



# 云南白药集团股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司法定代表人王明辉、首席执行官董明、首席财务官吴伟及财务中心总经理唐华翠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司对外披露信息均以在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 刊登的信息为准，本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	31
第六节 重要事项 .....	35
第七节 股份变动及股东情况 .....	55
第八节 优先股相关情况 .....	61
第九节 债券相关情况 .....	62
第十节 财务报告 .....	65

## 备查文件目录

（一）载有董事长、联席董事长、首席执行官、首席财务官、财务中心总经理签名并盖章的会计报表；

（二）报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮咨询网上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；

（三）其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
云南证监局	指	中国证监会云南监管局
本公司、公司或云南白药	指	云南白药集团股份有限公司
新华都	指	新华都实业集团股份有限公司
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
国有股权管理公司	指	云南省国有股权运营管理有限公司
云南合和	指	云南合和（集团）股份有限公司
中国平安	指	中国平安人寿保险股份有限公司
江苏鱼跃	指	江苏鱼跃科技发展有限公司
白药控股	指	云南白药控股有限公司
上海信托	指	上海国际信托有限公司
万隆控股	指	万隆控股集团有限公司
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
天津医药	指	天津市医药集团有限公司
混合所有制改革	指	云南白药前控股股东白药控股以增资的形式引入战略投资者新华都和江苏鱼跃
吸收合并	指	云南白药通过向白药控股全体股东云南省国资委、新华都、江苏鱼跃发行股份的方式吸收合并白药控股的交易
激励计划	指	2020 年度股票期权激励计划
本次自主行权	指	公司 2020 年度股票期权激励计划首次授予部分的 670 名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权 674.64 万份采用自主行权模式
国际医学研究中心	指	北京大学-云南白药国际医学研究中心
上海国际中心	指	云南白药集团上海有限公司
省医药	指	云南省医药有限公司
清逸堂	指	云南白药清逸堂实业有限公司
OTC	指	（Over the counter）的缩写，即非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴 伟	赵 雁、朱芮影
联系地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号
电话	0871-66226106	0871-66226106
传真	0871-66324169	0871-66203531
电子信箱	wuwei@ynby.cn	zhaoyan@ynby.cn、zhuruiying@ynby.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号
公司注册地址的邮政编码	650500
公司办公地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号
公司办公地址的邮政编码	650500
公司网址	www.yunnanbaiyao.com.cn
公司电子信箱	000538@ynby.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	无
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	无

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	19,083,116,728.77	15,493,464,941.34	23.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,801,667,011.28	2,453,671,220.63	-26.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,885,439,499.32	1,849,058,236.96	1.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,215,495,972.53	2,289,703,631.42	40.43%
基本每股收益（元/股）	1.41	1.92	-26.56%
稀释每股收益（元/股）	1.40	1.92	-26.91%
加权平均净资产收益率	4.59%	6.24%	-1.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	49,600,280,369.70	55,219,448,243.00	-10.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	37,035,266,981.55	38,052,550,013.05	-2.67%

注：1、每股收益计算的股数使用加权平均股数，由于公司的股权激励计划影响造成股数较上期有变动，因此基本每股收益变动比例与归属于上市公司股东净利润变动比例有差异。

2、本期公司确认股份支付费用 865,727,325.83 元，上期无。剔除该部分费用影响，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,621,307,726.28 元，同比增长 41.76%。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,282,559,032
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.4047

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	552,039,844.40	
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）	75,250,561.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-628,202,143.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,105,750.03	
减：所得税影响额	81,541,213.71	
少数股东权益影响额（税后）	213,786.58	
合计	-83,772,488.04	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

2021年是“十四五”规划开局之年，“三医”联动改革持续深化。医药方面，完善药品注册审批，常态化、精细化推进带量采购，加强行业规范和合规管理，大力促进中医药产业发展；医疗方面，持续推动落实分级诊疗、提升医疗服务水平；医保方面，动态调整医保目录，深化支付方式改革，推进DRG和DIP试点，降价控费。公司密切关注政策变化，加强政策解读与分析，通过洞察产业政策趋势、领悟产业未来，有针对性地部署，积极适应国家医药、医疗、医保改革的相关政策，保持企业持续发展动力。

报告期内，公司实现营业收入190.83亿元，实现利润总额22.22亿元，归属于上市公司股东的净利润18.02亿元，经营活动产生的现金流量净额32.15亿元，公司坚持立足长远、创新突破、夯实基础、稳步发展。

#### （一）主营业务及产品

云南白药以“守护生命与健康”为使命，矢志不渝地坚持通过专业的医药技术、科学的医药健康综合解决方案，守护人类健康生活，引领健康生活方式，释放生命潜能，提升生命品质。公司愿景是“成为领先的医药健康综合解决方案提供商”，聚焦公司战略领域和赛道，整合行业核心及周边技术，构建大健康产业平台，打造医药健康生态圈，深度渗透预防、保健、诊断、治疗、康复等各个环节，持续为客户提供领先的医药健康综合解决方案。

公司目前的主营业务主要包括自制工业品的研发、生产和销售，以及药品批发零售业务，业务范围涵盖药品、健康品、中药资源、医药流通领域，主要产品如云南白药膏、云南白药气雾剂、云南白药创可贴、云南白药牙膏均已成为国内细分市场头名。公司自制工业产品和药品批发零售业务的主要情况如下：

#### 1、自制工业产品

公司自制工业品由云南白药系列药品、透皮系列产品、普药系列产品及健康产品、中药养生产品组成。其中，云南白药系列药品形成了以云南白药胶囊、云南白药散剂、云南白药酊、云南白药气雾剂、宫血宁胶囊等为主的系列化、多剂型、多品种的产品结构；透皮系列核心产品是云南白药膏、云南白药创可贴、应急包系列产品；普药系列药品主要包括风热感冒冲剂、风寒感冒冲剂、天紫红女金胶囊等；同时，公司近年来不断向相关产业渗透，已成功推出和拓展了云南白药牙膏系列产品、采之汲美肤系列产品、养元青洗发护发等健康品板块业务，2021年上半年，云南白药牙膏市场累计份额稳居行业第一位置；品牌中药产品——豹七三七，皂苷总量高于标准20%、含水量低于标准60%，获得欧美日等国家和地区的208项SGS国际权威检测认证，连续两年荣获云南省“10大名品”称号，已成为国内高质量三七产品的代表品牌。

## 2、药品批发零售

公司主要通过全资子公司云南省医药有限公司从事医药批发零售业务，云南省医药有限公司是云南省最早、最大的医药商业公司，以品牌品种和医疗器械为主导，掌握新药品、特殊药品、专科药等品种优势。云南省医药有限公司已实现全省三级医院市场100%覆盖、各大零售连锁药店100%覆盖、二级医院市场90%以上覆盖，基层医疗市场也覆盖至全省129个县（市）区。

云南白药自1902年创制以来，历经119年的发展，从一瓶散剂开枝散叶，发展成为涵盖中成药、化药、医疗器械、健康个护产品、中药养生类产品等多个品类的产品族群，再到近年来陆续推出的三七口服液、泰邦动态干扰电治疗仪、“双菇磨力”精华水、治愈之茶炫彩CC牙膏、口腔修护含漱液，在不断满足用户需求之中，品牌也在不断得以传承和焕新，更加贴合现代生活。公司实施大品牌下的多品牌发展战略，“云南白药”于2002年被认定为中国驰名商标，公司创立集药品名称、企业名称、商标名称为一体的云南白药大品牌体系，旗下子品牌还有“日·子”、“养元青”等“中国驰名商标”以及“云丰”、“云健”、“昆莲”、“七花”等多件“云南省著名商标”。

### （二）经营模式

#### 1、研发模式

在充分考虑自有技术能力和研判战略领域的基础上，云南白药坚持以市场趋势性洞察为导向的研发，通过有效的机制建设提高营销与研发之间的协同，技术人员必须具有营销思维，营销人员必须了解主流技术趋势，以实现技术与用户需求的有效结合。公司未来将聚合多方智慧，前瞻性地把握洞察技术及市场发展趋势，在强化内部研发能力升级重构的同时，加快全球研发与技术资源的获取，有效融合内外部已知已有技术，持续加大研发投入，以整合式健康解决方案构建差异化竞争优势。

#### 2、采购模式

实行采购需求、执行、决策三权分离的制度，强化采购分析，提升采购专业度，不断探索采购新模式，与互联网企业开发整合平台资源，实现员工福利及差旅服务一站式解决方案。通过供应链价值创新，尝试“贸易代量采购模式”，优化供应链服务，降低供应链总成本，提升产品竞争力，实现供需共赢。

#### 3、生产模式

工业产品（自制）以“客户为导向”，采用“订单制”的生产模式，强调生产与销售的匹配性，优化工作流程和制度，建立了从上到下、逐层逐级的安全生产管理机构体系，使生产的各环节和程序更加规范化和标准化，保证了产品生产和质量的可控性和稳定性。

#### 4、销售模式

工业产品（自制）方面，主要采用的是“先款后货”的原则，与经销商签订年度协议，约定付款期限等事项。针对重要终端，公司有专业员工进行维护，对终端把控能力较强。商业以批发为主，兼有零售业务。

批发业务主要面向医疗机构、商业公司等采购量较大、长期稳定的客户，采用“先货后款”的原则；零售业务板块，采用“现款现货”的原则，概不赊销。

### （三）业绩驱动因素

要实现未来的持续生存和发展，云南白药需在更广范围、更高层次上整合市场及产品资源，因此科技创新和组织变革将成为白药战略发展的关键驱动力量，公司将持续加大科技创新与组织变革方面的投入，把关键的人力资本与财务资本投入到这两个领域中，不断夯实事业基础。云南白药未来的持续成长一定是科技先行，我们将通过构建自主研发能力及外界合作等方式，整合内外部科技力量，不断开发新一代的“白药秘方”，使白药未来能够保有持续的内生动力。与此同时，公司也将不断推进组织变革，优化运营结构，时刻准备着迎接未来的不确定性，勇于打破甚至颠覆固有的意识与认知，不被过往的成功经验禁锢，通过“变革”与“再造”驱动白药持续不断的成长与精进，使云南白药白药能够紧随时代步伐踏准节拍，顺势而为。

### （四）行业趋势及行业地位

#### 1、行业趋势

随着医保政策改革的不断深化以及药品集中带量采购品种的不断扩容，中国医药行业传统格局正在被打破，国内制药企业竞争加剧，行业集中度提升，促使医药工业的发展主线将从以仿制药为主，逐渐向创新药转化。尽管医药行业依然面临集采降价等行业政策的影响，但仍不改行业整体持续向好的逻辑——在人口老龄化趋势不改、医疗技术进步不断带来革命性新产品和商业模式、刚性和高端医疗需求不断增长的情况下，未来医药行业市场前景依然广阔。

#### 2、行业地位

云南白药创制于1902年，中国驰名商标，名列首批国家创新型企业，是享誉中外的中华老字号品牌。1971年根据周恩来总理指示建厂，1993年作为云南首家上市公司在深交所上市，1996年实现品牌的完整统一，1999年成功实施企业再造，2005年推出“稳中央、突两翼”产品战略，2010年开始实施“新白药、大健康”产业战略，从中成药企业逐步发展成为我国大健康产业领军企业之一。自1993年上市以来，连续28年实现对股东分红。2016年至2019年期间，公司分两步走完成了混合所有制改革，以体制创新进一步激发了企业发展动能。经过多年耕耘，云南白药品牌价值连年攀升，在Interbrand、胡润、BrandZ发布的中国品牌排行榜中，持续稳居行业首位。云南白药矢志不渝地坚持通过专业的医药技术、科学的医药健康综合解决方案，守护人类健康生活，引领健康生活方式，释放生命潜能，提升生命品质。

### （五）2021年上半年重点工作

#### 1、深耕存量业务，拓展增量业务，主营业务延续稳健发展态势

药品事业部，新产品、新渠道、新业态齐头并进，上半年完成发货情况良好，净利润增速稳健。三七口服液从立项到产品运作正式成形，丰富了三七品类的后续成长空间；新渠道运营中心已实现新渠道业务

与外部优势资源的全线对接，“6•18”战况方面，阿里药品同比增长50%，品牌排名风湿骨伤第二；京东药品同比增长120%，入选京东消费药品TOP品牌榜；居家日用旗舰店同比增长100%；眼罩类目店铺排名第三；非药非自营客户同比增长40%；疤痕膏排名天猫第四。器械运营中心已将全部工作重心转移至集团医疗科技合肥有限公司，以合肥公司为运营平台，逐步构建器械供应链的生态圈，通过整合供应链，在器械、工业品方面为事业部发展寻求新的增长点。

健康品事业部，产品不断拓展市场空间，营收利润均以高确定性实现稳步增长。云南白药牙膏2021年上半年累计份额稳居行业第一位置，在去年同期明显增长的基础上，市场份额同比增长1.4%，在前5品牌（占市场份额65%）中增速领跑，与其他主要竞品差距持续拉开，第一地位进一步稳固；渠道纬度看，从大卖场到食杂店，渠道把控力度与管控精度在业内继续领跑。云南白药牙膏连续3年蝉联荣获天猫金妆奖年度口腔护理大奖，是牙膏品牌中唯一获京东口腔2020年度最佳品牌（唯一口腔品牌获奖）的公司。6月18日，云南白药口腔修护含漱液在盒马全线上市，口腔护理领域的领先品牌与新零售领域的代表品牌强强联手。采之汲板块，锁定“MIS-UNIQ”航标，聚焦IT、大数据、社交等三大关键词，蓄势待发；同时，汇集万种植物标本，开展功能研发测试，编撰全国首部《植物功能汇编百科全书》。养元青产品线营销队伍完成组织架构搭建，确定年度策略并开始分解及推行。

中药资源事业部，打造品牌三七，饱和式攻击三七市场，健之佳——高品质三七“示范供应链”挂牌云南白药数字三七产业平台，云南白药与健之佳达成战略合作，以“强强联合、健康有品”为出发点，共同打造高品质三七。工业投料三七皂苷板块核心产品“白药植提牌三七总皂苷”销售额今年有望实现重大突破；用户运营方面，自2021年5月12日开始，陆续在“白药生活+”自营线下门店，电商，合作渠道云南白药大药房全面落地，开启了“白药生活+”从出售“产品”向提供“产品+服务”转变，从关注用户“即时转化”向为用户提供“长期价值”方向的进化之路。正在筹划建设中的“云南白药城市健康中心”，将作为“白药生活+”的服务中台，打造以传统中医药理论为基础，依托现代科技赋能，基于用户关系经营，通过大数据、实体医疗、网络诊疗平台、药事服务平台、新零售平台提供防、养、调全渠道多场景的健康产品、健康内容、健康定制和健康管理，一站式解决目标用户健康问题的创新型健康服务中台。

云南省医药有限公司抓住处方药流向零售市场的契机，在零售药店市场形成集成效应；拓展下游渠道，强化下游垂直终端建设，增加在非医疗机构市场的网络覆盖。销售平台的母公司总平台、子公司分平台、零售药店平台协同推进、持续发力。物流中心冷库扩建后容积进一步提升，储存温度覆盖2-8℃、0-5℃、0-4℃、-15至-25℃等多个温区。收、发货区配有与冷藏车辆无缝对接的充气式门封、升降平台等设施，有效支持公司冷链药品销售增长。

茶品业务板块，坚持特色发展道路，倾斜资源扶持重点经销商，培育（千万级）战略经销商。抓住春节旺季，超预期达成春节定制茶业务，借力白药海南业务，首次开展海南高端茶会，现场销售超百万，完

成茶衍生品（乐干）全渠道销售，首发销售一空。

## 2、携手优质药企，拟建中医药产业联盟，通过战略合作形成发展合力

云南白药拟作为战略投资者以自有资金认购上海医药非公开发行A股股票665,626,796股，认购资金总额不超过112.29亿元（具体认购金额和数量以证监会最终批准金额和数量为准）。上海医药此次非公开发行完成后，云南白药将作为战略投资者持有上海医药18.02%的股份，成为上海医药第二大股东。云南白药拟与上海医药组建“云上”组合，在产品、资源和渠道上协同互补，意在中药及大健康领域形成战略协同，共同传承和振兴产业。

公司通过参与认购上海医药非公开发行A股股份的方式达成双方的股权合作和战略合作，能够借助上海医药优质平台和产业资源，进一步放大云南白药既有资源优势，通过在医药商业区域互补，物流仓储、采购议价、品种代理、品牌推广、新药研制等方面的整合协同，有利于扩大主营业务规模、提升运营效率，提升企业核心竞争力和盈利水平。在中国医药行业转型升级、资源整合不断加速、行业集中度持续提升的大背景下，本次战略合作能够帮助公司有效把握产业整合的重要机遇，借助上海医药作为行业领军企业所拥有规模、渠道和品牌优势，进一步扩大公司既有产业布局，加快走出去步伐，有利于积极应对行业竞争格局分化，强化公司在国际和国内医药产业整合升级中的竞争力及话语权。公司本次作为战略投资人认购上海医药增发股份，在为上海医药长远发展注入增量资金的同时，有助于进一步优化上海医药股权结构，建立更加灵活高效的体制机制，充分激发上海医药既有的资源和产业优势。在此基础上，本次交易预计能够为上市公司带来良好的投资收益，有利于进一步提升上市公司现金利用效率，持续为上市公司股东实现良好的回报。

2021年5月，云南白药与上海医药、天津医药共同签署战略合作框架协议，拟建“云天上·复兴中华优秀传统文化联盟”，携手发展中医药产业。三方将发挥各自在科研、技术、市场、资本、管理、品牌等方面的优势，聚焦中医药领域开展合作，响应国家中医药发展战略，共同推动中医药产业的传承精华与守正创新，推进中医药现代化与产业化，使传统中医药发扬光大。

## 3、“产学研用”，直面市场，多元化创新探索研发模式

公司与北大医学部充分发挥双方的优势，积极探索高校与大型企业的合作方式、运行机制，设立北京大学—云南白药国际医学研究中心，以此实体性的科研机构开展“产学研用”一体化模式的创新探索，结合国家目标、云南白药的药物特性以及北大的学术优势，在肿瘤学、创伤骨科、药学、口腔医学、医学美容5个领域开展合作。

2021年6月，云南白药上海国际中心项目建设全面展开，标志着云南白药面向市场的研发体系构建启动，发挥沪滇两地资源强互补优势，努力把中心建成具有国际一流水准的研发运营平台，建成中国医药健康产业新的增长极和创新引擎，云南白药将依托上海国际中心加大产业和研发投入，引进全球领先的项目

和人才，进一步构筑产业生态，奉献出更多更好的产品、服务和解决方案。

同时公司设立了中央研究院，在整合集团现有的国内外研发资源力量的基础上，布局全国乃至全球范围内的研发战略，已经顺利完成战略研发组织体系的搭建。公司不断推进新品开发，针对三七等药材进行深度研发，明确骨伤、医美、口腔等研发赛道，在国内外展开对科技创新公司和研发团队的并购。各事业部在各自的领域内开展与各医院、高校科研单位共同创新研发新的产品。公司注重吸收研发人才，在与北大合作的平台上，已经吸引一批国内外顶尖的医学科学家，开展在战略赛道的产品和解决方案的开发，较好地解决了研发人才的瓶颈问题。

公司利用混改后形成的体制机制优势，坚持长期主义和对股东高度负责的态度，采取了审慎稳健的研发投资策略。结合中国医药行业研发的现实状况，注重在持续赢利、研发、激励中寻求最佳平衡点，以确保研发持续、稳健、实效。

#### 4、更新思维，升级基础设施，用数字化解决方案为产业生态圈提供支持

报告期内，公司对全集团各类信息系统、数据中心、APP、小程序、公众号进行了全面梳理。推动云南白药依托数字化转型，从关注“内部流程运作”向关注“用户体验”转变，从面向功能的流程转换变为面向客户场景打通的流程，并建立响应的流程化组织从“封闭的、烟囱式的IT架构”走向“云化、服务化的IT架构”，从建立统一的“数据底座”和治理策略，培养以数据为基础“基于事实”决策的文化。近期，云南白药“采之汲”APP重磅上线，线上线下一体化的“白药模式”AI肌肤管理精准服务解决方案的时代来临。同时，公司还在积极着手升级数字化基础设施和信息化建设，以支撑基于产业链突破发展的创新业务，支撑基于供应链的、结合新技术的创新业务发展；支撑规划发展的各类系统建设，大数据、人工智能建设。云南白药始终坚持开放共享，推进数字化、智能化转型实现科技赋能，在实现优化成本、提升效率的基础上，深层次挖掘数字价值，拓展数据应用场景，为企业创造出更多的商业拓展空间，用数字化解决方案为产业生态圈提供支持。

#### 5、发布企业文化，实施员工激励，凝聚企业发展的内源动力

2021年3月，公司举办的2021年行稳致远主题年会暨企业文化发布会，发布企业文化大纲，云南白药的使命、愿景、价值观，以及生存理念、价值创造要素、战略驱动力等正式出炉，云南白药将以“守护生命与健康”为使命，以“成为领先的医药健康综合解决方案提供商”为愿景，坚持“传承创新、求真务实、社会责任、责任担当、诚信协作、追求极致”的价值观，面对充满不确定性的环境，始终坚持将“一切归零、直面危机、未来已来”三大生存理念作为思考云南白药未来发展及持续成功的前提和基础。

在营造企业文化氛围，凝聚发展共识的同时，公司还陆续推出了包括员工持股计划与股票期权激励计划等能充分调动员工干事热情的长期激励机制。报告期内，公司第一期员工持股计划所持有的330万股股票已全部出售完毕，该期员工持股计划提前终止；公司于2021年6月30日完成2021年度员工持股计划认购

及非交易过户事项，实际认购资金总额为1,107,042,801.13元，对应认购份额为16,699,997份，参与对象包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员以及公司及控股子公司员工，共计1312人。股票期权激励计划方面，公司2020年股票期权激励计划中预留部分期权授予完成，激励对象为公司首席执行官，授予的期权数量为120万份，授予价格为123.32元/股；同时，公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就，670名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权674.64万份采用自主行权模式，截至2021年6月30日，部分激励对象已行权173.35万份。

报告期内，公司企业文化的发布、员工激励计划的实施，激励与约束并行，导向与协调并重，凝聚了企业发展的内源动力，有利于公司经营业绩、价值创造能力的持续提升。

#### （六）报告期公司荣誉

1月2日，东方财富研究中心发布了2020年中国上市公司500强名单，云南白药以市值1451亿元排名第130位，比上年市值增加309亿元。

1月16日，由中国企业改革与发展研究会、中国合作贸易企业协会主办的“2021中国企业信用发展论坛暨第十二届诚信公益盛典”在京召开，公司获评“2020年度中国制造业企业信用100强”“2020年度中国企业信用500强”“2020年度中国上市公司信用500强”。

4月13日，由全景网主办的“中国上市公司全国性年度评选——全景投资者关系金奖”评选结果正式揭晓。云南白药获得“杰出IR企业、优秀IR团队、中小投资者关系互动奖”3项大奖。

5月1日，云南白药牙膏连续第3年蝉联天猫金妆奖“年度口腔护理奖”，是唯一获奖的牙膏品牌。同时，云南白药牙膏以唯一口腔品牌身份，获“京东口腔年度最佳品牌”奖项。

5月14日，由证券时报社主办、e公司和中国资本市场研究院承办的“第十二届中国上市公司投资者关系天马奖”评选结果正式公布，云南白药获得“最佳董事会”、“最佳投资者关系奖”两项大奖。

5月26日，“2021中国白茶大会暨政和白茶交易大会”在福建召开，云南白药天颐茶品有限公司获“2020年度中国白茶产业创新十强企业”，成为云南省唯一上榜茶企。

6月11日，PharmExec（美国制药经理人杂志）公布2021年全球制药企业TOP50榜单，5家中国药企上榜，云南白药排名第34。

## 二、核心竞争力分析

一瓶白药粉，从创制之初地处西南一隅，到今天服务于遍布全球的14亿华人，云南白药的根深植于中华的土壤，魂承载于国人祛病疗伤的记忆中。如今，“新白药·大健康”正在引领这一积淀了民族忠魂的老字号品牌全新蜕变，涅槃重生。积跬步以至千里，历经几代白药人锲而不舍的执着追求，铸就了专属云南白药的核心竞争优势。

## 1、百年品牌民族荣耀

云南白药诞生于战火纷飞，发扬于民族复兴，百年芳华汲取华夏智慧，锻造出民族医药内涵与精髓。白药人继续传承白药济世为民、关怀人类健康的理想；不拘泥于陈规，勇于挑战与超越自我，坚持创新的同时不离安全有效、呵护健康的根本之道。云南白药始终坚持以最终用户价值为中心，坚持长期主义，聚焦医药健康领域，充分利用现代手段建立与产业链各环节要素的密切链接。近年来，云南白药这一百年民族金字招牌的品牌影响力持续提升，2021年7月22日，《财富》中国发布“2021年中国公司500强排行榜”，按营收云南白药排名320位，较上年提升7位。

