



云南白药集团股份有限公司

2010 年度报告

2011 年 3 月 24 日

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 荣誉和重大事件.....	3
第三节 公司基本情况简介.....	5
第四节 会计数据和业务数据摘要	6
第五节 股本变动及股东情况	8
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
第七节 公司治理结构	17
第八节 股东大会情况介绍.....	20
第九节 董事会报告.....	21
第十节 监事会报告.....	38
第十一节 重要事项.....	41
第十二节 财务报告.....	47
第十三节 备查文件目录.....	48
第十四节 附件.....	49

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

所有董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

中审亚太会计师事务所为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

公司董事长王明辉、总经理尹品耀及财务总监吴伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 荣誉和重大事件

云南白药在“十一五”期间，营业收入增长 3 倍（2005 年实现 24 亿元，2010 年实现 100 亿元）；净利润增长 3 倍（2005 年实现 2.3 亿元，2010 年实现 9.2 亿元）；市值增长 6 倍（2005 年末为 60 亿元，2010 年末为 419 亿元）。

公司在“十一五”期间，云南白药品牌创新发展，综合实力、公司治理和企业社会责任等方面受到了社会各界广泛的认可。

一、主要荣誉：

- ◇ 云南白药认定为云南省第一批创新型企业。
- ◇ 云南白药被国家工商行政管理总局列为“国家商标战略实施示范企业”。
- ◇ 云南白药“治疗皮肤创伤的贴剂及其制备方法”专利（对应产品：云南白药创可贴）获国家知识产权授予第十一届“中国专利奖”（优秀奖）称号。中国专利奖（分为金奖和优秀奖）是我国政府部门对专利的最高奖项。
- ◇ 作为唯一医药企业入选“2009 年度上市公司金牛百强奖”榜单。
- ◇ 入选《经理人》杂志发布的“最受赞赏的知识型公司全明星榜 TOP20”总榜单，是唯一入选的医药企业。
- ◇ 荣登《证券时报》社主办的中国主板上市公司价值百强排行榜；入选中国上市公司市值管理研究中心发布的“2010 年度中国上市公司市值管理百佳榜”。
- ◇ 入选由中国医药企业管理协会主办，医药经理人杂志社和和君咨询承办的第二届中国最具竞争力医药上市公司 20 强榜和 2010 年度最具投资价值医药上市公司 10 强榜。
- ◇ 相继入选“2010 胡润品牌榜”、《福布斯》中文版和 Interbrand 联合发布的“2010 中国品牌价值排行榜”，在两个榜单上，云南白药的品牌价值均在 38 亿元。
- ◇ 云南省企业联合会、云南省企业家协会公布了云南省 2009 年度百强企业排序名单，云南白药以 71.71 亿元排名第 16 位，人均营业收入排第一位。
- ◇ 入选《财富》“2010 最受赞赏的中国公司”医药制造业榜单。
- ◇ 《投资者报》经 180 余位基金经理及网民投票评定，云南白药获最受尊敬的上市公司排名第一位。
- ◇ 2010 中药行业品牌峰会品牌评选活动首次发布的中药行业各领域十强企业品牌榜单上，云南白药在中药企业传统品牌榜单十强中排名第一

二、主要大事：

1. 实施组织结构调整，推进集团内部资源整合。

2月，根据麦肯锡咨询项目的建议，公司开始实施第一阶段的组织结构调整；与此同时，集团内部资源整合工作渐次展开，内部控制系统优化项目落地，母子公司运营向一体化迈进，继丽江、文山公司销售整合进入药品事业部后，兴中、云健、大理公司的销售整合工作相继开展，集团各部门、各子公司各自发挥资源优势，专注所长，力争实现集团整体效率与效益最大化。

2. 国有股份无偿划转受让

本公司原控股股东云南云药有限公司持有的本公司 221,757,229 股股份（占本公司总股本的 41.52%股权）于 2010 年 6 月 1 日完成过户登记手续。本次股份划转过户完成后，云南白药控股有限公司持有本公司 221,757,229 股（占本公司总股本的 41.52%股权），成为本公司控股股东，云南云药有限公司不再持有本公司股权。

3. 清理整合集团内部股权，提高系统运行效率。

4月，文山七花公司股权结构调整及改制工作完成，开始广得利公司清算工作，6月，金殿制药变更调整为云南白药集团健康产品有限公司，并投资设立了云南白药集团楚雄健康产品有限公司。7月，董事会通过了收购西双版纳制药厂有限公司 100%股权议案，西双版纳制药厂有限公司成为云南白药全资子公司。

4. 整体搬迁项目稳步推进。

联合制剂厂房基础及主体工程、产业综合楼桩基础及主体工程、外用制剂厂房、动力中心及原料厂房主体工程、省医药办公楼、食堂等主体工程、总部办公大楼主体工程相继竣工验收，产业区内装饰工程进展顺利。

5. 中共中央政治局常委李长春视察云南白药。

11月14日，中共中央政治局常委李长春在云南省委白恩培书记、秦光荣省长等领导陪同下视察云南白药集团，听取了公司王明辉董事长的汇报。李长春同志对云南白药在转变发展方式中取得的成绩给予了充分肯定，指出：云南白药是老字号企业在改革开放浪潮中发展壮大，政府要支持民族工业；老字号、重点行业、骨干企业在对外合作中必须坚持以我为主。他鼓励云南白药继续加快技术创新步伐、开发更多的自主知识产权产品。

6. 营业收入跨越百亿，多个业务板块取得突破性进展。

2010年，公司圆满完成年初制定的实现营业收入 100 亿元的目标任务，实现了新的跨越。同时，公司各业务领域亮点纷呈，取得突破性进展。公司“十一五”期间，公司营业收入增长 3 倍；净利润增长 3 倍；市值增长 6 倍，以圆满的业绩回报各利益相关者。

第三节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：云南白药集团股份有限公司
公司法定英文名称：YUNNAN BAIYAO GROUP CO.,LTD
- 二、公司法定代表人：王明辉
- 三、公司董事会秘书：吴伟
联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号
电话：0871-8324159
电子信箱：wuwei@yunnanbaiyao.com.cn
证券事务代表：赵雁
联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号
电话：0871-8356106
电子信箱：zyan@yunnanbaiyao.com.cn
传真：0871-8324169
- 四、公司注册地：昆明市国家高新技术产业开发区
公司办公地址：昆明市二环西路 222 号
邮政编码：650118
公司国际互联网网址：www.yunnanbaiyao.com.cn
电子信箱：ynby@yunnanbaiyao.com.cn
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司档案室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：云南白药
股票代码：000538
- 七、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 30 日
首次注册地点：云南省昆明市西坝路 51 号
公司变更注册登记日期：2000 年 5 月 4 日
变更注册地点：昆明市国家高新技术产业开发区
企业法人营业执照注册号：5300001003806
税务登记号码：53010221652214x
公司聘请的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限公司
办公地址：云南省昆明市白塔路 131 号汇都国际 C 座 6 层

第四节 会计数据和业务数据摘要

一、主要利润指标完成情况(单位:人民币元)

营业利润: 1,043,096,006.57 元

利润总额: 1,039,737,471.84 元

归属于上市公司股东的净利润: 926,168,580.36 元

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润: 925,383,578.46 元

经营活动产生的现金流量净额: 432,083,884.83 元

注:扣除非经营性损益项目及涉及金额

(单位: 元)

非经常性损益项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损益	-148,947.74	-281,902.40
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,585,887.27	14,798,708.20
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		-134,091.35
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		4,578,613.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,291,425.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,795,474.26	-576,291.47
小 计	-67,108.97	18,385,036.70
减: 所得税影响	334,822.77	1,702,602.76
少数股东权益影响额(税后)	-1,186,933.64	183,463.27
合 计	785,001.90	16,498,970.67

(二) 报告期主要会计数据和财务指标

(单位: 元)

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减(%)
总资产	7,633,056,302.81	6,005,348,659.55	27.10
归属于上市公司股东的所有者权益	4,413,671,848.85	3,581,073,930.24	23.25
股本	694,266,479.00	534,051,138.00	30.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.36	5.16	23.25
	2010 年	2009 年	本年比上年增减(%)
营业总收入	10,075,437,834.26	7,171,784,043.63	40.49
营业利润	1,043,096,006.57	691,842,734.39	50.77
利润总额	1,039,737,471.84	705,649,157.37	47.34
归属于上市公司股东的净利润	926,168,580.36	603,719,565.80	53.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	925,383,578.46	587,220,595.13	57.59
基本每股收益(元/股)	1.33	0.87	52.87
稀释每股收益(元/股)	1.33	0.87	52.87
加权平均净资产收益率(%)	23.07	17.98	5.09
经营活动产生的现金流量净额	432,083,884.83	460,548,807.32	-6.18
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.62	0.66	-6.18

(三) 股东权益变动情况 (单位: 元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
1、股本	534,051,138.00	160,215,341.00		694,266,479.00	资本公积金每10股转增3股
2、资本公积	1,397,462,256.07	18,019,776.07	164,811,177.91	1,250,670,854.23	购买少数股权合并过程中形成资本公积金及资本公积金每10股转增3股
3、盈余公积	245,274,080.11	28,661,021.10		273,935,101.21	按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积
4、未分配利润	1,404,366,535.14	926,168,580.36	135,471,248.70	2,195,063,866.80	当年净利润及派发现金红利
5、外币报表折算差额	-80,079.08	-184,373.31		-264,452.39	
6、股东权益合计	3,581,073,930.24	1,132,880,345.22	300,282,426.61	4,413,671,848.85	

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表(根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管供截至 2010 年 12 月 31 日的资料)

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	50,016,216	9.3654%		15,004,865			15,004,865	65,021,081	9.3654%
1、国家持股	0	0							
2、国有法人持股	0	0							
3、其他内资持股	50,000,000	9.3623%		15,000,000			15,000,000	65,000,000	9.3623%
其中：境内非国有法人持股	50,000,000	9.3623%		15,000,000			15,000,000	65,000,000	9.3623%
境内自然人持股	0	0							
4、外资持股	0	0							
其中：境外法人持股	0	0							
境外自然人持股	0	0							
5、高管股份	16,216	0.003%		4,865			4,865	21,081	0.003%
二、无限售条件股份	484,034,922	90.635%		145,210,476			145,210,476	629,245,398	90.6345%
1、人民币普通股	484,034,922	90.635%		145,210,476			145,210,476	629,245,398	90.6345%
2、境内上市的外资股	0	0							
3、境外上市的外资股	0	0							
4、其他	0	0							
三、股份总数	534,051,138	100%		160,215,341			160,215,341	694,266,479	100%

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国平安人寿保险股份有限公司	50,000,000	0	15,000,000	65,000,000	非公开发行承诺	2011-12-31
合计	50,000,000	0	15,000,000	65,000,000	—	—

注：本报告期内公司 2009 年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，分红前本公司股本为 534,051,138 股，分红后总股本至 694,266,479 股。

二、股票发行与上市情况

本公司于1993年11月3日至24日发行社会公众股2000万股(其中内部职工股200万股),定向法人股400万股,均按每股3.38元发行,总股本8000万股。

1993年12月15日在深圳证券交易所上市1800万股。

1994年3月按每10股送1股红利,共送800万股,本公司股本总额增至8800万股。同年7月11日公司内部职工股200万股经批准上市交易。

1995年11月,本公司按每10股送2股,共送1760万股,同时执行每10股配2.7股的方案,配股价每股3.10元。法人股认购了23.166万股,国家股及部分法人股的配股权按每股0.10元转让,社会公众股认购了594万股及转让部分的35.162万股,总股本达到11212.328万股。

1996年至1998年未送配,股本总额和结构未发生变化。

1999年9月按每10股送1股红利,用公积金每10股转增4股,共送转5606.164万股,12月按送转股以后的每10股配2股,配股价每股7元,共配1763.3056万股,配股款已于1999年12月30日到帐,已办理验资及工商登记变更,总股本达到18581.7976万股(配股增加股份待批准上市,1999年末在深交所的总股本为16818.492万股)。

2000年1月21日配股部分1763.3056万股批准上市,2000年8月3日转配股53.8486万股批准上市流通。

2001年股本未变动。

2002年股本未变动。

2003年股本未变动。

2004年6月用资本公积金每10股转增3股,共转增5574.5392万股。

2005年6月用资本公积金每10股转增2股,共转增4831.2673万股。

2006年5月公司股权分置改革实施,公司以盈余公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东共转增股本3282.4718万股,流通股股东每10股获得转增股份3.5815股,相当于流通股股东每10股获得2.2股的对价。

2006年7月用盈余公积金每10股送5股,共送股16,135.0379万股。

2007年股本未变动。

2008年12月公司向中国平安人寿股份有限公司非公开发行5000万股。

2009年股本未变动

2010年1-6月股本未变动。

2010年7月公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股。权益分派前本公司股本为534,051,138股,权益分派后总股本增至694,266,479股。

三、股东情况

1、期末股东总数：38205 户

2、前 10 名股东持股情况表(根据 2010 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部提供资料):

单位：股

股东总数		38205			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南白药控股有限公司	国有法人(01)	41.52	288,284,398		
云南红塔集团有限公司	国有法人(01)	12.32	85,558,086		
中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金	基金、理财产品等其他(06)	9.36	65,000,000	65,000,000	
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	2.62	18,200,000		
融通新蓝筹证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	1.70	11,806,399		
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	1.07	7,400,000		
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.83	5,790,000		
通乾证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.69	4,780,075		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.65	4,511,706		
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.62	4,327,852		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
云南白药控股有限公司	288,284,398		人民币普通股		
云南红塔集团有限公司	85,558,086		人民币普通股		
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	18,200,000		人民币普通股		
融通新蓝筹证券投资基金	11,806,399		人民币普通股		
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	7,400,000		人民币普通股		
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	5,790,000		人民币普通股		
通乾证券投资基金	4,780,075		人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	4,511,706		人民币普通股		
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	4,327,852		人民币普通股		
UBS AG	4,085,466		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	融通新蓝筹证券投资基金和通乾证券投资基金同属融通基金管理有限公司。中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金和上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金同属嘉实基金管理有限公司。公司对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》规定的一致行动的情况不详。				

3、有限售条件股东持股数量及限售条件

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国平安人寿保险股份有限公司	50,000,000	0	15,000,000	65,000,000	非公开发行承诺	2011-12-31
合计	50,000,000	0	15,000,000	65,000,000	—	—

4、控股股东情况

新控股股东名称	云南白药控股有限公司
新控股股东变更日期	2010年6月1日
新控股股东变更情况刊登日期	2010年6月4日
新控股股东变更情况刊登媒体	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮咨询网
新实际控制人名称	实际控制人未变化 云南省人民政府国有资产监督管理委员会是本公司的实际控制人
新实际控制人变更日期	
新实际控制人变更情况刊登日期	
新实际控制人变更情况刊登媒体	

报告期内 1-5 月控股股东为云南云药有限公司，自 2010 年 6 月 1 日公司控股股东变更为云南白药控股有限公司。

云南白药控股有限公司因国有股份无偿划转受让本公司原控股股东云南云药有限公司持有的本公司 221,757,229 股股份（占本公司总股本的 41.52%股权）已于 2010 年 6 月 1 日完成过户登记手续。本次股份划转过户完成后，云南白药控股有限公司持有本公司 221,757,229 股（占本公司总股本的 41.52%股权），成为本公司控股股东，云南云药有限公司不再持有本公司股权。

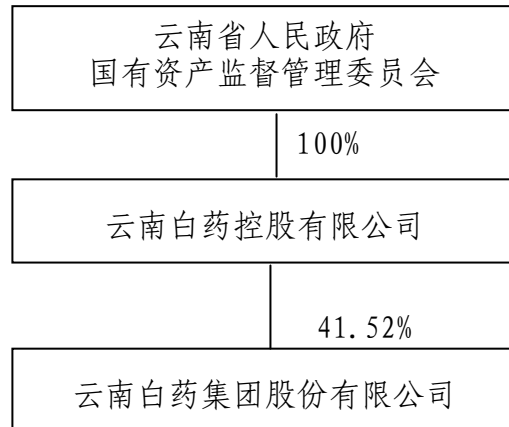
云南云药有限公司法定代表人：王明辉。成立日期：2002 年 12 月 09 日，主要业务和产品：中药材种植，各类中西药品及保健品的研究、开发、生产经营，药用包装材料、医疗器械的经营，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。注册资本 6.6 亿元。股权类型：有限责任公司。

云南白药控股有限公司法定代表人：王明辉。成立日期：1996 年 9 月 19 日，经营范围：植物药原料基地的开发和经营；药品生产、销售、研发；医药产业投资；生物资源的开发和利用；国内、国际贸易（经营范围中涉及需要专项审批的凭许可证经营）。注册资本：15 亿元，企业类型：有限责任公司。（2009 年云南医药集团有限公司更名为云南白药控股有限公司）

5、实际控制人情况

云南省人民政府国有资产监督管理委员会是本公司的实际控制人。云南省人民政府国有资产监督管理委员会是云南省人民政府监督管理云南省国有资产的部门，持有云南白药控股有限公司 100%的股份，云南白药控股有限公司持有云南白药集团股份有限公司 41.52%的股份。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图:



6、其他持有股份 10%以上的股东情况

云南红塔集团有限公司持有本公司 12.32%的股份，其法定代表人：李剑波。成立日期：1996 年 1 月 29 日，经营范围：在国家法规、政策允许范围内进行投资、开发。注册资本 56 亿元。股权类型：有限责任公司（国有独资）。

第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王明辉	董事长	男	49	20090423-	20120423	0	0		67.30	否
刘会疆	副董事长	男	55	20090423-	20120423	0	0	-	2.76	是
戚太云	董事、党委书记	男	59	20090423-	20120423	0	0		56.15	否
杨昌红	执行董事	男	48	20090423-	20120423	0	0		56.38	否
尹品耀	董事、总经理	男	42	20090423-	20120423	0	0		56.05	否
陈德贤	董事	男	51	20090423-	20120423	0	0		2.76	是
杨勇	董事、副总经理	男	47	20090423-	20120423	0	0		55.36	否
项兵	独立董事	男	49	20090813	20120423	0	0		14.29	否
曲晓辉	独立董事	女	57	20090526	20120423	0	0		14.29	否
徐飞	独立董事	男	47	20090423	20120423	0	0		14.29	否
任德权	独立董事	男	67	20090423	20120423	0	0		0	否
张荣球	监事会主席	男	58	20090423	20120423	0	0		14.32	否
赵逸虹	股东监事	女	44	20090423	20120423	0	0		21.08	否
李双友	股东监事	男	43	20090423	20120423	0	0		2.01	是
何映霞	职工监事	女	39	20090423	20120423	0	0		19.91	否
蔡琨	职工监事	男	56	20090423	20120423	0	0		15.34	否
蒋钫	副总经理	男	55	20090423	20120423	21622	28109	送股	43.06	否
王锦	副总经理	女	41	20090423	20120423	0	0		60.49	否
秦皖民	副总经理	男	47	20090423	20120423	0	0		63.49	否
赵勇	副总经理	男	39	20090423	20120423	0	0		38.14	否
李劲	技术质量总监	男	47	20090423	20120423	0	0		34.56	否
余娟	人力资源总监	女	39	20090423	20120423	0	0		29.59	否
吴伟	财务总监、董秘	男	41	20090423	20120423	0	0		32.14	否

二、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

王明辉，男，生于 1962 年 4 月，研究生，高级经济师。历任宾川县医药公司主持工作副经理；昆明制药厂经营科副科长；昆明制药厂劳动服务公司经理；中美合资昆明贝克诺顿制药有限公司副总经理；昆明八达实业总公司董事长、总经理；昆明制药股份有限公司董事、副总裁；云南医药集团有限公司总经理；云南云药有限公司董事长、总经理；本公司董事长、总裁。现任本公司董事长、云南白药控股有限公司党委委员、书记和总裁。

刘会疆，男，生于 1956 年 4 月，大学学历，高级工程师。历任玉溪市水电设备厂副科长、副厂长、厂长；现任云南红塔集团有限公司党委书记、董事、副总经理，本公司副董事长。

戚太云，男，生于 1952 年 8 月。历任省纪委主任干事，云南省医药管理局副处长，云南白药厂副厂长、党委副书记，本公司党委副书记、副总经理、副董事长、董事、党委书记。现任本公司董事、党委书记、云南白药控股有限公司党委委员、副书记、纪委书记、工会主席。

杨昌红，男，生于 1963 年 7 月，大学本科毕业，高级工程师。历任大理师专讲师、云南省分析测试中心的开发部主任、本公司企业发展部部长、总裁(总经理)助理、董事、常务副总裁。现任本公司执行董事、云南白药控股有限公司党委委员、副总裁。

尹品耀，男，生于 1969 年 5 月，大学本科毕业，高级经济师。历任昆明制药股份有限公司财务部副经理、销售管理部经理；昆明制药药品销售有限公司财务部经理、销售服务部经理；云南白药集团医药电子商务有限公司财务部经理、云南白药集团股份有限公司资产财务部部长、副总裁兼财务总监、董事会秘书。现任本公司董事、总经理。

陈德贤，男，生于 1960 年 12 月，中国香港籍。历任香港建溢集团有限公司董事总经理，现任中国平安保险（集团）股份有限公司副首席投资执行官、平安资产管理有限责任公司董事长兼 CEO、中国平安资产管理（香港）有限公司董事长、本公司董事。

杨勇，男，生于 1964 年 12 月，本科，历任云南省医药公司副总经理，现任云南省医药有限公司总经理、本公司董事、副总经理。

项兵，男，生于 1962 年 5 月，香港籍，加拿大 ALBERTA 大学管理学博士。历任香港科技大学讲师，中欧国际工商学院核心教授，北京大学教授，博士生导师。现任长江商学院院长、本公司独立董事。

徐飞，男，生于 1964 年 3 月，管理学博士、战略学教授、博士生导师。历任上海市信息投资股份有限公司经理，上海金海岸企业发展股份有限公司常务副总裁，上海展望集团总裁，上海交通大学安泰经济管理学院副院长，上海交通大学校长助理，现任上海交通大学校长助理、上海交通大学安泰经济管理学院执行院长、本公司独立董事。

曲晓辉，女，生于 1954 年 11 月，经济学博士，会计学教授，博士生导师；中国第一位会计学女博士和第一位会计学女博士生导师，全国会计硕士专业学位（MPAcc）论证发起人。厦门大学学术委员会委员；财政部会计准则委员会咨询专家、全国会计硕士专业学位教育指导委员会委员兼培养组组长、教育部社会科学委员会管理学部委员；国家社科基金项目评委、教育部中外合作办学项目评审专家。现任厦门大学会计发展研究中心主任、厦门大学财务管理与会计研究院院长、本公司独立董事。

任德权，男，生于 1944 年 4 月，历任中医药管理局副局长、国家药品监督管理局副局长、国家食品药品监督管理局副局长。现任现代中药国际协会名誉会长、中华全国工商业联合会医药业商会名誉会长、中华中医药协会副会长、中国医药保健品进出口商会高级顾问、中国保健

协会高级顾问、华东理工大学药学院名誉院长、本公司独立董事。

张荣球，男，生于 1953 年 10 月，大学本科，历任昆明兴中制药厂党委书记、厂长，昆明兴中制药有限责任公司党委书记、董事长、总经理，现任云南白药集团昆明兴中制药有限责任公司党委书记、执行董事、总经理、本公司监事会主席。

