



云南白药集团股份有限公司

2011 半年度报告

2011 年 8 月 18 日

目 录

第一节 重要提示	2
第二节 上半年获得的主要荣誉.....	3
第三节 公司基本情况简介.....	4
第四节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第五节 股本变动及股东情况.....	7
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第七节 股东大会情况介绍.....	12
第八节 董事会报告	13
第九节 重要事项	21
第十节 财务会计报告	26
第十一节 备查文件目录	114

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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
任德权	独立董事	出差	曲晓辉

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

第二节 上半年获得的主要荣誉

- ◇ 云南白药入选 2010 大学生最喜爱的品牌 100 强榜单；
- ◇ 入选南方新闻网、广东省网络文化协会共同举办的首届“消费者心中十大责任企业”；
- ◇ 云南白药集团在第七届中国工业论坛上荣获“中国工业党建优秀单位”荣誉称号；
- ◇ 连续三年荣登中联上市公司价值百强榜单，该榜单是证券市场最具权威和影响力的上市公司排行榜。
- ◇ 继续入选《经理人》杂志推出的 2011 中国最具创新力公司榜单，名列第 65 名。
- ◇ 云南白药荣获“2010-2011 年度自我药疗教育工作”先进单位；
- ◇ 继续入选中国上市公司市值管理研究中心评选的“2011 年度中国上市公司市值管理百佳榜”，迄今为止是连续四次进入“百佳”榜；
- ◇ 2011 年 6 月，云南省质量技术监督局将云南白药纳入 2011 年省级标准化良好行为试点企业；
- ◇ 云南白药再次荣膺“2010 年度金牛上市公司 100 强”称号，名列百强排行榜第 16 位，并同时荣获“2010 年度金牛基业长青上市公司”专项奖；
- ◇ 云南白药连续三年入选胡润品牌价值榜，品牌价值达到了 69 亿元，2011 年入榜的医药企业只有云南白药、同仁堂和三九医药；
- ◇ 云南白药(000538)首次入选中证 100 指数样本股，这充分说明云南白药在中国资本市场上的投资价值代表性；
- ◇ 2011 年 7 月 7 日，在由中国医药企业管理协会主办的“第三届中国最具竞争力医药上市公司 20 强评选暨 2011 年度最具投资价值医药上市公司 10 强”评选活动中，云南白药荣获 2011 中国最具竞争力医药上市公司 20 强首位；
- ◇ 2011 年 7 月 5 日，由证券时报主办的 2010 年度中国上市公司价值评选结果在深圳揭晓，云南白药上榜“2010 中国主板上市公司价值百强，名列第 4 位；
- ◇ 日经 BP 社研究所根据中国消费趋势进行实地调查，发布了《2011 年中国人气商品 TOP25》，云南白药排名第五。

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：0871-8324159
- 四、公司注册地址：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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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：530000000023196
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: 655,545,163.10 元

利润总额: 658,804,787.37元

归属于上市公司股东的净利润: 564,085,744.57元

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润: 561,315,063.94 元

经营活动产生的现金流量净额: -161,469,290.39 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	41,565.54	-1,987,857.71
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)	2,839,271.35	232,327.00
债务重组损益		-105,538.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	378,787.38	-3,203,833.20
小 计	3,259,624.27	-5,064,902.40
减: 所得税影响	488,943.64	-759,735.36
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	2,770,680.63	-5,824,637.76

二、报告期主要会计数据和财务指标

(单位: 元)

	2011年6月30日	2010年末	本年末比上年末增减(%)
总资产	8,732,396,155.64	7,633,056,302.81	14.40
归属于上市公司股东的所有者权益	4,908,148,898.10	4,413,671,848.85	11.20
股本	694,266,479.00	694,266,479.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.07	6.36	11.20
	2011年1—6月	2010年1—6月	本年比上年增减(%)
营业总收入	5,073,819,986.19	4,502,154,788.17	12.70
营业利润	655,545,163.10	508,042,075.91	29.03
利润总额	658,804,787.37	502,977,173.51	30.98
归属于上市公司股东的净利润	564,085,744.57	431,260,915.00	30.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	561,315,063.94	437,085,552.76	28.42
基本每股收益(元/股)	0.81	0.62	30.80
稀释每股收益(元/股)	0.81	0.62	30.80
加权平均净资产收益率(%)	12.01	11.36	0.65
经营活动产生的现金流量净额	-161,469,290.39	-121,547,635.93	-32.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.23	-0.18	-32.84

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	694,266,479.00			694,266,479.00	
2、资本公积	1,250,670,854.23			1,250,670,854.23	
3、盈余公积	273,935,101.21			273,935,101.21	
4、未分配利润	2,195,063,866.80	564,085,744.57	69,426,647.90	2,689,722,963.47	当年净利润及派发现金红利
5、外币报表 折算差额	-264,452.39	-182,047.42		-446,499.81	
6、股东权益合计	4,413,671,848.85	563,903,697.15	69,426,647.90	4,908,148,898.10	

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 2011 年 6 月 30 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	65,021,081	9.3654%						65,021,081	9.3654%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	65,000,000	9.3623%						65,000,000	9.3623%
其中：境内非国有法人持股	65,000,000	9.3623%						65,000,000	9.3623%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	21,081	0.003%						21,081	0.003%
二、无限售条件股份	629,245,398	90.6345%						629,245,398	90.6345%
1、人民币普通股	629,245,398	90.6345%						629,245,398	90.6345%
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	694,266,479	100%						694,266,479	100%

本报告期股份无变动。

限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国平安人寿保险股份有限公司	65,000,000	0	0	65,000,000	定向发行承诺	2011-12-31
合计	65,000,000	0	0	65,000,000	—	—

本报告期限售股份无变动。

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。

2011 年 1-6 月股本未变动。

三、股东情况

1、期末股东总数：34562 户

2、前 10 名股东持股情况表(根据 2011 年 6 月 30 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	34562				
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)	2.28	15,840,000		
融通新蓝筹证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	1.23	8,567,830		
全国社保基金一一零组合	基金、理财产品等其他(06)	0.99	6,846,900		
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)	0.69	4,800,000		
UBS AG	境外法人(04)	0.59	4,078,782		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	基金、理财产品等其他(06)	0.50	3,452,206		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	社会公众股	0.45	3,126,178		
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	15,840,000		人民币普通股		
融通新蓝筹证券投资基金	8,567,830		人民币普通股		
全国社保基金一一零组合	6,846,900		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	4,800,000		人民币普通股		
UBS AG	4,078,782		人民币普通股		
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	3,452,206		人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,126,178		人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	3,074,944		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司对上述股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动的情况不详。				

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国平安人寿保险股份有限公司	65,000,000	0	0	65,000,000	非公开发行承诺	2011-12-31
合计	65,000,000	0	0	65,000,000	—	—

4、控股股东情况

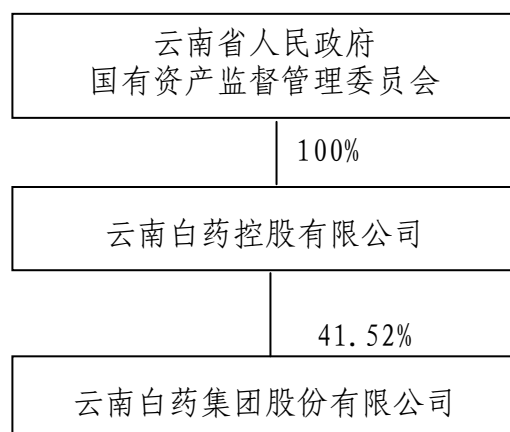
本报告期公司控股股东为云南白药控股有限公司，无变更。

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、高级管理人员持股变动情况

本报告期，公司现任董事、监事、高级管理人员持股未发生变动。

二、在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

本报告期内赵勇先生因工作变动原因辞去副总经理职务，并不再担任本公司其他职务。

三、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。

四、员工情况

2011年6月30日，本公司及合并报表从业人员数为：3889人

专业构成	人数	比例（%）	教育程度	人数	比例（%）
生产人员	1205	30.98	博士	9	0.23
销售人员	1898	48.80	硕士	66	1.70
技术人员	299	7.69	大学本科	1043	26.82
财务人员	95	2.44	大学专科	1153	29.65
行政人员	392	10.08	中专	897	23.07
其它人员			高中及以下	721	18.54
合计	3889	100.00	合计	3889	100.00

第七节 股东大会情况介绍

本报告期内召开 2010 年度股东大会一次。

本公司于 2011 年 3 月 26 日在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》上公告召开股东大会的通知，通知公司将于 5 月 11 日召开 2010 年度股东大会，本次会议于 2011 年 5 月 11 日在本公司会议室召开，会议决议刊登在 2011 年 5 月 12 日的《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2010年云南白药销售收入突破百亿大关，公司全面审视了自身的优势劣势，在正确评价自己的资源和能力的基础上，进行了战略定位的全新调整，提出了以“产业”为基础的“新白药、大健康”战略思想。2011年上半年公司全体员工在新的战略思想指引下全面协调整体搬迁工作，拓展公司业务发展空间，精心组织生产经营管理，优化整合内部资源，强化内部管理，积极推进大健康战略实施，上半年主要经济指标保持了持续、健康的成长态势。

1、2011年上半年公司经营情况回顾

2011年上半年，公司实现营业收入50.74亿元，较上年同期的45.02亿元净增5.72亿元，增幅为12.70%；归属于上市公司股东的净利润5.64亿元，较上年同期的4.31亿元增长30.80%，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健康稳健发展态势。

