



云南白药集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人董明、主管会计工作负责人马加及会计机构负责人（会计主管人员）徐静声明：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次半年报的董事会会议。

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》及巨潮资讯网 <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。

本公司敬请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”第十部分“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

本报告期内，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.....	29
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	56
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	61
第十节 财务报告.....	62

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、账务中心总经理签名并盖章的财务报表；

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

（三）其他相关资料。

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
联交所	指	香港联合交易所
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
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
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
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
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
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
万隆控股	指	万隆控股集团有限公司
新华集团	指	新华长城集团有限公司
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
省医药	指	云南省医药有限公司
集采	指	药品集中带量采购
OTC	指	非处方药
ESG	指	Environmental、Social、Governance，即环境、社会和公司治理
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

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
变更前的股票简称（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	董明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱映辉	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	0871-66203531	0871-66203531
电子信箱	000538dm@ynby.cn	000538@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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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）	20,309,372,850.07	18,016,738,609.15	12.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,828,011,615.30	1,500,494,603.81	88.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,737,055,785.90	1,654,550,261.83	65.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,251,951,370.10	1,177,950,057.27	91.18%
基本每股收益（元/股）	1.58	1.10	43.64%
稀释每股收益（元/股）	1.58	1.09	44.95%
加权平均净资产收益率	7.17%	3.89%	3.28%
	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）	51,926,448,675.34	53,320,943,868.74	-2.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	38,597,910,179.18	38,503,673,731.86	0.24%

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）	1,796,862,549
--------------------	---------------

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
支付的永续债利息（元）	0
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.5739

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

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）	2,967,422.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	37,822,875.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供	73,102,277.05	

出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,275,515.13	
减：所得税影响额	19,426,852.91	
少数股东权益影响额（税后）	234,377.97	
合计	90,955,829.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

(一) 概述

1、行业现状与发展趋势

党的二十大报告对深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展和治理提出了明确要求，显现出带量采购、深化医保支付方式改革的趋势没有改变。医疗健康行业在中国老龄化加深叠加人民健康意识觉醒、社会健康需求激增、技术创新和深化医疗改革等背景下，行业潜力加速释放，医药板块在全新时期经济边际改善和部分政策预期向好的刺激下呈现良好的反弹势头。

国家高度重视中医药产业发展，中药板块迎来政策持续利好，《“十四五”中医药发展规划》《中药注册管理专门规定》等一系列政策扶持下中医药产业迎来新的发展机遇。在非处方中药领域（OTC），随着主销渠道的竞争加剧，品牌成为零售终端竞争的“壁垒”，在行业集中度进一步提升的背景下，品牌价值日益突显，非处方中药头部品牌有望步入高质量发展的轨道。在处方中药领域，国家大力支持中医药传承创新，目前的中成药集采制度和基药目录调整等措施均有益于中药品种入院推广，进一步提升市占率，除此之外，随着我国中药评审审批制度的不断健全和完善，中药创新药迎来发展良机。

2023 年上半年，消费品行业增速放缓，消费者购物行为缓慢恢复，消费者更加趋于理性。伴随消费品渠道的“近场化”与“数字化”趋势，电商渠道连续三年成为比重最大渠道并维持持续增长，然而传统大型渠道持续下滑。在整体消费品领域线下市场恢复不及预期的情况下，需要企业对渠道与终端零售进行更精细化的管理和赋能、精准洞察消费者、提升供应端的成本竞争力，方能在激烈的竞争中领先身位。

2、公司行业地位

云南白药始终致力于推动传统中医药融入现代生活，不断为传统品牌及传统中医药产品注入新的生命力。在医药产品领域，以传承百年的云南白药散剂为起点，不断开拓创新，逐渐形成了涵盖气雾剂、膏贴剂、酊剂、创可贴多种产品形态的云南白药核心药品系列产品；在健康产品领域，将传统云南白药产品与口腔护理产品相结合，成功地打造了以云南白药牙膏为主的口腔护理产品族群，成为中医药企业跨界创新，重塑消费的经典案例。基于云南白药在药品和健康产品领域的成功破局，公司目前已经建立了在天然药物、中药材饮片、特色药、医疗器械、健康日化产品、保健食品等多个领域的业务布局，实现了从一家传统中药制造企业向现代化大健康企业的转型。在医药商业领域，公司深耕云南市场，与上下游客户建立了良好的合作伙伴关系。通过多年的发展，公司已经搭建起云南省全区域、多层次的销售网络，打造了药品/医疗器械及相关产品配送供应链服务平台，在云南省医药流通企业中排名领先。

7月，国际权威品牌价值公司 **Brand Finance** 发布《**Brand Finance**2023 年度医疗保健—全球最具价值与最强医药、医疗设备 & 医疗服务品牌价值排行榜》报告，云南白药入围全球最具价值医药品牌 25 强，这也是自 2021 年以来第三次入围该榜单；同月，公司入选 2023 年《财富》中国上市公司 500 强排行榜，已连续 14 年上榜。

3、产品及业务情况

公司以药品、健康品、中药资源、省医药四大事业部为生产经营核心底座。

药品事业部以云南白药主系列止血镇痛、消肿化瘀的核心产品为主（云南白药气雾剂、云南白药膏、云南白药创可贴等），同时涵盖补益气血、伤风感冒、心脑血管、妇科、儿童等领域的其他品牌中药。公司发力植物补益产品，探索医疗器械家庭化使用场景，谋求新增长极。

健康品事业部，以牙膏品类为业务核心，依托人/货/场的品牌基建赋能营销，以用户为中心探索新消费场景，开拓口腔护理、养元青防脱洗护新品类。云南白药牙膏内含云南白药活性成分，具有帮助减轻牙龈问题、修复粘膜损伤、营养牙龈和改善牙周健康的作用；养元青防脱育发液含有侧柏叶、苦参根提取物、蛇床子、三七根提取物等，拥有防脱育发发明专利和药监局特妆证书，有效防脱。

中药资源事业部，围绕云南省特色药用植物资源，在确保集团中药原料优质、高效、低成本供应的同时，打造包括三七系列、品牌药材、天然植物提取物等 B 端产品，以及包括中药饮片、保健食品族的 C 端产品，持续推进中药资源种植端的数字化建设、平台化运营、一体化管理，为客户提供具有成本优势、优质可溯、质量均一的中药原料，针对客户需求，一企一策提供个性化的服务和解决方案，打造品牌药材。

省医药，持续巩固云南省药品流通企业市场份额领先地位，已实现云南省 16 个州市全覆盖，渠道全面辐射各大零售连锁药店，帮助政府、医疗机构搭建更好的管理及服务体系，为上下游客户提供优质的现代医药供应链服务解决方案。

4、经营数据概况

2023 年上半年，公司积极应对外部环境变化，坚持稳中求进工作总基调，继续做精做细、做深做透现有业务板块，积极布局新的业务增长点，全面提升企业价值。报告期内，公司实现营业收入 203.09 亿元，较上年同期增长 12.73%；归属于上市公司股东的净利润 28.28 亿元，较上年同期增长 88.47%；实现利税 45.09 亿元，较上年同期增长 63.95%；经营活动产生的现金流量净额 22.52 亿元，较上年同期增长 91.18%；加权平均净资产收益率 7.17%，较上年同期提升 3.28 个百分点；基本每股收益 1.58 元/股，较上年同期增长 43.64%；公司存货周转天数 92 天，比去年同期缩短 27 天。报告期末，公司归属于上市公司股东的净资产 385.98 亿元，较年初增长 0.24%；交易性金融资产余额 15.41 亿元，较年初下降 36.21%；公司持有货币资金余额 125.46 亿元。

（二）上半年主要工作回顾

1、四大事业部（BG）稳中有增，细分赛道龙头地位不断夯实

（1）药品事业部

2023 年上半年，药品事业部继续强化业务聚焦，提升运营效率，推动业绩增长，实现主营业务收入 38.52 亿元，同比增长 14.63%，其中白药核心系列产品保持稳健增长，其他品牌中药产品实现亮眼放量。白药核心系列产品方面，云南白药气雾剂贡献营业收入超 9 亿元，同比增长 18.20%；云南白药膏、云南白药胶囊收入保持持续增长。其他品牌中药产品方面，抓住市场放量机遇，商务和 OTC 板块通过中台输出、产品驱动的方式，多产品扩面增量。感冒类产品蒲地兰消炎片单品营业收入过亿，同比增长 80%，伤风停胶囊营业收入同比增长 27%；祛暑祛湿类中成药藿香正气水同比大幅增长超 260%，跻身公司上半年产品销售排名前十；同时，植物补益类产品气血康口服液市场认可度不断提升，收入同比增长近 18%。

报告期内，药品事业部共计开展 3 万场以上“一省一策”促销活动带动药品销售增长；围绕“健康操”“植物补益”两大 IP 深耕执行，激活潜在客户群体；通过渠道溯源管控、以及核心产品同战略分战术的产品策略，实现品牌中药产品的持续放量。同时，学术推广重点项目取得进一步进展，重点品种宫血宁胶囊正积极开发合作医院，并已完成在相关合作医院 484 例病例的收集、稽查、数据清理等工作；国家创伤医学中心项目云南白药胶囊完成 144 例病例收集和统计并形成结题报告；气血康口服液用于改善患者气血血瘀等各项不适症状的研究已完成。

（2）健康品事业部

2023 年上半年，健康品事业部实现主营业务收入 32.45 亿元，同比增长 0.81%，在口腔护理板块及防脱洗护板块均实现多项突破。在口腔护理板块，云南白药牙膏依旧保持超过牙膏行业平均增长的态势，实现市场份额 25%（数据来源：尼尔森零售研究数据 YTD2306），继续保持行业市场份额第一。在防脱洗护板块，报告期内养元青洗护产品实现营业收入同比大幅增长达 90%，“618”期间防脱洗护市场增长率持续走高，养元青全网销售额突破新高，其中兴趣电商板块增长贡献高达 80%，天猫平台国货防脱洗发水排名第一（数据来源：商指针）。

报告期内，口腔护理板块通过线上线下“双管齐下”，抓住机遇多维度提升品牌曝光度，驱动用户增长。线下渠道方面，口腔护理领域开展“蔚蓝行动—刷新养护力、健康好口腔”等系列推广活动，执行场次达到 10,887 场，覆盖 129 个城市；4 月金口健羽感彩虹牙刷全新上市，截至报告期末已入驻超过 4 万家门店，并占据抖音品牌牙刷榜单首位。同时，云南白药健康产品线上渠道收入占比进一步提升至 16%，“618”期间，云南白药继续领跑全网口腔赛道，与第二名拉开更大差距，实现双位数逆势增长（数据来源：商指针）。防脱洗护板块，公司聚焦夯实品牌终端建设及联合促销上量两个重点展开，2 万家核心动销门店广泛使用各类助销物料实现终端品宣露出，着力凸显“一洗一育，专利防脱”的品牌主张。

（3）中药资源事业部

2023 年上半年，中药资源事业部持续降本增效克服了部分原材料涨价等不利因素，在保障公司内部中药原料优质、高效、低成本供应的同时，实现对外营业收入 8.79 亿元，同比增长约 21%，其中重点战略品种三七中药材对外营业收入同比增长 30%。

报告期内，公司持续推进品牌中药材工程，推进趁鲜加工品种扩面，不断深化三七产业平台，在三七领域继续保持市场领先；天然植提业务方面，在天然香料两端价格与需求齐跌的情况下，香精香料团队逆势而上，桉叶油市占率进一步提升；在药事服务业务方面，公司成立云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司作为药事服务业务开展的主体，致力于打造传统中医药服务模式与现代化信息技术相结合的一体化、数字化运营的完整药事服务体系；保健食品发展再上新台阶，报告期内获得保健食品养之素多种 B 族维生素片、健康娃娃牌多种 B 族维生素片的备案凭证。

（4）云南省医药有限公司

2023 年上半年，省医药实现主营业务收入 123.64 亿元，同比增长 13.60%，公司通过克服外部环境带来不确定性的同时争取供应商新品配送授权，积极进行渠道资源整合，并与子公司协同推进、持续发力，加强区域平台建设，最终实现营收显著增长。省医药医药物流业务持续保持区域性优势，在云南省县级以上公立医院市场份额持续领跑。

报告期内，省医药持续强化客户服务体系建设，通过持续提升配送时效、持续完善多仓运营体系推进客户服务升级，云南省内物流接单至调度完成时长较上年同期下降 35.2%。在应收帐款管理方面，省医药严格实施控制赊销额度、紧密跟踪客户动态等资信管控措施，并使用电子对账等工具提升对账效率，加强回款月度预算，保障应收账款风险可控。省医药 6 月存货期末余额较年初减少约 12%，得益于不断加强供应链整体管理协同、不断提高库存管理水平，同时结合品种精细化管理，实现动态的数字化库存管理。为推进业务发展，报告期内自主研发“滇医宝”医用耗材精细化管理平台，以国家医保编码和耗材 UDI 码为核心要素，构建了医用耗材采供和流转的信息化管理平台。同时，省医药不断推进具有电子化、网络化、可视化、敏捷化、智慧化特征的现代医药配送供应链体系，将数字技术与经营场景深度融合。

2、全面推动新兴业务单元（BU）布局深化

公司围绕既定的发展战略，重点培育口腔智护、精准医美及智云健康新业务单元（BU），致力于探索基于大数据服务后台的精准定制化的“综合解决方案”全新商业模式，为公司打造全新业绩增长点；同时，正式启动运作智慧科技业务单元，为公司提供数字化及智能化战略支撑。

口腔智护业务单元（BU）聚焦专业护理赛道，前端以“齿说”（ToothTalk）口腔科学专研品牌实现口腔养护产品全覆盖，包括智能电动牙刷、冲牙器、个性化刷头、漱口水、凝胶、口喷等。后台以齿说品牌通过口腔咨询服务平台“i 看呀”小程序连接 C 端用户，精准进行私域运营。

精准医美业务单元（BU）立足医美线下旗舰店，拓展医美全产业链布局。上海云臻妮医疗美容门诊部、昆明云臻医疗科技有限公司呈贡综合门诊部已正式运营，以线上内源性与现代医学完美结合，致力于为客户提供高效便捷的全生命周期皮肤综合解决方案。同时，积极探索产业链生态“上游中心”，布局上游新材料、新产品的开发，致力于成为医美领域具有研发能力的全方案供应商。

智云健康业务单元（BU）致力于打造功能食品及科学营养产品的商业化运营平台。在滋补产品板块，围绕有大众消费认知基础的药食同源中药材，以现有产品为基础进行创新迭代，打造“本草药植的新中式滋补”产品品类，推出“玫补”补益类和“白小养”滋养类两个系列产品矩阵。上半年，滋补和功能食品都有了明显的增长，滋养品类中膏滋品类表现突出，呈现良好态势；渠道运营上，在“白药生活+”自营门店等传统渠道布局的基础上，优化全渠道营销布局，重点聚焦电商运营，在货架电商和内容电商搭建了完善的店铺矩阵，目前线上店铺 23 家。

2023 年 8 月，公司智慧科技业务单元（BU）正式启动运作，致力于为云南白药打造全球数字化平台。该业务单元围绕公司战略发展方向，聚焦于进一步提升公司数字化及智能化水平，抓住数字经济内外部机遇，通过智慧数字运营及数字化深度应用，构建技术应用场景和产业生态，打造数字化综合解决方案，提升企业效率及业务创新。智慧科技业务单元(BU)下设 B2C、B2B、基座支持、系统建设、数智应用 5 个解决方案中心(SU)，结合多个支持部门和专业委员会共同推动公司数字化信息技术建设需求，实现公司数字化战略目标。

3、校企深层次合作，共谋医药创新发展新思路

党的二十大报告明确提出，要加强企业主导的“产学研”深度融合，强化目标导向，提高科技成果转化和产业化水平。云南白药与北京大学医学部近年来在医药卫生健康领域不断推陈出新，深层次开展多领域合作。双方以北京大学—云南白药国际医学研究中心为重要桥梁，探索校企合作研发创新模式平台，实现学术创新链和产业创新链的打通。2023 年 8 月 8 日-9 日，“2023 医药创新和科技前沿论坛”在昆明市白药集团总部成功举办，六位院士莅临参会，汇聚高校、科研院所和企业的七百余位专家学者，研讨交流先进医学理念、技术创新与服务经验，展示国内外医学科技发展最新成果，共谋医药创新发展。

4、以股权合作推动战略合作，协同发展

报告期内，公司基于与上海医药股权合作，积极推进与上海医药在多领域方面的战略合作，参与上海医药的公司治理与运营。战略合作方面，一是中药材的联合采购，与天津医药共同成立的“云天上”中医药产业联盟已经完成了第一批 8 个品种的联合采购，未来将继续推进更多品种的规模化采购；二是 OTC 品种业务合作，已经在紧锣密鼓地推进中；三是创新、研发服务合作；四是商业业务合作，双方在产品、资源和渠道上进一步深化合作，共同推进供应链价值的提升。与此同时，6 月 29 日上海医药股东大会正式选举公司董事陈发树先生为上海医药第八届董事会非执行董事，公司董事、首席执行官董明先生为上

海医药第八届董事会执行董事，公司首席财务官马加为上海医药第八届监事会监事，通过参与上海医药的公司治理，推动双方优势资源整合，协同发展。

5、陆续引入多领域高层次人才，搭建创新人才体系

现代生物医药科技企业的竞争，实质是人才的竞争和创新能力的竞争。以优秀的人才团队为基础，以持续的创新投入为动力，构建强大的自主研发能力和全球资源整合能力，是云南白药在新时期持续发展的关键。管理人才方面，3月，公司聘任赵英明先生为集团首席商务官、高级副总裁，领导口腔智护、精准医美、智云健康业务单元（BU）的发展。赵英明先生深耕线上线下消费者业务超过30年，对传统零售及新零售均具备丰富的经验和较强的业务布局能力，将为公司新型业务的拓展实现有效赋能。8月，公司聘任李少春先生担任公司数字战略科学家、智慧科技业务单元（BU）总经理，李少春先生历任IBM大中华区医疗和生命科学行业总经理，在医疗数字化及大健康领域拥有丰富的行业实践经验，将助力云南白药创新与数字化发展。研发人才方面，以北大-白药医学中心为平台多维度挖掘、吸纳和引进多层次人才，截至目前已经聘请了8位资深研究员，引进2名新体制科研人员，同时入驻了一批中青年专家团队。同时，公司创新研发体系顶层设计中央研究院进一步完善组织体系建设、平台建设、制度制定、项目实施等，充分发挥中枢协调功能，整合、协调云南白药的跨区域研发资源，科学、高效推动企业研发进程。

6、持续加大研发投入，构建科学高效研发平台

公司持续加大研发投入，报告期内，公司研发投入金额1.45亿元，较上年同期增长12.59%。同时，在研发能力构建方面，公司成立研发管理委员会统筹管理整体研发体系，以传承云南中药精华、赋能健康产品升级、精心布局创新药物、AI辅助的药物设计为研发思路，进行资源统一、高效的管理。与此同时，研发立项和授权体系科学明确，多元化和优势聚焦并行，进一步加强对公司科技研发的监督管理。

研发重点项目方面，7月24日，公司全资子公司云核医药（天津）有限公司在天津自贸试验区（空港经济区）注册成立，云核医药（天津）有限公司作为云南白药的核药研发平台，将在天津建设6000平方米的核药研发中心，其中规划2000平方米放射性工作场所，包括核药研发的放化实验室、质检室、影像室等。公司将通过搭建专有的研发平台，建立系统的研发体系，有效提高核药的研发效率，为公司创新药布局打下良好的基础。

7、持续提升自身风险管控能力，科学规划、积极推进海外业务运营

兼并收购及国际化进程对云南白药的投资能力、人才体系建设、风险管控能力和内控体系建设等提出了新的要求，云南白药将持续提升、完善上述能力建设，稳健推进公司的兼并收购及国际化进程。

公司控股子公司万隆控股，致力于构建立足香港、面向全球的云南白药国际化产业平台。2023年上半年，万隆控股在积极提升现有海外市场的订单量的同时有效拓展海外新市场布局，推动云南白药海外营业收入大幅增长。品牌建设方面，万隆控股在海外积极开展云南白药的立体品牌宣传行动，通过重大

展会、线上平台、城市巴士广告等渠道向海外市场展示白药形象。

（三）经营模式

1、基本经营模式

（1）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。

（2）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进一步规范和标准化，保证了产品生产和质量的可控性和稳定性。

（3）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。公司对重要终端进行专业维护，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。

（4）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。公司将聚合多方智慧，加快全球研发与技术资源的获取，持续加大研发投入比例，以整合式健康解决方案构建差异化竞争优势。

2、新业务模式转型

（1）从传统制造企业向综合解决方案提供商转型

在创新生物科技、人工智能和大数据运算能力的推动下，全球医疗行业正在经历从循证医疗向精准医疗的转型过程，由此推动了全球制药行业从大工业生产向个体化的制剂和疗法的转型，市场需求也从单一“产品”转向“综合解决方案”。在此背景下，云南白药的商业模式正逐步从提供产品的传统制造企业向综合解决方案提供商转型。云南白药基于既定的“1+4+1”战略布局，致力于围绕客户需求提供服务，基于用户大数据底座与柔性生产能力，有机整合精准定制化产品和个性化服务，最终输出具有差异化的“综合解决方案”。同时，基于数字化和平台化的构建，公司正在构建以用户为中心的新型服务模式，从一家 to

B 企业向 to C 企业迈进，通过持续与用户对话，在全生命周期管理用户，为客户提供综合解决方案，成为用户拥有健康美好生活的优质伙伴。

(2) 从区域性企业向跨区域布局的国际化企业转变

云南白药已在昆明、北京、上海、香港等地区进行了区域战略职能中心的布局规划。昆明作为集团总部、生产制造基地及中药研发中心所在地，是公司向外辐射的原点，昆明创新研发中心建成后将充分利用本地得天独厚的动植物资源，聚焦中药、天然药物的研究工作，保持公司在天然植物提取方面的传统研发优势，持续提升云南白药自主研发能力。公司在上海布局云南白药国际运营中心、研发中心等职能，建设创新研发体系，培育新兴业务板块，建立多学科研发中心，在全球范围内快速引进国际一流人才及项目资源，聚集配置全球资源，推动公司科技化、国际化进程。坐落于北京的北京大学-云南白药国际医学研究中心作为研发及科研转化平台，连通创新产学研链条，紧盯世界前沿技术研究，探索校企合作新机制，吸引国际一流的科学家加入，加速学术研究和科研成果转化，打造一个富有竞争力的医学品牌。公司正在通过跨区域布局，在资源和政策的高地构建产业平台，有效整合资源，形成核心竞争优势。

(3) 从传统内生式增长向“双轮驱动”增长模式转变

全球制药企业的研发创新模式已经从传统的“闭门造车”向全新的专利合作、兼并收购模式外延式发展模式转变。在中国药品集采、医保控费等支付改革的背景下，中国医药企业依靠单一产品和简单仿制的商业模式已不能满足企业长远发展的需求。云南白药一方面持续深耕、挖掘现有业务板块的潜力，为公司的跨越迭代储能蓄势，各业务板块努力实现商业协同、技术互通、数据共享，协力打造云南白药的护城河；另一方面将通过兼并收购、专利授权引进、共建合资企业等多种模式并举的商业模式，继续推进海内外创新产品的引入。