## 2、服务至上创新驱动

云南白药，从创制之初一瓶小小的白药散剂，发展成为涵盖中成药、化药、医疗器械、健康个护产品、中药养生类产品等多个品类的产品族群，再到近年来陆续推出的三七口服液、泰邦动态干扰电治疗仪、“双菇磨力”精华水、治愈之茶炫彩CC牙膏、口腔修护含漱液。如今，云南白药已经实现了产品立体化、产业跨界化、消费多元化的全新布局，坚守传统，以制药为发展基石；产品延伸，以健康为新的增长。混改以来，云南白药更是通过产品赋能服务，把“以用户为中心”的产品开发、营销思路融入到经营管理的每个细节。通过“白药生活+”、“云南白药泰邦健康生活体验馆”、“采之汲AI私定肌肤管理中心”等平台，致力于在各细分领域为消费者全生命周期健康提供解决方案，搭建平台让消费者零距离感受公司的产品和服务。

## 3、植物资源得天独厚

云南独特的喀斯特地形，低纬高原的地貌特征，让其成为6000余种药用植物生长的天然沃土。云南白药充分依托区位优势，积极布局战略药材种植繁育基地建设，在全省范围内公开招募实力雄厚的战略合作伙伴构建核心中药材资源互利共赢生态圈，携手实施中药材生产溯源化、全过程标准化管理，共建长期、稳定、优质、可追溯的原料药材保障基地，实现从种苗到药材回收全程追溯的闭环生产模式，保障公司战略药材的长期供应体系，进而为公司大健康战略步伐的迈进持续助力。

## 4、管理团队业精于勤

从1999年至今，公司核心管理团队始终专注于求真务实、追求卓越的经营理念，心怀与企业同呼吸、共命运、共成长的初心和情怀，创造了一个个重大里程碑。在公司核心管理团队带领下，全体员工自上而下充分发挥主观能动性，各部门之间通力合作，公司各业务环节工作高效、运行顺畅，运营效率持续提升。2021年3月，经董事会审议通过，新任CEO董明先生正式加入白药，为公司注入新的发展动能，将推动公司生物医药大健康产业的数字化转型升级，为加速迈上产业发展快车道插上双翼。

## 5、激励机制全力推进

混改给云南白药带来了全新激励机制，随着执行进度的推动，已充分赋能到业务。激励措施的逐项落



地，是云南白药市场化机制转变的重要标志，公司与股东的利益更加深度融合，未来将助力云南白药实现更高质量的发展。

## 6、战略布局提质增速

2021年5月，公司启动认购上海医药665,626,796股非公开发行股份事项，6月，云南白药上海国际中心奠基仪式隆重举行，建设工作全面展开，与此同时，云南白药集团北京有限公司成立，未来将作为“北京大学—云南白药国际医学研究中心”投资建设主体，快速高效推动项目落地，配置相关资源，为项目建设持续投入资金。混改后，云南白药正以昂首阔步之雄姿，围绕骨伤科、口腔护理、肌肤管理等赛道，切实推动战略布局逐项稳步落地。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	19,083,116,728.77	15,493,464,941.34	23.17%	主要是商业板块收入增加。
营业成本	13,556,853,724.47	11,004,699,712.49	23.19%	主要是商业板块成本增加。
销售费用	2,097,965,044.67	1,929,755,367.24	8.72%	无重大变化。
管理费用	766,404,573.34	196,477,112.67	290.07%	主要是本期股份支付费用增加。
财务费用	-126,555,759.18	-34,403,556.00	-267.86%	主要是本期利息收入增加。
所得税费用	423,260,697.08	371,752,611.06	13.86%	无重大变化。
研发投入	105,831,874.90	83,918,854.15	26.11%	本期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	3,215,495,972.53	2,289,703,631.42	40.43%	主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金213.16亿元，较上期增长39.59亿元。
投资活动产生的现金流量净额	577,977,298.64	-2,069,508,962.59	127.93%	主要原因是本期投资支付的现金较上期减少27.88亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-4,774,808,153.03	-2,903,062,794.92	-64.47%	主要原因是本期偿还债务支付的现金较上期增加11.36亿元，且本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加10.61亿元。
现金及现金等价物净增加额	-981,750,709.48	-2,682,868,126.09	63.41%	主要原因是本期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额均较上期增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	19,083,116,728.77	100%	15,493,464,941.34	100%	23.17%
分行业					
工业销售收入	6,824,786,278.97	35.76%	5,356,044,635.72	34.57%	27.42%
商业销售收入	12,212,026,225.81	63.99%	10,109,230,608.08	65.25%	20.80%
技术服务	3,016,222.12	0.02%	1,750,081.28	0.01%	72.35%
旅店饮食业	425,728.22	0.01%	843,308.12	0.01%	-49.52%
种植业销售收入	35,609.00	0.00%	75,072.00	0.00%	-52.57%
其他业务收入	42,826,664.65	0.22%	25,521,236.14	0.16%	67.81%
分产品					
工业产品（自制）	6,824,786,278.97	35.76%	5,356,044,635.72	34.57%	27.42%
批发零售（药品）	12,212,026,225.81	63.99%	10,109,230,608.08	65.25%	20.80%
其他产品	3,477,559.34	0.03%	2,668,461.40	0.02%	30.32%
其他业务收入	42,826,664.65	0.22%	25,521,236.14	0.16%	67.81%
分地区					
国内	18,999,188,905.19	99.56%	15,306,884,079.91	98.80%	24.12%
国外	83,927,823.58	0.44%	186,580,861.43	1.20%	-55.02%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
工业销售收入	6,824,786,278.96	2,182,351,451.68	68.02%	27.42%	25.45%	0.50%
商业销售收入	12,212,026,225.81	11,355,264,498.71	7.02%	20.80%	22.72%	-1.45%
分产品						
工业产品（自制）	6,824,786,278.96	2,182,351,451.68	68.02%	27.42%	25.45%	0.50%
批发零售（药品）	12,212,026,225.81	11,355,264,498.71	7.02%	20.80%	22.72%	-1.45%
分地区						
国内	18,999,188,905.19	13,487,550,468.36	29.01%	24.12%	24.55%	-0.24%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	603,550,674.69	27.16%	主要是处置子公司的股权收益。	否
公允价值变动损益	-862,453,005.20	-38.81%	主要是交易性金融资产持有期间的公允价值变动损益。	否
营业外收入	1,760,428.08	0.08%	主要是发生的与日常经营活动无关的收入。	否
营业外支出	2,866,178.11	0.13%	主要是发生的与日常经营活动无关的支出。	否
信用减值损失	-176,594,573.07	-7.95%	主要是计提的应收款项坏账准备。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	14,295,010,382.07	28.82%	15,279,726,658.64	27.67%	1.15%	无重大变动。
应收账款	5,775,282,676.95	11.64%	3,554,161,411.16	6.44%	5.20%	主要是省医药应收款增加。
存货	8,796,335,520.17	17.73%	10,990,346,685.44	19.90%	-2.17%	主要是省医药发出商品减少。
投资性房地产	528,453.65	0.00%	547,962.81	0.00%	0.00%	无重大变动。
长期股权投资	332,169,500.33	0.67%	328,949,213.47	0.60%	0.07%	无重大变动。
固定资产	2,857,237,720.81	5.76%	3,096,791,709.20	5.61%	0.15%	无重大变动。
在建工程	554,291,650.95	1.12%	387,122,275.71	0.70%	0.42%	主要是本期新增上海国际中心项目。
短期借款	607,521,604.66	1.22%	1,965,443,134.17	3.56%	-2.34%	主要是母公司和省医药归还上年借款。
合同负债	737,414,634.76	1.49%	2,076,079,331.31	3.76%	-2.27%	主要是药品上期预收款本期确认收入。
长期借款	66,600,000.00	0.13%	36,600,000.00	0.07%	0.06%	主要是清逸堂本期新增借款。

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	11,228,743,395.18	-735,203,151.74			1,128,963,948.96	1,134,832,686.00		10,487,671,506.40
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资								
金融资产小计	11,228,743,395.18	-735,203,151.74			1,128,963,948.96	1,134,832,686.00		10,487,671,506.40
其他非流动金融资产	963,224,648.53	-127,249,853.46			30,000,000.00			865,974,795.07
上述合计	12,191,968,043.71	-862,453,005.20			1,158,963,948.96	1,134,832,686.00		11,353,646,301.47
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	996,000,000.00	不会随时用于支付的定期存款。
银行存款	12,000,000.00	子公司中药资源涉诉案件二审未完结，暂被司法机关冻结。
改制专户的各项资产	648,954,250.76	专项用于解决国有企业职工身份转换费用。
合计	1,656,954,250.76	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,082,689,197.48	4,890,795,317.62	-57.42%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
云南白药集团健康产业项目（一期）	自建	是	日化品制造业		896,236,952.54	自筹	90.60%			不适用	2017年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cnifonew/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357002?announceTime=2017-04-22">http://www.cninfo.com.cn/cnifonew/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357002?announceTime=2017-04-22</a>
云南白药清逸堂实业有限公司产业再造基地扩能项目	自建	是	日化品制造业	16,205,186.13	156,174,792.64	自筹	45.00%			不适用		
上海国际中心项目	自建	是	医药、日化	165,110,622.63	165,110,622.63	自筹	0.00%			不适用	2021年06月09日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1210206330&amp;orgId=gssz000538&amp;announcementTime=2021-06-09">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1210206330&amp;orgId=gssz000538&amp;announcementTime=2021-06-09</a>
合计	--	--	--	181,315,808.76	1,217,522,367.81	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	HK.01810	小米集团	1,631,800,843.40	公允价值计量	3,148,346,220.34	-610,300,229.86				-610,300,229.86	2,538,045,990.48	交易性金融资产	自筹
境内外股票	SH.600887	伊利股份	887,169,907.97	公允价值计量	1,132,262,189.91	-192,410,568.22				-171,485,280.96	939,851,621.69	交易性金融资产	自筹
基金	000171	易方达裕丰回报债券	490,561,836.33	公允价值计量	537,409,970.14	39,087,918.76		350,000,000.00		39,087,918.76	926,497,888.90	交易性金融资产	自筹
基金	004736	富国鼎利纯债债券	841,277,477.20	公允价值计量	881,418,757.50	19,294,665.41				19,294,665.41	900,713,422.91	交易性金融资产	自筹
境内外股票	HK.00700	腾讯控股	868,751,087.00	公允价值计量	857,401,808.21	22,653,720.23				25,034,731.65	880,055,528.44	交易性金融资产	自筹
基金	000516	富国祥利一年期	400,000,000.00	公允价值计量	402,303,017.28	12,384,092.88				12,384,092.88	414,687,110.16	交易性金融资产	自筹
基金	162712	广发聚利债券 A 类	400,000,000.00	公允价值计量	393,469,292.47	13,712,385.80				13,712,385.80	407,181,678.27	交易性金融资产	自筹
境内外股票	SH.600276	恒瑞医药	425,633,135.81	公允价值计量	473,518,527.42	-184,759,741.23				-183,910,075.83	288,758,786.19	交易性金融资产	自筹
境内外股票	SH.600438	通威股份	235,396,686.59	公允价值计量		49,454,050.41		235,396,686.59		49,454,050.41	284,850,737.00	交易性金融资产	自筹
境内外	HK.03681	中国抗体	354,119,828.19	公允价值	199,769,347.47	-50,380,975.23				-50,380,975.23	149,388,372.25	其他非流动	自筹

股票			计量								金融资产	
期末持有的其他证券投资	3,265,482,540.06	--	2,841,612,846.78	-7,217,084.78		329,795,089.37	1,134,832,686.00	3,029,122.01	2,029,358,165.36	--	--	
合计	9,800,193,342.55	--	10,867,511,977.52	-888,481,765.83	0.00	915,191,775.96	1,134,832,686.00	-854,079,594.96	9,759,389,301.65	--	--	
证券投资审批董事会公告披露日期	2020 年 12 月 31 日											
证券投资审批股东大会公告披露日期 (如有)												

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
上海源业实业有限公司	云南白药大理置业有限公司	2021年01月20日	93,350.15	-436.39	无重大影响	23.01%	公允价值	否	无关联方关系	是	是	2020年12月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1209023577&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2020-12-31">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1209023577&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2020-12-31</a>

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南省医药有限公司	子公司	医药批发、零售	700,000,000.00	13,275,426,765.10	4,797,472,681.64	12,242,164,604.94	289,371,568.85	244,472,378.27
云南白药集团健康产品有限公司	子公司	口腔清洁用品生产和销售	84,500,000.00	8,190,672,307.86	6,590,881,489.35	3,388,395,444.96	1,779,406,166.43	1,510,089,540.97
云南白药控股投资有限公司	子公司	投资	100,000,000.00	933,836,027.70	778,875,965.73	2,266,441.53	534,654,650.78	380,099,027.73



报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	购买	本期实现净利润-2,581,953.99 元。
云南白药大理置业有限公司	出售	本期处置子公司实现净利润 414,029,883.30 元。

主要控股参股公司情况说明：主要子公司财务数据填列口径为各单家财务报表。

## 九、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

本集团纳入合并范围的结构化主体包括中金定向资产管理---GF-CICC 启瑞 1 号、上海信托铂金系列香港市场投资单一资金信托。由于本集团对此类结构化主体拥有权力，通过参与相关活动享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报，因此本集团对此类结构化主体存在控制。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、常态化的医药、医疗、医保改革趋势

医药、医疗、医保改革是主导国内生物医药产业发展方向的“牛鼻子”，今年以来，国家对医药行业的政策改革持续深化，在国家医保目录动态调整、医保控费大背景下，优先审评审批、带量采购、DIP/DRG 支付改革，已成为优化用药结构，提升医保效率的常态化手段，药企进入微利时代，市场准入与政府事务迎来全新挑战。

公司将密切关注政策变化，加强政策解读与分析，通过洞察产业政策趋势、领悟产业未来，有针对性地部署，积极适应国家医药、医疗、医保改革的相关政策，保持企业持续发展动力，努力做到“看得懂、跟得上、做得对”。

### 2、研发投入回报风险加剧

在全球药品研发创新热情高涨的大势主导下，本土医药企业创新管线持续扩张，中国医药创新能力和国际影响力日益提升。云南白药也正在积极通过引入国际创新研发团队、与顶尖科研院所合作共建研发中心、以及在人才聚集区域构建分中心以吸引高端研发人才的方式，构建和提升在创新研发领域的能力。但创新研发领域“门槛”高，研发不仅投资大，耗时长，而且风险高，新品的成功上市，也会加速其他市场参与者的跟随，导致创新产品生命周期缩短和商业价值缩水，加剧研发风险。

公司将以临床为导向稳步推进研发项目，紧密围绕骨科、医美、口腔、肿瘤、药理等战略主线开展研发以及探索性研究，不盲从、不扎堆拥挤赛道，增强项目研发过程中的动态管控能力，谨慎选择和立项研发项目，优化研发格局和层次，完善考核机制和人才建设，打通产学研脉络，提高临床成果转化，打造具

有自身特色的研发优势。

### 3、数字化转型迭代升级

数字化成为推动经济增长的主要源泉，生物医药产业作为最重要的应用落地场景之一，正在发生结构性的变化，数字技术渗透到药物研发、生产、流通的各个环节，大幅提高了行业的整体效率。然而，药企的数字化转型不是“低垂的果实”，需要大量的人才、经费和资源，以及政策支持、产业协同。这将极大地考验药企的智慧、禀赋和魄力。

公司将立足于产业视角、用户视角探索“医+药+养”的闭环来构造逻辑，从前沿医学进展、应用场景、客户及患者需求等多角度进行布局，建立开放的产业生态圈平台，不断优化云南白药的智能化服务体系。

### 4、产品盈利贡献仍旧较为集中

公司产品云南白药牙膏、云南白药气雾剂、云南白药膏贴剂依旧是公司工业产品收入和利润的主要贡献者，稳定增长的市场份额和盈利能力保障了公司持续的造血能力，为公司布局新的业务领域输送了不竭的动能。但快速变化的政策、技术、需求，加之越来越多竞争者的加入，不断对公司固有市场地位发起新的挑战，云南白药第二曲线的打造已成为白药人的共识。

公司将着力于新产品开发、产品质量、研发能力、销售与服务网络等方面的持续提升，短期内积极加大优势品种培育及产品梯队建设，努力改善产品结构，提高市场竞争力；长期围绕既定的战略赛道，聚合国际前沿生化技术与民族医药经典传承，主动嵌入全球医药产业高地，获取新的竞争优势，构造新的盈利模式。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	62.55%	2021 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1210087047&amp;announcementTime=2021-05-26">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1210087047&amp;announcementTime=2021-05-26</a> ), 2020 年度股东大会决议公告 (公告编号: 2021-31)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.30%	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1210363599&amp;announcementTime=2021-06-30">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1210363599&amp;announcementTime=2021-06-30</a> ), 2021 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2021-49)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋成立	监事	离任	2021 年 1 月 5 日	由于工作原因, 辞去监事职务。
董明	CEO	聘任	2021 年 3 月 3 日	进一步完善公司体系管理架构, 聘任首席执行官。
王明辉	临时 CEO	离任	2021 年 3 月 3 日	不再兼任公司临时首席执行官, 专注于履行公司董事长的职责。
刘国恩	独立董事	被选举	2021 年 5 月 25 日	根据《公司法》、《公司章程》等相关法规的规定, 选举独立董事。

报告期后董事人员变动情况补充说明:

公司第九届董事会于 2021 年 8 月 16 日收到公司董事汪戎先生、纳鹏杰先生送达的《关于辞去云南白药集团股份有限公司董事的申请》(以下简称“《辞职申请》”), 汪戎先生因个人身体原因, 提出辞去公司副董事长、董事及其他一切职务(因

汪戎先生现任公司党委书记，其党委书记辞职申请尚需上级党组织审批；纳鹏杰先生因本人工作原因，提出辞去公司董事及其他一切职务，辞职后，纳鹏杰先生不再担任公司任何职务。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，汪戎先生、纳鹏杰先生的辞职申请自送达董事会之日起生效，汪戎先生、纳鹏杰先生辞职后不会导致公司董事会成员低于法定人数，不会影响公司董事会和公司经营的正常运行。截至本公告披露日，汪戎先生、纳鹏杰先生未持有公司股份。

具体内容详见公司于 2021 年 8 月 18 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于董事辞职的公告》(公告编号: 2021-52)。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

#### (一) 2020年股票期权激励计划概述

1、2021年3月3日，公司第九届董事会 2021年第一次会议审议通过《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》。因公司2019年度利润分配方案已经实施完毕，以1,277,403,317股为基数，向全体股东每10股派发现金红利30.00元（含税），根据公司《2020年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，董事会对2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格进行调整，首次授予部分期权的行权价格由80.95元/股调整为77.95元/股。

2、2021年3月25日，公司第九届董事会2021年第二次会议、公司第九届监事会2021年第一次会议审议通过了《关于向激励对象授予2020年股票期权激励计划预留股票期权的议案》。同意以2021年3月25日作为授予日，向公司首席执行官董明授予120万份股票期权。2021年4月19日，公司完成《2020年股票期权激励计划（草案）》所涉预留部分股票期权的登记工作。

依据《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔模型（Black-Scholes Model）来计算股票期权的公允价值。公司预留授予的120万份股票期权的成本合计为1,733.28万元，将在2021年至2023年期间进行摊销。

3、截至2021年4月22日，自2020年股票期权激励计划经公司2019年度股东大会审议通过已超过12个月，本次股票期权激励计划预留期权300万份，预留部分实际授予120万份，预留剩余部分的激励对象未明确，预留剩余的180万份股票期权失效，公司同步披露了《关于公司2020年股票期权激励计划预留权益部分失效的公告》。

4、2021年6月8日，公司第九届董事会2021年第五次会议审议通过了《关于调整公司2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》。因公司2020年年度权益分派方案已实施完毕，以1,260,703,320股为基数，向全体股东每10股派发现金红利39.00元（含税），根据公司《2020年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，董事会对2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格进行调整，首次授予部分期权的行权价格由77.95元/股调整为74.05元/股。

5、2021年6月8日，第九届董事会2021年第五次会议审议通过了《关于注销2020年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，在2020年股票期权激励计划首次授予部分股票期权的第一个等待期内，原激励对象中有公司15名激励对象辞职、1名激励对象因非执行职务的其他原因身故，不再具备行权资格；1名首次授予的激励对象考核结果为“不合格”，其第一个行权期的行权额度不能行权，由公司进行注销。本次注销后，公司2020年股票期权激励计划首次授予部分股票期权激励对象由687名调整为670名。

6、公司于2021年6月8日召开第九届董事会2021年第五次会议，审议通过了《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2020年度股票期权激励计划首次授予部分的670名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权674.64万份采用自主行权模式，如果本次可行权期权674.64万份全部行权，公司股东权益增加49,957.09万元，其中：总股本增加674.64万股；资本公积增加约49,282.45万元。同时将影响和摊薄公司基本每股收益和净资产收益率，具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

本次自主行权期限为2021年6月18日起至2022年6月16日止。本报告期内，2020年股票期权激励计划激励对象行权的股数为1,733,507股。

## （二）第一期员工持股计划概述

1、公司于2021年1月5日接到第一期员工持股计划管理委员会的通知，获悉第一期员工持股计划已通过集中竞价交易方式减持完毕所持有的云南白药3,301,001股股票，减持期间为2020年12月4日至2021年1月4日，成交金额为404,342,469.40元。

2、2021年2月23日，公司员工持股计划第三次持有人会议审议并通过了《关于提前终止公司员工持股计划的议案》；2021年3月3日，公司第九届董事会2021年第一次会议审议通过了《关于第一期员工持股计划提前终止的议案》，根据《员工持股计划（草案）》规定，鉴于第一期员工持股计划相关资产已全部为货币性资产，同意公司第一期员工持股计划提前终止，并根据《云南白药集团股份有限公司员工持股计划（草案）》的规定进行财产清算和分配工作。截止2021年6月30日，相关清算和分配工作尚在实施过程中。

## （三）2021年度员工持股计划概述

1、公司于2021年3月25日召开公司第九届董事会2021年第二次会议和2021年5月25日召开公司2020年

度股东大会，审议通过了《云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划（草案）》及相关议案，同意实施2021年度员工持股计划，股票来源为公司回购专用账户已回购的16,699,997股股份；员工持股计划购买回购股份的价格为70.19元/股，不低于公司回购股份实际成本（100.27元/股）的70%，持股对象不超过1400人。

公司2021年度员工持股计划将通过非交易过户的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股票，并开立“云南白药集团股份有限公司—2021年度员工持股计划”证券账户进行管理。

2、2021年6月8日，公司召开第九届董事会2021年第五次会议，审议通过《关于对公司2021年度员工持股计划交易价格进行调整的议案》，因公司2020年年度权益分派方案已实施完毕，以1,260,703,320股为基数，向全体股东每10股派发现金红利39.00元（含税），董事会根据公司股东大会的授权及《公司2021年度员工持股计划（草案）》的相关规定，将2021年度员工持股计划交易价格由70.19元/股调整为66.29元/股。

3、公司2021年度员工持股计划的实际认购资金总额为1,107,042,801.13元，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金、本计划通过融资方式筹集的资金以及公司计提的激励基金以及法律、法规允许的其他方式获得的资金。持股计划参加对象共计1312人（含公司董事、监事及高级管理人员15人），未超过股东大会审议通过的认购总份额和人数上限。

4、根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，公司于2021年6月30日完成2021年度员工持股计划认购及非交易过户事项，本次非交易过户股份数量合计16,699,997股，2021年度员工持股计划所受让公司股票的锁定期为2021年6月30日至2022年6月29日。

截至报告期末，2021年度员工持股计划共持有公司股份16,699,997股，占公司总股本1.31%。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

根据昆明市生态环境局、文山州生态环境局于 2021 年 3 月 31 日、2021 年 4 月 27 日先后印发的《2021 年昆明市重点排污单位名录》、《文山州 2021 年重点排污单位名录》，云南白药集团股份有限公司、云南白药集团中药资源有限公司、云南白药集团文山七花有限责任公司 3 家主体被纳入重点排污单位范围，主要污染物排放情况如下：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
云南白药集团股份有限公司	颗粒物	有组织排放	7	1、锅炉废气总排口 2、醇提废气排放口	锅炉（颗粒物） <21mg/nm3	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—20192、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-20143	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团股份有限公司	SO2	有组织排放	3	锅炉废气总排口	二氧化硫 =10mg/nm3	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—20192、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-20143	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团股份有限公司	NOX	有组织排放	3	锅炉废气总排口	氮氧化物 =77mg/nm3	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—20192、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-20143、	3 台锅炉年排放总许可量 11.0667t/a	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团股份有限公司	COD、氨氮	排水口	1	总排水口	COD13mg/L、氨氮 0.399mg/L	1、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015COD≤500mg/L 氨氮≤45mg/L2、污水综合排放标准 GB8978-1996	COD3.5 吨/半年，氨氮 0.137 吨/半年	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团中药资源有限公司	颗粒物，氮氧化物，二氧化硫	有组织排放	3	锅炉烟气排放口	颗粒物 0.65mg/m3，氮氧化物 78mg/m3，二	《锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）》氮氧化物≤200	颗粒物 0.04 吨/半年，氮氧化物 4.67	氮氧化物 32.184 吨/年	无