赵逸虹，女，生于 1967 年，大学本科，高级经济师，历任昆明制药厂档案室主管、中美合资昆明贝克诺顿制药有限公司董事会秘书、昆明制药股份有限公司董事会秘书、总裁办公室副主任、昆明制药集团股份有限公司药物研究所副所长、行政管理部副经理、经理、总裁助理，现任云南白药集团总经理办公室主任、本公司监事。

李双友，男，生于 1968 年 12 月，大学学历，高级会计师。历任玉溪卷烟厂计统科科员，云南红塔集团有限公司计划财务科科长。现任云南红塔集团有限公司副总经理兼计划财务科科长、本公司监事。

何映霞，女，生于 1972 年 3 月，大学本科，政工师，历任云南白药集团股份有限公司团委副书记，党委工作部部长，现任云南白药集团股份有限公司纪委副书记、工会副主席、党群工作部部长、集团本部党支部书记、本公司监事。

蔡琨，男，生于 1955 年 3 月，大专文化。历任本公司科员、科长、助理总经理、生产供应部部长、总务部部长、纪委副书记、监事会监事、工会副主席，现任云南白药集团丽江药业有限公司副总经理、本公司监事。

王锦，女，生于 1970 年 3 月，研究生学历，历任云南白药集团医药电子商务有限公司东北分公司经理、客户服务部经理、学术推广部经理、云南白药集团商务部总经理兼学术推广部总经理，现任本公司副总经理兼药品事业部总经理。

赵勇，男，生于 1972 年 3 月，清华大学工商管理硕士，历任上海云南白药透皮技术有限公司总经理助理、总经理，现任本公司副总经理兼透皮产品事业部总经理。

秦皖民，男，生于 1964 年 12 月，医学硕士。历任云南白药集团医药电子商务有限公司市场部经理、副总经理，集团总经理助理。现任本公司副总经理兼健康产品事业部总经理。

蒋钫，男，生于 1955 年 5 月，历任本公司生产制造中心总经理、公司副总裁、云南广得利胶囊有限公司董事长，现任本公司副总经理。

李劲，男，生于 1965 年 8 月，工商管理硕士，高级工程师，历任副总工程师兼技术部部长、云南白药集团天紫红药业有限公司总经理，现任本公司技术质量总监。

余娟，女，生于 1972 年 1 月，本科，高级人力资源管理师，历任云南白药集团医药电子商务有限公司行政部经理，云南白药集团股份有限公司行政人事部经理，人力资源部经理兼透皮产品事业部副总经理，现任本公司人力资源总监。

吴伟，男，生于 1970 年 6 月，本科，高级会计师，历任云南白药集团股份有限公司资产财务部会计、副部长、部长、董事会证券事务代表，现任本公司财务总监兼董事会秘书、云南省证券业协会副会长。

三、年度报酬情况

本公司的董事、监事经 2002 年 6 月 25 日召开的第一次临时股东大会通过的津贴决议规定从 2002 年 7 月董事、监事开始领取报酬，每月税后津贴董事 2000 元、独立董事 6000 元、监事 1500 元；2009 年 5 月 26 日召开 2008 年度股东大会通过独立董事每月税后津贴调整为 10000 元。

公司董事会对高级管理人员实行年度责任考核制，高级管理人员的报酬实行年薪制。

公司第六届董事会有董事 11 人。具体报酬见“现任董事、监事、高级管理人员基本情况”。

四、在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

本报告期内未离任董事、监事、高级管理人员。

五、在报告期内聘任的董事、监事、高级管理人员情况

本报告期内未聘任董事、监事、高级管理人员。

六、员工情况

2010 年末，本公司及合并报表从业人员数为：3828 人

专业构成	人数	比例 (%)	教育程度	人数	比例 (%)
生产人员	1149	30.02	博士	9	0.24
销售人员	1893	49.45	硕士	68	1.78
技术人员	299	7.81	大学本科	1030	26.91
财务人员	95	2.48	大学专科	1117	29.18
行政人员	392	10.24	中专	885	23.12
其它人员			高中及以下	719	18.78
合计	3828	100.00	合计	3828	100.00

其中：需公司承担费用的离退休职工人数为 655 人

第七节 公司治理结构

一 公司治理状况

报告期内，本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

本公司一贯重视公司内部控制体系的建设，为进一步完善公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保证公司的资产安全和生产经营的高效顺利开展，切实保护投资者的合法权益，根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《公司内部控制制度》、《云南白药集团内部控制标准手册》的规定，对公司 2010 年度内部控制活动进行全面自查和评价，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司根据自身特点制订和实施的内部控制制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运作，提高经济效益及公司的长远发展起到了积极有效的作用。

报告期内公司进一步提高治理水平，进一步加强“三会”建设，股东会、董事会、监事会及高级管理人层按照《云南白药集团股份有限公司公司章程》赋予的职责，依法独立运作，履行各自的权利、义务，没有违法、违规的情况发生。报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大信息遗漏补充等情况的产生。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会、经理层的职责明确，议事程序规范，权力均能得到正常行使，公司运作行为规范。与厦门大学合作的“云南白药集团内部控制系统优化项目”，已完成《云南白药内控制度标准手册》，同时编写了标准手册简要版，进一步优化公司内部控制系统，规范公司内控运作，提升公司风险管理能力。

继续好信息披露工作，增强公司的透明度，加强投资者关系管理、保护中小投资者利益。报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大信息遗漏补充等情况的产生。

公司将在公司治理方面继续努力，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。

二、独立董事履行职责情况

本报告期第六届董事会有独立董事四名，他们按照独立董事的职责，关注公司经营情况、财务状况及公司法人治理结构，并亲自出席了公司 2010 年应参加的各次董事会及股东大会，积极参与公司决策，对公司股权转让、关联交易等重大事项均发表了独立意见，充分发挥了

独立董事的作用，维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

1、第六届董事会独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	现场出席(次)	通讯表决(次)	委托出席(次)	缺席(次)
项兵	7	1	5	1	0
曲晓辉	7	2	5	0	0
徐飞	7	2	5	0	0
任德权	7	2	5	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

三、本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上分开情况

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开，保持业务独立、人员独立、资产完整、机构完整、财务独立。

1、在业务方面，本公司有独立完整的采购、生产、销售、研发体系。

2、在人员方面，本公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的；总经理、副总经理等高级管理人员在本公司领取薪酬。

3、在资产方面，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产；并拥有独立的采购和销售系统。

4、在机构方面，本公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发和管理部门，拥有独立的办公地点和生产场所。

5、在财务方面，本公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

四、对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

从 2000 年初起，董事会就建立了对高级管理人员的考评、激励机制和相关的奖励制度。对高级管理人员实行年薪制。

五、公司内部控制自我评价

云南白药集团股份有限公司董事会（以下简称董事会）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2010 年 12 月 31 日有效。

我公司聘请的中审亚太会计师事务所有限公司已对公司财务报告相关的内部控制有效性进行了审核，认为公司于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的有效性的内部控制。

详见公司《内部控制自我评价报告》

第八节 股东大会情况介绍

本年度内召开年度股东大会一次。

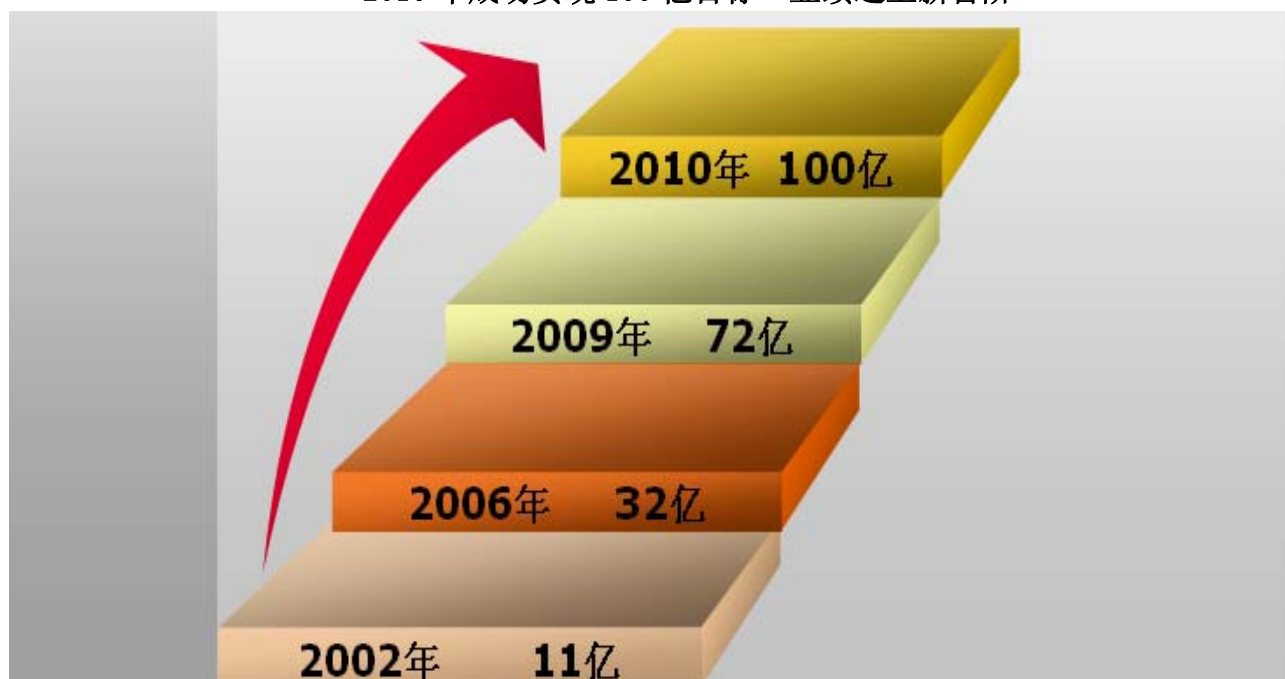
本公司于 2010 年 4 月 24 日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》上公告通知 5 月 28 日召开 2009 年度股东大会，本次会议于 2010 年 5 月 28 日在本公司会议室召开，会议决议刊登在 2010 年 5 月 29 日的《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

第九节 董 事 会 报 告

一、管理层讨论与分析

“十一五”期间，云南白药确定了“稳中央突两翼”的产品战略、“以全球资源聚焦中国市场”的研发战略以及“内生性增长与外延式扩张并举，技术创新与销售拉动同步”的发展策略。云南白药通过与市场全方位接轨，以及内部创业机制、全员营销理念等一系列创新和改革，有效实现了发展方式的转变和产业结构的调整，主要经济指标年均复合增长率保持在 30%以上，形成了以药品为基础和根本，健康产品、透皮产品、中药饮片等相关多元化的产品发展格局。

2010 年成功实现 100 亿目标 业绩迈上新台阶



1、2010 年公司经营情况回顾

2010 年，公司实现营业收入 100.75 亿元，较上年同期的 71.72 亿元净增 29.03 亿元，增幅为 40.49%，归属于上市公司股东的净利润 9.26 亿元，较上年同期的 6.04 亿元增长 53.41%；利润的增长幅度高于销售收入的增长幅度，利润的快速提升得益于销售的有效增长和成本、费用的合理控制；实现利税 16.73 亿元，同比增长 46.11%。在各项主要经营指标全面超额完成预定目标的同时，公司经营规模、资产运行质量、收益率、市值等指标继续保持行业先进水平。

主要经营指标纵向对比（与上年对比） 单位：亿元

主要指标	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (亿元)	76.33	60.05	27.10
归属于上市公司股东的所有者权益 (亿元)	44.14	35.81	23.25
股本 (亿元)	6.94	5.34	30.00
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.36	5.16	23.25
资产负债率%	42.17%	39.56%	上升 2.61 个百分点
	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)
营业总收入 (亿元)	100.75	71.72	40.49
归属于上市公司股东的净利润 (亿元)	9.26	6.04	53.41
销售净利率%	9.19	8.49	0.7
每股收益(元)	1.33	0.87	52.87
加权平均净资产收益率%	23.07	17.98	5.09
流动比率	2.10	2.29	-8.30
总资产周转天数	244	275	缩短 31 天

(1) 盈利能力方面：集团 2010 年营业利润率为 10.35%，比上年的 9.65% 上升了 0.7 个百分点。

(2) 费用管理方面：2010 年集团管理费用率为 2.51%，比 09 年的 3.33% 下降了 0.82 个百分点。销售费用率为 16.90%，比 09 年的 17.25% 下降了 0.35 个百分点。

(3) 报告期内公司主营业务收入、营业利润(毛利)的构成情况（单位：万元）

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
工业销售收入	361,796	95,125	73.71%	40.06%	38.39%	0.32%
商业销售收入	592,572	558,393	5.77%	29.36%	29.79%	-0.31%
房地产销售收入	50,236	44,584	11.25%			
合计	1,004,604	698,102	30.51%	40.23%	39.91%	0.16%

(4) 生产经营的主要产品及其市场占有率情况

本公司生产经营是以云南白药系列产品和天然植物药系列产品为主，云南白药系列产品为独家经营；药品批发零售额在云南省排第一名。

占公司主营业务收入或营业利润(毛利)10%的主要业务和产品（单位：万元）：

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
工业产品（自制）	361,796	95,125	73.71%	40.06%	38.39%	0.32%
批发零售（药品）	592,439	558,282	5.77%	29.41%	29.83%	-0.30%
房地产销售收入	50,236	44,584	11.25%			
酒店及其他	133	111	16.54%	-55.37%	-52.97%	-4.27%
合计	1,004,604	698,102	30.51%	40.23%	39.91%	0.16%

(5) 报告期内主营业务结构较上年没有发生较大变化。

2、2010 年公司主要做了以下工作：

(1) 积极针对医改政策调整应对，全力开拓市场，确保公司业务快速持续健康发展。

2010 年，公司针对国家医改政策和基本药物制度等相关政策实施以后国内医药市场的变化，合理配置资源，深挖市场潜力，通过渠道、终端的强力渗透，全力开拓市场，主产品稳步增长，普药、健康品市场快速上量，医药商业高位突破，确保了销售的持续增长，圆满完成了年度经营目标。

(2) 深入推进新厂区建设。

2010 年，公司集中相关资源，全速推进呈贡新厂区建设。至年底，产业新区全部建筑单体基础及主体工程完成验收；北部产业区外装饰主体工程完工，内装工程完成主体工作；颗粒剂、胶囊剂洁净厂房共 3 个生产模块达到竣工条件，生产线设备就位，进入调试阶段；产业区南部物流项目外装主体工程完工，物流仓储及分拣系统设备就位，进入调试阶段；总部大楼项目内、外装工程全面推进；产业区主景观工程基本完成。预计 2011 年上半年建成投产。

同时，大理制造中心建设全面展开，完成了片剂大楼、锅炉房、动力房土建，设备待安装；办公楼装修即将竣工。预计 2011 年上半年建成投产。

(3) 精心组织开展日常经营管理，全面夯实基础管理工作。

2010 年，公司精心组织开展日常经营管理，通过优化创新和制度建设，有效提升基础管理工作。

加强生产组织管理，通过管理创新、技术革新和流程优化，深挖潜力，不断提高生产效率，同时积极协调集团内外部资源，最大限度的解决产能瓶颈，完成产品定单，满足市场需求。

实行全面预算，公司所有部门纳入预算管理。加强预算执行审核力度，突出预算控制及预警，开展资金使用效率分析，逐步进入资金优化配置和财务风险控制领域。

与厦门大学合作的内部控制系统优化项目落地，在全集团内推动实施内控体系建设及完善，重点放在采购内控与市场维护费内控方面，进一步优化了公司内部控制系统，规范公司内控运作，提升公司风险管理能力。

根据麦肯锡咨询项目的建议，公司进行了第一阶段的组织结构调整，在精心组织实施好组织结构调整的基础上，顺势推进了相关业务流程优化和制度完善工作，理顺内部关系，各部门职能清晰，人员优化配置，提高了执行力和部门协同性。通过内部规范、有序、高效运作，提升组织效能。

(4) 整合集团内部资源，提高系统运行效率。

2010 年，公司进一步清理了股权关系，对子公司重新定位：完成了文山七花公司的股权结构调整及改制工作，依托七花公司地处文山的区域优势、产品加工优势，理顺三七种植、加工、销售各环节，重新规划三七产业链，将文山七花公司定位为集团三七资源运作平台；完成了丽江公司剩余股权收购，丽江公司专注于集团产品的委托加工；完成了金殿制药债权

债务清理及相关调整工作，将其变更为云南白药集团健康产品有限公司，作为健康产品事业部配套的子公司，专注于牙膏等健康产品的生产经营，下设云南白药楚雄健康品有限公司，专注于健康产品的生产经营；收购西双版纳制药厂有限公司 100% 股权，作为透皮产品事业部配套的子公司。

丽江、文山、兴中、云健、大理等五家子公司的产品销售相继整合进入药品事业部，产品生产纳入集团层面统一规划部署。

通过股权清理、内部业务结构重组、资源整合，集团各部门、各子公司各自发挥资源优势，专注所长，母子公司运营向一体化迈进，系统运行效率提高。

(5) 加强维权工作，维护品牌形象。

2010 年，公司在做好品牌建设宣传的同时，加大了维权工作力度。对维权工作方式进行了调整，明确了维权打假重点，积极与公安、工商、质监等相关部门沟通，争取支持，建立了警企协作机制，云南省工商行政管理局于 9 月中旬至 12 月底在云南省全省开展了保护“云南白药”注册商标专用权专项行动；国家工商行政管理总局于 2011 年 2 月，在全国范围内开展查处侵犯“云南白药”注册商标专用权行为的统一行动。

与此同时，公司加强了媒体监测及危机应对措施，妥善处理网络炒作事件，以及一系列恶性侵权诉讼案件，有力地维护了公司的正当权益和品牌形象。

(6) 在一些关键领域，积极探索实践，寻求突破。

2010 年，公司在资金筹措及运营，集中采购平台搭建，资源规划及人才培养等方面进行了一些突破性的探索和尝试，取得初步成效。

(7) 积极承担社会责任。

2010 年公司上缴税费 6.6 亿元，较上年的 5.5 亿元净增 1.1 亿，保持一个较大幅度增长，位居沪深所有生物医药类上市公司前列。在环保、节能减排、低碳经济等方面，白药积极承担各项社会责任。公司更加注重减少运营耗能，积极倡导并实践环保节约理念，积极倡导员工无纸化办公；加大绿色采购占比；提高运营过程中的能源使用效率，减少碳排放降低能耗。云南白药继续积极促进地方经济的发展，扶贫扶困，捐资助学，支援灾区，不断奉献自己的爱心和善举，2010 年公司各类捐款捐物超过 600 万元。

3、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

截止 2010 年 12 月 31 日，公司有控股子企业 15 个、主要参股公司 4 个。

1)、控股子公司情况

(1) 云南省医药有限公司（简称省医药有限公司）经营药品的批发，注册资本为 48,772 万元，期末总资产 229,857 万元，净资产 85,960 万元；

(2) 云南白药集团天紫红药业有限公司（简称天紫红公司）生产经营中成药及中药饮片，由昆明天紫红药厂改制成立，目前未生产经营，注册资本为 1,640 万元，期末总资产 15,938

万元，净资产 901 万元；

(3)云南白药集团医药电子商务有限公司（简称电子商务公司）主要经销健康产品，注册资本为 3,000 万元，期末总资产 84,012 万元，净资产 55,442 万元；

(4)云南白药集团大理药业有限公司（简称大理公司）生产经营药品，主要产品有益脉康片、岩白菜素片，注册资本 1,552 万元，期末总资产 21,505 万元，净资产 11,525 万元；

(5)云南白药集团(澳大利亚)有限公司（简称澳洲公司），经营和代理化学药品、中成药、生物制剂、保健品、食品、日化用品、医疗器械等产品、注册资本 0.5 万元，期末总资产 152 万元，净资产-420 万元。

(6)云南白药集团文山七花有限公司（简称文山公司）生产经营药品，主要产品有气血康口服液、血塞通胶囊，注册资本 1,730 万元，期末总资产 9,787 万元，净资产 6,229 万元；

(7)云南白药集团丽江药业有限公司（简称丽江公司）生产经营药品，主要产品有岩白菜素片、青阳参片，注册资本 2,438 万元，期末总资产 8,120 万元，净资产 5,436 万元。

(8)云南紫云生物科技有限公司（简称紫云公司）2007 年 12 月末购入，目前未生产经营，注册资本为 5,000 万元，期末总资产 1,719 万元，净资产 1 万元；

(9)云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司（简称种植基地）经营药品、药材及其种植，注册资本为 2,100 万元，期末总资产 43,064 万元，净资产 42,663 万元；

(10) 云南白药集团西双版纳制药有限公司（简称版纳制药公司）生产经营橡胶膏剂等，目前未生产经营，注册资本 870 万元，期末总资产 1,044 万元，净资产 1,044 万元。

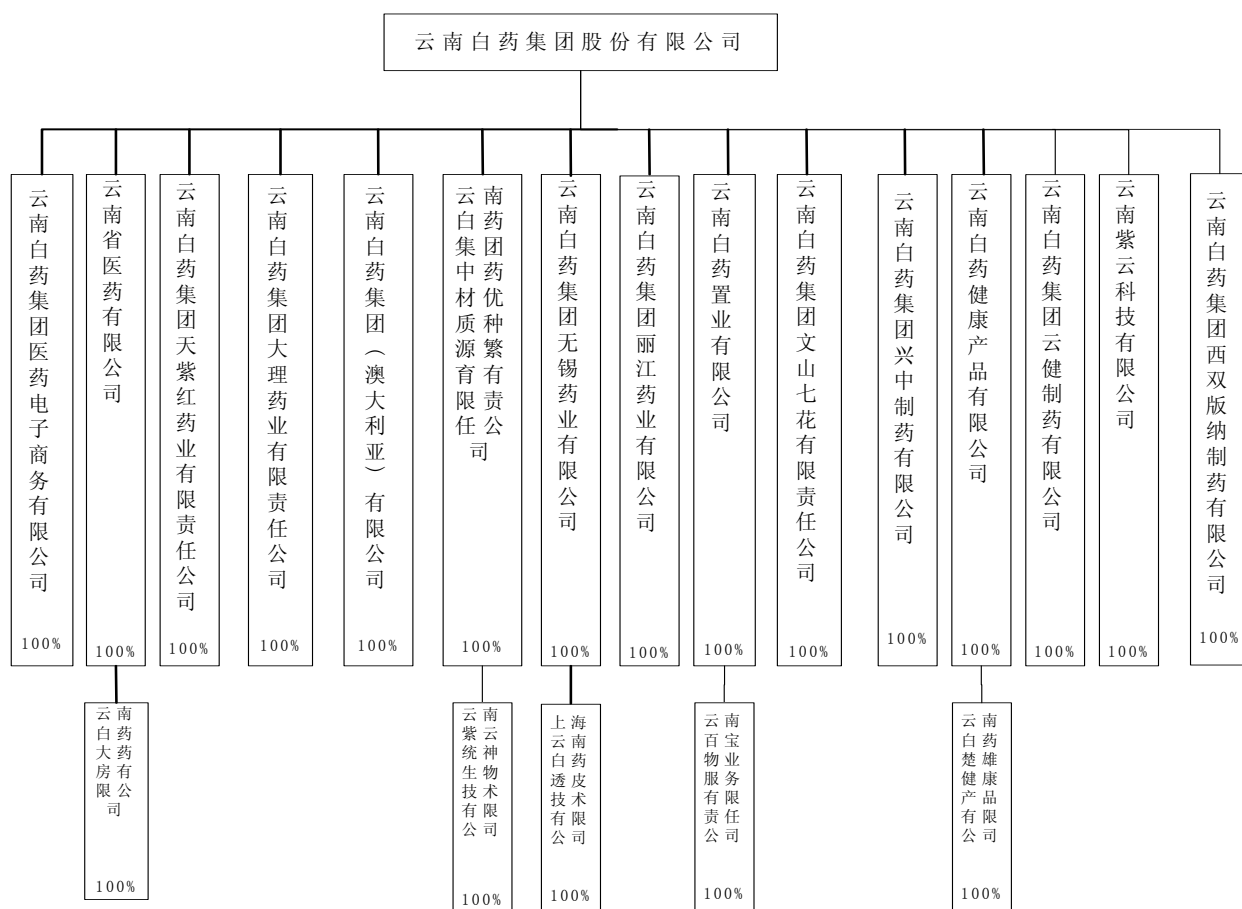
(11)云南白药集团无锡药业有限公司（简称无锡公司）生产经营透皮产品，注册资本 2,500 万元，期末总资产 10,457 万元，净资产 7,169 万元；