主要经营指标纵向对比（与上年对比）

单位：亿元

主要指标	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（亿元）	87.32	76.33	14.40
归属于上市公司股东的所有者权益（亿元）	49.08	44.14	11.20
股本（亿元）	6.94	6.94	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.07	6.36	11.20
资产负债率%	43.78%	42.17%	上升1.61个百分点
	2011年1—6月	2010年1—6月	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（亿元）	50.74	45.02	12.70
归属于上市公司股东的净利润（亿元）	5.64	4.31	30.80
销售净利率%	11.12	9.58	1.54
每股收益(元)	0.81	0.62	30.80
加权平均净资产收益率%	12.01	11.36	0.65
流动比率	2.01	2.09	-3.83
总资产周转天数	290	256	延长34天

(1) 盈利能力方面：集团 2011 年上半年营业利润率为 12.92%，比上年同期的 11.28% 上升了 1.64 个百分点。

(2) 费用管理方面：集团 2011 年上半年管理费用率为 2.73%，比上年同期的 2.32% 上升了 0.41 个百分点。销售费用率为 15.96%，比上年同期的 15.74% 上升了 0.22 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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工业销售收入	186,952	45,014	75.92%	16.63%	5.21%	2.61%
商业销售收入	319,702	300,272	6.08%	10.68%	10.38%	0.26%
房地产销售收入						
合计	506,654	345,286	31.85%	12.80%	9.68%	1.94%

(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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工业产品（自制）	186,952	45,014	75.92%	16.63%	5.21%	2.61%
批发零售（药品）	319,702	300,272	6.08%	10.68%	10.38%	0.26%
房地产销售收入						
合计	506,654	345,286	31.85%	12.80%	9.68%	1.94%

(5) 报告期内主营业务结构较上年没有发生较大变化。

2、2011 年上半年公司主要做了以下工作：

(1) 全面夯实内部管理，协调公司内外资源，确保公司业务稳健持续健康发展。

积极协调公司内外各方面资源，整合集团生产资源，加强生产组织管理，优化工艺，深挖潜力，尽可能地弥补现行产能不足的问题，全力满足市场需求。

建设促进人才快速、健康发展的人力资源管理机制。启动 IBM 合作项目，建立公司人力资源管理规划以及薪酬绩效设计；培养企业发展后备人才团队，与香港大学联合举办的首期后备人才特训营结业；完善绩效考评方式。

强化财务管理，加强财务风险控制，优化资金配置。实行全面预算管理，公司所有部门及子公司纳入预算管理，加强预算执行审核力度，突出预算控制及预警；完善并严格执行内控制度；强化成本管理。

(2) 加快推进整体搬迁进程。

公司全速推进呈贡新厂区建设，新厂区经过设备调试、试生产、已初步具备生产条件，公司积极协调内外部资源，申请 GMP 认证，力争新厂区早日投入正式生产。

(3) 内部板块梳理，优化整合资源，凸显各业务板块优势。

将透皮产品事业部与药品部合并为药品事业部，集合公司药品营销资源，合力打造药品事业群；健康产品事业部集研发、生产、销售于一身，建立快速反应机制，全速出击快消品领域；海外业务针对市场特点划分片区、各片区相对独立运作；大理、丽江、文山、兴中、云健销售整合进入药品事业部，产品生产由集团统一部署，搬迁完成后，将根据新的生产形态进一步调整生产组织形式，同时，原料、物料采购也逐步集中统一到集团的采购平台，进一步完善供应链管理。

(4) 加强资源规划工作，打造产业链。

继续推进重点中药材资源危机系统解决方案，深入开展重点中药材资源调查与种植技术的研究和推广工作。进一步推进三七产业平台建设工作，充分利用三七产业进入云南省“十二五规划”，重点扶持三七发展的各种优惠政策契机，打造公司完整产业链。大健康相关项目前期论证、调研、洽谈、筹备等工作积极推进过程中。

(5) 提升品牌管理，加强知识产权保护工作。

充分调动和利用外部资源，强化与公安、工商、质监等相关部门沟通，根据公司面临的打假维权形势，对维权工作方式适时进行调整。国家工商行政管理总局于今年 2 月，在全国范围内开展查处侵犯“云南白药”注册商标专用权的行为的统一行动。同时，加强媒体监测及危机应对措施，开展危机管理培训，强化危机意识，提升在品牌安全与保值层面上的危机管理能力。

(6) 积极承担社会责任。

公司积极承担各项社会责任，2011年上半年公司上缴税费3.3亿元，在产品可持续发展、人才可持续发展及产品质量安全等方面渐进式升级。支援灾区，云南盈江地震，公司捐赠药品及急救包；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，不断奉献自己的爱心和善举，资助挂钩扶贫点福贡、武定、呈贡三县2011中考前六名的学生（共18名）到云南师大附中完成三年高中学业，在武定设立“云南白药奖学金”。捐赠“健康云南 和谐边疆”流动医院项目。日常运营过程中注重减少运营耗能，积极倡导并实践环保节约理念。

3、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

截止 2011 年 6 月 30 日，公司有控股子公司 15 个、主要参股公司 3 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251,160万元,净资产94,079万元;

(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19,095万元,净资产862万元;

(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55,423万元,净资产21,326万元;

(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19,291万元,净资产13,258万元;

(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129万元,净资产-589万元。

(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12,592万元,净资产7,025万元;

(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9,653万元,净资产5,827万元。

(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1,708万元,净资产-10万元;

(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59,197万元,净资产44,716万元;

(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1,179万元,净资产694万元。

(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14,148万元,净资产8,175万元;

(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104,992万元,净资产8万元;

(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9,278万元,净资产5,002万元;

(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,主要产品有鞣蕊苏口服液、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7,704万元;

(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26,185万元,净资产13,563万

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	净利润
省医药有限公司	330,232	8,119
药品事业部	90,697	27,346
健康事业部	53,003	14,695
透皮事业部*	40,544	10,804
原生药材事业部	12,768	2,178
海外业务部	1,465	603
置业公司	101	-1,059

注：以上收入、净利润合计数与合并报表数的差异源于合并抵消因素

*透皮事业部现并入药品事业部，成为药品事业部透皮部。

本半年度提供出口供货值 1302 万元，比上年同期降低 33.64%，出口创汇 223.39 万美元，比上年同期降低 10.11%。

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 35,440 万元，占半年度采购总额的 8.46%。

(2)公司前五名客户的主营业务收入总额为 55,205 万元，占公司半年度主营业务收入 10.90%。

5、公司报告期净利润增长的原因

本报告期归属于上市公司股东的净利润实现 56,409 万元，较上年同期的 43,126 万元增加 13,283 万元，增长 30.80%，主要是利润总额的增长。

本报告期利润总额实现 65,880 万元，较上年同期的 50,298 万元增加 15,582 万元，增长 30.98%。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 2011 年半年度业绩快报。

（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 2011 年 06 月 30 日，云南白药累计共投入募集资金项目总额人民币 128,482.96 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					16,155.39	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					128,482.96	
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	16,155.39	98,482.96	-10,507.04	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	16,155.39	128,482.96	-10,507.04	—	—	—	—	—
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2011年06月30日余额为10936.12万元(其中含利息收入3020.68万元),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) 本公司下属子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限公司以 14.95 万美元收购其控股子公司云南紫云统神生物技术有限公司 49% 的股权，2011 年 7 月已经支付完价款，并完成工商登记变更，云南紫云统神生物技术有限公司成为子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限公司的全资子公司。

(2) 云南白药集团原料药中心项目由公司自筹资金，于 2009 年开始建设，目前主体工程已经完工，设备已经陆续到达，正在着力安装调试中。

(三) 公司财务状况、经营成果

项目	本报告期末(万元)	上年度期末(万元)	增减(万元)	增减(%)
总资产	873,240	763,306	109,934	14.40
非流动负债	19,140	18,791	349	1.86
股东权益	490,905	441,457	49,448	11.20
	报告期(1—6月)	上年同期(万元)	增减(万元)	增减(%)
营业利润	65,555	50,804	14,751	29.03
归属于上市公司股东的净利润	56,409	43,126	13,283	30.80
现金及现金等价物净增加额	-36,737	-37,743	1,006	2.67

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	59%	本期母公司和商业性子公司—云南省医药有限公司销售收入增加以及使用票据结算货款增大。
应收帐款	37%	销售收入增加，商业性子公司—云南省医药有限公司应收帐款增加。(注：母公司应收帐款比年初增加 111%，主要是应收子公司—云南省医药有限公司的应收帐款大幅增加所致)。
预付款项	40%	呈贡产业区预付工程款增加。
应付股利	8226%	公司应付 2010 年度普通股股利，在 7 月份已全部支付完毕。
预收款项	160%	子公司—置业公司预收购房款增加。
利润表项目	2011 年 1-6 月与上年同比变动幅度	主要影响因素
管理费用	33%	主要是母公司研发投入增加以及原材料盘亏损耗。
投资收益	301%	主要是收到转让云药科技股权的收益。
营业外收入	305%	本期计入营业外收入的政府补助增加。
营业外支出	-86%	本期与上年同期相比公司公益性捐赠支出减少。
现金流量表项目	2011 年 1-6 月与上年同比变动幅度	主要影响因素
经营活动产生的现金流量净额	-33%	经营性现金流入增幅较小，其中：(1)销售商品收到的现金比上年同期增加 105715 万元，增幅 24%，(2)收到其他与经营活动有关的现金减少 9794 万元，减少 80%，经营性现金流出增幅较大，其中：(1)支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 29,786 万元，增加 49%；(2)购买商品支付的现金比上年同期增加 73647 万元，增加 21%。
筹资活动产生的现金流量净额	45%	分配股利、利润或偿付利息支付的现金与上年同比流出净额减少。