					二氧化硫 2mg/m <sup>3</sup>	mg/m <sup>3</sup> , 二氧化硫≤50 mg/m <sup>3</sup>	吨/半年, 二氧化硫 0.07 吨/半年		
云南白药集团中药资源有限公司	COD,氨氮	排水口	1	总排水口	COD52mg/L,氨氮 0.25mg/L	1、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015COD≤500mg/L 氨氮≤45mg/L2、污水综合排放标准 GB8978-1996	COD5.7 吨/半年, 氨氮 0.028 吨/半年	COD12.216 吨/年, 氨氮 0.073 吨/年	无
云南白药集团文山七花有限责任公司	二氧化硫; 颗粒物; 氮氧化物	有组织排放	2	锅炉房顶排放口	2 号锅炉 (二氧化硫: <3mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物 =3.89mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物 =79.3mg/m <sup>3</sup> ); 3 号锅炉 (二氧化硫: <3mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物=4.04mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物=64mg/m <sup>3</sup> )	二氧化硫: ≤50mg/m <sup>3</sup> ; 颗粒物 ≤20mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物 ≤200mg/m <sup>3</sup> ;	属于简化管理范围, 无排放总量指标	属于简化管理范围, 无排放总量指标	无
云南白药集团文山七花有限责任公司	COD; BOD5, 悬浮物; 氨氮	有组织排放	1	厂区内污水总排放口	COD=96mg/L; BOD5=20.9mg/L; 悬浮物=8mg/L; 氨氮=1.24mg/L	COD≤500mg/L; BOD5≤300mg/L; 悬浮物≤400mg/L; 氨氮 ≤45mg/L	属于简化管理范围, 无排放总量指标	属于简化管理范围, 无排放总量指标	无

1、防治污染设施的建设和运行情况

企业严格按照环评要求进行污染防治设施建设, 目前环保审批手续齐全。2021年上半年, 公司及下属子公司积极开展第三方环境检测, 废水、废气、固废、噪声等各项污染物排放严格按照标准进行, 未出现超标排放。

2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

环评批复: 云环许准 (2008) 55号、云环审 (2009) 261号、阳环水批 (2014) 01号、文环审 (2017) 53号等。

竣工环保验收批复: 一期云环验 (2013) 1号、二期云环验 (2015) 30号、云环验 (2014) 16号、阳环水验 (2016) 4号等。

3、突发环境事件应急预案

已制定, 并报送昆明市生态环境局呈贡分局、昆明市生态环境局阳宗海分局、文山州生态环境局等主管部门办理备案申请。

4、环境自行监测方案



2021年编制了自行监测方案，并报环保部门备案。2021年上半年严格按照自行监测方案完成自行监测工作，污染物各项指标均符合排放标准。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

在中国共产党的坚定领导下，全国人民万众一心、众志成城，于2020年全面夺取了脱贫攻坚战的伟大胜利，脱贫攻坚目标任务全面完成，西部地区脱贫县特别是原深度贫困县，自然条件差，历史欠账多，自我发展能力弱，仍然是全国区域发展中的突出短板。中央作出集中支持国家乡村振兴重点帮扶县的战略安排，既是西部脱贫地区的所需所盼，也是巩固拓展脱贫成果、全面推进乡村振兴的战略考量。云南省是西部地区巩固脱贫攻坚成果的重中之重，当前面临的主要挑战有三方面，一是防止返贫的任务特别重，二是持续发展的基础比较弱，三是区域相对集中，困难交织叠加。

云南白药自1902年创制，至今已走过近119年发展历程，在这一百多年的改革、发展、创新历程中，始终秉承“济世为民”的理念，用企业的实际行动践行云南白药的社会责任观，以大爱有大道的思想自觉承担社会责任。多年来，云南白药在取得发展的同时，积极投身扶贫公益，从产业、医疗卫生、教育等方面倾情扶贫助困，当大灾大难来临，白药总会主动担当。尤其混改以来，企业的股权结构发生变化，由国企变为混合所有制企业，对扶贫公益工作的支持力度却丝毫不减，与社会分享企业的改革成果，用实际行动回馈社会，实现共同发展。

为积极响应党和国家的号召，在地方政府各级部门的指导下，云南白药继续利用自身中医药产业优势，助力国家不断巩固拓展脱贫攻坚成果，持续为做好乡村振兴工作添砖加瓦。中药产业作为一种特色产业，在一些地区脱贫攻坚工作中扮演了重要角色，也在实现乡村振兴中发挥重要作用。“长期主义”既体现在云南白药的企业经营管理，同样也体现在云南白药的扶贫公益中。每一个公益项目，都经过精心规划，长期持续实施，把白药的爱意和温暖送到最需要的地方。

在“兴边富民”工作中，云南白药对口帮扶怒江州福贡，持续多年为福贡县培训乡村医师、捐赠药品、设立奖学金，促进福贡县医疗卫生、教育事业的发展。

2021年6月1日，为有力推进“我为群众办实事”实践活动，云南白药集团驻村工作队在集团公司的大力支持下，在维西县攀天阁乡岔枝洛村幼儿园、新乐村幼儿园开展了“六一”助学活动，践行“为童心筑梦”。驻村工作人员们在对维西县攀天阁乡岔枝洛村、新乐村幼儿园具体情况做了详细了解后，分别根据需求，在儿童节这一天，给岔枝洛村幼儿园32位小朋友和新乐村幼儿园43位小朋友送去了书包、铅笔刀等文具用品，并组织小朋友们开展了“感谢老师、感恩父母”的活动。活动的开展，在给小朋友们带去快乐的同时，也让他们深切感受到了云南白药集团对他们的关爱。心灵上得到鼓励的同时，孩子们更将怀揣着一颗感恩的心，去勇敢而坚定的描绘未来。

云南白药为地方巩固扶贫工作成果的突出贡献，获得了各级主管部门的充分肯定。2021年4月30日，云南省脱贫攻坚表彰大会在昆召开，会议对云南省脱贫攻坚先进个人、先进集体进行表彰。云南白药丽江药业综合部副经理、驻村扶贫工作人员王化萍被评为“云南省脱贫攻坚先进个人”。2021年6月，云南白药在2020年度全省定点扶贫工作考核中，获得“好”的最高等次。省扶贫办评价：“为全省脱贫攻坚取得全面胜利、全面建成小康社会取得决定性成就做出了应有贡献。”

云南白药也积极践行一家药企的社会责任，针对边疆民族地区山高路远居住分散、医疗卫生条件差，百姓看不起病、看病不方便的情况，每年为福贡县培训乡村医师，提高他们的诊疗水平，一般的常规病症在村里即可解决，缓解因交通不便而带来的看病难状况。同时，公司每年向福贡捐赠公司生产的适合当地常见病的药品，直接送至每个乡，由乡分发到村，积极改善贫困地区的医疗卫生条件。

云南白药将持续参与美丽乡村建设，助力实现乡村和谐发展。关注困难地区、弱势群体，危难时刻第一时间站出来，把白药的爱播撒到每个需要的地方，传递给需要的人，促进社会和谐发展，这也是云南白药回馈社会所作出的庄严承诺，我们将继续以民生为己任，积极推进公益事业，用实际行动“守护生命与健康”。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
子公司云南白药集团中药资源有限公司与楚雄州林鑫食用菌发展有限公司合同纠纷案(非重大诉讼)	2,978.94	是	子公司云南白药集团中药资源有限公司就该案向云南省高级人民法院提出上诉申请, 二审尚未开庭审理。	子公司云南白药集团中药资源有限公司根据一审判决确认预计负债 479.65 万元。	子公司云南白药集团中药资源有限公司就该案向云南省高级人民法院提出上诉申请, 二审尚未开庭审理。		不适用。

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南云呈医院管理有限公司	2017年11月24日	150,000			连带责任担保	否	否	12年	否	否
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		150,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		150,000				
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		150,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		150,000				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.05%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)						0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)						0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)						0				
上述三项担保金额合计(D+E+F)						0				
对未到期担保合同,报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)						无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)						无				

采用复合方式担保的具体情况说明:无。

### 3、委托理财

√适用□不适用

单位:万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	114,000.00			
合计		114,000.00			

公司报告期末不存在单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财。

### 4、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

### 5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2021年1月6日，公司披露了《关于员工持股计划减持完毕的公告》（公告编号：2021-01），公司于2019年12月4日以非交易过户形式过户至“云南白药员工持股计划”专户中的股份3,301,001股，已于2020年12月4日锁定期届满，公司于2020年12月4日至2021年1月14日期间完成了减持，减持金额为404,342,469.40元，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2021年1月6日，公司披露了《关于监事辞职的公告》（公告编号：2021-02），由于工作原因，宋成立先生拟辞去监事职务，辞职申请自2021年1月5日起生效，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、2021年1月30日，公司披露了《关于参与楹联基金投资的进展公告》（公告编号：2021-03），由于楹联基金未来发展需要，经全体合伙人一致通过，同意扩大楹联基金出资额并增加合伙人，新增合伙人与原合伙人签署有限合伙协议；原普通合伙人上海健同退伙，上海健同退伙已经原各方合伙人协商一致认可且同意，并已签订退伙协议；楹联基金的原管理人由上海健同变更为楹联投资管理，管理人变更已经顾问委员会同意，且7位顾问委员已签订《厦门楹联基金第一次顾问委员会会议决议》；各合伙人已就上述事项与其他合伙人重新签订了《厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2021年2月8日，公司披露了《关于股东部分股份解除质押及再质押的公告》（公告编号：2021-04），公司接到股东江苏鱼跃科技发展有限公司（以下简称“江苏鱼跃”）的通知，获悉江苏鱼跃将其持有的公司部分股份办理解除质押并在此办理了新一笔质押，本次办理解除质押及再质押之后，江苏鱼跃累计质押公司股份为66,314,352股，占公司总股本比例为5.19%。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

5、2021年3月3日，公司召开第九届董事会2021年第一次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于选举独立董事候选人的议案》、《关于第一期员工持股计划提前终止的议案》、《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》、《关于公司全资子公司股权划转的议案》、《关于设立境外全资子公司的议案》。

为进一步完善公司体系管理架构，促进公司各项经营工作有序开展，根据公司章程规定，经董事长及联席董事长提名，同意聘任董明先生担任公司首席执行官（总裁），任期自本次董事会审议通过之日起至第九届董事会届满为止。

为确保公司董事会正常运作，根据《公司法》、《公司章程》等相关法规的规定，经持股1%以上股

东江苏鱼跃科技发展有限公司提名，并经公司董事会审议通过，同意选举刘国恩先生作为独立董事候选人，尚需提交公司股东大会审议。

根据《员工持股计划（草案）》规定，当本员工持股计划的锁定期满后，在员工持股计划资产均为货币性资产时，本员工持股计划可提前终止。公司员工持股计划存续期原定于 2024年10月29日届满，但截至2021年1月4日，该期员工持股计划所持有的云南白药 3,301,001 股股票已全部出售完毕，占公司当前总股本的 0.26%。经公司第九届董事会 2021 年第一次会议审议通过，鉴于相关资产已全部为货币性资产，同意公司员工持股计划提前终止。

公司于2020年6月5日实施完毕权益分派，根据公司《2020 年股票期权激励计划（草案）》等相关规定，在本计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利或股份拆细、缩股、配股、派息等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。公司对2020年股票期权激励计划首次授予的股票期权行权价格进行调整，调整后行权价格为77.95元/股。

为进一步优化产业布局、组织架构、提升经营效率，加快公司转型升级的步伐，经云南白药集团股份有限公司充分研究，将云南云药有限公司（以下简称“云药公司”）股权划转至云南白药集团（海南）有限公司（下称“海南公司”），公司以2020年11月30日为基准日将公司持有的云药公司全部股权按账面净值（417,644,158.74 元）划转至全资子公司海南公司。本次划转后，公司不再直接持有云药公司股权，变更为由海南公司直接持有云药公司100%的股权。

为进一步推动云南白药集团股份有限公司国际化进程，强化对海外控（参）股公司的管理，建立公司海外资源整合机制，更好地完善公司战略布局，由全资子公司云南白药集团（海南）有限公司（以下简称“海南公司”）以自有资金10,000.00港币在香港投资设立全资公司——云白药香港有限公司，并对海南公司进行了授权，授权额度为不超过公司最近一期经审计的净资产总额的10%，上述授权于董事会书面决定终止授权时终止。

具体内容详见公司于2021年3月5日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会 2021年第一次会议决议公告》（公告编号：2021-05）、《关于第一期员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2021-06）、《关于调整公司2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的公告》（公告编号：2021-07）、《关于公司全资子公司股权划转的公告》（公告编号：2021-08）、《关于设立境外全资子公司的公告》（公告编号：2021-09）。

6、2021年3月17日，公司披露了《关于筹划员工持股计划的提示性公告》（公告编号：2021-10），在符合相关法律法规规定的前提下，本次员工持股计划所持有的股票总数拟累计不超过公司现有已回购的股份总额（即 16,699,997 股，占目前公司股本总额的 1.31%）。具体内容详见巨潮资讯网



(<http://www.cninfo.com.cn>)。

7、2021年3月25日，公司召开第九届董事会2021年第二次会议，审议通过《2020年度董事会工作报告》、《2020年度经营层工作报告》、《2020年度社会责任报告暨ESG（环境、社会及管治）报告》、《2020年度内部控制自我评价报告》、《2020年度报告》及其摘要、《2020年度财务决算报告》、《2020年度利润分配预案》、《2021年度财务预算报告》、《关于续聘公司2021年度审计机构（含内部控制审计）的议案》、《关于支付中审众环会计师事务所2020年度审计费用（含内控审计）的议案》、《2020年度关于会计师事务所对公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告的议案》、《关于2021年度预计日常关联交易的议案》、《关于〈董监事及高级管理人员等核心人员薪酬与考核管理办法〉2020年执行情况的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2021年员工持股计划相关事宜的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于向激励对象授予2020年股票期权激励计划预留股票期权的议案》、《关于2021年公司组织架构方案的议案》、《关于〈首席执行官工作细则〉的议案》、《关于第九届董事会对集团办公会的授权的议案》、《关于提请召开2020年度股东大会的通知》。同日，召开第九届监事会2021年第一次会议审议通过上述议案中的部分需由监事会审议的事项。

公司以2020年末公司总股本1,277,403,317股扣除股票回购专用证券账户已回购股份16,699,997股，即1,260,703,320股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利39元（含税），共派发现金股利4,916,742,948.00元。其余未分配利润留待以后年度分配。该事项已获2020年度股东大会审议通过。

为保证公司审计工作的顺利进行，建议续聘中审众环会计师事务所云南亚太分所（特殊普通合伙）为公司2021年度的审计机构（含内部控制审计），聘期为一年。该事项已获2020年度股东大会审议通过。

公司根据 2021 年度日常经营需要，对包括采购、销售商品等与日常经营相关的各项关联交易进行了合理预计，预计公司2021年与昆明德和罐头食品有限责任公司、江苏鱼跃医疗设备股份有限公司、西藏久实致和营销有限公司、万隆控股集团有限公司、昆明市红云医院有限公司发生的日常关联交易合计总额为43,100万元，占公司最近一期经审计净资产 3,805,255万元的1.13%，不需报股东大会审议。

为进一步建立健全共创共享的长效激励约束机制，充分调动管理者和员工的积极性，提升公司的吸引力和凝聚力，实现公司、股东和员工利益的一致性，提高公司核心竞争能力，推动公司稳定、健康、长远发展，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第 4 号——员工持股计划》等相关法律、法规，结合公司的实际情况，制定了《云南白药集团股份有限公司 2021 年度员工持股计划（草案）》及摘要。本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户

已回购的股份，即 2020年6月17日至2020年12月25日期间公司回购的股票16,699,997股，占公司总股本比例1.31%。本员工持股计划购买回购股票价格为70.19元/股，不低于公司回购股份实际成本（100.27元/股）的70%。为保证公司 2021年员工持股计划的顺利实施，公司提请股东大会授权董事会办理本次员工持股计划相关事宜，同时公司制定了《云南白药集团股份有限公司 2021 年度员工持股计划管理办法》。该事项已获2020年度股东大会审议通过。

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年股票期权激励计划（草案）》、公司《2020年股票期权激励计划实施考核管理办法》等有关规定，以及公司2019年度股东大会的授权，董事会认为本次激励计划规定的预留股票期权的授予条件已经满足，同意确定以 2021年3月25日为本次预留股票期权的授予日，向符合授予条件的1名激励对象授予120万份股票期权。

2021年，公司面对全新的使命及远景，需要不断迭代及持续创新，从内生式增长和外延式扩张的战略举措去支持战略目标的达成，从公司组织架构设计、经营管理团队的配置、业务整合优化等方面去助力公司未来的腾飞。基于此，公司确定了2021年集团组织架构，在公司经营管理层面搭建起产业平台、职能支持平台、共享服务平台、创新孵化平台四个平台。

为保证首席执行官依法履行职责，规范首席执行官的职务行为，根据《公司法》和本公司章程的规定，制定《关于首席执行官工作细则》。

公司董事会授权集团办公会符合法律规定的对外投资（包含但不限于股权投资、项目投资等）、购买或出售资产等事项的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产 5%以内的投资额度权限。授权期限内授权额度累计不超过最近一期经审计净资产5%。授权期为一年，自董事会审议通过之日起执行。

上述内容详见公司于2021年3月27日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《董事会决议公告》（公告编号：2021-11）、《监事会决议公告》（公告编号：2021-12）、《关于拟续聘2021年度会计师事务所的公告》（公告编号：2021-14）、《关于2021年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2021-15）、《云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划（草案）摘要》（公告编号：2021-16）、《云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划（草案）》、《云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理办法》、《关于向公司2020年股票期权激励计划激励对象授予股票期权（预留部分）的公告》（公告编号：2021-17）、《云南白药集团股份有限公司首席执行官工作细则》、《关于召开2020年度股东大会的通知》（公告编号：2021-18）。

8、2021年3月31日，公司披露了《2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）2021年付息兑付暨摘牌公告》（公告编号：2021-19），公司16云白01，发行规模人民币9亿元，存续期规模人民币148.8万元的本金和付息兑付日于2021年4月8日到期，债券摘牌日为2021年4月8日，公司已如期完成了付息兑付，

16云白01于2021年4月8日摘牌，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

9、2021年4月1日，公司披露了《关于举办2020年度网上业绩说明会的公告》（公告编号：2021-20），为便于广大投资者进一步了解公司2020年年度经营情况，公司定于2021年4月7日下午14:00至16:00在“云南白药投资者关系”小程序举行2020年度业绩网上说明会。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、2021年4月8日，公司披露了《监事会关于2020年股票期权激励计划预留部分授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，公司已于2021年3月25日至2021年4月6日张榜公示了股票期权激励计划激励对象姓名及职务，现公示期满，没有任何公司员工提出异议或不良反映；公司监事会认为：列入《预留部分激励对象名单》的人员符合相关法律、法规、规范性文件规定的激励对象条件，符合公司股票期权激励计划确定的激励对象范围，其作为公司股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、2021年4月10日，公司披露了《中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易之2020年度持续督导意见暨持续督导总结报告》，截至本报告出具日，本次重组的交易资产及涉及的证券已经完成交割及登记过户，并履行了相关信息披露义务，重组各方均不存在其他违反所出具承诺的情况。自本次重组实施以来，上市公司的治理结构不断完善，运作规范。截至本报告出具日，本独立财务顾问对上市公司本次重组的持续督导到期。本独立财务顾问特别提醒广大投资者关注本次重组相关方所作出的承诺事项履行情况及相应的风险。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

12、2021年4月20日，公司披露了《关于公司2020年股票期权激励计划股票期权（预留部分）授予完成的公告》（公告编号：2021-21），经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成《2020年股票期权激励计划（草案）》所涉预留部分股票期权的登记工作，期权简称：白药JLC2，期权代码：037112，行权价格：123.32元/股，激励对象共1人，为公司首席执行官，授予的股票期权为120万份。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

13、2021年4月22日，公司披露了《关于公司2020年股票期权激励计划预留权益部分失效的公告》（公告编号：2021-22），截至本公告披露日，自本激励计划经公司2019年度股东大会审议通过已超过12个月，本次股票期权激励计划预留期权300万份，预留部分实际授予120万份，预留剩余部分的激励对象未明确，预留剩余的180万份股票期权失效。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

14、2021年4月26日，公司披露了《关于签订谅解备忘录暨关联交易的公告》（公告编号：2021-23），为加快布局工业大麻全产业链，保障工业大麻业务的可持续和高质量发展，加速公司转型升级的步伐，2021

年4月23日，公司与万隆控股集团有限公司（以下简称“万隆控股”）签订了《关于云南白药集团股份有限公司及万隆控股集团有限公司就成立合资企业的谅解备忘录》，拟通过双方共同出资组建一家从事工业大麻相关产业链及供应链之有关业务的合资企业，其中万隆控股以现金出资，所占比例不低于51%，云南白药以资产出资，所占比例不超过49%。同日，公司还披露了《关于独立董事取得独立董事资格证书的公告》（公告编号：2021-24），公司收到刘国恩先生的通知，刘国恩先生已按照相关规定参加了深圳证券交易所举办的上市公司独立董事培训班，并取得了由深圳证券交易所颁发的《上市公司独立董事资格证书》（证书编号：2111928125）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

15、2021年4月27日，公司披露了《2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）定期受托管理事务报告（2020年度）》。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

16、2021年4月26日，公司召开第九届董事会2021年第三次会议，审议通过《关于〈2021年第一季度报告〉及其摘要的议案》、《关于〈集团办公会议事规则〉的议案》。同日，召开第九届监事会2021年第二次会议审议通过上述议案中的部分需由监事会审议的事项。

上述内容详见公司于2021年4月26日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2021年第三次会议决议公告》（公告编号：2021-25）和《云南白药集团股份有限公司办公会议事规则》。

17、2021年5月11日，公司召开第九届董事会2021年第四次会议，审议通过《关于公司重大资产购买暨关联交易符合重大资产购买条件的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易预案及其摘要的议案》、《关于签署〈战略合作协议〉的议案》、《关于签署附生效条件〈股份认购合同〉的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易不构成〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十三条规定的重组上市的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易构成重大资产重组的议案》、《关于公司重大资产购买构成关联交易的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易中相关主体不存在〈关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定〉第十三条规定情形的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产购买相关事宜的议案》。同日，召开第九届监事会2021年第三次会议审议通过上述议案中的部分需由监事会审议的事项。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规和规范性文件的相关规定，公司董事会经过对公司实际情况及相关事项进行逐项认真自查论证后，认为公司本次重大资产购买暨关联交易符合有关法律、法规及规范性文件规定的条件。

根据上海医药集团股份有限公司（以下简称“上海医药”、“标的公司”或“交易对方”）2021年度非公开发行A股股票预案，上海医药拟向特定对象非公开发行不超过（含）852,626,796股A股股票，募集资金总额不超过（含）1,438,381.40万元。公司拟作为战略投资者，以现金方式参与认购上海医药2021年度非公开发行的665,626,796股A股股票，认购金额不超过（含）人民币11,229,124,048.52元。上海医药向公司非公开发行股票的数量以中国证监会最终核准发行的股票数量为准。根据上海医药本次非公开发行的安排，预计本次交易完成后，公司将持有上海医药665,626,796股A股股票，占上海医药发行后总股本的18.02%。本次交易的标的资产为上海医药2021年度非公开发行的A股股票。本次交易的交易对方为上海医药。本次云南白药认购上海医药非公开发行A股股票的价格为16.87元/股，为定价基准日前二十个交易日上海医药A股股票交易均价的80%（定价基准日前20个交易日A股股票交易均价=定价基准日前20个交易日A股股票交易总额/定价基准日前20个交易日A股股票交易总量）。本次交易为上市公司以现金方式参与认购上海医药2021年度非公开发行的股票，上市公司通过自有资金、自筹资金等方式筹集交易价款并按照约定进行支付。截至《云南白药集团股份有限公司重大资产暨关联交易购买预案》出具日，标的公司的评估或估值相关工作尚未完成。全部评估或估值工作完成后，具体评估或估值结果、相关依据及合理性分析将在重组报告书中予以披露。

同意公司按照《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》等相关法律法规和规范性文件的要求编制的《云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案》及其摘要。

同意公司与上海医药签署《上海医药集团股份有限公司与云南白药集团股份有限公司之战略合作协议》。

同意公司与上海医药签署《上海医药集团股份有限公司与云南白药集团股份有限公司就 2021年非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购合同》。

董事会认为本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条规定的各项条件。

本次交易为重大资产购买，不涉及上市公司发行股份。本次交易前后，上市公司均无实际控制人，且该股权结构将保持长期稳定，因此，本次重大资产购买暨关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市。

根据《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》的要求，公司董事会对本次重大资产购买暨关联交易是否符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条的规定进行了审慎分析，董事会认为本次重大资产购买暨关联交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的各项条件。