(4) 从内部培养人才向“内部培养+外部引进”双通道人才模式转变

公司秉承人才兴企的理念，以科学系统的培养体系，为员工的发展提供多样渠道，帮助员工提高专业知识和综合能力，实现人才与企业共成长。通过构建内部专业化、常态化培训平台，定位“聚菁英、切痛点、荟真知、传文化、破边界”，致力于赋能关键业务，提升人才专业能力。同时，集中优势资源，大力引进覆盖战略投资、医疗学术、药物研发、用户运营多领域高层次专业人才，构建强大的自主研发能力和全球资源整合能力，探索以生物医药为代表的医药技术革新，融合新兴信息技术，实现跨越发展，打造多产品形态集成的医药综合解决方案。通过内部培养及外部引入双通道，充分运用企业内部成长环境和市场资源，打造契合白药未来发展需求的高质量人才梯队。

(5) 从传统制造企业向数字化运营的智慧企业转型

云南白药致力于打造数字化驱动力，以客户为中心积极谋求数字化业务模式转型，为客户带来新的价值主张，提升客户的体验；以云计算、大数据、人工智能、5G、物联网等数字化新技术驱动，促进企

业创新发展；从面向功能的流程转变为面向打通客户场景的流程，推动企业管理变革和组织发展；建立统一的“数据底座”和治理策略，构建以数据为基础，“基于事实”的智能决策系统。公司正在建立混合云支撑体系及主数据、数据湖的试点应用，开展端到端的全流程梳理和人工智能产品开发，协力实现各业务板块商业协同、技术互通、数据共享，打造集团数据护城河，同时启动了集团私域会员体系建设和多个产业平台建设。

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

云南白药是拥有 120 年历史的中华老字号民族品牌，公司以云南白药品牌为核心，逐步从药品品牌延伸至个人健康护理产品品牌、原生药材品牌及大健康产品品牌的多（子）品牌格局，形成了丰富的品牌族群，长期、持续扩大品牌触达人群，提升品牌价值。随着品牌市场价值持续提升，品牌成为全球经济竞争的制高点，经历百年风雨，云南白药持续走在企业创新变革的路上，未来将加大科技创新投入，加速产品开发优化与转型迭代，让百年民族品牌屹立世界之林。7 月，英国品牌评估机构“品牌金融”（Brand Finance）发布《Brand Finance 2023 年度医疗保健——全球最具价值与最强医药、医疗设备及医疗服务品牌价值排行榜》报告，云南白药第三次入围全球最具价值医药品牌 25 强。报告期内，市场对云南白药品牌价值持续认可。

（二）人才团队优势

自 1999 年以来，公司在各个业务领域都建立了具有较高职业素养和市场意识的经营团队。在过去二十余年激烈的行业竞争中，公司上下始终保持着对市场变化的敏锐感知和对行业趋势的深刻洞察，坚持以产品创新应对消费需求的迭代升级，以现代科技推动传统中药融入现代生活，推动企业实现了长期、持续和稳健的发展，公司营业收入、净利润、市值等各项指标长期名列中药行业前列。

混合所有制改革以来，公司利用市场化的体制机制优势，开展了多层次的人才引进，引进了以董明首席执行官为代表的各领域优秀人才，报告期内聘任赵英明先生担任公司首席商务官、高级副总裁。人才团队的搭建为公司的管理提升、新业务孵化、商务拓展、数字化建设等多个领域注入新鲜血液，全面提升新业务拓展能力。北京大学-云南白药国际医学研究中心正式启用后，通过北京大学-云南白药国际医学研究中心这一突破性的校企合作研发平台吸纳国内外知名科学家，在公司原有中医药研发能力持续提升的同时，在多个领域持续构筑领先的现代化医药产品研发能力。

目前，公司通过推动新引进人才团队和原有人才团队的加速融合，上下一心，抢抓新的发展机遇，推动公司稳定、长期、持续发展，推动公司发展迈向新的里程碑。

（三）创新能力及产品布局优势

产品是企业发展的生命力和原动力，是用户感受企业所带来价值的载体。云南白药跨越双甲子依旧焕发勃勃生机的原因在于不断以产品的创新升级应对消费需求的迭代升级。公司围绕“稳中央、突两翼”、“新白药、大健康”等产品创新战略，致力于以传统中药融入现代生活，从单一止血产品发展为庞大的云南白药产业族群，涵盖大健康产业的多个领域，其中云南白药气雾剂、白药膏、胶囊、牙膏、创可贴、豹七三七等多个产品在细分市场占有率先排名，创造了“云南白药创可贴”、“云南白药牙膏”等中药产品创新和生活化的经典案例。

公司作为中医药企业跨界布局的典范，在医药产品和健康产品领域均成功实现了业务布局，且目前在各个细分市场均处于领导地位。产品创新能力是公司在新时代焕发生机的关键，而医药类业务和消费类业务的协同发展及相互赋能，能有效地对冲不同经济周期下的市场和政策风险，实现公司总体经营的稳定及持续发展。

（四）资源基础优势

云南白药充分依托云南的资源基础，在中药战略大品种的布局中，始终坚持长期主义，打造重楼、三七等战略药材的标准化全产业链建设。重楼作为公司的重要原料药材，公司经过二十年如一日的苦心钻研，成功克服重楼种植野生繁育难题，把重楼从全野生、全国濒危的状态变成了可以推广种植的并实现产业化的药材。同时，公司通过建立面向三七产业链条的数字化基础设施和信息化建设，推动贯穿于全供应链的数字化改造进程，用数字化解决方案打造品质稳定且全流程可追溯的三七原料产品，最大限度克服了传统农产品粗放加工所造成的品质波动，逐步形成合理的价格机制和规范的产业运营机制，引领和带动产业发展，助推三七产业升级。

公司在战略大品种中药材领域的长期、持续投入，实现了从种苗选育、药材种植到生产加工的全程、全产业链闭环，打造了稳固的公司战略药材的长期供应体系，能够有效确保中药材原料的品质稳定，也能够有效控制战略中药材原料的价格波动风险，为云南白药的长期、可持续发展奠定了坚实的基础。

（五）渠道优势

在药品方面，公司营销网络覆盖全国各省区、县、乡镇。在 OTC 渠道方面，锁定服务 5 千家优质连锁，覆盖超过 40 万家门店及基层诊疗单位，尤其在华东地区、湖南、湖北、云南等连锁药房发展较好的区域实现了高覆盖率、渗透率以及较强的市场管控能力，实现了“一省一策”甚至“一连锁一策”。公司还与阿里、京东、拼多多等主要电商开展了广泛合作，拓展线上 OTC 销售渠道，通过定制化数字营销实现对消费者的高效触达。

在健康品方面，公司具有覆盖到终端的、布局完善的全国性大健康产品销售团队，截止 2022 年度，云南白药牙膏保持在大卖场、大超市、小超市、便利店以及食杂店全渠道销售份额第一（数据来源：尼尔森零售研究数据 YTD2212），在口腔品类拥有较高品牌渗透力。公司通过不断优化全链路渠道，一方

面夯实传统线下渠道优势，另一方面对即时零售、社区团购、兴趣电商等新兴业态，保持高度开发，大胆试新、小步试错，进化商业洞察敏捷性。云南白药的渠道优势极大提升了公司的市场竞争能力，同时为持续的新产品商业化开发奠定了基础。

三、主营业务分析

概述

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	20,309,372,850.07	18,016,738,609.15	12.73%	主要是本期工业销售收入增加 5.41 亿元，商业销售收入增加 17.59 亿元。
营业成本	14,713,232,267.40	12,792,498,131.95	15.01%	主要是本期工业销售成本增加 2.23 亿元，商业销售成本增加 16.98 亿元。
销售费用	2,257,688,549.69	2,010,088,694.73	12.32%	主要是与销售相关的各项费用增加。
管理费用	344,443,810.40	370,784,999.34	-7.10%	无重大变化。
财务费用	-105,990,570.67	-163,777,275.55	35.28%	主要是利息收入同比下降 1.11 亿元。
所得税费用	477,020,837.61	290,249,994.10	64.35%	本期利润总额增加，导致所得税费用相应增加。
研发投入	144,819,933.66	128,624,650.16	12.59%	本期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	2,251,951,370.10	1,177,950,057.27	91.18%	主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 21.98 亿元；本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 7.23 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	307,088,767.49	-7,254,847,260.10	104.23%	主要原因是本期投资支付的现金较上年同期减少 115.18 亿元；本期收回投资收到的现金较上年同期减少 28.17 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,107,700,963.75	-2,712,674,922.09	-14.56%	主要原因是本期取得借款收到的现金较上年同期减少 9.06 亿元；本期支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 7.76 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-543,421,662.08	-8,782,469,818.78	93.81%	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	20,309,372,850.07	100%	18,016,738,609.15	100%	12.73%
分行业					

工业销售收入	7,498,960,250.10	36.92%	6,958,391,645.13	38.62%	7.77%
商业销售收入	12,771,903,564.67	62.89%	11,013,048,620.94	61.13%	15.97%
技术服务	2,184,678.61	0.01%	6,118,391.45	0.03%	-64.29%
旅店饮食业	7,304,629.14	0.04%	5,650,952.20	0.03%	29.26%
种植业销售收入	1,449,878.20	0.01%	364,804.90	0.00%	297.44%
其他业务收入	27,569,849.35	0.14%	33,164,194.53	0.18%	-16.87%
分产品					
工业产品（自制）	7,498,960,250.10	36.92%	6,958,391,645.13	38.62%	7.77%
批发零售	12,771,903,564.67	62.89%	11,013,048,620.94	61.13%	15.97%
农产品	1,449,878.20	0.01%	364,804.90	0.00%	297.44%
其他	9,489,307.75	0.05%	11,769,343.65	0.07%	-19.37%
其他业务收入	27,569,849.35	0.14%	33,164,194.53	0.18%	-16.87%
分地区					
国内	19,913,147,313.47	98.05%	17,923,913,574.97	99.48%	11.10%
国外	396,225,536.60	1.95%	92,825,034.18	0.52%	326.85%

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	7,498,960,250.10	2,679,860,087.48	64.26%	7.77%	9.08%	-0.43%
商业销售收入	12,771,903,564.67	12,004,349,749.92	6.01%	15.97%	16.47%	-0.40%
分产品						
工业产品（自制）	7,498,960,250.10	2,679,860,087.48	64.26%	7.77%	9.08%	-0.43%
批发零售	12,771,903,564.67	12,004,349,749.92	6.01%	15.97%	16.47%	-0.40%
分地区						
国内	19,913,147,313.47	14,343,621,869.12	27.97%	11.10%	12.83%	-1.11%

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

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	421,542,165.56	12.76%	主要构成为上海医药投资收益、交易性金融资产持有和处置的收益。	否
公允价值变动损益	53,088,928.07	1.61%	公司持有的证券、基金单位净值变化产生。	否
资产减值	19,008,334.90	0.58%	主要构成为转回的存货跌价准备。	否
营业外收入	2,002,724.29	0.06%	主要构成为发生的与日常经营活动无关的收入。	否
营业外支出	12,068,474.23	0.37%	主要构成为发生的与日常经营活动无关的支出。	否
其他收益	42,177,454.66	1.28%	主要构成为政府补助。	否
信用减值损失	-74,680,582.29	-2.26%	主要构成为商业板块计提的应收账款坏账准备。	否
资产处置收益	5,403,078.51	0.16%	主要构成为处置非流动资产利得及处置使用权资产利得。	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	12,545,694,750.39	24.16%	13,056,113,712.47	24.49%	-0.33%	无重大变动。
应收账款	9,663,208,605.27	18.61%	9,089,822,151.93	17.05%	1.56%	无重大变动。
存货	6,970,395,685.01	13.42%	7,993,207,044.26	14.99%	-1.57%	无重大变动。
投资性房地产	54,825,749.03	0.11%	55,823,776.49	0.10%	0.01%	无重大变动。
长期股权投资	11,334,322,872.56	21.83%	11,318,749,947.10	21.23%	0.60%	无重大变动。
固定资产	2,639,966,624.79	5.08%	2,723,302,365.65	5.11%	-0.03%	无重大变动。
在建工程	384,905,022.44	0.74%	193,993,194.93	0.36%	0.38%	报告期在建工程投入增加。
使用权资产	271,007,940.03	0.52%	389,975,390.73	0.73%	-0.21%	本期部分租赁终止。
短期借款	1,524,432,903.76	2.94%	1,850,867,886.59	3.47%	-0.53%	本期信用借款及内部开具票据贴现减少。
合同负债	1,553,057,007.25	2.99%	2,578,264,621.13	4.84%	-1.85%	主要是药品事业部上期预收款本期确认收入。
长期借款	2,100,000.00	0.00%	2,100,000.00	0.00%	0.00%	无重大变动。
租赁负债	183,946,367.10	0.35%	285,783,728.73	0.54%	-0.19%	本期部分租赁终止。
交易性金融资产	1,541,024,256.18	2.97%	2,415,722,075.60	4.53%	-1.56%	主要是本期处置了部分基金投资。
其他应收款	533,146,423.08	1.03%	118,948,994.06	0.22%	0.81%	主要是应收股利增加。
一年内到期的非流动资产		0.00%	361,774,444.44	0.68%	-0.68%	期初定期存款到期转活期存款。
其他流动资产	1,230,209,819.11	2.37%	474,340,107.76	0.89%	1.48%	主要是本期定期存款增加。
预收款项	3,200,394.26	0.01%	1,569,799.63	0.00%	0.01%	本期预收房租款增加。

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）	2,415,722,075.60	42,427,998.34			20,700,000.00	937,825,817.76		1,541,024,256.18

2.其他权益工具投资	71,745,000.00						71,745,000.00
3.其他非流动金融资产	380,786,134.24	10,660,929.73					391,447,063.97
金融资产小计	2,868,253,209.84	53,088,928.07			20,700,000.00	937,825,817.76	2,004,216,320.15
上述合计	2,868,253,209.84	53,088,928.07			20,700,000.00	937,825,817.76	2,004,216,320.15
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容：无

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	42,956,400.00	银行承兑汇票保证金、外汇履约保证金、保函保证金
改制专户的各项资产	632,567,609.77	专项用于解决国有企业职工身份转换费用
长期股权投资	11,334,166,098.19	持股自 2021 年度非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让
合计	12,009,690,107.96	--

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
1,041,333,795.16	12,377,787,168.14	-91.59%

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）
云南白药上海国际中心	自建	是	医药、日化	118,969,257.53	412,849,167.14	自筹资金	35.98%			不适用	2021年06月09日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&announcementId=1210206330&orgId=gssz0000538&announcementTime=2021-06-09
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	自建	是	医药	34,371,250.73	54,664,681.90	自筹资金	15.00%			不适用		
合计	--	--	--	153,340,508.26	467,513,849.04	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

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	1,078,456,867.31	13,720,796.40				13,720,796.40	1,092,177,663.71	交易性金融资产	自筹
境内外股票	HK.02633	雅各臣科研制药	238,699,200.00	公允价值计量	164,361,680.00	12,658,480.00				12,658,480.00	177,020,160.00	其他非流动金融资产	自筹
基金	SJS623	中金财富私享 516 号	129,850,746.27	公允价值计量	136,804,621.97	2,369,451.07				2,369,451.07	139,174,073.04	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	398,257,744.66	9,224,385.79			304,476,800.00	9,945,185.79	103,005,330.45	交易性金融资产	自筹
境内外股票	HK.03681	中国抗体	354,119,828.19	公允价值计量	81,419,271.05	1,223,979.15				1,223,979.15	82,643,250.20	交易性金融资产	自筹
基金	SEG067	博时资本稳健优选 FOF2 号	25,000,000.00	公允价值计量	61,815,384.62	1,023,076.92				1,023,076.92	62,838,461.54	交易性金融资产	自筹
境内外股票	HK02161	健倍苗苗	25,039,800.00	公允价值计量	21,215,162.50	8,288,197.50				8,288,197.50	29,503,360.00	交易性金融资产	自筹
基金	004736	富国鼎利纯债	1,700,000,000.00	公允价值计量	289,725,481.89	6,196,610.89			295,922,092.78	6,807,225.83	-	交易性金融资产	自筹
基金	002925	广发集源 A 类	100,999,000.00	公允价值计量	123,309,198.09				123,309,198.09	668,616.43	-	交易性金融资产	自筹
基金	SW8334	乐瑞强债 20 号	88,000,000.00	公允价值计量	116,958,548.41				116,958,548.41	-1,208,297.97	-	交易性金融资产	自筹
期末持有的其他证券投资			50,000,000.00	--	45,118,354.68	170,741.17			45,289,095.85	357,596.05		--	--
合计			4,743,509,417.86	--	2,517,442,315.18	54,875,718.89	0.00	0.00	885,955,735.13	55,854,307.17	1,686,362,298.94	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2022 年 12 月 31 日										

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

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	1,000,000,000.00	15,166,328,699.19	5,701,337,447.53	12,372,205,584.18	279,796,951.48	238,406,435.42
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	7,503,518,310.47	5,711,098,622.31	3,247,744,129.12	1,422,105,017.60	1,196,311,128.14
上海医药集团股份有限公司	参股公司	原料药和各种剂型（包括但不限于片剂、胶囊剂、气雾剂、免疫制剂、颗粒剂、软膏剂、丸剂、口服液、吸入剂、注射剂、搽剂、酞剂、栓剂）的医药产品（包括但不限于化学原料药、化学药制剂、中药材、中成药、中药饮片、生化药品、生物制品、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品【与经营范围相适应】、疫苗）、保健品、医疗器械及相关产品的研发、制造和销售，医药装备制造、销售和工程安装、维修、仓储物流、海上、陆路、航空货运代理业务、实业投资、资产经营、提供国际经贸信息和咨询服务，自有房屋租赁，自营和代理各类药品及相关商品和技术的进出口业务。	3,696,414,318.00	213,317,704,838.46	78,942,476,886.95	132,592,157,323.37	4,558,084,231.87	3,417,001,019.98

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
云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司	新设	无重大影响。
云南云药怒香有限公司	新设	无重大影响。
云南省医药瀚博有限公司	注销	无重大影响。
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	注销	无重大影响。
万隆基金投资有限公司	注销	无重大影响。
Ban Loong Hemp Technology Inc	注销	无重大影响。
萬隆健康(海外)有限公司	新设	无重大影响。
雲白健康(深圳)有限公司	新设	无重大影响。
YNBY Healthcare (Singapore) Pte Ltd	新设	无重大影响。
雲白健康有限公司	新设	无重大影响。
雲白美妝有限公司	新设	无重大影响。
雲白醫藥有限公司	新设	无重大影响。
雲白國際有限公司	新设	无重大影响。
雲白有限公司	新设	无重大影响。
雲白控股集團有限公司	新设	无重大影响。
雲白集團有限公司	新设	无重大影响。
雲白香港有限公司	新设	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明：无。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

参看第十节，九、在其他主体中的权益

十、公司面临的风险和应对措施

（1）政策变化风险

近年来，国家不断出台对于医药行业的支持政策，使医药企业获得了良好的发展机遇。与此同时，医保改革将进一步深化，常态化的集中带量采购将覆盖更多药品，药品监管法律法规将全面制修订，也对医药行业带来了较大的冲击。公司将密切关注国家医药政策方向，加强对行业重大信息的分析及学习，及时把握行业发展变化趋势，制定应对措施，减少政策变化对生产经营带来的压力及不确定性，实现稳定增长。

（2）新药研发风险

为实现技术优势，提高核心竞争力，公司近年不断增加药物研发投入。研发新药不仅需要大量资金投入，且通常周期较长，若相关政策、市场发生变化，将导致在研新产品价值缩水；研发完成后，是否能够将新药有效商业化也是影响研发回报的重要因素。公司将根据自身战略，审慎评估新药研发项目，将资源聚焦于重点项目，完善研发过程中的风险管控能力，加强产学研结合能力，提高成果转化能力，减少研发投入的不确定性。

（3）新市场开拓风险

目前，公司积极打造第二增长曲线，努力为持续发展注入新动能。在不断开发新产品的同时，如何在竞争激烈、变化迅速的市场中立足，如何在新时代消费者中塑造品牌形象，建立品牌粘性，是公司面临的重要挑战。公司将坚持以用户为中心，不断加强市场洞察，打造具有市场前景的新产品，同时探索新的消费场景，进一步加强营销能力，实现业绩突破。

（4）管理效率风险

公司坚持以外延式并购与内生式增长相结合，管理半径将随对外投资的推进而不断扩大。已投资的标的公司在企业文化、外部环境等方面与公司存在差异，如何强化经营管理，实现资源整合以及战略协同，是公司将探究的重要课题。公司将不断完善投后管理制度，加强投后跟踪评估，完善已收购标的的治理结构，通过内部培养及外部引进的方式储备管理型人才，提升标的企业管理能力，实现协同发展的目标。

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
2022 年度股东大会	年度股东大会	62.74%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	审议通过 1.《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》2.《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》3.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》，4、《关于 2022 年度报告及其摘要的议案》，5、《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，6、《关于 2023 年度财务预算报告的议案》，7、《关于续聘公司 2023 年度审计机构（含内部控制审计）的议案》。

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
王明辉	董事长	离任	2023 年 03 月 06 日	由于个人原因，辞去董事长、董事职务
赵英明	首席商务官、高级副总裁	聘任	2023 年 03 月 13 日	进一步完善公司管理架构体系
王锦	首席销售官、高级副总裁	离任	2023 年 03 月 15 日	由于个人原因，辞去首席销售官、高级副总裁职务

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）股权激励

1、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。

2、2022 年 5 月 5 日，公司第九届董事会 2022 年第七次会议审议通过了《关于调整 2020 年股票期权激励计划首次授予部分期权数量和行权价格的议案》。因公司 2021 年年度权益分派方案已实施完毕，以 1,796,221,975 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 16.00 元（含税），根据公司《2020 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，公司 2020 年股权激励计划首次授予股票期权尚未行权部分期权数量由 11,257,220 份调整为 15,760,108 份，行权价格由 74.05 元/份调整为 51.75 元/份。

3、2022 年 8 月 8 日，公司第九届董事会 2022 年第九次会议审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司将首批授予部分第一个可行权期届满未行权的 947,054 份股票期权予以注销。由于公司 2021 年度净资产收益率低于 10.5%，未达到第二个行权期的行权条件，首批授予部分对应第二个行权期的股票期权 7,086,240 份、预留授予部分第一个行权期对应的股票期权 840,000 份均不得行权，由公司予以注销。本次注销后，公司 2020 年度股票期权首批授予部分期权数量由 15,119,534 份调整为 6,772,080 份，预留授予部分期权数量由 1,680,000 份调整为 840,000 份，激励对象人数由 671 人调整为 653 人。

4、2022 年 9 月 7 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，公司本次注销事宜已办理完成。根据《上市公司股权激励管理办法》以及《2020 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，公司注销了 2020 年股票期权激励计划部分股票期权。具体情况如下：

