,066,503.50
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				1,246,637,294.94		21,195.66		676,263,336.71		8,220,744,108.37	110,055,532.85	11,295,121,186.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,197,298,868.80		21,195.66		669,685,511.80	3,356,642,839.90	6,265,048,134.16
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	3,356,642,839.90	6,265,048,134.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-15,106,518.79				99,608,342.21	375,775,220.92	460,277,044.34
（一）综合收益总额										996,083,422.12	996,083,422.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

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											
(三) 利润分配									99,608,342.21	-620,308,201.20	-520,699,858.99
1. 提取盈余公积									99,608,342.21	-99,608,342.21	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-520,699,858.99	-520,699,858.99
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						-15,106,518.79					-15,106,518.79

四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,182,192,350.01		21,195.66		769,293,854.01	3,732,418,060.82	6,725,325,178.50
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	-----------	--	----------------	------------------	------------------

上期金额

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	251,891,716.30	703,721,690.14
（一）综合收益总额							21,195.66			1,050,833,733.98	1,050,854,929.64
（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											

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	3,356,642,839.90	6,265,048,134.16

云南白药集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

1、公司基本情况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址

云南白药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

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。

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，十余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 12 月 31 日公司市值达 756.26 亿元，居医药类上市公司前列。

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。

（3）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。

（4）本公司的营业期限为长期。

（5）公司在报告期间内主营业务未发生变更，股权未发生重大变更。

（6）本年度财务报表已于 2016 年 4 月 18 日经公司第八届董事会二〇一六年第四次会议批准。

（7）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质种源繁育有限责任公司	武定县	武定县	药业	100	100	设立或投资
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

2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

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

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。

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

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

2.4 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。本公司正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

2.5 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.6.1 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。

2.6.2 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。

2.6.3 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。

2.6.3.1 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状态存在进行调整，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，并将合并而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。

2.6.3.2 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。

2.7 合并财务报表的编制方法

2.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2015 年 12 月 31 日止的年度财务报表。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）。

2.7.2 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，其余额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。

2.8 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

2.8.1 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。

2.8.2 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。

2.9 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。

2.10 外币业务

2.10.1 发生外币交易时的折算方法

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

2.10.2 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。

2.10.3 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，在其他综合收益核算。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。

2.11 金融工具

2.11.1 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。

2.11.2 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。

2.11.3 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。

2.11.4 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。

2.11.5 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

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（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。

2.11.6 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。

2.12 应收款项

2.12.1 坏账的确认标准

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

2.12.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.12.3 坏账准备的计提方法及计提比例

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

坏账准备计提比例如下：

(1) 单项金额重大并单项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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
(1) 正常信用风险组合 (账龄组合)	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
(2) 无信用风险组合 (股份公司内部关联方组合)	合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
(1) 正常信用风险组合(账龄组合)	账龄分析法
(2) 无信用风险组合 (股份公司内部关联方组合)	对合并范围内关联方确定可收回的款项认定为无信用风险组合，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 - 2 年	30	30
2 - 3 年	60	60
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

对委托贷款本公司采用上述方法计提坏账准备。

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

2.13 存货

2.13.1 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。

2.13.2 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。

2.13.3 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。

2.13.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.13.5 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。

2.13.6 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。

2.14 划分为持有待售资产的确认标准

2.14.1 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。

2.14.2 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。

2.15 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。

2.15.1 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。

2.15.2 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。

2.15.3 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。

（3）本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

2.16 投资性房地产

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

2.16.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

(1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.16.2 投资性房地产初始计量

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

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

2.16.3 投资性房地产的后续计量

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

2.16.4 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。

2.17 固定资产

2.17.1 固定资产的确认标准

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。

2.17.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定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) 自行建造固定资产的成本，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) 投资者投入固定资产的成本，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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

2.17.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

2.17.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
生产用房屋建筑物	5	39	2.44

生产用机器设备	5	10	9.5
运输设备	5	10	9.5
电子设备	5	5	19
非生产用机器设备	5	16	5.94
非生产用房屋建筑物	5	45	2.11
其他	5	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.17.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

2.18 在建工程

2.18.1 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。

2.18.2 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。

2.19 借款费用资本化

2.19.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2.19.2 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。

2.19.3 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。

2.20 无形资产

2.20.1 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。

2.20.2 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。

2.20.3 无形资产的后继计量

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。

2.21 研究开发支出

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。

2.22 资产减值

2.22.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.22.2 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。

2.22.3 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。

2.22.4 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）。

2.23 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

项 目	摊销年限
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

2.24 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 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) 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) 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) 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相关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的相关规定。

2.25 收入确认

2.25.1 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。

2.25.2 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。

2.25.3 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。

2.26 政府补助

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

投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

2.27 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

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。

2.27.1 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。

2.27.2 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。

2.27.3 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。

2.28 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.28.1 融资性租赁

(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。

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

2.28.2 经营性租赁

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。

2.29 年金计划

公司年金系在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。

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。

本年度公司缴存比例无变化。

2.30 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润，以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

2.31 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

2.32 主要会计政策、会计估计的变更

2.32.1 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

2.32.2 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

3、税项

3.1 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%、13%、6%、3%。

3.2 营业税

本公司按应税营业额的 5%计缴营业税。

3.3 城市维护建设税、教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 7%、5%计缴城市维护建设税，按当期应纳流转税额的 3%计缴教育费附加。

3.4 地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

3.5 土地增值税

本公司按土地增值额的 30%-60%计缴土地增值税。

3.6 企业所得税

(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，公司享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司云南紫云生物科技有限公司(以下简称紫云生物)、子公司云南白药集团中药资源有限公司(以下简称中药资源)、子公司云南省药物研究所(以下简称药物所)、孙公司云南白药集团楚雄健康产品有限公司(以下简称楚雄健康公司)、孙公司云南白药集团西双版纳经贸有限公司(以下简称版纳经贸)、孙公司云南天正检测有限公司(以下简称天正检测)按 25%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司云南省医药有限公司(以下简称省医药公司)、子公司云南白药集团健康产品有限公司(以下简称健康公司)、子公司云南白药集团医药电子商务有限公司(以下简称电子商务)、孙公司云南白药集团丽江药业有限公司(以下简称丽江药业)、孙公司云南白药大药房有限公司享受西部大开发税收优惠按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 子公司云南白药集团无锡药业有限公司(以下简称无锡药业)、子公司云南白药集团大理药业有限责任公司(以下简称大理药业)、孙公司云南白药集团文山七花有限责任公司(以下简称文

山七花) 享受高新技术企业税收优惠按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 孙公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司(以下简称优质种源)根据楚雄州武定县地方税务局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 2015 年度的企业所得税予以免征备案。

(6) 子公司云南白药清逸堂实业有限公司(以下简称清逸堂实业)根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于云南省高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2014〕274 号),公司已取得高新技术企业资格认定,符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,减按 15% 的税率征收企业所得税。

合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,“期初余额”指 2015 年 1 月 1 日余额,“期末余额”指 2015 年 12 月 31 日余额,“上期发生额”指 2014 年度发生额,“本期发生额”指 2015 年度发生额。除另有注明外,人民币为记账本位币,单位:元。

货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			389,980.90			467,801.95
-人民币			389,980.90			467,801.95
银行存款:			2,642,283,706.75			2,008,408,173.46
-人民币			2,561,681,577.88			1,946,255,897.57
-美元	12,410,414.45	6.4936	80,588,267.27	10,155,018.63	6.119	62,138,559.00
-澳大利亚元	5.35	4.7276	25.29	5.35	5.0174	26.84
-欧元	1,832.66	7.0952	13,003.09	1,836.21	7.4556	13,690.05
-港币	994.53	0.8378	833.22			
其他货币资金:			7,095,859.78			15,087,737.20
-人民币			7,095,859.78			15,087,737.20
合计			2,649,769,547.43			2,023,963,712.61

注：其他货币资金期末余额主要为开立信用证保证金。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	3,041,532,459.02	436,365,087.25
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	3,041,532,459.02	436,365,087.25
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	3,041,532,459.02	436,365,087.25

注：交易性金融资产-其他为公司购买的货币基金。

应收票据

应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,606,070,685.32	3,497,535,615.93
商业承兑汇票		150,000,000.00
合计	3,606,070,685.32	3,647,535,615.93

公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
云南鸿云药业有限公司	2015/11/4	2016/2/4	12,126,432.72	是	
华东医药股份有限公司	2015/7/29	2016/1/19	10,000,000.00	是	
云南鸿云药业有限公司	2015/10/14	2016/1/14	9,832,005.80	是	
云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司	2015/11/6	2016/2/6	8,000,000.00	是	
江苏华晓医药物流有限公司	2015/7/27	2016/1/27	8,000,000.00	是	
上海九州通医药有限公司	2015/7/30	2016/1/30	7,500,000.00	是	
国药控股北京有限公司	2015/7/20	2016/1/19	7,002,493.04	是	
国药控股北京有限公司	2015/8/18	2016/2/17	6,990,479.60	是	

云南之佳便利店有限公司	2015/11/12	2016/2/12	6,316,827.00	是	
云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司	2015/11/6	2016/2/6	6,297,781.24	是	
其他（2475 张）			709,679,234.31	是	
合计			791,745,253.71		

应收账款

应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）正常信用风险组合（账龄组合）	1,134,403,294.13	99.61	76,668,218.06	6.76
（2）无信用风险组合（股份公司内部关联方组合）				
组合小计	1,134,403,294.13	99.61	76,668,218.06	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,420,859.26	0.39	4,420,859.26	100.00
合计	1,138,824,153.39	100.00	81,089,077.32	7.12

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）正常信用风险组合（账龄组合）	603,002,361.99	99.27	48,122,249.11	7.98
（2）无信用风险组合（股份公司内部关联方组合）				
组合小计	603,002,361.99	99.27	48,122,249.11	7.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,420,859.26	0.73	4,420,859.26	100.00
合计	607,423,221.25	100.00	52,543,108.37	8.65

应收账款按种类说明

4.4.2.1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	1,097,920,152.83	96.79	54,896,007.64	575,946,386.88	95.51	28,797,319.33
一至二年	17,057,563.55	1.50	5,117,269.08	10,472,731.90	1.74	3,141,819.58
二至三年	6,926,591.03	0.61	4,155,954.62	1,000,332.52	0.17	600,199.51
三年以上	12,498,986.72	1.10	12,498,986.72	15,582,910.69	2.58	15,582,910.69
合计	1,134,403,294.13	100.00	76,668,218.06	603,002,361.99	100.00	48,122,249.11

应收账款坏账准备

项目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
正常信用风险组合 (账龄组合)	48,122,249.11	32,404,506.43			32,404,506.43		3,858,537.48			3,858,537.48	76,668,218.06
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	4,420,859.26										4,420,859.26

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
江苏省宿迁市医药总公司	887,777.86	887,777.86	3 年以上	100.00	无法收回
重庆开天医药有限公司	497,000.74	497,000.74	3 年以上	100.00	无法收回
吉林省三鹏医药有限公司	401,918.90	401,918.90	3 年以上	100.00	无法收回
云南天开药业有限责任公司	288,017.40	288,017.40	3 年以上	100.00	无法收回
江西青春康源医药有限公司	343,372.06	343,372.06	3 年以上	100.00	无法收回
秦皇岛秦人医药有限责任公司	331,447.36	331,447.36	3 年以上	100.00	无法收回
邯郸市第一人民医院	238,925.12	238,925.12	3 年以上	100.00	无法收回
辽宁省葫芦岛药材采购供应站	167,736.98	167,736.98	3 年以上	100.00	无法收回
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	3 年以上	100.00	无法收回
揭阳康佳乐药业有限公司	131,308.10	131,308.10	3 年以上	100.00	无法收回
广东诺邦药业有公司	127,875.00	127,875.00	3 年以上	100.00	无法收回
国药控股天津有限公司控制中心	95,394.36	95,394.36	3 年以上	100.00	无法收回
烟台神州医药有限公司	88,012.00	88,012.00	3 年以上	100.00	无法收回
广东三科药业有限公司	85,121.60	85,121.60	3 年以上	100.00	无法收回
鹤山市广增医药有限公司	58,000.00	58,000.00	3 年以上	100.00	无法收回
山东省济南医药采购供应站	57,907.00	57,907.00	3 年以上	100.00	无法收回
福建同春药业股份有限公司	55,242.80	55,242.80	3 年以上	100.00	无法收回
其他项目汇总	451,816.80	451,816.80	3 年以上	100.00	无法收回
合计	4,420,859.26	4,420,859.26			

注：公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较高。

本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序
美国洛比化学国际有限公司	货款	3,509,033.14	无法收回出口货款，追偿困难	否	董事会审批
盈江县医保	医保款	328,248.49	无法收回	否	董事会审批
华润新龙（北京）医药有限公司	货款	17,852.49	2011 年以前欠款，现不合作客户无法追偿	否	董事会审批
华北制药集团国际贸易有限公司	货款	1,693.60	2014 年以前欠款，现不合作客户无法追偿	否	董事会审批