关于经营活动产生的现金流、应收票据和存货的补充说明：

- 1、本报告期末应收票据比年初增加 461,740,128.24 元；2、本报告期公司的应收票据（均为银行承兑汇票）随时可以贴现，但是鉴于目前贴现率较高，公司有足够的现金能够支付到期的债务，因此没有进行贴现；
- 3、本报告期存货的增加，主要是市场中药材价格持续上涨，为保障公司原材料的供给，保障公司生产的持续进行，公司进行战略收储形成。

（三）2011 年下半年工作展望

云南白药集团整体搬迁是今年下半年的核心任务，在上半年做了大量准备工作之后，随着云南白药产业基地落成日子的来临，为了确保公司整体搬迁有条不紊地开展，公司各部门提前部署好搬迁工作，制定搬迁计划和方案，整体搬迁进入倒计时阶段，通过统筹协调，强调工作任务的落实、执行，跟踪检查，夯实打牢搬迁工作的基础，保证搬迁工作有效推进；对外与各级部门进行沟通，最大限度地获取各级部门对搬迁工作的支持和帮助，通过大家的努力，搬出生产力、搬出竞争力、搬出新理念、搬出新风貌！

2011 年下半年，公司第六届董事会将秉承年初董事会制定的各项目标，在延续上半年工作的基础上，在战略管理、公司治理、科学的薪酬与考核体系、内控系统等方面将不断完善，继续强化独立董事的各项职能，持续履行好社会责任。2011 年，云南白药站在新的起跑线上，跨越百亿后，随着医改进一步深入和行业转型、聚合的提速，云南白药能否在日趋激烈的市场竞争中百尺竿头更进一步？这是公司面临的挑战。集团将以整体搬迁为契机，带动公司结构调整和产业升级，针对外部环境的变化，结合自身情况，进行全方位的准备和应对。

第九节 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、未发生委托重大理财事宜。

(二) 公司治理情况

报告期内，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。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。加强预算执行审核力度，突出预算控制及预警；完善并严格执行内控制度，规范公司内控运作，提升公司风险管理能力。切实的做好信息披露工作，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，公司连续五年获得深交所信息披露考核优秀。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。

(三) 报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内根据 2011 年 5 月 11 日召开的公司 2010 年度股东大会决议，以公司现有总股本 694,266,479 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 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 0.9 元）。公司已于 2011 年 7 月 7 日完成权益分派。

(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，本半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 2011 年 6 月 30 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：公司董事会于2011年3月9日通过《关于自有资金进行投资理财事宜决议》，计划运用不超过3亿元的自有资金，用于购买银行理财产品、货币市场基金及其它经董事会批准的理财对象及理财方式。董事会决议通过后，在理财小组的领导下和公司授权的资金使用范围内，购买银行保本型理财产品，理财天数为7天、8天、15天不等，截止6月30日共取得收益176万元，平均年化收益率4.42%。

2、持有其他上市公司股权：无。

3、其它：

(1) 截止2011年6月30日，我司未收到红塔集团关于云南白药股份转让事项新的进展情况的通知。

(2) 公司董事会于2011年7月8日通过《关于公司组织架构调整及高管辞职的议案》，赵勇先生因工作变动，辞去本公司副总经理职务，不再担任本公司任何职务，赵勇先生将调公司控股股东另有任用。赵勇先生辞职不会影响公司相关工作的正常进行。

为最大限度集合药品、透皮两大事业部资源，有效应对市场变化，合力开拓市场，赵勇先生原负责的透皮事业部将与药品事业部合并，统称为药品事业部，据此公司组织架构做相应调整。

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	-182,047.42	-80,079.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-182,047.42	-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	-182,047.42	-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) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

在报告期内，公司董事长及各位董事均严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉尽责、独立履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，积极参与会议并建言献策，维护公司及股东的合法权益。

四位独立董事均积极参加公司董事会和股东会，认真审议各项议案，公正独立地履行职责，并在自己专业领域范围为公司提出意见和建议，对公司需要的对外担保和控股股东及其他关联方占用资金、关于自有资金进行投资理财事宜等事项发表了独立意见。在公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥积极的作用，充分维护了中小股东的合法权益。

公司董事履职情况

日期	会议	出席董事 (委员) 人数	缺席董事 (委员) 人数
2011.01.07	第六届董事会薪酬与考核委员会 2011 年第一次会议	3	0
2011.01.20	第六届董事会审计委员会 2011 年第一次会议	3	0
2011.03.10	第六届董事会 2011 年临时会议	11	0
2011.03.14	第六届董事会审计委员会 2011 年第二次会议	3	0
2011.03.24	第六届董事会审计委员会 2011 年第三次会议	3	0
2011.03.26	第六届董事会 2011 年第一次会议（现场）	11	0
2011.04.30	第六届董事会 2011 年临时会议	11	0
2011.05.11	2010 年度股东大会	11	0

(十四)公司 2011 上半年信息披露索引

公告时间	会议	公告内容
2011.01.08		业绩预告公告
2011.03.10	董事会通讯表决	关于自有资金进行投资理财事宜决议公告 投资理财管理制度
2011.03.26	董事会 2011 年度第一次会议（现场）	第六届董事会 2011 年第一次会议决议公告 关于 2011 年度日常关联交易的决议公告 关于公司募集资金存放与使用情况的见证报告 关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告 董事会召开 2010 年度股东大会的通知 2010 年社会责任报告 2010 年年度报告摘要 2010 年度审计报告 2010 年度内部控制自我评价报告 2010 年年度报告 2010 年度独立董事述职报告 独立董事对相关事项发表的独立意见 国金证券股份有限公司关于公司募集资金年度使用情况的专项核查意见 内部控制鉴证报告 第六届监事会 2011 年第一次会议决议公告
2011.04.30	董事会通讯表决	2011 年第一季度报告正文 2011 年第一季度报告全文
2011.05.11	股东大会	2010 年度股东大会决议公告 2010 年度股东大会的法律意见书
2011.06.29		2010 年度权益分派实施公告

公司信息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://www.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	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011.01.07	集团公司	实地访谈	湘财证券	了解公司情况及公司未来的可增长性
2011.01.12	集团公司	实地访谈	中金集团、广发证券、星石投资、民族证券一行五人	基本药物目录对公司的影响，未来牙膏的可增长性
2011.01.13	集团公司	实地访谈	交行施罗德、泰信基金一行三人	公司发展的轮廓了解、基本药物目录对公司的影响

2011.01.20	集团公司	实地访谈	嘉实基金	新产品未来的推广及发展势头，医药政策对公司的影响
2011.01.20	集团公司	实地访谈	瑞银投资者一行二十人	对公司基本情况了解，公司保持增长的原因所在及未来的发展
2011.02.11	集团公司	实地访谈	兴业证券、银泰等一行五人	医药政策对公司的影响，未来新产品的可增长性
2011.02.11	集团公司	实地访谈	华宝基金、铭远投资一行三人	云南白药未来的可持续增长性及产品情况
2011.03.31	集团公司	实地访谈	银华基金、徐星投资一行五人	解读年报，各事业部在各自领域的发展情况。
2011.05.11	集团公司	实地访谈	各位股东、东方证券、朱雀投资等一行九十余人	了解公司情况及公司未来的可增长性，参观公司搬迁新址
2011.05.16	集团公司	实地访谈	申银万国、融通基金等一行二十八人	对公司情况进行详细了解，关注公司新产品及未来持续发展性。参观公司搬迁新址。
2011.05.25	集团公司	实地访谈	宏源证券、诺安基金、国投瑞银等一行七人	关注公司搬迁情况，了解公司药材供应情况，关注公司未来发展。
2011.05.26	集团公司	实地访谈	个人投资者	了解公司情况，关注公司新产品。
2011.06.09	集团公司	实地访谈	东方证券一行二人	了解公司情况及新产品上市情况
2011.06.16	集团公司	实地访谈	中信建投证券一行二人	白药新战略、药材对成本的影响。
2011.06.22-23	贵阳申银万国投资者见面会	访谈	国泰基金等数十家机构六十余人次	白药新战略、新组织架构、搬迁进程等

除公司已公布年报外，未提供其它书面材料。

第十节 财务会计报告

资产负债表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2011 年 06 月 30 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	1,627,590,700.62	1,265,924,007.43	1,994,960,614.35	1,472,768,862.71
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	1,245,352,651.25	750,612,010.76	783,612,467.01	491,141,558.12
应收账款	631,850,741.51	416,322,648.46	460,703,536.27	197,715,830.56
预付款项	430,413,249.34	227,323,214.54	307,986,393.07	154,122,295.74
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	5,565,694.39	5,565,694.39	5,167,610.67	4,632,218.88
应收股利	0.00	0.00	0.00	1,682,320.48
其他应收款	94,587,959.30	648,194,063.58	85,447,764.16	525,331,195.67
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	3,280,801,526.20	938,180,284.61	2,728,804,409.20	749,366,918.68
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	7,316,162,522.61	4,252,121,923.77	6,366,682,794.73	3,596,761,200.84
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	30,651,212.54	837,398,080.40	35,178,906.76	841,925,774.62
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	227,240,162.42	32,689,322.50	236,586,837.99	38,166,927.75
在建工程	961,773,670.17	864,769,379.78	779,252,687.52	698,575,484.24
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	117,354,860.06	21,378,927.88	119,594,963.51	22,126,279.78
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	12,843,661.62	0.00	12,843,661.62	0.00
长期待摊费用	5,341,761.45	79,473.92	4,906,052.20	85,789.70
递延所得税资产	51,028,304.77	12,280,568.40	68,010,398.48	11,563,719.34
其他非流动资产	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00
非流动资产合计	1,416,233,633.03	1,768,595,752.88	1,266,373,508.08	1,612,443,975.43
资产总计	8,732,396,155.64	6,020,717,676.65	7,633,056,302.81	5,209,205,176.27
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	373,200,971.67	22,685,284.00	370,666,388.91	0.00