（1）公司 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第一个可行权期届满，已行权数量为 6,252,954 份，未行权数量为 947,054 份，对首批授予部分第一个可行权期届满未行权的 947,054 份股票期权予以注销。

（2）公司 2021 年业绩指标未全部达到 2020 年股票期权激励计划设定的业绩考核要求，首批授予部分对应第二个行权期股票期权 7,086,240 份、预留授予部分第一个行权期对应的股票期权 840,000 份（预留授予股票期权为 1,200,000 份，因 2021 年度权益分派调整后为 1,680,000 份，第一个行权期对应股票期权 840,000 份）均不得行权，由公司予以注销。

（3）因公司 2020 年股票期权激励计划首批授予部分 17 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，前述激励对象已获授但未行权的股票期权 314,160 份均不得行权，由公司予以注销。2022 年 9 月 7 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 9,187,454 份股票期权的注销事宜。

5、2023 年 8 月 28 日，公司第十届董事会 2023 年第五次会议和第十届监事会 2023 年第三次会议审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第三个行权期及预留授予部分第二个行权期股票期权的议案》，同意注销 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第三个行权期 6,772,080 份股票期权及

预留授予部分第二个行权期 840,000 份股票期权。前述股票期权全部注销完成后，公司 2020 年股票期权激励计划将全部终止。

（二）员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
1、公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员；2、公司及控股子公司员工。所有参加对象均需在公司（含控股子公司）任职，与公司签订劳动合同/劳务合同。	1,312	0	锁定期届满后，于 2022 年 12 月 13 日至 2023 年 5 月 26 日期间，公司 2021 年度员工持股计划所持有的 23,379,996 股公司股票已通过二级市场集中竞价或大宗交易方式全部减持完毕，占公司当前总股本的 1.30%。	0.00%	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。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
王明辉	董事长（报告期内离任）	520,570	0	0.00%
路红东	董事	26,028	0	0.00%
董明	董事、首席执行官、总裁（代行董事长职责）	303,666	0	0.00%
尹品耀	首席运营官、高级副总裁	303,666	0	0.00%
王锦	首席销售管、高级副总裁（报告期内离任）	303,666	0	0.00%
秦皖民	首席创新官、高级副总裁	303,666	0	0.00%
杨勇	首席合规官、高级副总裁	303,666	0	0.00%
朱兆云	中药战略科学家	86,762	0	0.00%
余娟	首席人力资源官	173,523	0	0.00%
李劲	首席质量与流程官	86,762	0	0.00%
钱映辉	董事会秘书	21,690	0	0.00%
游光辉	监事会主席	43,381	0	0.00%
钟杰	监事会副主席	43,381	0	0.00%
屈华曦	工会主席、职工监事	26,028	0	0.00%
何映霞	工会副主席、职工监事	21,690	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况：适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况：适用 不适用

本次员工持股计划的锁定期届满后，于 2022 年 12 月 13 日至 2023 年 5 月 26 日期间，员工持股计划所持有的 23,379,996 股公司股票已通过二级市场集中竞价和大宗交易方式全部减持完毕，占公司当前总股本的 1.30%。其中，大宗交易的受让方与公司持股 5% 以上股东不存在关联关系或者一致行动关系。

报告期内股东权利行使的情况：适用 不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明：适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化：适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理：适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况：适用 不适用

公司实施的 2021 年度员工持股计划锁定期于 2022 年 6 月 30 日届满，截止 2023 年 5 月 26 日，本次员工持股计划所持有的本公司 23,379,996 股股票已经全部减持完毕，目前员工持股计划资产均为货币资产。根据公司《2021 年度员工持股计划（修订稿）》《2021 年度员工持股计划管理办法（修订稿）》的规定，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，员工持股计划的提前终止应经公司董事会审议通过。

2023 年 6 月 25 日，经员工持股计划持有人会议审议通过，同意员工持股计划收益、现金资产的具体分配方案以及提前终止本次员工持股计划。根据持有人会议决议，本次员工持股计划的分配方式为：按持有人所持份数进行分配；截止 2023 年 6 月 25 日的账户内现金资产余额将全额用于分配至各持有人账户；自 2023 年 6 月 25 日至实际分配日，员工持股计划账户内产生的少量孳息将用于支付后续账户注销过程中产生的相关费用。

根据公司《2021 年度员工持股计划（修订稿）》《2021 年度员工持股计划管理办法（修订稿）》规定，2023 年 7 月 5 日，公司第十届董事会 2023 年第四次会议审议通过《关于 2021 年度员工持股计划提前终止的议案》，同意提前终止本员工持股计划，员工持股计划终止后，由员工持股计划管理委员会清算，按照持有人所持份额进行分配。

其他说明：无

（三）其他员工激励措施

适用 不适用

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

环境保护相关政策和行业标准

云南白药严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规，于内部制定并落实《环境保护管理制度》《环境保护责任制度》《环保审批管理制度》《危险废物管理制度》等环境管理政策。

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。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	废气	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 3.3mg/m ³ ; 氮氧化物 96.64mg/m ³ ; 二氧化硫 3L (低于检出限)	《锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)》颗粒物≤30 mg/m ³ , 氮氧化物≤400 mg/m ³ , 二氧化硫≤100 mg/m ³	氮氧化物 2.55 吨/半年	氮氧化物: 11.0667 吨/年	无
云南白药集团股份有限公司	废气	非甲烷总烃、颗粒物	有组织排放	4	醇提废气排放口	非甲烷总烃 21.18mg/m ³ ; 颗粒物 3.1 mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019》, 非甲烷总烃≤100 mg/m ³ , 颗粒物≤30 mg/m ³	/	无排放总量指标	无
云南白药集团股份有限公司	废水	COD、氨氮	废水总排口	1	总排水口	COD40.12mg/L; 氨氮 2.54mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015》COD≤500mg/L, 氨氮≤45mg/L	COD4.54 吨/半年, 氨氮 0.29 吨/半年	无排放总量指标	无
云南白药集团中药资源有限公司	废气	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 4.00mg/m ³ , 氮氧化物 65.03mg/m ³ , 二氧化硫 3L (低于检出限)	《锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014)》颗粒物≤20 mg/m ³ , 氮氧化物≤200 mg/m ³ , 二氧化硫≤50 mg/m ³	颗粒物 0.33 吨/半年, 氮氧化物 3.85 吨/半年	氮氧化物: 32.18 吨/年	无
云南白药集团中药资源有限公司	废水	COD,氨氮	间接排放	1	总排水口	COD63.75mg/L,氨氮 0.34mg/L	1、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015COD≤500mg/L 氨氮≤45mg/L、污水综合排放标准 GB8978-1996	COD6.115 吨/半年, 氨氮 0.033 吨/半年	无排放总量指标	无
云南白药集团中药资源有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	5	粉碎废气排放口	颗粒物 4.96mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 颗粒物≤30 mg/m ³	/	无排放总量指标	无
云南白药集团中药资源有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	燃烧废气排放口	非甲烷总烃 3.83mg/m ³	制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 非甲烷总烃≤100 mg/m ³	/	无排放总量指标	无
云南白药集团文山七花有限责任公司	废气	二氧化硫; 颗粒物; 氮氧化物	有组织排放	2	锅炉废气总放口	2号锅炉 (二氧化硫: <3mg/m ³ ; 颗粒物=1.7mg/m ³ ; 氮氧化物=47mg/m ³); 3号锅炉 (二氧化硫: <3mg/m ³ ; 颗粒物=2.1mg/m ³ ; 氮氧化物=39mg/m ³)	二氧化硫: ≤50mg/m ³ ; 颗粒物≤20mg/m ³ ; 氮氧化物≤200mg/m ³ ;	属于简化管理范围, 无排放总量指标	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
云南白药集团文山七花有限责任公司	废水	COD; BOD5, 悬浮物; 氨氮	有组织排放	1	厂区内污水总排放口	COD=32mg/L; BOD5=14.3mg/L; 悬浮物=8mg/L; 氨氮=0.584mg/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	云南白药集团文山七花有限责任公司	COD; BOD5, 悬浮物; 氨氮

对污染物的处理

公司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。2023 年上半年，公司积极开展第三方环境检测，废水、废气、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。

污水处理（3000m³/日）采用物理--生物接触氧化法密闭处理工艺，工艺系统能高效处理中药制药高浓度废水中的有机物，主要工艺特点为：

1、酸碱调节池、预酸化池、缺氧池、好氧池及污泥浓缩池等封闭设计，通过管道形式收集挥发性气体（臭气、硫化氢、氨气等）输送至光催化氧化除臭设备，将有害气体分解净化空气，减少大气污染。

2、厌氧反应阶段产甲烷气体通过沼气回收系统输送至锅炉燃烧，不仅环保，也为公司提供能源，节约成本。

突发环境事件应急预案

公司已编制应急预案，并报送昆明市生态环境局呈贡分局、文山州生态环境局文山分局等主管部门备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司根据自身排放量按季度及时缴纳环保税。

环境自行监测方案

2023 年依照排污许可证中的自行监测要求，已完成上半年度废水、废气、噪声的自行监测工作，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

已在全国污染源监测信息管理与共享平台对 2023 年上半年的监测结果进行公开。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

云南白药始终充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡。在保持公司持续发展、提升经营业绩、保障股东利益的同时，在社区福利、救灾助困、公益

事业等方面，积极履行社会责任。2023 年上半年，云南白药（000538）入选“中国 ESG 上市公司先锋 100”榜单。

（一）高质量、高效率推进 ESG 工作

2023 年上半年，公司全面启动了 ESG 的体系化建设，标志着云南白药顺应时代和政策趋势，在传承以往好的经验做法基础上，对标国内外新的标准要求，持续做好 ESG 工作。目前，公司已围绕集团各职能部门展开 ESG 项目建设访谈，也将积极推进 ESG 战略愿景、治理框架、指标体系和管理办法等顶层设计的架构性成果输出。

（二）绿色环保，保护生物多样性

云南白药长期致力于绿色环保企业建设工作。持续进行节能环保技术改造，积极推广应用节能环保新技术、新工艺、新设备和新材料，并主动淘汰高耗能、低效率的工艺、技术和设备，全面贯彻落实可持续发展理念，布局新能源降低碳排放。为推动集团各 BG/BU 环保工作有序开展，建立长效机制，工程建设发展中心发布了《云南白药集团环保管理制度》。

在生物多样性保护方面，公司通过建立云南道地中药材基因库，持续投入保护国家濒危品种、野生植物驯化、中药材品种选育等工作，合理开发自然资源，全方位助力生物多样性保护。

（三）扎根一线，助力乡村振兴

2023 年上半年，云南白药集团认真贯彻落实各级党委政府定点帮扶的有关要求，结合自身优势，紧紧围绕各项目标任务，理清工作思路、制定具体方案、细化工作措施，不断加大对维西县攀天阁乡岔枝洛村和新乐村的帮扶力度，较好地完成了阶段性的工作任务。

云南白药始终致力于发挥企业优势，结合云南得天独厚的地理环境，给予贫困县药材需求订单，持续构建中药材产业发展长效利益联结机制，与维西县伟宏农特资源开发有限责任公司签订了战略合作协议，指定企业进行中药材收购及初加工，并依据订单进行统一采购。期间还给予了多方面的技术支持，包括开展中药材种植技术指导、药材溯源培训等。驻村工作队在帮扶点常态化开展防返贫动态预警监测和帮扶工作。对帮扶点农户收入进行“一月一测算、一月一分析、一月一研判”，对存在返贫风险的农户进行摸底排查，按照流程纳入预警监测；对收入不达标农户开展重点摸排核实，按户按人制定了帮扶计划，细化扶持政策，逐户精准落实增收举措。

云南白药始终致力商业向善，着力建设公益型企业，将 ESG（环境、社会及管治）当成企业生存发展的商业设计底座，发挥好领跑企业的担当和职责。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省投资控股集团有限公司	同业竞争承诺	1.本公司目前没有从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动，也不会主动以任何方式为与上市公司现有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密。2.自本承诺函出具之日起，本公司将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本公司实际控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有实质性同业竞争及利益冲突的业务或活动。如本公司及本公司控制的企业未来与上市公司因实质或潜在的同业竞争产生实质性利益冲突时，本公司及本公司控制的企业将放弃可能发生实质性同业竞争产生实质利益冲突的业务机会，或采取其他法律、法规许可的适当措施以消除可能发生的实质性同业竞争影响。3.本公司不会利用从上市公司了解或知悉的信息，协助本公司或任何第三方从事与上市公司现有主营业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。	2021年12月10日	间接持有云南白药股份权益期间内持续有效	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省投资控股集团有限公司	保证上市公司独立性承诺	为保护上市公司全体股东的合法权益，本公司承诺如下：1.人员独立（1）保障上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员在上市公司专职工作及领取薪酬，不在本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业中领薪，继续保持上市公司人员的独立性；（2）上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，保障该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立；（3）保障董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，本公司不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。2.资产独立（1）保障上市公司资产独立完整，该等资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；（2）本公司及本公司控制的其他企业当前没有、之后也不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产及其他资	2021年12月10日	间接持有云南白药股份权益期间内持续有效	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>源；（3）保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。3.财务独立（1）保证上市公司继续保持独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与本公司或本公司控制的其他企业共享一个银行账户；（3）保证上市公司能够作出独立的财务决策，且本公司不通过违法违规的方式干预上市公司的资产使用调度；（4）保证上市公司的财务人员独立，不在本公司控制的其他企业处兼职和领取报酬；（5）保证上市公司依法独立纳税。4.机构独立（1）保证上市公司继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；（3）保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。5.业务独立（1）保障上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；（2）保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。6.保证上市公司在其他方面与本公司及本公司控制的其他企业保持独立。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>云南省投资控股集团有限公司</p>	<p>关联交易承诺</p>	<p>1.本次股权划转注入完成后，本公司将自觉维护上市公司及全体股东的利益，减少和避免与上市公司之间的关联交易，将不利用间接持有上市公司股份权益的股东地位在关联交易中谋取不正当利益及损害上市公司及股东利益。2.本公司现在和将来均不利用自身间接持有上市公司股份权益的股东地位及控制性影响或谋求上市公司在业务合作等方面给本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3.本公司现在和将来均不利用自身间接持有上市公司股份权益的股东地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与上市公司达成交易的优先权利。4.本次股权划转注入完成后，对于不可避免的与上市公司发生的关联交易，本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》《云南白药集团股份有限公司章程》《股东大会议事规则》及《上市公司关联交易决策制度》等规定，履行关联交易决策等公允决策程序，及时详细进行信息披露，并且严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与上市公司订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易，且关联交易的定价政策亦将遵循市场公平、公正、公开的原则，以保证交易价格的公允性。5.本次股权划转注入完成后，本公司及本公司控制的其他企业将不会非法占用上市公司的资金、资产，在任何情况下，不会要求上市公司向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保。</p>	<p>2021年12月10日</p>	<p>间接持有云南白药股份权益期间内持续有效</p>	<p>正在履行</p>

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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	同业竞争承诺	在未来时机成熟的情况下，云南省国资委及新华都应促使白药控股逐步将与云南白药现有业务及未来发展领域相关的优质资产注入云南白药，且云南省国资委及新华都将严格遵守避免同业竞争的规定。	2017年03月23日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新华都实业集团股份有限公司	关联交易承诺	1、新华都及新华都控制的其他企业将尽可能避免与云南白药之间产生关联交易事项，对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，新华都承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、新华都及新华都控制的其他企业将严格遵守云南白药公司章程及有关规定中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照云南白药关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，保证不通过关联交易损害云南白药及其他股东的合法权益。3、如因新华都及新华都控制的其他企业违反上述声明与承诺，导致云南白药权益受到损害的，新华都同意向云南白药承担相应的损害赔偿赔偿责任。	2017年03月23日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人、江苏鱼跃科技发展有限公司	关联交易承诺	1、云南省国有股权运营管理有限公司已承接云南省国资委前期承诺：本次重大资产重组完成后，云南省国资委将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，云南省国资委承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。云南省国资委将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。本承诺函自云南省国资委正式签署之日起生效且不可撤销。云南省国资委保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如云南省国资委未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，云南省国资委将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。 2、新华都及其一致行动人承诺：本次吸收合并完成后，本单位/本人及本单位/本人控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本单位/本人承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本单位/本人及本单位/本人控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。本承诺函自本单位/本人正式签署之日起生效且不可撤销。本单位/本人保	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本单位/本人未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本单位/本人将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p> <p>3、江苏鱼跃承诺：本次吸收合并完成后，本公司及本公司控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。本承诺函自本公司正式签署之日起生效且不可撤销。本公司保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p>			
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司、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	保持上市公司独立性承诺	<p>本次吸收合并完成后，本公司/本机构将继续按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不会利用上市公司关联方的身份从事影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。本承诺函自本公司/本机构正式签署之日起生效且不可撤销。本公司/本机构保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司/本机构未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司/本机构将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p>	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	江苏鱼跃科技发展有限公司	股份锁定承诺	<p>本公司通过本次交易认购的上市公司股份，自该等股份发行结束之日起至 2023 年 6 月 26 日（含）期间不得转让。上述锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会、深圳证券交易所的规定和规则办理。本次交易完成后，本公司基于本次交易所取得的股份因上市公司进行权益分派、资本公积转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。</p>	2018年10月31日	2023年06月26日	履行完毕
资产重组时所作承诺	云南白药控股有限公司、云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份	房地产业务承诺	<p>如云南白药及其合并报表范围内的子公司、白药控股及其合并报表范围内的子公司报告期内在境内房地产开发业务中存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给云南白药和投资者造成损失的，本公司/本机构将根据相关法律、法规及证券监管部门的要求承担赔偿责任。</p>	2018年12月11日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司					
资产重组时所作承诺	上市公司董事、高级管理人员	房地产业务承诺	如云南白药及其合并报表范围内的子公司、白药控股及其合并报表范围内的子公司报告期内在境内房地产开发业务中存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给云南白药和投资者造成损失的，本人将根据相关法律、法规及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2018年12月11日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	云南白药控股有限公司、云南省国有股权运营管理有限公司、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	摊薄即期回报及填补措施承诺	1、本公司/本机构将不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。 2、本承诺出具之日后，若证券监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足证券监管部门的该等新的监管规定时，本公司/本机构承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。 3、本公司/本机构承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本机构作出的相关承诺，若本公司/本机构违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本机构愿意依法承担相应的赔偿责任。	2018年12月11日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	上市公司董事、监事、高级管理人员	摊薄即期回报及填补措施承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺未来由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺未来公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，给上市公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人愿意承担法律责任。	2018年12月11日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份有限公司	同业竞争承诺	1、云南省国有股权运营管理有限公司已承接云南省国资委前期承诺：为避免与上市公司之间的同业竞争，维护上市公司及其他股东的合法权益，云南省国有股权运营管理有限公司郑重作出如下声明和承诺：本次交易完成后，云南省国有股权运营管理有限公司将不会直接从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争的业务。 2、新华都实业集团股份有限公司承诺：截至本承诺出具之日，本公司及本公司控制的企业未投资于任何从事与上市公司主营业务相同或类似的业务的公司、企业或其他经营实体；未经营也未与他人经营与上市公司主营业务相同或类似的业务。	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业将不会直接或间接以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接拥有从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争业务的其他公司、企业或其他经营实体的绝对或相对的控制权。</p> <p>在上述承诺期间内，对于上市公司在其现有主营业务范围的基础上实际开展、进一步拓展其主营业务，而本公司及本公司控制的企业尚未对此进行生产、经营的，除非上市公司书面通知本公司不再从事该等新业务，本公司及本公司控制的企业将不从事与上市公司相竞争的该等新业务。</p> <p>在上述承诺期间内，本公司及本公司控制的企业如从任何第三方获得的商业机会与上市公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，如上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司及本公司控制的企业将放弃该商业机会。</p> <p>如因本公司及本公司控制的企业违反上述声明与承诺，导致上市公司权益受到损害的，本公司同意向上市公司承担相应的损害赔偿责任。</p>			
资产重组时所作承诺	上市公司董事、监事、高级管理人员	关于所提供信息真实、准确、完整的承诺	<p>本公司/本人已提供了本次交易在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、材料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处；所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致的和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本公司/本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本公司/本人承诺并保证本次交易所提供或披露信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。</p>	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限责任公司	关于所提供信息真实、准确、完整的承诺	<p>截至本承诺出具之日，本公司已提供了本次交易在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、材料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处；所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致的和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本公司承诺并保证本</p>	2021年06月10日	持续有效	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			次交易所提供或披露信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。			
资产重组时所作承诺	新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人	关于所提供信息真实、准确、完整的承诺	本公司、本公司一致行动人已提供了本次交易在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、材料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处；所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本公司、本公司一致行动人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本公司、本公司一致行动人承诺并保证重大资产重组所提供或披露信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	上市公司董事、监事、高级管理人员	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若上市公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。7、若本人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。3、本公司将切实履行本承诺，若本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	新华都实业集团股份有限公司	关于本次重组摊薄即期回报	1、本公司、本公司一致行动人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施	2021年06月10日	持续有效	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	司及其一致行动人	采取填补措施的承诺	完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本公司、本公司一致行动人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。3、本公司、本公司一致行动人将切实履行本承诺，若本公司、本公司一致行动人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司、本公司一致行动人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。			
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司	关于保持上市公司独立性、减少和规范关联交易及避免同业竞争的承诺	1、2018年10月31日，云南省人民政府国有资产监督管理委员会作为上市公司股东，出具了《云南省人民政府国有资产监督管理委员会关于保持上市公司独立性的承诺函》《云南省人民政府国有资产监督管理委员会关于减少并规范关联交易的承诺函》《云南省人民政府国有资产监督管理委员会关于避免同业竞争的承诺函》。2020年04月07日，本公司出具了《云南省国有股权运营管理有限公司关于承接云南省国资委在云南白药吸并过程中相关承诺的承诺函》（以下简称“《承接承诺函》”），承诺“自本次股权划转完成之日起（以标的股权登记至本公司名下之日起算），全面承接下列清单所载明的云南省国资委先前所作出且至本次股权划转时持续有效的承诺文件载明的责任和义务。”清单中包含了前述云南省国资委出具的三份承诺函。2、截至本承诺函签署之日，本公司始终按照《承接承诺函》的要求，严格履行保持上市公司独立性、减少并规范关联交易以及避免同业竞争的相关承诺事项，并未出现违反所作承诺的情形。本次交易完成后，本公司仍将继续严格履行《承接承诺函》，以保障上市公司及上市公司全体股东的利益。	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人	关于保持上市公司独立性、减少和规范关联交易及避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函签署之日，本公司始终严格履行于2018年10月31日出具的《关于保持上市公司独立性的承诺函》《关于减少并规范关联交易的承诺函》《关于避免同业竞争的承诺函》，本公司一致行动人始终严格履行于2018年10月31日出具的《关于减少并规范关联交易的承诺函》，并未出现违反所作承诺的情形。本次交易完成后，本公司及本公司一致行动人仍将继续严格履行该承诺函，以保障上市公司及上市公司全体股东的利益。 2、本次交易完成后，本公司一致行动人将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不会利用上市公司股东及关联方的身份从事影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。 3、截至本承诺函签署之日，本公司一致行动人及本公司一致行动人控制的其他公司或企业未从事与上市公司及其控制的其他公司或企业	2021年06月10日	持续有效	正在履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			存在同业竞争关系的业务。为避免与上市公司之间的同业竞争，维护上市公司及其他股东的合法权益，本次交易完成后，本公司一致行动人及本公司一致行动人控制的其他公司或企业将不会直接从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争的业务。 4、本承诺函自本公司、本公司一致行动人正式签署之日起生效并不可撤销。本公司、本公司一致行动人保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司、本公司一致行动人未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司、本公司一致行动人将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。			
资产重组时所作承诺	上市公司	关于减少和规范关联交易的承诺	在本公司作为上海医药关联方期间，本公司及本公司控制的其他公司或企业将尽可能避免和减少与上海医药及其下属企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及《上海医药集团股份有限公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上海医药及其他股东的合法利益。本承诺函自本公司正式签署之日起生效且不可撤销。本公司保证切实履行本承诺，且上海医药有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司未能切实履行本承诺函，并因此给上海医药造成任何实际损失，本公司将赔偿由此给上海医药造成的全部直接或间接损失。	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	上市公司	股份锁定承诺	本公司通过本次交易认购的上海医药股份，自该等股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。上述锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会、深圳证券交易所、上海证券交易所的规定和规则办理。本次交易完成后，本公司基于本次交易所取得的股份因上海医药送股、转增股本等原因而增持的上海医药股份，亦按照前述安排予以锁定。	2021年05月11日	自认购上海医药新增股份发行结束之日起三十六个月	正在履行
承诺是否按时履行	是					