(12)云南白药置业有限公司（简称置业公司）主营房地产开发，注册资本 1,000 万元，期末总资产 87,563 万元，净资产 1,067 万元；

(13)云南白药集团云健制药有限公司（简称云健制药）生产经营药品，主要产品有风热感冒颗粒、风寒感冒颗粒等，注册资本 872 万元，期末总资产 8,587 万元，净资产 4,770 万元；

(14)云南白药集团兴中制药有限公司（简称兴中制药）生产经营药品，主要产品有鞘蕊苏口服液、脑心舒口服液等，注册资本 2,967 万元，期末总资产 9,595 万元，净资产 7,690 万元；

(15)云南白药集团健康产品有限公司（简称健康产品公司）生产经营口腔清洁用品，主要产品有云南白药牙膏，注册资本 8,450 万元，期末总资产 17,158 万元，净资产 8,029 万元。



2) 主要参股公司情况

(1)云南红塔证券股份有限公司（简称红塔证券）从事自营、代理证券交易，注册资本138,651万元，本公司投资2,000万元，持股比例1.44%。

(2)云南红塔创新投资有限公司（简称红塔创新）从事投资经营，注册资本40,000万元，本公司投资1,000万元，持股比例2.5%。

(3)云南云药科技股份有限公司（简称云药科技）从事药品、技术的研究开发，注册资本为4050万元，本公司投资999万元，持股比例24.44%。2010年9月12日，公司董事会表决通过将所持云南云药科技股份有限公司股权24.444%，全部转让给云南省城市建设投资有限公司，此次股权交易价参照云南云药科技股份有限公司相关资产评估报告，交易标的评估价值为1,138.89万元。转让事宜已经获得云南省国资委的批准，于2011年3月2日完成工商变更登记，本公司不再持有云南云药科技股份有限公司股份。

(4)云南白药先进中草药芯片有限公司（简称芯片公司）从事中草药芯片的研究开发，注册资本为1100万元，本公司投资446万元，持股比例41%。

公司实行事业部制，按事业部的经营业绩列表 单位：万元

公司名称	营业收入	利润总额	净利润
省医药有限	617,205	16,907	14,984
药品事业部	171,084	46,929	46,912
健康事业部	103,515	34,658	29,468
透皮事业部	56,216	9,262	9,105
白药置业	50,245	594	563
原生药材事业部	25,537	2,288	2,382
海外业务部	3,254	1,189	1,189

注：以上收入、利润总额、净利润合计数与合并报表数的差异源于合并抵消因素

本年度提供出口供货值 3606 万元，比上年增长 79.67%，出口创汇 478.61 万美元，比上年增长 54.89%。

4、公司主要供应商和客户情况

(1)公司向前五名供应商合计的采购金额 70,036 万元，占年度采购总额的 10.04%。

(2)公司前五名客户的主营业务收入总额为 114,159 万元，占公司年度主营业务收入 11.36%。

5、公司报告期净利润增长的原因

本年度归属于上市公司股东的净利润实现 92,617 万元，较上年的 60,372 万元增加 32,245 万元，增长 53.41%，主要是利润总额的增长。

本年度利润总额实现 103,974 万元，较上年的 70,565 万元增加 33,409 万元，增长 47.34%。利润总额增长的主要原因是销售增长，同时费用得到合理控制。

6、公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网披露过 2010 年年度业绩预告。

(二) 报告期内的投资情况

1、本报告期募集资金的使用情况

截止 2010 年 12 月 31 日，云南白药累计共投入募集资金项目总额人民币 112,327.57 万元，募集资金使用情况如下。

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				136,398.40		本年度投入募集资金总额					44,912.49	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					112,327.57	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
整体搬迁	否	108,990.00	133,700.00	108,990.00	44,912.49	82,327.57	-26,662.43	已接近尾声	2011年	见“说明”	否	否
子公司增资	否	30,000.00	30,000.00	30,000.00		30,000.00		100	2008年12月	见“说明”	是	否
合计	—	138,990.00	163,700.00	138,990.00	44,912.49	112,327.57	-26,662.43	—	—	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)				2009年由于云南遭遇严重旱灾,经常性的缺水缺电严重影响工程进度,2010年部分海外订购设备因供货周期较长,在全球经济大背景影响下,未如期交货。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				截至2008年12月23日,云南白药预先以自筹资金对公司整体搬迁至呈贡新城项目的实际投入资金金额为人民币4,031.00万元,其中:购置生产设备投入金额3,028.31万元,云南白药子公司云南白药置业有限公司(以下简称白药置业)支付项目设计费、工程前期费用等1,002.69万元。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				截止2010年12月31日余额为26,870.84万元(其中含利息收入2,800.01万元),整体搬迁项目未达到计划进度,尚未使用。								
尚未使用的募集资金用途及去向				尚未使用的募集资金将用于原定的募集资金项目,尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及定期存款户。								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				无								

2、非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

(1) 本公司 2010 年 2 月无偿取得文山州国资委持有的文山七花公司 43.24%的股权，并以 2,717,660 元购买职工持股会持有的文山七花公司 5.78%的股权，收购完成后，公司持有云南白药集团文山七花有限责任公司 100%的股权，文山七花有限责任公司成为本公司的全资子公司。

(2) 根据公司董事会 2010 年 7 月 5 日第六届董事会第三次临时会议决议，公司于 2010 年 7 月与汪立利等签订了转让西双版纳制药厂有限公司股权的协议，以总价款 11,598,840.00 元的价格收购了西双版纳州制药厂有限公司 100%的股权，并更名为云南白药集团西双版纳制药有限公司，本期纳入合并范围。

(3) 云南白药集团原料药中心项目公司自筹资金 2.97 亿元，于 2009 年开始建设，目前完成进度 23.07%。

(三)公司财务状况、经营成果

项目	2010 年度(万元)	2009 年度(万元)	增减(万元)	增减(%)
总资产	763,306	600,535	162,771	27.10
非流动负债	18,791	18,532	259	1.40
股东权益	441,457	362,987	78,470	21.62
营业利润	104,310	69,184	35,126	50.77
归属于上市公司股东的净利润	92,617	60,372	32,245	53.41
现金及现金等价物净增加额	-28,862	-5,176	-23,686	-457.61

报表项目变动的情况及其原因:

资产负债表项目	报告期内与年初相比变动幅度	主要影响因素
应收票据	48%	销售收入增加以及使用票据结算货款增大
应收帐款	96%	商业性子公司—云南省医药有限公司应收帐款增加。
应收利息	-81%	公司收回定期存款利息
在建工程	220%	本公司整体搬迁建设项目投入增加。
其他应收款	106%	公司尚未收回云南广得利胶囊有限公司的清算款
存货	65%	公司子公司白药置业开发的商品房尚未销售结转收入以及公司子公司省医药有限经营规模扩大相应存货增加；
无形资产	-68%	将土地使用权划转子公司—置业公司
应付帐款	93%	公司以及商业性子公司—云南省医药有限公司采购量增加而相应应付款项增加
应付职工薪酬	-42%	本期支付上期未付的职工薪酬
预收款项	-40%	公司上期预收药品货款本期确认收入相应结转
应交税费	77%	本期公司及其子公司应纳税所得税额增加相应计提尚未缴纳的所得税增加以及销售收入增加相应期末可抵扣的进项税减少；
股本	30%	利润分配以资本公积金每 10 股转增 3 股
未分配利润	56%	主要是当年实现净利润转入
外币报表折算差额	-230%	系子公司—澳洲公司的外币报表折算差额
少数股东权益	-98%	购买文山七花公司少数股东股权

利润表项目	2010 年 1-12 月 与上年同比变动幅度	主要影响因素
营业收入	40%	公司加大营销力度导致销售收入增加
营业成本	40%	公司营业收入增加相应营业成本也随之增加；
营业税金及附加	111%	公司及其子公司药品销售收入增加相应营业税金及附加也随之增加以及公司子公司白药置业本期确认房屋销售收入相应导致营业税金及附加增加；
销售费用	38%	公司及其子公司加大营销力度相应销售费用增加
投资收益	98%	被投资单位分回现金股利增加
资产减值损失	176%	应收账款增加导致计提的坏账准备也随之增加
营业外收入	-59%	本期计入营业外收入的政府补助减少
财务费用	-52%	存款利息收入减少
营业外支出	238%	公司子公司广得利产品过期报废以及子公司文山七花取得文山州制药厂股权损失。
现金流量表项目	2010 年 1-12 月 与上年同比变动幅度	主要影响因素
投资活动产生的现金流量净额	-83%	主要是整体搬迁建设项目投入增加，以及与上年同比未收到投资活动有关的现金
筹资活动产生的现金流量净额	39%	主要是分配股利和偿还债务所支付的现金减少

(四)机会、风险与挑战

1、面对机会

未来十年，将是医药产业的“黄金十年”。支撑“黄金十年”或者说中国未来十年医药需求快速增长的根基，将主要建立在宏观经济面保持稳定增长这一坚实的基础上，而人口老龄化加速、疾病谱和生活方式的改变、医疗支付能力提高、国民自我药疗的意识增强等几个方面的因素将直接刺激需求的扩容。医改带来的市场扩容、批量采购的大订单、大需求以及行业整合、重组，进一步昭示着未来市场发展的主流趋势，都在催生新的企业形态和商业模式，在这种变化的背后，蕴藏着数以百亿计的市场机会。

2、风险共存

(1)政策风险

医药行业是一个极易受政策影响的行业，每一次政策的变动都会给产业格局带来或大或小的影响，都有可能引发行业内部的整合和重塑。

2010 年底，国家相继出台《关于加快医药行业结构调整的指导意见》、《建立和规范政府办基层医疗卫生机构基本药物采购机制的指导意见》，明确指出：基本药物主要品种销量居前 20 位企业所占市场份额要达到 80% 以上，医药百强企业销售收入要占到全行业销售收入的 50% 以上。连续几个医改政策的出台已经昭示着，医药市场的变革转型将越演越烈，规模化、集中

度的产业格局将在未来几年逐渐形成。2011 年，作为“十二五”规划的起始年，将延续 2010 年一连串的新变革、新举措，政策环境的变化可以对公司产生实质性的影响。

(2)成本风险

2010 年受通胀因素、采挖成本加大、市场供需失衡、气候反常、市场需求增大、游资炒作等因素的影响，中药材价格一路上涨。原材料成本上涨、制造成本上涨等上涨因素对公司成本控制产生实质性的影响。

(3)突发危机风险

2010 年公司先后遭遇白药膏诉讼案，白药牙膏“功效门”，白药保密配方泄密等网络炒作事件。随着公司业务的快速发展和品牌知名度的提升，市场竞争加剧，突发危机对公司的正常生产经营活动可能产生较大影响。

(4)人员风险

公司若继续保持未来持续稳定的业绩增长，很大程度上与经营管理团队及员工的职业化程度相关。

3、面临挑战

中国医药行业走到了产业升级转型的拐点，医改带给医药行业的影响是重大而深远的，既有机会，更有挑战。

我国制药行业仍然处于一个相对散乱小的发展格局。在政策的推动下，行业集中度必将在未来 3-5 年得以较大幅度的提升。随着政策效应的进一步释放，企业之间的竞争必然也会升级，战场已经从销售一线延伸到了生产、研发乃至整个的产业链。品牌力、产品力、生产能力、渠道能力.....对未来基药市场的竞争产生着更大的影响，同时，也成为了对我们自身的挑战。在传统中药领域,白药品牌无疑具有明显的优势和号召力，但在基药需求更大的普药和其他领域，又该进行怎样的有效延伸？在公司整体搬迁完成后，可以实现硬件升级和规模生产，但制造的成本优势和生产柔性又该如何挖掘？全国有 36 个省级行政区，每个省区都将生物医药列为重点产业进行培育和扶持，未来 20 个大型普药生产企业，我们凭借什么优势跻身其中？

2011 年公司内部将同时面临诸多挑战，产业区设备安装调试、试生产、认证按计划推进，生产订单在产能严重局限的情况下仍需持续递增，子公司销售整合后面临职能转换、生产订单管理、产品包装更换等各项工作对接，电子监管码将在近期正式实施，多项工作齐头并进，需公司各部各子公司保持密切沟通，高度协同，方能做到多而不乱，杂而有序。

(五) 2011 年董事会工作展望

过去我们长期坚持了稳健的财务政策、现金为王、终端为王的理念，当席卷全球的金融危机袭来，我们以变应变、以变制变，取得了逆市增长的不俗业绩。今天，新的行业趋势和无数的变化再次摆在我们面前，如何变？如何变得更好？才是我们关注的重点。

经过过去十年的打造，云南白药已拥有了完整的产业链；2010 年的百亿跨越，则意味着我们打下了跨越下一个百亿的基础，一个新的产业平台已经初步构建。2011 年即将完成的整体搬迁，将为打造一个全新的生产平台，产能不再是制约企业发展的瓶颈。

2011 年是十二五的开局之年，也是云南白药迈上百亿新台阶后的第一年，2011 年，也将是公司的战略转型元年。跨越百亿之后，云南白药要继续保持快速、稳健的增长，必须充分认识医改带来的机遇和挑战，全面审视自身的优势劣势，正确评价自己的资源和能力，进行战略定位的全新调整。基于企业自身的特点、基础和能力，云南白药提出“新白药 大健康”作为公司战略指引公司未来的发展。如果说“稳中央 突两翼”是以“产品”为基础的公司战略，那么“新白药 大健康”将是“以产业”为基础的公司战略。

“新白药 大健康”蕴含了新的品牌内涵、新的产业基础、新的发展平台。未来的云南白药，“传承不泥古，创新不离宗”希望努力做到既有中医药文化的内涵，又是传统中药与现代生活完美结合的典范，同时能够兼容人类最新的医药科技和医药成就，在医疗卫生、营养保健、健身休闲、健康管理等多个与人类健康紧密相关的生产和服务领域有所建树。

2011 年，面对复杂严峻的经营环境，我们聚焦医改动向，抢抓机遇，积极做好调整和应对，培育新的增长点。着力打造主产品之外的普药板块，为公司发展提供强有力的后续支撑；同时统筹组织、全面协调整体搬迁工作，打造一个全新的生产平台，进一步强化公司资源整合，精心组织生产经营管理，全力服从和服务于公司业务发展的需要；同时理顺内部业务流程和结算考核体系，提高集团整体运营效率；培育大健康产品及项目，围绕市场需求，大力开拓市场，拓展公司业务发展空间，推进大健康战略实施。

公司第六届董事会 2011 年将充分发挥各专家董事的作用，继续在战略管理、公司治理、科学的薪酬与考核体系、完善的内控系统等方面将积极发挥董事会各专业委员会的决策支持作用，不断强化独立董事的各项职能，同时继续履行好社会责任，肩负责任和使命，坚定信心，沉着应对，继续奋勇前进，继续保持良好的发展势头，扎实推进各项工作，聚焦医改，着力搬迁，纵深调整，重点突破，开启“新白药·大健康”战略精彩篇章。

二、董事会日常工作情况

(一)公司董事会及委员会会议情况

日期	会议	出席董事 (委员) 人数	授权董事 (委员) 人数	缺席董事 (委员) 人数	备注
2010-03-25	第六届董事会审计委员会 2010 年第一次会议	3	0	0	关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审计意见
2010-04-09	第六届董事会审计委员会 2010 年第二次会议	3	0	0	关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表审计意见
2010-04-22	第六届董事会审计委员会 2010 年第三次会议	3	0	0	关于 2009 年度财务报告审计结果的相关决议
2010-04-22	第六届董事会薪酬与考核委员会 2010 年第一次会议	3	0	0	关于 2009 年度高管相关薪酬
2010-04-22	第六届董事会 2010 年第一次会议	11	0	0	审议年报、工作报告、工作制度等 18 项决议
2010-04-28	第六届董事会 2010 年第二次临时会议	11	0	0	2010 年第一季度报告
2010-05-28	2009 年度股东大会	11	0	0	
2010-07-06	第六届董事会第三次临时会议	11	0	0	关于收购西双版纳州制药厂股权决议
2010-08-07	第六届董事会第四次临时会议	11	0	0	审议通过公司整体搬迁涉及配套土地资产处置
2010-08-21	第六届董事会第五次会议	9	2	0	审议通过半年度报告等三项议案
2010-09-21	第六届董事会第六次临时会议	11	0	0	审议通过转让所持云药科技股权
2010-10-27	第六届董事会第七次临时会议	11	0	0	审议通过三季度报告
2010-12-13	第六届董事会审计委员会 2010 年第四次会议	3	0	0	审议会计师事务所年报审计计划及内部控制审计计划

(二) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王明辉	董事长	7	2	5	0	0	否
刘会疆	副董事长	7	2	5	0	0	否
戚太云	董事、党委书记	7	2	5	0	0	否
杨昌红	执行董事	7	2	5	0	0	否
尹品耀	董事、总经理	7	2	5	0	0	否
陈德贤	董事	7	1	5	1	0	否
杨勇	董事、副总经理	7	2	5	0	0	否
项兵	独立董事	7	1	5	1	0	否
曲晓辉	独立董事	7	2	5	0	0	否
徐飞	独立董事	7	2	5	0	0	否
任德权	独立董事	7	2	5	0	0	否

(三) 董事会召开情况

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(四) 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：

(1) 董事会审计委员会工作情况：

报告期内，公司第六届董事会审计委员会由 2 名独立董事和 1 名外部董事组成，其中主任委员由独立董事会计专业人士曲晓辉女士担任。

审计委员会委员多次到公司对公司进行实地考察，听取管理层对本年度生产经营情况、财务状况及其它重大事项的汇报。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

A、认真审阅了公司 2010 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的中审亚太会计师事务所注册会计师协商确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的时间安排；

B、在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了《审计

委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见》

公司董事会：

我们审阅了公司编制的云南白药 2010 年度未审财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表（母公司及合并）、现金流量表（母公司及合并）和股东权益变动表（母公司及合并），就上述财务报表提出以下审阅意见：

1、请公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所关于 2010 上市公司年报的相关要求进行编制。

2、公司及公司本次聘请的年审中介机构在审计过程中除应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作，发现重大问题根据 2010 年年报第一次沟通会的相关要求及时与本委员会沟通。

我们认为，本次审计安排是合理的，此份财务报表可以提交给年审注册会计师进行审计。

C、公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

D、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并形成《审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见》

公司董事会：

本委员会在公司 2010 年度财务报表审计过程中，通过面谈、邮件、电话等方式与年审注册会计师进行了充分沟通。在年审中介机构形成初步意见后，公司管理层向我们汇报了 2010 年度财务结算和审计情况，我们再次审阅了公司财务报表，同时听取公司会计报表审计机构中审亚太会计师事务所签字注册会计师所作的年报审计情况介绍。公司年度审计机构将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明，公司也按审计机构的调整意见对需调整事项进行了调整。为此，我们对中审亚太会计师事务所有限公司注册会计师拟出具的公司 2010 年度审计意见没有异议，经中审亚太会计师事务所有限公司审定的 2010 年度财务报表可提交董事会审议。

E、在中审亚太会计师事务所出具 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对中审亚太会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于 2010 年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成《审计委员会关于中审亚太会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告》：

公司董事会：

我们审阅了 2010 年 11 月 28 日的《2010 年云南白药集团股份有限公司年度报表审计工作计划》后，于 2010 年 12 月 13 日就上述审计工作计划与中审亚太会计师事务所项目负责人在公司进行了充分沟通，并达成一致意见。中审亚太会计师事务所审计人员共 15 人（含项目负责人）按照上述审计工作计划约定，于 2010 年 12 月 8 日陆续进场。项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与企业及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，就以下几点作了重点沟通：

1、所有交易是否均已记录，交易事项是否真实、资料是否完整；

2、财务报表是否按照新企业会计准则、证券监管部门的要求及公司财务制度规定编制；

- 3、 公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结论是否充分反映了资产质量；
- 4、 财务部门对法律法规、 其他外部要求以及管理层政策、 指示和其他内部要求的遵守情况；
- 5、 公司内部会计控制制度是否建立健全；
- 6、 公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据。
- 7、 审计中的调整事项，公司的调整情况
- 8、 资产减值准备是否充分合理
- 9、 公司是否存在其他重大或有事项

年审注册会计师就以上几点问题均给予了肯定的答复，并于 2011 年 3 月 24 日出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计意见，我们无异议。我们认为，云南白药财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了云南白药 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

E、 《审计委员会关于 2011 年度聘请会计师事务所的决议》

公司董事会：

根据中国证监会《公开发行股票公司信息披露实施细则》第五条中“公开披露文件涉及财务会计、法律、资产评估等事项的，应当由具有从事证券业务资格的会计师事务所、律师事务所和资产评估机构等专业性中介机构审查验证，并出具意见。”等有关规范公司运作和信息披露的规定以及本公司章程第一百五十八条“公司聘用取得从事证券相关业务资格的会计师事务所进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期一年，可以续聘。”之规定，经我们听取中审亚太会计师事务所 2010 年度工作总结和公司相关人员对注册会计师工作情况的介绍，并进行认真审议后，认为中审亚太会计师事务所 2010 年度工作达到公司要求。因此，建议公司将中审亚太会计师事务所作为公司 2011 年度会计报表审计机构提交股东大会审议。

(2) 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告：

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，负责制定公司董事、 监事及高管人员的考核标准，制定、审查公司董事、监事及高管人员的薪酬政策与方案，并依照上述考核标准及薪酬政策与方案进行考核。

董事会薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，1 名外部董事，主任委员由独立董事项兵先生担任。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会认真研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，并对公司年报中披露的公司董事、监事及高管人员薪酬情况进行了审核。

三、权益分配情况

1、公司最近三年分红情况表（万元）

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东的 净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率%	年度可分 配利润
2009 年	10681	60372	17.69	140437
2008 年	16022	46542	34.42	98843
2007 年	4841	33021	14.66	61295
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			67.62%	

2、公司本报告期权益分配预案

鉴于证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》中“最近三年以现金分红方式累计分配利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”以及“公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性”的规定，综合公司情况，建议 2010 年度分红政策为：

拟以 2010 年末总股本 694,266,479 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共拟派发现金股利 69,426,648 元；其余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配符合相关企业会计准则及相关政策的规定。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