本次认购股份对应上海医药营业收入占云南白药2020年度经审计的相应指标的比例超过50%，根据《上

市公司重大资产重组管理办法》的规定，本次交易构成重大资产重组。

本次交易前，云南白药与上海医药不存在关联关系。根据本次交易方案，预计本次交易完成后，云南白药将持有上海医药18.02%的股份；同时，云南白药作为战略投资者拟根据与上海医药签署的《上海医药集团股份有限公司与云南白药集团股份有限公司之战略合作协议》的约定向上海医药提名1名执行董事候选人、1名非执行董事候选人以及1名监事候选人。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司基于实质重于形式的原则，将认定上海医药将为公司的关联方。因此，本次交易构成关联交易。

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规和规范性文件的规定，就本次重大资产购买相关事项履行了现阶段所必需的法定程序，该等程序完整、合法、有效。公司就本次重大资产购买向证券交易所提交的法律文件合法有效。公司董事会及全体董事保证公司就本次重大资产购买所提交的法律文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对提交法律文件的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

本次交易相关主体均不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形。

为合法、高效地完成公司本次交易工作，公司董事会拟提请公司股东大会授权公司董事会全权办理与本次重大资产购买有关的全部事宜。

上述内容详见公司于2021年5月12日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2021年第四次会议决议公告》（公告编号：2021-27）、《第九届监事会2021年第三次会议决议公告》（公告编号：2021-28）、《关于重大资产重组的一般风险提示公告》（公告编号：2021-29），以及同日披露的《独立董事关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易有关事项的事前认可意见》、《独立董事关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易有关事项的独立意见》、《重大资产购买暨关联交易预案》及摘要、《董事会关于公司股价波动未达到〈关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知〉第五条相关标准的说明》、《关于本次交易前12个月内重大资产交易情况的说明》、《董事会关于本次重组履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件的有效性的说明》、《董事会关于本次交易是否符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的说明》、《关于本次重组相关主体不存在依据〈关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定〉第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明》、《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条规定的说明》。

18、2021年5月22日，公司披露了《关于参加2021年云南辖区上市公司投资者集体接待日的公告》（公告编号：2021-30），为进一步加强与投资者的互动交流工作，公司将参加由中国证券监督管理委员会云南

监管局指导，云南省上市公司协会、深圳市全景网络有限公司共同举办的“2021年云南辖区上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会”主题活动，活动时间为2021年5月17日14:30至17:00，其中，网上交流时间为15:30至17:00。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

19、2021年5月25日，公司披露了《2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）2021年跟踪评级报告》，中证鹏元资信评估股份有限公司对云南白药及其2014年10月16日发行的2014年公司债券（第一期）的2021年跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为AAA，发行主体信用等级维持为AAA，评级展望维持为稳定。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

20、2021年5月25日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了《关于2020年度董事会工作报告的议案》、《关于2020年度监事会工作报告的议案》、《关于2020年度财务决算报告的议案》、《关于2020年度报告及其摘要的议案》、《关于2020年度利润分配预案的议案》、《关于2021年度财务预算报告的议案》、《关于续聘公司2021年度审计机构（含内部控制审计）的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2021年度员工持股计划相关事宜的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于购买〈董监事及高级管理人员责任保险〉的议案》、《关于选举独立董事的议案》。

上述内容详见公司于2021年5月26日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2020年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-31）、《北京德恒（昆明）律师事务所关于云南白药集团股份有限公司2020年度股东大会的法律意见》。

21、2021年5月28日，公司披露了《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-32），本公司获股东大会审议通过的2020年年度权益分派具体方案为：以截止2020年末总股本1,277,403,317.00股剔除已回购股份16,699,997.00股后的1,260,703,320.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利39.00元（含税），共派发现金股利4,916,742,948.00元，其余未分配利润留待以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2021年6月4日；除权除息日为：2021年6月7日。本次权益分派实施后的除权除息参考价格=除权除息日前一日收盘价—按股权登记日的总股本折算每股现金红利（3.8490137元/股）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

22、2021年6月8日，公司召开第九届董事会2021年第五次会议，审议通过《关于对公司2021年度员工持股计划交易价格进行调整的议案》、《关于调整公司2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》、《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销2020年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于上海国际中心项目建设方案的议案》。同日，公司召开第九届监事会2021年第四次会议审议通过上述议案中的部分需由监事会审议的事项。

根据公司2020年度股东大会审议通过的2020年年度权益分派方案以及公司披露的《2020年年度权益

分派实施公告》，公司以1,260,703,320股股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利39.00元（含税）。结合《公司2021年度员工持股计划（草案）》的相关规定，以及公司2020年年度股东大会对董事会的授权，公司2021年度员工持股计划购买回购股票交易价格由70.19元/股调整为66.29元/股。

根据公司2020年度股东大会审议通过的2020年年度权益分派方案以及公司披露的《2020年年度权益分派实施公告》，公司将以1,260,703,320股股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利39.00元（含税）。结合公司《2020年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，以及公司2019年度股东大会的授权，董事会对2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格进行调整，首次授予部分行权价格由77.95元/股调整为74.05元/股。

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020年股票期权激励计划（草案）》等有关规定以及公司2019年年度股东大会的授权，同时结合公司2020年度已实现的业绩情况和各激励对象在2020年度的考评结果，公司2020年股票期权激励计划设定的股票期权第一个行权期可行权条件已成就，共计670名激励对象符合第一个行权期可行权资格条件，按照首批授予期权第一个行权期40%可行权比例测算，同意670名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为674.64万份，行权价格为74.05元/股。

根据公司《2020年股票期权激励计划（草案）》和《2020年股票期权激励计划实施考核管理办法》等有关规定，因公司15名激励对象辞职、1名激励对象因非执行职务的其他原因身故，不再具备行权资格，公司将注销前述激励对象已获授但未行权的股票期权8.4万份；1名首次授予的激励对象考核结果为“不合格”，其第一个行权期的行权额度不能行权，同意公司注销其未能行权的股票期权0.24万份。本次注销上述激励对象已获授但尚未行权的股票期权共计8.64万份。本次注销完成后，股票期权首次授予数量将由1695.6万份调整为1686.96万份，第一个行权期可行权人数由687人调整为670人。公司2020年股票期权激励计划将按照相关法律法规以及《2020年股票期权激励计划（草案）》和《2020年股票期权激励计划实施考核管理办法》要求继续执行。

为借助上海国际化优势，吸引高端商务人才，推动优质科研项目的落地、承接国际优质资源，2020年6月公司董事会审议通过了《关于签署云南白药上海国际中心投资协议书的议案》、《关于投资设立云南白药上海国际中心有限责任公司的议案》，2020年7月，上海市经信委、闵行区政府、公司就上海国际中心项目（以下简称“项目”）签订投资协议。上海国际中心将定位于吸引高端人才、建立先进研发中心基地，培育新兴业务板块，逐步构建涵盖研发、生产、市场推广等业务发展平台。项目选址位于上海市闵行区南虹桥区域，根据项目土地价格、相关工程建设及设施设备的内容，预估项目总投资约15.5亿元。

上述内容详见公司于2021年6月9日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2021年第五次会议决议公告》（公告编号：2021-33）、《第九届监事会2021年第四次会议决议公告》（公告编号：2021-34）、《关于对公司2021年度员工持股计划交易价格进行调整的公告》（公告编号：2021-



35)、《关于调整公司2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的公告》(公告编号:2021-36)、《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》(公告编号:2021-37)、《关于注销2020年股票期权激励计划部分股票期权的公告》(公告编号:2021-38)、《关于上海国际中心项目建设方案的公告》(公告编号:2021-39),以及同日披露的《监事会关于公司2020年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权激励对象名单的核查意见》、《独立董事关于公司第九届董事会2021年第五次会议相关事项的独立意见》、《云南白药集团股份有限公司2020年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权激励对象名单》、《关于云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划的法律意见》、《关于云南白药集团股份有限公司2020年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就、注销部分股票期权、调整首次授予部分行权价格的法律意见》。

23、2021年6月10日,公司召开第九届董事会2021年第六次会议,审议通过《关于公司重大资产购买暨关联交易符合重大资产购买条件的议案》、《关于公司重大资产购买构成关联交易的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》、《关于<云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十一条规定的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的重组上市的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易构成重大资产重组的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易中相关主体不存在<关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定>第十三条规定情形的议案》、《关于本次重大资产购买摊薄即期回报及采取填补措施的议案》、《关于估值机构的独立性、估值假设前提的合理性、估值方法与估值目的的相关性以及估值定价的公允性的议案》、《关于批准本次重大资产购买相关的备考审阅报告以及<中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易之估值报告>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产购买相关事宜的议案》、《关于公司未来三年(2021-2023年)股东回报规划的议案》、《关于提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》。同日,公司召开第九届监事会2021年第五次会议审议通过上述议案中的部分需由监事会审议的事项。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规和规范性文件的相关规定,公司董事会经过对公司实际情况及相关事项进行逐项认真自查论证后,认为公司本次重大资产购买暨关联交易符合有关法律、法规及规范性文件规定的条件。

本次交易前,云南白药与上海医药集团股份有限公司(以下简称“上海医药”)不存在关联关系。根据

本次交易方案，预计本次交易完成后，云南白药将持有上海医药18.02%的股份；同时，云南白药作为战略投资者拟根据与上海医药签署的《上海医药集团股份有限公司与云南白药集团股份有限公司之战略合作协议》的约定向上海医药提名1名执行董事候选人、1名非执行董事候选人以及1名监事候选人。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司基于实质重于形式的原则，将认定上海医药将为公司的关联方。因此，本次交易构成关联交易。

根据上海医药2021年度非公开发行A股股票预案，上海医药拟向特定对象非公开发行不超过（含）852,626,796股A股股票，募集资金总额不超过（含）1,438,381.40万元。

上市公司拟作为战略投资者、以现金方式参与认购上海医药2021年度非公开发行的665,626,796股A股股票，认购金额不超过（含）人民币 11,229,124,048.52元。上海医药向上市公司非公开发行股票的数量以中国证监会最终核准发行的股份数量为准。根据上海医药本次非公开发行安排，预计本次交易完成后，上市公司将持有上海医药665,626,796股A股股票，占上海医药发行后总股本的18.02%。本次交易的交易对方为上海医药。本次交易的标的资产为上海医药2021年度非公开发行的665,626,796股A股股票。本次云南白药认购上海医药非公开发行A股股票的价格为16.87元/股，为定价基准日前二十个交易日上海医药A股股票交易均价的80%。本次交易为上市公司以现金方式参与认购上海医药2021年度非公开发行的股票，上市公司通过自有资金、自筹资金等方式筹集交易价款并按照约定进行支付。

同意公司按照《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》等相关法律法规和规范性文件的要求编制的《云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及其摘要。

董事会认为本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条规定的各项条件。

本次重大资产购买的交易方式为支付现金购买资产，不涉及向交易对方发行股份，不会导致公司的股权结构发生变化。本次交易前后，公司均无实际控制人，且该股权结构将保持长期稳定，因此，本次重大资产购买暨关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市。

随着双方合作关系加强，未来上市公司与上海医药之间的业务往来可能更加密切，关联交易可能相应增加。上海医药已作出减少和规范关联交易的相关承诺，上市公司并列第一大股东国有股权管理公司与新华都实业及其一致行动人将继续履行其已作出的相关承诺，避免同业竞争、规范关联交易。综上，本次重大资产购买暨关联交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的各项条件。

本次认购股份对应上海医药营业收入占云南白药2020年度经审计的相应指标的比例超过50%，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，本次交易构成重大资产重组。

公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等法律、法规和规范性文件的规定，就本次重大资产

购买相关事项履行了现阶段所必需的法定程序，该等程序完整、合法、有效。公司就本次重大资产购买向证券交易所提交的法律文件合法有效。公司董事会及全体董事保证公司就本次重大资产购买所提交的法律文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对提交法律文件的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

本次交易相关主体均不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形。

本次交易所选聘的估值机构具有独立性，估值假设前提合理，估值方法选取得当，估值方法与估值目的具有相关性，估值定价公允合理，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

为保证本次交易相关工作及时、顺利的推进，并高效、有序地完成本次交易，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，公司董事会拟提请公司股东大会授权董事会及董事会授权人士在有关法律法規范围内全权办理与本次重大资产购买相关的全部事宜。

同意公司于2021年6月29日召开2021年第一次临时股东大会。

上述内容详见公司于2021年6月11日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2021年第六次会议决议公告》（公告编号：2021-40）、《第九届监事会2021年第五次会议决议公告》（公告编号：2021-41）、《关于本次重大资产购买不存在摊薄上市公司即期回报的公告》（公告编号：2021-42）、《关于召开2021年第一次临时股东大会的通知》（公告编号：2021-43），以及同日披露的《云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及摘要、《中国国际金融股份有限公司关于云南白药股份有限公司重大资产购买暨关联交易之独立财务顾问报告》、《北京德恒律师事务所关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买方暨关联交易之法律意见》、《中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司本次交易前12个月内重大资产交易情况的核查意见》、《中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司本次交易摊薄即期回报及公司采取的措施之专项核查意见》、《中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司本次重组不构成重组上市的核查意见》、《中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易之估值报告》、《云南白药集团股份有限公司审阅报告》、《云南白药独立董事关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买有关事项的事前认可意见》、《云南白药独立董事关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买有关事项的独立意见》、《云南白药独立董事关于估值机构的独立性、估值假设前提的合理性、估值定价的公允性的独立意见》、《云南白药关于无法提供标的公司最近两年及一期审计报告的说明》、《云南白药董事会关于估值机构的独立性、估值假设前提的合理性、估值定价的公允性的说明》、《云南白药董事会关于本次重组履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件的有效性的说明》。

24、2021年6月16日，公司披露了《关于2020年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2021-44），根据《2020年股票期权激励计划（草案）》《2020年股票期权激励计划实施考核管理办法》等有关规定，公司15名激励对象辞职、1名激励对象因非执行职务的其他原因身故，不再具备行权资格；公司另有1名首次授予的激励对象考核结果为“不合格”，其第一个行权期的行权额度不能行权。对于前述辞职、身故或个人绩效考核结果为“不合格”的激励对象，已获授但尚未行权的8.64万份股票期权予以注销。2021年6月15日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述8.64万份股票期权的注销事宜。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

25、2021年6月18日，公司披露了《关于2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-45），公司2020年度股票期权激励计划首次授予部分的670名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权674.64万份采用自主行权模式（以下简称“本次自主行权”）。截至本公告披露日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，且公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

26、2021年6月22日，公司披露了《关于股东部分股份解除质押及再质押的公告》（公告编号：2021-46），公司接到公司股东新华都实业集团股份有限公司（以下简称“新华都”）的通知，获悉新华都因归还贷款，将其持有的本公司部分股份办理了解除质押。另外，新华都因贷款融资，再次办理了新一笔质押。截至公告披露日，新华都及其一致行动人所持质押股份情况为，累计质押207,510,000股，占其所持股份比例64.61%，占公司总股本比例16.24%。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

27、2021年6月29日，公司披露了《关于2021年度员工持股计划第一次持有人会议决议公告》、《关于选举2021年度员工持股计划管理委员会委员的公告》，公司2021年度员工持股计划第一次持有人会议于2021年6月25日以通讯表决方式召开，本次会议应出席持有人1312人，实际出席持有人1312人，代表员工持股计划份额1669.97万份，占公司员工持股计划总份额的100%，会议审议通过了《关于设立云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理委员会的议案》、《关于选举云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理委员会委员的议案》、《关于授权云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》，同意设立2021年度员工持股计划管理委员会，并选举张娜、杨帆、艾玉兰为管理委员会委员，任期为2021年度员工持股计划的存续期。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

28、2021年6月29日，公司还披露了《云南白药集团股份有限公司关于本次交易相关内幕信息知情人买卖股票情况的自查报告》、《中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司本次交易相关内幕信息知情人买卖股票情况的自查报告之专项核查意见》、《北京德恒律师事务所关于云南白药集团股份

有限公司重大资产购买之相关内幕信息知情人买卖股票情况自查报告的专项核查意见》，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《信息披露义务人持股及股份变更查询证明》《股东股份变更明细清单》、核查范围内相关内幕信息知情人出具的自查报告、存在买卖情形的相关机构和人员及对应内幕知情人出具的说明与承诺，并考虑到本次核查手段存在一定客观限制，在上述内幕信息知情人出具的自查报告及相关说明与承诺真实、准确、完整的前提下，未发现上述内幕信息知情人在核查期间买卖上市公司股票的行为属于内幕交易的直接证据，前述买卖股票行为对本次交易不构成实质性法律障碍。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

29、2021年6月29日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产购买暨关联交易符合重大资产购买条件的议案》、《关于公司重大资产购买构成关联交易的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易方案的议案》、《关于<云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易符合<上市公司重大资产重组管理办法>第十一条规定的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易不构成<上市公司重大资产重组管理办法>第十三条规定的重组上市的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易构成重大资产重组的议案》、《关于公司重大资产购买暨关联交易履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》、《关于本次重大资产购买暨关联交易中相关主体不存在〈关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定〉第十三条规定情形的议案》、《关于本次重大资产购买摊薄即期回报及采取填补措施的议案》、《关于估值机构的独立性、估值假设前提的合理性、估值方法与估值目的的相关性以及估值定价的公允性的议案》、《关于批准本次重大资产购买相关的备考审阅报告以及<中国国际金融股份有限公司关于云南白药集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易之估值报告>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司重大资产购买相关事宜的议案》、《关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》。

上述内容详见公司于2021年6月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-49）、《北京德恒（昆明）律师事务所关于云南白药集团股份有限公司2021年第一次临时股东大会的法律意见》。

30、2021年7月1日，公司披露了《关于2021年度员工持股计划非交易过户完成的公告》（公告编号：2021-50），公司于2021年6月30日完成2021年度员工持股计划（以下简称“本员工持股计划”）认购及非交易过户事项，本员工持股计划实际认购资金总额为 1,107,042,801.13元，对应认购份额为16,699,997份，参与对象包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员以及公司及控股子公司员工，共计1312人。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	675,236,360	52.86%	0	0	0	0	0	675,236,360	52.79%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	321,160,222	25.14%	0	0	0	0	0	321,160,222	25.11%
3、其他内资持股	354,076,138	27.72%	0	0	0	0	0	354,076,138	27.68%
其中：境内法人持股	347,269,974	27.19%	0	0	0	0	0	347,269,974	27.15%
境内自然人持股	6,806,164	0.53%	0	0	0	0	0	6,806,164	0.53%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	602,166,957	47.14%	1,733,507	0	0	0	1,733,507	603,900,464	47.21%
1、人民币普通股	602,166,957	47.14%	1,733,507	0	0	0	1,733,507	603,900,464	47.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,277,403,317	100.00%	1,733,507	0	0	0	1,733,507	1,279,136,824	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

云南白药集团股份有限公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第一个等待期已于 2021 年 6 月 16 日届满，届满之后可以进行行权安排。本次自主行权期限为 2021 年 6 月 18 日起至 2022 年 6 月 16 日止，首次授予部分的 670 名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权 674.64 万份采用自主行权模式。截至 2021 年 6 月 30 日，本次自主行权已行权的股份数量为 1,733,507 股，为定向增发给被激励对象的新股。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-37）和《关于 2020 年股票期

权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-45）

股份变动的批准情况

适用  不适用

2021年6月8日，公司第九届董事会2021年第五次会议和第九届监事会2021年第四次会议审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》《关于注销部分股票期权的议案》《关于调整公司2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》，本次激励计划首次授予股票期权的第一个行权条件已满足，涉及的670名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为674.64万份；鉴于公司15名激励对象辞职、1名激励对象因非执行职务的其他原因身故，不再具备行权资格；另有1名首次授予的激励对象考核结果为“不合格”，同意对首次授予已获授予但尚未获准行权的股票期权予以注销，合计注销股票期权8.64万份。股票期权首次授予数量将由1695.6万份调整为1686.96万份，第一个行权期可行权人数由687人调整为670人。因公司2019年度利润分配方案已经实施完毕，根据公司《2020年股票期权激励计划（草案）》等相关规定，将首次授予部分行权价格由77.95元/股调整为74.05元/股。截至2021年6月18日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，且公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。

股份变动的过户情况

适用  不适用

上述股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

本报告期，公司基本每股收益为1.41元/股，稀释每股收益为1.40元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为28.99元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用



## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南省国有股权运营管理有限公司	321,160,222	0	0	321,160,222	定向增发后限售股	2022 年 12 月 28 日
新华都实业集团股份有限公司	275,901,036	0	0	275,901,036	定向增发后限售股	2022 年 12 月 28 日
江苏鱼跃科技发展有限公司	71,368,938	0	0	71,368,938	定向增发后限售股	2023 年 6 月 27 日
高管锁定股	6,806,164	0	0	6,806,164	上表根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《限售股份明细数据》填列。公司吸收合并时，新华都及其一致行动人承诺“本公司/本人于本次发行完成前持有的上市公司股份将与本次发行新华都所认购的上市公司新增股份适用相同的股份锁定期进行锁定”，即联席董事长陈发树先生和董事陈焱辉先生及新华都其他一致行动人所持股份共计 45259186 股的解除限售日期为 2022 年 12 月 28 日。	上表根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《限售股份明细数据》填列。公司吸收合并时，新华都及其一致行动人承诺“本公司/本人于本次发行完成前持有的上市公司股份将与本次发行新华都所认购的上市公司新增股份适用相同的股份锁定期进行锁定”，即联席董事长陈发树先生和董事陈焱辉先生及新华都其他一致行动人所持股份共计 45259186 股的解除限售日期为 2022 年 12 月 28 日。
合计	675,236,360	0	0	675,236,360	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内证券发行情况的说明：

2021年6月8日，公司第九届董事会2021年第五次会议审议通过了《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2020年度股票期权激励计划首次授予部分的670名激励对象，在第一期行权期合计可行权股票期权674.64万份采用自主行权模式，行权股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。自2021年6月18日自主行权期开始至2021年6月30日，公司股票期权激励对象自主行权且完成登记增加的股本共1,733,507股，行权价格为74.05元/股。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于对公司2021年度员工持股计划交易价格进行调整的公告》（公告编号：2021-35）和《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2021-37）。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	155,622	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
云南省国有股权运营管理有限公司	国有法人	25.11%	321,160,222	0	321,160,222	0		0
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	24.33%	311,244,460	0	275,901,036	35,343,424	质押	207,510,000
云南合和(集团)股份有限公司	国有法人	8.16%	104,418,465	0	0	104,418,465		0
江苏鱼跃科技发展有限公司	境内非国有法人	5.58%	71,368,938	0	71,368,938	0	质押	66,314,352
香港中央结算有限公司	境外法人	4.86%	62,135,556	-33,331,398	0	62,135,556		0
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.09%	26,695,078	0	0	26,695,078		0
云南白药集团股份有限公司—2021 年度员工持股计划	其他	1.31%	16,699,997	16,699,997	0	16,699,997		0
瑞银资产管理(新加坡)有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	境外法人	1.08%	13,764,021	3,335,077	0	13,764,021		0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.95%	12,129,800	0	0	12,129,800		0
全国社保基金一一八组合	其他	0.71%	9,137,395	1,488,514	0	9,137,395		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	不适用。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南合和(集团)股份有限公司	104,418,465	人民币普通股	104,418,465					
香港中央结算有限公司	62,135,556	人民币普通股	62,135,556					
新华都实业集团股份有限公司	35,343,424	人民币普通股	35,343,424					
中国证券金融股份有限公司	26,695,078	人民币普通股	26,695,078					
云南白药集团股份有限公司—2021 年度员工持股计划	16,699,997	人民币普通股	16,699,997					

瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	13,764,021	人民币普通股	13,764,021
中央汇金资产管理有限责任公司	12,129,800	人民币普通股	12,129,800
全国社保基金一一八组合	9,137,395	人民币普通股	9,137,395
全国社保基金一一零组合	7,967,784	人民币普通股	7,967,784
全国社保基金一一二组合	5,881,155	人民币普通股	5,881,155
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	全国社保基金一一八组合、全国社保基金一一零组合、全国社保基金一一二组合同属社保基金，其余上述股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 六、报告期后董事、高级管理人员持股情况

单位：股

序号	姓名	职务	任职状态	截至披露前一交易日持股数量
1	王明辉	董事长	现任	720,000
2	陈发树	联席董事长	现任	8,948,211
3	陈焱辉	董事	现任	126,675
4	杨昌红	执行董事	现任	210,000
5	尹品耀	C00、高级副总裁、中药资源事业部总裁	现任	240,000
6	王 锦	高级副总裁、药品事业部总裁	现任	360,000

7	秦皖民	高级副总裁、健康品事业部总裁	现任	360,000
8	杨 勇	高级副总裁、云南省医药有限公司总裁	现任	72,160
9	吴 伟	CF0、高级副总裁、董秘	现任	194,750
10	余 娟	首席人力资源官	现任	100,000
11	李 劲	技术质量总监	现任	40,000
12	朱兆云	中药研发总监	现任	40,000
			合计	11,411,796