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

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
楚雄州林鑫	4,236.57	否	云南省高级	若能相互抵销款项后，依照民事判决书	原告楚雄州林鑫食用菌发展有限公司提	2023 年 03	2022 年年度

食用菌发展有限公司诉子公司云南白药集团中药资源有限公司合同纠纷案			人民法院驳回楚雄州林鑫食用菌发展有限公司、云南白药集团中药资源有限公司再审申请	的内容，楚雄州林鑫食用菌发展有限公司还应向云南白药集团中药资源有限公司支付未回款损失 2,876,484.81 元及以上未回款损失为基数，自抵销之日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，同时楚雄州林鑫食用菌发展有限公司应当赔偿云南白药集团中药资源有限公司预支付的诉讼费 34,332.00 元	起强制执行申请，法院于 2023 年 7 月 12 日立案	月 31 日	报告。具体内容详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
子公司云南白药集团中药资源有限公司诉楚雄州林鑫食用菌发展有限公司合同纠纷案	4,545.90	否	最高人民法院驳回楚雄州林鑫食用菌发展有限公司的再审申请	同上	判决生效后已申请强制执行，因楚雄州林鑫食用菌发展有限公司无法找到可供执行的财产，于 2022 年 1 月 24 日终结本次执行程序，待发现财产后可恢复执行。2022 年 11 月 30 日采用公证方式送达《债务抵销通知》，2022 年 12 月 19 日取得关于债务抵销的法律咨询意见之后，公司已作出恰当的账务处理。2023 年 7 月 24 日，原告云南白药集团中药资源有限公司向昆明市中级人民法院递交恢复强制执行申请，申请对互负债务进行执行抵销	2023 年 03 月 31 日	2022 年年度报告。具体内容详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

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
未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的事项汇总	32,300.94	否	部分已立案等待开庭；部分审理中尚未判决；部分已判决；部分已结案	涉诉事项汇总对公司无重大影响	部分判决生效并已履行完毕或正在强制执行中		/

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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			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）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	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	3.89%		
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明：不适用。

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	11,721.88	12,051.88	0	0
其他类	自有资金	0	30,501.79	0	0
合计		11,721.88	42,553.67	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、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、2023 年 1 月 18 日，公司披露了《关于获得云南省医疗机构制剂注册批件、药品 GMP 符合性检查结果通知书的公告》（公告编号：2023-01），公司收到云南省中医医院《关于“香藿喷雾剂”获得云南省医疗机构制剂注册批件的告知函》，由云南省中医医院作为申请人、云南白药作为制剂配置单位的“香藿喷雾剂”获得云南省药品监督管理局（以下简称“云南省药监局”）下发的《医疗机构制剂注册批件》，附条件批准本品注册；同时段内，公司收到云南省药监局批准下发的《药品 GMP 符合性检查结果通知书》，公司喷雾剂符合《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》及附录要求。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2023 年 2 月 3 日，公司披露了《关于认购万隆控股集团有限公司可换股债券的进展公告》（公告编号：2023-02），2023 年 1 月 12 日，鉴于香港相关监管部门未对万隆控股通函内容进一步问询，万隆控

股于当日发出通函及股东特别大会通告；2023年2月1日，万隆控股召开股东特别大会，审议通过与延长可换股债券之到期日有关的所有必要议案。截至本公告披露日，万隆控股已就可换股债券延期取得所有必要同意及批准，公司与万隆控股签订的《可换股债券认购协议之补充协议》已生效，可换股债券的到期日由2022年10月31日延长至2024年10月30日。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、2023年3月7日，公司披露了《关于董事长辞职的公告》（公告编号：2023-03），公司第十届董事会收到董事长王明辉先生送达的《辞职报告》，王明辉先生因个人原因，申请辞去公司第十届董事会董事长、董事、董事会战略委员会委员以及在云南白药及其控股子公司的一切职务。根据《公司法》《公司章程》的相关规定，王明辉先生的辞职申请自送达董事会之日起生效，王明辉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。

公司董事会将尽快完成董事补选、新任董事长的选举及专门委员会人员调整工作。经董事会半数以上董事共同推举，在董事会选举产生新任董事长前，由公司法定代表人、董事、首席执行官（总裁）董明先生代为履行董事长职责，主持董事会日常工作，直至选举产生新任董事长为止。具体内容详见巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2023年3月13日，公司召开第十届董事会2023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》，根据《公司章程》规定，经公司首席执行官提名，并经董事会提名委员会对公司高级管理人员候选人进行资格审查，第十届董事会同意聘任赵英明先生担任公司首席商务官、高级副总裁，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会届满为止。

具体内容详见公司于2023年3月15日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会2023年第一次会议决议公告》（公告编号：2023-04）、《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2023-05）。

5、2023年3月15日，公司披露了《关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-06），公司第十届董事会收到首席销售官、高级副总裁王锦女士送达的《辞职报告》，王锦女士因个人原因，申请辞去公司首席销售官、高级副总裁以及在云南白药及其控股子公司的一切职务。根据《公司法》《公司章程》的相关规定，王锦女士的辞职申请自送达董事会之日起生效，王锦女士辞职后不会影响公司经营的正常运行。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、2023年3月29日，公司召开第十届董事会2023年第二次会议，审议通过《2022年度董事会工作报告》等24个议案。同日，公司召开第十届监事会2023年第一次会议审议通过《2022年度监事会工作报告》等10个议案。

具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《第十届董事会 2023 年第二次会议决议公告》(公告编号: 2023-07)、《第十届监事会 2023 年第一次会议决议公告》(公告编号: 2023-08)、《2022 年年度报告摘要》(公告编号: 2023-09)、《关于拟续聘 2023 年度审计机构(含内部控制审计)的公告》(公告编号: 2023-10)、《关于 2023 年度日常关联交易预计公告》(公告编号: 2023-11)、《关于 2022 年计提资产减值准备的公告》(公告编号: 2023-12)、《关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2023-13)、《关于召开 2022 年度股东大会的通知》(公告编号: 2023-14)。

7、2023 年 4 月 14 日, 公司披露了《云南白药集团股份有限公司关于更换持续督导独立财务顾问主办人的公告》(公告编号: 2023-16)。公司聘请中国国际金融股份有限公司(以下简称“中金公司”)担任公司 2022 年重大资产购买暨关联交易项目(即公司作为战略投资者、以现金方式参与认购上海医药集团股份有限公司 2021 年度非公开发行的 665,626,796 股 A 股股票, 以下简称“本次重大资产重组”)的独立财务顾问, 本次重大资产重组的持续督导期至 2023 年 12 月 31 日。

公司于 2023 年 4 月 13 日收到独立财务顾问中金公司出具的《关于更换云南白药集团股份有限公司重大资产重组项目持续督导独立财务顾问主办人的函》, 中金公司原委派邢宏远先生、刘宇然先生为本次重大资产重组的持续督导独立财务顾问主办人。刘宇然先生因工作变动, 不再担任公司持续督导期间的财务顾问主办人。中金公司委派杨璐薇女士接替刘宇然先生担任公司持续督导期间的财务顾问主办人, 履行剩余的督导核查工作。本次变更后, 公司持续督导期间, 中金公司委派的独立财务顾问主办人为邢宏远先生、杨璐薇女士。具体内容详见巨潮资讯网(网址: <http://www.cninfo.com.cn>)。

8、2023 年 5 月 9 日, 公司召开 2022 年度股东大会, 审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2022 年度报告及其摘要的议案》《关于 2022 年度利润分配预案的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于续聘公司 2023 年度审计机构(含内部控制审计)的议案》。

上述内容详见公司于 2023 年 5 月 10 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-19)。

9、2023 年 5 月 13 日, 公司披露了《云南白药集团股份有限公司关于全资三级子公司完成私募基金管理人注销的公告》(公告编号: 2023-20)。公司下属全资三级子公司海南云帆私募基金管理有限公司(以下简称“云帆基金公司”), 由公司全资二级子公司云南白药集团(海南)有限公司持有 100% 股权, 云帆基金公司于 2021 年在中国证券投资基金业协会(以下简称“基金业协会”)完成私募基金管理人备案登记, 并在基金业协会备案了云帆 1 号私募证券投资基金。近日, 云帆基金公司在完成云帆 1 号私募证券投资基金清算后, 在基金业协会完成了其私募基金管理人的注销登记, 注销类型: 主动注销。以上详细

登记信息请查看基金业协会官方网站（<http://www.amac.org.cn/>）的公示信息。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、2023年5月15日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司2022年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-21）。公司2022年度权益分派方案已获2023年5月9日召开的公司2022年度股东大会审议通过。公司获股东大会审议通过的2022年度权益分派具体方案为：以2022年末公司总股本1,796,862,549股扣除股票回购专用证券账户已回购股份12,599,946股，即1,784,262,603股为基数，向全体股东每10股派发现金红利15.20元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。按照本方案分配比例，以分配方案未来实施时股权登记日享有利润分配权利的股份数量为基数，从而最终确定分配总额。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：2023年5月18日；除权除息日为：2023年5月19日。本次分派对象为：截止2023年5月18日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、2023年5月30日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司关于2021年度员工持股计划减持完毕的公告》（公告编号：2023-22）。公司于2023年5月29日接到员工持股计划管理委员会通知，获悉公司2021年度员工持股计划所持公司股票已全部减持完毕。

本次员工持股计划的锁定期届满后，于2022年12月13日至2023年5月26日期间，员工持股计划所持有的23,379,996股公司股票已通过二级市场集中竞价和大宗交易方式全部减持完毕，占公司当前总股本的1.30%。其中，大宗交易的受让方与公司持股5%以上股东不存在关联关系或者一致行动关系。员工持股计划后续将根据有关规定完成本次员工持股计划收益分配、清算、终止等事宜。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

12、2023年6月21日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司关于股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-23）。公司于2023年6月19日接到公司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，获悉江苏鱼跃因归还中国民生银行股份有限公司镇江支行贷款，将其持有的公司1.66%股权办理了解除质押。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

13、2023年6月21日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司关于部分限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-24）。公司股东江苏鱼跃申请解除其所持公司股份的限售，本次限售股上市流通数量合计为99,916,513股，占公司总股本的5.56%，本次限售股上市流通日期为2023年6月27日。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

14、2023年6月22日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司关于持股5%以上股东减持股份预披露公告》（公告编号：2023-25）。公司于2023年6月20日接股东江苏鱼跃《关于拟减持云南白药集

团股份有限公司股份的告知函》。持有公司股份 99,916,513 股（占本公司总股本比例 5.56%）的股东江苏鱼跃计划在 2023 年 7 月 17 日至 2024 年 1 月 13 日期间以竞价交易方式减持本公司股份不超过 35,937,250 股（占本公司总股本比例不超过 2%）。若减持计划实施期间公司有派发红利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，江苏鱼跃将对减持股份数量、股权比例进行相应调整。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

（一）万隆控股相关事项

1、暂停买卖

应万隆控股要求，万隆控股股份已自 2022 年 6 月 21 日上午 9 时正起于联交所暂停买卖并将继续暂停买卖。万隆控股将于适当时候发布进一步公告以知会万隆控股的股东及潜在投资者有关上述事宜的任何重大发展。

2、复牌指引

于 2022 年 7 月 26 日，万隆控股接获联交所发出的如下复牌指引，要求万隆控股：（1）刊发上市规则规定的所有未披露财务业绩，处理任何审计修改；（2）证明万隆控股对上市规则第 13.24 条的遵守情况；（3）开展适当的独立法证调查，公布调查结果并采取适当补救措施；（4）证明并无有关管理层诚信的合理监管问题及/或任何对万隆控股管理及经营有重大影响的人士将为投资者带来风险及损害市场信心；（5）开展独立内部控制检查，证明万隆控股已设立适当的内部控制及程序来履行其在上市规则项下的义务；及（6）公布所有重大资料，以便万隆控股股东及投资者评估其立场。

联交所亦要求万隆控股纠正令其股份停牌的事宜，并在其证券获准恢复买卖前全面遵守上市规则至联交所满意的程度。联交所或会因万隆控股情况有变而修订或补充复牌指引。

根据上市规则第 6.01A（1）条，联交所或会取消停牌持续 18 个月的任何证券的上市地位。就万隆控股而言，该 18 个月期限将于 2023 年 12 月 20 日届满。若万隆控股未能纠正导致其停牌的事宜、达成复牌指引及全面遵守上市规则至联交所满意的程度，及未能于 2023 年 12 月 20 日之前恢复股份买卖，上市科将建议上市委员会着手取消万隆控股上市地位的事宜。根据上市规则第 6.01 及 6.10 条，联交所亦有权规定特定的较短纠正期（如适用）。万隆控股正采取适当措施遵守复牌指引及相关上市规则，并将于适当时另行刊发公告，确保公众了解最新进展。万隆控股正给予核数师、独立专业顾问及独立调查委员会积极支持及合作，以期于切实可行情况下尽快刊发 2021/2022 年全年业绩。万隆控股将寻求于切实可行情况下尽快达成复牌指引，全面遵守上市规则至联交所满意的程度及恢复股份买卖。

2023 年 4 月 28 日，万隆控股披露公告，国卫会计师事务所有限公司（以下简称“国卫”）已辞任万隆控股的核数师，自 2023 年 4 月 25 日起生效。经参考审核委员会的推荐建议，董事会决议委任中汇安达会计师事务所有限公司（以下简称“中汇”）为万隆控股核数师，自 2023 年 4 月 28 日起生效，以填补国卫辞任后的临时空缺。中汇任期直至万隆控股下届股东周年大会结束为止。

截至 2023 年 6 月 20 日，法证调查员进行的独立调查及独立内部控制顾问进行的内部控制检查仍在进行当中。万隆控股仍分别与法证调查员及独立内部控制顾问合作，以完成调查结果报告。万隆控股旨在实际可行情况下尽快公布调查结果。

为符合复牌指引的要求，万隆控股将继续与其专业顾问合作以推进复牌进度，并将于适当时候作进一步公布，以通知万隆控股股东及潜在投资者有关其业务运营及复牌状况。

3、持续关联交易框架协议及股东特别大会

2022 年 12 月 13 日，公司与万隆控股签订《持续关联交易框架协议》（以下简称“框架协议”），据此，公司同意向万隆控股购买产品注册及推广服务，全球供应链整合服务，及专业支援服务；及万隆控股同意与公司合作，向海外市场销售及分销公司生产及冠以品牌的若干产品，而公司同意与万隆控股合作，向中国销售及分销万隆控股购买、采购、制造及/或冠以品牌的保健品及食品，框架协议将仅于批准签立框架协议及其项下拟推进的交易的必要决议案在股东特别大会上获通过后方会生效。

万隆控股已于 2023 年 5 月 15 日召开股东特别大会，并于该股东特别大会上通过以下普通决议案：批准、确认及追认框架协议，以及其项下拟进行之交易及通函所载自生效日期起至生效日期第三周年有关该等交易的相关建议年度上限；及仅此授权万隆控股任何一名或多名董事在彼/彼等酌情认为就实施（或使之生效）框架协议及与其相关或有关之所有事宜属必要、权宜或适当之情况下，代表万隆控股签订一切有关文件及协议，并作出一切有关行动及事项。

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	112,267,869	6.25%	0	0	0	-100,322,511	-100,322,511	11,945,358	0.66%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	112,267,869	6.25%	0	0	0	-100,322,511	-100,322,511	11,945,358	0.66%
其中：境内法人持股	99,916,513	5.56%	0	0	0	-99,916,513	-99,916,513	0	0.00%
境内自然人持股	12,351,356	0.69%	0	0	0	-405,998	-405,998	11,945,358	0.66%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,684,594,680	93.75%	0	0	0	100,322,511	100,322,511	1,784,917,191	99.34%
1、人民币普通股	1,684,594,680	93.75%	0	0	0	100,322,511	100,322,511	1,784,917,191	99.34%
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	1,796,862,549	100.00%	0	0	0	0	0	1,796,862,549	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2019年4月24日，公司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），核准公司向云南省人民政府国有

资产监督管理委员会（以下简称“云南省国资委”）发行 321,160,222 股股份、向新华都实业集团股份有限公司（以下简称“新华都”）发行 275,901,036 股股份、向江苏鱼跃科技发展有限公司（以下简称“江苏鱼跃”）发行 71,368,938 股股份吸收合并云南白药控股有限公司。其中，江苏鱼跃所认购的公司新增股份自本次发行结束之日起至 2023 年 6 月 26 日（含）期间不得转让。

2022 年 5 月 5 日，公司 2021 年度权益分派实施完毕，以总股本 1,283,015,697 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.00 股，派 16.00 元人民币现金，分红后总股本增 1,796,221,975 股，本次权益分派实施完毕后，江苏鱼跃持有公司限售股份 99,916,513 股。2023 年 6 月 27 日，江苏鱼跃所持有公司限售股份上市流通，内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于部分限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-24）。

报告期内，杨昌红先生、吴伟先生离任已超过 6 个月，王明辉先生、王锦女士在报告期内离任，根据相关规定，本期限售股数量相应变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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

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
江苏鱼跃科技发展有限公司	99,916,513	99,916,513	0	0	定向增发后限售股	2023 年 6 月 27 日
陈发树	9,395,620	0	1	9,395,621	高管锁定股	依照监管规定执行
王明辉	756,000	0	252,000	1,008,000	高管锁定股	依照监管规定执行
杨昌红	504,000	504,000	0	0	高管锁定股	依照监管规定执行
陈焱辉	133,008	0	1	133,009	高管锁定股	依照监管规定执行
董明	9,960	0	0	9,960	高管锁定股	依照监管规定执行
尹品耀	252,000	0	0	252,000	高管锁定股	依照监管规定执行
王锦	378,000	0	126,000	504,000	高管锁定股	依照监管规定执行
秦皖民	378,000	0	0	378,000	高管锁定股	依照监管规定执行

杨勇	75,768	0	0	75,768	高管锁定股	依照监管规定执行
吴伟	280,000	280,000	0	0	高管锁定股	依照监管规定执行
余娟	105,000	0	0	105,000	高管锁定股	依照监管规定执行
李劲	42,000	0	0	42,000	高管锁定股	依照监管规定执行
朱兆云	42,000	0	0	42,000	高管锁定股	依照监管规定执行
合计	112,267,869	100,700,513	378,002	11,945,358	--	--

注：陈发树先生、陈焱辉先生本期增加限售股 1 股，是由于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统尾数差异所致。

杨昌红先生、吴伟先生离任已超过 6 个月，王明辉先生、王锦女士在报告期内离任，根据相关规定，本期限售股数量相应变化。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

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	188,674	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	25.02%	449,624,311	0	0	449,624,311	质押	190,743,840
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	24.25%	435,742,244	0	0	435,742,244	质押	290,514,000
云南合和（集团）股份有限公司	国有法人	8.14%	146,185,851	0	0	146,185,851		0
江苏鱼跃科技发展有限公司	境内非国有法人	5.56%	99,916,513	0	0	99,916,513	质押	32,365,781
香港中央结算有限公司	境外法人	4.46%	80,125,353	-439,124	0	80,125,353		0
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.08%	37,373,108	0	0	37,373,108		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	1.04%	18,672,128	0	0	18,672,128		0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.92%	16,617,440	0	0	16,617,440		0
陈发树	境内自然人	0.70%	12,527,495	0	9,395,621	3,131,874		0
全国社保基金一一零组合	其他	0.66%	11,796,858	-769,700	0	11,796,858		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	陈发树是新华都实业集团股份有限公司的实际控制人，其他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、	不适用							

放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至报告期末，云南白药集团股份有限公司回购专用证券账户持股数量为 12,599,946 股，持股比例为 0.70%。		
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
云南省国有股权运营管理有限公司	449,624,311	人民币普通股	449,624,311
新华都实业集团股份有限公司	435,742,244	人民币普通股	435,742,244
云南合和（集团）股份有限公司	146,185,851	人民币普通股	146,185,851
江苏鱼跃科技发展有限公司	99,916,513	人民币普通股	99,916,513
香港中央结算有限公司	80,125,353	人民币普通股	80,125,353
中国证券金融股份有限公司	37,373,108	人民币普通股	37,373,108
瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	18,672,128	人民币普通股	18,672,128
中央汇金资产管理有限责任公司	16,617,440	人民币普通股	16,617,440
全国社保基金一一零组合	11,796,858	人民币普通股	11,796,858
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	10,297,852	人民币普通股	10,297,852
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	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（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 2022 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。