四、其他报告事项

1、注册会计师对云南白药集团股份有限公司与其控股股东及其他关联方资金往来和对外担保情况的专项说明

中审亚太会计师事务所于 2011 年 3 月 24 日为本公司出具了《关于对云南白药集团股份有限公司与其控股股东及其他关联方资金往来和对外担保情况的专项说明》，主要内容如下：

(1) 公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

截止 2010 年 12 月 31 日本公司控股股东、实际控制人及其附属企业占用该公司资金余额为 0。

(2) 对外担保情况

截止 2010 年 12 月 31 日公司及控股子公司无对外提供担保的情况

2、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见

本公司独立董事项兵、曲晓辉、徐飞、任德权对公司关联方资金占用和对外担保的情况进行了专项说明并发表了独立意见：

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的规定，我们作为云南白药集团股份有限公司的独立董事，我们对公司进行仔细核查和问询后，我们对公司关联方资金占用以及公司对外担保情况进行了核查，发表专项说明和独立意见如下：

公司严格控制对外担保事项，截止 2010 年 12 月 31 日，公司在本报告期内没有发生对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况，也不存在以前年度发生但延续到本报告期的对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况。

第十节 监事会报告

云南白药集团股份有限公司监事会在股东大会的领导下，按照中华人民共和国《公司法》、《证券法》及中国证监会及深交所有关法律、法规的相关规定，紧紧围绕公司的经营工作，认真履行监督职责，在促进公司快速发展的同时，维护了股东和公司的合法权益。

一、2010 年公司监事会工作情况

2010 年监事会共召开二次现场会议，二次通讯会议，情况如下：

(一) 第六届监事会 2010 年第一次现场会议于 2010 年 4 月 22 日在本公司召开。审议通过以下决议：

- 1、审议通过了 2009 年度监事会工作报告；
- 2、审议同意了公司 2009 年度总经理工作报告；
- 3、审议通过公司 2009 年度财务决算；
- 4、审议通过公司 2009 年度报告及摘要，并发表意见如下：

1)公司 2009 年度报告的编制和审议程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及公司规章制度的规定；

2)2009 年度报告的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司 2009 年度的经营情况及财务状况等；

3) 监事会在提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

- 5、审议通过公司 2010 年度财务预算；
- 6、审议通过了公司 2009 年度利润分配预案；
- 7、审议通过了公司 2009 年度内部控制自我评价报告；
- 8、审议通过公司章程修订的议案。

(二) 第六届监事会 2010 年第二次现场会议于 2010 年 8 月 19 日在昆明安宁召开。通过以下决议：

- 1、审议通过公司 2010 年半年度报告及相关内容；
- 2、审议通过关于上半年日常小额坏账核销的议案；
- 3、审议通过内部控制系统优化项目报告。

(三)第六届监事会 2010 年第一次通讯会议于 2010 年 4 月 27 日召开，审议通过一季度报告及相关内容。

(四) 第六届监事会 2010 年第二次通讯会议于 2010 年 10 月 27 日召开, 审议通过三季度报告及相关内容。

二、监事会对公司有关事项的独立意见

公司监事会依照《证券法》、《公司法》、《公司章程》所赋予的职责, 认真履行了监督职能, 检查了公司经营和财务活动情况, 并列席了报告期内公司董事会及股东大会全部会议, 公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督, 公司董事会能够认真执行股东大会的有关决议。监事会认为:

(一) 报告期内公司的股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效, 本报告期内公司各项重要事项的决策程序合法, 内部控制制度完善, 没有发现公司董事及高层管理人员执行公司职务时有违反法律的行为, 也没有发现滥用职权、损害股东和职工利益的行为。

(二) 公司 2010 年度报告的编制和审议程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规及公司章程、制度的规定; 年报包含的信息真实、全面反映了公司的财务状况和经营成果等各方面信息。2010 年, 公司实现营业收入 100.75 亿元, 较上年同期的 71.72 亿元净增 29.03 亿元, 增幅为 40.49%, 归属于上市公司股东的净利润 9.26 亿元, 较上年同期的 6.04 亿元增长 53.41%; 利润的增长幅度高于销售收入的增长幅度, 利润的快速提升得益于销售的有效增长和成本、费用的合理控制; 实现利税 16.73 亿元, 同比增长 46.11%。在各项主要经营指标全面超额完成预定目标的同时, 公司经营规模、资产运行质量、收益率、市值等指标继续保持行业先进水平。

中审亚太会计师事务所有限公司所出具的“无保留意见”审计报告结论, 真实反映了公司的实际情况。

在监事会提出以上意见前, 未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(三) 报告期内公司收购资产等交易价格是合理的, 无内幕交易、损害部分股东权益、造成公司资产流失的情况。

2010 年度公司及其控股子公司没有对外担保的情况。

2010 年度募集资金的实际投入项目和用途均与招股说明书中所承诺的一致。

(四) 报告期内, 公司按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及有关法律、法规、规范性文件的要求建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度, 保证了公司业务活动的正常进行, 保护公司资产的安全和完整。公司现有的内部控制制度基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求, 符合目前公司生产经营实际情况需要, 在企业管理的关键环节发挥了较好的控制

与防范作用。近年来，公司通过不断加强内部控制，促进了公司良性、健康的发展。监事会对公司内部控制运行情况进行了检查监督，公司内部控制制度健全且能有效运行，在检查中没有发现内部控制重大缺陷和异常事项。公司内部控制自我评价中对公司内部控制的整体评价是客观、完整、真实的。

（五）报告期内，公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和题案内容，监事会没有任何异议。监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

2011 年，监事会将一如既往的依照《证券法》、《公司法》、《公司章程》所赋予的职责，认真履行监督职能，谨遵诚信原则，加强监督力度，以维护和保障本公司及股东权益不受损害，忠实、勤勉的履行监督职责。

第十一节 重要事项

(一) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大资产收购或出售。

(二) 报告期内，公司未发生委托重大理财事宜。

(三) 报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内根据 2010 年 5 月 28 日召开的公司 2009 年度股东大会决议，以公司现有总股本 534,051,138 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）（扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派发 1.8 元）。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。权益分派前本公司股本为 534,051,138 股，权益分派后总股本增至 694,266,479 股，本工作已于 2010 年 7 月份完成。

(四) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大担保事项。

(五) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大重组事项。

(六) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大诉讼及仲裁事项。

(七) 报告期内，未发生有限售条件股东做出特殊承诺的情况：

(八) 报告期内公司无重大的非经营性关联债权债务往来，本年度公司无重大的关联交易事项。

(九) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，作为云南白药集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了核查，发表专项说明和独立意见如下：

截止 2010 年 12 月 31 日，公司在本报告期内没有发生对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况，也不存在以前年度发生但延续到本报告期的对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况。

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事未受到监管部门的处罚。公司董事及高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资：无。

2、持有其他上市公司股权：无。

3、其它：

(1)公司于年报披露日前收到云南红塔集团关于 2010 年报涉及红塔持有股份转让情况的回函，内容如下：

1、云南红塔集团于2009年1月获得了有权国有资产监督管理机构同意其有偿转让所持云南白药股权的批复。依据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》的规定，我司通过论证选择公开征集受让方的协议转让方式转让云南白药的股权，且我司于2009年8月12日作出了通过公开征集受让方的协议转让方式整体有偿转让云南白药股权的内部决策。

2、2009年8月13日，我司通知云南白药关于拟整体协议转让所持云南白药股权的事项，云南白药于当日刊登了《关于云南红塔集团有限公司拟整体协议转让所持云南白药股权的提示性公告》（公告编号：2009-033）；

3、2009年8月14日，我司收到云南中烟工业公司意见，同意我司以公开征集受让方的协议转让方式整体协议转让所持我司全部股权65,813,912股，占总股本的12.32%（以下简称“标的股份”）。根据通知内容云南白药于当日刊登了《关于云南红塔集团有限公司拟整体协议转让所持云南白药股权公开征集受让方的公告》（公告编号：2009-036）。

4、2009年9月10日，我司与受让方陈发树先生签订了《股份转让协议》，且于当天将该协议提供给了云南白药，云南白药于当日刊登了《关于云南红塔集团有限公司拟整体协议转让所持云南白药股权进展情况的公告》（公告编号：2009-037）

5、根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》的规定，云南白药于2009年9月14日刊登了《简式权益变动报告书-云南红塔集团有限公司》和《简式权益变动报告书-陈发树》。

6、截止目前为止，标的股份转让事项没有新的进展情况，如有新的进展情况，我司将及时通知云南白药。

(2)关于将云南云药有限公司所持有我公司 221,757,229 股（占本公司总股本的 41.52%）股份，全部无偿划转至云南白药控股有限公司的事宜，已于 2010 年 6 月 1 日完成过户登记手续，云南白药控股有限公司持有本公司 221,757,229 股（占本公司总股本的 41.52%股权），成为本公司控股股东，云南云药有限公司不再持有本公司股权。

(3) 2010 年 9 月 12 日，公司董事会表决通过将所持云南云药科技股份有限公司股权 24.444%，全部转让给云南省城市建设投资有限公司，此次股权交易价参照云南云药科技股份有限公司相关资产评估报告，交易标的评估价值为 1,138.89 万元。转让事宜已经获得云南省国资委的批准，于 2011 年 3 月 2 日完成工商变更登记，本公司不再持有云南云药科技股份有限公司股份。

4、其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		2,121,730.90
小计		-2,121,730.90
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-184,373.31	-80,079.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-184,373.31	-80,079.08
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-184,373.31	-2,201,809.98

(十二) 承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺			
重大资产重组时所作承诺			
发行时所作承诺			
其他承诺（含追加承诺）	中国平安人寿保险股份有限公司	中国平安人寿保险股份有限公司承诺自定向增发发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让。	履行中，解除限售日期为 2011 年 12 月 31 日

（十三）公司社会责任的履行情况

社会责任是一项长期的、持续的责任，公司将树立长期自觉履行社会责任的理念，不断探索有效履行社会责任的方法和措施，不断完善公司社会责任管理体系，不断加强与各利益相关方的沟通与交流，主动接受社会各界的监督，继续支持社会公益，积极承担社会责任，促进公司与社会和谐发展。

公司一贯积极履行社会责任，负有高度责任感和使命感，公司推进的大健康战略，不仅是公司的大健康同时也是向社会推进大健康，社会的健康和谐包含了社会各阶层的协同发展。所有的社会力量都应该享受到科技发展和社会进步带来的生活改善。云南白药将继续积极促进地方经济的发展，扶贫扶困，捐资助学，奉献自己的爱心和善举。正如公司所坚持的企业理念：传承文化 超越自我 济世为民，这理念深切地体现了公司的责任和使命，作为百年企业，自创制初始，就不忘奉献社会，这一理念传承至今 --- 一个成功的企业首先是一个有社会责任的企业，云南白药百年沉淀的璀璨文化底蕴里饱含了对责任和奉献的追索。

详见公司社会责任报告。

(十四)公司 2010 年信息披露索引

序号	公告时间	公告内容
1	2010-01-05	关于云南云药有限公司所持云南白药股权无偿划转云南白药控股公司进展情况的公告
2	2010-04-09	关于公司控股股东国有股权无偿划转得到中国证券监督管理委员会豁免要约收购批复的公告 收购报告书摘要 收购报告书
3	2010-04-24	2009 年年度报告 独立董事 2009 年度述职报告 关于公司 2009 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 关于公司募集资金存放与使用情况的专项审核报告 第六届董事会 2010 年第一次会议决议公告 2009 年年度审计报告 2009 年年度报告摘要 外部信息报送和使用管理制度 年报信息披露重大差错责任追究制度 2009 年社会责任报告 关于对公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用及对外担保情况的专项说明 董事会召开 2009 年度股东大会的通知 2009 年度内部控制自我评价报告 第六届监事会 2010 年第一次会议决议公告 内幕信息知情人管理制度
4	2010-04-29	2010 年第一季度报告正文
5	2010-05-20	关于召开 2009 年度股东大会的提示性公告
6	2010-05-29	2009 年度股东大会决议公告 2009 年年度股东大会的法律意见书
7	2010-06-04	关于控股股东国有股权无偿划转过户完成情况的公告
8	2010-06-30	业绩预告公告
9	2010-07-06	第六届董事会第三次临时会议关于股权收购决议公告
10	2010-07-08	2009 年度权益分派实施公告
11	2010-08-07	第六届董事会第四次临时会议公告
12	2010-08-21	2010 年半年度报告摘要 2010 年半年度财务报告 2010 年半年度报告 第六届监事会 2010 年第二次会议决议公告 第六届董事会 2010 年第五次会议决议公告
13	2010-10-08	业绩预告公告
14	2010-10-29	2010 年第三季度报告正文 2010 年第三季度报告全文

以上信息亦发布于公司指定信息披露媒体—证券时报、上海证券报、中国证券报、巨潮资讯网 <http://gszx.cninfo.com.cn> 及公司网站 <http://www.yunnanbaiyao.com.cn>

(十五) 公司接待调研及采访的情况

公司按照深圳证券交易所颁布的《上市公司公平信息披露指引》的有关规定，规范接待调研和媒体采访等事宜。报告期内，公司严格按照相关规定未发生有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

接待时间	接待方式	接待地点	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010.01.21	实地调研	集团公司	泰达荷银、鹏华、上投、华富、长盛、融通、招商、兴业、东方证券等一行 10 人	关注公司的未来，公司的可持续增长动力
2010.02.03	实地调研	集团公司	湖南长沙个人投资者	对公司的情况进行了解，对公司亮点表示关注。
2010.02.04	实地调研	集团公司	鹏远北京管理咨询有限公司上海分公司	解读公司过去的一些数据，关注公司未来的增长点。
2010.02.05	实地调研	集团公司	瑞银公司、首域投资香港有限公司	对公司的情况进行了解，关注公司的可持续发展动力及搬迁进展
2010.03.09	实地调研	集团公司	上海混沌道然资产管理有限公司	关注在云南省持续干旱情况下对公司是否有影响，了解云南白药的研发体系，销售体系及生产体系情况。
2010.03.15	实地调研	集团公司	海通证券、富国基金、马丁可利、安邦保险等一行 45 人	关注公司的可持续发展动力，在云南省持续干旱情况下对公司是否有影响，搬迁的进展
2010.03.17	实地调研	集团公司	易方达基金公司研究员	对公司的情况进行详细了解，公司的核心竞争力及未来战略的了解
2010.05.15	调研	青岛	UBS 投资者见面会	了解公司未来发展战略，药材涨价对公司的影响及公司的核心竞争力等
2010.05.19	实地调研	集团公司	泰达红利研究员	关注公司的可持续发展动力，在云南省持续干旱情况下对公司的影响度，搬迁的进展
2010.05.28	实地调研	集团公司	大成基金、华商基金、深圳市东港港湾及个人投资者等一行 38 人	公司的核心竞争力及未来战略的了解，公司的可持续增长性，公司的研发创新及将如何打造大健康产业。
2010.06.07	实地调研	集团公司	国金证券、海富通基金、东海证券、太平洋保险、中国人寿、北京鼎天等一行 13 人	对公司 2009 年年报进行解读，了解公司未来战略及可持续增长性。
2010.7.15	实地调研	集团公司	红塔证券等一行五人	公司未来的规划如何，自身对自身的评价，海外业务的开展情况，将如何借助资本市场
2010.7.16	实地调研	集团公司	天相投资、国元证券、长城基金、国信证券等一行十人	未来 3-5 年的战略规划，公司目前执行的税务情况及三七上涨对公司的影响。
2010.7.19	实地调研	集团公司	中投证券	对公司目前情况进行了解，关注公司未来的战略及核心竞争力。
2010.09.08	实地调研	集团公司	景顺投资管理公司	对公司目前情况进行了解，比较关注医药行业政策对公司影响
2010.09.10	调研	上海	药用消费品上市公司见面会	公司的经营状况及大家所关心的各类问题进行了交流
2010.11.10	实地调研	集团公司	尚雅投资一行 2 人	公司未来的规划如何，如何打造品牌群，搬迁对公司有些什么影响
2010.11.23	电话会议	集团公司	CHILTON 公司 2 人	健康品事业部未来的计划以及应对药材涨价所做的工作
2010.11.24	实地调研	集团公司	嘉实基金	对公司目前情况进行了解，关注药品、健康品的发展和商业的发展
2010.12.08	实地调研	集团公司	东方证券、中投证券、华富基金、浦银安盛、	对公司目前情况进行了解，搬迁安排，公司未来的发展及核心竞争力。

除公司已公布年报外，未提供其它书面材料。

第十二节 财务会计报告

本公司年度财务报告已经中审亚太会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。具体参见第十四节附件中的已审财务报表。

第十三节 备查文件目录

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

第十四节 附件

2010 年 12 月 31 日已审财务报告及附注

云南白药集团股份有限公司

董事会

二〇一一年三月二十四日

审计报告

中审亚太审【2011】020050 号

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南白药集团股份有限公司（以下简称云南白药）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2010 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表和合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是云南白药管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，云南白药财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了云南白药 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：方自维

中国 北京

中国注册会计师：刘蓉晖

二〇一一年三月二十四日

财务报表

资产负债表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,994,960,614.35	1,472,768,862.71	2,283,576,312.86	1,660,398,977.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	783,612,467.01	491,141,558.12	529,421,066.94	479,004,999.49
应收账款	460,703,536.27	197,715,830.56	235,497,720.85	60,382,791.23
预付款项	307,986,393.07	154,122,295.74	243,326,730.55	138,260,918.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	5,167,610.67	4,632,218.88	26,548,831.09	23,788,884.00
应收股利		1,682,320.48		1,682,320.48
其他应收款	85,447,764.16	525,331,195.67	41,559,805.39	195,133,218.63
买入返售金融资产				
存货	2,728,804,409.20	749,366,918.68	1,649,022,365.49	236,836,449.60
一年内到期的非流动资产			108,927.91	
其他流动资产				
流动资产合计	6,366,682,794.73	3,596,761,200.84	5,009,061,761.08	2,795,488,559.62
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	35,178,906.76	841,925,774.62	36,064,806.92	800,437,125.89
投资性房地产				
固定资产	236,586,837.99	38,166,927.75	257,597,389.86	77,921,565.39
在建工程	779,252,687.52	698,575,484.24	243,374,690.53	227,272,952.87
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	119,594,963.51	22,126,279.78	377,491,487.83	327,475,085.33
开发支出				
商誉	12,843,661.62		12,843,661.62	
长期待摊费用	4,906,052.20	85,789.70	6,317,888.85	1,724,379.35
递延所得税资产	68,010,398.48	11,563,719.34	52,596,972.86	11,979,850.76
其他非流动资产	10,000,000.00		10,000,000.00	
非流动资产合计	1,266,373,508.08	1,612,443,975.43	996,286,898.47	1,446,810,959.59
资产总计	7,633,056,302.81	5,209,205,176.27	6,005,348,659.55	4,242,299,519.21

流动负债：				
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	370,666,388.91		345,582,827.84	
应付账款	1,486,327,649.66	617,540,417.94	768,607,120.00	107,558,908.37
预收款项	160,519,703.80	58,404,616.21	267,697,437.83	177,816,080.76
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	23,578,150.41	5,684,263.15	40,802,556.58	19,145,524.23
应交税费	153,038,745.73	53,434,026.94	86,251,036.72	99,459,839.45
应付利息	312,000.00		345,040.00	
应付股利	843,994.42		843,994.42	
其他应付款	825,286,698.84	1,236,568,744.91	670,024,797.10	780,546,042.72
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	3,030,573,331.77	1,971,632,069.15	2,190,154,810.49	1,184,526,395.53
非流动负债：				
长期借款	6,684,882.14		6,684,882.14	
应付债券				
长期应付款	4,944,832.43		4,944,832.43	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	176,284,186.69	170,810,843.46	173,689,241.96	170,810,843.46
非流动负债合计	187,913,901.26	170,810,843.46	185,318,956.53	170,810,843.46
负债合计	3,218,487,233.03	2,142,442,912.61	2,375,473,767.02	1,355,337,238.99
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	694,266,479.00	694,266,479.00	534,051,138.00	534,051,138.00
资本公积	1,250,670,854.23	1,214,316,255.40	1,397,462,256.07	1,374,531,596.40
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	273,935,101.21	264,558,895.92	245,274,080.11	235,897,874.82
一般风险准备				
未分配利润	2,195,063,866.80	893,620,633.34	1,404,366,535.14	742,481,671.00
外币报表折算差额	-264,452.39		-80,079.08	
归属于母公司所有者权益合计	4,413,671,848.85	3,066,762,263.66	3,581,073,930.24	2,886,962,280.22
少数股东权益	897,220.93		48,800,962.29	
所有者权益合计	4,414,569,069.78	3,066,762,263.66	3,629,874,892.53	2,886,962,280.22
负债和所有者权益总计	7,633,056,302.81	5,209,205,176.27	6,005,348,659.55	4,242,299,519.21

利润表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	10,075,437,834.26	2,595,079,048.89	7,171,784,043.63	2,010,052,525.39
其中：营业收入	10,075,437,834.26	2,595,079,048.89	7,171,784,043.63	2,010,052,525.39
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	9,040,340,696.11	2,248,798,753.81	6,483,991,030.45	1,671,315,490.30
其中：营业成本	7,004,764,661.44	1,026,672,085.02	4,994,856,552.69	781,374,753.97
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	78,370,242.39	22,134,399.72	37,217,788.00	20,454,460.88
销售费用	1,702,532,239.96	1,079,793,350.04	1,237,368,270.36	742,046,230.28
管理费用	252,703,701.36	134,497,952.73	238,751,945.66	154,347,803.02
财务费用	-14,562,595.47	-17,355,881.93	-30,188,479.75	-27,864,655.76
资产减值损失	16,532,446.43	3,056,848.23	5,984,953.49	472,625.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	7,998,868.42	10,831,178.06	4,049,721.21	311,511.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,655,900.16	-1,655,900.16	-1,092,102.51	-1,092,102.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,043,096,006.57	357,111,473.14	691,842,734.39	339,048,546.22
加：营业外收入	6,874,855.59	5,542,145.05	16,838,333.63	9,713,188.80
减：营业外支出	10,233,390.32	22,626,386.85	3,031,910.65	17,528,788.01
其中：非流动资产处置损失	250,446.96	29,384.58	806,215.41	366,556.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,039,737,471.84	340,027,231.34	705,649,157.37	331,232,947.01
减：所得税费用	113,393,966.28	53,417,020.30	96,453,929.85	55,536,426.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	926,343,505.56	286,610,211.04	609,195,227.52	275,696,520.47
归属于母公司所有者的净利润	926,168,580.36	286,610,211.04	603,719,565.80	275,696,520.47
少数股东损益	174,925.20		5,475,661.72	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.33		0.87	
（二）稀释每股收益	1.33		0.87	
七、其他综合收益	-184,373.31		-2,201,809.98	-2,121,730.90
八、综合收益总额	926,159,132.25	286,610,211.04	606,993,417.54	273,574,789.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	925,984,207.05	286,610,211.04	601,517,755.82	273,574,789.57
归属于少数股东的综合收益总额	174,925.20		5,475,661.72	