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序
南京金聚龙贸易有限公司	货款	1,350.00	2014 年以前欠款，现不合作客户无法追偿	否	董事会审批
济南恒丰伟业医药有限公司	货款	359.75	客户已被查封，无业务往来	否	董事会审批
福建新力量医药有限公司	货款	0.01	2014 年以前欠款，现不合作客户无法追偿	否	董事会审批
合计		3,858,537.48			

注：公司对长期无业务往来的客户往来进行了清理，并对无法收回的应收账款进行核销。

应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款 1	非关联方	52,324,177.65	1 年以内	4.59
应收账款 2	非关联方	51,823,734.68	1 年以内	4.55
应收账款 3	非关联方	49,906,958.51	1 年以内	4.38
应收账款 4	非关联方	30,756,378.40	1 年以内	2.70
应收账款 5	非关联方	26,014,702.61	1 年以内	2.28
合 计		210,825,951.85		18.5

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	309,284,456.94	92.80		252,258,606.88	87.30	
一至二年	10,169,094.86	3.05		15,540,017.92	5.38	
二至三年	9,830,714.63	2.95		13,039,616.37	4.51	
三年以上	4,011,967.80	1.20		8,113,606.93	2.81	
合计	333,296,234.23	100.00		288,951,848.10	100.00	

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款比例 (%)
------	----	-------------

三人行广告有限公司	82,557,670.00	24.77
文山苗乡三七股份有限公司	22,181,032.25	6.66
云南中瑞信联投资开发有限公司	18,396,802.89	5.52
昆明庆滨药业有限公司	12,207,604.34	3.66
中国中药公司	10,069,322.60	3.02
合 计	145,412,432.08	43.63

账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
文山苗乡三七股份有限公司	13,703,119.25	1-2 年、2-3 年、3 年以上	项目未完
昆明盛策同辉数字科技有限责任公司	2,217,046.86	1-2 年	未办理工程结算手续，税务登记注册变更未开发票
吴江市永丰净化有限公司	1,080,000.00	1-2 年	合同尚未执行完
云南创佳楼宇科技工程有限公司	311,878.01	2-3 年	未办理工程竣工结算手续
合 计	17,312,044.12		

应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款	3,099,814.74	12,042,530.91	14,226,187.75	916,157.90
委托贷款	500,000.00	16,113,888.88	16,419,444.44	194,444.44
合 计	3,599,814.74	28,156,419.79	30,645,632.19	1,110,602.34

其他应收款

其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 正常信用风险组合(账龄组合)	91,227,048.78	100.00	23,189,479.96	25.42
(2) 无信用风险组合(股份公司内部关联方组合)				
组合小计	91,227,048.78	100.00	23,189,479.96	25.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	91,227,048.78	100.00	23,189,479.96	25.42

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,943,682,818.98	94.04		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 正常信用风险组合(账龄组合)	123,150,937.72	5.96	36,095,284.38	29.31
(2) 无信用风险组合(股份公司内部关联方组合)				
组合小计	123,150,937.72	5.96	36,095,284.38	29.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,066,833,756.70	100.00	36,095,284.38	1.75

其他应收款按种类说明

4.7.2.1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	53,841,738.76	59.02	2,692,086.93	59,774,037.83	48.54	2,988,701.90
一至二年	21,883,808.62	23.99	6,565,142.60	34,812,085.92	28.27	10,443,625.79
二至三年	3,923,127.45	4.30	2,353,876.48	14,754,643.18	11.98	8,852,785.90
三年以上	11,578,373.95	12.69	11,578,373.95	13,810,170.79	11.21	13,810,170.79
合计	91,227,048.78	100.00	23,189,479.96	123,150,937.72	100.00	36,095,284.38

其他应收款坏账准备表

项目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
正常信用风险组合（账龄组合）	36,095,284.38	-11,410,145.42			-11,410,145.42		1,495,659.00			1,495,659.00	23,189,479.96

本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序
珠海华医科技有限公司	原料款未开发票	892,136.75	联系不上该公司,逾期 3 年以上。	否	董事会审批
其他员工	代垫款项	551,911.03	员工已遣散,逾期 3 年以上	否	董事会审批
四川省朝汇投资有限公司	代垫款项	25,861.22	联系不上该公司,逾期 3 年以上。	否	董事会审批
叶俐	押金及保证金	20,550.00	员工已遣散,逾期 3 年以上	否	董事会审批
王珏	押金及保证金	3,000.00	员工已遣散,逾期 3 年以上	否	董事会审批
赵剑华	押金及保证金	2,200.00	员工已遣散,逾期 3 年以上	否	董事会审批
合计		1,495,659.00			

其他应收款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
委托理财款		1,943,682,818.98
关联方往来	3,531,644.04	
往来款	13,675,793.32	52,669,567.05
备用金借款	27,853,068.18	30,257,478.76
押金及保证金	36,175,254.93	21,594,058.64
代垫款项	9,991,288.31	18,629,833.27
合计	91,227,048.78	2,066,833,756.70

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南城投甘美医疗投资管理有限公司	非关联方	13,500,000.00	1 年以内	14.80
丽江云全生物开发有限公司	联营企业	3,531,644.04	1 年以内	3.87
成都军区昆明总医院	非关联方	3,005,041.44	1 年以内	3.29
云南省第二建筑工程公司	非关联方	2,213,873.48	1 年以内	2.43
昆明市阳宗海风景名胜区管理委员会人力资源和社会保障局	非关联方	2,213,837.50	1 年以内	2.43
合 计		24,464,396.46		26.82

存货

存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,718,132,719.41	35,712,773.01	3,682,419,946.40
原材料	1,656,747,533.09	13,350,506.85	1,643,397,026.24
在产品	282,959,493.82		282,959,493.82
包装物及低值易耗品	12,691,912.46		12,691,912.46
委托加工物资	1,939,939.45		1,939,939.45
消耗性生物资产	1,596,690.70		1,596,690.70
合计	5,674,068,288.93	49,063,279.86	5,625,005,009.07

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,388,732,061.95	35,690,776.08	3,353,041,285.87
原材料	1,362,654,905.41	13,360,697.43	1,349,294,207.98
在产品	264,511,560.45		264,511,560.45
包装物及低值易耗品	7,889,218.38		7,889,218.38
委托加工物资	6,977,847.75		6,977,847.75
消耗性生物资产	1,596,690.70		1,596,690.70
合计	5,032,362,284.64	49,051,473.51	4,983,310,811.13

消耗性生物资产金额情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
林业	1,596,690.70			1,596,690.70
其中：红豆杉	1,596,690.70			1,596,690.70
合计	1,596,690.70			1,596,690.70

存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原	合计	因资	转销额	合并减少额	其他	合计	
原材料	13,360,697.43						10,190.58			10,190.58	13,350,506.85
库存商品	35,690,776.08	122,774.97			122,774.97		100,778.04			100,778.04	35,712,773.01
合计	49,051,473.51	122,774.97			122,774.97		110,968.62			110,968.62	49,063,279.86

其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
委托理财款本金	302,440,000.00		
应收委托理财款收益	2,808,829.15		
进项税留抵	168,259,590.39		
委托贷款	47,500,000.00	95,000,000.00	
预交房产税	5,059.45		
预交所得税	31,087.39		
合计	521,044,566.38	95,000,000.00	

注：①委托贷款，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正常信用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，该笔贷款于 2015 年 10 月 20 日到期收回。

2015 年 10 月 27 日公司的子公司云南白药清逸堂实业有限公司与中国农业银行股份有限公司大理分行、大理佳和装饰工程有限公司签订委托贷款协议，委托中国农业银行股份有限公司大理分行贷款 5000 万元给大理佳和装饰工程有限公司，贷款期限 1 年（2015.10.27-2016.10.26），贷款利率：固定利率 14%。公司以应收款项中确定的正常信用风险组合为依据对上述委托贷款计提了 250 万元的减值准备。

可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	124,234,700.00		124,234,700.00
合计	124,234,700.00		124,234,700.00

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	58,800,000.00		58,800,000.00
合计	58,800,000.00		58,800,000.00

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
红塔创新投资股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	2.5
红塔证券股份有限公司	48,800,000.00	65,434,700.00		114,234,700.00	1.44
合计	58,800,000.00	65,434,700.00		124,234,700.00	

（续）

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
红塔创新投资股份有限公司					3,000,000.00
红塔证券股份有限公司					4,449,664.43
合计					7,449,664.43

注：本公司原持有红塔证券股份有限公司（以下简称：红塔证券）2,966.44 万股，红塔证券为本公司长期投资的一家公司。红塔证券计划针对现有股东募集资金 45.44 亿元，股东以现金方式出资。根据本公司目前的持股比例 1.44%，本次增资扩股本公司需认购 1,982.87 万股，出资金额为 6,543.47 万元，增资后持有 4,949.31 万股，持股比例为 1.44%。

本公司第七届董事会 2015 年第一次会议审议通过《关于向红塔证券股份有限公司增资扩股》的议案，本公司于 2015 年 8 月完成对红塔证券出资 6,543.47 万元。

长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,852,592.22	2,640,871.07	1,258,065.90	5,235,397.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	3,852,592.22	2,640,871.07	1,258,065.90	5,235,397.39
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,852,592.22	2,640,871.07	1,258,065.90	5,235,397.39

长期股权投资变动情况

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	投资成本
		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			
联营企业												
云南白药中草药科技有限公司	492,592.22			-889,169.74		2,640,871.07				2,244,293.55		7,451,440.52
丽江云全生物开发有限公司	3,360,000.00			-368,896.16						2,991,103.84		3,360,000.00
小计	3,852,592.22			-1,258,065.90		2,640,871.07				5,235,397.39		10,811,440.52
合计	3,852,592.22			-1,258,065.90		2,640,871.07				5,235,397.39		10,811,440.52

注：①本公司持有云南白药中草药科技有限公司（以下简称中草药科技）41%的股权，本年度因中草药科技亏损按权益法确认而减少长期股权投资账面价值 889,169.74 元，因中草药科技资本公积增加按权益法确认而增加长期股权投资账面价值 2,640,871.07 元。

②本公司的孙公司云南白药集团丽江药业有限公司持有丽江云全生物开发有限公司 35%的股权，本期按权益法确认投资收益减少长期股权投资账面价值 368,896.16 元。

投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	29,675,215.59									29,675,215.59
房屋、建筑物	21,363,030.34									21,363,030.34
土地使用权	8,312,185.25									8,312,185.25
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	其他		小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	6,972,276.92	250,641.48			250,641.48					7,222,918.40
房屋、建筑物	5,438,686.55	60,918.96			60,918.96					5,499,605.51
土地使用权	1,533,590.37	189,722.52			189,722.52					1,723,312.89
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	15,459,164.43									15,459,164.43
房屋、建筑物	15,459,164.43									15,459,164.43
土地使用权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	7,243,774.24									6,993,132.76
房屋、建筑物	465,179.36									404,260.40
土地使用权	6,778,594.88									6,588,872.36

注：本年折旧摊销额为 250,641.48 元。

固定资产

固定资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	在建工程转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	2,210,137,704.22	42,048,994.24	58,167,348.95		100,216,343.19	23,597,253.04			23,597,253.04	2,286,756,794.37
房屋、建筑物	1,381,964,349.05	1,218,524.20	2,653,115.19		3,871,639.39	13,547,480.07			13,547,480.07	1,372,288,508.37
机器设备	722,868,065.62	30,412,747.58	55,514,233.76		85,926,981.34	7,863,308.47			7,863,308.47	800,931,738.49
运输设备	50,377,947.73					1,116,088.01			1,116,088.01	49,261,859.72
电子设备	52,033,731.62	10,413,594.25			10,413,594.25	1,070,376.49			1,070,376.49	61,376,949.38
其他	2,893,610.20	4,128.21			4,128.21					2,897,738.41
二、累计折旧	余额	计提	其他		小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	498,609,157.54	111,833,122.76			111,833,122.76	14,802,286.82			14,802,286.82	595,639,993.48
房屋、建筑物	175,226,884.55	35,474,264.03			35,474,264.03	5,707,581.71			5,707,581.71	204,993,566.87
机器设备	269,245,423.00	65,095,040.80			65,095,040.80	7,079,475.73			7,079,475.73	327,260,988.07
运输设备	27,523,001.84	1,613,013.70			1,613,013.70	1,059,021.50			1,059,021.50	28,076,994.04
电子设备	25,162,347.75	9,180,751.88			9,180,751.88	956,207.88			956,207.88	33,386,891.75
其他	1,451,500.40	470,052.35			470,052.35					1,921,552.75
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	59,349,910.91					8,446,289.41			8,446,289.41	50,903,621.50
房屋、建筑物	55,343,407.90					7,839,898.36			7,839,898.36	47,503,509.54