应付账款	1,697,105,115.28	1,030,154,895.43	1,486,327,649.66	617,540,417.94
预收款项	417,156,930.97	46,386,167.36	160,519,703.80	58,404,616.21
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	16,840,404.64	6,173,728.24	23,578,150.41	5,684,263.15
应交税费	141,860,569.94	39,312,563.93	153,038,745.73	53,434,026.94
应付利息	312,000.00	0.00	312,000.00	0.00
应付股利	70,270,642.32	69,426,647.90	843,994.42	0.00
其他应付款	905,201,024.65	1,058,193,484.16	825,286,698.84	1,236,568,744.91
应付分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	3,631,947,659.47	2,272,332,771.02	3,030,573,331.77	1,971,632,069.15
非流动负债：				
长期借款	6,684,882.14	0.00	6,684,882.14	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	4,944,832.43	0.00	4,944,832.43	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	179,773,520.99	170,805,886.20	176,284,186.69	170,810,843.46
非流动负债合计	191,403,235.56	170,805,886.20	187,913,901.26	170,810,843.46
负债合计	3,823,350,895.03	2,443,138,657.22	3,218,487,233.03	2,142,442,912.61
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	694,266,479.00	694,266,479.00
资本公积	1,250,670,854.23	1,214,316,255.40	1,250,670,854.23	1,214,316,255.40
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	273,935,101.21	264,558,895.92	273,935,101.21	264,558,895.92
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	2,689,722,963.47	1,404,437,389.11	2,195,063,866.80	893,620,633.34
外币报表折算差额	-446,499.81	0.00	-264,452.39	0.00
归属于母公司所有者权益合计	4,908,148,898.10	3,577,579,019.43	4,413,671,848.85	3,066,762,263.66
少数股东权益	896,362.51	0.00	897,220.93	0.00
所有者权益合计	4,909,045,260.61	3,577,579,019.43	4,414,569,069.78	3,066,762,263.66
负债和所有者权益总计	8,732,396,155.64	6,020,717,676.65	7,633,056,302.81	5,209,205,176.27

利润表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2011 年 1-6 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	5,073,819,986.19	1,541,746,452.29	4,502,154,788.17	1,148,352,688.20
其中：营业收入	5,073,819,986.19	1,541,746,452.29	4,502,154,788.17	1,148,352,688.20
利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	4,427,997,128.87	1,369,593,785.17	3,996,539,133.50	983,999,931.55
其中：营业成本	3,456,570,239.61	798,106,871.86	3,155,103,784.63	465,846,291.95
利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税金及附加	19,167,982.10	7,595,542.47	21,566,979.16	10,563,443.08
销售费用	809,625,614.24	500,175,548.25	708,616,439.71	464,177,272.00
管理费用	138,359,134.59	71,497,287.53	104,258,545.67	54,708,359.56
财务费用	-10,820,021.04	-10,429,805.41	-10,939,892.70	-12,063,116.31
资产减值损失	15,094,179.37	2,648,340.47	17,933,277.03	767,681.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,722,305.78	433,547,012.92	2,426,421.24	4,041,238.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,222,305.78	8,222,305.78	-573,578.76	-573,578.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	655,545,163.10	605,699,680.04	508,042,075.91	168,393,994.82
加：营业外收入	4,122,215.98	2,016,704.82	1,017,231.37	353,358.83
减：营业外支出	862,591.71	264,105.53	6,082,133.77	13,554,481.50
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	658,804,787.37	607,452,279.33	502,977,173.51	155,192,872.15
减：所得税费用	94,719,901.22	27,208,875.66	71,666,823.26	26,100,268.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	564,084,886.15	580,243,403.67	431,310,350.25	129,092,603.95
归属于母公司所有者的净利润	564,085,744.57	580,243,403.67	431,260,915.00	129,092,603.95
少数股东损益	-858.42	0.00	49,435.25	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.81		0.62	
（二）稀释每股收益	0.81		0.62	
七、其他综合收益	-182,047.42		80,079.08	
八、综合收益总额	563,902,838.73	580,243,403.67	431,390,429.33	129,092,603.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	563,903,697.15	580,243,403.67	431,340,994.08	129,092,603.95
归属于少数股东的综合收益总额	-858.42		49,435.25	

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

现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2011 年 1-6 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	5,375,486,858.41	1,037,691,763.11	4,318,342,959.97	884,159,019.01
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00		
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00		
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00		
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00		
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00		
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00		
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00		
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00		
拆入资金净增加额	0.00	0.00		
回购业务资金净增加额	0.00	0.00		
收到的税费返还	0.00	0.00	124,141.98	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	23,745,760.48	12,650,294.41	121,688,704.72	4,924,377.29
经营活动现金流入小计	5,399,232,618.89	1,050,342,057.52	4,440,155,806.67	889,083,396.30
购买商品、接受劳务支付的现金	4,186,883,268.82	547,814,167.99	3,450,413,310.04	352,259,406.00
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00		
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00		
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00		
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00		
支付保单红利的现金	0.00	0.00		
支付给职工以及为职工支付的现金	126,234,350.66	40,058,575.39	136,335,748.13	61,394,803.99
支付的各项税费	338,355,220.37	147,548,851.49	363,579,783.00	216,893,746.51
支付其他与经营活动有关的现金	909,229,069.43	364,812,988.92	611,374,601.43	333,035,678.99
经营活动现金流出小计	5,560,701,909.28	1,100,234,583.79	4,561,703,442.60	963,583,635.49
经营活动产生的现金流量净额	-161,469,290.39	-49,892,526.27	-121,547,635.93	-74,500,239.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	104,131,689.28	104,131,689.28	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	10,118,310.72	10,118,310.72	2,087,975.00	4,936,634.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	202,836.45	110,938.54	80,500.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
投资活动现金流入小计	114,452,836.45	114,360,938.54	2,168,475.00	4,936,634.93
购建固定资产、无形资产和	218,212,874.87	169,732,104.87	251,455,333.03	217,216,497.27

其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00	2,717,660.00	2,717,660.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	868.45	868.45	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	318,213,743.32	269,732,973.32	254,172,993.03	219,934,157.27
投资活动产生的现金流量净额	-203,760,906.87	-155,372,034.78	-252,004,518.03	-214,997,522.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00		
取得借款收到的现金	0.00	0.00		
发行债券收到的现金	0.00	0.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00		
偿还债务支付的现金	0.00	0.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,122,993.38	1,563,571.14	3,879,132.03	3,234,409.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00		
筹资活动现金流出小计	2,122,993.38	1,563,571.14	3,879,132.03	3,234,409.23
筹资活动产生的现金流量净额	-2,122,993.38	-1,563,571.14	-3,879,132.03	-3,234,409.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,723.09	-16,723.09	-262.08	-262.08
五、现金及现金等价物净增加额	-367,369,913.73	-206,844,855.28	-377,431,548.07	-292,732,432.84
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	1,627,590,700.62	1,265,924,007.43	1,906,144,764.79	1,367,666,544.68

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

2011 半年度

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	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	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	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	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							494,659,096.67	-182,047.42	-858.42	494,476,190.83	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	
(一) 净利润							564,085,744.57		-858.42	564,084,886.15							926,168,580.36		174,925.20	926,343,505.56	
(二) 其他综合收益								-182,047.42		-182,047.42								-184,373.31		-184,373.31	
上述(一)和(二)小计							564,085,744.57	-182,047.42	-858.42	563,902,838.73							926,168,580.36	-184,373.31	174,925.20	926,159,132.25	
(三) 所有者投入和减少资本																				-48,078,666.56	-48,078,666.56
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
(四) 利润分配	0.00						-69,426,647.90			-69,426,647.90					28,661,021.10		-135,471,248.70			-106,810,227.60	
1. 提取盈余公积															28,661,021.10		-28,661,021.10				
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00						-69,426,647.90			-69,426,647.90							-106,810,227.60			-106,810,227.60	
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												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		2,689,722,963.47	-446,499.81	896,362.51	4,909,045,260.61	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	

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

2011 半年度

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	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							510,816,755.77	510,816,755.77	160,215,341.00	-160,215,341.00			28,661,021.10		151,138,962.34	179,799,983.44
(一) 净利润							580,243,403.67	580,243,403.67							286,610,211.04	286,610,211.04
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							580,243,403.67	580,243,403.67							286,610,211.04	286,610,211.04
(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							-69,426,647.90	-69,426,647.90					28,661,021.10		-135,471,248.70	-106,810,227.60
1. 提取盈余公积													28,661,021.10		-28,661,021.10	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-69,426,647.90	-69,426,647.90							-106,810,227.60	-106,810,227.60
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		1,404,437,389.11	3,577,579,019.43	694,266,479.00	1,214,316,255.40			264,558,895.92		893,620,633.34	3,066,762,263.66

云南白药集团股份有限公司二〇一一中期财务报表附注

(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。

截止2011年6月30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的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) 无形资产的后续计量

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

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

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，2011年免征企业所得税。

(5) 云南白药集团健康产品有限公司(以下简称健康公司)根据“云地税直征税字(2011)34号”文的批复，从2010年起减按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 子公司云南白药集团(澳大利亚)有限公司按30%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			