现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	10,080,754,886.81	2,088,350,398.65	7,388,251,045.51	1,873,172,519.50
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	76,470,702.25	998,409,365.88	82,914,105.70	658,989,168.63
经营活动现金流入小计	10,157,225,589.06	3,086,759,764.53	7,471,165,151.21	2,532,161,688.13
购买商品、接受劳务支付的现金	7,414,943,025.06	741,090,117.33	5,109,659,682.69	499,791,000.40
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	337,668,414.67	167,765,600.50	260,611,468.14	118,880,048.95
支付的各项税费	657,576,176.72	336,416,616.23	547,362,761.86	292,183,764.27
支付其他与经营活动有关的现金	1,314,954,087.78	1,442,760,393.26	1,092,982,431.20	1,254,395,329.58
经营活动现金流出小计	9,725,141,704.23	2,688,032,727.32	7,010,616,343.89	2,165,250,143.20
经营活动产生的现金流量净额	432,083,884.83	398,727,037.21	460,548,807.32	366,911,544.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			500,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,000,000.00	6,483,659.93	5,141,823.72	6,386,798.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,236,706.92		508,263.58	142,466.80
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			164,919,122.00	164,919,122.00
投资活动现金流入小计	9,236,706.92	6,483,659.93	171,069,209.30	171,948,387.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	577,831,189.89	473,793,794.35	502,345,717.86	402,274,286.62
投资支付的现金	3,537,660.00	3,537,660.00	3,367,636.11	14,772,988.31
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	8,699,130.00	8,699,130.00		
支付其他与投资活动有关的现金	30,619,810.87			
投资活动现金流出小计	620,687,790.76	486,030,584.35	505,713,353.97	417,047,274.93
投资活动产生的现金流量净额	-611,451,083.84	-479,546,924.42	-334,644,144.67	-245,098,887.49

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00		272,500,000.00	262,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		272,500,000.00	262,500,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00		283,900,000.00	262,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,071,989.73	106,810,227.60	166,393,314.85	162,854,278.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,813,362.13		2,733,930.24	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	119,071,989.73	106,810,227.60	450,293,314.85	425,354,278.90
筹资活动产生的现金流量净额	-109,071,989.73	-106,810,227.60	-177,793,314.85	-162,854,278.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-176,509.77		130,970.73	
五、现金及现金等价物净增加额	-288,615,698.51	-187,630,114.81	-51,757,681.47	-41,041,621.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,283,576,312.86	1,660,398,977.52	2,335,333,994.33	1,701,440,598.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,994,960,614.35	1,472,768,862.71	2,283,576,312.86	1,660,398,977.52

合并所有者权益变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	534,051,138.00	1,397,462,256.07			245,274,080.11		1,404,366,535.14	-80,079.08	48,800,962.29	3,629,874,892.53	534,051,138.00	1,397,057,201.89			217,704,428.06		988,431,962.79		49,391,707.93	3,186,636,438.67	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	534,051,138.00	1,397,462,256.07			245,274,080.11		1,404,366,535.14	-80,079.08	48,800,962.29	3,629,874,892.53	534,051,138.00	1,397,057,201.89			217,704,428.06		988,431,962.79		49,391,707.93	3,186,636,438.67	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	160,215,341.00	-146,791,401.84			28,661,021.10		790,697,331.66	-184,373.31	-47,903,741.36	784,694,177.25		405,054.18		27,569,652.05		415,934,572.35	-80,079.08	-590,745.64	443,238,453.86		
(一) 净利润							926,168,580.36		174,925.20	926,343,505.56						603,719,565.80		5,475,661.72	609,195,227.52		
(二) 其他综合收益								-184,373.31		-184,373.31		-2,121,730.90						-80,079.08	-2,201,809.98		
上述(一)和(二)小计							926,168,580.36	-184,373.31	174,925.20	926,159,132.25		-2,121,730.90				603,719,565.80	-80,079.08	5,475,661.72	606,993,417.54		
(三) 所有者投入和减少 资本									-48,078,666.56	-48,078,666.56		2,526,785.08							-5,074,421.19	-2,547,636.11	
1. 所有者投入资本																					
2. 股份支付计入所有者 权益的金额																					
3. 其他									-48,078,666.56	-48,078,666.56		2,526,785.08							-5,074,421.19	-2,547,636.11	
(四) 利润分配					28,661,021.10		-135,471,248.70			-106,810,227.60				27,569,652.05		-187,784,993.45		-991,986.17	-161,207,327.57		
1. 提取盈余公积					28,661,021.10		-28,661,021.10							27,569,652.05		-27,569,652.05					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东) 的分配							-106,810,227.60			-106,810,227.60						-160,215,341.40		-950,299.68	-161,165,641.08		
4. 其他																			-41,686.49	-41,686.49	
(五) 所有者权益内部结 转	160,215,341.00	-160,215,341.00																			
1. 资本公积转增资本 (或股本)	160,215,341.00	-160,215,341.00																			
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(七) 其他		13,423,939.16								13,423,939.16											
四、本期期末余额	694,266,479.00	1,250,670,854.23			273,935,101.21		2,195,063,866.80	-264,452.39	897,220.93	4,414,569,069.78	534,051,138.00	1,397,462,256.07			245,274,080.11		1,404,366,535.14	-80,079.08	48,800,962.29	3,629,874,892.53	

母公司所有者权益变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	534,051,138.00	1,374,531,596.40			235,897,874.82		742,481,671.00	2,886,962,280.22	534,051,138.00	1,376,653,327.30			208,328,222.77		654,570,143.98	2,773,602,832.05
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	534,051,138.00	1,374,531,596.40			235,897,874.82		742,481,671.00	2,886,962,280.22	534,051,138.00	1,376,653,327.30			208,328,222.77		654,570,143.98	2,773,602,832.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,215,341.00	-160,215,341.00			28,661,021.10		151,138,962.34	179,799,983.44		-2,121,730.90			27,569,652.05		87,911,527.02	113,359,448.17
（一）净利润							286,610,211.04	286,610,211.04							275,696,520.47	275,696,520.47
（二）其他综合收益										-2,121,730.90						-2,121,730.90
上述（一）和（二）小计							286,610,211.04	286,610,211.04		-2,121,730.90					275,696,520.47	273,574,789.57
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					28,661,021.10		-135,471,248.70	-106,810,227.60					27,569,652.05		-187,784,993.45	-160,215,341.40
1. 提取盈余公积					28,661,021.10		-28,661,021.10						27,569,652.05		-27,569,652.05	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-106,810,227.60	-106,810,227.60							-160,215,341.40	-160,215,341.40
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	160,215,341.00	-160,215,341.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,215,341.00	-160,215,341.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	694,266,479.00	1,214,316,255.40			264,558,895.92		893,620,633.34	3,066,762,263.66	534,051,138.00	1,374,531,596.40			235,897,874.82		742,481,671.00	2,886,962,280.22

云南白药集团股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

公司注册地址为云南省昆明市二环西路 222 号(昆明市高新技术产业开发区)。法定代表人为王明辉。经营范围为化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、保健食品、化妆品及饮料的研制、生产及销售; 糖、茶, 建筑材料, 装饰材料的批发、零售、代购代销; 科技及经济技术咨询服务, 物业经营管理, 医疗器械(二类、医用敷料类、一次性使用医疗卫生用品), 日化用品。公司下属有云南白药集团大理药业有限责任公司、云南白药集团文山七花有限责任公司、云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司、云南省医药有限公司、云南白药集团天紫红药业有限公司、云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司、云南白药集团无锡药业有限公司、云南白药置业有限公司、云南白药集团云健制药有限公司、云南白药集团兴中制药有限公司、云南白药集团健康产品有限公司、云南紫云生物科技有限公司、云南白药集团(澳大利亚)有限公司及云南白药集团西双版纳制药有限公司等 15 个子公司。

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。

截止 2010 年 12 月 31 日, 公司总股本为 694,266,479 股; 云南白药控股有限公司持有公司股份 288,284,398 股, 占公司总股本的 41.52%, 为公司第一大股东, 公司实际控制人为云南省国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7、会计计量属性：

（1）计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）

计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(2) 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

8、现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

(1) 发生外币交易时的折算方法

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

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

10、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 100 万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、11。

3) 可供出售金融资产

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

4) 其他

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

(6) 金融资产转移

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

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

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

11、应收款项

(1) 坏账的确认标准

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

(2) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

在资产负债表日，对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为账龄组合。

公司对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，以该项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期计提坏账准备的比例。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
(1) 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
(1) 账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

12、存货

(1) 存货分类

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

(2) 取得和发出的计价方法

本公司主要原材料、包装物、自制半成品平时采用计划成本核算，月末通过分摊材料成本差异调整为实际成本；在产品、库存商品和辅助材料按实际成本核算，领用发出时采用加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（6）消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产；

①生物资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

（7）开发产品及开发成本核算

开发产品是指已建成的物业，开发成本（在建开发产品）是指尚未建成的物业。

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

13、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

（1）长期股权投资的初始计量

1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现

金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 长期股权投资减值准备的计提

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

14、投资性房地产

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

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

(2) 投资性房地产初始计量

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

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

3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

(3) 投资性房地产的后续计量

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

(4) 投资性房地产的转换

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

(5) 投资性房地产减值准备

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

15、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议

约定价值不公允的除外。

4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为生产用房屋及建筑物、非生产用房屋及建筑物、生产用机器设备、非生产用机器设备、电子设备等。

(4) 固定资产折旧

1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率%	年折旧率%
生产用房屋建筑物	39	5	2.44
生产用机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
非生产用机器设备	16	5	5.94
非生产用房屋建筑物	45	5	2.11

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

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

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

(5) 固定资产后续支出的处理

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

可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

中期末及年末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注本节“20、资产减值”

16、在建工程

(1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备

中期末及年末，本公司对在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注本节“20、资产减值”。

17、借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

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

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

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

1) 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

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

3) 自行开发的无形资产

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(3) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试；减值准备的确定及计提方法参见附注本节“20、资产减值”。

19、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

20、资产减值

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账

面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

21、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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

1) 该义务是本公司承担的现时义务。

2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

22、股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(1) 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(2) 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。

3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

4) 本公司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。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定:

1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定;

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

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

23、收入

(1) 销售商品的收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方; 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权; 收入的金额能够可靠地计量; 与交易相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认营业收入实现。

其中: 房地产的销售按下列方法确定:

1) 工程已完工, 达到可移交状态, 符合约定交付条件;

2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书;

3) 履行了合同规定的义务, 开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得;

4) 成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下, 表明其结果能够可靠估计:

①与合同相关的经济利益很可能流入企业;

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 让渡资产使用权收入确认

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

1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- 1) 该项交易不是企业合并；

2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

26、租赁

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

(1) 融资性租赁

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

(2) 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期

损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

(2) 会计处理

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

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

28、年金计划

公司实行企业年金制度，按有关规定履行决策程序，对于企业年金中企业缴费部份，纳入“职工薪酬”范围核算，根据所在省市的税务和劳动与社会保障部的有关文件规定，企业缴费按上年度职工工资总额在规定的比例内计提，在企业成本费用中列支。

29、会计政策和会计估计变更以及差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更，无重大会计差错更正。

三、税项

1、企业所得税

(1) 根据云南省地方税务局直属征收分局文件“云地税直征税字(2002)239号”文的批复，公司从2002年7月1日起，减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 云南白药置业有限公司(以下简称白药置业)、云南紫云生物科技有限公司(以下简称紫云生物)、云南白药集团天紫红药业有限公司(以下简称天紫红)、云南白药集团健康产品有限公司(以下简称健康公司)、云南白药集团西双版纳制药有限公司(以下简称版纳制药)按25%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司云南省医药有限公司(以下简称医药有限)、云南白药集团无锡药业有限

公司（以下简称无锡药业）、子公司云南白药集团大理药业有限责任公司（以下简称大理药业）、子公司云南白药集团丽江药业有限公司（以下简称丽江药业）、子公司云南白药集团文山七花有限责任公司（以下简称文山七花）、子公司云南白药集团兴中制药有限公司（以下简称兴中制药）、子公司云南白药集团云健制药有限公司（以下简称云健制药）、子公司云南白药集团医药电子商务有限公司（以下简称电子商务）按 15% 的税率计缴企业所得税。

无锡药业 2009 年度被认定为高新技术企业，自 2009 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

大理药业根据市地税政字（2010）90 号《大理市地方税务局关于对云南白药集团大理药业有限责任公司 2010 年度执行西部大开发税收优惠政策审核的批复》，同意大理药业 2010 年度继续执行西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

丽江药业根据云南省地方税务局“云地税二字（2002）106 号”文件的批复，自 2002 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

文山七花根据云南省地方税务局“云地税二字（2002）108 号”文件的批复，自 2003 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

云健制药根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直征税字（2002）243 号”文《关于昆明云健制药有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税的批复》，自 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

电子商务根据云南省地方税务局“云地税直征税字（2002）238 号”文的批复，从 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（4）子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司（以下简称优质种源）根据楚雄州武定县人民政府 2009 年 12 月 15 日第 66 期会议纪要和武定县地方税务局“企业所得税减免税备案通知书”文件的批复，2010 年免征企业所得税。

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

2、流转税费

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	17%、13%、6%、3%	应税销售额
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	7%、5%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
地方教育费附加	1%	增值税、营业税的应纳税额

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南白药集团大理药业有限责任公司	全资	大理市	药业	1,551.50	药品生产	1,551.50		100	100	是			
云南白药集团文山七花有限责任公司	全资	文山市	药业	1,730.00	药品生产	1,153.77		100	100	是			
云南白药集团丽江药业有限公司	全资	丽江市	药业	2,438.05	药品生产	4,226.06		100	100	是			
云南白药集团医药电子商务有限公司	全资	昆明市	医药信息产业	3,000.00	药品贸易	3,000.00		100	100	是			
云南省医药有限公司	全资	昆明市	药业批发、零售	48,771.52	药品贸易	48,771.52		100	100	是			
云南白药集团天紫红药业有限公司	全资	昆明市	药业	1,640.00	药品生产	1,640.00		100	100	是			
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	全资	武定县	药物技术研究开发	2,100.00	药材种植生产	2,100.00		100	100	是			
云南白药集团无锡药业有限公司	全资	无锡市	药业	2,500.00	药品生产	3,904.27		100	100	是			
云南白药置业有限公司	全资	昆明市	房地产	1,000.00	房地产开发	1,000.00		100	100	是			
云南白药集团(澳大利亚)有限公司	全资	澳大利亚	进出口	0.1 (万澳元)	进出口	0.54		100	100	是			

(2) 同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南白药集团云健制药有限公司	全资	昆明市	药业	871.50	药品生产	1,300.00		100.00	100.00	是			
云南白药集团兴中制药有限公司	全资	昆明市	药业	2,967.19	药品生产	3,700.00		100.00	100.00	是			
云南白药集团健康产品有限公司	全资	昆明市	药业	8,450.00	药品生产	4,300.0001		100.00	100.00	是			

注：①云南白药集团云健制药有限公司原名称为昆明云健制药有限公司，2011年1月7日经工商批准变更名称，其他信息未变更。

②云南白药集团兴中制药有限公司原名称为昆明兴中制药有限责任公司，2011年1月6日经工商批准变更名称，其他信息未变更。

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司:

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南紫云生物科技有限公司	全资	昆明市	药业	5,000.00	生物资源的开发利用	769.558		100.00	100.00	是			
云南白药集团西双版纳制药有限公司	全资	景洪市	药业	869.80	药品生产	1,159.88		100.00	100.00	是			

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

2、纳入合并范围的孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

单位：万元 币种：人民币

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	全资	云南. 楚雄	化妆品生产销售	400.00	化妆品、日用百货批发零售	400.00		100.00	100.00			
云南紫云统神生物技术有限公司	控股	武定县	种植、研究	61.00 (万美元)	红豆杉种植	128.70		50.98	50.98	89.72		
云南百宝物业服务有限责任公司	全资	呈贡县	服务	100.00	物业	100.00		100.00	100.00			
云南白药大药房有限公司	全资	云南昆明市	零售	4,000.00	药品贸易	4,000.00		100.00	100.00			
上海云南白药透皮技术有限公司	全资	无锡市	研究、开发	500.00	药物技术	500.00		100.00	100.00			

3、合并范围发生变更的说明：

(1) 2010 年 8 月本公司控制子公司广得利胶囊有限公司因营业期限届满，按投资合同进行清算。相关清算事宜已在本期完成，该子公司已终止经营。本期公司合并了该子公司期初至清算日的损益及现金流量。

(2) 根据公司董事会 2010 年 7 月 5 日第六届董事会第三次临时会议决议，公司于 2010 年 7 月与汪立利等签订了转让西双版纳制药厂有限公司股权的协议，以总价款 11,598,840.00 元的价格收购了西双版纳州制药厂有限公司 100% 的股权，并更名为云南白药集团西双版纳制药有限公司，本期纳入合并范围。

(3) 公司全资子公司健康公司本期出资 400 万元成立了云南白药集团楚雄健康产品有限公司，主要从事化妆品的生产及销售，本期纳入合并范围。

(4) 公司全资子公司白药置业本期出资 100 万元成立了云南百宝物业服务有限责任公司，主要从事物业服务，本期纳入合并范围。

4、本期新纳入合并范围的主体

单位：万元 币种：人民币

名 称	期末净资产	本期净利润
云南白药集团西双版纳制药有限公司	1,043.90	-115.99
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	399.82	-0.18
云南百宝物业服务有限责任公司	96.25	-3.75

5、本期不再纳入合并范围的子公司

单位：万元 币种：人民币

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
云南广得利胶囊有限公司	4,641.43	-108.29

6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，按国家外汇管理局公布的 2010 年第 12 期各种货币对美元折算率 1 澳大利亚元：0.9801 美元进行折算后，再按资产负债表日国家外汇管理局公布的美元对人民币汇率 1：6.6227 的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用发生日的即期汇率折算。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释年初数指 2009 年 12 月 31 日金额，期末数指 2010 年 12 月 31 日金额；本期发生额指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的累计发生数，上期发生额指 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的累计发生数。

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			852,521.63			902,181.36
人民币						
澳元	1,532.24	6.4909	9,945.61	791.79	6.2881	4,978.86
银行存款			1,981,266,151.08			2,170,265,485.81
人民币						
美 元	44,029.85	6.6227	291,596.49	43,991.35	6.8282	300,381.73
澳元	181,289.91	6.4909	1,176,734.68	19,227.46	6.2881	120,904.19
欧 元						
其他货币资金			11,363,664.86			106,496,004.91
人民币						
美 元						
澳元						
欧 元				560,000.00	9.7971	5,486,376.00
合 计			<u>1,994,960,614.35</u>			<u>2,283,576,312.86</u>

注：其他货币资金期末余额为存出银行承兑汇票保证金及开立信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	783,612,467.01	529,421,066.94
商业承兑汇票		
合 计	<u>783,612,467.01</u>	<u>529,421,066.94</u>

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆医药股份有限公司	2010.11.18	2011.5.18	6,001,530.00	银行承兑汇票
华东医药股份有限公司中成药分公司	2010.11.26	2011.5.24	3,977,910.00	银行承兑汇票
华东医药股份有限公司中成药分公司	2010.11.18	2011.5.17	3,000,840.00	银行承兑汇票
四川科伦医药贸易有限公司	2010.11.4	2011.5.4	2,710,800.00	银行承兑汇票
成都西部医药经营有限公司	2010.11.3	2011.4.3	2,600,000.00	银行承兑汇票
其他			174,903,256.40	银行承兑汇票
合 计			<u>193,194,336.40</u>	

注：上述票据共计 790 份。

3、应收账款

(1) 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合	502,966,215.91	99.06	42,262,679.64	8.40
组合小计	502,966,215.91	99.06	42,262,679.64	8.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,775,635.23	0.94	4,775,635.23	100.00
合 计	<u>507,741,851.14</u>	<u>100.00</u>	<u>47,038,314.87</u>	<u>9.26</u>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合	265,220,993.62	97.05	29,723,272.77	11.21
组合小计	265,220,993.62	97.05	29,723,272.77	11.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,067,060.99	2.95	8,067,060.99	100.00
合 计	<u>273,288,054.61</u>	<u>100.00</u>	<u>37,790,333.76</u>	<u>13.83</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	478,185,210.68	95.08	23,909,260.53
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,692,278.22	1.13	1,707,683.47
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,107,478.43	1.21	3,664,487.06
3 年以上	12,981,248.58	2.58	12,981,248.58
合 计	<u>502,966,215.91</u>	<u>100.00</u>	<u>42,262,679.64</u>

(续)

年初数		
-----	--	--

账龄结构	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	238,254,915.26	89.83	11,910,713.69
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,923,930.58	4.12	3,277,179.16
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,766,919.73	1.42	2,260,151.87
3 年以上	12,275,228.05	4.63	12,275,228.05
合 计	265,220,993.62	100.00	29,723,272.77

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江苏省宿迁市医药总公司	889,035.14	889,035.14	100	
重庆开天医药有限公司	497,000.74	497,000.74	100	
吉林省三鹏医药有限公司	401,918.90	401,918.90	100	
云南天开药业有限责任公司	358,017.40	358,017.40	100	
江西青春康源医药有限公司	343,372.06	343,372.06	100	
秦皇岛秦人医药有限责任公司	331,447.36	331,447.36	100	
邯郸市第一人民医院	238,925.12	238,925.12	100	
辽宁省葫芦岛药材采购供应站	167,736.98	167,736.98	100	
贵州省医药 (集团) 有限责任公司中西药采购供应站	145,413.18	145,413.18	100	见注释
揭阳康佳乐药业有限公司	131,308.10	131,308.10	100	
广东诺邦药业有公司	127,875.00	127,875.00	100	
国药控股天津有限公司控制中心	95,394.36	95,394.36	100	
烟台神州医药有限公司	88,012.00	88,012.00	100	
广东三科药业有限公司	85,121.60	85,121.60	100	
鹤山市广增医药有限公司	58,000.00	58,000.00	100	
山东省济南医药采购供应站	57,907.00	57,907.00	100	
福建同春药业股份有限公司	55,242.80	55,242.80	100	
云南医药集团销售有限公司	42,481.15	42,481.15	100	
江西省于都县医药总公司	41,501.10	41,501.10	100	
山西景康药业有限公司	36,521.66	36,521.66	100	
北京菜市口医药公司	36,378.25	36,378.25	100	
丘北县万和药业有限责任公司	36,228.84	36,228.84	100	
陕西业兴医药经营有限公司	33,608.00	33,608.00	100	
文山州医院	30,485.09	30,485.09	100	
其他项目汇总	446,703.40	446,703.40	100	
合 计	4,775,635.23	4,775,635.23		

注：公司根据实际调查后，认为这部分销货款项收不回的可能性很大、风险较大。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
云南建华药业有限公司	货款	167,872.80	无法收回	否
深圳市宏盛昌实业有限公司	货款	167,156.00	无法收回	否
武汉春天药业有限公司	货款	89,235.24	无法收回	否
云南零售客户	货款	71,520.90	无法收回	否
湖南健朗药业有限责任公司	货款	53,716.00	无法收回	否
商丘市神州医药有限公司	货款	34,832.85	无法收回	否
临沂罗欣医药有限公司	货款	30,946.00	无法收回	否
湖北省宜昌市瑞康医药有限责任公司	货款	30,420.82	无法收回	否
其他单位小计	货款	732,838.05	无法收回	否
合计		<u>1,378,538.66</u>		

(5) 本报告期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	云南省保山市人民医院	客户	17,120,790.43	1 年内	3.37
2	普洱市人民医院	客户	16,712,955.52	1 年内	3.29
3	云南同丰医药有限公司	客户	16,665,969.78	1 年内	3.28
4	昭通市第一人民医院	客户	15,823,448.11	1 年内	3.12
5	河南九州通医药有限公司	客户	<u>7,062,943.91</u>	1 年内	<u>1.39</u>
	合计		<u>73,386,107.75</u>		<u>14.45</u>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南省药物研究所药厂	受同一母公司控制	<u>112,818.00</u>	1 年内	0.02
		<u>112,818.00</u>		