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
机器设备	3,973,227.97					606,391.05			606,391.05	3,366,836.92
运输设备	26,536.63									26,536.63
电子设备	6,738.41									6,738.41
其他										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	1,652,178,635.77									1,640,213,179.39
房屋、建筑物	1,151,394,056.60									1,119,791,431.96
机器设备	449,649,414.65									470,303,913.50
运输设备	22,828,409.26									21,158,329.05
电子设备	26,864,645.46									27,983,319.22
其他	1,442,109.80									976,185.66

暂时闲置的固定资产

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	48,615,657.05	18,766,614.26	12,607,180.12	17,241,862.67	
机器设备	6,351,394.32	5,847,505.65	237,054.68	266,833.99	
合计	54,967,051.37	24,614,119.91	12,844,234.80	17,508,696.66	

注：公司暂时闲置的固定资产主要系本公司整体搬迁至呈贡后，重新规划生产线，逐步将原云南白药集团云健制药有限公司和云南白药集团兴中制药有限公司的生产线也全部搬迁至呈贡所致。

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
白药集团总部大楼及周边设施	暂未进行竣工结算	373,919,567.02
呈贡产业区办公楼及生产制造车间	暂未进行竣工结算	362,220,322.03
七甸原料药中心	暂未进行竣工结算	172,740,075.15
综合制剂车间	正在办理中	15,374,813.79
倒班宿舍	正在办理中	3,635,840.18
锅炉房	正在办理中	2,033,426.52
外包车间（仓库）	正在办理中	1,483,959.16
制剂车间（新）	正在办理中	1,031,082.16
开发区生物园区办公大楼	正在办理中	717,335.08
综合厂房	正在办理中	591,995.79
其他未办妥产权资产	正在办理中	2,189,676.57

在建工程

在建工程基本情况

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
云南白药集团原料药中心项目	158,101,302.50		158,101,302.50	123,816,433.09		123,816,433.09
药用植物园项目	18,658,126.92		18,658,126.92	10,929,863.39		10,929,863.39
预付设备款	14,116,822.35		14,116,822.35	8,461,061.47		8,461,061.47
大理药业制剂二改造项目及配套附属项目	3,731,937.79		3,731,937.79			
提取车间改造	2,798,234.63		2,798,234.63			
雨花产业区食堂改造项目	2,570,174.48		2,570,174.48	2,571,706.95		2,571,706.95
雨花产业区新增观光电梯项目	2,217,788.36		2,217,788.36			
抛射剂储存输送系统	2,146,769.56		2,146,769.56	1,994,669.51		1,994,669.51
财务共享项目	1,644,764.52		1,644,764.52	924,528.30		924,528.30
外用制剂参观改造项目	1,621,266.53		1,621,266.53			
云南白药集团产品体验销售项目	1,360,772.62		1,360,772.62			
三七皂苷产业化项目	1,082,913.92		1,082,913.92			
净化工程（制剂 2）	750,000.00		750,000.00			
森林公园	642,841.78		642,841.78	604,990.69		604,990.69
注射剂认证改造项目	544,412.62		544,412.62			
雨花气雾剂仓库改造	532,069.24		532,069.24			

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
建设种源繁育钢塑大棚	500,300.00		500,300.00	500,000.00		500,000.00
其他零星项目	2,586,548.30		2,586,548.30	265,897.45		265,897.45
合计	215,607,046.12		215,607,046.12	150,069,150.85		150,069,150.85

重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	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	46170	123,816,433.09	89,799,103.17	55,514,233.76		158,101,302.50	90.79	90.79				自筹资金
药用植物园项目	4500	10,929,863.39	7,728,263.53			18,658,126.92	41.46	41.46				自筹资金
大理药业制剂二改造项目及配套附属项目	530		4,897,853.25	1,165,915.46		3,731,937.79	92.41	92.41				自筹资金
提取车间改造	348		2,798,234.63			2,798,234.63	80.41	80.41				自筹资金
合计		134,746,296.48	105,223,454.58	56,680,149.22		183,289,601.84						

注：云南白药集团原料药中心项目，该项目是公司的子公司中药资源公司筹建项目，第一期工程项目已于 2014 年全部完工。二期扩建工程于 2014 年同步开工建设，截止 2015 年末项目主体工程已基本完工，预计 2016 年可以正式投入生产并转固定资产。

无形资产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	313,572,794.32	49,056.60			49,056.60	669,290.91			669,290.91	312,952,560.01
土地使用权	268,419,518.71					669,290.91			669,290.91	267,750,227.80
药品文号及专利技术	16,301,165.28									16,301,165.28
非专利技术	2,150,381.86									2,150,381.86
软件	781,728.47	49,056.60			49,056.60					830,785.07
商标	25,920,000.00									25,920,000.00
二、累计摊销	余额	计提	其他		小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	55,480,329.22	9,757,838.95			9,757,838.95	377,986.39			377,986.39	64,860,181.78
土地使用权	33,321,406.44	6,524,680.56			6,524,680.56	377,986.39			377,986.39	39,468,100.61
药品文号及专利技术	13,528,678.19	791,190.31			791,190.31					14,319,868.50
非专利技术	2,150,381.86									2,150,381.86
软件	588,953.63	85,604.44			85,604.44					674,558.07
商标	5,890,909.10	2,356,363.64			2,356,363.64					8,247,272.74
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	9,256,480.80									9,256,480.80
土地使用权	9,256,480.80									9,256,480.80
药品文号及专利技术										
非专利技术										
软件										
商标										
四、账面价值	账面价值									账面价值

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
合计	248,835,984.30									238,835,897.43
土地使用权	225,841,631.47									219,025,646.39
药品文号及专利技术	2,772,487.09									1,981,296.78
非专利技术										
软件	192,774.84									156,227.00
商标	20,029,090.90									17,672,727.26

4.15.1. 暂时闲置的无形资产情况

项 目	土地证号码	用途	使用权类型	面积(M2)
昆明市西山区西苑综合开发区内 1# 地块	昆国用(2002)字第 00017	工业	出让	15,512.90
昆明市西山区西苑综合开发区内 2# 地块	昆国用(2002)字第 00018	住宅	出让	3,437.50
昆明市教场东路 168 号	昆国用(2004)字第 00039	工业	出让	26,065.20
教场东路 168 号	昆个国用(2004)第 0000440 号	住宅	划拨	14,556.67

注：公司暂时闲置的土地使用权主要系本公司整体搬迁至呈贡后，重新规划生产线，逐步将原云南白药集团云健制药有限公司和云南白药集团兴中制药有限公司的生产线也全部搬迁至呈贡所致。

4.15.2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	未办妥资产账面价值
呈贡产业区土地	土地手续正在办理中	124,155,561.03
大理药业开发区生物制药园区	土地手续正在办理中	951,180.00

商誉

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	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
白药集团合并无锡药业形成商誉	12,843,661.62					12,843,661.62	非同一控制合并形成
合计	12,843,661.62					12,843,661.62	

注：①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期末对上述商誉进行了减值测试，未发生减值，故未计提减值准备。

长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
房屋装修费	6,393,628.88	769,410.42	3,080,259.74		4,082,779.56
石楼梯水库除险加固扩建工程	1,982,554.15		297,383.16		1,685,170.99
其他	39,273.19	266,662.12	198,682.24		107,253.07
北京西客站租金	35,263.46		12,631.56		22,631.90
房屋装修费及项目改建	4,849,126.67			4,849,126.67	
合计	13,299,846.35	1,036,072.54	3,588,956.70	4,849,126.67	5,897,835.52

注：其他减少房屋装修费及项目改建为公司雨花产业区新增观光电梯项目及七甸连廊改造项目本期调整至在建工程及固定资产核算。

递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
合并产生未实现内部销售利润	79,624,708.95	526,195,924.74	75,300,055.21	495,338,757.47
资产减值准备	24,697,522.85	159,719,811.59	21,364,916.91	138,699,211.63
可弥补亏损	18,257,801.82	114,352,343.83	17,429,648.12	69,718,592.45
应付职工薪酬-内退	2,995,013.45	19,966,756.32	3,367,011.65	20,918,658.40
递延收益（政府补助）	1,902,720.11	9,684,800.67	2,038,674.59	10,257,830.60
返利			370,766.71	1,483,066.84
小 计	127,477,767.18	829,919,637.15	119,871,073.19	736,416,117.39
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
小 计				

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明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,567,557.53	6,914,295.61
资产减值准备	45,394,714.65	49,760,524.22
合计	54,962,272.18	56,674,819.83

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2015		449,698.00	
2016		492,235.35	
2017		273,128.59	
2018	2,446,598.33	2,713,201.00	

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	3,776,911.78	2,986,032.67	
2020	3,344,047.42		
合计	9,567,557.53	6,914,295.61	

其他非流动资产

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

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

短期借款

短期借款分类

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

注：公司的子公司云南白药清逸堂实业有限公司于 2015 年 12 月 30 日与中国农业银行有限公司大理新桥支行签订了编号为 53010120150003297 的借款合同，贷款金额 2000 万元，期限为 2015 年 12 月 30 日至 2016 年 12 月 22 日；利率 7.025%，并签订了编号为 53100220150043813 抵押担保合同。

短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
云南白药清逸堂实业有限公司	农业银行大理新桥支行	20,000,000.00	2015/12/30	2016/12/22	人民币	7.025	房地产抵押
合计		20,000,000.00					

抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
------	------	-----

贷款单位	借款余额	抵押物
云南白药清逸堂实业有限公司	20,000,000.00	房地产抵押
合计	20,000,000.00	

抵押物明细如下：

资产类型	资产权证号	使用面积(M2)	期末净值
土地使用权	大国用 2014 第 00333 号	33,235.06	6,549,761.49
房屋建筑物	大理房权证开发区字第 D20141311 号	1,130.00	12,775,164.24
房屋建筑物	大理房权证开发区字第 D20141310 号	10,800.00	
合计			19,324,925.73

应付票据

应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	751,656,619.76	681,124,803.96
商业承兑汇票		
合计	751,656,619.76	681,124,803.96

应付账款

应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	237,461.59	574,407.73
工程设备款	94,230,986.36	120,706,132.01
货款	2,372,135,707.44	1,925,933,728.70
劳务费	3,388,386.44	4,387,871.46
合计	2,469,992,541.83	2,051,602,139.90

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
美敦力(上海)管理有限公司	1,158,645.26	合同未履行完毕
云南名欣药业有限公司	717,438.19	合同未履行完毕
昆明恩得经贸有限公司	674,577.60	合同未履行完毕

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云南红叶药业有限公司	723,982.70	合同未履行完毕
中山市中健药业有限公司	4,496,889.10	合同未履行完毕
七甸分厂项目工程款	25,937,609.77	工程尚未进行竣工结算
江苏南方卫材医药股份有限公司	913,296.32	合同未履行完毕
合计	34,622,438.94	

预收款项

预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	22,529.80	
货款	423,076,342.51	409,471,030.61
租赁费	1,650,174.03	1,383,625.60
合计	424,749,046.34	410,854,656.21

账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国医药对外贸易公司	3,771,000.00	未发货
上海市医药股份有限公司	486,600.00	预收战备物资款
中国中药公司	462,270.10	暂未发货
合计	4,719,870.10	

应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：一年以内
一、短期薪酬	49,138,829.25	997,033,939.40	976,847,875.76	69,324,892.89	69,324,892.89
二、离职后福利	9,117,468.43	111,073,651.77	96,313,532.95	23,877,587.25	23,877,587.25
三、辞退福利	4,489,680.53	1,909,354.82	2,134,361.16	4,264,674.19	4,264,674.19
四、其他					
合计	62,745,978.21	1,110,016,945.99	1,075,295,769.87	97,467,154.33	97,467,154.33

长期应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利				
二、辞退福利	2,495,997.02	1,359,985.66	189,467.39	3,666,515.29
三、其他长期职工福利	13,931,470.85	283,745.92		14,215,216.77
合计	16,427,467.87	1,643,731.58	189,467.39	17,881,732.06

短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,989,376.10	784,242,181.06	784,784,780.78	18,446,776.38
二、职工福利费	15,041.83	61,303,667.36	61,303,667.36	15,041.83
三、社会保险费	682,094.42	45,895,975.60	45,909,226.85	668,843.17
其中：1.医疗保险费	609,912.41	40,143,535.49	40,143,859.09	609,588.81
2.工伤保险费	27,703.66	2,271,197.44	2,280,636.83	18,264.27
3.生育保险费	44,478.35	3,481,242.67	3,484,730.93	40,990.09
四、住房公积金	730,898.44	35,200,755.22	35,188,011.22	743,642.44
五、工会经费和职工教育经费	10,921,418.46	23,464,106.97	14,234,936.36	20,150,589.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	17,800,000.00	30,087,227.56	18,587,227.56	29,300,000.00
八、其他短期薪酬		16,840,025.63	16,840,025.63	
合计	49,138,829.25	997,033,939.40	976,847,875.76	69,324,892.89

注：公司每年根据各项考核指标完成情况综合确定对职工进行奖励的金额，该奖励计划属于利润分享计划的构成部分。

离职后福利

4.25.4.1. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	664,632.67	88,550,630.38	88,531,181.98	684,081.07
二、失业保险费	136,055.11	6,399,281.84	6,397,271.72	138,065.23
三、企业年金缴费	8,316,780.65	16,123,739.55	1,385,079.25	23,055,440.95
合计	9,117,468.43	111,073,651.77	96,313,532.95	23,877,587.25