注：截至披露前一交易日，公司董事、高级管理人员合计持有公司股份 11,411,796 股，其中王明辉先生、杨昌红先生、尹品耀先生、王锦女士、秦皖民先生、杨勇先生、吴伟先生、余娟女士、李劲先生、朱兆云女士所持合计 2,336,910 股公司股份，均为报告期后通过公司股票期权激励计划自主行权取得；陈发树先生、陈焱辉先生持股情况未发生变动。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息 方式	交易场所
2014年云南白药集团股份有限公司公司债券(第一期)	14白药01	112229	2014年 10月16日	2014年 10月16日	2021年 10月16日	90,000.00	5.08%	每年付息一次,到期一次还本	深圳证券交易所
2016年云南白药集团股份有限公司公司债券(第一期)	16云白01	112364	2016年 04月08日	2016年 04月08日	2021年 04月08日	0.00	2.95%	每年付息一次,到期一次还本	深圳证券交易所
投资者适当性安排(如有)	不适用。								
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易。								
是否存在终止上市交易的风险(如有)和应对措施	不适用。								

注:报告期内,公司已偿还2016年云南白药集团股份有限公司公司债券(第一期)全部本金及其对应利息,该期债券已于2021年04月08日摘牌。

逾期未偿还债券

适用  不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

#### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

2021年5月25日，中证鹏元资信评估股份有限公司（原“鹏元资信评估有限公司”）对我公司资信情况出具了《2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）2021年跟踪评级报告》（报告编号：中鹏信评【2021】第Z【87】号01）。跟踪评级结果为：2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）信用等级维持为AAA，发行主体信用等级维持为AAA，评级展望维持为稳定。该评级结果是考虑到公司收入和利润持续增长，盈利能力很强，负债水平较低，整体偿债能力极强，资产流动性较好，同时也关注到了公司存货仍存在一定减值风险以及公司面临一定或有负债风险等风险因素。

评级结果披露地点为：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&announcementId=1210086560&orgId=gssz0000538&announcementTime=2021-05-25>

请各位投资者予以关注。

#### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

公司发行2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）由云南白药控股有限公司（以下简称“白药控股”）提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，担保范围包括债券本金及利息、违约金、损害赔偿金和实现债券的全部费用。

2018年9月19日，公司公布《云南白药集团股份有限公司关于重大资产重组停牌公告》，称拟吸收合并控股股东及债券担保人白药控股；2018年11月23日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易预案（修订稿）》。截至报告期末，本次吸收合并事项已经公司第八届董事会2018年第六次会议、第七次会议及2019年第一次会议审议通过；经公司2019年第一次临时股东大会审议通过；并于2019年4月24日获证监会批复；且白药控股的一切权利与义务已由云南白药享有和承担。重组事项尚需办理工商变更登记等手续。

上述吸收合并事项完成后，担保人白药控股将进行工商注销，“14白药01”担保人灭失，债券增信机制发生重大变化。自吸收合并交割日（2019年6月1日）起，保证人白药控股的一切权利与义务已概括转移至云南白药，白药控股不存在实质性经营主体。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

#### 四、可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	390.08%	317.76%	72.32%
资产负债率	24.90%	30.56%	-5.66%
速动比率	311.85%	247.47%	64.38%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	188,543.95	184,905.82	1.97%
EBITDA 全部债务比	20.10%	17.73%	2.37%
利息保障倍数	18.97	36.87	-48.55%
现金利息保障倍数	38.82	49.65	-21.81%
EBITDA 利息保障倍数	20.08	37.99	-47.14%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	14,295,010,382.07	15,279,726,658.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,487,671,506.40	11,228,743,395.18
衍生金融资产		
应收票据	638,237,091.82	3,027,432,887.80
应收账款	5,775,282,676.95	3,554,161,411.16
应收款项融资	534,205,171.30	1,745,893,730.10
预付款项	552,826,905.47	465,297,056.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	386,129,728.99	287,694,256.58
其中：应收利息	56,986,520.94	256,159.97
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,796,335,520.17	10,990,346,685.44

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,396,166,941.05	2,681,584,113.40
流动资产合计	43,861,865,924.22	49,260,880,194.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	332,169,500.33	328,949,213.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	865,974,795.07	963,224,648.53
投资性房地产	528,453.65	547,962.81
固定资产	2,857,237,720.81	3,096,791,709.20
在建工程	554,291,650.95	387,122,275.71
生产性生物资产	1,418,175.00	1,504,125.00
油气资产		
使用权资产		
无形资产	492,217,592.79	535,125,698.49
开发支出		
商誉	34,499,101.84	33,303,960.23
长期待摊费用	36,193,628.16	36,111,192.99
递延所得税资产	553,868,548.23	532,664,553.03
其他非流动资产	10,015,278.65	43,222,709.10
非流动资产合计	5,738,414,445.48	5,958,568,048.56
资产总计	49,600,280,369.70	55,219,448,243.00
流动负债：		
短期借款	607,521,604.66	1,965,443,134.17
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,565,347,226.73	1,678,687,548.75

应付账款	4,173,454,296.87	4,636,890,964.95
预收款项	60,000.00	1,883,474.95
合同负债	737,414,634.76	2,076,079,331.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	265,435,483.97	735,837,076.80
应交税费	929,482,897.43	790,411,608.98
其他应付款	2,015,085,986.70	2,585,252,684.20
其中：应付利息		439,125.00
应付股利	86,490,742.04	86,490,742.04
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	935,269,027.47	917,928,974.00
其他流动负债	15,201,188.23	248,162,846.49
流动负债合计	11,244,272,346.82	15,636,577,644.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66,600,000.00	36,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	653,594,845.43	656,157,151.25
长期应付职工薪酬	4,851,731.38	4,892,497.07
预计负债	4,796,514.18	4,796,514.18
递延收益	221,644,363.21	234,518,419.30
递延所得税负债	154,964,815.57	299,954,050.76
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36
非流动负债合计	1,108,383,824.13	1,238,850,186.92
负债合计	12,352,656,170.95	16,875,427,831.52
所有者权益：		

股本	1,279,161,174.00	1,277,403,317.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,942,480,897.69	17,655,344,607.55
减：库存股		1,807,904,769.04
其他综合收益	1,065,221.43	71,232.39
专项储备		
盈余公积	2,086,406,807.76	2,086,406,807.76
一般风险准备		
未分配利润	15,726,152,880.67	18,841,228,817.39
归属于母公司所有者权益合计	37,035,266,981.55	38,052,550,013.05
少数股东权益	212,357,217.20	291,470,398.43
所有者权益合计	37,247,624,198.75	38,344,020,411.48
负债和所有者权益总计	49,600,280,369.70	55,219,448,243.00

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,809,605,906.00	13,024,866,763.77
交易性金融资产	9,635,162,444.29	10,610,226,827.26
衍生金融资产		
应收票据	209,344,362.31	2,190,958,224.49
应收账款	2,760,293,194.55	2,591,459,294.27
应收款项融资	334,205,171.30	721,770,731.52
预付款项	1,810,647,833.54	1,161,965,469.11
其他应收款	2,535,875,157.66	1,617,375,019.45
其中：应收利息	56,986,519.44	
应收股利		
存货	1,590,607,436.13	1,637,269,168.61
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,806,403,539.28	2,830,322,720.16
流动资产合计	33,492,145,045.06	36,386,214,218.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,297,406,331.86	2,084,141,653.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	295,371,591.01	337,485,301.06
投资性房地产	614,017,404.35	289,094,032.54
固定资产	1,209,844,607.35	1,539,763,280.48
在建工程	178,519,408.89	205,869,180.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	313,456,004.68	332,716,162.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,769,762.70	17,117,214.72
递延所得税资产	274,759,254.87	256,815,051.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,200,144,365.71	5,063,001,876.94
资产总计	38,692,289,410.77	41,449,216,095.58
流动负债：		
短期借款		150,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,639,340.29	2,308,950.72
应付账款	4,523,961,946.18	4,472,410,903.26
预收款项		
合同负债	513,119,609.88	1,442,366,128.86
应付职工薪酬	225,449,858.68	606,188,653.73
应交税费	380,268,200.67	537,888,741.22

其他应付款	8,710,249,338.29	5,981,265,969.72
其中：应付利息		85,416.67
应付股利	86,490,742.04	86,490,742.04
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	934,269,027.47	912,928,974.00
其他流动负债		187,536,861.22
流动负债合计	15,290,957,321.46	14,292,895,182.73
非流动负债：		
长期借款	1,100,000.00	1,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	653,499,845.43	656,157,151.25
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	106,638,259.59	116,057,641.48
递延所得税负债	148,152,310.80	255,919,667.45
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36
非流动负债合计	911,321,970.18	1,031,166,014.54
负债合计	16,202,279,291.64	15,324,061,197.27
所有者权益：		
股本	1,279,161,174.00	1,277,403,317.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,799,933,335.83	17,930,345,139.09
减：库存股		1,807,904,769.04
其他综合收益	147,310.51	-848,460.16
专项储备		
盈余公积	2,085,245,457.26	2,085,245,457.26
未分配利润	1,325,522,841.53	6,640,914,214.16
所有者权益合计	22,490,010,119.13	26,125,154,898.31
负债和所有者权益总计	38,692,289,410.77	41,449,216,095.58

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	19,083,116,728.77	15,493,464,941.34
其中：营业收入	19,083,116,728.77	15,493,464,941.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,499,299,338.04	13,250,954,243.58
其中：营业成本	13,556,853,724.47	11,004,699,712.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	98,799,879.84	70,506,753.03
销售费用	2,097,965,044.67	1,929,755,367.24
管理费用	766,404,573.34	196,477,112.67
研发费用	105,831,874.90	83,918,854.15
财务费用	-126,555,759.18	-34,403,556.00
其中：利息费用	123,657,925.32	78,759,855.32
利息收入	260,529,024.65	169,841,564.96
加：其他收益	75,250,561.13	87,848,776.66
投资收益（损失以“-”号填列）	603,550,674.69	234,291,187.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,952,412.25	3,925,233.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-862,453,005.20	373,177,942.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-176,594,573.07	-105,008,976.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-137,888.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,819.12

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,223,571,048.28	2,832,648,920.85
加：营业外收入	1,760,428.08	1,267,316.44
减：营业外支出	2,866,178.11	8,836,420.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,222,465,298.25	2,825,079,816.96
减：所得税费用	423,260,697.08	371,752,611.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,799,204,601.17	2,453,327,205.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,799,204,601.17	2,453,327,205.90
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,801,667,011.28	2,453,671,220.63
2.少数股东损益	-2,462,410.11	-344,014.73
六、其他综合收益的税后净额	991,316.60	-1,280,355.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	993,989.04	-1,290,164.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	993,989.04	-1,290,164.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益	993,989.04	-1,290,164.32
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,672.44	9,808.90
七、综合收益总额	1,800,195,917.77	2,452,046,850.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,802,661,000.32	2,452,381,056.31
归属于少数股东的综合收益总额	-2,465,082.55	-334,205.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.41	1.92



(二) 稀释每股收益	1.40	1.92
------------	------	------

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	3,423,559,222.69	2,463,732,699.49
减：营业成本	1,539,058,274.51	1,089,979,939.89
税金及附加	37,066,182.75	24,958,254.76
销售费用	1,065,391,710.29	715,569,754.91
管理费用	598,616,763.57	105,321,230.83
研发费用	55,291,953.95	46,876,233.91
财务费用	-172,453,246.21	-110,724,465.79
其中：利息费用	73,924,505.12	46,794,481.54
利息收入	252,736,061.50	155,685,815.50
加：其他收益	13,028,104.24	9,338,682.30
投资收益（损失以“-”号填列）	37,046,057.38	234,292,161.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,952,412.25	4,401,684.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-810,149,473.44	384,578,339.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-500,244.04	-2,631,910.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-459,987,972.03	1,217,329,024.69
加：营业外收入	361,348.40	206,983.34
减：营业外支出	1,419,406.72	5,737,401.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-461,046,030.35	1,211,798,606.27
减：所得税费用	-62,397,605.72	123,557,627.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-398,648,424.63	1,088,240,979.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-398,648,424.63	1,088,240,979.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额	995,770.67	-1,296,703.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	995,770.67	-1,296,703.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益	995,770.67	-1,296,703.58
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-397,652,653.96	1,086,944,275.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,315,665,166.25	17,356,800,081.30
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,844,540.75	13,515,976.07
收到其他与经营活动有关的现金	338,029,884.61	347,766,695.36
经营活动现金流入小计	21,661,539,591.61	17,718,082,752.73
购买商品、接受劳务支付的现金	14,601,408,340.90	12,443,233,713.53
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,165,754,274.30	810,933,518.32
支付的各项税费	1,261,967,962.68	949,847,758.79
支付其他与经营活动有关的现金	1,416,913,041.20	1,224,364,130.67
经营活动现金流出小计	18,446,043,619.08	15,428,379,121.31
经营活动产生的现金流量净额	3,215,495,972.53	2,289,703,631.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,681,915,572.94	2,511,482,315.93
取得投资收益收到的现金	53,435,709.57	251,350,845.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,565.94	18,168.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	925,136,647.67	
收到其他与投资活动有关的现金		58,435,025.88
投资活动现金流入小计	2,660,666,496.12	2,821,286,355.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	340,211,449.94	263,875,282.04
投资支付的现金	1,699,182,475.26	4,486,920,035.58
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	13,295,272.28	
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,082,689,197.48	4,890,795,317.62
投资活动产生的现金流量净额	577,977,298.64	-2,069,508,962.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	133,107,552.99	51,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,940,000.00	51,300,000.00

取得借款收到的现金	30,000,000.00	1,211,472,693.72
收到其他与筹资活动有关的现金	1,107,042,801.13	791,666.67
筹资活动现金流入小计	1,270,150,354.12	1,263,564,360.39
偿还债务支付的现金	1,156,435,650.57	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,888,522,856.58	3,827,362,173.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,940,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		319,264,981.40
筹资活动现金流出小计	6,044,958,507.15	4,166,627,155.31
筹资活动产生的现金流量净额	-4,774,808,153.03	-2,903,062,794.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-415,827.62	
五、现金及现金等价物净增加额	-981,750,709.48	-2,682,868,126.09
加：期初现金及现金等价物余额	14,268,761,091.55	12,344,207,013.17
六、期末现金及现金等价物余额	13,287,010,382.07	9,661,338,887.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,570,553,724.06	3,528,404,077.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,492,050,375.56	354,255,327.26
经营活动现金流入小计	7,062,604,099.62	3,882,659,404.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,929,869,588.94	1,278,537,283.10
支付给职工以及为职工支付的现金	686,542,049.62	395,965,720.12
支付的各项税费	553,972,810.06	389,759,371.70
支付其他与经营活动有关的现金	1,328,119,669.45	990,135,328.77
经营活动现金流出小计	4,498,504,118.07	3,054,397,703.69
经营活动产生的现金流量净额	2,564,099,981.55	828,261,701.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,080,336,204.95	2,478,669,585.71
取得投资收益收到的现金	48,040,915.05	251,191,805.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		1,083,516,276.32
投资活动现金流入小计	1,128,377,120.00	3,813,377,667.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,576,101.86	120,802,405.33
投资支付的现金	865,430,696.36	4,502,920,035.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	109,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	185,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,117,106,798.22	4,808,722,440.91
投资活动产生的现金流量净额	11,270,321.78	-995,344,773.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	130,167,552.99	
取得借款收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,107,042,801.13	
筹资活动现金流入小计	1,237,210,354.12	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,877,841,515.22	3,792,041,656.05
支付其他与筹资活动有关的现金		239,264,981.40
筹资活动现金流出小计	5,027,841,515.22	4,031,306,637.45
筹资活动产生的现金流量净额	-3,790,631,161.10	-3,881,306,637.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,215,260,857.77	-4,048,389,709.61
加：期初现金及现金等价物余额	12,234,866,763.77	10,719,472,255.66
六、期末现金及现金等价物余额	11,019,605,906.00	6,671,082,546.05

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,277,403,317.00				17,655,344,607.55	1,807,904,769.04	71,232.39		2,086,406,807.76		18,841,228,817.39		38,052,550,013.05	291,470,398.43	38,344,020,411.48
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	1,277,403,317.00				17,655,344,607.55	1,807,904,769.04	71,232.39		2,086,406,807.76		18,841,228,817.39		38,052,550,013.05	291,470,398.43	38,344,020,411.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,757,857.00				287,136,290.14	-1,807,904,769.04	993,989.04				-3,115,075,936.72		-1,017,283,031.50	-79,113,181.23	-1,096,396,212.73
（一）综合收							993,989.04				1,801,667,011.28		1,802,661,000.32	-2,465,082.55	1,800,195,917.77

益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	1,757,857.00				287,136,290.14	-1,807,904,769.04							2,096,798,916.18	-76,648,098.68	2,020,150,817.50
1. 所有者投入的普通股														11,163,337.13	11,163,337.13
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	1,757,857.00				287,136,290.14								288,894,147.14		288,894,147.14
4. 其他														-87,811,435.81	-87,811,435.81
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或															

股本)															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	1,279,161,174.00				17,942,480,897.69		1,065,221.43		2,086,406,807.76		15,726,152,880.67		37,035,266,981.55	212,357,217.20	37,247,624,198.75



上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,277,403,317.00				17,420,060,412.06		-3,139,873.40		1,412,582,111.45		17,831,191,285.89		37,938,097,253.00	161,810,583.93	38,099,907,836.93
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	1,277,403,317.00				17,420,060,412.06		-3,139,873.40		1,412,582,111.45		17,831,191,285.89		37,938,097,253.00	161,810,583.93	38,099,907,836.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						239,212,237.54	-1,290,164.32				-1,378,538,730.37		-1,619,041,132.23	15,815,794.17	-1,603,225,338.06
（一）综合收益总额							-1,290,164.32				2,453,671,220.63		2,452,381,056.31	-334,205.83	2,452,046,850.48
（二）所有者投入和减少资本														16,150,000.00	16,150,000.00
1. 所有者投入的														16,150,000.00	16,150,000.00

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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益															

结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					239,212,237.54						-239,212,237.54			-239,212,237.54
四、本期期末余额	1,277,403,317.00				17,420,060,412.06	239,212,237.54	-4,430,037.72	1,412,582,111.45	16,452,652,555.52		36,319,056,120.77	177,626,378.10		36,496,682,498.87

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,277,403,317.00				17,930,345,139.09	1,807,904,769.04	-848,460.16		2,085,245,457.26	6,640,914,214.16		26,125,154,898.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,277,403,317.00				17,930,345,139.09	1,807,904,769.04	-848,460.16		2,085,245,457.26	6,640,914,214.16		26,125,154,898.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,757,857.00				-130,411,803.26	-1,807,904,769.04	995,770.67			-5,315,391,372.63		-3,635,144,779.18
（一）综合收益总额							995,770.67			-398,648,424.63		-397,652,653.96
（二）所有者投入和减少资本	1,757,857.00				-130,411,803.26	-1,807,904,769.04						1,679,250,822.78

1. 所有者投入的普通股					-417,548,093.40							-417,548,093.40
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	1,757,857.00				287,136,290.14	-1,807,904,769.04						2,096,798,916.18
4. 其他												
(三) 利润分配										-4,916,742,948.00		-4,916,742,948.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,916,742,948.00		-4,916,742,948.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,279,161,174.00				17,799,933,335.83		147,310.51	2,085,245,457.26	1,325,522,841.53			22,490,010,119.13

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,277,403,317.00				17,825,465,588.60		-4,079,497.95		1,411,420,760.95	4,408,701,898.37		24,918,912,066.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,277,403,317.00				17,825,465,588.60		-4,079,497.95		1,411,420,760.95	4,408,701,898.37		24,918,912,066.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						239,212,237.54	-1,296,703.58			-2,743,968,971.75		-2,984,477,912.87
（一）综合收益总额							-1,296,703.58			1,088,240,979.25		1,086,944,275.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-3,832,209,951.00		-3,832,209,951.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,832,209,951.00		-3,832,209,951.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						239,212,237.54						-239,212,237.54
四、本期期末余额	1,277,403,317.00				17,825,465,588.60	239,212,237.54	-5,376,201.53		1,411,420,760.95	1,664,732,926.62		21,934,434,154.10

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、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、公司的沿革

公司前身为成立于1971年6月的云南白药厂。1993年5月3日，云南省体制改革委员会“云体改[1993]48号”文同意成立云南白药实业股份有限公司，发起人为云南白药厂、云南省富滇信托投资公司、联江国际贸易有限公司。1993年6月18日，云南省经济体制改革委员会和云南省计划委员会共同下发“云体改[1993]74号”文，同意云南白药公开发行个人股股票2,000万元（按股票面值计算）。1993年6月24日，云南省国有资产管理局“云国资字（1993）第37号”文确认云南白药厂的评估结果，决定国家股本设4,000万元，计4,000万股。经中国证监会证监发审字（1993）55号文批准，同意云南白药实业股份有限公司向社会公开发行人民币普通股股票2,000万股，云南白药于1993年11月向社会公开发行股票2,000万股，其中，向社会个人发行1,800万股，向公司内部职工发行200万股。

1993年11月30日，公司在云南省工商行政管理局注册登记为股份有限公司。1993年12月15日，公司发行的社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市，公司总股本为8,000万股，证券代码“0538”，股票简称为“云白药A”。

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的批复”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。

云南白药通过向云南白药控股有限公司（以下简称白药控股）的三家股东云南省国资委、新华都及江苏鱼跃发行股份的方式对白药控股实施吸收合并。云南白药为吸收合并方，白药控股为被吸收合并方。本次吸收合并于2019年6月1日完成交割，云南白药作为存续方，已承继及承接白药控股的全部资产、负债、

业务、合同及其他一切权利与义务。本次交易完成后，白药控股持有的上市公司432,426,597股股份已办理股份注销手续，本次吸收合并将新增注册资本为人民币 236,003,599.00 元，变更后上市公司的实收资本为人民币 1,277,403,317.00 元，本次发行新增股份为有限售条件的流通股236,003,599 股，上市日为 2019 年 7月3日，上市地点为深交所。本次交易完成后，云南省国资委与新华都实业及其一致行动人并列为上市公司第一大股东，均未取得对上市公司的控制权。

2020年5月22日，云南省国资委将其所持有的公司321,160,222股股份无偿划转至下属独资公司云南省国有股权运营管理有限公司持有。无偿划转完成后，国有股权管理公司与新华都及其一致行动人并列本公司的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）的业务性质和经营活动主要包括：化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、医疗器械、保健食品、食品、饮料、特种劳保防护用品、非家用纺织成品、日化用品、化妆品、户外用品的研制、生产及销售；橡胶膏剂、贴膏剂、消毒产品、电子和数码产品的销售；信息技术、科技及经济技术咨询服务；货物进出口；物业经营管理（凭资质证开展经营活动）、药品的批发零售、物流配送等（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、云南白药通过向云南白药控股有限公司（以下简称白药控股）的三家股东云南省国资委、新华都及江苏鱼跃发行股份的方式对白药控股实施吸收合并。云南白药为吸收合并方，白药控股为被吸收合并方。本次吸收合并于2019年6月1日完成交割，云南白药作为存续方，已承继及承接白药控股的全部资产、负债、业务、合同及其他一切权利与义务。本次交易完成后，白药控股持有的上市公司 432,426,597 股股份已办理股份注销手续，本次吸收合并新增注册资本为人民币 236,003,599.00 元，变更后上市公司的注册资本为人民币 1,277,403,317.00 元，本次发行新增股份为有限售条件的流通股236,003,599 股，上市日为 2019 年 7月3日，上市地点为深交所。本次交易完成后，上市公司无控股股东，无实际控制人。

2020年5月22日，云南省国资委将其所持有的公司321,160,222股股份无偿划转至下属独资公司云南省国有股权运营管理有限公司持有。无偿划转完成后，国有股权管理公司与新华都及其一致行动人并列本公司的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

5、本公司的营业期限为长期。

6、本年度财务报表已于2021年8月26日经公司第九届董事会二〇二一年第七次会议批准。

本年度合并财务报表范围参见附注九“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化参见附注八“合并范围的变更”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被

合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团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）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之

外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成

本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工

具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和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,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。



#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （9）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （10）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （11）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （12）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (13) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1	本组合为应收合并范围内公司款项。
组合2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合为应收合并范围内公司款项。
组合2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调
组合2	自初始购入后债券评级下调

## ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用

风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调
组合2	自初始购入后债券评级下调

#### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合以账龄作为信用风险特征
组合2	本组合为应收合并范围内公司款项

## 11、应收票据

见“10、金融工具”

## 12、应收账款

见“10、金融工具”

## 13、应收款项融资

见“10、金融工具”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
见“10、金融工具”

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物及低值易耗品、在产品、库存商品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

见“10、金融工具”

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项

非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

见“10、金融工具”

## 20、其他债权投资

见“10、金融工具”

## 21、长期应收款

见“10、金融工具”

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、22“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核



算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、45、“（6）长期资产减值准备”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产用房屋建筑物	年限平均法	39	5%	2.44%
生产用机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
非生产用机器设备	年限平均法	16	5%	5.94%
非生产用房屋建筑物	年限平均法	45	5%	2.11%
其他	年限平均法	5	5%	19%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、重要会计政策及会计估计31“长期资产减