(8) 本报告期前已全额计提坏账准备,但在本期已全额收回的应收账款

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海虹桥药业有限公司			331,800.00	331,800.00
南京军区福州医药有限责任公司			286,752.00	286,752.00
浙江英特药业有限责任公司			272,133.16	272,133.16
国药控股股份有限公司			218,832.00	218,832.00
北京联合仟源医药有限公司			191,985.00	191,985.00
福建省安溪医药公司			188,590.00	188,590.00
福建三明医药股份有限公司			127,728.00	127,728.00
天津源丰医药贸易有限公司			121,458.10	121,458.10
陈庆鸿			95,194.84	95,194.84
福建省建瓯市济生堂医药有限公司			93,378.60	93,378.60
福建省罗源县医药公司			92,635.04	92,635.04
重庆华凯药业有限公司			89,200.00	89,200.00
天津领先健隆医药有限公司	已实际收回	预计无法收回,未来现金流量现值为零	87,368.44	87,368.44
天津市药材集团蓟县公司第四批发部			78,330.00	78,330.00
福建省泉龙医药有限公司			71,578.08	71,578.08
福建省莆田市医药有限公司			62,384.00	62,384.00
天津中新药业集团股份有限公司医药公司			57,360.00	57,360.00
山西景康药业有限公司			54,739.55	54,739.55
文成县珊溪中心卫生院			49,950.00	49,950.00
福建南平同仁医药有限公司			47,785.32	47,785.32
国药控股江苏有限公司			46,004.30	46,004.30
福建省惠明医药有限公司			43,096.00	43,096.00
吴江市国医药业有限公司盛泽分公司			35,242.00	35,242.00
福建省德化县医药公司			31,284.00	31,284.00
武汉大和医药有限公司			31,000.00	31,000.00
天津市奥淇医科商贸有限公司			30,263.17	30,263.17
其他项目汇总			455,354.16	455,354.16
合计			3,291,425.76	3,291,425.76

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	176,422,932.23	57.28	236,957,267.42	97.38
1 年至 2 年 (含 2 年)	131,033,844.32	42.55	5,404,980.33	2.22
2 年至 3 年 (含 3 年)	243,017.09	0.08	864,663.04	0.36
3 年以上	286,599.43	0.09	99,819.76	0.04
合 计	<u>307,986,393.07</u>	<u>100.00</u>	<u>243,326,730.55</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	呈贡县国土资源局	土地出让方	129,297,499.00	1-2 年	预付土地款
2	乐仁堂医药集团股份有限公司药材分公司	供应商	6,700,000.00	1 年以内	未结算
3	深圳市三九医药贸易有限公司	供应商	6,411,953.42	1 年以内	未结算
4	陕西步长制药有限公司	供应商	5,435,648.87	1 年以内	未结算
5	昆明船舶设备集团有限公司	供应商	4,956,000.00	1 年以内	未结算
	合 计		<u>152,801,101.29</u>		

(3) 本报告期末预付款项中无预付持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 本报告期末预付款项中无预付关联方的款项;

(5) 预付呈贡县国土资源局的土地款, 由于相关的手续正在办理中, 故本期末未结转。

5、应收利息

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	26,548,831.09	10,741,651.67	32,122,872.09	5,167,610.67
合 计	<u>26,548,831.09</u>	<u>10,741,651.67</u>	<u>32,122,872.09</u>	<u>5,167,610.67</u>

6、其他应收款

(1) 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	99,126,297.97	100.00	13,678,533.81	13.80
组合小计	99,126,297.97	100.00	13,678,533.81	13.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>99,126,297.97</u>	<u>100.00</u>	<u>13,678,533.81</u>	<u>13.80</u>

(续)

年初数

种 类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	49,862,280.72	100.00	8,302,475.33	16.65
组合小计	49,862,280.72	100.00	8,302,475.33	16.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>49,862,280.72</u>	<u>100.00</u>	<u>8,302,475.33</u>	<u>16.65</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	80,672,262.13	81.39	4,033,613.12
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,949,018.10	12.05	3,584,705.43
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,112,006.24	1.12	667,203.76
3 年以上	5,393,011.50	5.44	5,393,011.50
合 计	<u>99,126,297.97</u>	<u>100.00</u>	<u>13,678,533.81</u>

(续)

账龄结构	年初数		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	40,365,160.93	80.95	1,050,208.02
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,194,413.07	6.41	958,323.01
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,271,908.32	4.56	1,363,145.00
3 年以上	4,030,798.40	8.08	4,030,798.40
合 计	<u>49,862,280.72</u>	<u>100.00</u>	<u>8,302,475.33</u>

(3) 本报告期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(4) 本报告期末其他应收款中无应收关联方的款项；

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	应收广得利清算款	清算组	17,730,588.67	1 年以内	17.89
2	十四冶建设集团云南第三建筑工程有限公司	工程承包	5,846,839.08	1 年以内	5.90
3	十四冶建设云南第一建筑安装工程有限公司	工程承包	5,512,026.64	1 年以内	5.56
4	昆明一建建设(集团)有限公司	工程承包	5,510,669.57	1 年以内	5.56
5	云南工程建设总承包公司	工程承包	4,876,383.36	1 年以内	4.92
	合计		<u>39,476,507.32</u>		<u>39.83</u>

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	321,157,489.52	12,899,923.72	308,257,565.80
在产品	147,556,625.36		147,556,625.36
在建开发产品	800,171,650.10		800,171,650.10
库存商品	1,470,199,541.91	27,984,569.74	1,442,214,972.17
包装物及低值易耗品	8,560,794.88		8,560,794.88
消耗性生物资产	1,575,360.50		1,575,360.50
委托加工物资	20,995,916.30	528,475.91	20,467,440.39
合 计	<u>2,770,217,378.57</u>	<u>41,412,969.37</u>	<u>2,728,804,409.20</u>

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,552,361.35	13,419,549.52	219,132,811.83
在产品	106,085,823.75		106,085,823.75
在建开发产品	19,773,297.28		19,773,297.28
库存商品	1,299,922,497.72	34,269,444.38	1,265,653,053.34
包装物及低值易耗品	14,345,072.10		14,345,072.10
消耗性生物资产	1,591,410.65		1,591,410.65
委托加工物资	22,969,372.45	528,475.91	22,440,896.54
合 计	<u>1,697,239,835.30</u>	<u>48,217,469.81</u>	<u>1,649,022,365.49</u>

(2) 存货跌价准备:

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回额	转销额	
原材料	13,419,549.52	1,274,643.32	828,062.66	966,206.46	12,899,923.72
在产品					
库存商品	34,269,444.38	83,287.52		6,368,162.16	27,984,569.74
包装物及低值易耗品					
消耗性生物资产					
委托加工物资	528,475.91				528,475.91
合 计	<u>48,217,469.81</u>	<u>1,357,930.84</u>	<u>828,062.66</u>	<u>7,334,368.62</u>	<u>41,412,969.37</u>

(3) 存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料利用价值降低	复检合格投入使用	
在产品			
库存商品	账面成本高于可变现净值		
包装物及低值易耗品			
消耗性生物资产			
委托加工物资			

注: ①公司本期计提存货跌价准备 1,357,930.84 元, 主要是公司全资子公司优质种源期末对存货成本高于可变现净值的原材料项目计提存货跌价准备 1,121,093.23 元;

②公司本期存货跌价准备转销 7,334,368.62 元, 主要是公司全资子公司文山七花、医药有限处理销售库存商品分别转销 2,818,297.60 元、3,543,412.18 元。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	年初数
房屋装修摊销		108,927.91
合 计		108,927.91

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
云南白药先进中草药芯片有限公司	41.00	41.00	807.62	552.2	255.42	13.29	-212.27
云南云药科技股份有限公司	24.44	24.44	4,649.88	2,959.61	1690.27	8,338.80	-321.43

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
云南白药先进中草药芯片有限公司	权益法	3,966,440.52	1,097,533.25	-50,315.77	1,047,217.48
云南云药科技股份有限公司	权益法	9,990,000.00	4,917,273.67	-785,584.39	4,131,689.28
深圳金碧酒店	成本法	50,000.00	50,000.00	-50,000.00	
红塔创新投资股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
红塔证券股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计		44,006,440.52	36,064,806.92	-885,900.16	35,178,906.76

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南白药先进中草药芯片有限公司	41.00	41.00				
云南云药科技股份有限公司	24.44	24.44				
深圳金碧酒店						
红塔创新投资股份有限公司	2.5	2.5				1,000,000.00
红塔证券股份有限公司	1.44	1.44				4,000,000.00
合计						5,000,000.00

注：根据 2008 年云南白药先进中草药芯片有限公司的董事会决议，对公司新增注册资本 73 万美元，由原股东按原出资比例在两年内分三次缴清，持股比例不变；2008 年公司已缴清第一笔增资款人民币 41 万元，第二笔增资款人民币 82 万元公司于 2009 年 2 月已缴清，2010 年 12 月已缴清第三次增资款人民币 82 万元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价				
其中：房屋、建筑物	284,152,103.50	2,528,296.69	4,032,155.70	282,648,244.49
机器设备	313,070,047.77	44,264,869.86	79,757,602.40	277,577,315.23
运输工具	19,568,618.27	1,076,226.58	1,433,968.79	19,210,876.06
电子设备	18,788,453.29	3,199,800.06	2,245,333.71	19,742,919.64
其他	5,076,819.21	15,282.04	4,700.00	5,087,401.25
合计	640,656,042.04	51,084,475.23	87,473,760.60	604,266,756.67
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物	88,937,428.52	6,159,010.79	2,140,190.09	92,956,249.22
机器设备	181,046,360.27	15,486,618.86	34,794,696.77	161,738,282.36
运输工具	12,668,432.71	1,222,912.37	1,138,869.06	12,752,476.02
电子设备	11,376,328.68	2,484,175.34	1,741,931.00	12,118,573.02
其他	3,171,705.69	406,323.72	4,465.00	3,573,564.41
合计	297,200,255.87	25,759,041.08	39,820,151.92	283,139,145.03
三、固定资产账面净值				
其中：房屋、建筑物	195,214,674.98	-3,630,714.10	1,891,965.61	189,691,995.27
机器设备	132,023,687.50	28,778,251.00	44,962,905.63	115,839,032.87
运输工具	6,900,185.56	-146,685.79	295,099.73	6,458,400.04
电子设备	7,412,124.61	715,624.72	503,402.71	7,624,346.62
其他	1,905,113.52	-391,041.68	235.00	1,513,836.84
合计	343,455,786.17	25,325,434.15	47,653,608.68	321,127,611.64
四、减值准备				
其中：房屋、建筑物	71,654,574.22			71,654,574.22
机器设备	13,213,672.72		1,232,612.13	11,981,060.59
运输工具	570,369.68		84,614.53	485,755.15
电子设备	419,779.69		396.00	419,383.69
其他				
合计	85,858,396.31		1,317,622.66	84,540,773.65
五、固定资产账面价值				
其中：房屋、建筑物	123,560,100.76	-3,630,714.10	1,891,965.61	118,037,421.05
机器设备	118,810,014.78	28,778,251.00	43,730,293.50	103,857,972.28
运输工具	6,329,815.88	-146,685.79	210,485.20	5,972,644.89
电子设备	6,992,344.92	715,624.72	503,006.71	7,204,962.93
其他	1,905,113.52	-391,041.68	235.00	1,513,836.84
合计	257,597,389.86	25,325,434.15	46,335,986.02	236,586,837.99

注：①本期折旧额 25,759,041.08 元；

②本期由在建工程转入固定资产原价为 1,279,541.67 元；

③房屋、建筑物的增减变动主要系按评估值收回公司控制子公司云南广得利胶囊有限公司的实物投资所致；

④机器设备的增减变动主要系由公司将母公司牙膏生产线按评估值投资转入全资子公司健康公司形成；

⑤电子设备减少主要系公司处置形成。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	固定资产原价	已提折旧	减值准备	净值
机器设备	9,354,558.06	4,590,122.78	4,266,113.97	498,321.31
合计	9,354,558.06	4,590,122.78	4,266,113.97	498,321.31

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末数		年初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
GMP 改造工程	1,455,854.69		1,455,854.69	1,976,885.00		1,976,885.00
云南白药集团整体搬迁建设项目	696,378,189.55		696,378,189.55	225,095,721.92		225,095,721.92
预付设备款	1,014,942.49		1,014,942.49	721,376.26		721,376.26
武定县石楼梯水库除险加固扩建工程	2,561,475.01		2,561,475.01	2,380,306.45		2,380,306.45
大理制造中心综合制剂车间	17,918,271.67		17,918,271.67	4,456,400.65		4,456,400.65
云南白药集团原料药中心项目	59,923,954.11		59,923,954.11	8,744,000.25		8,744,000.25
合 计	<u>779,252,687.52</u>		<u>779,252,687.52</u>	<u>243,374,690.53</u>		<u>243,374,690.53</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
大理制造中心综合制剂车间	1,800.00	4,456,400.65	13,461,871.02		
云南白药集团原料药中心项目	25,970.00	8,744,000.25	51,179,953.86		
武定县石楼梯水库除险加固扩建工程		2,380,306.45	181,168.56		
云南白药集团整体搬迁工程	133,700.00	225,095,721.92	471,282,467.63		
合 计	<u>161,470.00</u>	<u>240,676,429.27</u>	<u>536,105,461.07</u>		

(续)

项目名称	工程投入占预算比例		工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
	(%)	(%)						
大理制造中心综合制剂车间	99.55	99.55%					自筹资金	17,918,271.67
云南白药集团原料药中心项目	23.07	23.07%					自筹资金	59,923,954.11
武定县石楼梯水库除险加固扩建工程							自筹资金	2,561,475.01
云南白药集团整体搬迁工程							募投资金	696,378,189.55
合 计								<u>776,781,890.34</u>

注：①在建工程期初数、本期增加、本期转出及期末数中均无资本化利息金额；

②期末，经对在建工程逐项检查，不存在减值情况，故不需计提减值。

③截止 2010 年 12 月 31 日，云南白药集团整体搬迁工程已接近尾声。

13、无形资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价				
土地使用权	379,206,022.34	41,170,919.73	308,206,978.28	112,169,963.79
北京西客站场地使用权	17,714,401.64			17,714,401.64
场地使用权	812,524.60		812,524.60	
产品专利权	37,490.00			37,490.00
产品生产权	1,281,381.86			1,281,381.86
包装手提专利权	850.00			850.00
药号及中药保护品种		11,598,840.00		11,598,840.00
管理软件	1,288,748.92	135,663.02		1,424,411.94
合计	400,341,419.36	52,905,422.75	309,019,502.88	144,227,339.23
二、累计摊销				
土地使用权	9,499,871.77	5,882,324.51	5,955,690.40	9,426,505.88
北京西客站场地使用权	2,351,236.68	783,745.56		3,134,982.24
场地使用权	375,011.28	52,084.90	427,096.18	
产品专利权	31,598.58	2,195.80		33,794.38
产品生产权	683,403.52	128,138.16		811,541.68
包装手提专利权	807.53	42.47		850.00
药号及中药保护品种		1,159,884.00		1,159,884.00
管理软件	651,521.37	156,815.37		808,336.74
合计	13,593,450.73	8,165,230.77	6,382,786.58	15,375,894.92
三、无形资产账面净值				
土地使用权	369,706,150.57	35,288,595.22	302,251,287.88	102,743,457.91
北京西客站场地使用权	15,363,164.96	-783,745.56		14,579,419.40
场地使用权	437,513.32	-52,084.90	385,428.42	
产品专利权	5,891.42	-2,195.80		3,695.62
产品生产权	597,978.34	-128,138.16		469,840.18
包装手提专利权	42.47	-42.47		
药号及中药保护品种		10,438,956.00		10,438,956.00
管理软件	637,227.55	-21,152.35		616,075.20
合计	386,747,968.63	44,740,191.98	302,636,716.30	128,851,444.31
四、减值准备				
北京西客站场地使用权	9,256,480.80			9,256,480.80
合计	9,256,480.80			9,256,480.80
五、无形资产账面价值				
土地使用权	369,706,150.57	35,288,595.22	302,251,287.88	102,743,457.91
北京西客站场地使用权	6,106,684.16	-783,745.56		5,322,938.60
场地使用权	437,513.32	-52,084.90	385,428.42	
产品专利权	5,891.42	-2,195.80		3,695.62
产品生产权	597,978.34	-128,138.16		469,840.18
包装手提专利权	42.47	-42.47		
药号及中药保护品种		10,438,956.00		10,438,956.00
管理软件	637,227.55	-21,152.35		616,075.20
合计	377,491,487.83	44,740,191.98	302,636,716.30	119,594,963.51

注：①本年新增的土地使用权位于呈贡县七甸乡小哨箐片区，是公司通过出让方式取得，宗地面积 192 亩。

②本期摊销额 8,165,230.77 元。

③土地使用权减少系由公司将土地使用权转入全资子公司白药置业形成。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
投资无锡药业形成的商誉	12,843,661.62			12,843,661.62	
合计	12,843,661.62			12,843,661.62	

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

②期末对上述商誉进行了减值测试，未发生减值，故未计提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	5,886,691.55	2,397,693.38	3,705,027.03		4,579,357.90	
北京西客站租金	98,421.26		12,631.56		85,789.70	
其他	332,776.04	80,700.00	172,571.44		240,904.60	
合计	6,317,888.85	2,478,393.38	3,890,230.03		4,906,052.20	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	20,747,309.91	22,160,810.13
合并产生未实现内部销售利润	41,576,761.04	4,548,974.38
可弥补亏损	1,211,354.89	11,616,462.43
广告费及业务宣传费		5,564,376.00
应付职工薪酬	728,799.05	1,488,166.31
递延收益（政府补助）	883,758.22	883,758.22
其他	2,862,415.37	6,334,425.39
小计	68,010,398.48	52,596,972.86
递延所得税负债：		
小计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	37,771,988.73	36,328,069.66
未抵扣亏损	8,596,271.09	12,065,277.16
合计	46,368,259.82	48,393,346.82

注：本公司控股子公司紫云生物、孙公司云南白药大药房有限公司由于未来能否获得足额的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损可能产生的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	年初数	备注
2010		6,431,530.86	
2011	3,235,333.20	3,235,333.20	
2012—2015	5,360,937.89	2,398,413.10	
合 计	8,596,271.09	12,065,277.16	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款—坏账准备	42,431,244.49
其他应收款—坏账准备	12,193,695.81
存货跌价准备	8,730,152.39
固定资产减值准备	66,542,865.65
无形资产减值准备	3,688,311.40
合并产生未实现内部销售利润	274,986,534.62
可弥补亏损	6,256,792.16
广告费及业务宣传费	
应付职工薪酬	4,761,602.28
递延收益（政府补助）	5,891,721.46
其他	18,552,279.09
合 计	444,035,199.35

17、资产减值准备明细

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账损失	46,092,809.09	19,535,175.35	3,532,597.10	1,378,538.66	60,716,848.68
二、存货跌价损失	48,217,469.81	1,357,930.84	828,062.66	7,334,368.62	41,412,969.37
三、可供出售金融资产减值损失					
四、持有至到期投资减值损失					
五、长期股权投资减值损失					
六、投资性房地产减值损失					
七、固定资产减值损失	85,858,396.31			1,317,622.66	84,540,773.65
八、工程物资减值损失					
九、在建工程减值损失					
十、生产性生物资产减值损失					
十一、油气资产减值损失					
十二、无形资产减值损失	9,256,480.80				9,256,480.80
十三、商誉减值损失					
十四、其他					
合 计	189,425,156.01	20,893,106.19	4,360,659.76	10,030,529.94	195,927,072.50

18、其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
代云南省政府保管的特种物资	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

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

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

20、应付票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	370,666,388.91	345,582,827.84
商业承兑汇票		
合 计	370,666,388.91	345,582,827.84

注：①本期的银行承兑汇票全部是公司全资子公司医药有限开出应付票据。

②下一会计年度将到期的金额为 370,666,388.91 元。

21、应付账款

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	1,466,758,947.82	755,289,269.21
1 年至 2 年（含 2 年）	17,795,854.90	5,936,152.67
2 年至 3 年（含 3 年）	1,009,899.32	6,010,360.81
3 年以上	762,947.62	1,371,337.31
合 计	1,486,327,649.66	768,607,120.00

注：①期末应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，详见注释“六、关联方关系及其交易”；

②其他应付关联方单位的明细详见注释“六、关联方关系及其交易”；

③期末应付账款中账龄超过 1 年款项的余额为 19,568,701.84 元，属于未结算货款。

22、预收款项

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	157,510,687.73	266,329,235.19
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,118,206.26	716,573.21
2 年至 3 年 (含 3 年)	273,481.14	538,776.24
3 年以上	617,328.67	112,853.19
合 计	160,519,703.80	267,697,437.83

注：①期末数中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；

②其他预收关联方单位的明细详见注释“六、关联方关系及其交易”；

③账龄超过 1 年的预收款项余额为 3,009,016.07 元，系尚未结清的预收货款。

23、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,541,307.11	169,520,533.29	171,490,731.64	14,571,108.76
二、职工福利费		23,613,321.89	23,613,321.89	
三、社会保险费	1,358,285.49	41,617,211.04	41,668,121.84	1,307,374.69
其中：1. 医疗保险费	594,638.91	11,652,817.30	11,688,127.94	559,328.27
2. 基本养老保险费	580,695.27	23,114,450.25	23,133,383.75	561,761.77
3. 年金缴费		4,586,229.54	4,586,229.54	
4. 失业保险费	123,834.97	1,020,240.62	1,017,261.28	126,814.31
5. 工伤保险费	22,064.46	402,885.40	402,758.90	22,190.96
6. 生育保险费	37,051.88	840,587.93	840,360.43	37,279.38
四、住房公积金	110,179.17	6,640,286.33	6,740,744.83	9,720.67
五、工会经费和职工教育经费	3,542,796.11	8,804,806.50	10,175,034.31	2,172,568.30
六、辞退福利		691.04	691.04	
七、因解除劳动关系给予的补偿	5,577,053.89	287,849.08	952,044.51	4,912,858.46
八、其他	13,672,934.81	69,790,260.48	82,858,675.76	604,519.53
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	40,802,556.58	320,274,959.65	337,499,365.82	23,578,150.41

注：期末工资、社会保险费以及住房公积金等结余系公司已计提跨月支付的款项。

24、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	-26,350,758.46	-62,201,880.05
营业税	25,465,974.65	331,397.30
城市维护建设税	14,086,280.19	26,167,621.22
企业所得税	116,463,276.95	92,481,255.85
个人所得税	8,121,107.81	8,293,269.74
房产税	819,131.05	1,735,258.14
土地使用税	355,492.28	1,927,237.42

项 目	期末数	年初数
印花税	727,671.23	2,431,194.61
教育费附加	6,568,679.23	11,539,671.27
地方教育费附加	1,727,062.21	3,520,168.91
土地增值税	5,023,630.45	
其他	31,198.14	25,842.31
合 计	153,038,745.73	86,251,036.72

25、应付利息

项 目	期末数	年初数
借款利息	312,000.00	345,040.00
合 计	312,000.00	345,040.00

26、应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
大理州制药厂	843,994.42	843,994.42	长期挂账
合 计	843,994.42	843,994.42	