辞退福利

项目	期末应付未付金额	期初应付未付金额	其中：一年以内需要支付的金额	计算方法及依据
解除劳动关系给予的补偿	3,272,233.88	3,826,514.92	3,272,233.88	
内退职工薪酬	4,658,955.60	3,159,162.63	992,440.31	同期国债利率折现
合计	7,931,189.48	6,985,677.55	4,264,674.19	

其他长期职工福利

福利性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计算方法及依据
内退福利	10,208,675.85	283,745.92		10,492,421.77	
职工安置补偿金	3,722,795.00			3,722,795.00	
合计	13,931,470.85	283,745.92		14,215,216.77	

应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	171,952,954.67	95,871,142.39
增值税	130,341,075.15	9,665,665.80
房产税	163,243.43	527,159.72
土地使用税	33,059.01	692,479.54
印花税	1,916,885.70	1,522,440.06
个人所得税	10,650,205.72	1,697,694.94
营业税	179,655.90	267,076.23
城市维护建设税	9,525,074.70	11,835,032.42
教育费附加	4,069,542.34	5,052,653.34
地方教育费附加	2,848,098.92	3,503,482.61
车船使用税	480.00	
其他	112,324.67	75,445.48
合计	331,792,600.21	130,710,272.53

应付利息

应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	314,310.00	312,000.00
企业债券利息	9,525,000.00	9,525,000.00
短期借款应付利息	6,122.22	27,875.83
合计	9,845,432.22	9,864,875.83

应付股利

应付股利明细情况

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年 未支付原因
子公司云南白药集团大理药业有限责任公司应付原少数股东股利	843,994.42	843,994.42	长期挂账
子公司云南白药清逸堂实业有限公司应付少数股东股利		6,846,834.40	
合计	843,994.42	7,690,828.82	

其他应付款

其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	89,051,928.31	86,941,617.92
押金及保证金	64,947,893.11	60,097,204.47
个人风险金	2,896,869.80	2,776,889.80
市场维护费	268,070,761.98	256,898,409.58
代收款项	7,117,754.40	12,464,267.16
保理融资款		51,480,360.90
医药储备金	1,500,000.00	
其他往来款	99,658,609.97	95,113,279.42
合计	533,243,817.57	565,772,029.25

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
昆明自主择业集源生物科技有限公司	14,395,843.37	改制遗留

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
卫生部医药卫生科技发展研究中心	3,288,454.85	改制遗留
代收政府奖励	3,240,310.58	未向个人发放
昆明市卫生局	1,500,000.00	未到期
查补征收税金	1,386,209.70	未被要求支付
深圳市永祥医药有限公司	1,260,000.00	合同未履行完毕
云南新弘华药品有限公司	720,000.00	合同未履行完毕
北京迪美斯医药技术有限公司	503,000.00	合同未履行完毕
合计	26,293,818.50	

其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
保理融资款	36,515,277.18	
合计	36,515,277.18	

长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
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	

长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南白药集团股份有限公司	中国工商银行云南省分行	2,500,000.00	2000/12/31	2002/12/31	人民币		
云南白药清逸堂实业有限公司	大理州财政局	500,000.00	1997/11/24	1999/11/24	人民币	4.95	
云南白药清逸堂实业有限公司	建设银行大理州中心支行	1,100,000.00	1998/9/9	2002/9/8	人民币	3.6	
云南白药集团中药资源有限公司	云南省财政厅	1,000,000.00			人民币	2.10	

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南白药集团文山七花有限公司	文山州财政局	1,000,000.00	1998/10/23	2001/10/23	人民币	4.68	文山州造纸厂担保
合计		6,100,000.00					

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

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

③根据中国人民解放军 35401 部队、中国工商银行云南省分行与原昆明兴中制药厂签定的委托收款协议，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。

已到期未偿还的长期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款类别	未按期偿还原因	预计还款期
云南白药集团中药资源有限公司	1,000,000.00	2.10%	信用借款	未要求偿还	无
云南白药集团文山七花有限公司	1,000,000.00	4.68%	保证借款	未要求偿还	无
云南白药集团股份有限公司	2,500,000.00		信用借款	未要求偿还	无
云南白药清逸堂实业有限公司	500,000.00	4.95%	保证借款	未要求偿还	无
云南白药清逸堂实业有限公司	1,100,000.00	3.6%	保证借款	未要求偿还	无
合计	6,100,000.00				

保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
云南白药集团文山七花有限公司	1,000,000.00	文山州造纸厂
云南白药清逸堂实业有限公司	500,000.00	
云南白药清逸堂实业有限公司	1,100,000.00	
合计	2,600,000.00	

应付债券

应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
2014 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	897,160,800.00	896,412,000.00
合计	897,160,800.00	896,412,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
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		45,720,000.00	748,800.00		897,160,800.00
合 计	900,000,000.00			900,000,000.00	896,412,000.00		45,720,000.00	748,800.00		897,160,800.00

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2014] 433 号文核准，云南白药集团股份有限公司向社会公开发行面值不超过人民币 18 亿元（含 18 亿元）的公司债券。根据《云南白药集团股份有限公司公开发行 2014 年公司债券（第一期）发行公告》，本期公司债券发行规模为人民币 9 亿元，发行价格每张 100 元，票面利率 5.08%，本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。期限为 7 年，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

长期应付款

项目	期末余额	期初余额
大理制药厂职工安置费	4,599,793.00	4,599,793.00
武定英伦牧业有限公司	215,039.43	215,039.43
合计	4,814,832.43	4,814,832.43

递延收益

递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	25,862,051.04	5,235,631.35	16,486,482.39	14,611,200.00	
与资产相关政府补助	156,237,070.92	12,486,735.49	22,263,811.01	146,459,995.40	
合计	182,099,121.96	17,722,366.84	38,750,293.40	161,071,195.40	

涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
1. 西南民族药新产品开发国家地方联合工程研究	4,996,731.79		4,996,731.79		
2. 附杞固本膏临床研究	3,849,417.33	900,000.00	731,318.04		4,018,099.29
3. 云南省科技领军人才	3,547,546.17		3,547,546.17		
4. 高经济价值优质多芽滇重楼繁育和种植示范	2,922,738.52		260,385.09		2,662,353.43
5. 云南省高端科技人才	2,042,005.49		1,101,959.72		940,045.77
6. 中药冻干制剂及软袋输液中试研究技术平台	1,622,262.62		1,622,262.62		
7. 云南民族药提取分离新技术研发项目	1,545,111.24		1,545,111.24		
8. 云南特色彝族药物质量标准体系研究	1,225,245.65	469,700.00	727,480.17		967,465.48
9. 网络建设		721,822.91			721,822.91
10. 云南白药集团创新研发中心生物分析技术创新平台建设		2,000,000.00			2,000,000.00
11. 其他与收益相关	4,110,992.23	1,144,108.44	1,953,687.55		3,301,413.12
小计	25,862,051.04	5,235,631.35	16,486,482.39		14,611,200.00
二、与资产相关的政府补助					
1. 云南白药整体搬迁扶持资金	79,831,559.26		11,541,912.24		68,289,647.02
2. 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		715,384.68		25,038,461.34

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
3.新型制剂品种产业化建设项目	19,440,000.00		2,160,000.00		17,280,000.00
4.原料药中心整体搬迁项目	5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00
5.云南生物医药新产品评价支撑能力建设项目	4,557,891.21		2,865,132.51		1,692,758.70
6.信息化项目补助	2,354,705.60		1,177,352.88		1,177,352.72
7.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		217,500.00		1,685,625.00
8.经开区管委会无偿划拨资产	1,769,163.33		136,793.05		1,632,370.28
9.大理制造中心项目补助	1,656,000.00		72,000.00		1,584,000.00
10.网络建设	1,300,000.00		1,300,000.00		
11.标准厂房补贴	1,288,000.00		56,000.00		1,232,000.00
12.毒代动力学研究	1,012,591.66		187,420.08		825,171.58
13.技术改造		6,400,000.00	426,666.68		5,973,333.32
14.西南民族药新产品开发国家地方联合工程研究		1,612,693.75			1,612,693.75
15.中药冻干制剂及软袋输液中试研究技术平台		563,959.05			563,959.05
16.云南民族药提取分离新技术研发项目		2,131,121.11			2,131,121.11
17.其他与资产相关	10,370,188.84	1,778,961.58	907,504.89	144.00	11,241,501.53
小计	156,237,070.92	12,486,735.49	22,263,667.01	144.00	146,459,995.40
合计	182,099,121.96	17,722,366.84	38,750,149.40	144.00	161,071,195.40

股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	34,410.00	0.0033				-27,122	-27,122	7,288.00	0.0007
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	34,410.00	0.0033				-27,122	-27,122	7,288.00	0.0007
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	34,410.00	0.0033				-27,122	-27,122	7,288.00	0.0007
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,041,365,308.00	99.9967				27,122	27,122	1,041,392,430.00	99.9993
1.人民币普通股	1,041,365,308.00	99.9967				27,122	27,122	1,041,392,430.00	99.9993
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	1,041,399,718.00	100.0000						1,041,399,718.00	100.0000

资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本溢价	1,209,165,930.50			1,209,165,930.50	
其他资本公积	37,471,364.44	20,966,748.97	17,747,389.86	40,690,723.55	
合计	1,246,637,294.94	20,966,748.97	17,747,389.86	1,249,856,654.05	

注 ①2015 年 3 月本公司处置原同一控制合并子公司云南白药集团兴中制药有限公司，将原同一控制合并时因支付对价与享有对方账面净资产份额的差额计入资本公积的金额在处置当期转至当期投资收益，导致本年度减少资本公积 17,747,389.86 元；本期处置了原同一控制下合并得到的子公司，因同一控制合并之前子公司形成的盈余公积和未分配利润增加处置当期的资本公积 18,325,877.90 元。

②本公司按权益法确认对联营企业云南白药中草药科技有限公司的长期股权投资增加资本公积 2,640,871.07 元。

其他综合收益

项目	本期期初余额	本期发生额	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	本期期末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	21,195.66							21,195.66
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他								
其他综合收益合计	21,195.66							21,195.66

盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	632,974,544.71	99,608,342.21	5,416,474.41	727,166,412.51	
任意盈余公积	43,288,792.00			43,288,792.00	
储备基金					
企业发展基金					
合计	676,263,336.71	99,608,342.21	5,416,474.41	770,455,204.51	

注：①本期处置了原同一控制下合并得到的子公司云南白药集团兴中制药有限公司，减少了原同一控制合并之前的盈余公积，导致处置当期盈余公积减少 5,416,474.41 元。

②当期计提法定盈余公积 99,608,342.21 元。

未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,220,744,108.37	6,513,609,624.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	8,220,744,108.37	6,513,609,624.19	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,770,841,401.07	2,506,076,501.86	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	99,608,342.21	104,675,539.18	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	520,699,858.99	347,133,239.50	
转作股本的普通股股利		347,133,239.00	
其他减少			
期末未分配利润	10,371,277,308.24	8,220,744,108.37	

注：①根据 2015 年 4 月 26 日经公司第七届董事会 2015 年第一次会议通过的 2014 年度利润分配预案，2015 年 5 月 29 日通过的 2014 年度股东大会决议，公司 2014 年期末可供股东分配利润 3,356,642,839.90 元，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 5.00 元（含税），共派发现金股利 520,699,858.99 元。

②分配预案

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年末总股本 1,041,399,718 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

③前三年以现金方式分配利润情况：

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年度	312,419,915.55	1,582,845,704.91	19.74
2013 年度	347,133,239.50	2,321,453,787.17	14.95
2014 年度	520,699,858.99	2,506,076,501.86	20.78
最近三年累计现金分红金额占最近三年平均净利润的比例（%）		55.23%	

少数股东权益

项目	期末余额	期初余额	持股比例
云南白药清逸堂实业有限公司	94,795,241.88	110,055,532.85	60%
合计	94,795,241.88	110,055,532.85	

营业收入、营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,711,033,256.06	18,781,631,567.08
其他业务收入	27,092,949.02	32,734,805.66
营业收入合计	20,738,126,205.08	18,814,366,372.74
主营业务成本	14,392,934,938.98	13,119,681,126.41
其他业务成本	12,969,885.58	19,516,531.93
营业成本合计	14,405,904,824.56	13,139,197,658.34

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	9,180,400,942.39	3,595,709,242.00	8,189,759,719.22	3,222,854,568.48

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业销售收入	11,527,074,365.21	10,793,929,562.31	10,588,189,270.72	9,895,352,995.64
技术服务	3,557,948.46	3,296,134.67	3,682,577.14	1,473,562.29
合 计	20,711,033,256.06	14,392,934,938.98	18,781,631,567.08	13,119,681,126.41