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

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	12,545,694,750.39	13,056,113,712.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,541,024,256.18	2,415,722,075.60
衍生金融资产		
应收票据	741,097,162.68	789,465,084.93
应收账款	9,663,208,605.27	9,089,822,151.93
应收款项融资	634,158,821.40	834,668,231.58
预付款项	410,643,169.96	542,948,440.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	533,146,423.08	118,948,994.06
其中：应收利息		
应收股利	406,032,345.56	
买入返售金融资产		
存货	6,970,395,685.01	7,993,207,044.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		361,774,444.44
其他流动资产	1,230,209,819.11	474,340,107.76
流动资产合计	34,269,578,693.08	35,677,010,287.88
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	11,334,322,872.56	11,318,749,947.10
其他权益工具投资	71,745,000.00	71,745,000.00
其他非流动金融资产	391,447,063.97	380,786,134.24
投资性房地产	54,825,749.03	55,823,776.49
固定资产	2,639,966,624.79	2,723,302,365.65
在建工程	384,905,022.44	193,993,194.93
生产性生物资产	1,074,374.79	1,160,324.85
油气资产		
使用权资产	271,007,940.03	389,975,390.73
无形资产	592,851,437.55	590,985,824.30
开发支出	9,048,987.02	6,024,448.12
商誉	129,882,094.89	129,882,094.89
长期待摊费用	101,750,205.68	103,039,892.76
递延所得税资产	677,123,635.50	713,246,779.66
其他非流动资产	996,918,974.01	965,218,407.14
非流动资产合计	17,656,869,982.26	17,643,933,580.86
资产总计	51,926,448,675.34	53,320,943,868.74
流动负债：		
短期借款	1,524,432,903.76	1,850,867,886.59
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	1,889,582,464.57	1,991,907,836.96
应付账款	4,521,293,910.32	4,639,261,396.45
预收款项	3,200,394.26	1,569,799.63
合同负债	1,553,057,007.25	2,578,264,621.13
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	370,969,181.40	468,450,348.52
应交税费	474,549,435.58	509,286,922.32
其他应付款	1,340,766,834.05	1,043,693,209.78
其中：应付利息		
应付股利	95,031,694.37	89,413,484.03
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	79,130,236.45	93,870,902.64
其他流动负债	468,011,160.68	381,185,773.19
流动负债合计	12,224,993,528.32	13,558,358,697.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,100,000.00	2,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	183,946,367.10	285,783,728.73
长期应付款	637,183,176.29	646,074,143.55
长期应付职工薪酬	4,236,056.04	4,280,453.08
预计负债		
递延收益	186,342,751.32	178,621,813.00
递延所得税负债	69,676,395.57	98,079,237.09
其他非流动负债	21,535,982.23	20,648,534.29
非流动负债合计	1,105,020,728.55	1,235,587,909.74
负债合计	13,330,014,256.87	14,793,946,606.95
所有者权益：		
股本	1,796,862,549.00	1,796,862,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,237,265,189.86	18,231,423,838.72
减：库存股	707,428,892.15	707,428,892.15
其他综合收益	-95,625,013.51	-68,087,650.95
专项储备		
盈余公积	2,530,458,968.58	2,530,458,968.58
一般风险准备		
未分配利润	16,836,377,377.40	16,720,444,918.66
归属于母公司所有者权益合计	38,597,910,179.18	38,503,673,731.86
少数股东权益	-1,475,760.71	23,323,529.93
所有者权益合计	38,596,434,418.47	38,526,997,261.79
负债和所有者权益总计	51,926,448,675.34	53,320,943,868.74

法定代表人：董明

主管会计工作负责人：马加

会计机构负责人：徐静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	9,675,374,713.21	10,750,790,137.56
交易性金融资产	1,426,698,888.74	2,271,661,364.13
衍生金融资产		
应收票据	147,262,548.01	15,053,289.26

应收账款	1,475,394,712.65	977,848,724.80
应收款项融资	237,406,286.64	764,707,862.56
预付款项	1,836,407,049.14	2,653,025,880.52
其他应收款	4,190,850,711.42	3,123,928,450.54
其中：应收利息		
应收股利	406,032,345.56	
存货	1,368,695,281.23	1,714,985,144.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		161,580,000.00
其他流动资产	1,521,554,793.00	860,182,734.75
流动资产合计	21,879,644,984.04	23,293,763,588.60
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	13,671,033,044.38	13,555,259,244.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	390,947,063.97	382,286,134.24
投资性房地产	324,217,965.14	329,163,194.06
固定资产	1,401,416,216.11	1,466,536,097.93
在建工程	88,203,141.97	42,777,046.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	269,142,633.18	278,370,935.35
无形资产	286,058,535.85	279,813,388.40
开发支出	9,048,987.02	6,024,448.12
商誉		
长期待摊费用	18,945,197.92	26,383,681.39
递延所得税资产	390,809,600.74	393,672,386.71
其他非流动资产	931,747,729.81	878,933,974.44
非流动资产合计	17,781,570,116.09	17,639,220,531.25
资产总计	39,661,215,100.13	40,932,984,119.85
流动负债：		
短期借款	19,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,088,848,105.60	3,490,312,525.91
预收款项	1,918,624.04	78,896.18
合同负债	994,177,648.13	1,854,572,406.22
应付职工薪酬	219,312,985.68	260,587,798.86

应交税费	175,344,210.60	136,524,520.02
其他应付款	8,441,509,326.10	6,874,487,463.94
其中：应付利息		
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	20,079,214.86	19,355,990.16
其他流动负债	66,787,714.04	168,111,106.82
流动负债合计	13,026,977,829.05	12,804,030,708.11
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	252,841,236.63	262,346,944.44
长期应付款	637,183,176.29	646,074,143.55
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,384,352.02	90,960,005.58
递延所得税负债	52,652,022.25	58,991,118.22
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36
非流动负债合计	1,040,092,341.55	1,061,403,766.15
负债合计	14,067,070,170.60	13,865,434,474.26
所有者权益：		
股本	1,796,862,549.00	1,796,862,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,436,007,785.94	18,430,166,434.80
减：库存股	707,428,892.15	707,428,892.15
其他综合收益	-55,068,924.70	-32,221,472.36
专项储备		
盈余公积	2,529,297,618.08	2,529,297,618.08
未分配利润	3,594,474,793.36	5,050,873,408.22
所有者权益合计	25,594,144,929.53	27,067,549,645.59
负债和所有者权益总计	39,661,215,100.13	40,932,984,119.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	20,309,372,850.07	18,016,738,609.15
其中：营业收入	20,309,372,850.07	18,016,738,609.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,462,566,820.49	15,245,797,330.36

其中：营业成本	14,713,232,267.40	12,792,498,131.95
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	108,372,830.01	107,578,129.73
销售费用	2,257,688,549.69	2,010,088,694.73
管理费用	344,443,810.40	370,784,999.34
研发费用	144,819,933.66	128,624,650.16
财务费用	-105,990,570.67	-163,777,275.55
其中：利息费用	18,798,896.05	46,066,543.03
利息收入	114,776,796.46	225,532,115.81
加：其他收益	42,177,454.66	35,603,814.75
投资收益（损失以“-”号填列）	421,542,165.56	533,069,805.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	447,048,881.55	415,810,809.60
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）	53,088,928.07	-416,612,452.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-74,680,582.29	-669,513,755.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19,008,334.90	-593,505,510.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,403,078.51	-1,942,102.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,313,345,408.99	1,658,041,078.61
加：营业外收入	2,002,724.29	1,898,948.41
减：营业外支出	12,068,474.23	3,280,239.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,303,279,659.05	1,656,659,787.72
减：所得税费用	477,020,837.61	290,249,994.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,826,258,821.44	1,366,409,793.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,826,258,821.44	1,366,409,793.62
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,828,011,615.30	1,500,494,603.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,752,793.86	-134,084,810.19
六、其他综合收益的税后净额	-28,749,435.38	-41,333,084.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,537,362.56	-37,357,689.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,119,659.75	
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	-8,119,659.75	
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	-19,417,702.81	-37,357,689.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-14,727,792.59	-22,195,389.71

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	-4,689,910.22	-15,162,300.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,212,072.82	-3,975,395.19
七、综合收益总额	2,797,509,386.06	1,325,076,708.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,800,474,252.74	1,463,136,914.04
归属于少数股东的综合收益总额	-2,964,866.68	-138,060,205.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.58	1.10
（二）稀释每股收益	1.58	1.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：董明

主管会计工作负责人：马加

会计机构负责人：徐静

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	4,070,676,103.03	3,621,961,552.64
减：营业成本	1,887,507,329.14	1,594,027,409.62
税金及附加	44,672,855.31	40,989,010.30
销售费用	1,113,001,120.00	1,087,138,945.02
管理费用	137,464,403.96	183,782,902.44
研发费用	87,188,305.63	64,137,079.43
财务费用	-101,225,996.11	-203,026,669.16
其中：利息费用	78,186.12	108,028.93
利息收入	102,169,525.79	203,220,929.30
加：其他收益	26,946,820.33	21,136,422.81
投资收益（损失以“－”号填列）	446,784,505.53	622,410,401.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	438,812,247.13	417,186,780.11
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）	51,654,189.47	-411,038,740.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,916,080.56	-6,496,648.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,697,182.46	-71,670,591.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-75,147.74	-2,021,694.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,420,765,189.67	1,007,232,023.74
加：营业外收入	705,000.94	136,673.08
减：营业外支出	5,805,874.24	2,073,009.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,415,664,316.37	1,005,295,687.17
减：所得税费用	159,983,774.67	6,527,317.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,255,680,541.70	998,768,370.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,255,680,541.70	998,768,370.09
（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	-22,847,452.34	-22,195,389.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,119,659.75	
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	-8,119,659.75	
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	-14,727,792.59	-22,195,389.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-14,727,792.59	-22,195,389.71
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	1,232,833,089.36	976,572,980.38
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	2023 年半年度	2022 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	20,702,033,007.45	18,504,329,866.82
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		9,698.79
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	4,075,145.25	88,557,113.46
收到其他与经营活动有关的现金	243,193,845.25	448,878,139.77
经营活动现金流入小计	20,949,301,997.95	19,041,774,818.84
购买商品、接受劳务支付的现金	14,862,338,495.13	14,139,344,398.81
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	1,247,729,927.92	1,049,690,373.76
支付的各项税费	1,315,371,659.24	1,127,340,363.11
支付其他与经营活动有关的现金	1,271,910,545.56	1,547,449,625.89
经营活动现金流出小计	18,697,350,627.85	17,863,824,761.57
经营活动产生的现金流量净额	2,251,951,370.10	1,177,950,057.27
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	968,704,891.05	3,785,845,797.27
取得投资收益收到的现金	16,545,231.60	216,499,527.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,440.00	594,583.14
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	363,000,000.00	1,120,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,348,422,562.65	5,122,939,908.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	275,314,995.16	204,414,966.46
投资支付的现金	68,700,000.00	11,586,624,186.44
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		548,420,497.85
支付其他与投资活动有关的现金	697,318,800.00	38,327,517.39
投资活动现金流出小计	1,041,333,795.16	12,377,787,168.14
投资活动产生的现金流量净额	307,088,767.49	-7,254,847,260.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		122,051,491.61
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		86,921,829.54
取得借款收到的现金	592,248,791.91	1,498,269,608.15
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	592,248,791.91	1,620,321,099.76
偿还债务支付的现金	917,334,047.33	1,356,624,806.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,741,240,399.43	2,159,418,120.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,316,213.63	7,029,234.99
支付其他与筹资活动有关的现金	41,375,308.90	816,953,094.62
筹资活动现金流出小计	3,699,949,755.66	4,332,996,021.85
筹资活动产生的现金流量净额	-3,107,700,963.75	-2,712,674,922.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,239,164.08	7,102,306.14
五、现金及现金等价物净增加额	-543,421,662.08	-8,782,469,818.78
加：期初现金及现金等价物余额	13,046,160,012.47	18,869,864,842.32
六、期末现金及现金等价物余额	12,502,738,350.39	10,087,395,023.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	2,961,019,462.94	2,570,186,723.42
收到的税费返还		102,588.12
收到其他与经营活动有关的现金	2,590,203,193.90	4,719,233,117.50
经营活动现金流入小计	5,551,222,656.84	7,289,522,429.04
购买商品、接受劳务支付的现金	928,869,090.40	1,355,262,592.37
支付给职工以及为职工支付的现金	528,333,366.43	514,308,454.35
支付的各项税费	451,039,753.23	452,749,410.25
支付其他与经营活动有关的现金	2,192,698,982.19	1,810,893,096.43
经营活动现金流出小计	4,100,941,192.25	4,133,213,553.40
经营活动产生的现金流量净额	1,450,281,464.59	3,156,308,875.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	884,291,638.76	2,498,345,797.03
取得投资收益收到的现金	9,639,488.08	207,591,547.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		429,082.14
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	160,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,053,931,126.84	2,706,366,426.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,181,750.91	72,947,044.71
投资支付的现金	100,000,000.00	11,028,424,186.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	696,518,800.00	
投资活动现金流出小计	883,700,550.91	11,101,371,231.15
投资活动产生的现金流量净额	170,230,575.93	-8,395,004,804.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		35,129,662.07
取得借款收到的现金	19,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,000,000.00	35,129,662.07
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,712,079,156.56	2,052,825,115.20
支付其他与筹资活动有关的现金	2,219,511.75	708,824,205.17
筹资活动现金流出小计	2,714,298,668.31	2,761,649,320.37
筹资活动产生的现金流量净额	-2,695,298,668.31	-2,726,519,658.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-628,796.56	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,075,415,424.35	-7,965,215,586.83
加：期初现金及现金等价物余额	10,750,790,137.56	15,642,937,733.61
六、期末现金及现金等价物余额	9,675,374,713.21	7,677,722,146.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,796,862,549.00				18,231,423,838.72	707,428,892.15	- 68,087,650.95		2,530,458,968.58		16,720,444,918.66		38,503,673,731.86	23,323,529.93	38,526,997,261.79
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	1,796,862,549.00				18,231,423,838.72	707,428,892.15	- 68,087,650.95		2,530,458,968.58		16,720,444,918.66		38,503,673,731.86	23,323,529.93	38,526,997,261.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,841,351.14		- 27,537,362.56				115,932,458.74		94,236,447.32	-24,799,290.64	69,437,156.68
（一）综合收益总额							- 27,537,362.56				2,828,011,615.30		2,800,474,252.74	-2,964,866.68	2,797,509,386.06
（二）所有者投入和减少资本														-4,900,000.00	-4,900,000.00

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				5,841,351.14							5,841,351.14		5,841,351.14	
四、本期末余额	1,796,862,549.00			18,237,265,189.86	707,428,892.15	95,625,013.51	-	2,530,458,968.58		16,836,377,377.40	38,597,910,179.18	-1,475,760.71	38,596,434,418.47	

上年金额

单位：元

项目	2022 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,282,715,242.00				18,126,393,630.22			2,513,802.65		2,530,458,968.58		16,284,055,265.44	38,226,136,908.89	207,680,936.70	38,433,817,845.59
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	1,282,715,242.00			18,126,393,630.22		2,513,802.65		2,530,458,968.58		16,284,055,265.44		38,226,136,908.89	207,680,936.70	38,433,817,845.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	514,147,307.00			137,684,836.78	707,428,892.15	-37,357,689.77				-1,065,536,789.39		-1,158,491,227.53	-85,445,260.89	-1,243,936,488.42	
（一）综合收益总额						-37,357,689.77				1,500,494,603.81		1,463,136,914.04	-138,060,205.38	1,325,076,708.66	
（二）所有者投入和减少资本	941,029.00			54,468,345.99	707,428,892.15							-652,019,517.16	59,644,179.48	-592,375,337.68	
1. 所有者投入的普通股													59,247,541.68	59,247,541.68	
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	941,029.00			54,468,345.99								55,409,374.99		55,409,374.99	
4. 其他					707,428,892.15							-707,428,892.15	396,637.80	-707,032,254.35	
（三）利润分配	513,206,278.00									-2,566,031,393.20		-2,052,825,115.20	-7,029,234.99	-2,059,854,350.19	
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	513,206,2 78.00										-2,566,031,393.20		-2,052,825,115.20	-7,029,234.99	-2,059,854,350.19
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				83,216,490 .79									83,216,490.79		83,216,490.79
四、本期期 末余额	1,796,862, 549.00			18,264,078 ,467.00	707,428, 892.15	- 34,843,887.12		2,530,458,968.58		15,218,518,476.05		37,067,645,681.36	122,235,675.81	37,189,881,357.17	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,796,862,549.00				18,430,166,434.80	707,428,892.15	-32,221,472.36		2,529,297,618.08	5,050,873,408.22		27,067,549,645.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,796,862,549.00				18,430,166,434.80	707,428,892.15	-32,221,472.36		2,529,297,618.08	5,050,873,408.22		27,067,549,645.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,841,351.14		-22,847,452.34			-1,456,398,614.86		-1,473,404,716.06
(一) 综合收益总额							-22,847,452.34			1,255,680,541.70		1,232,833,089.36
(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										-2,712,079,156.56		-2,712,079,156.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,712,079,156.56		-2,712,079,156.56

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					5,841,351.14						5,841,351.14
四、本期期末余额	1,796,862,549.00				18,436,007,785.94	707,428,892.15	-55,068,924.70		2,529,297,618.08	3,594,474,793.36	25,594,144,929.53

上年金额

单位：元

项目	2022 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	1,282,715,242.00				18,401,967,020.13		1,601,232.51		2,529,297,618.08	5,720,640,713.51		27,936,221,826.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,282,715,242.00				18,401,967,020.13		1,601,232.51		2,529,297,618.08	5,720,640,713.51		27,936,221,826.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	514,147,307.00				60,894,908.53	707,428,892.15	-22,195,389.71			-1,567,263,023.11		-1,721,845,089.44
（一）综合收益总额							-22,195,389.71			998,768,370.09		976,572,980.38
（二）所有者投入和减少资本	941,029.00				54,468,345.99	707,428,892.15						-652,019,517.16
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	941,029.00				54,468,345.99							55,409,374.99
4. 其他						707,428,892.15						-707,428,892.15
（三）利润分配	513,206,278.00									-2,566,031,393.20		-2,052,825,115.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配	513,206,278.00									-2,566,031,393.20		-2,052,825,115.20

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					6,426,562.54							6,426,562.54
四、本期期末余额	1,796,862,549.00				18,462,861,928.66	707,428,892.15	-20,594,157.20		2,529,297,618.08	4,153,377,690.40		26,214,376,736.79

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、公司的历史沿革

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，同意公司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，股票代码“000538”。

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。

公司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有资产监督管理委员会（以下简称“云南省国资委”）、新华都实业集团股份有限公司（以下简称“新华都”）及江苏鱼跃科技发展有限公司（以下简称“江苏鱼跃”）发行股份的方式对白药控股实施吸收合并。本次吸收合并于 2019 年 6 月 1 日完成交割，公司作为存续方，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，变更后公司股本为人民币 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及其一致行动人并列为公司第一大股东，均未取得对公司的控制权。

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全资子公司云南省国有股权运营管理有限公司（以下简称“国有股权管理公司”）。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。

2021 年 12 月 8 日，云南省国资委将持有的国有股权管理公司 100% 股权全部划转注入云南省投资控股集团集团有限公司。股权划转后，云南省投资控股集团集团有限公司将通过国有股权管理公司持有公司股票 321,160,222 股，占公司总股本的 25.04%。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。

2022 年 4 月 20 日，公司 2021 年度权益分派方案已获公司 2021 年度股东大会审议通过，本公司获股东大会审议通过的 2021 年度权益分派具体方案为：以分配方案未来实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 16.00 元（含税），每 10 股送红股 4.00 股（含税），不以公积金转增股本。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》。截至 2022 年 12 月 31 日，公司完成分红 513,206,278 股、股票行权 941,029 股，股本增至 1,796,862,549 股。

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、本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入报表合并范围的子公司及结构化主体共 105 户，参见附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年末增加 13 户，减少 5 户，详见本附注八“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 41 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

本公司及本集团自本报告期末至少 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

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及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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商业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商业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。

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

a. 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、国内信用证	承兑人、议付行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

b. 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
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

c. 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

d. 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
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

e. 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

f. 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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“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

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法。

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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注“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

不适用

19、债权投资

见附注五、“10、金融工具”

20、其他债权投资

见附注五、“10、金融工具”

21、长期应收款

不适用

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、10“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

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、31“长期资产减值”。

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%
电子设备及管理工具	年限平均法	5	5%	19%
非生产用机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
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%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

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、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；购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/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，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。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确定。

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

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。

（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、使用权资产、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

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

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（如有）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）涉及本集团与本公司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其中之一在本集团内，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

不适用

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。

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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

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；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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五 24、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在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）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）2023 年起首次执行新会计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

45、重大会计判断和估计

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；履约进度的确定等。

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

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（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。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团以适当的估值技术和相关模型进行估价。

46、其他：无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	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%
云南白药集团医药电子商务有限公司	15%
云南省医药有限公司	15%
云南省医药科技有限公司	15%

云南省医药玉溪销售有限公司	15%
云南省医药三发有限公司	15%
云南省医药兴达有限公司	15%
云南省医药万和有限公司	15%
云南省医药保山药品发展有限公司	15%
云南白药集团健康产品有限公司	15%
云南天正检测技术有限公司	15%
云南白药集团丽江药业有限公司	15%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%
云南白药大药房有限公司	15%
云南白药集团武定药业有限公司	15%
云南白药集团大理药业有限责任公司	15%
云南省医药天马有限公司	15%
云南省医药德宏发展有限公司	15%
云南省医药曲靖有限公司	15%
云南省药物研究所	15%
云白药征武科技（上海）有限公司	15%
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	15%
云南白药集团中药资源有限公司	15%
云南白药集团无锡药业有限公司	15%
万隆控股集团有限公司	16.5%
北京睿迹检测技术有限公司	20%
云南省医药嘉源有限公司	20%
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	20%
云南省医药雄亿有限公司	20%
云南省医药天福大华有限公司	20%
云南省医药临沧销售有限公司	20%
云南省医药迪庆发展有限公司	20%
云南省医药普洱有限公司	20%
云南省医药大理发展有限公司	20%
丽江云全生物开发有限公司	20%（不含农产品初加工）
云南白药天粹商业管理有限公司	20%
北京云智健康管理有限公司	20%
上海问枢健康管理有限公司	20%
云南白药云臻国际贸易有限责任公司	20%
昆明云臻医疗科技有限公司	20%
上海云药口腔医疗技术有限公司	20%
云南省凤庆茶厂有限公司	20%
云南白药集团（海南）进出口贸易有限公司	20%

2、税收优惠

（1）云南白药集团股份有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司、云南省医药有限公司、云南省医药科技有限公司、云南省医药玉溪销售有限公司、云南省医药三发有限公司、云南省医药兴达有限公司、云南省医药万和有限公司、云南省医药保山药品发展有限公司、云南白药集团健康产品有限公司、云南天正检测技术有限公司、云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药集团文山七花有限责任公司、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、云南省医药天马有限公司、云南省医药德宏发展有限公司、云南省医药曲靖有限公司享受西部大开发税收优惠按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 云南省药物研究所、云白药征武科技（上海）有限公司、云南白药集团医疗科技合肥有限公司、云南白药集团中药资源有限公司、云南白药集团无锡药业有限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) 云南白药集团三七产业有限公司、云南白药集团太安生物科技产业有限公司的农产品初加工免征企业所得税，除此之外的所得按 25% 的税率计缴企业所得税。

丽江云全生物开发有限公司的农产品初加工免征企业所得税，除此之外的所得按照小微企业计缴企业所得税：

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13 号）“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，及《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2023】6 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，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。云南省凤庆茶厂有限公司、北京睿途检测技术有限公司、云南省医药瑞阳申华科技有限公司等 18 家公司根据该政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

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	115,703.87	224,637.14
银行存款	12,482,505,485.18	13,006,283,524.34
其他货币资金	63,073,561.34	49,605,550.99
合计	12,545,694,750.39	13,056,113,712.47
其中：存放在境外的款项总额	204,197,569.57	177,953,497.45