值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

### （1）消耗性生物资产

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、郁闭、出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、郁闭、入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，

并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销，如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。长期待摊费用有明确受益期限或可使用期限的，按受益期限或可使用期限摊销，没有明确受益期或可使用期限的，按3年平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。



## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

不适用。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可

靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 39、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺

商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据

的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成



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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

#### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 45、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其

他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	从量计征和从价计征	从价计征：20%；从量计征：每市斤 0.5 元
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南白药集团股份有限公司	15%
云南省医药有限公司	15%
云南省医药科技有限公司	15%
云南白药集团健康产品有限公司	15%
云南白药集团医药电子商务有限公司	15%
云南白药集团无锡药业有限公司	15%
云南白药集团大理药业有限责任公司	15%
云南白药清逸堂实业有限公司	15%
云南白药集团丽江药业有限公司	15%
云南白药大药房有限公司	15%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%
云南白药集团武定药业有限公司	15%
云南白药集团中药资源有限公司	15%
云南省药物研究所	15%
云南省凤庆茶厂有限公司	20%
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	20%
云南省医药天马有限公司	20%
云南省医药翰博有限公司	20%

云南省医药天福大华有限公司	20%
云南省医药嘉源有限公司	20%
云南省医药曲靖有限公司	20%
云南省医药德宏发展有限公司	20%
云南省医药迪庆发展有限公司	20%
云南省医药雄亿有限公司	20%
云南省医药大理发展有限公司	20%
云南省医药临沧销售有限公司	20%
云南省医药云谷普洱发展有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 云南白药集团股份有限公司、云南省医药有限公司、云南省医药科技有限公司、云南白药集团健康产品有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司、云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药大药房有限公司、云南白药集团武定药业有限公司、云南白药集团大理药业有限责任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。

(2) 云南白药集团无锡药业有限公司、云南省药物研究所、云南白药集团中药资源有限公司、云南白药清逸堂实业有限公司、云南白药集团文山七花有限责任公司享受高新技术企业税收优惠按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 丽江云全生物开发有限公司、云南白药集团太安生物科技产业有限公司药材的种植和初加工所得免征企业所得税，除此之外的所得按25%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。云南省医药瑞阳中华科技有限公司、云南省医药天马有限公司、云南省医药翰博有限公司等公司根据该政策，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

不适用。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,809.58	435,863.89
银行存款	14,257,427,101.30	15,273,220,728.20
其他货币资金	37,424,471.19	6,070,066.55
合计	14,295,010,382.07	15,279,726,658.64
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,008,000,000.00	1,002,000,000.00

其他说明：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额中包含不会随时用于支付的定期存款 996,000,000.00 元，同时，因子公司中药资源涉诉案件二审尚未开庭审理，被司法机关冻结 12,000,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,487,671,506.40	11,228,743,395.18
其中：		
权益工具投资	9,635,162,444.29	10,610,226,827.26
其他	852,509,062.11	618,516,567.92
其中：		
合计	10,487,671,506.40	11,228,743,395.18

其他说明：无

### 3、衍生金融资产：无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	638,237,091.82	3,027,432,887.80
合计	638,237,091.82	3,027,432,887.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,294,231,546.52	
合计	2,294,231,546.52	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

## 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,164,526,294.99	100.00%	389,243,618.04	6.31%	5,775,282,676.95	3,812,330,141.00	100.00%	258,168,729.84	6.77%	3,554,161,411.16
其中：										
账龄组合	6,164,526,294.99	100.00%	389,243,618.04	6.31%	5,775,282,676.95	2,197,830,575.94	100.00%	159,859,850.62	7.27%	2,037,970,725.32
合计	6,164,526,294.99	100.00%	389,243,618.04	6.31%	5,775,282,676.95	3,812,330,141.00	100.00%	258,168,729.84	6.77%	3,554,161,411.16

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,989,426,929.81
1 至 2 年	97,709,425.54
2 至 3 年	42,326,239.38
3 年以上	35,063,700.26

合计	6,164,526,294.99
----	------------------

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,168,729.84	131,074,888.20				389,243,618.04
合计	258,168,729.84	131,074,888.20				389,243,618.04

**(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 单位	250,459,640.96	4.06%	12,522,982.05
B 单位	239,675,032.60	3.89%	11,983,751.63
C 单位	186,842,356.10	3.03%	9,342,117.81
D 单位	169,297,195.50	2.75%	8,464,859.78
E 单位	158,987,703.23	2.58%	7,949,385.16
合计	1,005,261,928.39	16.31%	50,263,096.43

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:** 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款金额 323,896,410.52 元, 转移方式为保理业务, 与终止确认相关的损失金额为 0。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无****6、应收款项融资**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	534,205,171.30	1,745,893,730.10
合计	534,205,171.30	1,745,893,730.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用



其他说明：无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	528,452,143.28	95.59%	432,189,198.47	92.88%
1 至 2 年	16,266,672.86	2.94%	21,378,556.86	4.59%
2 至 3 年	1,040,847.55	0.19%	8,287,516.06	1.78%
3 年以上	7,067,241.78	1.28%	3,441,784.75	0.74%
合计	552,826,905.47	--	465,297,056.14	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
杭州和峰园保健品有限公司	5,599,626.70	1-2年	合作未到期
合计	5,599,626.70		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
A单位	53,732,751.15	9.72	
B单位	41,273,585.34	7.47	
C单位	38,029,955.37	6.88	
D单位	18,975,995.64	3.43	
E单位	15,936,880.70	2.88	
合计	167,949,168.20	30.38	--

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,986,520.94	256,159.97
其他应收款	329,143,208.05	287,438,096.61
合计	386,129,728.99	287,694,256.58

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	56,986,520.94	
其他		256,159.97
合计	56,986,520.94	256,159.97

## 2) 重要逾期利息：无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利：无

## 1) 应收股利分类：无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	517,535,285.59	414,822,014.14
备用金及借款	69,250,235.35	72,777,344.39
其他	7,407,830.96	19,369,197.06
合计	594,193,351.90	506,968,555.59

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	219,530,458.98			219,530,458.98
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	45,519,684.87			45,519,684.87
2021 年 6 月 30 日余额	265,050,143.85			265,050,143.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	201,768,321.81
1 至 2 年	126,479,679.18
2 至 3 年	122,318,817.27
3 年以上	143,626,533.64
合计	594,193,351.90

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	219,530,458.98	45,519,684.87				265,050,143.85
合计	219,530,458.98	45,519,684.87				265,050,143.85

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 单位	押金及保证金	100,000,000.00	3 年以上	16.83%	100,000,000.00
B 单位	押金及保证金	50,000,000.00	2-3 年	8.41%	30,000,000.00
C 单位	押金及保证金	30,000,000.00	3 年以上	5.05%	30,000,000.00

D 单位	押金及保证金	20,000,000.00	2-3 年	3.37%	12,000,000.00
E 单位	押金及保证金	20,000,000.00	1 年以内	3.37%	1,000,000.00
合计	--	220,000,000.00	--	37.02%	173,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,267,120,522.15	109,365,582.96	2,157,754,939.19	1,867,282,356.75	110,091,081.23	1,757,191,275.52
在产品	55,286,397.63		55,286,397.63	50,166,605.87		50,166,605.87
库存商品	6,523,331,151.02	54,256,696.70	6,469,074,454.32	8,477,304,318.08	60,332,675.76	8,416,971,642.32
周转材料	5,174,387.69		5,174,387.69			
消耗性生物资产	56,038,433.44		56,038,433.44	51,787,418.28		51,787,418.28
包装物及低值易耗品等	53,049,185.03	214,234.21	52,834,950.82	50,157,625.29	214,234.21	49,943,391.08
开发成本				664,114,395.29		664,114,395.29
委托加工物资	171,957.08		171,957.08	171,957.08		171,957.08
合计	8,960,172,034.04	163,836,513.87	8,796,335,520.17	11,160,984,676.64	170,637,991.20	10,990,346,685.44

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,091,081.23			725,498.27		109,365,582.96

库存商品	60,332,675.76			6,075,979.06		54,256,696.70
包装物及低值易耗品等	214,234.21					214,234.21
合计	170,637,991.20			6,801,477.33		163,836,513.87

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信厚聚容 4 号基金	1,979,000,000.00	1,979,000,000.00
待认证进项税额	248,761,904.20	517,104,610.86
留抵进项税额	149,450,376.09	137,775,866.24
预缴增值税		2,936,733.99
预交企业所得税	11,403,465.61	11,437,747.94
待抵扣进项税额	7,550,579.98	2,595,557.97
其他	615.17	30,733,596.40
合计	2,396,166,941.05	2,681,584,113.40

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利	计提减 值准备	其他		

				损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
香港万隆控股集团有限公司	326,195,340.38			2,228,970.48	995,770.67					329,420,081.53
文山云桂农业发展 有限公司	1,979,342.82									1,979,342.82
云南白药清逸堂香 港有限公司	774,530.27				-4,454.29					770,075.98
云南白药中草药科 技有限公司										
小计	328,949,213.47			2,228,970.48	991,316.38					332,169,500.33
合计	328,949,213.47			2,228,970.48	991,316.38					332,169,500.33

其他说明：无

#### 18、其他权益工具投资：无

#### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	865,974,795.07	963,224,648.53
合计	865,974,795.07	963,224,648.53

其他说明：无

#### 20、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,498,966.37			3,498,966.37
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,498,966.37	0.00	0.00	3,498,966.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,951,003.56			2,951,003.56
2.本期增加金额	19,509.16			19,509.16
(1) 计提或摊销	19,509.16			19,509.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,970,512.72			2,970,512.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	528,453.65			528,453.65
2.期初账面价值	547,962.81			547,962.81

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,857,237,720.81	3,096,791,709.20
合计	2,857,237,720.81	3,096,791,709.20

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,636,157,857.25	1,509,466,369.92	59,216,082.27	90,863,172.57	3,793,125.71	4,299,496,607.72
2.本期增加金额	30,335,583.77	25,817,013.98	1,579,587.55	23,125,246.71	44,317.63	80,901,749.64
(1) 购置		14,932,676.34	1,579,587.55	21,586,480.38	44,317.63	38,143,061.90
(2) 在建工程转入	30,335,583.77	7,932,498.26		1,527,262.79		39,795,344.82
(3) 企业合并增加		2,951,839.38		11,503.54		2,963,342.92
3.本期减少金额	199,548,585.53	9,372,653.09	1,014,880.19	2,777,315.90	318,338.54	213,031,773.25
(1) 处置或报废	94,528.46	7,622,067.74	259,393.78	2,105,334.07	8,149.40	10,089,473.45
(2) 转出	196,502,217.69	1,750,585.35	755,486.41	671,981.83	310,189.14	199,990,460.42
(3) 其他	2,951,839.38					2,951,839.38
4.期末余额	2,466,944,855.49	1,525,910,730.81	59,780,789.63	111,211,103.38	3,519,104.80	4,167,366,584.11
二、累计折旧						
1.期初余额	403,154,698.26	642,341,956.30	31,562,208.57	56,161,726.21	2,887,137.35	1,136,107,726.69
2.本期增加金额	36,521,508.24	74,195,060.91	2,060,814.51	7,008,743.49	97,455.62	119,883,582.77
(1) 计提	36,521,508.24	69,461,030.42	2,060,814.51	7,008,743.49	97,455.62	115,149,552.28
(2) 转入		4,455,407.71				4,455,407.71
(3) 其他		278,622.78				278,622.78
3.本期减少金额	5,983,240.65	4,915,192.65	539,372.29	912,119.85	109,692.55	12,459,617.99
(1) 处置或报废		4,348,998.15	155,670.16	530,758.06	8,149.40	5,043,575.77
(2) 转出	5,983,240.65	566,194.50	383,702.13	381,361.79	101,543.15	7,416,042.22
4.期末余额	433,692,965.85	711,621,824.56	33,083,650.79	62,258,349.85	2,874,900.42	1,243,531,691.47
三、减值准备						
1.期初余额	63,028,282.23	3,558,652.61		10,236.99		66,597,171.83
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	63,028,282.23	3,558,652.61		10,236.99		66,597,171.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,970,223,607.41	810,730,253.64	26,697,138.84	48,942,516.54	644,204.38	2,857,237,720.81
2.期初账面价值	2,169,974,876.76	863,565,761.01	27,653,873.70	34,691,209.37	905,988.36	3,096,791,709.20



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,559,206.82	10,806,418.92	28,011.01	4,724,776.89	
房屋、建筑物	8,354,069.26	5,592,178.73	2,470,324.45	291,566.08	
电子设备	23,076.92	11,686.08	10,236.99	1,153.85	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
呈贡产业区办公楼及生产制造车间	354,814,141.92	正在办理中
白药集团总部大楼及周边设施	309,907,958.65	正在办理中
云全种植基地房屋	1,525,623.40	土地为租赁土地
喷雾干燥室（老锅炉房）	7,553.84	正在办理中
综合检验楼	214,607.07	正在办理中
杂物间	5,436.77	正在办理中
原辅料仓库	450,011.83	正在办理中
车间办公室	21,174.64	正在办理中
前处理车间	263,887.44	正在办理中
车间化验室（原料）	51,735.12	正在办理中
制剂车间	1,031,082.16	正在办理中
酒精仓库	16,422.00	正在办理中
综合厂房	478,875.06	正在办理中
锅炉房	2,112,779.91	正在办理中
外包车间（仓库）	1,602,244.93	正在办理中
倒班宿舍	4,556,572.23	正在办理中
简易仓库	65,294.39	正在办理中
厕所	145,393.46	正在办理中
综合制剂车间	18,199,819.86	正在办理中
锅炉房	63,283.86	正在办理中
动力站	396,919.77	正在办理中
配电室	518,642.74	正在办理中

其他说明：无

## (5) 固定资产清理：无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	554,291,650.95	387,122,275.71
合计	554,291,650.95	387,122,275.71

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南白药清逸堂实业有限公司产业再造基地扩能项目	156,174,792.64		156,174,792.64	139,969,606.51		139,969,606.51
云南白药集团健康产业项目（一期）	79,174,122.57		79,174,122.57	94,963,733.26		94,963,733.26
七甸分厂提取产能提升项目（2017）				20,083,349.96		20,083,349.96
省医药二期物流中心建设项目	18,106,043.48		18,106,043.48	14,218,777.85		14,218,777.85
全植物有机化妆品生产车间				13,008,364.58		13,008,364.58
云南白药南屏街改造项目	13,508,782.75		13,508,782.75	12,521,258.40		12,521,258.40
健康洗护产品生产基地建设项目	13,070,600.51		13,070,600.51	10,167,820.00		10,167,820.00
云南白药太安项目二期	8,245,574.51		8,245,574.51	9,717,098.38		9,717,098.38
云南白药上海项目办公室装修工程项目	11,554,728.66		11,554,728.66	9,137,527.70		9,137,527.70
七甸燃煤锅炉置换天然气锅炉项目	9,125,419.63		9,125,419.63	8,383,652.85		8,383,652.85
医疗健康大数据技术研究开发与示范	16,549,198.19		16,549,198.19	6,136,122.91		6,136,122.91
云南白药集团产品体验销售项目				5,776,907.77		5,776,907.77
省医药一期物流中心参观改造项目	2,857,986.98		2,857,986.98	2,857,986.98		2,857,986.98
临沧庄园热水井工程项目	2,509,546.48		2,509,546.48	2,509,546.48		2,509,546.48
云南白药太安项目三期	2,271,149.08		2,271,149.08	2,271,149.08		2,271,149.08
太安公司品牌药材、饮片生产线建设项目	3,198,926.19		3,198,926.19	1,996,167.21		1,996,167.21
上海国际中心项目	165,110,622.63		165,110,622.63			
工程物资	17,609,750.96		17,609,750.96			
其他	35,224,405.69		35,224,405.69	33,403,205.79		33,403,205.79
合计	554,291,650.95		554,291,650.95	387,122,275.71		387,122,275.71

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
云南白药集团 健康产业项目 (一期)	1,158,174,400.00	94,963,733.26		15,789,610.69		79,174,122.57	73.95%	90.60%				自筹
上海国际中心 项目	1,550,000,000.00		165,110,622.63			165,110,622.63	10.65%	0.00%				自筹
云南白药清逸 堂实业有限公 司产业再造基 地扩能项目	420,948,200.00	139,969,606.51	16,205,186.13			156,174,792.64	37.00%	45.00%				自筹
合计	3,129,122,600.00	234,933,339.77	181,315,808.76	15,789,610.69		400,459,537.84	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,578,500.00				2,578,500.00
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	2,578,500.00				2,578,500.00
二、累计折旧					

1.期初余额	1,074,375.00				1,074,375.00
2.本期增加金额	85,950.00				85,950.00
(1)计提	85,950.00				85,950.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	1,160,325.00				1,160,325.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,418,175.00				1,418,175.00
2.期初账面价值	1,504,125.00				1,504,125.00

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	618,170,817.82	20,122,831.79	2,150,381.86	30,740,883.35	25,920,000.00	149,289,382.92	846,394,297.74
2.本期增加金额	14,833,655.15			279,003.10			15,112,658.25

(1) 购置	3,035,862.42						3,035,862.42
(2) 内部研发				279,003.10			279,003.10
(3) 企业合并增加	11,797,792.73						11,797,792.73
3.本期减少金额	48,277,315.40			584,434.79			48,861,750.19
(1) 处置				276,697.29			276,697.29
(2) 转出	47,443,660.25			307,737.50			
(3) 其他	833,655.15						833,655.15
4.期末余额	584,727,157.57	20,122,831.79	2,150,381.86	30,435,451.66	25,920,000.00	149,289,382.92	812,645,205.80
二、累计摊销							
1.期初余额	122,872,284.32	18,181,701.46	2,150,381.86	6,350,726.95	20,029,091.28	15,591,428.30	185,175,614.17
2.本期增加金额	9,240,045.31	124,999.98	8,666.64	540,943.65	1,178,181.82	309,758.94	11,402,596.34
(1) 计提	9,240,045.31	124,999.98	8,666.64	453,322.87	1,178,181.82	309,758.94	11,314,975.56
(2) 转入				87,620.78			87,620.78
3.本期减少金额	1,998,400.14			245,182.44			2,243,582.58
(1) 处置				87,620.78			87,620.78
(2) 转出	1,998,400.14			157,561.66			2,155,961.80
4.期末余额	130,113,929.49	18,306,701.44	2,159,048.50	6,646,488.16	21,207,273.10	15,901,187.24	194,334,627.93
三、减值准备							
1.期初余额	6,382,453.60					119,710,531.48	126,092,985.08
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,382,453.60					119,710,531.48	126,092,985.08
四、账面价值							
1.期末账面价值	448,230,774.48	1,816,130.35		23,788,963.50	4,712,726.90	13,677,664.20	492,217,592.79
2.期初账面价值	488,916,079.90	1,941,130.33		24,390,156.40	5,890,908.72	13,987,423.14	535,125,698.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

27、开发支出：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39					721,770.39
云南白药大理置业有限公司	20,460,298.61			20,460,298.61		
云南白药无锡药业有限公司	12,843,661.62					12,843,661.62
云南白药集团医疗科技合肥有限公司		21,655,440.22				21,655,440.22
合计	34,025,730.62					35,220,872.23

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39					721,770.39
合计	721,770.39					721,770.39

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修及项目改造	22,472,079.72	4,129,487.20	4,524,612.89		22,076,954.03
药用植物园项目组	7,798,468.41	176,123.13	3,979,290.23		3,995,301.31
外用制剂参观改造项目	4,303,261.36		717,210.18		3,586,051.18
石楼梯水库除险加固扩建工程	198,255.19		148,691.58		49,563.61
云南白药集团产品体验销售项目		5,322,520.27	147,847.78		5,174,672.49

其他	1,339,128.31	625,114.95	653,157.72		1,311,085.54
合计	36,111,192.99	10,253,245.55	10,170,810.38		36,193,628.16

其他说明：无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	199,277,595.19	37,032,375.77	205,476,424.24	37,962,200.12
内部交易未实现利润	386,816,851.67	60,597,638.30	499,406,000.91	84,314,651.23
可抵扣亏损	108,576,275.81	23,504,151.05	107,524,714.43	21,051,528.50
递延收益	136,983,040.58	20,686,073.02	140,701,136.22	21,344,531.27
信用减值准备	649,832,773.36	101,197,273.06	474,673,384.17	74,528,999.11
其他应付款	872,125,082.69	130,828,173.09	754,811,937.25	113,420,621.71
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	508,618,529.63	76,292,779.44	508,746,243.96	76,311,936.59
国企职工身份转换费用及离退休人员社保统筹外费用	582,114,660.55	87,317,199.08	582,114,660.55	87,317,199.08
股权激励	104,622,721.95	15,693,408.29	104,622,721.96	15,693,408.29
预计负债	4,796,514.18	719,477.13	4,796,514.18	719,477.13
合计	3,553,764,045.61	553,868,548.23	3,382,873,737.87	532,664,553.03

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			149,390,573.30	37,347,643.32
公允价值变动收益	989,044,426.96	148,492,899.55	1,706,990,412.17	256,134,491.42
分步实现非同一控制合并投资收益	2,282,373.90	570,593.48	2,282,373.90	570,593.48
一次性税前扣除的固定资产	39,342,150.27	5,901,322.54	38,507,676.44	5,901,322.54
合计	1,030,668,951.13	154,964,815.57	1,897,171,035.81	299,954,050.76

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		553,868,548.23		532,664,553.03
递延所得税负债		154,964,815.57		299,954,050.76

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	71,588,568.96	196,635,599.98
资产减值准备	114,406,894.13	113,767,750.75
递延收益	43,357,101.16	46,050,996.12
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	426,252.40	426,252.40
未实现的内部销售利润	11,133,950.35	13,348,792.28
信用减值准备	723,751.50	3,025,804.65
合计	241,636,518.50	373,255,196.18

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	31,765,891.19	39,723,243.09	
2022 年	9,972,447.21	15,310,018.32	
2023 年	11,775,068.10	30,260,654.63	
2024 年	1,898,359.05	23,404,284.69	
2025 年	14,289,291.15	87,937,399.25	
2026 年	1,887,512.26		
合计	71,588,568.96	196,635,599.98	--

其他说明：无

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
储备的特种物资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
预付固定资产购置款				3,997,655.36		3,997,655.36



留抵进项税额				28,722,989.26		28,722,989.26
其他	15,278.65		15,278.65	502,064.48		502,064.48
合计	10,015,278.65		10,015,278.65	43,222,709.10		43,222,709.10

其他说明：无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,149,972,693.72
内部开具票据贴现	607,521,604.66	815,470,440.45
合计	607,521,604.66	1,965,443,134.17

短期借款分类的说明：

短期借款中因公司将收到的内部单位开出的票据贴现形成余额607,521,604.66元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

### 33、交易性金融负债：无

### 34、衍生金融负债：无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,606,820.29	6,611,375.54
银行承兑汇票	1,560,740,406.44	1,672,076,173.21
合计	1,565,347,226.73	1,678,687,548.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,061,447,503.68	4,252,072,579.27
工程设备款	102,385,903.54	362,227,445.61

劳务费		259,761.64
其他	9,620,889.65	22,331,178.43
合计	4,173,454,296.87	4,636,890,964.95

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 单位	19,547,936.15	未结算
B 单位	29,789,443.69	未结算
合计	49,337,379.84	--

其他说明：无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		488,106.00
租赁费	60,000.00	1,395,368.95
合计	60,000.00	1,883,474.95

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	737,413,184.76	2,075,504,148.49
预收房款		220,703.67
预收住宿费		57,414.15
其他	1,450.00	297,065.00
合计	737,414,634.76	2,076,079,331.31

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	712,691,213.65	745,530,195.17	1,215,930,429.02	242,290,979.80
二、离职后福利-设定提存计划	22,617,881.55	54,996,129.03	54,779,885.43	22,834,125.15
三、辞退福利	527,981.60	433,233.16	650,835.74	310,379.02
合计	735,837,076.80	800,959,557.36	1,271,361,150.19	265,435,483.97

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,235,136.23	535,052,204.25	498,500,086.08	92,787,254.40
2、职工福利费	5,813,183.31	111,155,829.84	116,912,232.69	56,780.46
3、社会保险费	100,584.28	37,993,927.83	37,885,086.60	209,425.51
其中：医疗保险费	90,483.56	35,794,288.42	35,691,504.42	193,267.56
工伤保险费	1,481.83	1,504,872.81	1,496,355.70	9,998.94
生育保险费	8,618.89	694,766.60	697,226.48	6,159.01
4、住房公积金	132,556.94	32,323,715.63	32,283,307.63	172,964.94
5、工会经费和职工教育经费	20,223,391.73	9,652,837.83	6,775,986.77	23,100,242.79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	630,186,361.16	2,157,897.22	506,387,211.09	125,957,047.29
8、其他短期薪酬		17,193,782.57	17,186,518.16	7,264.41
合计	712,691,213.65	745,530,195.17	1,215,930,429.02	242,290,979.80