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、本期合并范围发生变更的情况： 无

4、本期新纳入合并范围的变更情况： 无

5、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 2011 年第 6 期各种货币对美元折算率 1 澳大利亚元：1.0567 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 1：6.4716 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 2010 年 12 月 31 日金额，期末数指 2011 年 6 月 30 日金额；本期发生额指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的累计发生数，上期发生额指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 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			799,232.81			852,521.63
人民币						
澳 元				1,532.24	6.4909	9,945.61
银行存款			1,622,419,642.3			1,981,266,151.08
人民币						
美 元	44,061.81	6.4716	285,150.42	44,029.85	6.6227	291,596.49
澳 元	143,086.00	6.8385	978,493.61	181,289.91	6.4909	1,176,734.68
欧 元						
其他货币资金			3,106,240.00			11,363,664.86
人民币						
美 元	300.00	6.4716	1,941.48			
澳 元						
欧 元						
合 计			<u>1,627,590,700.62</u>			<u>1,994,960,614.35</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	1,245,352,651.25	783,612,467.01
商业承兑汇票		
合计	<u>1,245,352,651.25</u>	<u>783,612,467.01</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
哈药集团制药总厂	2011年6月17日	2011年9月15日	15,500,000.00	银行承兑汇票
昆明中药厂有限公司	2011年6月23日	2011年9月23日	4,200,000.00	银行承兑汇票
哈药集团制药总厂	2011年6月16日	2011年9月16日	4,000,000.00	银行承兑汇票
深圳市三九医药贸易有限公司	2011年6月24日	2011年9月23日	3,200,000.00	银行承兑汇票
西藏神威药业有限公司	2011年6月14日	2011年9月14日	2,000,000.00	银行承兑汇票
其他			<u>345,637,884.06</u>	银行承兑汇票
合计			<u>374,537,884.06</u>	

注：上述票据共计 1653 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	681,805,908.84	99.28	49,955,167.33	7.33
组合小计	681,805,908.84	99.28	49,955,167.33	7.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,934,253.01	0.72	4,934,253.01	100.00
合计	<u>686,740,161.85</u>	<u>100.00</u>	<u>54,889,420.34</u>	<u>7.99</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	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	507,741,851.14	100.00	47,038,314.87	9.26

(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)	649,653,180.57	95.28	27,557,452.60
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,222,793.95	1.50	3,037,728.58
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,424,870.42	0.94	3,854,922.25
3 年以上	15,505,063.90	2.28	15,505,063.90
合 计	681,805,908.84	100.00	49,955,167.33

(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)	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	502,966,215.91	100.00	42,262,679.64

(2) 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 (%)
云南省豫工医药供销有限公司	366,200.00	366,200.00	100%

南阳市永康医药有限公司	431,601.00	431,601.00	100%
河南省安阳药材采购供应站	331,000.00	331,000.00	100%
安徽太和县新物药有限责任公司	227,294.74	227,294.74	100%
河南省迪康医药有限责任公司	755,620.00	755,620.00	100%
安徽省阜阳市康泰药业有限责任公司	63,250.00	63,250.00	100%
揭阳康佳乐药业有限公司	90,624.00	90,624.00	100%
云南天开药业有限责任公司	129,360.00	129,360.00	100%
烟台神州医药有限公司	55,640.00	55,640.00	100%
国药控股江苏有限公司	97,832.80	97,832.80	100%
商丘市华杰医药有限公司	46,900.00	46,900.00	100%
广州南方医药公司	119,648.32	119,648.32	100%
都江堰市医药保健品公司	185,732.06	185,732.06	100%
秦皇岛秦人医药有限责任公司	331,447.36	331,447.36	100%
广东诺邦药业有限公司	127,875.00	127,875.00	100%
山东省济南医药采购供应站	57,907.00	57,907.00	100%
云南医药集团销售有限公司	42,481.15	42,481.15	100%
辽宁省葫芦岛药材采购供应站	167,736.98	167,736.98	100%
宽城县医院	232,614.64	232,614.64	100%
安阳泰利信药业有限责任公司	60,560.00	60,560.00	100%
河南华益药业有限责任公司	131,600.00	131,600.00	100%
广东惠博药业有限公司	40,684.10	40,684.10	100%
广东三科药业有限公司	85,121.60	85,121.60	100%
揭阳市世丰药业有限公司	28,700.00	28,700.00	100%
新疆九州通医药有限公司	21,780.00	21,780.00	100%
广东省正浩药业有限公司	22,000.00	22,000.00	100%
江西青春康源医药有限公司	28,800.00	28,800.00	100%
武汉大和医药有限公司	32,200.00	32,200.00	100%
安徽百信医药有限公司	28,800.00	28,800.00	100%

安徽阜阳第一药业有限公司	19,680.00	19,680.00	100%
安阳市健源药业有限责任公司	20,800.00	20,800.00	100%
安阳医药采购供应站	36,960.00	36,960.00	100%
河南邦仁医药有限公司	18,000.00	18,000.00	100%
河南省安泰医药有限公司	12,320.00	12,320.00	100%
河南省康宝医药有限公司	24,300.00	24,300.00	100%
平顶山市普生药业有限公司	10,010.00	10,010.00	100%
商丘市第一人民医院	25,303.20	25,303.20	100%
商丘市康源医药有限公司	33,720.00	33,720.00	100%
吴江市国医药业有限公司	21,496.00	21,496.00	100%
浙江华圣医药有限公司	15,458.40	15,458.40	100%
濮阳市特药采购供应站	16,832.13	16,832.13	100%
辽宁省葫芦岛市水泥厂职工医院	20,720.00	20,720.00	100%
江西省医药公司吉安县公司	41,501.10	41,501.10	100%
深圳市国源药业有限责任公司	11,704.00	11,704.00	100%
北京金五联医药有限公司	36,378.25	36,378.25	100%
莱州德裕昌医药有限公司	25,972.00	25,972.00	100%
西安中药集团圣康医药公司	33,608.00	33,608.00	100%
云南中药学院专家门诊	11,640.00	11,640.00	100%
其他项目汇总	156,839.18	156,839.18	100%
合计	4,934,253.01	4,934,253.01	

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。

(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	昭通市第一人民医院	客户	31,458,826.27	1 年内	4.59
2	曲靖市第一人民医院	客户	30,215,259.95	1 年内	4.40
3	云南省第一人民医院	客户	20,464,399.83	1 年内	2.98

4	云南省保山市人民医院	客户	16,712,980.56	1 年内	2.43
5	普洱市人民医院	客户	16,428,369.35	1 年内	2.39
	合计		<u>115,279,835.96</u>		<u>16.79</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>35,460.00</u>	1 年内	0.005
云南白药天颐茶品有限公司	受同一母公司控制	<u>564.60</u>	1 年内	0.00
合计		<u>36,024.60</u>		

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)	288,449,045.29	67.02	176,422,932.23	57.28
1 年至 2 年 (含 2 年)	141,651,211.44	32.91	131,033,844.32	42.55
2 年至 3 年 (含 3 年)	118,966.37	0.03	243,017.09	0.08
3 年以上	194,026.24	0.05	286,599.43	0.09
合 计	<u>430,413,249.34</u>	<u>100.00</u>	<u>307,986,393.07</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	云南省第二安装工程公司	供应商	13,861,976.91	1 年以内	未结算
3	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	供应商	9,198,571.10	1 年以内	未结算
4	广州医药有限公司	供应商	8,841,819.55	1 年以内	未结算
5	昆明自来水集团呈贡新区自来水有限公司	供应商	<u>8,160,000.00</u>	1 年以内	未结算
	合 计		<u>169,359,866.56</u>	1 年以内	

(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	5,167,610.67	4,627,398.57	4,229,314.85	5,565,694.39
合 计	<u>5,167,610.67</u>	<u>4,627,398.57</u>	<u>4,229,314.85</u>	<u>5,565,694.39</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	111,139,220.10	100.00	16,551,260.80	14.89
组合小计	111,139,220.10	100.00	16,551,260.80	14.89
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>111,139,220.10</u>	<u>100.00</u>	<u>16,551,260.80</u>	<u>14.89</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	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>

(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)	89,687,231.37	80.70	4,596,905.67
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,453,519.69	9.41	3,131,655.71
2 年至 3 年 (含 3 年)	5,444,826.51	4.90	3,269,056.89
3 年以上	5,553,642.53	5.00	5,553,642.53
合 计	111,139,220.10	100.00	16,551,260.80

(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)	80,672,262.13	81.38	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	99,126,297.97	100.00	13,678,533.81

(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	十四冶建设云南第一建筑安装工程有限公司	清算组	7,333,991.40	1 年以内	6.60
2	十四冶建设集团云南第三建筑工程有限公司	工程承包	7,301,779.32	1 年以内	6.57
3	昆明一建建设(集团)有限公司	工程承包	6,736,525.97	1 年以内	6.06
4	云南工程建设总承包公司	工程承包	6,427,880.45	1 年以内	5.78
5	哈药集团制药六厂	采购药品返利	2,676,145.00	1 年以内	2.41
	合计		30,476,322.14		27.42

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	541,549,187.33	12,899,399.59	528,649,787.74
在产品	103,664,503.10		103,664,503.10
在建开发产品	903,927,600.14		903,927,600.14
库存商品	1,749,183,036.82	27,984,569.74	1,721,198,467.08
包装物及低值易耗品	10,075,815.97		10,075,815.97
消耗性生物资产	1,591,955.80		1,591,955.80
委托加工物资	12,221,872.28	528,475.91	11,693,396.37
合 计	<u>3,322,213,971.44</u>	<u>41,412,445.24</u>	<u>3,280,801,526.20</u>