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	20,621,588,190.20	14,340,070,989.81	18,755,531,809.63	13,111,268,226.18
其中：云南省内	12,846,905,690.35	10,434,227,418.88	11,823,205,114.37	9,755,498,958.11
云南省外	7,774,682,499.85	3,905,843,570.93	6,932,326,695.26	3,355,769,268.07
国外	89,445,065.86	52,863,949.17	26,099,757.45	8,412,900.23
合 计	20,711,033,256.06	14,392,934,938.98	18,781,631,567.08	13,119,681,126.41

前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
销售客户 A	544,722,389.55	2.63
销售客户 B	467,128,165.66	2.25
销售客户 C	449,800,555.24	2.17
销售客户 D	370,945,535.56	1.79
销售客户 E	342,397,613.80	1.65
合 计	2,174,994,259.81	10.49

营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	371,483.58	7,105.43	从价 20%及从量
营业税	1,705,629.72	2,055,688.26	5%
城市维护建设税	71,533,532.94	62,962,539.01	7%和 5%
教育费附加	30,743,438.45	26,911,425.84	3%
房产税	120,124.05	208,664.14	12%
合计	104,474,208.74	92,145,422.68	

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	986,431,770.89	859,056,220.78
职工薪酬	681,835,672.98	465,541,014.10
广告宣传费	552,105,073.84	602,545,834.18
运输装卸费	223,247,617.15	194,113,327.89
租赁费	45,974,142.30	41,041,815.14
制作费	44,023,320.30	40,495,276.73
差旅费	34,158,276.93	37,195,415.48
办公费	23,134,164.02	19,631,434.17
策划服务费	19,530,022.68	25,234,559.35
促销及推广费	16,008,357.78	59,735,162.79
仓储费	9,962,453.73	7,684,479.05
物料消耗	8,986,070.01	2,170,708.24
医院托管费	7,513,959.92	8,372,798.50
会务费	7,347,956.97	7,619,975.50
劳动保护费	7,202,940.85	10,895,981.76
汽车使用费	6,506,550.04	7,971,402.90
邮寄费	6,306,974.14	4,051,836.15
咨询费	5,337,984.26	6,567,745.07
劳务及劳务手续费	3,975,842.79	3,605,690.96
医保设施、网络服务费	3,422,471.37	4,549,723.89
修理费	2,799,544.26	2,010,829.00
折旧与摊销	2,224,409.70	3,077,399.47
样品费	2,100,524.78	6,967,640.71
商品损耗	1,287,210.03	4,520,756.38
装修费	204,641.49	3,448,421.92
其他	7,933,576.42	2,276,884.12
合计	2,709,561,529.63	2,430,382,334.23

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,868,194.02	220,346,118.19
研究开发费	100,373,029.32	95,291,293.73

税金费用	46,636,844.77	46,332,957.59
折旧、摊销	45,011,910.43	33,679,390.27
存货盘亏或盘盈	15,298,881.52	20,639,646.82
样品费	14,088,223.10	15,776,636.68
劳务费	13,606,047.24	13,244,566.58
业务招待费	12,062,831.28	36,558,972.48
中介服务费	11,894,479.43	11,545,598.84
水电卫生物业费	11,660,732.01	12,659,325.50
汽车使用费	7,737,223.81	8,808,148.56
办公费	7,610,567.23	13,322,581.61
差旅费	6,931,905.23	6,682,954.57
劳动保护费	4,363,659.39	1,625,193.87
辐照费	2,111,460.78	
修理费	1,892,337.83	1,650,296.17
会务费	1,770,231.54	2,655,372.30
保险费	1,202,401.59	1,698,201.43
广告宣传费	950,941.16	2,412,049.08
董事会费	740,862.15	944,787.99
诉讼费	582,325.50	525,632.11
股权费用	571,125.66	909,956.89
商标注册费	492,021.32	275,274.00
租赁费	387,125.30	1,078,231.00
其他	7,363,194.74	2,982,078.26
合计	493,208,556.35	551,645,264.52

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,791,187.63	45,844,394.32
减：利息收入	58,224,407.06	27,129,984.89
利息净支出	20,566,780.57	18,714,409.43
汇兑损失	550,404.88	795,352.34
减：汇兑收益	4,793,635.51	687,343.91
汇兑净损失	-4,243,230.63	108,008.43
银行手续费	6,626,017.01	5,229,432.20

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-9,837,456.56	-8,874,669.66
合计	13,112,110.39	15,177,180.40

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,994,361.01	-154,987,748.45
存货跌价损失	122,774.97	13,959,282.85
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		2,556,793.12
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失	-2,500,000.00	
合计	18,617,135.98	-138,471,672.48

投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,258,065.90	-1,152,170.92
处置长期股权投资产生的投资收益	4,838,143.79	1,981,156.20
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取得的投资收益	57,774,806.85	26,965,773.32
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,449,664.43	3,729,215.32
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	106,188,929.07	74,011,386.52
合计	174,993,478.24	105,535,360.44

注：①本公司持有云南白药中草药科技有限公司（以下简称中草药公司）41%的股权，2015 年本公司按权益法确认投资收益-889,169.74 元。

本公司的孙公司云南白药集团丽江药业有限公司持有丽江云全生物开发有限公司 35%的股权，本期按权益法确认投资收益-368,896.16 元。

②根据 2013 年 5 月 2 日本公司第七届董事会 2013 年第五次临时会议决议，审议通过了《关于对云南白药集团兴中制药有限公司清算的议案》。云南白药集团兴中制药有限公司已于 2015 年 3 月清算完成，因其清算形成本公司合并报表投资收益 4,838,143.79 元。

③本公司 2015 年度购买货币基金形成投资收益 57,774,806.85 元。

④本公司于 2015 年 4 月收到红塔创新投资股份有限公司对本公司的现金分红款 3,000,000.00 元，于 2015 年 5 月收到红塔证券股份有限公司对本公司的现金分红款 4,449,664.43 元。

⑤其他主要为本年度购买银行理财产品、进行国债回购以及子公司云南白药清逸堂实业有限公司对外委托贷款实现的投资收益；其中，本公司 2015 年度购买银行理财产品实现投资收益 71,804,080.29 元，子公司云南白药清逸堂实业有限公司对外委托贷款实现投资收益 16,113,888.88 元。

营业外收入

营业外收入明细情况

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	4,887,500.26	80,989.27	4,887,500.26
其中：固定资产处置利得	4,887,500.26	80,989.27	4,887,500.26
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	68,090,714.10	83,729,680.59	68,090,714.10
其他	1,988,255.50	6,359,275.97	1,988,255.50
合计	74,966,469.86	90,169,945.83	74,966,469.86

政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
摊销新型制剂品种产业化建设项目	云南省发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,160,000.00	2,160,000.00	与资产相关
摊销道路等基础设施建设补助资金	呈贡新区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	715,384.68	715,384.68	与资产相关
摊销集团整体搬迁扶持资金	呈贡县人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	11,541,912.24	11,541,912.24	与资产相关
摊销信息化项目补助资金	云南省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,177,352.88	1,177,352.88	与资产相关
2013 年省级生物产业项目专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
2014 年度省级工业跨越发展专项资金		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
药用非吸入气雾剂 CFCs 淘汰项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,577,844.36	与收益相关
财政部重大新药创制（白药技术改造项目）专项经费		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,440,000.00	与收益相关
高新管委会 2009 年招商引资优秀企业奖励款		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		550,000.00	与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	云南省财政厅和云南省发展与改	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		21,000,000.00	与收益相关

	革委员会							
中药材种子种苗繁育基地建设项目中央补助资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		2,000,000.00	与收益相关
云南白药胶囊镇痛机理及临床安全性研究		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		700,000.00	与收益相关
财政医药储备贴息	云南省财政厅	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	680,200.00	667,800.00	与收益相关
基于智能 workflow 引擎的医院院内药品供应监管系统开发及应用示范补助	昆明市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	800,000.00	195,170.00	与收益相关
2014 年大型商贸流通企业项目补助资金	云南省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,300,000.00	与收益相关
2014 年度呈贡区内培外引企业扶持奖励	呈贡区内培外引工作指挥部	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,071,300.00		与收益相关
品牌建设、形象升级补助	云南省商务厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	578,177.09		与收益相关
博士后工作站科研资助经费	无锡国家高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,331,000.00		与收益相关
2013 年度企业经济增长和上缴税收奖励	大理创新工业园区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		1,252,139.64	与收益相关
2014 年度地方特色产业发展资金	大理州财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关

GLP 项目经费	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	127,569.48	595,784.34	与资产相关
附杞固本膏临床研究	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	731,318.04	276,993.34	与收益相关
昭通天麻产业发展关键技术研究项目经费	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	550,068.20		与收益相关
云南省高端科技人才	云南省科技厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,101,959.72	491,120.21	与收益相关
云南民族药名方成药性评价	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	907,603.78	530,606.29	与收益相关
云南生物医药新产品评价支撑能力建设项目	云南省发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,865,132.51	266,943.73	与资产相关
云南特色彝族药物质量标准体系研究	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	727,480.17	1,059,683.29	与收益相关
中药冻干制剂及软袋输液中试研究技术平台	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,058,303.57	27,737.38	与资产相关
云南民族药提取分离新技术研发项目	云南省发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	813,990.13	4,888.76	与资产相关
濒危贵重中药材珠子参中试种植体系完善	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		533,581.21	与收益相关
中药渗透泵控释片和高效、速释软胶囊中试研	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	6,752.16	827,733.02	与资产相关
中药缓释微丸、渗透泵片、自乳化软胶囊及巴布剂的制备工艺及中试项目	云南省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	28,200.00	1,292,990.95	与资产相关
云南省科技领军人才	云南省科技厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,547,546.17	452,453.83	与收益相关

西南民族药新产品开发国家地方联合工程研究	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,384,038.04	3,268.21	与资产相关
抗胃癌化学药 1 类新药舒尼铂的临床前研究	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	587,679.08	12,320.92	与收益相关
企业生产扶持资金	昆明经济技术开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	15,452,000.00	10,120,000.00	与收益相关
租金补贴	昆明经济技术开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,400,000.00	2,424,000.00	与收益相关
制造业扩销促产补助资金	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,880,000.00		与收益相关
原料药中心整体搬迁项目补贴	云南省工业和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00		与资产相关
中药现代化科技产业政府补助款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		850,000.00	与收益相关
其他与收益相关						5,761,228.81	12,800,663.45	与收益相关
其他与资产相关						2,604,517.35	1,881,307.86	与资产相关
合计						68,090,714.10	83,729,680.59	

营业外支出

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	896,902.52	1,386,743.54	896,902.52
其中：固定资产处置损失	896,902.52	1,386,743.54	896,902.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	345,000.00	4,106,550.37	345,000.00
其他	26,630,701.35	4,357,049.60	26,630,701.35
合计	27,872,603.87	9,850,343.51	27,872,603.87

所得税费用

所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	467,360,767.55	399,526,817.78
递延所得税调整	-7,606,693.99	13,291,651.73
其他		
合计	459,754,073.56	412,818,469.51

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,215,335,183.66
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	482,300,277.55
子公司适用不同税率的影响	-20,346,303.28
调整以前期间所得税的影响	447,958.02
非应税收入的影响	-7,879,447.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,864,080.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	781,894.75
研发费用加计扣除的影响	-6,795,419.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	6,381,032.15
所得税费用	459,754,073.56

其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合						
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量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				-1,746,730.33		-1,746,730.33
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				21,195.66		21,195.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				21,195.66		21,195.66
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.持有至到期投资主分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期归损益的有效部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
5.外币财务报表折算差额				-1,767,925.99		-1,767,925.99
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				-1,767,925.99		-1,767,925.99
6.其他						
三、其他综合收益合计				-1,746,730.33		-1,746,730.33

现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	60,713,619.46	26,599,143.63
政府补助	29,856,710.02	41,371,024.00
收往来款	39,426,659.75	244,906,235.80
房租收入	9,414,428.66	8,395,846.00
促销款	4,350,719.38	2,337,430.22
收回备用金	1,475,951.74	3,663,348.58
保证金	805,000.00	12,899,786.18
代收代付款	609,439.68	47,608.33
补偿款赔偿款	307,246.52	
代收政府奖励款	190,000.00	5,000,000.00
收个人风险金	716,000.00	2,839,000.00
其他	10,951,177.68	1,546,962.48
合计	158,816,952.89	349,606,385.22

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市场维护费	983,045,192.47	974,454,029.10
广告宣传费	622,996,646.80	402,440,998.10
运输装卸费	227,722,121.00	185,571,412.40
研究开发费	24,585,061.88	43,678,850.09
制作费	48,019,025.29	40,614,622.47
差旅费	45,846,413.57	46,152,003.05
租赁费	44,527,741.19	45,471,379.64
办公费	38,898,881.10	32,104,831.45
策划服务费	18,831,888.73	24,450,852.39
咨询顾问等中介服务费	17,732,106.81	18,514,355.54
业务招待费	14,579,383.59	43,814,222.49
汽车使用费	12,588,427.80	15,979,221.24
促销费	10,812,068.37	37,407,917.47
会务费	9,877,864.62	11,476,078.89