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,750.28	52,897,479.00	52,694,148.54	253,080.74
2、失业保险费	5,277.60	2,084,267.62	2,078,007.97	11,537.25
3、企业年金缴费	22,562,853.67	14,382.41	7,728.92	22,569,507.16

合计	22,617,881.55	54,996,129.03	54,779,885.43	22,834,125.15
----	---------------	---------------	---------------	---------------

其他说明：无

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	149,823,249.85	21,307,328.53
消费税	122,840.44	42,350.51
企业所得税	708,255,573.88	748,211,591.17
个人所得税	6,183,905.86	11,949,487.71
城市维护建设税	12,857,638.57	4,212,182.04
房产税	114,540.07	247,815.89
土地使用税	25,004.80	137,188.08
印花税	1,258,674.39	1,475,261.87
车船使用税		2,040.40
教育费附加	5,518,247.95	1,695,918.87
地方教育费附加	3,835,399.75	1,129,440.87
环境保护税	827.36	1,003.04
代扣代缴企业所得税	41,486,994.51	
合计	929,482,897.43	790,411,608.98

其他说明：无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		439,125.00
应付股利	86,490,742.04	86,490,742.04
其他应付款	1,928,595,244.66	2,498,322,817.16
合计	2,015,085,986.70	2,585,252,684.20

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		353,708.33

短期借款应付利息		85,416.67
合计		439,125.00

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	86,490,742.04	86,490,742.04
合计	86,490,742.04	86,490,742.04

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场维护费及折扣与折让	1,176,181,565.39	1,429,324,156.04
押金及保证金	284,801,993.75	279,448,186.22
其他往来款	121,318,566.13	60,190,904.32
代收款项	174,769,409.00	13,733,529.07
应付医院管理费	95,703,710.39	76,273,310.89
医药储备金	1,950,000.00	1,950,000.00
个人风险金	4,070,000.00	3,370,000.00
借款及利息	69,800,000.00	634,032,730.62
合计	1,928,595,244.66	2,498,322,817.16

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东醇淳地经贸有限公司	900,000.00	保证金
天津德韵商贸有限公司	1,059,945.00	保证金
合计	1,959,945.00	--

其他说明：无

**42、持有待售负债：无****43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的应付债券	934,269,027.47	912,928,974.00
合计	935,269,027.47	917,928,974.00

其他说明：无

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,201,188.23	248,162,846.49
合计	15,201,188.23	248,162,846.49

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	500,000.00	500,000.00
信用借款	66,100,000.00	36,100,000.00
合计	66,600,000.00	36,600,000.00

**46、应付债券：无****47、租赁负债：无****48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	648,661,261.27	651,318,567.09
专项应付款	4,933,584.16	4,838,584.16
合计	653,594,845.43	656,157,151.25

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国企职工身份转换费用及离退休人员社保外统筹	648,661,261.27	651,318,567.09

其他说明：无

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重大技改项目前期经费	888,468.00			888,468.00	吸并白药控股转入
福林堂连锁经营资金	500,000.00			500,000.00	吸并白药控股转入
昆明药材配送中心资金	500,000.00			500,000.00	吸并白药控股转入
云南三七参品牌注册项目	164,272.00			164,272.00	吸并白药控股转入
集团公司管理信息系统项目	250,978.00			250,978.00	吸并白药控股转入
集团公司技术中心建设费	231,265.00			231,265.00	吸并白药控股转入
奈呋胺脂草酸盐项目资金	85,426.00			85,426.00	吸并白药控股转入
云南天然药物工程中心项目	998,506.00			998,506.00	吸并白药控股转入
治疗脊髓损伤新药研究项目	472,062.56			472,062.56	吸并白药控股转入
物采项目研究费	489,575.00			489,575.00	吸并白药控股转入
治疗心脑血管疾病（中药） 一类新药的研发	258,031.60			258,031.60	吸并白药控股转入
杨鑫大师工作室专项款		95,000.00		95,000.00	
合计	4,838,584.16	95,000.00		4,933,584.16	--

其他说明：无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	1,170,276.38	1,211,042.07
二、其他长期福利	3,681,455.00	3,681,455.00
合计	4,851,731.38	4,892,497.07

## (2) 设定受益计划变动情况：无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,796,514.18	4,796,514.18	
合计	4,796,514.18	4,796,514.18	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关的政府补助	43,878,579.05	3,360,000.00	6,354,204.16	40,884,374.89	
与资产相关的政府补助	190,639,840.25	2,500,000.00	12,379,851.93	180,759,988.32	
合计	234,518,419.30	5,860,000.00	18,734,056.09	221,644,363.21	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
应急医药储备效能及智能化提升 建设项目	12,000,000.00						12,000,000.00	与收益相关
云南特色大品种三七创新药	11,494,182.01			2,831,014.89			8,663,167.12	与收益相关
研发经费投入补助项目	2,130,579.90			4,271.16			2,126,308.74	与收益相关
新型经皮给药系统有效性评	1,450,129.33			11,013.83			1,439,115.50	与收益相关
符合国家 GLP 新规范的实验室计 算机化信息系统平台建设	1,254,227.17						1,254,227.17	与收益相关
4 类仿制药阿司匹林肠溶片的开发	1,351,983.54			299,490.46			1,052,493.08	与收益相关
中药材供应公共服务平台及三 七、重楼等优势中药材标准化服 务示范体系建设.	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
基于医学大数据的智能医疗器械 的研发项目使用智能语音集聚发 展基地“借转补”专项财政扶持资 金		1,800,000.00					1,800,000.00	与收益相关
三七不同部位的健康产品开发及	998,220.83			998,220.83			0.00	与收益相关



产业化项目								
其他与收益相关的政府补助	12,199,256.27	1,560,000.00		2,210,192.99			11,549,063.28	与收益相关
化学仿制药一致性评价关键	2,575,000.00			100,000.00			2,475,000.00	与资产相关
2020 年中央应急物资保障体系建设补助	5,783,333.33			600,000.00			5,183,333.33	与资产相关
原料药中心整体搬迁项目	2,000,000.00			250,000.00			1,750,000.00	与资产相关
三七标准提取物、专用型总皂苷、血塞通胶囊产业示范化工程	2,379,920.98						2,379,920.98	与资产相关
2015 年文山七花公司搬迁扩建项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
中药材供应公共服务平台及三七、重楼等优势中药材标准化服务示范体系建设.	18,870,101.47			83,817.18			18,786,284.29	与资产相关
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	7,500,000.00						7,500,000.00	与资产相关
2020 年中药材生产能力提升项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
文山三七产业园区登高片区仓储项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
2018 年工业转型升级专项资金（中药资源事业部）	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
玉龙县工信局 2018 年中药饮片专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
大理制造中心项目	1,224,000.00			36,000.00			1,188,000.00	与资产相关
大理经济技术开发区管委会无偿划拨资产	1,056,620.53			57,433.03			999,187.50	与资产相关
茶生产线建设补助	1,533,333.33			200,000.00			1,333,333.33	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	6,480,000.00			1,080,000.00			5,400,000.00	与资产相关
云南白药整体搬迁扶持资金	10,580,085.82			5,770,956.12			4,809,129.70	与资产相关
云南白药（天紫红）项目道路、给排水等基础设施建设补助资金	21,461,537.94			357,692.34			21,103,845.60	与资产相关
云南白药三七系列制剂产品升级项目财政拨款	9,000,000.00			750,000.00			8,250,000.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金-云南白药第三方检测技术示范中心建设	2,700,000.00			225,000.00			2,475,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金-云南白药重楼产业链建设	5,500,000.00						5,500,000.00	与资产相关
云南白药集团健康产业项目（一期）产业发展扶持资金	22,732,000.00						22,732,000.00	与资产相关

云南白药集团健康产业项目（二期）产业发展扶持资金	22,732,000.00						22,732,000.00	与资产相关
云南白药集团健康产业建设项目（一期）	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
年固定资产投资补助（健康产业一期）	1,350,000.00						1,350,000.00	与资产相关
中药民族药提取分离新技术	1,426,315.83			142,666.68			1,283,649.15	与资产相关
标准厂房补助	952,000.00			28,000.00			924,000.00	与资产相关
技术改造	2,773,333.32			320,000.00			2,453,333.32	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	13,030,257.70	2,500,000.00		2,378,286.58			13,151,971.12	与资产相关

其他说明：无

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工房改房售房款	1,931,554.36	1,931,554.36
合计	1,931,554.36	1,931,554.36

其他说明：无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,277,403,317.00	1,757,857.00				1,757,857.00	1,279,161,174.00

其他说明：由于中国证券登记结算有限责任公司（深圳分公司）下发数据差异，造成公司实际入账的股本为 1,757,857 股，和发行新股数 1,733,507 股存在差异。

## 54、其他权益工具：无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,487,797,404.33	241,004,581.95		17,728,801,986.28
其他资本公积	167,547,203.22	46,131,708.19		213,678,911.41
合计	17,655,344,607.55	287,136,290.14		17,942,480,897.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年5月25日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，同意实施本员工持股计划。

2020年4月21日，公司第九届董事会2020年第四次会议、第九届监事会2020年第三次会议分别审议通过了《关于向2020年股票期权激励计划激励对象授予股票期权（首批授予部分）的议案》。同时本期根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020年股票期权激励计划（草案）》的相关规定以及公司2019年度股东大会的授权，董事会认为2020年股票期权激励计划规定的预留授予部分的授予条件已成就，同意以2021年3月25日为股票期权授予日，向符合授予条件的1名激励对象授予120万份股票期权。

以上事项造成公司本期资本公积变动金额287,136,290.14元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股权激励的股票回购	1,807,904,769.04		1,807,904,769.04	
合计	1,807,904,769.04		1,807,904,769.04	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年5月25日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，同意实施本员工持股计划，根据《云南白药集团股份有限公司员工持股计划(草案)》，本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户已回购的股份，即2020年6月17日至2020年12月25日期间公司回购的股票16,699,997股，占公司总股本比例1.31%。本次员工持股计划购买回购股票价格为66.29元/股，实际认购总份额未超过股东大会审议通过的拟认购总份额。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	71,232.39	991,316.60				993,989.04	-2,672.44	1,065,221.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	71,232.39	991,316.60				993,989.04	-2,672.44	1,065,221.43
其他综合收益合计	71,232.39	991,316.60				993,989.04	-2,672.44	1,065,221.43

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

**58、专项储备：无****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,086,406,807.76			2,086,406,807.76
合计	2,086,406,807.76			2,086,406,807.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,841,228,817.39	17,831,191,285.89
调整后期初未分配利润	18,841,228,817.39	17,831,191,285.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,801,667,011.28	5,516,072,178.81
减：提取法定盈余公积		673,824,696.31
应付普通股股利	4,916,742,948.00	3,832,209,951.00
期末未分配利润	15,726,152,880.67	18,841,228,817.39

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,040,290,064.12	13,540,709,294.33	15,467,943,705.20	10,994,927,553.14
其他业务	42,826,664.65	16,144,430.14	25,521,236.14	9,772,159.35
合计	19,083,116,728.77	13,556,853,724.47	15,493,464,941.34	11,004,699,712.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	药品事业部	健康品事业部	省医药公司	中药资源事业部	海南中心	其他	合计
商品类型	3,339,725,683.54	3,335,917,237.55	11,803,535,146.43	372,508,815.50	110,483,059.24	78,120,121.86	19,040,290,064.12
其中：							-
工业销售收入	3,311,357,974.65	3,335,917,237.55		102,832,895.25		74,678,171.52	6,824,786,278.97
商业销售收入	28,367,708.89		11,803,535,146.43	269,640,311.25	110,483,059.24		12,212,026,225.81
技术服务						3,016,222.12	3,016,222.12
旅店饮食业						425,728.22	425,728.22
种植业销售收入				35,609.00			35,609.00
按经营地区分类	3,339,725,683.54	3,335,917,237.55	11,803,535,146.43	372,508,815.50	110,483,059.24	78,120,121.86	19,040,290,064.12
其中：							-
国内	3,330,210,499.86	3,328,004,779.89	11,803,535,146.43	331,102,978.55	85,388,713.95	78,120,121.86	18,956,362,240.54
国外	9,515,183.68	7,912,457.66		41,405,836.95	25,094,345.29		83,927,823.58

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本公司及子公司主营业务为销售药品、药材、健康日化品等商品，在将产品交付给客户并经客户确认，客户取得了产品的控制权后，确认收入的实现；合同不存在重大融资成份，部分合同中约定有折扣让利条款，通常无企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：以上数据为合并抵消后的口径。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	373,043.55	61,436.68
城市维护建设税	43,106,466.06	30,335,175.73
教育费附加	18,863,885.94	13,181,714.83
房产税	5,414,355.25	7,638,636.96
土地使用税	5,470,235.15	5,033,800.19
车船使用税	78,548.83	87,532.82
印花税	12,728,251.85	5,319,826.60
地方教育费附加	12,729,536.00	8,809,981.69
环境保护税	33,682.57	38,647.53
其他	1,874.64	
合计	98,799,879.84	70,506,753.03

其他说明：无

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	618,087,999.89	871,379,275.78
股份支付	346,186,554.56	
广告宣传费	305,018,881.09	213,625,221.75
职工薪酬	488,618,279.47	401,560,669.58
运输装卸费	38,379,679.26	137,598,583.76
市场推广费	43,504,734.14	39,000,224.82
策划服务费	25,170,968.60	20,519,524.09
租赁费	27,768,938.43	30,693,239.71
办公费	9,513,744.27	20,114,603.23
差旅费	28,032,402.24	10,777,327.40
样品费	7,979,330.09	11,940,532.67
促销费	8,482,063.70	5,991,203.30
物料消耗	10,119,118.57	8,736,367.96
技术服务费	13,043,248.06	5,511,421.76
综合管理费	98,045,054.33	125,137,445.75
其他	30,014,047.97	27,169,725.68
合计	2,097,965,044.67	1,929,755,367.24

其他说明：无

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,001,943.40	100,674,771.78
折旧、摊销	46,382,568.37	36,123,751.52
中介机构服务费	22,138,979.80	22,742,023.09
租赁费	2,657,274.02	1,488,473.03
业务招待费	5,193,757.19	5,447,967.56
广告及宣传费	311,240.28	3,705,888.14
办公费	11,006,799.91	3,788,571.52

差旅费	2,388,228.66	1,375,778.48
绿化、排污费	2,243,327.94	2,368,955.89
安保及清洁费	2,683,972.65	2,362,123.44
会务费	855,487.04	1,186,864.49
修理费	1,341,835.53	3,811,446.29
水电及物业管理费	1,486,985.96	1,762,521.20
董事会费	670,707.13	1,181,969.73
股权费用	1,626,427.17	1,339,974.16
股份支付费用	519,540,771.27	
其他	24,874,267.02	7,116,032.35
合计	766,404,573.34	196,477,112.67

其他说明：无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,620,158.51	35,524,386.34
材料消耗及检查费	25,276,749.44	23,356,847.38
折旧及摊销	3,175,880.65	3,757,351.07
劳务费	35,167,098.44	18,550.00
信息技术研发费	5,401,883.05	3,093,136.32
委托研发费	3,102,971.23	4,544,242.54
策划服务费	2,474,604.25	3,972,170.97
新品设计费	3,557,166.98	4,072,145.34
其他费用	4,055,362.35	5,580,024.19
合计	105,831,874.90	83,918,854.15

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	123,657,925.32	78,759,855.32
减：利息收入	260,529,024.65	169,841,564.96
利息净支出	-136,871,099.33	-91,081,709.64

汇兑净损失	-978,073.02	-2,485,128.21
银行手续费	8,497,089.49	2,960,273.02
其他	2,796,323.68	56,203,008.83
合计	-126,555,759.18	-34,403,556.00

其他说明：无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	14,463,669.04	10,290,843.08
与收益相关的政府补助	60,786,892.09	77,557,933.58
合计	75,250,561.13	87,848,776.66

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,952,412.25	3,925,233.40
处置长期股权投资产生的投资收益	552,039,844.40	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	46,762,357.77	2,729,442.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-535,619.73	185,270,180.77
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,331,680.00	3,777,852.30
其他		38,588,479.07
合计	603,550,674.69	234,291,187.98

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益：无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-737,313,879.82	390,690,634.30
其他非流动金融资产	-125,139,125.38	-17,512,691.88
合计	-862,453,005.20	373,177,942.42

其他说明：无



**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-45,519,684.87	-61,700,801.25
应收账款坏账损失	-131,074,888.20	-43,308,175.24
合计	-176,594,573.07	-105,008,976.49

其他说明：无

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-137,888.36
合计		-137,888.36

其他说明：无

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-32,819.12
合计		-32,819.12

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		202,000.00	
其他	1,760,428.08	1,065,316.44	1,760,428.08
合计	1,760,428.08	1,267,316.44	1,760,428.08

计入当期损益的政府补助：无

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,396,950.82	6,022,587.76	1,396,950.82

非流动资产毁损报废损失	501,709.66	685,631.16	501,709.66
其他	967,517.63	2,128,201.41	967,517.63
合计	2,866,178.11	8,836,420.33	2,866,178.11

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	574,289,596.40	363,382,157.39
递延所得税费用	-151,028,899.32	8,370,453.67
合计	423,260,697.08	371,752,611.06

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,222,465,298.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	333,369,794.74
子公司适用不同税率的影响	60,216,848.96
调整以前期间所得税的影响	-836,511.43
非应税收入的影响	-9,567,212.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,303,551.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-523,712.96
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	5,556,077.27
研发费加计扣除的影响	-7,265,838.68
其他	7,699.65
所得税费用	423,260,697.08

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	60,563,461.35	77,414,933.83
收到保证金	49,095,546.03	56,176,193.07
利息收入	215,382,121.05	174,645,312.92
房租收入	1,853,068.63	943,515.67
收往来款	7,037,243.86	36,974,100.83
代收代付款	2,443,527.55	1,328,214.66
其他	1,654,916.14	284,424.38
合计	338,029,884.61	347,766,695.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	588,569,165.87	480,057,852.03
广告宣传费	245,055,724.95	190,824,777.57
运输装卸费	102,225,933.28	150,524,993.43
策划服务费	95,087,760.00	93,680,373.18
综合管理费	53,790,431.54	53,814,612.23
技术开发及转让费	97,478,395.68	48,205,979.53
物料消耗	15,207,321.66	45,838,623.33
租赁费	26,935,949.29	36,525,792.38
办公费	25,450,406.64	25,045,790.97
咨询顾问等中介费	27,016,154.76	24,537,955.63
水电物业卫生费	7,991,973.08	23,801,242.40
各类押金及保证金	62,871,038.02	13,647,781.82
差旅费	40,622,334.22	10,752,487.67
修理费	12,805,896.70	9,109,915.53
业务招待费	8,855,016.64	6,209,198.63
其他	6,949,538.87	11,786,754.34

合计	1,416,913,041.20	1,224,364,130.67
----	------------------	------------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入		427,916.67
聚容保理借款利息收回		58,007,109.21
合计		58,435,025.88

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办理定期存款		140,000,000.00
其他非流动金融资产投资款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	140,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划股权款	1,107,042,801.13	
其他		791,666.67
合计	1,107,042,801.13	791,666.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股		239,264,981.40
保理还款		80,000,000.00
合计		319,264,981.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,799,204,601.17	2,453,327,205.90
加：资产减值准备	176,594,573.07	105,146,864.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,235,502.28	67,625,662.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,314,975.56	8,921,106.02
长期待摊费用摊销	10,170,810.38	11,415,507.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		32,819.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	501,709.66	685,631.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	862,453,005.20	-373,177,942.42
财务费用（收益以“－”号填列）	-205,066,780.90	37,336,985.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-603,550,674.69	-234,291,187.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,203,995.20	-17,573,333.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-144,989,235.19	26,316,312.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,194,011,165.27	-149,626,002.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,826,708,423.31	398,831,865.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,818,762,163.48	-26,356,888.41
其他	12,874,056.09	-18,910,974.21
经营活动产生的现金流量净额	3,215,495,972.53	2,289,703,631.42
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	13,287,010,382.07	9,661,338,887.08
减：现金的期初余额	14,268,761,091.55	12,344,207,013.17
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	-981,750,709.48	-2,682,868,126.09
--------------	-----------------	-------------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	77,600,000.00
其中：	--
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	77,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	64,304,727.72
其中：	--
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	64,304,727.72
其中：	--
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	
取得子公司支付的现金净额	13,295,272.28

其他说明：无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	933,501,500.00
其中：	--
云南白药大理置业有限公司	933,501,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,364,852.33
其中：	--
云南白药大理置业有限公司	8,364,852.33
其中：	--
云南白药大理置业有限公司	
处置子公司收到的现金净额	925,136,647.67

其他说明：无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,287,010,382.07	14,268,761,091.55

其中：库存现金	158,809.58	435,863.89
可随时用于支付的银行存款	13,249,427,101.30	14,271,220,728.20
可随时用于支付的其他货币资金	37,424,471.19	6,070,066.55
三、期末现金及现金等价物余额	13,287,010,382.07	14,268,761,091.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,008,000,000.00	1,002,000,000.00

其他说明：无

## 80、所有者权益变动表项目注释：无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	996,000,000.00	不会随时用于支付的定期存款。
银行存款	12,000,000.00	子公司中药资源涉诉案件二审未完结，暂被司法机关冻结。
改制专户的各项资产	648,954,250.76	专项用于解决国有企业职工身份转换费用。
合计	1,656,954,250.76	--

其他说明：无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	46,094,706.75
其中：美元	6,800,342.18	6.4601	43,930,890.52
欧元	252,296.93	7.6862	1,939,204.66
港币	269,939.87	0.83208	224,611.57
应收账款	--	--	7,560,093.80
其中：美元	1,141,620.00	6.4601	7,374,979.36
欧元	24,084.00	7.6862	185,114.44

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

83、套期：无

84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	2,500,000.00	递延收益	
本期收到的与资产相关的政府补助	2,083,817.11	其他收益	2,083,817.11
本期收到的与收益相关的政府补助	3,360,000.00	递延收益	
本期收到的与收益相关的政府补助	54,432,687.93	其他收益	54,432,687.93

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他：无

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	2021年02月01日	64,190,000.00	57.22%	收购	2021年02月01日	实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策。	716,864.96	-2,581,953.99

其他说明：无

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	64,190,000.00
合并成本合计	64,190,000.00



减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,534,559.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	21,655,440.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	云南白药集团医疗科技合肥有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	84,443,013.83	71,685,674.08
货币资金	64,304,727.72	64,304,727.72
应收款项	1,155,125.19	1,155,125.19
存货	2,141,064.07	1,402,059.99
固定资产	321,260.00	100,717.06
无形资产	14,000,000.00	2,202,207.27
负债：	10,107,886.64	10,107,886.64
应付款项	2,280,789.15	2,280,789.15
净资产	74,335,127.19	61,577,787.44
减：少数股东权益	31,800,567.41	26,342,977.47
取得的净资产	42,534,559.78	35,234,809.97

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
云南白药大理置业有限公司	933,501,500.00	100.00%	协议处置	2021年01月20日	根据协议约定：自交割日起，白药投资不再就相应阶段的标的股权享有任何权利、承担任何义务，相应阶段标的股权所对应的权利、义务由源业实业相应享有并承担；标的股权自交易基准日至交割日期间增加或减少的损益由源业实业享受或承担，因此确定交割日为丧失控制权时点	572,500,143.00					不适用	

其他说明：无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动：

(1) 经子公司云南白药集团（海南）有限公司第一届董事会 2020 年第二次会议决议，由云南白药集团（海南）有限公司投资设立海南云帆私募基金管理有限公司，注册资本人民币 1000.00 万元，云南白药集团（海南）有限公司持股 100%。本公司自 2021 年 1 月起将海南云帆私募基金管理有限公司纳入合并范围。

(2) 公司于 2021 年 3 月 3 日以通讯表决方式召开的第九届董事会 2021 年第一次会议审议通过了《关于设立境外全资子公司的议案》,由子公司云南白药集团(海南)有限公司以自有资金 10,000.00 港币在香港投资设立全资子公司云白药香港有限公司。

(3) 子公司云南白药集团(海南)有限公司于 2021 年 3 月 12 日投资设立云南白药集团(海南)进出口贸易有限公司,注册资本人民币 1000.00 万元,云南白药集团(海南)有限公司持股 100%。本公司自 2021 年 3 月起将云南白药集团(海南)进出口贸易有限公司纳入合并范围。

(4) 经健康品事业部总经理办公会决议,由子公司云南白药集团健康产品有限公司投资设立上海云臻医疗科技有限公司,注册资本 90.00 万元,云南白药集团健康产品有限公司持股 100%。由上海云臻医疗科技有限公司投资设立上海云臻门诊部有限公司,注册资本 90.00 万元,上海云臻医疗科技有限公司持股 100%。本公司自 2021 年 4 月起将上海云臻医疗科技有限公司、上海云臻门诊部有限公司纳入合并范围。

(5) 经公司 2021 年第三次办公会决议,由子公司云南白药集团上海有限公司投资设立上海颐健实业有限公司,注册资本 1000.00 万元,云南白药集团上海有限公司持股 100%。本公司自 2021 年 4 月起将上海颐健实业有限公司纳入合并范围。