其他说明：无

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	1,541,024,256.18	2,415,722,075.60
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	1,513,942,138.94	2,357,680,635.18
其他	27,082,117.24	58,041,440.42
其中：		
合计	1,541,024,256.18	2,415,722,075.60

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	543,218,295.72	789,465,084.93
国内信用证	197,878,866.96	
合计	741,097,162.68	789,465,084.93

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票据	741,097,162.68	100.00%			741,097,162.68	789,465,084.93	100.00%			789,465,084.93
其中：										
银行承兑汇票	543,218,295.72	73.30%			543,218,295.72	789,465,084.93	100.00%			789,465,084.93
国内信用证	197,878,866.96	26.70%			197,878,866.96					
合计	741,097,162.68	100.00%			741,097,162.68	789,465,084.93	100.00%			789,465,084.93

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	543,218,295.72		

国内信用证	197,878,866.96		
合计	741,097,162.68		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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	126,635,848.51	
合计	126,635,848.51	

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,404,800.00	0.07%	7,404,800.00	100.00%	0.00	7,404,800.00	0.08%	7,404,800.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	7,404,800.00	0.07%	7,404,800.00	100.00%	0.00	7,404,800.00	0.08%	7,404,800.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,380,646,596.43	99.93%	717,437,991.16	6.91%	9,663,208,605.27	9,737,464,470.52	99.92%	647,642,318.59	6.65%	9,089,822,151.93
其中：										
账龄组合	10,380,646,596.43	99.93%	717,437,991.16	6.91%	9,663,208,605.27	9,737,464,470.52	99.92%	647,642,318.59	6.65%	9,089,822,151.93
合计	10,388,051,396.43	100.00%	724,842,791.16	6.98%	9,663,208,605.27	9,744,869,270.52	100.00%	655,047,118.59	6.72%	9,089,822,151.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波青冰生物科技有限公司	7,404,800.00	7,404,800.00	100.00%	收回可能性极小

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,380,646,596.43	717,437,991.16	6.91%
合计	10,380,646,596.43	717,437,991.16	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	9,695,273,937.65
1 至 2 年	623,626,006.05
2 至 3 年	46,941,869.29
3 年以上	22,209,583.44
合计	10,388,051,396.43

（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	647,642,318.59	70,022,581.61		226,909.04		717,437,991.16
单项计提坏账准备的应收账款	7,404,800.00					7,404,800.00
合计	655,047,118.59	70,022,581.61		226,909.04		724,842,791.16

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:

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	226,909.04

(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
客户 A	678,664,760.59	6.53%	65,363,580.28
客户 B	415,835,763.29	4.00%	20,791,788.16
客户 C	408,988,809.56	3.94%	20,481,160.48
客户 D	406,380,910.51	3.91%	65,738,274.11
客户 E	397,742,912.98	3.83%	19,887,145.65
合计	2,307,613,156.93	22.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	634,158,821.40	834,668,231.58
合计	634,158,821.40	834,668,231.58

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	377,839,021.29	92.01%	498,263,637.61	91.77%
1 至 2 年	26,004,453.52	6.33%	31,396,687.61	5.78%
2 至 3 年	3,796,113.21	0.93%	7,040,632.08	1.30%
3 年以上	3,003,581.94	0.73%	6,247,483.55	1.15%

合计	410,643,169.96		542,948,440.85	
----	----------------	--	----------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项比例
深圳华润三九医药贸易有限公司	56,937,095.46	13.87%
云南森美达生物科技股份有限公司	22,012,956.00	5.36%
北京中外名人文化科技有限公司	20,570,581.66	5.01%
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	18,805,274.53	4.58%
分众智媒广告有限公司	11,320,754.00	2.76%
合计	129,646,661.65	31.57%

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	406,032,345.56	
其他应收款	127,114,077.52	118,948,994.06
合计	533,146,423.08	118,948,994.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

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

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海医药集团股份有限公司	406,032,345.56	
合计	406,032,345.56	

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

其他说明：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
押金及保证金	339,901,594.94	341,475,970.72
备用金	32,712,469.03	40,949,868.07
借款	9,889,172.38	9,889,172.38
其他	606,713,572.87	584,078,713.91
合计	989,216,809.22	976,393,725.08

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	271,949,622.49	0.00	585,495,108.53	857,444,731.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,398,000.68	0.00	260,000.00	4,658,000.68
2023 年 6 月 30 日余额	276,347,623.17	0.00	585,755,108.53	862,102,731.70

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）	209,171,601.47
1 至 2 年	294,432,916.00
2 至 3 年	238,154,453.40
3 年以上	247,457,838.35
合计	989,216,809.22

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	857,444,731.02	4,658,000.68				862,102,731.70
合计	857,444,731.02	4,658,000.68				862,102,731.70

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
A 单位	保证金	100,000,000.00	3 年以上	10.11%	100,000,000.00
B 单位	保证金	50,000,000.00	3 年以上	5.05%	50,000,000.00
C 单位	保证金	30,000,000.00	3 年以上	3.03%	30,000,000.00
D 单位	保证金	18,000,000.00	2-3 年	1.82%	10,800,000.00
E 单位	保证金	10,800,000.00	3 年以上	1.09%	10,800,000.00
合计		208,800,000.00		21.10%	201,600,000.00

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	1,939,064,950.14	63,944,242.20	1,875,120,707.94	2,392,701,254.76	118,815,553.26	2,273,885,701.50
在产品	129,957,222.84		129,957,222.84	142,723,757.34		142,723,757.34
库存商品	4,916,594,863.41	54,851,168.13	4,861,743,695.28	5,520,098,866.23	55,694,955.01	5,464,403,911.22
消耗性生物资产	36,472,686.08		36,472,686.08	36,074,617.71		36,074,617.71

合同履行成本	10,381,879.61		10,381,879.61	13,070,656.42		13,070,656.42
委托加工物资				447,210.05		447,210.05
包装物及低值易耗品等	58,828,769.79	2,109,276.53	56,719,493.26	64,864,577.24	2,263,387.22	62,601,190.02
合计	7,091,300,371.87	120,904,686.86	6,970,395,685.01	8,169,980,939.75	176,773,895.49	7,993,207,044.26

(2) 存货跌价准备和合同履行成本减值准备

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	118,815,553.26	30,432.21		54,901,743.27		63,944,242.20
在产品		0.00		0.00		
库存商品	55,694,955.01	6,223,413.42		7,067,200.30		54,851,168.13
包装物及低值易耗品等	2,263,387.22	34,807.84		188,918.53		2,109,276.53
合计	176,773,895.49	6,288,653.47		62,157,862.10		120,904,686.86

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履行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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单及利息		361,774,444.44
合计		361,774,444.44

重要的债权投资/其他债权投资：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	357,399,146.08	309,513,536.94
应收退货成本	145,762,005.26	136,588,595.19
预缴税费	5,013,862.30	13,248,495.90
定期存款等理财产品	718,505,457.13	11,209,672.18
其他	3,529,348.34	3,779,807.55
合计	1,230,209,819.11	474,340,107.76

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

（1）长期应收款情况：无

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：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											
上海医药集团股份有限公司	11,318,607,693.92			438,596,851.03	-22,847,452.34	5,841,351.14	406,032,345.56			11,334,166,098.19	
丽江长庚明商贸有限公司	142,253.18									142,253.18	
万隆雅健药业有限公司		55,318.80		-38,841.58	-1,956.03					14,521.19	
云南白药中草药科技有限公司											
小计	11,318,749,947.10	55,318.80		438,558,009.45	-22,849,408.37	5,841,351.14	406,032,345.56			11,334,322,872.56	
合计	11,318,749,947.10	55,318.80		438,558,009.45	-22,849,408.37	5,841,351.14	406,032,345.56			11,334,322,872.56	

其他说明：无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Immune Sensor Therapeutics Inc.	71,745,000.00	71,745,000.00
合计	71,745,000.00	71,745,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：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	391,447,063.97	380,786,134.24
合计	391,447,063.97	380,786,134.24

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	52,663,738.12	38,294,126.24		90,957,864.36
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	52,663,738.12	38,294,126.24		90,957,864.36
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,783,351.89	3,350,735.98		35,134,087.87
2.本期增加金额	519,350.88	478,676.58		998,027.46
(1) 计提或摊销	519,350.88	478,676.58		998,027.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,302,702.77	3,829,412.56		36,132,115.33
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	20,361,035.35	34,464,713.68		54,825,749.03
2.期初账面价值	20,880,386.23	34,943,390.26		55,823,776.49

(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	2,639,966,219.12	2,721,970,469.98
固定资产清理	405.67	1,331,895.67
合计	2,639,966,624.79	2,723,302,365.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	2,480,173,132.48	1,533,268,006.94	60,443,544.48	176,201,281.24	2,140,485.56	4,252,226,450.70
2.本期增加金额	7,886,027.84	12,933,583.64	8,894,368.94	13,371,158.07	805,173.83	43,890,312.32
(1) 购置	823,838.26	11,718,904.69	8,799,803.86	13,233,034.30	1,000.00	34,576,581.11
(2) 在建工程转入	6,381,997.71	1,214,678.95				7,596,676.66
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	680,191.87		94,565.08	138,123.77	804,173.83	1,717,054.55
3.本期减少金额	3,134,211.68	4,265,452.84	3,174,497.79	19,152,482.58		29,726,644.89
(1) 处置或报废	3,134,211.68	3,627,419.75	3,174,497.79	2,603,284.39		12,539,413.61
(2) 其他		638,033.09		16,549,198.19		17,187,231.28
4.期末余额	2,484,924,948.64	1,541,936,137.74	66,163,415.63	170,419,956.73	2,945,659.39	4,266,390,118.13
二、累计折旧						

1.期初余额	503,358,238.26	843,895,176.28	36,330,631.77	78,536,215.59	1,564,749.64	1,463,685,011.54
2.本期增加金额	32,422,386.61	59,082,447.63	1,749,876.84	11,942,811.15	689,399.32	105,886,921.55
(1) 计提	31,821,741.92	59,082,447.63	1,658,396.69	11,847,602.35	204,574.55	104,614,763.14
(2) 其他	600,644.69		91,480.15	95,208.80	484,824.77	1,272,158.41
3.本期减少金额	839,925.43	3,993,345.24	2,629,464.28	2,204,562.75		9,667,297.70
(1) 处置或报废	839,925.43	3,428,597.93	2,629,464.28	2,204,562.75		9,102,550.39
(2) 其他		564,747.31				564,747.31
4.期末余额	534,940,699.44	898,984,278.67	35,451,044.33	88,274,463.99	2,254,148.96	1,559,904,635.39
三、减值准备						
1.期初余额	63,002,508.17	3,558,224.02		10,236.99		66,570,969.18
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		51,705.56				51,705.56
(1) 处置或报废		51,705.56				51,705.56
4.期末余额	63,002,508.17	3,506,518.46		10,236.99		66,519,263.62
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,886,981,741.03	639,445,340.61	30,712,371.30	82,135,255.75	691,510.43	2,639,966,219.12
2.期初账面价值	1,913,812,386.05	685,814,606.64	24,112,912.71	97,654,828.66	575,735.92	2,721,970,469.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,212,670.38	5,491,650.48	2,444,550.42	276,469.48	
机器设备	15,138,795.36	14,345,984.66	44,048.79	748,761.91	
电子设备	154,803.47	24,200.10	10,236.99	120,366.38	
合计	23,506,269.21	19,861,835.24	2,498,836.20	1,145,597.77	

(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
云南白药整体搬迁项目雨花产业区	204,538,292.54	已办妥部分产权，剩余正在办理中
健康产业园区研发中心	113,787,196.71	正在办理中
云南白药集团原料药中心二期扩建工	70,162,712.19	正在办理中

程（仓库、办公楼、连廊）		
大理药业经济开发区药物园区	26,700,297.84	正在办理中
文山七花整体搬迁项目	33,148,521.57	已办妥部分产权，剩余正在办理中
云全种植基地房屋	1,322,338.00	土地为租赁土地
合计	449,659,358.85	

其他说明：无

（5）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	405.67	1,223,963.94
运输工具		107,058.13
电子设备		873.60
合计	405.67	1,331,895.67

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	384,905,022.44	193,993,194.93
合计	384,905,022.44	193,993,194.93

（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
云南白药上海国际中心项目	234,822,928.48		234,822,928.48	115,853,670.95		115,853,670.95
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	50,046,197.10		50,046,197.10	15,674,946.37		15,674,946.37
经开区老车间改造提升项目	13,500,969.81		13,500,969.81	9,585,081.75		9,585,081.75
云南白药集团健康产业项目（一期）	7,023,832.39		7,023,832.39	6,979,457.53		6,979,457.53
云南白药上海项目办公室装修工程项目	5,513,196.92		5,513,196.92	5,513,196.92		5,513,196.92
全植物有机化妆品生产车间				4,254,297.70		4,254,297.70
云南白药文山三七智慧科技园项目	3,986,332.63		3,986,332.63	3,986,332.63		3,986,332.63
云南白药太安项目三期				2,271,149.08		2,271,149.08
云南白药北京 SOHO 医美配	3,162,958.47		3,162,958.47	2,218,701.36		2,218,701.36

套商业及办公项目						
北京大学云南白药国际医学研究中心装修项目				1,890,969.29		1,890,969.29
云南白药集团上海科技有限公司生产基地建设项目	25,223,893.04		25,223,893.04	4,216,297.70		4,216,297.70
云南白药牙膏新工厂优化改造项目	12,885,659.00		12,885,659.00	1,677,435.34		1,677,435.34
数据湖构建项目	5,156,670.77		5,156,670.77	3,366,622.14		3,366,622.14
中药资源二期工程	4,180,973.05		4,180,973.05	4,107,659.80		4,107,659.80
云南白药太安项目四期网室大棚工程	1,746,206.00		1,746,206.00	1,746,206.00		1,746,206.00
雨花产业区-博物馆项目	1,458,960.50		1,458,960.50	1,458,960.50		1,458,960.50
三七口服液线机电安装项目	1,317,431.19		1,317,431.19			
OA 系统升级和即时通讯集成项目	1,195,270.38		1,195,270.38	1,195,270.38		1,195,270.38
云南白药集团丽江生态科技产业园政企合作项目（一期）	124,000.00		124,000.00			
其他	13,559,542.71		13,559,542.71	7,996,939.49		7,996,939.49
合计	384,905,022.44		384,905,022.44	193,993,194.93		193,993,194.93

(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
云南白药上海国际中心项目	1,550,556,100.00	115,853,670.95	118,969,257.53			234,822,928.48	30.09%	35.98%				其他
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	921,670,000.00	15,674,946.37	34,371,250.73		0.00	50,046,197.10	12.80%	15.00%				其他
云南白药集团健康产业项目（一期）	1,158,174,400.00	6,979,457.53	44,374.86		0.00	7,023,832.39	90.00%	99.00%				其他
北京大学云南白药国际医学研究中心装修项目	42,000,000.00	1,890,969.29	2,025,306.45		3,916,275.74		91.00%	100.00%				其他
经开区老车间改造提升项目	10,856,500.00	9,585,081.75	3,915,888.06		0.00	13,500,969.81	88.30%	86.66%				其他
云南白药牙膏新工厂优化改造项目	380,000,000.00	1,677,435.34	11,208,223.66		0.00	12,885,659.00	37.44%	86.00%				其他
云南白药集团丽江生态科技产业园政企合作项目（一期）	17,860,000.00		124,000.00			124,000.00	1.00%	15.00%				其他
云南白药集团上海科技有限公司生产基地建设项目	45,850,000.00	4,216,297.70	21,007,595.34			25,223,893.04	98.72%	99.00%				其他
合计	4,126,967,000.00	155,877,858.93	191,665,896.63		3,916,275.74	343,627,479.82						

(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
	茶树				
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	1,418,175.15				1,418,175.15
2.本期增加金额	85,950.06				85,950.06
(1) 计提	85,950.06				85,950.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	1,504,125.21				1,504,125.21
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	1,074,374.79				1,074,374.79
2.期初账面价值	1,160,324.85				1,160,324.85

(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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	580,165,392.75	580,165,392.75
2.本期增加金额	20,711,606.29	20,711,606.29
(1) 租入	20,646,509.12	20,646,509.12
(2) 其他	65,097.17	65,097.17
3.本期减少金额	99,850,335.19	99,850,335.19
(1) 处置	99,850,335.19	99,850,335.19
4.期末余额	501,026,663.85	501,026,663.85
二、累计折旧		
1.期初余额	190,190,002.02	190,190,002.02
2.本期增加金额	53,794,434.08	53,794,434.08
(1) 计提	53,794,434.08	53,794,434.08
3.本期减少金额	13,965,712.28	13,965,712.28
(1) 处置	13,965,712.28	13,965,712.28
4.期末余额	230,018,723.82	230,018,723.82
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	271,007,940.03	271,007,940.03
2.期初账面价值	389,975,390.73	389,975,390.73

其他说明：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	683,358,811.53	35,290,624.52	2,150,381.86	44,659,022.05	20,000.00	151,853,515.32	917,332,355.28
2.本期增加金额				15,906,005.46		2,228,167.25	18,134,172.71
(1) 购置				15,906,005.46			15,906,005.46
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 转入						2,228,167.25	2,228,167.25

3.本期减少金额				1,070,580.62			1,070,580.62
(1) 处置				1,070,580.62			1,070,580.62
4.期末余额	683,358,811.53	35,290,624.52	2,150,381.86	59,494,446.89	20,000.00	154,081,682.57	934,395,947.37
二、累计摊销							
1.期初余额	144,827,547.65	24,852,586.94	2,150,381.86	11,566,287.48	925.55	16,855,816.42	200,253,545.90
2.本期增加金额	8,085,179.89	1,392,817.32		5,337,122.58	1,110.66	404,199.96	15,220,430.41
(1) 计提	8,085,179.89	1,392,817.32		5,337,122.58	1,110.66	404,199.96	15,220,430.41
3.本期减少金额				22,451.57			22,451.57
(1) 处置				22,451.57			22,451.57
4.期末余额	152,912,727.54	26,245,404.26	2,150,381.86	16,880,958.49	2,036.21	17,260,016.38	215,451,524.74
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	524,063,630.39	9,045,220.26		42,613,488.40	17,963.79	17,111,134.71	592,851,437.55
2.期初账面价值	532,148,810.28	10,438,037.58		33,092,734.57	19,074.45	15,287,167.42	590,985,824.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
P137 项目研究与开发 (IND)	6,024,448.12	3,024,538.90				9,048,987.02
合计	6,024,448.12	3,024,538.90				9,048,987.02

其他说明：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	
万隆控股集团有限公司	645,635,327.81			645,635,327.81
上海韩仕健康咨询有限公司	23,247,992.08			23,247,992.08
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	26,904,931.64			26,904,931.64
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39			721,770.39
合计	709,353,683.54			709,353,683.54

(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	
万隆控股集团有限公司	561,515,748.26			561,515,748.26
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	17,234,070.00			17,234,070.00
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39			721,770.39
合计	579,471,588.65			579,471,588.65

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

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	90,442,503.49	15,184,070.87	11,947,336.05	1,774,173.55	91,905,064.76
云南白药南屏街改造项目	9,497,542.66		1,676,036.94		7,821,505.72
外用制剂参观改造项目	1,434,420.64		717,210.18		717,210.46
其他	1,665,425.97		359,001.23		1,306,424.74
合计	103,039,892.76	15,184,070.87	14,699,584.40	1,774,173.55	101,750,205.68

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	144,350,839.28	30,704,945.95	183,093,535.46	35,612,233.01
内部交易未实现利润	351,145,242.68	55,904,719.95	433,164,555.99	68,246,952.21
可抵扣亏损	89,475,980.28	14,202,475.09	98,294,872.23	16,407,198.08
信用减值准备	966,903,289.24	147,475,988.27	858,738,207.86	130,874,447.83
递延收益	117,661,353.99	17,706,736.43	112,673,439.27	16,991,015.89
合同负债	643,314,389.17	96,497,158.38	744,264,425.60	111,639,663.83
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	184,354,149.24	27,653,122.39	213,880,961.43	32,082,144.21

国企职工身份转换费用及离退休人员社保统筹外费用	443,562,376.80	66,534,356.52	523,242,481.81	78,486,372.27
租赁负债	263,093,805.41	51,128,603.14	377,446,471.13	78,492,672.52
公允价值变动	496,803,036.88	74,520,455.53	511,601,593.57	76,740,239.04
其他应付款	606,511,081.38	90,976,662.21	439,458,968.57	65,918,845.29
其他	24,577,525.29	3,818,411.64	11,621,529.09	1,754,995.48
合计	4,331,753,069.64	677,123,635.50	4,507,481,042.01	713,246,779.66

(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
公允价值变动	77,987,638.47	11,976,293.43	111,313,586.41	16,988,794.59
使用权资产	243,095,319.95	47,924,173.30	359,106,274.04	74,402,624.87
一次性税前扣除的固定资产	26,619,194.06	3,992,879.11	25,258,729.32	3,788,809.41
资产评估增值	6,542,594.41	1,635,648.59	7,642,418.23	1,148,270.17
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
其他	23,062,905.04	3,576,807.66	7,867,630.46	1,180,144.57
合计	379,590,025.83	69,676,395.57	513,471,012.36	98,079,237.09

(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		677,123,635.50		713,246,779.66
递延所得税负债		69,676,395.57		98,079,237.09

(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	608,499,949.08	443,245,994.93
资产减值准备及信用减值准备	1,462,848,360.28	1,240,170,950.71
递延收益	68,681,397.33	65,948,373.73
未实现的内部销售利润		
其他	7,424,247.40	9,339,644.36
合计	2,147,453,954.09	1,758,704,963.73

(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
2023 年	9,639,436.11	9,639,436.11	
2024 年	4,973,973.57	4,973,973.57	
2025 年	12,532,306.31	15,423,790.17	

2026 年	121,761,352.36	125,859,640.03	
2027 年	188,993,027.14	209,472,670.65	
2028 年	194,048,988.21	6,005,279.37	
2029 年	12,571,801.89	12,571,801.89	
2030 年	7,604,046.31	7,604,046.31	
2031 年	16,954,195.55	19,011,681.19	
2032 年	33,582,258.58	32,683,675.64	
2033 年	5,838,563.05		
合计	608,499,949.08	443,245,994.93	

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
应收退货成本	18,430,122.64		18,430,122.64	17,595,832.83		17,595,832.83
定期存款及利息	898,229,618.13		898,229,618.13	1,044,622,324.57		1,044,622,324.57
储备的特种物资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
预付固定资产购置款	40,391,657.77		40,391,657.77	24,712,674.27		24,712,674.27
增值税留抵税额	9,867,575.47		9,867,575.47	9,867,575.47		9,867,575.47
预付投资款						
减：一年内到期部分				-161,580,000.00		-161,580,000.00
合计	996,918,974.01		996,918,974.01	965,218,407.14		965,218,407.14

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	741,998,578.55	890,531,958.04
保理合同借款		
内部开具票据贴现	782,434,325.21	960,335,928.55
合计	1,524,432,903.76	1,850,867,886.59