项目	本期金额	上期金额
仓储费	9,765,441.02	7,148,947.05
物料消耗	9,146,092.97	1,902,723.72
水电卫生物业费	8,555,643.87	20,299,374.62
各类保证金	7,603,595.66	28,528,400.12
医院托管费	7,481,371.09	8,372,798.5
金融机构手续费	3,150,296.17	2,161,288.25
修理费	3,324,564.24	3,041,969.46
劳务费	2,955,687.98	1,320,952.54
绿化排污费	2,875,393.28	5,176,899.99
劳动保护费	2,590,357.37	9,561,632.32
保险费	1,202,401.59	1,698,201.43
样品费	757,334.53	6,850,118.59
往来款	152,216.20	6,012,691.58
其他	20,366,005.39	22,987,371.34
合计	2,199,989,224.58	2,047,194,143.83

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并取得子公司的收到现金及现金等价物净额		66,433,674.73
合计		66,433,674.73

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收账款保理业务款	429,476,149.37	345,503,997.74
收到与资产相关的政府补助	10,347,666.84	7,675,000.00
合计	439,823,816.21	353,178,997.74

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应收账款保理业务款	444,441,233.09	294,023,636.84
保理手续费	3,475,720.84	3,068,143.95
退还国投资产管理公司项目专项资金		640,000.00
开立信用证支付保证金	7,095,859.78	

项目	本期金额	上期金额
合计	455,012,813.71	297,731,780.79

现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	2,755,581,110.10	2,497,326,678.30
加：资产减值准备	18,617,135.98	-138,471,672.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,083,764.24	77,746,907.81
无形资产摊销	9,757,838.95	10,756,866.26
长期待摊费用摊销	3,588,956.70	3,598,046.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,990,597.74	858,503.46
固定资产报废损失		447,250.81
公允价值变动损失		
财务费用	64,863,409.94	24,289,891.18
投资损失	-174,993,478.24	-105,535,360.44
递延所得税资产减少	-7,606,693.99	13,291,651.73
递延所得税负债增加		
存货的减少	-641,706,004.29	-220,407,098.00
经营性应收项目的减少	-709,914,747.50	-704,247,398.42
经营性应付项目的增加	781,327,656.48	158,770,931.39
其他	-28,107,949.44	-31,561,018.50
经营活动产生的现金流量净额	2,179,500,401.19	1,586,864,179.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,642,673,687.65	2,023,963,712.61
减：现金的期初余额	2,023,963,712.61	2,082,951,549.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	618,709,975.04	-58,987,836.99

现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	2,642,673,687.65	2,023,963,712.61
其中：库存现金	389,980.90	467,801.95
可随时用于支付的银行存款	2,642,283,706.75	2,008,408,173.46
可随时用于支付的其他货币资金		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		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	2,642,673,687.65	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		

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金（信用证保证金）	7,095,859.78	保证金
土地使用权（大国用 2014 第 00333 号）	6,549,761.49	抵押借款
房屋建筑物（大理房权证开发区字第 D20141311 号）	12,775,164.24	抵押借款
房屋建筑物（大理房权证开发区字第 D20141310 号）		抵押借款
合 计	26,420,785.51	

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,410,414.45	6.4936	80,588,267.27
澳大利亚元	5.35	4.7276	25.29
欧元	1,832.66	7.0952	13,003.09
港币	994.53	0.8378	833.22
应收账款			
其中：美元	986,758.23	6.4936	6,407,613.24
港币	119,959.48	0.8378	100,502.05

合并范围的变更

根据 2013 年 5 月 2 日召开的云南白药集团股份有限公司第七届董事会 2013 年第五次临时会议决议，审议通过了《关于对云南白药集团兴中制药有限公司清算的议案》。云南白药集团兴中制药有限公司已于 2015 年 3 月清算完成并注销。

因本公司管理要求，经公司领导批准将原云南白药集团股份有限公司中药饮片分公司（以下简称饮片分公司）重新调整至本公司直接进行管理，并纳入母公司的会计报表汇总，本公司的汇总报表比照同一控制合并的处理原则追溯调整母公司的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表。对本公司的合并报表不构成任何影响。

在其他主体中的权益

子公司相关信息

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
				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		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	化妆品及卫生用品批发	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质种源繁育有限责任公司	武定县	武定县	药业	100		100	设立或投资
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
云南白药集团健康产品有限公司	昆明市	昆明市	口腔清洁用品生产和销售	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	现代技术服务业	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

注：根据 2013 年 5 月 2 日召开的云南白药集团股份有限公司第七届董事会 2013 年第五次临时会议决议，审议通过了《关于对云南白药集团兴中制药有限公司清算的议案》。云南白药集团兴中制药有限公司已于 2015 年 3 月清算完成并注销。

重要的非全资子公司的相关信息

重要的非全资子公司的少数股东信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数 股东的权益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末累计少数股东权益
云南白药清逸堂实 业有限公司	60%	-15,260,290.97		94,795,241.88

重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	云南白药清逸堂实业有限公司	云南白药清逸堂实业有限公司
流动资产	129,313,820.09	172,780,212.26
非流动资产	79,429,610.27	84,486,487.90
资产合计	208,743,430.36	257,266,700.16
流动负债	47,065,735.53	69,837,687.08
非流动负债	3,685,625.04	4,003,125.00
负债合计	50,751,360.57	73,840,812.08
营业收入	116,678,538.86	121,776,573.46
净利润	-25,433,818.29	-14,583,055.94
综合收益总额	-25,433,818.29	-14,583,055.94
经营活动现金流量	-40,786,233.23	-57,780,062.17

6.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,235,397.39	3,852,592.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,258,065.90	-1,152,170.92

其他综合收益		21,195.66
综合收益总额	-1,258,065.90	-1,130,975.26

与金融工具相关的风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司自产药品、健康产品的销售，一般遵循先款后货的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能入选。本公司的子公司省医药公司主要面临赊销导致的客户信用风险。省医药公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 18.51%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注4.4和附注4.7的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注9.5.6的披露。

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	20,000,000.00		20,000,000.00
应付票据	751,656,619.76		751,656,619.76
应付账款	2,469,992,541.83		2,469,992,541.83
应付利息	9,845,432.22		9,845,432.22
应付股利	843,994.42		843,994.42
其他应付款	533,243,817.57		533,243,817.57
其他流动负债	36,515,277.18		36,515,277.18
长期借款		6,100,000.00	6,100,000.00
应付债券		900,000,000.00	900,000,000.00
长期应付款		4,814,832.43	4,814,832.43

市场风险

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算。于 2015 年 12 月 31 日，

对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 2,206,926.88 元，不包括留存收益的股东权益无影响；对于本公司各类澳大利亚元、欧元、港币货币性金融资产和货币性金融负债，如果人民币对澳大利亚元、欧元、港币升值或贬值 3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 2,916.27 元，不包括留存收益的股东权益无影响。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 21,100,000.00 元，及以人民币计价的固定利率债券，金额为 900,000,000.00 元。

公允价值披露

公允价值披露明细

项目	期末公允价值			
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	合计
一、持续公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产	3,041,532,459.02			3,041,532,459.02
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	3,041,532,459.02			3,041,532,459.02
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	合计
(二) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,041,532,459.02			3,041,532,459.02
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续的公允价值计量的资产总额				

注 持续和非持续的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。

关联方及关联交易

本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南白药控股有限公司	母公司	有限责任公司	昆明市	王明辉	药业	150,000.00	41.52	41.52	云南省国有资产监督管理委员会	21654704-8

本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南白药集团大理药业有限责任公司	全资	有限责任公司	大理市	郭晋洲	药 业	1,551.50	100	100	21867155-2
云南白药集团文山七花有限责任公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	文山市	苏 豹	药 业	1,730.00	100	100	91532600709893942X
云南白药集团丽江药业有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	丽江市	吴 伟	药 业	2,438.05	100	100	21920052-5

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南白药集团医药电子商务有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	秦皖民	化妆品及卫生用品批发	3,000.00	100	100	71940396-X
云南省医药有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	张思建	医药批发、零售	70,000.00	100	100	73431220-6
云南白药集团中药资源有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	苏 豹	药 业	1,640.00	100	100	91530100216583890U
上海云南白药透皮技术有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	上海市	江 海	药物技术	500.00	100	100	70325378-4
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	武定县	周朝训	药业	2,100.00	100	100	73806618-8
云南白药集团无锡药业有限公司	全资	有限责任公司	无锡市	杨文云	药业	2,500.00	100	100	75273956-1
云南白药大药房有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	昆明市	习中达	药业	4,000.00	100	100	74148572-X
云南紫云生物科技有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	杨昌红	药业	5,000.00	100	100	74528713-0
云南白药集团健康产品有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	秦皖民	口腔清洁用品生产和销售	8,450.00	100	100	21658342-8
云南白药集团西双版纳经贸有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	景洪市	苏 豹	药业	869.8	100	100	21857074-3
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	楚雄市	秦皖民	化妆品生产销售	400.00	100	100	56317505-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南省药物研究所	全资	非公司制企业	昆明市	朱兆云	现代技术服务业	5,408.25	100	100	43120149-6
云南天正检测有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	昆明市	何昆云	实验检测、技术咨询	2,000.00	100	100	08044980-0
云南白药清逸堂实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	大理市	张枝荣	一次性卫生用品、日用品的生产	2,857.14	40	60	21865099-7
昆明清逸堂现代商务有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	昆明市	张枝荣	一次性卫生用品、日用品的销售	1,000.00	40	60	059457320

本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比	本企业在被投资单位表	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
云南白药中草药科技有限公司	有限责任公司	昆明高新区	杨昌红	制造业	285.00 万美元	41	41	重大影响	74525936-7
丽江云全生物开发有限公司	有限责任公司	丽江市	和全	药业	960 万	35	35	重大影响	07248501-9

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
云南白药天颐茶品有限公司	与公司受同一母公司控制	56622128-3
云南省凤庆茶厂有限公司	与公司受同一母公司控制	56316216-9
云南云药有限公司	与公司受同一母公司控制	74526022-9
云南白药控股投资有限公司	与公司受同一母公司控制	57728868-6
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	与公司受同一母公司控制	59456422-4
云南白药大理置业有限公司	受同一母公司控制企业的联营企业	58236910-6
红塔证券股份有限公司	对本公司有重大影响的股东的子公司	73430976-0

关联交易情况

采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生金额	上期发生金额
云南白药天颐茶品有限公司	采购茶叶	市场价	11,179,864.62	10,173,009.52

销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额金额	上期发生额金额
云南白药控股有限公司	销售商品	日用品	市场价	45,973.03	675.45
云南白药天颐茶品有限公司	销售商品	日用品	市场价	282,348.07	207,575.64
云南白药控股投资有限公司	销售商品	日用品	市场价	2,155.04	2,843.31
云南白药大理置业有限公司	销售商品	日用品	市场价	11,413.42	
云南白药天颐茶品有限公司	销售商品	药品	市场价	7,652.45	
云南白药中草药科技有限公司	销售商品	药品	市场价	4,331.86	
云南省凤庆茶厂有限公司	销售商品	药品	市场价	1,521.37	
云南白药控股有限公司	销售商品	药品	市场价		181.23
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	销售商品	药品	市场价		99,188.51
云南白药控股投资有限公司	销售商品	药品	市场价		897.15
云南白药天颐茶品有限公司	销售商品	材料	市场价	79,425.64	
云南白药控股有限公司	销售商品	材料	市场价	109.50	
云南白药控股投资有限公司	销售商品	材料	市场价	474.50	

云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	销售商品	材料	市场价		110,592.29
云南省凤庆茶厂有限公司	销售商品	材料	市场价		7,459.89
云南白药天颐茶品有限公司	提供劳务	委托实验	市场价		30,660.38

关联租赁情况

9.5.3.1. 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	上期确认的租赁费	本期确认的租赁费
云南白药控股有限公司	云南白药大药房有限公司	房屋建筑物（北京路店）	2015.1.1	2015.12.31	市场价	85,680.00	85,680.00
云南白药控股有限公司	云南白药大药房有限公司	房屋建筑物（南屏健康广场实体店）	2015.1.1	2015.12.31	市场价	860,880.00	860,880.00
云南白药控股有限公司	云南白药大药房有限公司	房屋建筑物（新闻路店）	2015.1.1	2015.12.31	市场价	157,080.00	157,080.00

关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南白药控股投资有限公司	收购云南白药清逸堂实业有限公司 40% 股权	收购	评估价			81,317,400.00	100.00

注：2014 年 1 月 27 日本公司与与本公司受同一实际控制人控制的公司云南白药控股投资有限公司签订股权转让协议，本公司收购云南白药控股投资有限公司持有的云南白药清逸堂实业有限公司 40% 的股权，此次股权交易评估基准日为 2013 年 8 月 31 日，交易标的评估价值为 8,131.74 万元。公司第七届董事会 2014 年第一次临时会议审议通过了《关于收购云南白药清逸堂实业有限公司 40% 股权有关事宜》的议案，本公司已于 2014 年 1 月完成对云南白药清逸堂实业有限公司的实质控制。