6、其他：无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	大理市	药业	100.00%		设立或投资
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	昆明市	日用品批发、零售	100.00%		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	100.00%		设立或投资
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	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	楚雄市	楚雄市	化妆品生产销售		100.00%	设立或投资
云南白药集团上海科技有限公司	上海市	上海市	技术服务		100.00%	设立或投资
云南白药集团上海健康产品有限公司	上海市	上海市	化妆品及卫生用品批发		100.00%	设立或投资
上海云臻医疗科技有限公司	上海市	上海市	技术服务等		100.00%	设立或投资
上海云臻门诊部有限公司	上海市	上海市	医疗服务		100.00%	设立或投资

云南白药集团医疗科技合肥有限公司	合肥市	合肥市	医疗器械生产销售	70.00%		非同一控制下企业合并
云南省药物研究所	昆明市	昆明市	新药研究与开发	100.00%		同一控制下企业合并
云南天正检测有限公司	昆明市	昆明市	实验检测、技术咨询		100.00%	设立或投资
云南白药清逸堂实业有限公司	大理市	大理市	一次性卫生用品的生产	40.00%		非同一控制下企业合并
昆明清逸堂现代商务有限公司	昆明市	昆明市	一次性卫生用品销售		40.00%	非同一控制下企业合并
云南白药集团中药资源有限公司	昆明市	昆明市	药业	100.00%		设立或投资
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山市	文山市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团三七产业有限公司	文山州	文山州	中药材种植及销售		100.00%	设立或投资
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江市	丽江市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团太安生物科技产业有限公司	丽江市	丽江市	药业		100.00%	设立或投资
丽江云全生物开发有限公司	丽江市	丽江市	药业		70.00%	非同一控制下企业合并
云南白药集团武定药业有限公司	楚雄市	楚雄市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团云丰进出口贸易有限责任公司	昆明市	昆明市	药品等销售		100.00%	设立或投资
云南白药集团智云健康服务有限公司	昆明市	昆明市	药业		100.00%	设立或投资
云南云丰中草药有限公司	昆明市	昆明市	药业		82.35%	设立或投资
云南白药（厦门）健康服务有限公司	厦门市	厦门市	保健食品等零售		100.00%	设立或投资
云南省医药有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售	100.00%		设立或投资
云南白药大药房有限公司	昆明市	昆明市	药业		100.00%	设立或投资
云南省医药玉溪销售有限公司	玉溪市	玉溪市	医药批发、零售		100.00%	设立或投资
云南省医药科技有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药保山药品发展有限公司	保山市	保山市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药兴达有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药天马有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药三发有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药瀚博有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药万和有限公司	文山州	文山州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药德宏发展有限公司	德宏市	德宏市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药嘉源有限公司	楚雄市	楚雄市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药曲靖有限公司	曲靖市	曲靖市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药雄亿有限公司	昭通市	昭通市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药天福大华有限公司	丽江市	丽江市	医药批发、零售		51.00%	非同一控制下企业合并
云南省医药西汇有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药大理发展有限公司	大理市	大理市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资

云南省医药临沧销售有限公司	临沧市	临沧市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药迪庆发展有限公司	迪庆州	迪庆州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药云谷普洱发展有限公司	普洱市	普洱市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南白药集团（海南）有限公司	海南省	三亚市	医疗服务、货物进出口	100.00%		设立或投资
云南云药有限公司	昆明市	昆明市	中药材、中成药；工业大麻的研究、种植与销售等		100.00%	同一控制下企业合并
海南云帆私募基金管理有限公司	海南省	三亚市	私募证券投资基金管理服务		100.00%	设立或投资
云白药香港有限公司	中国香港	中国香港	股权管理、植物提取物贸易		100.00%	设立或投资
云南白药集团（海南）进出口贸易有限公司	海南省	三亚市	进出口贸易		100.00%	设立或投资
云南白药集团云丰进出口贸易有限责任公司	昆明市	昆明市	进出口贸易、跨境电商等		100.00%	设立或投资
云南白药控股投资有限公司	昆明市	昆明市	投资	100.00%		同一控制下企业合并
云白药征武科技（上海）有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务		75.00%	同一控制下企业合并
云南白药天颐茶品有限公司	昆明市	昆明市	茶叶	100.00%		同一控制下企业合并
云南省凤庆茶厂有限公司	凤庆县	凤庆县	茶叶		100.00%	同一控制下企业合并
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	临沧市	临沧市	酒店餐饮业		100.00%	同一控制下企业合并
云南白药集团上海有限公司	上海市	上海市	房地产开发、工程建设等	100.00%		设立或投资
上海颐健实业有限公司	上海市	上海市	房地产开发、工程建设等		100.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本集团纳入合并范围的结构化主体包括中金定向资产管理---GF-CICC 启瑞 1 号、上海信托铂金系列香港市场投资单一资金信托。由于本集团对此类结构化主体拥有权力，通过参与相关活动享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报，因此本集团对此类结构化主体存在控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南白药清逸堂实业有限公司	60.00%	-5,654,284.09		100,322,949.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南白药清逸堂实业有限公司	36,002,835.37	234,421,948.28	270,424,783.65	32,913,825.43	70,306,041.81	103,219,867.24	42,504,666.94	218,646,283.37	261,150,950.31	43,457,435.30	41,064,791.79	84,522,227.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南白药清逸堂实业有限公司	46,718,649.55	-9,419,352.74	-9,423,806.81	-15,824,545.17	71,369,150.61	-1,531,252.30	-1,514,904.14	-18,229,296.24

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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2021年6月30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1,317,926.72元，不

包括留存收益的股东权益无影响。

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率债券，金额为935,269,027.47元。

## (3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

于2021年6月30日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约567,682,315.07元。

## 2. 信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(2) 本附注“七、合并财务报表项目注释”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 流动风险

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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	9,635,162,444.29	852,509,062.11		10,487,671,506.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,635,162,444.29	852,509,062.11		10,487,671,506.40
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	9,635,162,444.29	852,509,062.11		10,487,671,506.40
（3）衍生金融资产				
其他非流动金融资产	270,876,694.01	420,640,000.00	174,458,101.06	865,974,795.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产主要是在二级市场上的股票及基金投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

持续第二层次公允价值计量项目主要为持有的理财产品、可转债等，因公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。



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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司权益投资。本公司获取被投资企业的年度审计报告，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况，以公司的期末净资产为基础确定期末公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：**

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、长期借款和应付债券等。除下述项目以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值通常相差很小。

	2021年6月30日		2021年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
一年内到期的非流动负债-2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	911,430,000.00	905,400,000.00	905,400,000.00		
合计	911,430,000.00	905,400,000.00	905,400,000.00		

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无****9、其他：无****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是：无。

其他说明：

云南白药集团股份有限公司发行股份吸收合并云南白药控股有限公司的方案已经云南白药2019年第一次临时股东大会审议通过，并于2019年4月24日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司的批复》（证监许可[2019]770号）。在前述的吸收合并交易完成前，本公司的控股股东为云南白药控股有限公司，无实际控制人；交易完成后，云南省国资委与新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人并列为上市公司第一大股东，均未取得对上市公司的控制权，且云南省国资委和新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人已做出长期股票锁定承诺。因此，本

次交易前后，上市公司均无实际控制人。

2020年5月22日，云南省国资委将其所持有的公司321,160,222股股份无偿划转至下属独资公司云南省国有股权运营管理有限公司持有。无偿划转完成后，国有股权管理公司与新华都及其一致行动人并列本公司的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏久实致和营销有限公司	重要股东的子公司
昆明德和经贸有限公司	重要股东的子公司
昆明德和罐头食品有限责任公司	重要股东的子公司
江苏鱼跃医疗设备有限公司	重要股东的子公司
红塔证券股份有限公司	重要股东的子公司
福建新华都综合百货有限公司	重要股东的子公司
福建新华都企业管理有限公司	重要股东的子公司
上海中优医药高科技股份有限公司	重要股东的子公司
云南白药中草药科技有限公司	联营企业
文山云桂农业发展有限公司	联营企业
香港万隆控股集团有限公司	联营企业
万隆兴业商贸（深圳）有限公司	联营企业的子公司
万隆兴业商贸（香港）有限公司	联营企业的子公司
新华都实业集团股份有限公司	公司的重要股东
江苏鱼跃科技发展有限公司	公司的重要股东
云南天马药业有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南省建水县兴达医药有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南省保山市医药有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南仁久科技有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
丘北县万和药业有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东

开远三发医药经贸有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
楚雄嘉源医药有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南中瑞信联投资开发有限公司	对子公司有重大影响的少数股东的子公司

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
昆明德和经贸有限公司	采购食品	323,518.61	4,000,000.00	否	
昆明德和罐头食品有限责任公司	采购食品	791,611.30		否	
云南仁久科技有限公司	采购药品	6,161,382.45			13,017,706.91
江苏鱼跃医疗设备有限公司	采购医疗器械	14,667,041.47	37,000,000.00	否	
上海中优医药科技股份有限公司	采购药品	520,214.43			
文山云桂农业发展有限公司	采购原材料（鲜三七）	16,510,143.77			
云南中瑞信联投资开发有限公司	采购商品	27,461,997.67			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万隆兴业商贸(深圳)有限公司	销售提取物	31,858.41	
西藏久实致和营销有限公司	销售日用品	158,142,545.74	138,181,887.95
西藏久实致和营销有限公司	销售蒸汽眼罩	245,929.21	
云南省保山市医药有限责任公司	销售药品	1,464,869.79	2,503,728.67
江苏鱼跃医疗设备有限公司	销售茶叶	15,982.40	
福建新华都企业管理有限公司	销售日用品	40,316.08	
万隆兴业商贸（香港）有限公司	销售提取物		97,714.17
云南省建水县兴达医药有限公司	销售药品		1,679,759.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南省建水县兴达医药有限公司	房屋	766,527.29	739,104.01
云南天马药业有限公司	房屋	302,857.14	302,857.14
开远三发医药经贸有限责任公司	房屋	602,477.88	
云南省保山市医药有限责任公司	房屋	707,864.51	694,542.60

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关键管理人员薪酬	19,438,560.00	10,024,423.49

(8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南白药中草药科技有限公司	9,410.40	9,410.40	9,410.40	9,410.40
应收账款	云南省保山市医药有限责任公司	79,500.24	3,975.01	14,687.74	734.39
应收账款	福建新华都企业管理有限公司			284.00	14.20
其他应收款	福建新华都综合百货有限公司	11,600.00	580.00	11,600.00	580.00
其他应收款	云南白药中草药科技有限公司			164,089.94	154,912.99
预付款项	云南省建水县兴达医药有限公司	459,730.00		369,552.00	
预付款项	云南天马药业有限公司			151,428.58	
预付款项	云南省保山市医药有限责任公司	1,980,452.49		2,688,989.81	
预付款项	丘北县万和药业有限责任公司			72,206.41	

预付款项	江苏鱼跃医疗设备有限公司	142,500.00		511,661.09	
------	--------------	------------	--	------------	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	云南仁久科技有限公司	5,312,740.83	
应付账款	楚雄嘉源医药有限公司	5,420.30	7,075.20
应付账款	云南仁久科技有限公司		4,099,128.16
应付账款	昆明德和经贸有限公司		552,209.90
应付账款	文山云桂农业发展有限公司		3,526,740.10
应付账款	云南中瑞信联投资开发有限公司	4,933,852.96	
应付账款	江苏鱼跃医疗设备有限公司	3,782,182.16	
合同负债	云南天马药业有限公司	14,832.33	
合同负债	西藏久实致和营销有限公司	587,358.98	15,871,466.48
合同负债	福建新华都企业管理有限公司	29,954.20	
其他应付款	楚雄嘉源医药有限公司	604.80	604.80
其他应付款	福建新华都企业管理有限公司	100,000.00	40,000.00
其他应付款	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司	86,490,742.04	86,490,742.04

7、关联方承诺：无

8、其他：无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	830,786,173.68
公司本期行权的各项权益工具总额	23,490,396.22
公司本期失效的各项权益工具总额	1,154,570.73
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2020 年股票期权激励计划（首批授予部分）的行权价格为 74.05 元/股，合同剩余期限为 2.8 年，2020 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权（预留部分）的行权价格为 123.32 元/股，合同剩余期限为 2.8 年。

其他说明

(1) 2020年股票期权激励计划（首批授予部分）：

2020年4月21日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于〈2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2020年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2020年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

2020年4月21日，公司第九届董事会2020年第四次会议、第九届监事会2020年第三次会议分别审议通过了《关于向2020年股票期权激励计划激励对象授予股票期权（首批授予部分）的议案》。公司监事会对本次激励计划授予的激励对象人员名单进行了核查，独立董事发表了同意的独立意见。

本激励计划首批授予部分的激励对象共687人，授予的股票期权为1695.6万份，行权价格为80.95元/股，有效期为自股票期权首次授予日起48个月；在首次授予的股票期权自授予日起满12个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来36个月内按40%：30%：30%的比例分三期行权。

云南白药集团股份有限公司于2021年3月3日召开第九届董事会2021年第一次会议，审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》，公司对2020年股票期权激励计划首次授予的股票期权行权价格进行调整，调整后行权价格为77.95元/股。

2021年6月8日，公司第九届董事会2021年第五次会议和第九届监事会2021年第四次会议审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》《关于注销部分股票期权的议案》《关于调整公司2020年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》，本次激励计划首次授予股票期权的第一个行权条件已满足，涉及的670名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为674.64万份；鉴于公司15名激励对象辞职、1名激励对象因非执行职务的其他原因身故，不再具备行权资格；另有1名首次授予的激励对象考核结果为“不合格”，同意对首次授予已获授予但尚未获准行权的股票期权予以注销，合计注销股票期权8.64万份。股票期权首次授予数量将由1695.6万份调整为1686.96万份，第一个行权期可行权人数由687人调整为670人。因公司2019年度利润分配方案已经实施完毕，根据公司《2020年股票期权激励计划（草案）》等相关规定，将首次授予部分行权价格由77.95元/股调整为74.05元/股。

(2) 2020年股票期权激励计划激励对象授予股票期权（预留部分）：

经公司2019年度股东大会审议通过的《2020年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”）的主要内容如下：1、本激励计划拟授予激励对象的激励工具为股票期权。2、标的股票来源：向激励对象定向发行公司A股普通股。3、预留部分期权的行权价格：预留股票期权的行权价格为：123.32元/股。4、预留部分期权的激励对象：本激励计划预留期权300万份，将在本激励计划经股东大会审议通过后12个月内由董事会审议明确授予对象。本激励计划预留部分拟向1名激励对象授予120万份股票期权。5、股票期权的有效期限：本激励计划有效期为自股票期权首次授予日起48个月。预留部分期权的

行权时间：本次预留授予的股票期权自授予日起满 12 个月后，满足行权条件的，激励对象可以在未来 24 个月内按 50%：50%的比例分两期行权。

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2019 年度股东大会的授权，董事会认为 2020 年股票期权激励计划规定的预留授予部分的授予条件已成就，同意以 2021 年 3 月 25 日为股票期权授予日，向符合授予条件的 1 名激励对象授予 120 万份股票期权；本次预留部分期权的行权价格：123.32 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价、布莱克--斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会审议通过、根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	970,350,047.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	865,727,325.83

其他说明：无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况：无

## 5、其他：无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 向云南云呈医院管理有限公司提供担保事项

2017 年 11 月，公司发布了《关于全资子公司投资设立 PPP 项目公司并对其提供担保的公告》，根据公告，昆明医科大学第一附属医院呈贡医院（一期工程）PPP 项目由云南省人民政府授权云南省卫生和计划生育委员会作为项目实施机构，

授权昆明医科大学第一附属医院为政府方出资代表，代表政府出资并持有股份，与社会资本共同成立云南云呈医院管理有限公司（以下简称“项目公司”）。公司全资子公司云南省医药有限公司与民营资本-云南昊邦医药销售有限公司组成联合体进行投标，并最终被确认中标。根据采购文件要求，云南省医药有限公司以现金出资向项目公司投资入股 10 万元，股权比例为 10%，联合体方就项目公司的 PPP 项目债务承担连带保证责任，期限为 12 年，联合体最高担保总额为 150,000 万元。

## 2) 子公司云南白药集团中药资源有限公司合同纠纷案

子公司云南白药集团中药资源有限公司于 2020 年 10 月 20 日收到云南省昆明市中级人民法院的民事判决书（（2020）云 01 民初 2699 号），就楚雄州林鑫食用菌发展有限公司诉云南白药集团中药资源有限公司合同纠纷案，昆明市中级人民法院一审判决：云南白药集团中药资源有限公司于判决生效起十五日内支付原告楚雄州林鑫食用菌发展有限公司欠款 29,789,443.69 元及该款自 2017 年 3 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止应按中国人民银行同期贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日至款项付清之日止应按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率（LPR）计算的利息。中药资源根据一审判决确认预计负债 4,796,514.18 元。中药资源就该案向云南省高级人民法院提出上诉申请，二审尚未开庭审理。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：

公司第九届董事会于 2021 年 8 月 16 日收到公司董事汪戎先生、纳鹏杰先生送达的《关于辞去云南白药集团股份有限公司董事的申请》，汪戎先生因个人身体原因，提出辞去公司副董事长、董事及其他一切职务（因汪戎先生现任公司党委书记，其党委书记辞职申请尚需上级党组织审批）；纳鹏杰先生因本人工作原因，提出辞去公司董事及其他一切职务，辞职后，纳鹏杰先生不再担任公司任何职务。汪戎先生、纳鹏杰先生辞职后不会导致公司董事会成员低于法定人数，不会影响公司董事会和公司经营的正常运行。



## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正：无

### 2、债务重组：无

### 3、资产置换：无

### 4、年金计划

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

(2) 本公司子公司云南省医药有限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，同意云南省医药有限公司建立企业年金。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。根据方案，企业缴费每年按云南省医药有限公司上年度职工工资总额的不超过 8.33%缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10%缴纳。

(3) 本公司子公司云南省药物研究所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（昆人社函【2016】21号）对《云南省药物研究所企业年金实施方案》的回函批复，同意云南省药物研究所建立企业年金。企业年金基金投资管理人为平安养老保险股份有限公司、华夏基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司和工银瑞信基金管理有限公司，企业年金基金托管人为中国建设银行股份有限公司。根据方案，企业缴费每年按云南省药物研究所上年度职工工资总额的 5%缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10%缴纳。

(4) 本公司子公司云南白药集团无锡药业有限公司根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等规定，且经无锡市人力资源和社会保障局锡人社复[2018]27号“关于云南白药集团无锡药业有限公司企业年金方案备案的复函”，同意云南白药集团无锡药业有限公司建立企业年金。企业年金基金投资管理人为华夏基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司和工银瑞信基金管理有限公司。企业年金基金托管人为中国建设银行股份有限公司。根据方案，企业缴费每年按云南白药集团无锡药业上年度职工工资总额的 5%缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10%缴纳。

本期公司年金缴存比例无重大变化。

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,781,524,195.84	100.00%	21,231,001.29	0.76%	2,760,293,194.55	2,609,938,724.23	100.00%	18,479,429.96	0.71%	2,591,459,294.27
其中：										
账龄组合	101,672,554.63	3.66%	21,231,001.29	20.88%	80,441,553.34	41,254,972.03	1.58%	18,479,429.96	44.79%	22,775,542.07
关联方组合	2,679,851,641.21	96.34%		0.00%	2,679,851,641.21	2,568,683,752.20	98.42%		0.00%	2,568,683,752.20
合计	2,781,524,195.84	100.00%	21,231,001.29	0.76%	2,760,293,194.55	2,609,938,724.23	100.00%	18,479,429.96	0.71%	2,591,459,294.27

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：无

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	471,721,158.12
1 至 2 年	465,610,541.56
2 至 3 年	419,088,332.51

3 年以上	1,425,104,163.65
合计	2,781,524,195.84

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,479,429.95	2,751,571.34				21,231,001.29
合计	18,479,429.95	2,751,571.34				21,231,001.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南白药集团无锡药业有限公司	1,491,585,465.22	53.62%	
云南白药集团健康产品有限公司	510,723,661.52	18.36%	
云南白药集团大理药业有限责任公司	240,955,554.45	8.66%	
云南省医药有限公司	255,102,006.65	9.17%	
云南白药集团中药资源有限公司	131,502,593.53	4.73%	
合计	2,629,869,281.37	94.54%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	56,986,519.44	
其他应收款	2,478,888,638.22	1,617,375,019.45
合计	2,535,875,157.66	1,617,375,019.45

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	56,986,519.44	
合计	56,986,519.44	

## 2) 重要逾期利息：无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利：无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	2,675,272,038.18	1,751,834,982.43
押金及保证金	11,270,575.03	12,361,250.99
备用金及借款	6,616,106.82	4,870,382.85
其他	1,863,155.20	5,092,673.64
合计	2,695,021,875.23	1,774,159,289.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	156,784,270.46			156,784,270.46
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-2,251,327.30			-2,251,327.30
2021 年 6 月 30 日余额	154,532,943.16			154,532,943.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,055,309,946.05
1 至 2 年	159,231,547.97
2 至 3 年	19,675,913.48
3 年以上	460,804,467.73
合计	2,695,021,875.23

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	156,784,270.46	-2,251,327.30				154,532,943.16
合计	156,784,270.46	-2,251,327.30				154,532,943.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南省医药有限公司	合并范围内关联方	945,311,676.59	1 年以内、1-2 年、3 年以上	35.08%	
云南白药集团中药资源有限公司	合并范围内关联方	772,095,156.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	28.65%	
云南白药天颐茶品有限公司	合并范围内关联方	415,183,970.12	1 年以内、2-3 年	15.41%	
上海颐健实业有限公司	合并范围内关联方	204,300,000.00	1 年以内	7.58%	
云南白药集团上海科技有限公司	合并范围内关联方	200,000,000.00	1 年以内	7.42%	
合计	--	2,536,890,803.15	--	94.13%	

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,974,894,951.09	20,000,000.00	1,954,894,951.09	2,015,174,012.21	268,595,556.29	1,746,578,455.92
对联营、合营企业投资	368,852,161.24	26,340,780.47	342,511,380.77	363,903,978.32	26,340,780.47	337,563,197.85
合计	2,343,747,112.33	46,340,780.47	2,297,406,331.86	2,379,077,990.53	294,936,336.76	2,084,141,653.77

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南白药集团中药资源有限公司	100,579,335.11	39,003,187.33				139,582,522.44	
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
云南白药集团无锡药业有限公司	39,042,733.25					39,042,733.25	
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00					15,515,000.00	
云南白药集团健康产品有限公司	56,963,915.11	120,880,087.34				177,844,002.45	
云南省医药有限公司	693,536,286.10	78,102,149.24				771,638,435.34	
云南省药物研究所	85,780,389.94					85,780,389.94	
云南白药集团清逸堂实业有限公司	121,317,400.00					121,317,400.00	
云南白药控股投资有限公司	186,199,237.67					186,199,237.67	
云南云药有限公司	417,644,158.74				-417,644,158.74		
云南白药天颐茶品有限公司							20,000,000.00
云南白药集团医疗科技合肥有限公司		77,600,000.00				77,600,000.00	
云南白药集团上海有限公司		150,000,000.00				150,000,000.00	
云南白药集团(海南)有限公司		160,375,230.00				160,375,230.00	
合计	1,746,578,455.92	625,960,653.91			-417,644,158.74	1,954,894,951.09	20,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南天正 检测有限 公司	11,367,857.47			1,723,441.77						13,091,299.24	
香港万隆 控股集团 有限公司	326,195,340.38			2,228,970.48	995,770.67					329,420,081.53	26,340,780.47
小计	337,563,197.85			3,952,412.25	995,770.67					342,511,380.77	26,340,780.47
合计	337,563,197.85			3,952,412.25	995,770.67					342,511,380.77	26,340,780.47

## (3) 其他说明：无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,393,183,872.94	1,492,379,338.73	2,425,323,692.34	1,078,518,824.57
其他业务	30,375,349.75	46,678,935.78	38,409,007.15	11,461,115.32
合计	3,423,559,222.69	1,539,058,274.51	2,463,732,699.49	1,089,979,939.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	3,393,183,872.94		
其中：			
工业销售收入	3,364,816,164.05		3,364,816,164.05
商业销售收入	28,367,708.89		28,367,708.89
按经营地区分类	3,393,183,872.94		3,393,183,872.94
其中：			

国内	3,383,668,689.26			3,383,668,689.26
国外	9,515,183.68			9,515,183.68

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,952,412.25	4,401,684.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	32,297,584.64	2,729,442.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-535,619.51	184,794,703.61
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,331,680.00	3,777,852.30
其他		38,588,479.07
合计	37,046,057.38	234,292,161.52

6、其他：无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	552,039,844.40	
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）	75,250,561.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-628,202,143.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,105,750.03	
减：所得税影响额	81,541,213.71	
少数股东权益影响额	213,786.58	
合计	-83,772,488.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把



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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	1.41	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80%	1.48	1.47

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

4、其他：无

云南白药集团股份有限公司

董 事 会

2021 年 8 月 26 日