27、其他应付款

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	315,391,856.15	569,993,031.26
1 年至 2 年 (含 2 年)	467,624,811.31	60,564,632.75
2 年至 3 年 (含 3 年)	12,710,773.10	28,967,166.81
3 年以上	29,559,258.28	10,499,966.28
合 计	825,286,698.84	670,024,797.10

注：①期末数中含欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项，详见注释“六、关联方关系及其交易”；

②应付关联方单位款项的明细详见注释“六、关联方关系及其交易”。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	5,684,882.14	5,684,882.14
合 计	6,684,882.14	6,684,882.14

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国工商银行云南省分行	2000 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	人民币			2,500,000.00		2,500,000.00
云南白药控股有限公司	2002 年 9 月 30 日	2005 年 9 月 30 日	人民币	无		2,184,882.14		2,184,882.14
文山州财政局	1998 年 10 月 23 日	2001 年 10 月 23 日	人民币	4.68%		1,000,000.00		1,000,000.00
云南省财政厅	1993 年 11 月-		人民币	2.10%		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计						6,684,882.14		6,684,882.14

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

②子公司天紫红向云南省财政厅借款 1,000,000.00 元，未明确还款日期；

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

④健康公司（原昆明金殿制药有限公司）2002 年 9 月 28 日根据云南医药集团有限公司（现变更为云南白药控股有限公司）总经理办公会第五次会议的决定，向云南白药控股有限公司借入 2,184,882.14 元，截至 2010 年 12 月 31 日上述借款尚未归还。

29、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
子公司丽江药业的职工安置费				4,599,793.00	
英伦公司				215,039.43	
昆明市科委				130,000.00	
合 计				4,944,832.43	

30、其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
递延收益	176,284,186.69	173,689,241.96
合 计	176,284,186.69	173,689,241.96

注：公司递延收益主要是公司①2009 年收到呈贡新区管委会拨付的整体搬迁扶持资金 115,419,122.00 元；②2009 年收到呈贡工业园区管理委员会拨付的项目道路、给排水等基础设施建设补助资金 27,900,000.00 元；③2009 年收到云南省发展和改革委员会和云南省工业和信息化委员会拨入的新型制剂品种产业化信息项目 21,600,000.00 元，专项用于建设 6 条注射液、2 条软膏剂及 2 条胶囊现代化生产线及相应配套设施，形成年产 3 亿支注射液、4600 万支软膏及 5 亿粒胶囊的新品产业规模。

31、股本

项 目	年初数		本期变动增减(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	50,016,216	9.365%		15,004,865			15,004,865	65,021,081	9.365%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,016,216	9.365%		15,004,865			15,004,865	65,021,081	9.365%
其中：境内非国有法人持股	50,000,000	9.362%		15,000,000			15,000,000	65,000,000	9.362%
境内自然人持股	16,216	0.003%		4,865			4,865	21,081	0.003%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	484,034,922	90.635%		145,210,476			145,210,476	629,245,398	90.635%
1、人民币普通股	484,034,922	90.635%		145,210,476			145,210,476	629,245,398	90.635%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	<u>534,051,138.00</u>	<u>100.00%</u>		<u>160,215,341</u>			<u>160,215,341</u>	<u>694,266,479</u>	<u>100.00%</u>

注：根据本公司 2010 年 4 月 22 日第六届董事会 2010 年第一次会议决议及 2010 年 5 月 28 日 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 160,215,341.00 元，由资本公积转增股本（每 10 股送 3 股）。注册资本由 534,051,138.00 元变更为 694,266,479.00 元，已经中审亚太会计师事务所出具了“中审亚太验【2010】020019 号”验资报告。

32、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,376,698,227.99		160,215,341.00	1,216,482,886.99
其他资本公积	20,764,028.08	18,019,776.07	4,595,836.91	34,187,967.24
合 计	<u>1,397,462,256.07</u>	<u>18,019,776.07</u>	<u>164,811,177.91</u>	<u>1,250,670,854.23</u>

注：①本期增加资本公积 18,019,776.07 元，系公司在 2010 年 2 月无偿取得文山州国资委持有的文山七花公司 43.24% 的股权，并以 2,717,660.00 元购买职工持股会持有的文山七花公司 5.78% 的股权，合计增加长期股权投资成本 2,717,660.00 元，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（即合并日）可辨认净资产份额 20,737,436.07 元之间的差额 18,019,776.07 元，调整合并财务报表中的资本公积。

②本期减少资本公积 160,215,341.00 元，详见附注五、31；另外减少的 4,595,836.91 元系公司终止经营控制子公司广得利胶囊有限公司，收回投资形成。

33、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	202,609,009.86	28,661,021.10		231,270,030.96
任意盈余公积	42,665,070.25			42,665,070.25
企业发展基金				
其他				
合 计	<u>245,274,080.11</u>	<u>28,661,021.10</u>		<u>273,935,101.21</u>

34、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	1,404,366,535.14	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	<u>1,404,366,535.14</u>	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	926,168,580.36	
减：提取法定盈余公积	28,661,021.10	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	106,810,227.60	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>2,195,063,866.80</u>	

注：①本期2010年5月28日召开的公司2009年度股东大会审议通过2009年度权益分派方案，以公司总股本534,051,138股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

②分配预案

根据 2011 年 3 月 24 日经公司第六届董事会 2011 年第二次会议通过的 2010 年度利润分配预案，公司本期可供股东分配利润 893,620,633.34 元，拟以 2010 年末总股本 694,266,479 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元（含税，税后 0.9 元），共拟派发现金股利 69,426,648 元；其余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配符合相关企业会计准则及相关政策的规定。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

③前三年以现金方式分配利润情况：

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2007 年度	48,405,113.80	330,209,797.00	14.66
2008 年度	160,215,341.40	465,420,155.48	34.42
2009 年度	106,810,228.00	603,719,565.80	17.69

最近三年累计现金分红金额
占最近年均净利润的比例 (%)

67.62

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,046,046,653.07	7,163,927,674.90
其他业务收入	29,391,181.19	7,856,368.73
合计	10,075,437,834.26	7,171,784,043.63
主营业务成本	6,981,028,636.43	4,989,715,556.28
其他业务成本	23,736,025.01	5,140,996.41
合计	7,004,764,661.44	4,994,856,552.69

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	3,617,963,591.36	951,253,248.25	2,583,083,249.26	687,390,401.81
商业销售收入	5,925,720,016.71	5,583,931,968.93	4,580,844,425.64	4,302,325,154.47
房地产	502,363,045.00	445,843,419.25		
合 计	10,046,046,653.07	6,981,028,636.43	7,163,927,674.90	4,989,715,556.28

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业产品（自制）	3,617,963,591.36	951,253,248.25	2,583,083,249.26	687,390,401.81
批发零售（药品）	5,924,393,522.48	5,582,818,458.67	4,577,862,552.10	4,299,969,325.63
房地产销售收入	502,363,045.00	445,843,419.25		
酒店及其他	1,326,494.23	1,113,510.26	2,981,873.54	2,355,828.84
合 计	10,046,046,653.07	6,981,028,636.43	7,163,927,674.90	4,989,715,556.28

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	10,013,507,168.22	6,967,546,854.61	7,142,808,869.09	4,982,189,399.65
其中：省内	6,987,525,790.13	5,976,667,616.78	5,040,690,771.74	4,326,151,195.56
省外	3,025,981,378.09	990,879,237.83	2,102,118,097.35	656,038,204.09
国外	32,539,484.85	13,481,781.82	21,118,805.81	7,526,156.63
合 计	10,046,046,653.07	6,981,028,636.43	7,163,927,674.90	4,989,715,556.28

(5) 公司前五名客户的主营业务收入总额为 1,141,587,169.73 元，占公司全部主营业务收入 11.36%。

36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	29,018,078.61	305,707.40	5.00%
城市维护建设税	32,884,469.52	22,482,965.49	7%和 5%
教育费附加	11,381,644.23	14,284,838.07	3%和 1%
房产税	60,000.00	144,000.00	12.00%
旅游宣传促销费	838.14	277.04	0.50%
消费税	1,581.44		
土地增值税	5,023,630.45		
合 计	78,370,242.39	37,217,788.00	

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
	1,702,532,239.96	1,237,368,270.36
其中：市场维护费	860,058,851.00	624,107,975.04
广告宣传费	412,151,969.03	300,896,328.17
职工薪酬	155,224,537.56	104,293,569.78
运输装卸费	86,387,305.88	65,011,806.63
制作费	34,484,447.41	22,901,357.36
办公费	21,243,947.64	28,898,478.84
差旅费	20,024,767.47	21,394,845.65
租赁费	19,351,953.97	15,704,276.69

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
	252,703,701.36	238,751,945.66
其中：职工薪酬	71,354,509.51	68,879,968.12
研究开发费	33,186,004.27	20,377,949.53
业务招待费	21,337,584.28	17,650,241.13
折旧、摊销	16,573,667.26	15,628,297.73
合理损耗	10,739,964.01	3,760,659.29
税金费用	10,623,272.98	9,016,038.81
办公费	9,488,481.36	10,185,540.76
中介服务费	7,632,646.04	6,651,494.96

39、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,345,156.52	16,563,004.68
减：利息收入	28,290,592.42	48,916,155.64
加：汇兑损失	183,287.36	337,909.84
减：汇兑收益	427,751.46	218,010.53
其他	2,627,304.53	2,044,771.90
合 计	-14,562,595.47	-30,188,479.75

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,655,900.16	-1,092,102.51
处置长期股权投资产生的投资收益	4,654,768.58	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		63,210.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,578,613.72
其他		
合 计	7,998,868.42	4,049,721.21

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	1,000,000.00	500,000.00	现金分红比上期增加
红塔证券股份有限公司	4,000,000.00		现金分红
合 计	5,000,000.00	500,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南白药先进中草药芯片有限公司	-870,315.77	-722,905.24	本期亏损增加
云南云药科技股份有限公司	-785,584.39	-369,197.27	本期亏损增加
合 计	-1,655,900.16	-1,092,102.51	

注：公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

41、资产减值损失

类 别	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,002,578.25	1,547,340.35
二、存货跌价损失	529,868.18	4,437,613.14
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	16,532,446.43	5,984,953.49

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	101,499.22	524,313.01
其中：固定资产处置利得	101,499.22	524,313.01
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		
4、政府补助	4,585,887.27	14,798,708.20
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	2,187,469.10	1,515,312.42
合 计	6,874,855.59	16,838,333.63

其中，政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
重点企业生产经营性扶持资金	800,000.00	696,176.00
保险补助	389,395.00	14,000.00
保之康研发费		192,568.20
财政贴息	900,000.00	8,452,400.00
灯盏辛浸膏标准研究		10,000.00
节能减排专项资金		14,500.00
科技发展基金	293,000.00	360,000.00
收到外贸及出口补贴资金		214,700.00
退耕还林	76,727.00	102,674.00
武定纳税企业奖励	50,000.00	50,000.00
武定县财政水库拨款		300,000.00
武定县优秀企业奖励款		5,000.00
胶囊研发项目		3,500,000.00
彝药特色产业项目第二次拨款		300,000.00
云南省高新技术企业创新能力建设专项补助款		300,000.00
中草药项目经费	100,000.00	215,420.00
专利资助款	38,420.00	71,270.00
昆明市高新区管委会 2009 年重大项目扶持资金	276,655.90	
药品研发费	568,399.37	
2010 年标准化发展战略专项经费	100,000.00	
科技创新项目经费	200,000.00	
搬迁绿化苗木经费	100,000.00	
西山区科技局肥儿疳积项目拨款	70,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
2010 年增资扩产项目奖励	50,000.00	
2010 年省级财政发展生物产业项目补助资金	100,000.00	
高新财政局拨 2010 年省级农业产业化项目资金	50,000.00	
收倍增行动税收奖励	123,290.00	
合 计	4,585,887.27	14,798,708.20

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	250,446.96	806,215.41
其中：固定资产处置损失	250,446.96	806,215.41
无形资产处置损失		
2、非货币性资产交换损失		
3、债务重组损失		134,091.35
4、公益性捐赠支出	2,406,117.21	1,176,514.35
5、非常损失		79,063.68
6、盘亏损失		119,890.02
7、其他	7,576,826.15	716,135.84
合 计	10,233,390.32	3,031,910.65

44、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	128,807,391.90	111,086,388.74
递延所得税调整	-15,413,425.62	-14,632,458.89
合 计	113,393,966.28	96,453,929.85

45、净资产收益率和每股收益的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	926,168,580.36	603,719,565.80
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	B	785,001.90	16,498,970.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C	925,383,578.46	587,220,595.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,581,073,930.24	3,137,244,730.74
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	F	106,810,227.60	160,215,341.40	
报告期月份数	G	12	12	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	5	6	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	$J = a \times b \div G + c \times d \div G + e \times f \div G + g \times h \div G + i \times j \div G + k \times l \div G$	14,603,196.02	-833,862.54	
1、取得文山七花公司少数股权而增加	a	18,019,776.07		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	b	11		
2、子公司清算而减少	c	-4,595,836.91		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	d	5		
3、根据最新市价调整可供出售金融资产账面价值	e		908,011.65	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	f		9	
4、处置可供出售金融资产而减少	g		-3,029,742.55	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	h		6	
5、收购丽江药业少数股权而增加	i		2,526,785.08	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
6、外币报表折算差额（12月）	k	-184,373.31	-80,079.08	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	l			
加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$K = A / (D + A / 2 + E \times H \div G - F \times I \div G + J)$	23.07%	17.98%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$L = C / (D + A / 2 + E \times H \div G - F \times I \div G + J)$	23.05%	17.49%

(2) 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	534,051,138.00	534,051,138.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b	160,215,341.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	694,266,479.00	534,051,138.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	926,168,580.36	603,719,565.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	925,383,578.46	587,220,595.13
基本每股 股收益	按归属于公司普通股股东的净利润 计算 $l = j \div i$	1.33	0.87
	按扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润计算 $m = k \div i$	1.33	0.85

注：公司本期 2010 年 5 月 28 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度权益分派方案，以公司总股本 534,051,138 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司本期按照相关规定对上期的基本每股收益按照调整后的股数重新计算。

(3) 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	534,051,138.00	534,051,138.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b	160,215,341.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f$ $\times g \div e-h$	694,266,479.00	534,051,138.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	926,168,580.36	603,719,565.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	925,383,578.46	587,220,595.13
稀 释 每 股 收 益	按归属于公司普通股股东的净利润 计算 $m=k \div (i+j)$	1.33	0.87
	按扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润计算 $n=l \div (i+j)$	1.33	0.85

注：公司本期 2010 年 5 月 28 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度权益分派方案，以公司总股本 534,051,138 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司本期按照相关规定对上期的稀释每股收益按照调整后的股数重新计算。

46、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		2,121,730.90
小 计		-2,121,730.90
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		

项 目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-184,373.31	-80,079.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-184,373.31	-80,079.08
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-184,373.31	-2,201,809.98

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

主 要 项 目	金 额
利息收入	49,671,812.84
保证金	4,674,988.54
项目拨款	7,752,038.56
收促销费	1,477,236.21
房租收入	1,213,548.55
收回备用金	952,765.09
代收职工款	640,647.56
收会务费	551,231.85
代扣代缴手续费	482,031.14
合 计	67,416,300.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

主 要 项 目	金 额
市场维护费	524,317,366.54
广告宣传费	279,645,468.35
运杂费	80,551,049.57
制作费	35,115,705.84
支付给主经销商的返利	32,494,386.53
差旅费	24,403,095.20
代工程公司支付农民工保证金等基金	22,894,680.31
业务招待费	21,672,340.89
租赁费	21,003,259.57

技术开发及转让费	20,220,740.19
办公费	16,483,111.51
咨询顾问费	12,113,580.56
促销费	11,042,720.52
合 计	1,101,957,505.58

(3) 支付其他与投资活动有关现金主要项目如下:

主要项目	金 额
广得利清算	30,619,810.87
合 计	30,619,810.87

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	926,343,505.56	609,195,227.52
加：资产减值准备	6,501,916.49	5,984,953.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	25,759,041.08	25,600,067.24
无形资产摊销	8,165,230.77	5,304,855.15
长期待摊费用摊销	3,890,230.03	4,364,323.07
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）	-38,561.77	-77,539.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	187,509.51	359,442.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	477,900.00	3,505,013.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,998,868.42	-4,049,721.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,413,425.62	-14,632,458.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,072,977,543.27	-351,822,742.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-306,086,832.43	-262,981,887.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	863,273,782.90	439,799,275.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	432,083,884.83	460,548,807.32
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		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,994,960,614.35	2,283,576,312.86
减：现金的期初余额	2,283,576,312.86	2,335,333,994.33
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	-288,615,698.51	-51,757,681.47

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	11,598,840.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	8,699,130.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,699,130.00	
4. 取得子公司的净资产	11,598,840.00	
流动资产		
非流动资产	11,598,840.00	
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	30,619,810.87	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-30,619,810.87	
4. 处置子公司的净资产	46,414,306.09	
流动资产	40,636,844.57	
非流动资产	7,135,813.55	
流动负债	1,358,352.03	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	1,994,960,614.35	2,283,576,312.86
其中：库存现金	862,467.24	907,160.22
可随时用于支付的银行存款	1,982,734,482.25	2,170,686,771.73
可随时用于支付的其他货币资金	11,363,664.86	111,982,380.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,994,960,614.35	2,283,576,312.86

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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

注：截止 2010 年 12 月 31 日，本公司的母公司已由云南云药有限公司变更为云南白药控股有限公司，相关股权划转事宜已办理完毕。

2、本公司的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
云南白药集团大理药业有限责任公司	全资	有限责任公司	大理市	郭晋洲	药业	1,551.50	100	100	21867155-2
云南白药集团文山七花有限责任公司	全资	有限责任公司	文山市	苏豹	药业	1,730.00	100	100	70989394-2

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南白药集团丽江药业有限公司	全资	有限责任公司	丽江市	查新明	药 业	2,438.05	100	100	21920052-5
云南白药集团医药电子商务有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	秦皖民	医药信息 产业	3,000.00	100	100	71940396-X
云南省医药有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	张思建	医药批 发、零售	48,771.52	100	100	73431220-6
云南白药集团天紫红药业有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	陈 刚	药 业	1,640.00	100	100	21658389-0
上海云南白药透皮技术有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	上海市	江 海	药物技术	500		100	70325378-4
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	全资	有限责任公司	武定县	周朝训	药业	2,100.00	100	100	73806618-8
云南白药集团无锡药业有限公司	全资	有限责任公司	无锡市	赵 勇	药业	2,500.00	100	100	752739561
云南白药置业有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	杨昌红	药业	1,000.00	100	100	78736336-5
云南白药大药房有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	昆明市	罗彬	药业	4,000.00		100	74148572-X

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南紫云生物科技有限公司	控股	有限责任公司	昆明市	杨昌红	药业	5,000.00	85	100	74528713-0
云南紫云统神生物技术有限公司	子公司的控股子公司	中外合资	武定县	詹维康	种植、研究	61.00 (万美元)		50.98	74528287-4
云南白药集团云健制药有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	唐维坤	药业	871.5	100	100	21653103-8
云南白药集团兴中制药有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	张荣球	药业	2,967.19	100	100	21657734-3
云南白药集团健康产品有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	秦皖民	药业	8,450.00	100	100	21658342-8
云南白药集团(澳大利亚)有限公司	全资	有限责任公司	澳大利亚悉尼	徐玥	药业	0.1 (万澳元)	100	100	94137721674
云南白药集团西双版纳制药有限公司	全资	有限责任公司	景洪市	赵勇	药业	869.8	100	100	21857074-3
云南百宝物业服务有限责任公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	呈贡县	杨昌红	服务	100.00		100	55013743-1
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	子公司的全资子公司	有限责任公司	云南.楚雄	秦皖民	化妆品生产销售	400.00		100	56317505-8

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	期末资 产总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营 业收入 总额	本期净 利润	关联 关系	组织机构 代码
一、合营企业														
二、联营企业														
云南白药先进中 草药芯片有限公 司	有限责任公司	昆明高新区	王明辉	制造业	1,100.00	41.00	41.00	807.62	552.2	255.42	13.29	-212.27	重大 影响	745259367
云南云药科技股 份有限公司	有限责任公司	昆明市高新 技术产业开 发区	许雷	中成药研 发	4,050.00	24.44	24.44	4,649.88	2,959.61	1690.27	8,338.80	-321.43	重大 影响	74527413-7

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
云南省药物研究所	与公司受同一母公司控制	431201496
云南白药天颐茶品有限公司	与公司受同一母公司控制	56622128-3
云南省凤庆茶厂有限公司	与公司受同一母公司控制	56316216-9
云南云药有限公司	与公司受同一母公司控制	74526022-9

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交 易定 价 方 式 及 决 策 程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
云南省药物研究所	技术服务	注 1	1,960,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00
云南省药物研究所	采购药品	注 2	16,116,362.46	0.25	11,000,193.13	0.17
云南省药物研究所	项目试验费		378,000.00			
云南省药物研究所	检测费		37,300.00			
合计			18,491,662.46		13,000,193.13	

注 1: 根据云南白药集团兴中制药有限公司与云南省药物研究所签订的技术开发合同, 由云南省药物研究所对云南白药集团兴中制药有限公司生产的针剂产品进行安全性再评价, 合同金额为 3,960,000.00 元, 截至 2010 年 12 月 31 日, 项目已经完成, 根据合同约定云南白药集团兴中制药有限公司确认了最后一期项目费用 1,960,000.00 元。

注 2: 本期向云南省药物研究所采购药品主要是: 根据云南省医药有限公司与云南省药物研究所签订的销售协议, 本期云南省医药有限公司向云南省药物研究所采购价值 15,893,096.98 元的药品。

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 类型	关联交 易内容	关联交 易定 价 原 则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
云南省药物研究所	销售货物	药材		2,252,010.58	0.02		
云南省药物研究所	销售货物	胶囊		666,643.59	0.01	731,589.74	0.01
合计				2,918,654.17		731,589.74	

(3) 关联托管、承包情况

1) 公司受托管理、承包情况

委托方名称	被托管方名称	托管资产 情况	托管资产涉及金额 (万元)	托管 收益	托管收益 确定依据	托管收益对 公司影响
云南云药有限公司	云南省药物研 究所	所有资产	12,807			影响小

注: 根据云南省人民政府云政复[2007]19 号《关于云南医药集团有限公司深化改革有关事宜的批复》以及本公司与云南云药有限公司、云南省药物研究所三方签订的托管协议, 本公司对云南省药物研究所全面管理, 代云南云药有限公司行使除收益权、股权和重大资产的处置权以外的其他所有股东权利, 同时对托管企业全部职工进行管理。本公司对云南省药物研究所的托管期限至云南省国资委对云南省药物研究所作出安排并决定终止托管时止。根据托管协议以及相关补充协议, 截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司不收取任何托管收益。