短期借款分类的说明：无

(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		100,000.00
银行承兑汇票	1,889,582,464.57	1,991,807,836.96
合计	1,889,582,464.57	1,991,907,836.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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	4,504,683,578.71	4,598,356,773.61
工程设备款	16,610,331.61	40,782,479.02
劳务费及其他		122,143.82
合计	4,521,293,910.32	4,639,261,396.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：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
租赁款	3,200,394.26	1,569,799.63
合计	3,200,394.26	1,569,799.63

(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	1,550,793,001.50	2,575,823,948.53
其他	2,264,005.75	2,440,672.60
合计	1,553,057,007.25	2,578,264,621.13

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

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	440,330,260.27	1,120,171,117.57	1,217,536,330.50	342,965,047.34
二、离职后福利-设定	27,839,224.27	74,875,752.43	74,913,505.30	27,801,471.40

提存计划				
三、辞退福利	280,863.98	3,629,998.05	3,708,199.37	202,662.66
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
五、其他		375,807.82	375,807.82	0.00
合计	468,450,348.52	1,199,052,675.87	1,296,533,842.99	370,969,181.40

(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	163,058,986.84	684,344,814.14	728,993,206.93	118,410,594.05
2、职工福利费	12,216,670.96	116,874,307.22	111,776,855.73	17,314,122.45
3、社会保险费	829,224.27	42,289,929.37	42,829,240.03	289,913.61
其中：医疗保险费	809,268.95	38,613,332.11	39,159,336.39	263,264.67
工伤保险费	7,217.66	2,615,445.88	2,612,527.26	10,136.28
生育保险费	12,737.66	912,620.10	908,845.10	16,512.66
其他	0.00	148,531.28	148,531.28	0.00
4、住房公积金	215,632.66	45,820,947.59	45,708,879.60	327,700.65
5、工会经费和职工教育经费	27,188,273.65	19,167,139.26	14,257,644.91	32,097,768.00
6、短期带薪缺勤	23,383.99	30,110.00	14,642.93	38,851.06
7、短期利润分享计划	236,797,817.90	184,140,283.25	246,452,003.63	174,486,097.52
8、其他短期薪酬	270.00	27,503,586.74	27,503,856.74	0.00
合计	440,330,260.27	1,120,171,117.57	1,217,536,330.50	342,965,047.34

(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	466,997.59	68,820,974.32	69,031,731.09	256,240.82
2、失业保险费	15,428.02	2,652,237.19	2,646,481.13	21,184.08
3、企业年金缴费	27,356,798.66	3,402,540.92	3,235,293.08	27,524,046.50
合计	27,839,224.27	74,875,752.43	74,913,505.30	27,801,471.40

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	166,448,608.35	105,116,961.78
消费税	25,544.51	274,825.30
企业所得税	249,150,959.42	366,975,428.61
个人所得税	26,497,071.69	16,268,091.05

城市维护建设税	12,161,574.06	6,874,277.78
房产税	114,400.33	152,423.60
土地使用税	25,004.80	25,004.80
印花税	4,125,238.39	4,476,145.74
教育费附加	5,286,020.87	3,110,941.91
地方教育费附加	3,519,225.93	2,049,949.71
环境保护税	7,865.71	18,065.25
水利基金	3,947.55	11,439.47
代收代缴税费	7,183,973.97	3,933,367.32
合计	474,549,435.58	509,286,922.32

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	95,031,694.37	89,413,484.03
其他应付款	1,245,735,139.68	954,279,725.75
合计	1,340,766,834.05	1,043,693,209.78

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	86,490,742.04	86,490,742.04
昆明诺安企业管理有限公司		2,922,741.99
云南省保山市医药有限责任公司	4,276,038.78	
云南省建水县兴达医药有限公司	1,803,953.87	
丘北县万和药业有限责任公司	1,388,255.99	
大理洪绪商贸有限公司	784,161.64	
迪庆州行健商贸有限公司	288,542.05	
合计	95,031,694.37	89,413,484.03

(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	685,594,131.74	449,675,991.26
押金及保证金	304,428,270.53	305,330,173.64
应付管理费	99,384,319.02	85,937,574.20
其他往来款	66,828,827.91	31,366,513.19
代收代付款项	15,287,363.50	14,954,473.71
借款及利息	54,800,000.00	60,956,390.23
其他	19,412,226.98	6,058,609.52
合计	1,245,735,139.68	954,279,725.75

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
A 单位	21,800,000.00	未结算
B 单位	20,000,000.00	未结算
C 单位	13,000,000.00	未结算
D 单位	4,497,653.51	未过质保期
合计	59,297,653.51	

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
一年内到期的租赁负债	79,130,236.45	93,870,902.64
合计	79,130,236.45	93,870,902.64

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
应付退货款	156,251,622.75	145,436,712.72
待转销项税	309,959,537.93	233,949,060.47
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
合计	468,011,160.68	381,185,773.19

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

(1) 应付债券：无

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	263,076,603.55	379,654,631.37
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-79,130,236.45	-93,870,902.64
合计	183,946,367.10	285,783,728.73

其他说明：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	632,344,592.13	641,235,559.39
专项应付款	4,838,584.16	4,838,584.16
合计	637,183,176.29	646,074,143.55

(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	632,344,592.13	641,235,559.39

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
合计	4,838,584.16			4,838,584.16	

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
二、辞退福利	554,601.04	598,998.08
三、其他长期福利	3,681,455.00	3,681,455.00
合计	4,236,056.04	4,280,453.08

(2) 设定受益计划变动情况：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其中：与收益相关的政府补助	20,353,660.72	7,230,774.36	2,667,927.59	24,916,507.49	
与资产相关的政府补助	158,268,152.28	9,833,000.00	6,674,908.45	161,426,243.83	
合计	178,621,813.00	17,063,774.36	9,342,836.04	186,342,751.32	

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
云南白药集团健康产业项目（一期）产业发展扶持资金	26,896,122.25			365,400.42			26,530,721.83	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	21,274,820.51			291,435.90			20,983,384.61	与资产相关
云南白药（天紫红）项目	20,030,768.58						19,673,076.24	与资产相关

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
道路、给排水等基础设施建设补助资金				357,692.34				
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	18,606,822.49			670,819.74			17,936,002.75	与资产相关
2020 年中药生产能力提升项目	9,421,333.34			144,666.72			9,276,666.62	与资产相关
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	6,858,697.44	300,000.00		164,105.79			6,994,591.65	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	6,000,000.00			750,000.00			5,250,000.00	与资产相关
保健食品关键技术研究及产业化示范工程	6,000,000.00			300,000.00			5,700,000.00	与资产相关
云南特色大品种三七创新药物临床前研究开发 (PSQ)	5,559,585.93			25,452.83			5,534,133.10	与收益相关
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
2015 年七花公司搬迁扩建项目	4,743,589.74			64,102.56			4,679,487.18	与资产相关
云南省科学技术杰出贡献奖	3,272,324.12			116,854.66			3,155,469.46	与收益相关
文山三七产业园区登高片区仓储项目	2,771,794.88			57,051.30			2,714,743.58	与资产相关
云南特色植物药研发平台建设	2,337,329.75			1,532,111.58			805,218.17	与收益相关
化学仿制药一致性评价关键技术创新平台	2,175,000.00			125,000.00			2,050,000.00	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	2,160,000.00			1,080,000.00			1,080,000.00	与资产相关
三七标准提取物、专用型总皂苷、血塞通胶囊产业化示范工程	1,851,049.64			132,217.86			1,718,831.78	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	1,800,000.00			225,000.00			1,575,000.00	与资产相关
技术改造	1,493,333.32			320,000.00			1,173,333.32	与资产相关
云南省药物研究所第三方公共技术服务能力提升建设	1,439,547.10			73,093.02			1,366,454.08	与资产相关
新型经皮给药系统有效性评价及制剂研究关键技术平台建设	1,419,602.61						1,419,602.61	与收益相关
智慧科技园项目	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
全三七片深入研究项目	1,282,771.85	2,100,000.00		134,978.86			3,247,792.99	与收益相关
年固定资产投资补助 (健康产业一期)	1,263,461.49			17,307.72			1,246,153.77	与资产相关
云南省 2018 年中药饮片产业发展专项资金	1,120,000.00						1,120,000.00	与资产相关
大理制造中心项目	1,080,000.00			36,000.00			1,044,000.00	与资产相关
原料药中心整体搬迁项目	1,000,000.00			250,000.00			750,000.00	与资产相关
中药民族药提取分离新技	856,315.59			142,333.44			713,982.15	与资产相关

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
术中试研究条件平台能力提升								
标准厂房补贴	840,000.00			28,000.00			812,000.00	与资产相关
大理经济开发区管理委员会无偿划拨资产	826,888.43			57,433.03			769,455.40	与资产相关
云南道地中药材品质控制体系建设	800,000.00						800,000.00	与资产相关
原生药材开发费	800,000.00						800,000.00	与资产相关
茶生产线建设补助	733,333.33			200,000.00			533,333.33	与资产相关
云南省郭顺星专家工作站	120,000.00	120,000.00					240,000.00	与资产相关
云药之乡中药材质量评价体系构建及应用	600,000.00	448,000.00					1,048,000.00	与资产相关
滇西北野生资源发掘与利用项目资金	360,000.00	270,000.00					630,000.00	与资产相关
道地药材云当归、滇重楼规范化种植技术与示范项目		600,000.00					600,000.00	与资产相关
公司整体搬迁土地补助		1,500,000.00		2,884.62			1,497,115.38	与资产相关
中药上市大品种“宫血宁胶囊”的二次开发研究		2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
中药核心产线数字孪生关键技术研发		4,200,000.00					4,200,000.00	与资产相关
民族民间应用药物调研与筛选（院士自由探索项目）		2,000,000.00		8,541.81			1,991,458.19	与收益相关
2022年云南省新型研发机构后补助经费		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
其他与收益相关政府补助	6,482,046.46	1,130,774.36		849,987.85			6,762,832.97	与收益相关
其他与资产相关政府补助	7,445,274.15	295,000.00		800,363.99		-20,000.00	6,919,910.16	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
应付退货款	19,604,427.87	18,716,979.93
合计	21,535,982.23	20,648,534.29

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	1,796,862,549.00						1,796,862,549.00

其他说明：无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：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）	18,178,665,010.12			18,178,665,010.12
其他资本公积	52,758,828.60	5,841,351.14		58,600,179.74
合计	18,231,423,838.72	5,841,351.14		18,237,265,189.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	707,428,892.15			707,428,892.15
合计	707,428,892.15			707,428,892.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	8,731,257.88	-8,119,659.75	0.00	0.00	0.00	-8,119,659.75	0.00	611,598.13
权益法下不能转损益的其他综合收益	8,731,257.88	-8,119,659.75				-8,119,659.75		611,598.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	-76,818,908.83	-20,629,775.63	0.00	0.00	0.00	-19,417,702.81	-1,212,072.82	-96,236,611.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-42,284,342.91	-14,727,792.59	0.00	0.00	0.00	-14,727,792.59	0.00	-57,012,135.50
外币财务报表折算差额	-34,534,565.92	-5,901,983.04	0.00	0.00	0.00	-4,689,910.22	-1,212,072.82	-39,224,476.14
其他综合收益合计	-68,087,650.95	-28,749,435.38	0.00	0.00	0.00	-27,537,362.56	-1,212,072.82	-95,625,013.51

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	2,530,458,968.58			2,530,458,968.58
合计	2,530,458,968.58			2,530,458,968.58

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	16,720,444,918.66	16,285,350,424.41
调整后期初未分配利润	16,720,444,918.66	16,285,350,424.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,828,011,615.30	3,001,125,887.45
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	2,712,079,156.56	2,566,031,393.20
期末未分配利润	16,836,377,377.40	16,720,444,918.66

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	20,281,803,000.72	14,692,689,825.40	17,983,574,414.62	12,774,456,694.30
其他业务	27,569,849.35	20,542,442.00	33,164,194.53	18,041,437.65
合计	20,309,372,850.07	14,713,232,267.40	18,016,738,609.15	12,792,498,131.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	药品销售	健康日化	中药资源	药品流通	其他	合计
商品类型	3,915,741,141.58	3,321,729,096.51	741,539,046.93	11,811,844,170.14	490,949,545.56	20,281,803,000.72
其中：						
工业销售收入	3,879,053,983.68	3,311,111,889.47	285,873,646.35		22,920,730.60	7,498,960,250.10
商业销售收入	36,687,157.90	10,617,207.04	454,215,522.38	11,811,844,170.14	458,539,507.21	12,771,903,564.67
技术服务					2,184,678.61	2,184,678.61
旅店饮食业					7,304,629.14	7,304,629.14
种植业销售收入			1,449,878.20			1,449,878.20

按经营地区分类	3,915,741,141.58	3,321,729,096.51	741,539,046.93	11,811,844,170.14	490,949,545.56	20,281,803,000.72
其中：						
云南省内	504,167,239.86	182,965,546.60	236,993,034.80	11,767,059,105.57	88,232,781.99	12,779,417,708.82
云南省外（不含国外）	3,397,783,099.69	3,137,838,979.60	486,057,369.28	44,785,064.57	39,695,242.16	7,106,159,755.30
国外	13,790,802.03	924,570.31	18,488,642.85		363,021,521.41	396,225,536.60
合计	3,915,741,141.58	3,321,729,096.51	741,539,046.93	11,811,844,170.14	490,949,545.56	20,281,803,000.72

与履约义务相关的信息：

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。

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。

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	887,115.80	567,626.00
城市维护建设税	46,983,220.42	44,747,191.97
教育费附加	20,401,524.88	19,664,576.16
房产税	8,886,349.82	9,619,581.48
土地使用税	5,619,552.59	6,123,222.80
车船使用税	74,430.93	149,743.87
印花税	11,827,075.83	13,544,326.74
地方教育费附加	13,619,043.57	13,109,579.55
环境保护税		40,919.41
其他	74,516.17	11,361.75
合计	108,372,830.01	107,578,129.73

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
市场维护及推广费	1,070,383,327.50	806,539,935.37
职工薪酬	777,770,443.04	623,536,834.47
广告宣传费	132,347,367.85	296,379,432.87
医院综合管理费	42,673,545.65	51,422,435.58
策划服务费	22,174,137.89	36,162,807.06
信息技术服务费	32,546,782.70	31,101,487.58
运输装卸及仓储费	25,365,776.52	29,952,421.54
折旧与摊销	33,584,977.25	23,812,587.47
差旅费	28,765,406.92	21,503,321.44
办公费	21,788,886.99	20,440,859.79

租赁费	6,931,034.48	12,971,789.71
物料消耗	15,269,432.17	11,971,140.40
样品费	3,381,831.59	8,056,472.91
促销费	2,159,257.96	3,957,638.96
服务费	6,682,118.87	4,590,173.99
其他	35,864,222.31	27,689,355.59
合计	2,257,688,549.69	2,010,088,694.73

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	176,232,082.40	209,742,818.56
折旧、摊销	59,917,023.23	48,215,186.22
中介机构服务费	29,142,812.97	44,626,638.53
租赁费	5,900,244.74	3,616,684.57
业务招待费	6,962,426.80	5,100,861.30
办公费	13,834,059.14	7,777,467.13
差旅费	9,036,707.10	4,871,043.17
绿化、排污费	1,747,910.19	2,231,575.79
安保及清洁费	5,041,654.57	2,372,506.00
修理费	1,655,191.36	1,181,766.10
水电及物业管理费	3,844,442.60	3,542,376.46
其他	31,129,255.30	37,506,075.51
合计	344,443,810.40	370,784,999.34

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	63,827,625.06	62,073,883.53
材料消耗及检查费	25,507,999.95	22,752,059.54
折旧及摊销	4,753,074.27	2,776,922.47
劳务费	1,372,659.54	4,070,052.97
信息技术研发费	4,155,924.21	984,801.34
委托研发费	34,101,127.85	31,764,737.09
新品设计费	2,732,730.98	838,037.73
其他费用	8,368,791.80	3,364,155.49
合计	144,819,933.66	128,624,650.16

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	18,798,896.05	46,066,543.03
减：利息收入	114,776,796.46	225,532,115.81
汇兑净损失	-21,031,853.69	-9,423,203.60
银行手续费	4,460,210.16	19,709,762.44

其他	6,558,973.27	5,401,738.39
合计	-105,990,570.67	-163,777,275.55

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	6,654,908.45	5,666,555.53
与收益相关的政府补助	31,167,967.46	26,775,445.18
个税手续费返还	4,117,861.85	3,142,301.17
其他	236,716.90	19,512.87
合计	42,177,454.66	35,603,814.75

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	447,048,881.55	415,810,809.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,649,639.30	3,105,334.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,681,651.93	77,548,919.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,774,283.29	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		-71,670,591.47
其他	-36,248,986.65	108,275,333.85
合计	421,542,165.56	533,069,805.76

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	55,086,478.34	-433,321,452.13
其他非流动金融资产	-1,997,550.27	16,709,000.00
合计	53,088,928.07	-416,612,452.13

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	-4,658,000.68	-220,667,864.34
应收账款坏账损失	-70,022,581.61	-113,891,065.58
拆出资金减值损失		-19,729,837.73
预付款项减值损失		-315,224,987.78
合计	-74,680,582.29	-669,513,755.43

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	19,008,334.90	-32,928,224.97
商誉减值损失		-560,577,285.88
合计	19,008,334.90	-593,505,510.85

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	5,403,078.51	-1,942,102.28
合计	5,403,078.51	-1,942,102.28

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
非流动资产毁损报废利得	118,961.77	10,088.37	118,961.77
其他	1,883,762.52	1,888,860.04	1,883,762.52
合计	2,002,724.29	1,898,948.41	2,002,724.29

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	1,782,430.73	2,548,887.69	1,782,430.73
非流动资产毁损报废损失	2,554,617.83	206,231.31	2,554,617.83
其他	7,731,425.67	525,120.30	7,731,425.67
合计	12,068,474.23	3,280,239.30	12,068,474.23

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	466,976,774.03	415,456,714.58
递延所得税费用	10,044,063.58	-125,206,720.48
合计	477,020,837.61	290,249,994.10

(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	3,303,279,659.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	495,491,948.86
子公司适用不同税率的影响	-6,236,751.24
调整以前期间所得税的影响	22,579,240.46
非应税收入的影响	-74,517,918.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,402,037.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,276,422.22
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	38,638,944.97
研发费用加计扣除	-11,406,207.30
其他	-206,878.92
所得税费用	477,020,837.61

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注七 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
利息收入	117,918,059.78	218,371,072.31
收到保证金	33,232,300.23	148,718,173.57
往来款及备用金	22,933,663.17	39,286,395.57
政府补助	45,035,330.05	27,715,183.79
房租收入	2,488,401.74	1,867,131.36
代收代付款	768,281.91	1,254,563.56
其他	20,817,808.37	11,665,619.61
合计	243,193,845.25	448,878,139.77

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	721,438,351.98	814,502,745.32
广告宣传费	126,520,457.04	298,756,053.35
各类押金及保证金	57,874,758.32	37,355,460.25
办公费	41,879,106.52	21,542,583.91
咨询顾问等中介费	13,241,300.53	31,282,608.35
差旅费	39,236,566.81	26,552,820.62
综合管理费	58,089,540.13	23,685,101.09

策划服务费	11,619,803.55	17,324,987.25
物料消耗	12,736,064.41	12,446,449.57
其他费用性支出	170,598,801.61	251,465,426.32
其他	18,675,794.66	12,535,389.86
合计	1,271,910,545.56	1,547,449,625.89

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	363,000,000.00	1,120,000,000.00
合计	363,000,000.00	1,120,000,000.00

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
定期存款	697,318,800.00	12,000,000.00
中介机构费		26,327,517.39
合计	697,318,800.00	38,327,517.39

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：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
股票回购款		707,577,483.90
分红手续费	2,219,511.75	1,246,721.27
偿还商业保理款		96,556,155.50
租赁付款	34,255,797.15	11,572,733.95
退回少数股东股权	4,900,000.00	
合计	41,375,308.90	816,953,094.62

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	2,826,258,821.44	1,366,409,793.62
加：资产减值准备	55,672,247.39	1,263,019,266.28

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,698,740.66	103,920,722.17
使用权资产折旧	53,794,434.08	39,856,191.53
无形资产摊销	15,220,430.41	11,588,358.47
长期待摊费用摊销	14,699,584.40	4,018,652.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,403,078.51	1,942,102.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,435,656.06	196,142.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-53,088,928.07	416,612,452.13
财务费用（收益以“-”号填列）	18,798,896.05	46,066,543.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-421,542,165.56	-533,069,805.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,123,144.16	-115,531,419.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,402,841.52	-2,659,012.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,078,680,567.88	-77,214,192.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-274,823,081.61	-421,612,094.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,172,171,057.16	-925,593,643.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,251,951,370.10	1,177,950,057.27
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	12,502,738,350.39	10,087,395,023.54
减：现金的期初余额	13,046,160,012.47	18,869,864,842.32
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	-543,421,662.08	-8,782,469,818.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,502,738,350.39	13,046,160,012.47
其中：库存现金	115,703.87	224,637.14
可随时用于支付的银行存款	12,482,505,485.18	13,006,283,524.34
可随时用于支付的其他货币资金	20,117,161.34	39,651,850.99
三、期末现金及现金等价物余额	12,502,738,350.39	13,046,160,012.47

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：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
货币资金	42,956,400.00	银行承兑汇票保证金、外汇履约保证金、保函保证金
改制专户的各项资产	632,567,609.77	专项用于解决国有企业职工身份转换费用
长期股权投资	11,334,166,098.19	持股自 2021 年度非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让
合计	12,009,690,107.96	

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			185,120,496.11
其中：美元	9,523,776.03	7.2258	68,816,900.83
欧元	2,013,915.88	7.8771	15,863,816.75
港币	107,071,483.98	0.92198	98,717,766.80
日元	27,127,306.93	0.05009	1,358,806.80
韩元	21,882,422.00	0.0055	120,353.32
泰铢	1,112,732.81	0.20343	226,363.24
加元	984.23	5.4721	5,385.81
瑞士法郎	1,214.27	8.0614	9,788.72
新加坡元	245.84	5.3442	1,313.84
应收账款			53,333,378.12
其中：美元	7,033,399.52	7.2258	50,821,938.23
欧元		7.8771	
港币	2,723,963.52	0.92198	2,511,439.89
其他应收款			4,160,326.54
其中：美元	1,654.36	7.2258	11,954.07
欧元			
港币	4,190,185.00	0.92198	3,863,266.77
日元	5,092,206.00	0.05009	255,068.60
泰铢	121,648.52	0.20343	24,746.96
加元	966.75	5.4721	5,290.14
其他流动资产			101,161,200.00
其中：美元	14,000,000.00	7.2258	101,161,200.00
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
云白药香港有限公司	香港	香港	投资	港币	经营活动收支以港币为主
万隆控股集团有限公司	香港	百慕大	目前主要致力于成品食油、砂糖、个人护理、化妆品贸易。通过化妆品及个人护理产品贸易业务的资源积累，已逐渐将业务范围拓展至相关产品的上、中、下游，包括原材料种植、萃取物提取、技术研发、医学及非医学用途的产品开发、生产及测试等。	港币	经营活动收支以港币为主