(续)

项 目	年初数		
	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>

(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	12,899,923.72			524.13	12,899,399.59
在产品					
库存商品	27,984,569.74				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>41,412,969.37</u>			<u>524.13</u>	<u>41,412,445.24</u>

8、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	687.71	528.52	159.19	3.09	-116.27

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	1,047,217.48	-396,004.94	651,212.54
云南云药科技股份有限公司	权益法	9,990,000.00	4,131,689.28	-4,131,689.28	0.00
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		43,956,440.52	35,178,906.76	-4,527,694.22	30,651,212.54

(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				
红塔创新投资股份有限公司	2.5	2.5				1,500,000.00
红塔证券股份有限公司	1.44	1.44				
合计						1,500,000.00

注：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，云南省城市建设投资有限公司支付股权款项后，于 2011 年 3 月 2 日完成工商变更登记，完成交易后本公司不再持有云南云药科技股份有限公司股份。公司冲减原始投资成本后，获得投资收益 861.83 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	282,648,244.49		312.02	282,647,932.47
机器设备	277,577,315.23	4,872,206.64	1,825,797.84	280,623,724.03
运输工具	19,210,876.06	58,974.36	1,802,623.69	17,467,226.73
电子设备	19,742,919.64	2,239,570.52	55,820.00	21,926,670.16
其他	5,087,401.25	399,536.00	15,875.01	5,471,062.24
合计	<u>604,266,756.67</u>	<u>7,570,287.52</u>	<u>3,700,428.56</u>	<u>608,136,615.63</u>
		本期新增	本期计提	本期减少
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物	92,956,249.22	5,402,768.48	5.04	98,359,012.66
机器设备	161,738,282.36	8,514,605.94	1,336,188.59	168,916,699.71
运输工具	12,752,476.02	543,440.80	1,556,017.88	11,739,898.94
电子设备	12,118,573.02	1,538,442.73	51,461.15	13,605,554.60
其他	3,573,564.41	186,790.08	15,081.26	3,745,273.23
合计	<u>283,139,145.03</u>	<u>16,186,048.03</u>	<u>2,958,753.92</u>	<u>296,366,439.14</u>
三、固定资产账面净值				
其中：房屋、建筑物	189,691,995.27	-5,402,768.48	306.98	184,288,919.81
机器设备	115,839,032.87	-3,642,399.30	489,609.25	111,707,024.32
运输工具	6,458,400.04	-484,466.44	246,605.81	5,727,327.79
电子设备	7,624,346.62	701,127.79	4,358.85	8,321,115.56
其他	1,513,836.84	212,745.92	793.75	1,725,789.01
合计	<u>321,127,611.64</u>	<u>-8,615,760.51</u>	<u>741,674.64</u>	<u>311,770,176.49</u>
四、减值准备				
其中：房屋、建筑物	71,654,574.22			71,654,574.22
机器设备	11,981,060.59			11,981,060.59
运输工具	485,755.15		10,759.58	474,995.57
电子设备	419,383.69			419,383.69
其他				
合计	<u>84,540,773.65</u>		<u>10,759.58</u>	<u>84,530,014.07</u>
五、固定资产账面价值				
其中：房屋、建筑物	118,037,421.05	-5,402,768.48	306.98	112,634,345.59

机器设备	103,857,972.28	-3,642,399.30	489,609.25	99,725,963.73
运输工具	5,972,644.89	-484,466.44	235,846.23	5,252,332.22
电子设备	7,204,962.93	701,127.79	4,358.85	7,901,731.87
其他	1,513,836.84	212,745.92	793.75	1,725,789.01
合计	<u>236,586,837.99</u>	<u>-8,615,760.51</u>	<u>730,915.06</u>	<u>227,240,162.42</u>

(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	<u>5,569,918.00</u>	<u>1,797,846.96</u>	<u>3,772,071.04</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>5,569,918.00</u>	<u>1,797,846.96</u>	<u>3,772,071.04</u>	<u>0.00</u>

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	1,455,854.69		1,455,854.69
云南白药集团整体搬迁建设项目	857,334,342.83		857,334,342.83	696,378,189.55		696,378,189.55
预付设备款	7,097,390.11		7,097,390.11	1,014,942.49		1,014,942.49
武定县石楼梯水库除险加固扩建工程	2,973,831.35		2,973,831.35	2,561,475.01		2,561,475.01
大理制造中心综合制剂车间	18,468,271.67		18,468,271.67	17,918,271.67		17,918,271.67
大理制造中心锅炉房工程	8,011,244.04		8,011,244.04			
云南白药集团原料药中心项目	<u>66,432,735.48</u>		<u>66,432,735.48</u>	<u>59,923,954.11</u>		<u>59,923,954.11</u>
合计	<u>961,773,670.17</u>		<u>961,773,670.17</u>	<u>779,252,687.52</u>		<u>779,252,687.52</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	2,000.00	17,918,271.67	550,000.00		
云南白药集团原料药中心项目	25,970.00	59,923,954.11	6,508,781.37		

武定县石楼梯水库除险加固 扩建工程		2,561,475.01	412,356.34		
云南白药集团整体搬迁工程	133,700.00	696,378,189.55	160,956,153.28		
大理制造中心锅炉房工程		0.00	8,011,244.04		
合 计	161,470.00	776,781,890.34	176,438,535.03		

(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	92.35	92.35%				自筹资金	18,468,271.67
云南白药集团原料药中心项目	25.58	25.58%				自筹资金	66,432,735.48
武定县石楼梯水库除险加固 扩建工程						自筹资金	2,973,831.35
云南白药集团整体搬迁工程						募投资金	857,334,342.83
大理制造中心锅炉房工程						自筹资金	8,011,244.04
合 计							953,220,425.37

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 2011 年 6 月 30 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	112,169,963.79	210,000.00	0.00	112,379,963.79
北京西客站场地使用权	17,714,401.64			17,714,401.64
产品专利权	37,490.00	74466.44		111,956.44
产品生产权	1,281,381.86			1,281,381.86
包装手提专利权	850.00		850.00	0.00
药号及中药保护品种	11,598,840.00			11,598,840.00
管理软件	1,424,411.94	26,341.93		1,450,753.87
合 计	144,227,339.23	310,808.37	850.00	144,537,297.60
二、累计摊销				
土地使用权	9,426,505.88	517,767.66	0.00	9,944,273.54
北京西客站场地使用权	3,134,982.24	391,872.78		3,526,855.02

产品专利权	33,794.38	1,097.90		34,892.28
产品生产权	811,541.68	64,069.08		875,610.76
包装手提专利权	850.00		850.00	0.00
药号及中药保护品种	1,159,884.00	1,515,599.74		2,675,483.74
管理软件	808,336.74	60,504.66		868,841.40
合计	<u>15,375,894.92</u>	<u>2,550,911.82</u>	<u>850.00</u>	<u>17,925,956.74</u>
三、无形资产账面净值				0.00
土地使用权	102,743,457.91	-307,767.66	0.00	102,435,690.25
北京西客站场地使用权	14,579,419.40	-391,872.78		14,187,546.62
产品专利权	3,695.62	73,368.54		77,064.16
产品生产权	469,840.18	-64,069.08		405,771.10
包装手提专利权	0.00			0.00
药号及中药保护品种	10,438,956.00	-1,515,599.74		8,923,356.26
管理软件	616,075.20	-34,162.73		581,912.47
合计	<u>128,851,444.31</u>	<u>-2,240,103.45</u>	<u>0.00</u>	<u>126,611,340.86</u>
四、减值准备				0.00
北京西客站场地使用权	9,256,480.80			9,256,480.80
合计	<u>9,256,480.80</u>			<u>9,256,480.80</u>
五、无形资产账面价值				0.00
土地使用权	102,743,457.91	-307,767.66	0.00	102,435,690.25
北京西客站场地使用权	5,322,938.60	-391,872.78		4,931,065.82
产品专利权	3,695.62	73,368.54		77,064.16
产品生产权	469,840.18	-64,069.08		405,771.10
包装手提专利权	0.00			0.00
药号及中药保护品种	10,438,956.00	-1,515,599.74		8,923,356.26
管理软件	616,075.20	-34,162.73		581,912.47
合计	<u>119,594,963.51</u>	<u>-2,240,103.45</u>	<u>0.00</u>	<u>117,354,860.06</u>

本期摊销额 2550911.82 元

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	<u>12,843,661.62</u>			<u>12,843,661.62</u>	

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	4,579,357.90	1,493,543.60	1,154,014.85		4,918,886.65	
北京西客站租金	85,789.70		6,315.78		79,473.92	
其他	240,904.60	138,632.00	36,135.72		343,400.88	
合计	<u>4,906,052.20</u>	<u>1,632,175.60</u>	<u>1,196,466.35</u>		<u>5,341,761.45</u>	

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	22,354,192.22	20,747,309.91
合并产生未实现内部销售利润	22,987,785.02	41,576,761.04
可弥补亏损	1,211,354.89	1,211,354.89
应付职工薪酬	728,799.05	728,799.05
递延收益（政府补助）	883,758.22	883,758.22
其他	2,862,415.37	2,862,415.37
小计	<u>51,028,304.77</u>	<u>68,010,398.48</u>
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	37,771,988.73
未抵扣亏损	8,596,271.09	8,596,271.09
合计	<u>46,368,259.82</u>	<u>46,368,259.82</u>

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
2011	3,235,333.20	3,235,333.20	