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
支付关键管理人员薪酬	956.81	984.91

关联担保情况

9.5.6.1. 本公司的孙公司为关联方提供担保

担保方	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
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江云全生物开发有限公司	1000 万	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	否

注：云南白药集团丽江药业有限公司为关联方联营企业丽江云全生物开发有限公司的 1000 万元借款提供抵押担保，抵押物系权证号为丽国用(2010)第 0403 号的土地使用权，同时为确保担保抵押物资产安全，丽江云全生物开发有限公司以其生物资产向丽江药业提供反担保。

9.5.6.2. 控股母公司为本公司发行债券担保的事项见本附注 13.4

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借余额	起始日	到期日
-----	------	------	-----	-----

拆入：

拆出：

丽江云全生物开发有限公司	400,000.00		2015/2/15	2015/8/15
丽江云全生物开发有限公司	400,000.00		2015/2/16	2015/8/16
丽江云全生物开发有限公司	200,000.00		2015/6/16	2015/9/16
丽江云全生物开发有限公司	100,000.00		2015/6/6	2015/9/6
丽江云全生物开发有限公司	300,000.00		2015/6/12	2015/9/12
丽江云全生物开发有限公司	100,000.00		2015/6/29	2015/9/29
丽江云全生物开发有限公司	100,000.00		2016/6/30	2015/9/30
丽江云全生物开发有限公司	400,000.00	400,000.00	2015/8/17	2016/3/31
丽江云全生物开发有限公司	1,000,000.00		2015/9/2	2015/12/2
丽江云全生物开发有限公司	100,000.00	100,000.00	2015/9/30	2016/3/31
丽江云全生物开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2015/12/3	2016/3/31

关联投资

本公司原持有红塔证券股份有限公司（以下简称：红塔证券）2,966.44 万股股份，红塔证券为本公司长期投资的一家公司，云南红塔集团有限公司为红塔证券第一大股东，持有红塔证券股份比例为 43.61%。云南红塔集团有限公司为本公司第二大股东，原持有本公司股份比例为 11.12%。红塔证券计划针对现有股东募集资金 45.44 亿元，股东以现金方式出资。根据本公司持股比例 1.44%，本次增资扩股本公司需认购 1,982.87 万股，出资金额为 6,543.47 万元，增资后持有 4,949.31 万股，持股比例为 1.44%。本公司第七届董事会 2015 年第一次会议审议通过《关于向红塔证券股份有限公司增资扩股》的议案，本公司于 2015 年 8 月完成对红塔证券出资 6,543.47 万元。

关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

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			1,039.94	52.00
应收账款	云南白药天颐茶品有限公司	16,807.96	840.40	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	

预付款项	云南白药控股有限公司	551,820.00			
其他应收款	丽江云全生物开发有限公司	3,531,644.04	176,582.20		

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	云南白药控股有限公司	7,435,389.11	6,433,478.12
其他应付款	云南白药控股投资有限公司	81,086,708.86	80,350,315.72
其他应付款	云南云药有限公司		149,483.00
其他应付款	云南白药天颐茶品有限公司	529,830.34	8,341.08
应付账款	云南白药天颐茶品有限公司	237,461.59	574,407.73
预收款项	云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	9,084.80	
预收款项	云南白药控股有限公司	540.00	
预收款项	云南白药天颐茶品有限公司	8,051.78	
预收款项	云南白药中草药科技有限公司	233.22	
预收款项	云南白药大理置业有限公司	4,620.00	

承诺事项及或有事项的说明

重要承诺事项

2009 年 12 月 19 日，本公司与文山壮族苗族自治州政府(以下简称文山州政府)签订《合作开发文山三七产业战略协议》(以下简称战略协议)，双方共同合作开发文山州三七资源，以提高三七产业资源的规模开发效益，实现互利共赢。根据战略协议，文山州政府将文山州制药厂所持本公司子公司文山七花的股权，以及文山州制药厂的其他资产全部转让给本公司,文山州制药厂及文山七花的所有债务由本公司承担，文山州制药厂及文山七花的全部职工（含离退休职工、在职职工及内退职工）由本公司安置，文山州制药厂及文山七花共有退休职工 67 人（含原文山州制药厂退休的 21 人），签订合同职工 162 人。通过双方的通力合作，本公司承诺自 2010 年起，本公司子公司文山七花销售额和税收连续两年翻番，2012 年至 2015 年较上年销售增幅不低于 30%。上述股权及资产划转手续已于 2010 年 2 月办理完毕。

2015 年度本公司子公司文山七花完成该年度目标。

或有事项

本公司对关联方的担保事项详见附注 9.5.6 关联担保情况。

资产负债表日后事项

1、2016 年 2 月 18 日本公司总经理办公会 2016 年第 2 次会议对公司组织架构进行了讨论，为进一步理清公司内部股权关系，决定对公司内部股权关系进行梳理和清理，对于长期未发生业务、实质上没有运营、不产生效益的组织，如上海云南白药透皮技术有限公司等，原则上进行注销清算。

2、2015 年 10 月 27 日公司的子公司云南白药清逸堂实业有限公司与中国农业银行股份有限公司大理分行、大理佳和装饰工程有限公司签订委托贷款协议，委托中国农业银行股份有限公司大理分行贷款 5000 万元给大理佳和装饰工程有限公司，贷款期限 1 年（2015.10.27-2016.10.26），贷款利率：固定利率 14%。该笔借款已于 2016 年 1 月 5 日提前归还。

2016 年 1 月 5 日，云南白药清逸堂实业有限公司与富滇银行股份有限公司大理文化路支行、大理佳和装饰工程有限公司签订委托贷款协议，委托富滇银行股份有限公司大理文化路支行贷款 9000 万元给大理佳和装饰工程有限公司，贷款期限 1 年（2016.1.5-2017.1.4），贷款利率：固定利率 14%。2016 年 1 月已发放贷款 8500 万元，剩余 500 万元预计在一年内支付完。该委托贷款合同由大理嘉逸投资开发有限公司用自有土地（大国用（2015）第 09301 号）提供最高余额不超过 102,600,000.00 元的抵押担保，担保期限 2016.1.5-2019.1.4。

3、本公司于 2013 年 5 月 2 日第七届董事会 2013 年第五次临时会议决议，公司拟申请公开发行公司债券本金总额不超过人民币 18 亿元（含 18 亿元），期限不超过 10 年（含 10 年），该次拟申请发行公司债券事宜于 2013 年 5 月 21 日获得 2013 年第一次临时股东大会通过。本次公开发行公司债券的股东大会决议有效期为自股东大会审议通过之日起 36 个月内有效。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014] 433 号文核准，本公司向社会公开发行面值不超过人民币 18 亿元（含 18 亿元）的公司债券。第一期债券 9 亿元已于 2014 年 10 月发行完成，第二期债券 9 亿元已于 2016 年 4 月发行完成。该债券由本公司的母公司云南白药控股有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

4、本公司的孙公司云南白药集团丽江药业有限公司（以下简称“丽江药业”）拟以北京中同华资产评估有限公司出具的评估报告《中同华评报字（2015）第 9 号》评估的丽江云全生物开发有限公司（以下简称“云全生物”）1,562.99 万元估值作参考依据，经交易双方协商，丽江药业计划出资 520.32 万元

人民币收购自然人股东和全持有的云全生物 35%股权，收购完成后，云全生物将成为丽江药业的控股子公司，丽江药业持股比例为 70%。

完成本次收购和全持有的云全生物 35%股权后，丽江药业与和全将对云全生物进行同比例增资，增资总额为 1000 万元人民币，丽江药业以货币形式出资 700 万元人民币。

截止 2015 年 4 月，丽江药业已支付股权转让款 480.32 万元，增资款 700 万元，工商变更手续正在办理中。

5、根据 2014 年 12 月 1 日公司召开的总经理办公会议决议，拟成立清算组对云南紫云生物科技有限公司进行清算，截止 2016 年 4 月 7 日工商、税务注销手续已办理完成。

6、根据子公司云南白药清逸堂实业有限公司于 2016 年 3 月 2 日通过的股东会决议，拟对其全资子公司昆明清逸堂现代商务有限公司吸收合并，截至报告报出日，昆明清逸堂现代商务有限公司注销未完成。

资产负债表日后利润分配情况说明

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	624,839,830.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2015 年末总股本 1,041,399,718 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

其他重要事项

企业年金

（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和社会保障厅(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。企业缴费每年按省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。

终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
云南白药集团兴中制药有限公司		78.71	-78.71		-78.71	-78.71
云南紫云生物科技有限公司		360.00	-360.00	384,009.62	-384,369.62	-384,369.62

注:云南白药集团兴中制药有限公司于 2015 年 3 月完成清算并注销;云南紫云生物科技有限公司 2015 年已终止经营,已于 2016 年 4 月 7 日完成注销手续。

关于公司参股公司参与筹划重大资产重组进展的说明

本公司的参股公司红塔创新投资股份有限公司 2015 年参与华仁药业股份有限公司的重组,拟通过定向增发的形式将红塔创新投资股份有限公司资产注入至华仁药业股份有限公司,2015 年 5 月,华仁药业公布重大资产重组预案,公司拟以 7.47 元/股价格发行股份及支付现金的方式购买云南红塔集团、万华集团、华润深国投、云南白药等持有的红塔创新合计 100% 股权。红塔创新 100% 股权评估价值为 34.4 亿元,本公司持有红塔创新投资股份有限公司 2.5% 的股权。但因为本次交易对方之一云南红塔集团的股东云南合和(集团)转发上级主管机关审核意见及书面函件,审核意见明确要求交易对方按照有关规定对重组过渡期间红塔创新损益享有权予以主张,并要求将红塔创新 2015 年 3-10 月的净利润由红塔创新原股东共同享有并在本次重组交割日前实施分配。华仁药业董事会对无法接

受交易对方上级主管部门关于过渡期损益归属的调整意见，华仁药业决定终止本次重大资产重组事项。

本公司股东云南红塔集团有限公司变更的说明

本公司于2015年12月7日接到股东云南红塔集团有限公司书面通知：根据2015年9月23日云南中烟工业有限责任公司出具的滇烟工资产[2015]328号《关于云南合和（集团）股份有限公司对云南红塔集团有限公司吸收合并的批复》，云南红塔集团有限公司唯一股东云南合和（集团）股份有限公司作出决定，决定由其对云南红塔集团有限公司进行合并，云南红塔集团有限公司所持有的本公司11.03%的股份全部变更至云南合和（集团）股份有限公司名下。该事项没有使本公司的控股股东和实际控制人发生变化，不会对本公司造成任何影响。

关于控股母公司为本公司发行债券担保的事项

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014] 433号文核准，本公司向社会公开发行面值不超过人民币18 亿元（含18 亿元）的公司债券。第一期债券9亿元已于2014年10月22日发行完成，期限为7年，附第5年末发行人上调利率选择权及投资者回售选择权。第二期债券9亿元已于2016年4月12日发行完成，期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。上述债券18亿元由云南白药控股有限公司提供了全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 正常信用风险组合(账龄组合)	247,769,495.02	31.88	18,992,958.55	7.67
(2) 无信用风险组合(股份公司内部关联方组合)	529,396,797.94	68.12		
组合小计	777,166,292.96	100.00	18,992,958.55	2.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	777,166,292.96	100.00	18,992,958.55	2.44

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 正常信用风险组合(账龄组合)	99,638,043.68	17.02	8,252,129.15	8.28
(2) 无信用风险组合(股份公司内部关联方组合)	485,666,777.10	82.98		
组合小计	585,304,820.78	100.00	8,252,129.15	1.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	585,304,820.78	100.00	8,252,129.15	1.41

应收账款按种类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	233,932,921.51	94.42	11,696,646.07	91,111,140.96	91.44	4,555,557.04
一至二年	5,808,991.30	2.34	1,742,697.40	6,577,856.83	6.60	1,973,357.06
二至三年	6,184,917.83	2.50	3,710,950.70	564,577.09	0.57	338,746.25
三年以上	1,842,664.38	0.74	1,842,664.38	1,384,468.80	1.39	1,384,468.80
合计	247,769,495.02	100.00	18,992,958.55	99,638,043.68	100.00	8,252,129.15

应收账款坏账准备

项目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
正常信用风险组合（账龄组合）	8,252,129.15	10,762,085.25			10,762,085.25		21,255.85			21,255.85	18,992,958.55

本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联	履行的核销程序
华润新龙（北京）医药有限公司	货款	17,852.49	2011 年以前欠款，现不合作客户无法追偿	否	董事会审批
华北制药集团国际贸易有限公司	货款	1,693.60	2014 年以前欠款，现不合作客户无法追偿	否	董事会审批
南京金聚龙贸易有限公司	货款	1,350.00	2014 年以前欠款，现不合作客户无法追偿	否	董事会审批
福建新力量医药有限公司	货款	0.01	2014 年以前欠款，现不合作客户	否	董事会审批
济南恒丰伟业医药有限公司	货款	359.75	客户已被查封，无业务往来	否	董事会审批
合计		21,255.85			