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：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	9,833,000.00	递延收益	200,000.00
本期收到的与资产相关的政府补助		其他收益	
本期收到的与收益相关的政府补助	7,230,774.36	递延收益	
本期收到的与收益相关的政府补助	27,971,555.69	其他收益	27,971,555.69

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
文山州公共就业和人才服务局 2021 年就业补贴	7,500.00	不符合享受规定退回

其他说明：无

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：无
- (2) 合并成本及商誉：无
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并：无
- (2) 合并成本：无

- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权

益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、注销子公司

- (1) 云南省医药瀚博有限公司于 2023 年 2 月完成工商注销登记。
- (2) 云南白药集团楚雄健康产品有限公司于 2023 年 6 月完成工商注销登记。
- (3) 万隆基金投资有限公司于 2023 年 2 月注销。
- (4) Ban Loong Hemp Technology Inc 于 2023 年 3 月注销。

2、新设子公司

(1) 云南白药集团中药资源有限公司投资设立云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司，注册资本为人民币 2000.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2023 年 5 月将云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司纳入合并范围。

(2) 云南云药有限公司投资设立云南云药怒香有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2023 年 6 月将云南云药怒香有限公司纳入合并范围。

(3) 本期设立萬隆健康(海外)有限公司、雲白健康(深圳)有限公司、YNBY Healthcare (Singapore) Pte Ltd、雲白健康有限公司、雲白美妝有限公司、雲白醫藥有限公司、雲白國際有限公司、雲白有限公司、雲白控股集團有限公司、雲白集團有限公司、雲白香港有限公司。

3、清算

结构化主体云帆 1 号私募证券投资基金于 2023 年 5 月完成清算。

6、其他：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南白药集团中药资源有限公司	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
云南白药集团大理药业有限	大理市	大理市	药业	100.00%		设立或投资

责任公司						
云南白药集团健康产品有限公司	楚雄市	楚雄市	健康日化生产销售	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
云南白药集团(海南)有限公司	海南省	三亚市	进出口代理、技术服务等	100.00%		设立或投资
云南白药集团上海有限公司	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
上海云臻医疗科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务	100.00%		设立或投资
万隆控股集团有限公司	香港	香港	贸易	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
云南白药天粹商业管理有限公司	昆明市	昆明市	餐饮	100.00%		设立或投资
云南白药集团北京有限公司	北京	北京	科技推广服务	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：

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 号及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：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海医药集团股份有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区张江路 92 号	医药类	17.97%		长期股权投资权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	164,781,723,168.36	149,512,870,619.79
非流动资产	48,535,981,670.10	48,622,030,879.16
资产合计	213,317,704,838.46	198,134,901,498.95
流动负债	124,339,571,550.90	110,691,046,029.78
非流动负债	10,035,656,400.61	9,441,404,411.74
负债合计	134,375,227,951.51	120,132,450,441.52
少数股东权益	11,583,828,501.82	10,939,445,168.20
归属于母公司股东权益	67,358,648,385.13	67,063,005,889.23
按持股比例计算的净资产份额	12,107,252,272.55	12,072,581,725.67
调整事项		
--商誉	935,611,988.99	937,045,521.30
--内部交易未实现利润	-13,989,883.58	-5,425,757.63
--其他	-1,694,708,279.77	-1,685,593,795.42
对联营企业权益投资的账面价值	11,334,166,098.19	11,318,607,693.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	14,916,696,498.36	11,868,125,772.68
营业收入	132,592,157,323.37	111,707,464,327.64
净利润	3,417,001,019.98	4,564,219,430.25
终止经营的净利润		
其他综合收益	-122,849,260.45	-166,533,548.07
综合收益总额	3,294,151,759.53	4,397,685,882.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	156,774.37	142,253.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-38,841.58	-1,241,779.39
--其他综合收益	-1,956.03	
--综合收益总额	-40,797.61	-1,241,779.39

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
云南白药中草药科技有限公司	-292,238.56	-21,982.82	-314,221.38

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：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、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82“外币货币性项目”，如果人民币对美元、港元升值或贬值 3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 9,777,134.00 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。本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 741,998,578.55 元，面临的市场利率变动的风险并不重大。

（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 2023 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 96,623,566.00 元。

2、信用风险

2023 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：

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。

本附注十四“承诺及或有事项”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。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

（1）本公司流动负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款，预计在 1 年内到期偿付。

（2）本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：（单位：元）

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
长期借款				2,100,000.00	2,100,000.00
合计				2,100,000.00	2,100,000.00

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	1,513,942,138.94	27,082,117.24		1,541,024,256.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,513,942,138.94	27,082,117.24		1,541,024,256.18
（1）权益工具投资	1,513,942,138.94			1,513,942,138.94
（2）其他		27,082,117.24		27,082,117.24
（二）应收款项融资			634,158,821.40	634,158,821.40
（1）应收票据			634,158,821.40	634,158,821.40
（三）其他非流动金融资产	177,020,160.00		214,426,903.97	391,447,063.97
（1）权益工具投资	177,020,160.00		214,426,903.97	391,447,063.97
（四）其他权益工具投资			71,745,000.00	71,745,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,690,962,298.94	27,082,117.24	920,330,725.37	2,638,375,141.55
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：

（1）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。其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司权益，为初创型生物技术

公司，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况，本期以投资成本作为公允价值的最佳估计。

(2) 第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，主要为银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计，且剩余期限较短（小于 12 个月），账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

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：无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期借款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本集团管理层认为，财务报表中的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他：无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：无

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。

2021 年 12 月 8 日，云南省国资委将持有的国有股权管理公司 100%股权全部划转注入云南省投资控

股集团有限公司。股权划转后，云南省投资控股集团有限公司将通过国有股权管理公司持有公司股票 321,160,222 股，占公司总股本的 25.04%。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 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南白药中草药科技有限公司	联营企业
丽江长庚明商贸有限公司	联营企业
上海医药集团股份有限公司	联营企业
万隆雅健药业有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
丽江东创商贸有限责任公司	参股公司的股东
广西中恒中药材产业发展有限公司	参股公司的股东
北京朗嘉文化发展有限公司	参股公司的股东
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
云南省医药瑞阳申华科技有限公司	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
康菲尔（北京）健康科技有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
合肥七福菊莆健康科技有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	重要股东的子公司
江苏鱼跃凯立特生物科技有限公司	重要股东的孙公司
云南省盐业文山有限公司	重要股东的孙公司
云南省盐业丽江有限公司	重要股东的孙公司
云南名博实业有限公司	重要股东的孙公司
上海中优医药高科技股份有限公司昆明分公司	重要股东的孙公司的分支机构
泉州新华都购物广场有限公司	重要股东的孙公司
云南省药品科技开发经营有限公司	重要股东的子公司
云南能投电力装配园区开发有限公司	重要股东的子公司
西藏久实致和营销有限公司	重要股东的子公司
西藏久佳电子商务有限公司	重要股东的子公司
昆明市宇斯药业有限责任公司	重要股东的子公司
昆明贵研新材料科技有限公司	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

广东天普生化医药股份有限公司	联营企业的子公司
福建新华都海物会投资有限公司	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
上海天络行品牌管理股份有限公司	重要股东子公司的参股公司
昆明锦宽商贸有限公司	关联方控制的公司
张素雷	子公司少数股东
尹艺霏	子公司少数股东
晋明文	子公司少数股东
黄启万	子公司少数股东
曹亮明	子公司少数股东
云南中瑞信联投资开发有限公司	原子公司少数股东的参股公司
云南中嘉商贸有限公司	原子公司少数股东的参股公司
北京京基成功体育管理有限公司	子公司少数股东的控股公司
合肥菊隐斋健康科技有限公司	子公司少数股东的控股公司
文山云桂农业发展有限公司	原联营企业
昆药集团股份有限公司	原同一董事
昆明诺安企业管理有限公司	孙公司少数股东

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
上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	采购商品	307,157,849.91	1,031,000,000.00	否	145,179,876.67
江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司	采购商品	20,884,737.52	60,000,000.00	否	13,695,588.86
昆明德和罐头食品有限责任公司及其下属子公司	采购食品	521,823.37			1,060,218.58
云南名博实业有限公司	采购商品	3,426,512.63			
上海天络行品牌管理股份有限公司	采购防伪雷射标款	78,849.56			
云南省盐业文山有限公司	采购商品	30,265.49			36,000.00
云南省盐业丽江有限公司	采购矿盐	309.73			
福建新华都综合百货有限公司	采购药品				198,982.30
文山云桂农业发展有限公司	采购商品				51,016,777.20
云南仁久科技有限公司	采购药品				5,887,494.81
云南中瑞信联投资开发有限公司	采购商品				197,129.12

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
上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	销售商品	228,849,181.50	67,139,958.40
西藏久实致和营销有限公司	销售商品	113,247,658.02	163,623,392.90
广西中恒中药材产业发展有限公司	销售三七		49,029,375.00
丽江长庚明商贸有限公司	销售商品	256,108.86	645,253.91
北京朗嘉文化发展有限公司	销售商品		13,549.76
丽江东创商贸有限责任公司	销售商品		
昆明贵研新材料科技有限公司	检测费	3,000.00	2,700.00
江苏鱼跃医疗设备有限公司	销售茶叶		896,504.42
昆明市红云医院有限公司	销售药品	4,493,134.50	2,560,958.72
云南省保山市医药有限责任公司	销售药品	-182,136.79	425,102.28
昆明锦宽商贸有限公司	销售商品	31,031,200.04	
昆药集团股份有限公司	销售商品	9,808,504.09	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南能投电力装配园区开发有限公司	房屋							114,210.95	137,166.64		
云南天马药业有限公司	房屋					420,000.00	420,000.00	25,340.65			
开远三发医药经贸有限责任公司	房屋					602,477.88	240,000.00				
云南省建水县兴达医药有限公司	房屋					1,552,123.81		15,144.50			
楚雄嘉源医药有限公司	设备							2,716.89			

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

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
A 单位	21,800,000.00	2021 年 06 月 10 日	2024 年 06 月 10 日	
B 单位	20,000,000.00	2021 年 09 月 10 日	2024 年 09 月 10 日	
C 单位	13,000,000.00	2021 年 08 月 13 日	2024 年 08 月 13 日	
拆出				

(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
支付关键管理人员报酬	48,289,461.36	17,301,768.20

(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	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	33,705,935.43	1,685,296.77	20,885,033.46	974,051.40
应收账款	丽江长庚明商贸有限公司	3,287,118.83	237,054.57	3,722,642.00	351,110.79
应收账款	开远三发医药经贸有限责任公司	200,214.52	60,064.36	200,214.52	60,064.36
应收账款	云南省保山市医药有限责任公司	2,922.79	146.14	3,721.00	186.05
应收账款	昆药集团股份有限公司	387,209.68	19,360.48		
应收账款	昆明市红云医院有限公司	1,515,839.78	75,791.99		
其他应收款	北京京基成功体育管理有限公司	2,360,000.00	1,416,000.00	2,360,000.00	1,416,000.00
其他应收款	云南白药中草药科技有限公司	179,626.46	158,762.90	177,922.32	111,723.90
其他应收款	曹亮明	133,368.00	40,010.40	133,368.00	40,010.40
其他应收款	合肥菊隐斋健康科技有限公司	4,283.45	3,770.07	4,283.45	2,985.04
其他应收款	张素雷	1,432.00	429.60	1,432.00	429.60
其他应收款	丽江长庚明商贸有限公司	5,107.85	255.39		
应收股利	上海医药集团股份有限公司	406,032,345.56			
预付款项	江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司			2,074,165.10	
预付款项	丘北县万和药业有限责任公			72,206.41	

	司				
预付款项	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	1,537,110.55		645,917.73	
应收票据	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	4,048,781.51		1,212,677.73	
应收款项融资	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	21,215,027.46		12,229,069.00	
应收款项融资	西藏久实致和营销有限公司	23,540,000.00		10,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	77,578,407.89	76,496,404.37
应付账款	昆明德和罐头食品有限责任公司及其下属子公司	182,219.65	1,749,569.64
应付账款	云南省医药瑞阳中华科技有限公司		1,020,547.93
应付账款	云南仁久科技有限公司	0.30	10,471.90
应付账款	楚雄嘉源医药有限公司	4,762.46	4,762.46
应付账款	北京京基成功体育管理有限公司	4,160.00	4,160.00
应付账款	云南省药品科技开发经营有限公司		3,612.01
应付账款	江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司	9,392,010.08	
应付账款	云南名博实业有限公司	1,322,073.31	
应付票据	云南仁久科技有限公司	10,391,748.76	16,989,446.48
应付票据	江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司	2,307,194.20	8,653,145.32
应付票据	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司		2,690,480.00
其他应付款	北京京基成功体育管理有限公司	798,000.00	798,000.00
其他应付款	丘北县万和药业有限责任公司	570,000.00	630,000.00
其他应付款	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司		70,000.00
其他应付款	楚雄嘉源医药有限公司	604.80	604.80
其他应付款	昆明锦宽商贸有限公司	60,000.00	
应付股利	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	86,490,742.04	86,490,742.04
应付股利	昆明诺安企业管理有限公司		2,922,741.99
应付股利	大理洪绪商贸有限公司	784,161.64	
应付股利	迪庆州行健商贸有限公司	288,542.05	
应付股利	丘北县万和药业有限责任公司	1,388,255.99	
应付股利	云南省保山市医药有限责任公司	4,276,038.78	
应付股利	云南省建水县兴达医药有限公司	1,803,953.87	
合同负债	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	25,018,123.92	48,788,541.50
合同负债	西藏久实致和营销有限公司	6,729,155.30	3,061,507.53
合同负债	昆明锦宽商贸有限公司	10,649,636.38	15,714,893.18
合同负债	云南省保山市医药有限责任公司	483,008.06	
合同负债	合肥七福菊莆健康科技有限公司	30,270.00	
合同负债	康菲尔（北京）健康科技有限公司	66,835.20	
一年内到期的其他非流动负债	云南能投电力装配园区开发有限公司	1,121,472.45	1,121,472.45
租赁负债	云南能投电力装配园区开发有限公司	4,020,605.56	5,022,156.52

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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

① 楚雄州林鑫食用菌发展有限公司诉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 2021 年 10 月 9 日收到云南省高级人民法院的民事判决书

(2021)云民终 1007 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，云南省高级人民法院判决：云南白药集团中药资源有限公司于判决生效起十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，以中药资源欠林鑫公司的货款 24,617,671.59 元为基数自 2018 年 4 月 10 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 2020 年 4 月 19 日止按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率基数；以中药资源欠林鑫公司的货款 29,789,443.69 元为基础，自 2020 年 4 月 20 日起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。

②子公司云南白药集团中药资源有限公司诉楚雄州林鑫食用菌发展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 2021 年 7 月 2 日收到云南省高级人民法院的民事判决书（2021）云民终 506 号民事判决书，二审判决驳回林鑫公司上诉，维持原判（根据昆明市中级人民法院于 2020 年 10 月 20 日作出的（2020）云 01 民初 2306 号民事判决书：林鑫公司于十日内向中药资源支付未回款损失人民币 29,483,588.1 元及退税损失 4,960,807.42 元；林鑫公司按未回款损失及退税损失为基数，支付自 2020 年 5 月 14 日起至款清之日止按全国银行业间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息）。后林鑫公司提起再审申请，最高人民法院于 2021 年 12 月 17 日作出（2021）最高法民申 7351 号民事裁定书，裁定驳回林鑫公司的再审申请。

上述两个案件，中药资源于 2022 年 11 月 30 日采用公证方式送达《债务抵销通知》，并向执行法院对接对双方互负债务进行抵销，在双方互负债务抵销后，依照民事判决书的内容，林鑫公司还应向中药资源支付未回款损失 2,876,484.81 元及以上未回款损失为基数，自抵销之日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，同时林鑫公司应当赔偿中药资源诉讼费 34,332.00 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

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：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：无

(2) 未来适用法：无

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划

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

(2) 本公司子公司云南省医药有限公司根据云南省人力资源社会保障厅（云人社函【2009】79号）及昆明市劳动和社会保障局（昆劳社函【2008】204号）对《云南省医药有限公司企业年金实施方案》的回函批复，同意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，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平安养老保险股份有限公司。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。

本报告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

（1）报告分部的确定依据与会计政策：无

（2）报告分部的财务信息：无

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

（4）其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,493,806,012.82	100.00%	18,411,300.17	1.23%	1,475,394,712.65	995,864,855.57	100.00%	18,016,130.77	1.81%	977,848,724.80
其中：										
应收外部客户	76,273,480.13	5.11%	18,411,300.17	24.14%	57,862,179.96	78,444,316.75	7.88%	18,016,130.77	22.97%	60,428,185.98
应收关联方客户	1,417,532,532.69	94.89%			1,417,532,532.69	917,420,538.82	92.12%			917,420,538.82
其中：										
合计	1,493,806,012.82	100.00%	18,411,300.17		1,475,394,712.65	995,864,855.57	100.00%	18,016,130.77		977,848,724.80

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	1,473,867,801.32
1 至 2 年	5,913,520.63
2 至 3 年	510,525.81
3 年以上	13,514,165.06
合计	1,493,806,012.82

(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	18,016,130.77	395,169.40				18,411,300.17
合计	18,016,130.77	395,169.40				18,411,300.17

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
云南省医药有限公司	672,130,896.84	44.99%	
云南白药集团健康产品有限公司	555,396,104.81	37.18%	
云南白药集团中药资源有限公司	131,064,017.03	8.77%	
云南白药集团无锡药业有限公司	26,379,281.28	1.77%	
云南白药集团丽江药业有限公司	23,671,271.87	1.58%	
合计	1,408,641,571.83	94.29%	

(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
应收股利	406,032,345.56	
其他应收款	3,784,818,365.86	3,123,928,450.54

合计	4,190,850,711.42	3,123,928,450.54
----	------------------	------------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

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

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海医药集团股份有限公司	406,032,345.56	
合计	406,032,345.56	

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
合并范围内关联方	3,911,806,246.95	3,258,095,819.76
备用金	15,576,217.04	9,512,706.51
押金及保证金	11,792,390.02	9,155,501.26
合计	3,939,174,854.01	3,276,764,027.53

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	152,835,576.99			152,835,576.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	1,520,911.16			1,520,911.16
2023 年 6 月 30 日余额	154,356,488.15			154,356,488.15

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）	3,927,666,183.85
1 至 2 年	1,586,618.33
2 至 3 年	1,169,639.90
3 年以上	8,752,411.93
合计	3,939,174,854.01

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	152,835,576.99	1,520,911.16				154,356,488.15
合计	152,835,576.99	1,520,911.16				154,356,488.15

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
云南白药集团中药资源有限公司	合并范围内关联方	1,160,789,915.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	29.47%	
云南白药集团（海南）有限公司	合并范围内关联方	828,502,242.92	1 年以内、1-2 年	21.03%	
上海颐健实业有限公司	合并范围内关联方	484,357,417.54	1 年以内、1-2 年	12.30%	
云南白药天颐茶品有限公司	合并范围内关联方	421,534,311.22	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.70%	145,974,692.50
云南云药香精香料有限公司	合并范围内关联方	214,082,197.63	1 年以内、1-2 年	5.43%	
合计		3,109,266,084.84		78.93%	145,974,692.50

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	2,565,095,450.92	244,474,941.95	2,320,620,508.97	2,465,095,450.92	244,474,941.95	2,220,620,508.97
对联营、合营企业投资	11,350,412,535.41		11,350,412,535.41	11,334,638,735.04		11,334,638,735.04
合计	13,915,507,986.33	244,474,941.95	13,671,033,044.38	13,799,734,185.96	244,474,941.95	13,555,259,244.01

(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	130,894,518.14					130,894,518.14	
云南白药集团医药电子商务有限公司	56,059,850.00					56,059,850.00	
云南白药集团无锡药业有限公司	39,627,253.25					39,627,253.25	
云南白药集团大理药业有限责任公司	16,489,200.00					16,489,200.00	
云南白药集团健康产品有限公司	168,297,661.03					168,297,661.03	
云南省医药有限公司	765,533,647.30					765,533,647.30	
云南省药物研究所	101,075,329.94					101,075,329.94	
云南白药控股投资有限公司	193,992,837.67					193,992,837.67	
云南白药天颐茶品有限公司	3,701,960.00					3,701,960.00	20,000,000.00
云南白药集团（海南）有限公司	457,198,438.74					457,198,438.74	
云南白药集团上海有限公司	11,350,000.00					11,350,000.00	
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	77,600,000.00					77,600,000.00	
上海云臻医疗科技有限公司	100,572,858.37	100,000,000.00				200,572,858.37	
万隆控股集团有限公司	98,226,954.53					98,226,954.53	224,474,941.95
合计	2,220,620,508.97	100,000,000.00				2,320,620,508.97	244,474,941.95

(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											
上海医药集团股份有限公司	11,319,745,137.87			438,413,321.34	-22,847,452.34	5,841,351.14	406,032,345.56			11,335,120,012.45	
云南天正检测技术有限公司	14,893,597.17			398,925.79						15,292,522.96	
云南白药中草药科技有限公司											
小计	11,334,638,735.04			438,812,247.13	-22,847,452.34	5,841,351.14	406,032,345.56			11,350,412,535.41	
合计	11,334,638,735.04			438,812,247.13	-22,847,452.34	5,841,351.14	406,032,345.56			11,350,412,535.41	

(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	4,029,037,887.33	1,837,757,275.70	3,561,427,768.32	1,554,347,170.55
其他业务	41,638,215.70	49,750,053.44	60,533,784.32	39,680,239.07
合计	4,070,676,103.03	1,887,507,329.14	3,621,961,552.64	1,594,027,409.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	药品销售	中药资源	合计
商品类型	3,983,284,860.36	45,753,026.97	4,029,037,887.33
其中：			
工业销售收入	3,983,284,860.36		3,983,284,860.36
商业销售收入		45,753,026.97	45,753,026.97
按经营地区分类	3,983,284,860.36	45,753,026.97	4,029,037,887.33
其中：			
云南省内	482,846,422.64	45,753,026.97	528,599,449.61
云南省外（不包含国外）	3,495,258,316.63		3,495,258,316.63
国外	5,180,121.09		5,180,121.09
合计	3,983,284,860.36	45,753,026.97	4,029,037,887.33

与履约义务相关的信息：

本公司及子公司主营业务为销售药品、药材等商品，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。

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	438,812,247.13	417,186,780.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,639,488.08	6,032,538.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,681,651.93	75,711,736.30
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	5,000,000.00	
其他	2,014,422.25	123,479,345.99
合计	446,784,505.53	622,410,401.31

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,967,422.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	37,822,875.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,102,277.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,275,515.13	
减：所得税影响额	19,426,852.91	
少数股东权益影响额	234,377.97	
合计	90,955,829.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	7.17%	1.58	1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94%	1.53	1.53

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

4、其他: 无。

云南白药集团股份有限公司

董 事 会

2023 年 8 月 28 日