2012—2015	5,360,937.89	5,360,937.89
合 计	<u>8,596,271.09</u>	<u>8,596,271.09</u>

(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	50,282,349.96
其他应收款—坏账准备	15,066,422.80
存货跌价准备	8,729,628.26
固定资产减值准备	66,532,106.07
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	151,060,027.82
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	<u>330,821,241.30</u>

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	60,716,848.68	10,723,832.46			71,440,681.14
二、存货跌价损失	41,412,969.37			524.13	41,412,445.24
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	84,540,773.65			10,759.58	84,530,014.07
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	<u>195,927,072.50</u>	<u>10,723,832.46</u>		<u>11,283.71</u>	<u>206,639,621.25</u>

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省医药有限公司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	373,200,971.67	370,666,388.91
商业承兑汇票		
合 计	373,200,971.67	370,666,388.91

注：本期的银行承兑汇票全部是公司全资子公司省医药有限公司开出应付票据。

21、应付账款

账龄结构	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	1,620,848,104.41	1,466,758,947.82
1 年至 2 年（含 2 年）	71,693,654.75	17,795,854.90
2 年至 3 年（含 3 年）	3,662,671.67	1,009,899.32
3 年以上	900,684.45	762,947.62
合 计	1,697,105,115.28	1,486,327,649.66

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 76,257,010.87 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)	408,963,424.62	157,510,687.73
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,241,389.93	2,118,206.26
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,763,612.97	273,481.14
3 年以上	1,188,503.45	617,328.67
合 计	417,156,930.97	160,519,703.80

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 8,193,506.35 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	14,571,108.76	101,870,708.99	109,170,331.68	7,271,486.07
二、职工福利费		13,603,575.04	13,590,110.84	13,464.20
三、社会保险费	1,307,374.69	22,346,950.00	22,353,802.52	1,300,522.17
其中：1. 医疗保险费	559,328.27	6,599,166.47	6,603,407.27	555,087.47
2. 基本养老保险费	561,761.77	13,728,995.92	13,732,525.42	558,232.27
3. 年金缴费		176,433.68	176,433.68	0.00
4. 失业保险费	126,814.31	971,633.50	971,396.62	127,051.19
5. 工伤保险费	22,190.96	335,358.29	334,548.89	23,000.36
6. 生育保险费	37,279.38	535,362.14	535,490.64	37,150.88
四、住房公积金	9,720.67	4,133,957.00	4,071,576.00	72,101.67
五、工会经费和职工教育经费	2,172,568.30	3,905,563.91	2,838,312.57	3,239,819.64
六、辞退福利		0	550,679.07	-550,679.07
七、因解除劳动关系给予的补偿	4,912,858.46	89,221.00	90,731.00	4,911,348.46
八、其他	604,519.53	25,653,440.53	25,675,618.56	582,341.50
其中：以现金结算的股份支付	0.00			0.00
合 计	23,578,150.41	171,603,416.47	178,341,162.24	16,840,404.64

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
-----	-----	-----

项 目	期末数	年初数
增值税	31,125,577.53	-26,350,758.46
营业税	18,330,040.24	25,465,974.65
城市维护建设税	19,052,942.61	14,086,280.19
企业所得税	50,340,998.68	116,463,276.95
个人所得税	2,965,549.43	8,121,107.81
房产税	1,306,708.74	819,131.05
土地使用税	1,237,881.51	355,492.28
印花税	1,437,550.24	727,671.23
教育费附加	8,874,013.16	6,568,679.23
地方教育费附加	3,347,400.89	1,727,062.21
土地增值税	3,618,630.45	5,023,630.45
其他	223,276.46	31,198.14
合 计	141,860,569.94	153,038,745.73

25、应付利息

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

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
应付普通股股利	69,426,647.90	0.00	7 月份已支付
合 计	70,270,642.32	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)	385,956,397.80	315,391,856.15
1 年至 2 年 (含 2 年)	306,765,348.06	467,624,811.31
2 年至 3 年 (含 3 年)	186,007,040.71	12,710,773.10
3 年以上	26,472,238.08	29,559,258.28
合 计	905,201,024.65	825,286,698.84

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订的委托收款协议，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 2011 年 6 月 30 日上述借款尚未归还。

29、长期应付款

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	179,773,520.99	176,284,186.69
合 计	179,773,520.99	176,284,186.69

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；④2011 年收到无锡市新区管委会拨付的云南白药水凝胶贴剂的研发与产业化项目资金 1,225,000.00 元；⑤2011 年收到大理州经济开发区管委会拨付的标准厂房补贴 1,400,000.00 元；⑥2011 年收到大理市财政局拨付的基础设施配套建设补贴 1,000,000.00 元。

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	65,021,081	9.365%						65,021,081	9.365%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	65,021,081	9.365%						65,021,081	9.365%
其中：境内非国有法人持股	65,000,000	9.362%						65,000,000	9.362%
境内自然人持股	21,081	0.003%						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	629,245,398	90.635%						629,245,398	90.635%
1、人民币普通股	629,245,398	90.635%						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	694,266,479	100.00%						694,266,479	100.00%

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	1,216,482,886.99			1,216,482,886.99
其他资本公积	34,187,967.24			34,187,967.24
合 计	1,250,670,854.23			1,250,670,854.23

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	231,270,030.96			231,270,030.96
任意盈余公积	42,665,070.25			42,665,070.25
合 计	273,935,101.21			273,935,101.21

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	2,195,063,866.80	
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	2,195,063,866.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	564,085,744.57	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	69,426,647.90	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,689,722,963.47	

注：本期根据 2011 年 5 月 11 召开的公司 2010 年度股东大会决议，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），共计 69,426,647.90 元。

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	5,066,542,292.52	4,491,449,158.11
其他业务收入	7,277,693.67	10,705,630.06
合 计	5,073,819,986.19	4,502,154,788.17

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,452,864,508.08	3,148,227,839.58
其他业务成本	3,705,731.53	6,875,945.05
合 计	3,456,570,239.61	3,155,103,784.63

(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	1,869,516,248.96	450,144,412.17	1,602,976,351.77	427,849,721.30
商业销售收入	3,197,026,043.56	3,002,720,095.91	2,888,472,806.34	2,720,378,118.28
房地产				
合 计	5,066,542,292.52	3,452,864,508.08	4,491,449,158.11	3,148,227,839.58

(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）	1,869,516,248.96	450,144,412.17	1,602,976,351.77	427,849,721.30
批发零售（药品）	3,197,026,043.56	3,002,720,095.91	2,887,237,648.11	2,719,322,662.17
房地产销售收入				
酒店及其他			1,235,158.23	1,055,456.11
合 计	5,066,542,292.52	3,452,864,508.08	4,491,449,158.11	3,148,227,839.58

(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	5,051,888,939.73	3,447,386,352.68	4,474,483,611.59	3,143,273,418.59
其中：省内	3,417,035,920.40	2,717,113,800.43	3,199,965,464.54	2,784,280,716.40
省外	1,634,853,019.33	730,272,552.25	1,274,518,147.05	358,992,702.19
国外	14,653,352.79	5,478,155.40	16,965,546.52	4,954,420.99
合 计	5,066,542,292.52	3,452,864,508.08	4,491,449,158.11	3,148,227,839.58

(5) 公司前五名客户的主营业务收入总额为 552,053,113.88 元，占公司全部主营业务收入 10.90%。

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	194,828.56	87,461.31	5.00%
城市维护建设税	13,196,990.92	14,952,015.04	7%和 5%
教育费附加	5,776,162.62	6,526,664.67	3%和 1%

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税			12.00%
旅游宣传促销费		838.14	0.50%
消费税			
土地增值税			
合 计	19,167,982.10	21,566,979.16	

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
	809,625,614.24	708,616,439.71
其中：市场维护费	287,751,943.18	203,875,127.05
广告宣传费	188,893,086.98	113,799,090.55
职工薪酬	69,741,108.90	59,843,386.89
运输装卸费	41,864,979.25	39,355,684.02
办公费	16,960,000.04	13,446,766.28
差旅费	44,509,458.15	33,493,717.14
租赁费	13,143,992.64	9,878,096.25

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
	138,359,134.59	104,258,545.67
其中：职工薪酬	22,215,848.95	18,794,499.19
研究开发费	20,123,920.80	13,816,863.83
业务招待费	14,906,467.31	8,132,575.83
折旧、摊销	5,077,969.55	7,363,000.21
合理损耗	7,263,167.66	453,638.01
税金费用	6,057,902.70	5,643,112.80
办公费	1,492,022.09	1,838,655.36
中介服务费	802,600.00	1,825,192.00

39、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,871,415.45	2,716,060.22
减：利息收入	13,310,528.06	17,537,709.25
加：汇兑损失	12,204.17	45.00
减：汇兑收益	16,631.15	263,611.19
其他	623,518.55	4,145,322.52
合 计	-10,820,021.04	-10,939,892.70

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	1,500,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-396,004.94	-573,578.76
处置长期股权投资产生的投资收益	8,618,310.72	
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		
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		
其他		
合 计	9,722,305.78	2,426,421.24

(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	1,500,000.00	1,000,000.00	现金分红比上期增加
红塔证券股份有限公司		2,000,000.00	本期无现金分红
合 计	1,500,000.00	3,000,000.00	

(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	-396,004.94	-447,480.81	本期亏损减少
云南云药科技股份有限公司		-126,097.95	本期收到股权转让收益
合 计	-396,004.94	-573,578.76	

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	15,094,179.37	14,260,631.73
二、存货跌价损失		3,672,645.30
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		