应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
应收账款 1	公司的子公司	374,822,811.81	1 年以内	48.23
应收账款 2	非关联方	25,286,067.67	1 年以内	3.25
应收账款 3	非关联方	19,609,113.60	1 年以内	2.52
应收账款 4	非关联方	17,999,334.60	1 年以内	2.32
应收账款 5	非关联方	13,071,318.00	1 年以内	1.68
合 计		450,788,645.68		58.00

其他应收款

其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
（1）正常信用风险组合（账龄组合）	35,666,096.37	4.85	14,633,194.73	41.03
（2）无信用风险组合（股份公司内部关联方组合）	699,019,828.60	95.15		
组合小计	734,685,924.97	100.00	14,633,194.73	1.99

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	734,685,924.97	100.00	14,633,194.73	1.99

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,943,682,818.98	74.46		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 正常信用风险组合(账龄组合)	80,318,376.74	3.08	30,094,474.36	37.47
(2) 无信用风险组合(股份公司内部关联方组合)	586,300,556.11	22.46		
组合小计	666,618,932.85	25.54	30,094,474.36	4.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,610,301,751.83	100.00	30,094,474.36	1.12

其他应收款按种类说明

14.2.2.1. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	13,645,938.10	38.26	682,296.90	22,754,547.79	28.33	1,137,727.39
一至二年	9,821,737.44	27.54	2,946,521.24	32,495,146.23	40.46	9,748,543.87
二至三年	2,985,110.62	8.37	1,791,066.38	14,651,199.06	18.24	8,790,719.44
三年以上	9,213,310.21	25.83	9,213,310.21	10,417,483.66	12.97	10,417,483.66
合 计	35,666,096.37	100.00	14,633,194.73	80,318,376.74	100.00	30,094,474.36

其他应收款坏账准备

项目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
正常信用风险组合（账龄组合）	30,094,474.36	-14,909,408.60			-14,909,408.60		551,871.03			551,871.03	14,633,194.73

本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关	履行的核销程序
代垫个人医疗保险	代垫款项	35,476.97	职工离职多年追偿困难	否	董事会审批
代垫个人失业保险	代垫款项	28,381.78	职工离职多年追偿困难	否	董事会审批
代垫个人公积金	代垫款项	488,012.28	职工离职多年追偿困难	否	董事会审批
合 计		551,871.03			

其他应收款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	699,019,828.60	586,300,556.11
备用金借款	13,039,981.97	19,133,213.44
保证金及押金	8,446,279.35	7,453,650.61
代垫款项	2,498,956.75	11,920,419.30
委托理财款		1,943,682,818.98
往来款	11,680,878.3	41,811,093.39
合 计	734,685,924.97	2,610,301,751.83

其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南白药集团中药资源有限公司	公司的子公司	564,460,858.55	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	76.83
云南白药集团健康产品有限公司	公司的子公司	34,411,430.76	1 年以内	4.68
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	公司的子公司	34,237,849.82	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	4.66
云南省医药有限公司	公司的子公司	32,288,983.09	1 年以内	4.39
云南白药集团大理药业有限责任公司	公司的子公司	19,641,199.10	1 年以内、1-2 年、3 年以上	2.67
合 计		685,040,321.32		93.24

长期股权投资

长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,152,601,059.90		54,747,389.86	1,097,853,670.04
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,986,994.48	2,640,871.07	1,305,379.39	9,322,486.16
小计	1,160,588,054.38	2,640,871.07	56,052,769.25	1,107,176,156.20
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,160,588,054.38	2,244,293.55	55,656,191.73	1,107,176,156.20

长期股权投资变动情况

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	投资成本
		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			
子公司												
云南白药集团中药资源有限公司	102,798,304.37									102,798,304.37		102,798,304.37
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00									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		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		15,515,000.00
云南紫云生物科技有限公司	195,580.00									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			54,747,389.86
云南白药集团健康产品有限公司	43,204,262.48									43,204,262.48		43,204,262.48
云南省医药有限公司	700,000,000.00									700,000,000.00		700,000,000.00
云南省药物研究所	85,780,389.94									85,780,389.94		85,780,389.94

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	投资成本
		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			
云南白药集团清逸堂实业有限公司	81,317,400.00									81,317,400.00		81,317,400.00
小计	1,152,601,059.90								-54,747,389.86	1,097,853,670.04		1,152,601,059.90
联营企业												
云南白药中草药科技有限公司	492,592.22			-889,169.74		2,640,871.07				2,244,293.55		7,451,440.52
云南天正检测有限公司	7,494,402.26			-416,209.65						7,078,192.61		8,068,228.56
小计	7,986,994.48			-1,305,379.39		2,640,871.07				9,322,486.16		15,519,669.08
合计	1,160,588,054.38			-1,305,379.39		2,640,871.07			-54,747,389.86	1,107,176,156.20		1,168,120,728.98

注：①根据 2013 年 5 月 2 日召开的云南白药集团股份有限公司第七届董事会 2013 年第五次临时会议决议，审议通过了《关于对云南白药集团兴中制药有限公司清算的议案》。云南白药集团兴中制药有限公司已于 2015 年 3 月清算完成，相关资产和负债由白药集团承接。

②根据 2014 年 12 月 1 日公司召开的总经理办公会议决议，拟成立清算组对云南紫云生物科技有限公司进行清算，截止 2016 年 4 月 7 日工商、税务手续注销已办理完成。

③本公司持有云南白药中草药科技有限公司（以下简称中草药科技）41%的股权，本年度因中草药科技亏损按权益法确认而减少长期股权投资账面价值

889,169.74 元，因中草药科技资本公积增加按权益法确认而增加长期股权投资账面价值 2,640,871.07 元。

④本公司按权益法确认对云南天正检测有限公司的投资收益减少长期股权投资 416,209.65 元。

⑤因本公司将原云南白药集团股份有限公司中药饮片分公司（以下简称饮片分公司）重新调整至本公司直接进行管理，并纳入本公司的会计报表汇总，本公司的汇总报表比照同一控制合并的处理原则追溯调整母公司的相关报表，导致追溯调整减少对云南白药集团中药资源有限公司的长期股权投资 41,756,051.25 元。

不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,322,486.16	7,986,994.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,305,379.39	-1,704,801.56
其他综合收益		
综合收益总额	-1,305,379.39	-1,704,801.56

营业收入、营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,415,678,252.68	5,235,857,363.28
其他业务收入	302,202,847.83	311,143,625.54
营业收入合计	5,717,881,100.51	5,547,000,988.82
主营业务成本	2,788,110,396.48	2,690,503,049.59
其他业务成本	251,793,436.19	267,117,309.55
营业成本合计	3,039,903,832.67	2,957,620,359.14

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	5,415,678,252.68	2,788,110,396.48	5,235,857,363.28	2,690,503,049.59
商业销售收入				
合 计	5,415,678,252.68	2,788,110,396.48	5,235,857,363.28	2,690,503,049.59

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,382,486,128.28	2,780,244,716.38	5,209,757,605.83	2,682,090,149.36
其中：云南省内	849,896,474.78	673,140,722.68	839,220,172.18	666,951,382.25
云南省外	4,532,589,653.50	2,107,103,993.70	4,370,537,433.65	2,015,138,767.11
国外	33,192,124.40	7,865,680.10	26,099,757.45	8,412,900.23
合 计	5,415,678,252.68	2,788,110,396.48	5,235,857,363.28	2,690,503,049.59

前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
销售客户 A	555,068,349.02	9.71
销售客户 B	196,081,462.10	3.43
销售客户 C	131,249,681.28	2.29
销售客户 D	124,265,928.32	2.17
销售客户 E	119,965,644.36	2.10
合 计	1,126,631,065.08	19.70

投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,305,379.39	-1,725,997.22
处置长期股权投资产生的投资收益	38,592,017.47	-13,843,370.56
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取得的投资收益	57,774,806.85	26,965,773.32
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	7,449,664.43	3,729,215.32
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	89,991,907.21	58,349,565.89

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	192,503,016.57	76,675,186.75

注：①本公司持有云南白药中草药科技有限公司（以下简称中草药公司）41%的股权，2015 年本公司按权益法确认投资收益-889,169.74 元。本公司直接持有云南天正检测有限公司 35%的股权，2015 年本公司按权益法确认投资收益-416,209.65 元。

②根据 2013 年 5 月 2 日本公司第七届董事会 2013 年第五次临时会议决议，审议通过了《关于对云南白药集团兴中制药有限公司清算的议案》。云南白药集团兴中制药有限公司已于 2015 年 3 月清算完成，因其清算形成本公司投资收益 38,592,017.47 元。

③本公司 2015 年度购买货币基金形成投资收益 57,774,806.85 元。

④本公司于 2015 年 4 月收到红塔创新投资股份有限公司对本公司的现金分红款 3,000,000.00 元，于 2015 年 5 月收到红塔证券股份有限公司对本公司的现金分红款 4,449,664.43 元，

⑤其他主要为本年度购买银行理财产品及进行国债回购实现投资收益；其中，本公司 2015 年度购买银行理财产品实现投资收益 71,804,080.29 元。

当期非经常性损益明细表

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）	8,828,741.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	68,090,714.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	30,580,269.51	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	57,774,806.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	16,113,888.88	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,987,445.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,801,928.61	
所得税影响额	-9,013,980.42	
少数股东权益影响额（税后）	-8,594,368.88	
合 计	155,594,554.33	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为转回的云南白药置业公司的坏账准备金额。

本期收回应收云南白药置业有限公司的其他应收款 41,811,093.39 元，转回相应的坏账准备金额 16,801,928.61 元，因云南白药置业有限公司原为本公司的子公司，处置云南白药置业有限公司后其他应收款按照坏账政策重新提取坏账，提取坏账视同非经常性损益，本期冲回相应的坏账亦视同非经常性损益。

净资产收益率和每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.43	2.66	2.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.17	2.51	2.51

主要会计报表项目变动情况及原因的说明

资产负债表项

报表项目	期末余额	期初余额	变动额	变动率(%)	原因
货币资金	2,649,769,547.43	2,023,963,712.61	625,805,834.82	30.92	销售收入增加
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,041,532,459.02	436,365,087.25	2,605,167,371.77	597.02	本期购买，期末未到期的货币基金产品
应收账款	1,057,735,076.07	554,880,112.88	502,854,963.19	90.62	本期销售收入增加
应收利息	1,110,602.34	3,599,814.74	-2,489,212.40	-69.15	本期期末定期存款减少
其他应收款	68,037,568.82	2,030,738,472.32	-1,962,700,903.50	-96.65	本期购买，期末未到期的保本保收益理财产品及国债回购产品减少
其他流动资产	521,044,566.38	95,000,000.00	426,044,566.38	448.47	本期购买，期末未到期的理财产品及国债回购产品增加；期末留抵进项税额增加
可供出售金融资产	124,234,700.00	58,800,000.00	65,434,700.00	111.28	本期增加对红塔证券股份有限公司的投资
长期股权投资	5,235,397.39	3,852,592.22	1,382,805.17	35.89	权益法核算联营企业的投资收益及其他资本公积变动
在建工程	215,607,046.12	150,069,150.85	65,537,895.27	43.67	原料药中心项目增加
长期待摊费用	5,897,835.52	13,299,846.35	-7,402,010.83	-55.66	公司雨花产业区新增观光电梯项目及七旬连廊改造项目本期调整至在建工程及固定资产核算
应付职工薪酬	97,467,154.33	62,745,978.21	34,721,176.12	55.34	本期计提尚未支付的年金、工会经费及职工教育经费增加

应交税费	331,792,600.21	130,710,272.53	201,082,327.68	153.84	本期子公司留抵进项税额重分类至其他流动资产
应付股利	843,994.42	7,690,828.82	-6,846,834.40	-89.03	子公司清逸堂支付少数股东股利
其他流动负债	36,515,277.18		36,515,277.18		子公司省医药的保理融资款余额

利润表项目

报表项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率(%)	主要原因
资产减值损失	18,617,135.98	-138,471,672.48	157,088,808.46	-113.45	上期收回云南白药置业有限公司其他应收款 ,冲减以前年度计提坏账准备
投资收益	174,993,478.24	105,535,360.44	69,458,117.80	65.82	本期投资的货币基金产品增加取得收益
营业外支出	27,872,603.87	9,850,343.51	18,022,260.36	182.96	本期支付根据合同应承担的股权已出售的前子公司白药置业有限公司的人防设施款项
少数股东损益	-15,260,290.97	-8,749,823.56	-6,510,467.41	74.41	控股子公司云南白药清逸堂实业有限公司亏损
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,746,730.33	1,746,730.33	-100.00	上期子公司澳洲公司外币报表折算差异 ,该子公司上期已清算

云南白药集团股份有限公司

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

二〇一六年四月十八日