(4) 关联租赁情况

1) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出确定依据	年度确认的租赁费
云南白药控股有限公司	云南省医药有限公司	昆明市北站的仓库用地	25,530,908.36			市场价值	637,800.00
云南白药控股有限公司	云南省医药有限公司	昆明市环城北路 210 号院内公共用房	82,173.40	2009-7-1	2010-12-31	市场价值	132,510.00
云南白药控股有限公司	云南省医药有限公司	昆明市环城北路 210 号铺面房		2009-7-1	2010-12-31	市场价值	57,838.32
云南白药控股有限公司	云南白药大药房有限公司	云药大厦第一层	1,502,793.32	2010-1-1	2012-12-31	市场价值	600,000.00
云南白药控股有限公司	云南白药大药房有限公司	昆明市南屏街 55-61 号第一层	183,295.32	2009-7-1	2010-12-31	市场价值	90,000.00
云南白药控股有限公司	云南白药大药房有限公司	新闻路 369-371 号一楼		2010-1-1	2012-12-31	市场价值	184,800.00
云南白药控股有限公司	云南白药大药房有限公司	北京路 547 号一层	209,748.88	2010-1-1	2012-12-31	市场价值	131,040.00
合计			<u>27,508,919.28</u>				<u>1,833,988.32</u>

(5) 其他关联交易

单位：万元

项目名称	本期发生额	上期发生额	备注
支付关键管理人员薪酬	713.74	487.56	
销售商品房	2,125.59		公司整体异地搬迁到呈贡新城，配套出售商品房给全体员工
合计	<u>2,839.33</u>		

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	云南省药物研究所	112,818.00	294,770.00
应收账款小计		112,818.00	294,770.00
预付款项	云南省药物研究所		1,960,000.00
预付款项小计			1,960,000.00
应付账款	云南白药控股有限公司	4,482.03	
应付账款	云南省药物研究所	1,087,133.02	955,232.86
应付账款小计		1,091,615.05	955,232.86
预收账款	云南省药物研究所	578,782.00	
预收账款小计		578,782.00	
其他应付款	云南白药控股有限公司	1,832,285.45	2,790,491.61
其他应付款	云南云药有限公司	3,539,722.06	3,539,722.06
其他应付款小计		5,372,007.51	6,330,213.67
长期借款	云南白药控股有限公司	2,184,882.14	2,184,882.14
长期借款小计		2,184,882.14	2,184,882.14

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1、2009 年 12 月 19 日，本公司与文山壮族苗族自治州政府(以下简称文山州政府)签订《合作开发文山三七产业战略协议》(以下简称战略协议)，双方共同合作开发文山州三七资源，以提高三七产业资源的规模开发效益，实现互利共赢。根据战略协议，文山州政府将文山州制药厂所持本期本公司子公司文山七花的股权，以及文山州制药厂的其他资产全部转让给本公司，文山州制药厂及文山七花的所有债务由本公司承担，文山州制药厂及文山七花的全部职工(含离退休职工、在职职工及内退职工)由本公司安置，文山州制药厂及文山七花共有退休职工 67 人(含原文山州制药厂退休的 21 人)，签定合同职工 162 人。通过双方的通力合作，本公司承诺自 2010 年起，本公司子公司文山七花销售额和税收连续两年翻番，2012 年至 2015 年销售增幅不低于 30%。截至本报告日，上述股权及资产划转手续已经办理完毕。

2010 年度本公司子公司文山七花完成该年度目标。

九、资产负债表日后事项

根据 2011 年 3 月 24 日经公司第六届董事会 2011 年第二次会议通过的 2010 年度利润分配预案，公司本期可供股东分配利润 893,620,633.34 元，拟以 2010 年末总股本 694,266,479 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元(含税，税后 0.9 元)，共拟派发现金股利 69,426,648 元；其余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配符合相关企业会计准则及相关政策的规定。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

十、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

(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。截至2010年12月31日本公司已实际缴纳应缴的企业年金费用。

(2) 本公司子公司医药有限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，同意医药有限建立企业年金。企业年金基金投资管理人为平安养老保险股份有限公司，企业年金基金托管人为招商银行股份有限公司。企业缴费每年按医药有限上年度职工工资总额的8.33%缴纳，职工个人缴费按单位供款数的10%缴纳。截至2010年12月31日医药有限已实际缴纳应缴的企业年金费用。

2、2011年1月25日本公司与云南省城市建设投资有限公司签订股权转让协议，以1275万元的价格转让其持有的云南云药科技股份有限公司24.444%的股权。协议规定，协议生效后3日内，云南省城市建设投资有限公司一次性支付50%的股权转让款637.5万元，剩余50%的股权转让尾款在双方股权变更的工商登记手续完成后3日内一次性付清。本公司于2011年2月收到云南省城市建设投资有限公司支付的股权转让款637.5万元，2011年3月收到剩余股权转让款637.5万元，2011年3月3日完成股权转让工商变更登记手续。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合	57,631,553.91	28.59	3,836,460.49	6.66
(2) 股份内关联组合	143,920,737.14	71.41		
组合小计	201,552,291.05	100.00	3,836,460.49	1.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	201,552,291.05	100.00	3,836,460.49	1.90

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 账龄组合	63,620,936.56	98.62	4,129,265.88	6.49
(2) 股份内关联组合	891,120.55	1.38		
组合小计	64,512,057.11	100.00	4,129,265.88	6.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,512,057.11	100.00	4,129,265.88	6.40

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	56,149,453.90	97.43	2,807,472.69
1 年至 2 年 (含 2 年)	607,009.49	1.05	182,102.85
2 年至 3 年 (含 3 年)	70,513.93	0.12	42,308.36
3 年以上	804,576.59	1.40	804,576.59
合 计	57,631,553.91	100.00	3,836,460.49

(续)

账龄结构	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	60,982,121.26	95.85	3,049,106.07
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,678,156.94	2.64	503,447.07
2 年至 3 年 (含 3 年)	959,864.12	1.51	575,918.50
3 年以上	794.24	0.00	794.24
合 计	63,620,936.56	100.00	4,129,265.88

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
商丘市神州医药有限公司	货款	34,832.85	无法收回	否
临沂罗欣医药有限公司	货款	30,946.00	无法收回	否
湖北省宜昌市瑞康医药有限责任公司	货款	30,420.82	无法收回	否
辽宁省医药实业有限公司	货款	28,866.97	无法收回	否
山东新华医药贸易有限公司	货款	24,607.32	无法收回	否
佛山市新特医药有限公司	货款	24,321.24	无法收回	否
山西迪思爱尔药业有限公司	货款	24,222.06	无法收回	否

武汉益世药业有限责任公司	货款	23,702.00	无法收回	否
上海九州通医药有限公司	货款	20,037.66	无法收回	否
哈尔滨正大龙祥医药有限公司	货款	20,000.00	无法收回	否
哈药集团医药有限公司药品分公司	货款	17,078.00	无法收回	否
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	货款	14,655.53	无法收回	否
济南药业集团有限责任公司医药发展分公司	货款	12,261.48	无法收回	否
云南零售客户	货款	71,520.90	无法收回	否
其他零星客户	货款	38,926.63	无法收回	否
合计		<u>416,399.46</u>		

注：公司期末对长期无业务往来，挂账时间超过三年的应收账款进行了逐笔清理，对无法收回的应收账款进行了核销。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	云南省医药有限公司	子公司	143,920,737.14	1 年内	71.41
2	河南九州通医药有限公司	客户	7,062,943.91	1 年内	3.5
3	华东医药股份有限公司中成药分公司	客户	3,874,866.74	1 年内	1.92
4	西安新西北双鹤医药有限责任公司	客户	3,896,285.89	1 年内	1.93
5	华北制药集团国际贸易有限公司	客户	<u>3,471,189.60</u>	1 年内	<u>1.72</u>
	合计		<u>162,226,023.28</u>		<u>80.48</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南省医药有限公司	本公司的全资子公司	143,920,737.14	1 年以内	71.41
云南省药物研究所药厂	与公司受同一母公司控制	112,818.00	1 年以内	0.06
		<u>144,033,555.14</u>		<u>71.47</u>

2、其他应收款

(1) 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	58,091,193.01	10.90	7,583,180.91	13.05
(2) 股份内关联组合	474,823,183.57	89.10	-	
组合小计	532,914,376.58	100.00	7,583,180.91	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>532,914,376.58</u>	<u>100.00</u>	<u>7,583,180.91</u>	<u>1.42</u>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 账龄组合	29,984,733.31	15.07	3,821,864.09	12.75
(2) 股份内关联组合	168,970,349.41	84.93		
组合小计	198,955,082.72	100.00	3,821,864.09	1.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>198,955,082.72</u>	<u>100.00</u>	<u>3,821,864.09</u>	<u>1.92</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内(含1年)	46,105,710.14	79.37	2,305,285.51
1年至2年(含2年)	9,460,117.20	16.28	2,838,035.16
2年至3年(含3年)	213,763.58	0.37	128,258.15
3年以上	2,311,602.09	3.98	2,311,602.09
合 计	<u>58,091,193.01</u>	<u>100.00</u>	<u>7,583,180.91</u>

(续)

账龄结构	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例%	
1 年以内 (含 1 年)	25,800,339.94	86.04	1,290,016.91
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,502,492.28	5.01	450,747.68
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,502,003.98	5.01	901,202.39
3 年以上	1,179,897.11	3.94	1,179,897.11
合 计	29,984,733.31	100.00	3,821,864.09

(3) 本报告期其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	云南白药置业有限公司	子公司	294,950,578.84	1 年以内	55.33
2	云南白药集团天紫红药业有限公司	子公司	134,933,142.52	1 年以内及 1-2 年	25.31
3	云南白药集团健康产品有限公司	子公司	39,287,506.11	1 年以内	7.37
4	广得利清算款	清算组	17,730,588.67	1 年以内	3.33
5	云南白药集团 (澳大利亚) 有限公司	子公司	5,380,956.10	1 年以内	1.04
	合计		492,282,772.24		92.38

(5) 应收关联方其他应收款情况

序号	单位名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例 (%)
1	云南白药置业有限公司	294,950,578.84	55.33
2	云南白药集团天紫红药业有限公司	134,933,142.52	25.31
3	云南白药集团健康产品有限公司	39,287,506.11	7.37
4	云南白药集团 (澳大利亚) 有限公司	5,380,956.10	1.04
5	上海云南白药透皮技术有限公司	250,000.00	0.05
6	云南白药大药房有限公司	21,000.00	
	合计	474,823,183.57	89.10

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
云南白药集团天紫红药业有限公司	成本法	16,400,000.00	16,400,000.00		16,400,000.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
云南白药置业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
云南白药集团无锡药业有限公司	成本法	39,042,733.25	39,042,733.25		39,042,733.25
云南白药集团大理药业有限责任公司	成本法	15,515,000.00	15,515,000.00		15,515,000.00
云南白药集团丽江药业有限公司	成本法	42,260,644.37	42,260,644.37		42,260,644.37
云南白药集团文山七花有限责任公司	成本法	11,537,660.00	8,820,000.00	2,717,660.00	11,537,660.00
云南广得利胶囊有限公司	成本法	14,941,951.11	14,941,951.11	-14,941,951.11	
云南紫云生物科技有限公司	成本法	195,580.00	195,580.00		195,580.00
云南白药集团兴中制药有限公司	成本法	47,000,000.00	54,747,389.86		54,747,389.86
云南白药集团云健制药有限公司	成本法	13,000,000.00	23,524,176.54		23,524,176.54
云南白药集团健康产品有限公司	成本法	43,000,001.00	204,262.48	43,000,000.00	43,204,262.48
云南省医药有限公司	成本法	487,715,229.16	487,715,229.16		487,715,229.16
云南白药集团(澳大利亚)有限公司	成本法	5,352.20	5,352.20		5,352.20
云南白药集团西双版纳制药有限公司	成本法	11,598,840.00		11,598,840.00	11,598,840.00
云南白药先进中草药芯片有限公司	权益法	3,966,440.52	1,097,533.25	-50,315.77	1,047,217.48
云南云药科技股份有限公司	权益法	9,990,000.00	4,917,273.67	-785,584.39	4,131,689.28
深圳金碧酒店	成本法	50,000.00	50,000.00	-50,000.00	
红塔创新投资股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
红塔证券股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计		<u>847,219,431.61</u>	<u>800,437,125.89</u>	<u>41,488,648.73</u>	<u>841,925,774.62</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南白药集团天紫红药业有限公司	100	100				
云南白药集团医药电子商务有限公司	100	100				
云南白药置业有限公司	100	100				
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	100	100				
云南白药集团无锡药业有限公司	100	100				
云南白药集团大理药业有限公司	100	100				
云南白药集团丽江药业有限公司	100	100				
云南白药集团文山七花有限责任公司	100	100				
云南广得利胶囊有限公司						1,483,659.93
云南紫云生物科技有限公司	85	100				
云南白药集团兴中制药有限公司	100	100				
云南白药集团云健制药有限公司	100	100				
云南白药集团健康产品有限公司	100	100				
云南省医药有限公司	100	100				
云南白药集团(澳大利亚)有限公司	100	100				
云南白药集团西双版纳制药有限公司	100	100				
云南白药先进中草药芯片有限公司	41	41				
云南云药科技股份有限公司	24.44	24.44				
深圳金碧酒店						
红塔创新投资股份有限公司	2.5	2.5				1,000,000.00
红塔证券股份有限公司	1.44	1.44				4,000,000.00
合 计						<u>6,483,659.93</u>

注：①根据 2008 年云南白药先进中草药芯片有限公司的董事会决议，对公司新增注册资本 73 万美元，由原股东按原出资比例在两年内分三次缴清，持股比例不变；2008 年已缴清第一笔增资款人民币 41 万元，第二笔增资款人民币 82 万元公司于 2009 年 2 月已缴清，2010 年 12 月已缴清第三次增资款人民币 82 万元。

②本公司对子公司云南紫云生物科技有限公司直接持股比例为 85%，子公司云南白药集团大理药业有限公司对云南紫云生物科技有限公司持股比例为 15%，合计表决权比例为 100.00%。

③云南白药先进中草药芯片有限公司采用权益法核算，2010 年公司亏损，根据持股比例公司当年度确认投资收益-870,315.77 元。

④云南云药科技股份有限公司采用权益法核算，2010 年公司亏损，根据持股比例公司当年度确认投资收益-785,584.39 元。

⑤2010 年 2 月本公司支付 2,717,660.00 元取得文山七花公司少数股东 49.02%的股权。至此本公司持有云南白药集团文山七花有限责任公司 100%的股权。

⑥根据公司董事会 2010 年 7 月 5 日第六届董事会第三次临时会议决议，公司于 2010 年 7 月与汪立利等签订了转让西双版纳制药厂有限公司股权的协议，以总价款 11,598,840.00 元的价格收购了西双版纳州制药厂有限公司 100%的股权，并更名为云南白药集团西双版纳制药有限公司。

⑦2010 年 8 月云南广得利胶囊有限公司停业清算，2011 年 1 月工商注销完毕。清算完毕后的实物资产已经 2010 年 12 月收回，清算后的剩余货币资金于 2011 年 1 月 31 日收回。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,505,502,638.73	1,964,081,435.63
其他业务收入	89,576,410.16	45,971,089.76
合 计	2,595,079,048.89	2,010,052,525.39
主营业务成本	935,714,068.97	740,027,165.13
其他业务成本	90,958,016.05	41,347,588.84
合 计	1,026,672,085.02	781,374,753.97

(2) 主营业务收入分行业

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	2,505,502,638.73	935,714,068.97	1,964,081,435.63	740,027,165.13
商业销售收入				
合 计	2,505,502,638.73	935,714,068.97	1,964,081,435.63	740,027,165.13

(3) 主营业务收入分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业产品（自制）	2,505,502,638.73	935,714,068.97	1,964,081,435.63	740,027,165.13
批发零售（药品）				
酒店及其他				
合 计	2,505,502,638.73	935,714,068.97	1,964,081,435.63	740,027,165.13

(4) 主营业务收入分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,472,963,153.88	922,232,287.15	1,942,962,629.82	732,501,008.50
其中：云南省内	473,706,736.24	264,648,897.93	416,501,934.70	240,442,834.30
云南省外	1,999,256,417.64	657,583,389.22	1,526,460,695.12	492,058,174.20
国外	32,539,484.85	13,481,781.82	21,118,805.81	7,526,156.63
合 计	2,505,502,638.73	935,714,068.97	1,964,081,435.63	740,027,165.13

(5) 公司前五名客户的主营业务收入总额为 482,001,646.82 元, 占公司全部主营业务收入 19.24%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,483,659.93	1,277,517.92
权益法核算的长期股权投资收益	-1,655,900.16	-1,092,102.51
处置长期股权投资产生的投资收益	6,003,418.29	-5,000,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		63,210.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,578,613.72
其他		484,272.00
合 计	10,831,178.06	311,511.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	1,000,000.00	500,000.00	现金分红比上期增加
红塔证券股份有限公司	4,000,000.00		现金分红比上期增加
云南广得利胶囊有限公司	1,483,659.93	777,517.92	现金分红比上期增加
合 计	6,483,659.93	1,277,517.92	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南白药先进中草药芯片有限公司	-870,315.77	-722,905.24	本期亏损增加
云南云药科技股份有限公司	-785,584.39	-369,197.27	本期亏损增加
合 计	-1,655,900.16	-1,092,102.51	

注: ①公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

②子公司云南广得利胶囊有限公司 2010 年 8 月清算, 清算取得收益 6,003,418.29 元。

6、现金流量表补充资料

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	286,610,211.04	275,696,520.47
加：资产减值准备	2,640,448.77	472,625.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,733,674.82	8,863,234.17
无形资产摊销	4,788,617.67	4,025,435.71
长期待摊费用摊销	607,171.56	1,371,857.67
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）	-3,329,440.04	-321,504.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,520.20	324,060.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,638,937.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,831,178.06	-311,511.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	416,131.42	1,158,510.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-511,702,406.42	-82,950,190.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,096,791.67	-316,018,751.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	794,888,077.92	471,962,320.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>398,727,037.21</u>	<u>366,911,544.93</u>
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		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,472,768,862.71	1,660,398,977.52
减：现金的期初余额	1,660,398,977.52	1,701,440,598.98
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	<u>-187,630,114.81</u>	<u>-41,041,621.46</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-148,947.74
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,585,887.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,291,425.76
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,795,474.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-67,108.97
减：所得税影响	334,822.77
少数股东权益影响额（税后）	-1,186,933.64
合 计	785,001.90

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.07	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.05	1.33	1.33

每股收益计算过程见附注五.45。

净资产收益率计算过程如下：

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	926,168,580.36	603,719,565.80
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	B	785,001.90	16,498,970.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C	925,383,578.46	587,220,595.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,581,073,930.24	3,137,244,730.74
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	F	106,810,227.60	160,215,341.40
报告期月份数	G	12	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	5	6
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	$J=a \times b \div G + c \times d \div G + e \times f \div G + g \times h \div G + i \times j \div G + k \times l \div G$	14,603,196.02	-833,862.54
1、取得文山七花公司少数股权而增加	a	18,019,776.07	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	b		11
2、子公司清算而减少	c	-4,595,836.91	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	d		5
3、根据最新市价调整可供出售金融资产账面价值	e		908,011.65
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	f		9
4、处置可供出售金融资产而减少	g		-3,029,742.55

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	h		6	
5、收购丽江药业少数股权而增加(12月)	i		2,526,785.08	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j			
6、外币报表折算差额(12月)	k	-184,373.31	-80,079.08	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	l			
加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	按归属于公司普通股股东的净利润计算 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$K=A/(D+A/2+E \times H \div G-F \times I \div G+J)$ $L=C/(D+A/2+E \times H \div G-F \times I \div G+J)$	23.07% 23.05%	17.98% 17.49%

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 应收票据期末数比年初数增加 254,191,400.07 元, 增长 48.01%, 其主要原因是: 销售收入增加以及使用票据结算货款增大;

(2) 应收账款期末数比年初数增加 225,205,815.42 元, 增长 95.63%, 其主要原因是: 本期销售收入增加;

(3) 应收利息期末数比年初数减少 21,381,220.42 元, 降低 80.54%, 其主要原因是: 公司收回定期存款利息;

(4) 其他应收款期末数比年初数增加 43,887,958.77 元, 增长 105.60%, 其主要原因是: 公司尚未收回云南广得利胶囊有限公司的清算款;

(5) 存货期末数比年初数增加 1,079,782,043.71 元, 增长 65.48%, 其主要原因是: 公司子公司白药置业开发的商品房尚未销售结转收入以及公司子公司医药有限经营规模扩大相应存货增加;

(6) 一年内到期的非流动资产期末数为零元, 年初数为 108,927.91 元, 期末数比年初数减少 108,927.91 元, 其主要原因是: 公司全资子公司优质种源本期末将剩余摊销期限不足 1 年的长期待摊费用摊销完毕;

(7) 在建工程期末数比年初数增加 535,877,996.99 元, 增长 220.19%, 其主要原因是: 本公司整体搬迁建设项目投入增加;

(8) 无形资产期末数比年初数减少 257,896,524.32 元, 降低 68.32%, 其主要原因是: 公司本年度将土地使用权转给公司全资子公司白药置业;

(9) 应付账款期末数比年初数增加 717,720,529.66 元, 增长 93.38%, 其主要原因是: 公司以及公司全资子公司医药有限采购量增加而相应应付款项增加;

(10) 预收款项期末数比年初数减少 107,177,734.03 元, 降低 40.04%, 其主要原因是: 公司上期预收药品货款本期确认收入相应结转;

(11) 应付职工薪酬期末数比年初数减少 17,224,406.17, 降低 42.21%, 其主要原因是: 公司本期支付上期未付的职工薪酬;

(12) 应交税费期末数比年初数增加 66,787,709.01 元, 增长 77.43%, 其主要原因是: 本期公司及其子公司应纳税所得税额增加相应计提尚未缴纳的所得税增加以及销售收入增加相应期末可抵扣的进项税减少;

(13) 股本期末数比年初数增加 160,215,341.00 元, 增长 30.00%, 其主要原因是: 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;

(14) 营业收入本期发生额比上期发生额增加 2,903,653,790.63 元, 增长 40.49%, 其主要原因是: 公司加大营销力度导致销售收入增加;

(15) 营业成本本期发生额比上期发生额增加 2,009,908,108.75 元, 增长 40.24%, 其主要原因是: 公司营业收入增加相应营业成本也随之增加;

(16) 营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 41,152,454.39 元, 增长 110.57%, 其主要原因是: 公司及其子公司药品销售收入增加相应营业税金及附加也随之增加以及公司子公司白药置业本期确认房屋销售收入相应导致营业税金及附加增加;

(17) 销售费用本期发生额比上期发生额增加 465,163,969.60 元, 增长 37.59%, 其主要原因是: 公司及其子公司加大营销力度相应销售费用增加;

(18) 财务费用本期发生额比上期发生额增加 15,625,884.28 元, 增长 51.76%, 其主要原因是: 存款利息收入减少;

(19) 资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 10,547,492.94 元, 增长 176.23%, 其主要原因是: 应收账款增加导致计提的坏账准备也随之增加;

(20) 投资收益本期发生额比上期发生额增加 3,949,147.21 元, 增长 97.52%, 其主要原因是: 被投资单位分回现金股利增加;

(21) 营业外收入本期发生额比上期发生额减少 9,963,478.04 元, 降低 59.17%, 其主要原因是: 本期计入营业外收入的政府补助减少;

(22) 营业外支出本期发生额比上期发生额增加 7,201,479.67 元, 增长 237.52%, 其主要原因是: 公司子公司广得利产品过期报废以及子公司文山七花取得文山州制药厂股权损失。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 3 月 24 日经公司第六届董事会二〇一一年第二次会议批准。

云南白药集团股份有限公司

公司负责人: 王明辉

主管会计工作负责人: 吴伟

财务负责人: 吴伟

二〇一一年三月二十四日