类别	本期发生额	上期发生额
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	15,094,179.37	17,933,277.03

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	168,136.13	47,075.55
其中：固定资产处置利得	168,136.13	47,075.55
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	2,839,271.35	232,327.00
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、其他	1,114,808.50	737,828.82
合计	4,122,215.98	1,017,231.37

其中，政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
专利资助款	14,500.00	13,600.00
企业发展扶持资金	132,000.00	
退耕还林	76,727.00	76,727.00
财政贴息	669,500.75	
黄草乌及金铁锁项目拨款		100,000.00
肥儿疳积颗粒项目款		42,000.00
纳税企业奖励	290,000.00	
气雾剂研发项目	1,656,543.60	
合计	2,839,271.35	232,327.00

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	126,570.59	4,871.88
其中：固定资产处置损失	126,570.59	4,871.88
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		105,538.49
4、公益性捐赠支出	158,292.16	1,401,491.06
5、非常损失		2,078,806.23
6、盘亏损失		
7、其他	577,728.96	2,491,426.11
合 计	862,591.71	6,082,133.77

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	111,701,994.93	76,009,077.71
递延所得税调整	-16,982,093.71	-4,342,254.45
合 计	94,719,901.22	71,666,823.26

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
归属于公司普通股股东的净利润	A	564,085,744.57
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	2,770,680.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C	561,315,063.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,413,671,848.85
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	69,426,647.90
报告期月份数	G	6
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	0

项 目	序号	本期发生额
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	$J=a \times b$	
1、外币报表折算差额（6月）	a	-182,047.42
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	
加权平均净资产收益率	$K=A / (D+A / 2+E \times H \div G-F \times I \div G+J)$	12.01%
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	$L=C / (D+A / 2+E \times H \div G-F \times I \div G+J)$	11.95%

(2) 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额
期初股份总数	a	694,266,479.00
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	
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	6
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
归属于公司普通股股东的净利润	j	564,085,744.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	561,315,063.94
基本每股收益	$l=j \div i$	0.81
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	$m=k \div i$	0.81

(3) 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额
期初股份总数	a	694,266,479.00
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	
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	6
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
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	564,085,744.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	561,315,063.94
稀释每股收益		
按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.81
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	$n=l \div (i+j)$	0.81

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		
小 计		
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
4.外币财务报表折算差额	-182,047.42	80,079.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-182,047.42	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	-182,047.42	80,079.08

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	9,967,374.34
保证金	3,846,123.70
项目拨款	4,118,483.00
收促销费	1,008,113.19
房租收入	1,232,984.00
收回备用金	420,697.36
代收职工款	1,319,913.91
合 计	21,913,689.50

(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	338,046,464.99
广告宣传费	103,171,092.94
运杂费	19,842,177.24
技术开发及转让费	15,823,587.41
差旅费	14,403,095.20
业务招待费	13,369,835.16
会务费	3,908,400.49
促销费	3,555,975.92
办公费	2,248,076.26
合 计	514,368,705.61

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	564,084,886.15	431,310,350.25
加：资产减值准备	15,094,179.37	17,933,277.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,186,048.03	16,991,675.85
无形资产摊销	2,550,911.82	3,677,432.08
长期待摊费用摊销	1,196,466.35	1,857,680.34
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）	-41,565.54	-25,021.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,716,060.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,722,305.78	-2,426,421.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,982,093.71	-4,342,254.43
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）	-551,996,592.87	-292,427,614.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-536,678,968.20	-683,856,333.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	320,875,556.57	387,043,533.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-161,469,290.39</u>	<u>-121,547,635.93</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	1,627,590,700.62	1,906,144,764.79
减：现金的期初余额	1,994,960,614.35	2,283,576,312.86
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>-367,369,913.73</u>	<u>-377,431,548.07</u>

(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	1,627,590,700.62	1,994,960,614.35
其中：库存现金	799,232.81	862,467.24
可随时用于支付的银行存款	1,623,683,286.33	1,982,734,482.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,108,181.48	11,363,664.86
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	<u>1,627,590,700.62</u>	<u>1,994,960,614.35</u>

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	41.52	云南省国有资产监督管理委员会	21654704-8

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
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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构代码
云南白药集团医药电子商务有限公司	全资	有限责任公司	昆明市	秦皖民	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
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

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	张根怀	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	687.71	528.52	159.19	3.09	-116.27	重大影响	745259367

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	采购药品		7,776,139.82	0.24	7,462,889.40	0.15
合计			7,776,139.82	0.24	7,462,889.40	0.15

(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	材料		32,957.26	0.02		
天颐茶品公司	销售货物	材料		3,380.69	0.01		
云南省药物研究所	销售胶囊					578,092.31	0.01
合计				36,337.95		578,092.31	

(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2011年6月30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	212,600.00
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	2011-1-1	2011-6-30	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		2011-1-1	2011-6-30	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	480,000.00
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	2012-12-31	市场价值	300,000.00
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	2011-1-1	2012-12-31	市场价值	93,600.00
合计			<u>27,508,919.28</u>				<u>1,461,348.32</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	35,460.00	112,818.00
应收账款	天颐茶品公司	564.60	
应收账款小计		<u>36,024.60</u>	<u>112,818.00</u>
其他应收款	天颐茶品公司	13,366.00	
其他应收款小计	天颐茶品公司	<u>13,366.00</u>	
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	1,615,180.60	1,087,133.02
应付账款小计		<u>1,615,180.60</u>	<u>1,091,615.05</u>
预收账款	云南省药物研究所	578,782.00	578,782.00
预收账款小计		<u>578,782.00</u>	<u>578,782.00</u>
其他应付款	云南白药控股有限公司	1,832,285.45	1,832,285.45
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		<u>5,372,007.51</u>	<u>5,372,007.51</u>
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		<u>2,184,882.14</u>	<u>2,184,882.14</u>

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、本期根据 2011 年 5 月 11 日召开的公司 2010 年度股东大会决议，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），共派发现金股利 69,426,647.90 元；已于 7 月份支付完毕。

2、公司下属子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限公司以 14.95 万美元收购其控股子公司云南紫云统神生物技术有限公司 49% 的股权，2011 年 7 月已经支付完价款，并完成工商登记变更，云南紫云统神生物技术有限公司成为子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限公司的全资子公司。

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 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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	78,390,966.06	18.61	4,931,635.17	6.29
(2) 股份内关联组合	342,863,317.57	81.39		
组合小计	421,254,283.63	100.00	4,931,635.17	1.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>421,254,283.63</u>	<u>100.00</u>	<u>4,931,635.17</u>	<u>1.17</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	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	<u>201,552,291.05</u>	<u>100.00</u>	<u>3,836,460.49</u>	<u>1.90</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)	76,923,356.19	98.13	3,842,511.01
1 年至 2 年 (含 2 年)	432,147.27	0.55	129,644.19
2 年至 3 年 (含 3 年)	189,956.51	0.24	113,973.90
3 年以上	845,506.09	1.08	845,506.07
合 计	<u>78,390,966.06</u>	<u>100.00</u>	<u>4,931,635.17</u>

(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)	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	<u>57,631,553.91</u>	<u>100.00</u>	<u>3,836,460.49</u>

(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	264,312,483.20	1 年内	62.74
2	云南白药集团丽江药业有限公司	子公司	34,787,238.18	1 年内	8.26
3	云南白药集团健康产品有限公司	子公司	19,000,085.73	1 年内及 1-2 年	4.51
4	云南白药集团大理药业有限责任公司	子公司	7,812,005.69	1 年内	1.85
5	国药药材股份有限公司	客户	6,149,783.03	1 年内	1.46
	合计		<u>332,061,595.83</u>		<u>78.82</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	子公司	264,312,483.20	1 年内	62.74
云南白药集团丽江药业有限公司	子公司	34,787,238.18	1 年内	8.26
云南白药集团健康产品有限公司	子公司	19,001,776.14	1 年内及 1-2 年	4.51
云南白药集团大理药业有限责任公司	子公司	7,812,005.69	1 年内	1.85
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	子公司	3,086,498.00	1 年内	0.73
云南白药集团云健制药有限公司	子公司	729,222.84	1 年内	0.17
云南白药集团文山七花有限责任公司	子公司	426,862.48	1 年内	0.10
云南白药集团兴中制药有限公司	子公司	56,327.00	1 年内	0.01
云南省药物研究所药厂	与公司受同一母公司控制	35,460.00	1 年内	0.01
云南白药大药房有限公司	孙公司	23,772.50	1 年内及 2-3 年	0.01
云南白药天颐茶品有限公司	与公司受同一母公司控制	564.60	1 年内	0.00
合计		<u>330,272,210.63</u>		<u>78.39</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	49,225,713.77	7.49	9,136,511.39	18.56
(2) 股份内关联组合	608,104,861.20	92.51		
组合小计	657,330,574.97	100.00	9,136,511.39	1.39
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>657,330,574.97</u>	<u>100.00</u>	<u>9,136,511.39</u>	<u>1.39</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	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>

(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)	33,831,496.13	68.74	1,693,562.60
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,148,563.91	18.58	2,740,168.95
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,890,251.64	7.90	2,336,311.96
3 年以上	2,355,402.09	4.78	2,366,467.88
合 计	<u>49,225,713.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,136,511.39</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)	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	58,091,193.01	100.00	7,583,180.91

(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	269,918,636.14	1年内、1-2年、2-3年及3年以上	41.06
2	云南白药集团天紫红药业有限公司	子公司	179,296,233.57	1年内及1-2年	27.28
3	云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	子公司	67,148,261.90	1年内、1-2年、2-3年及3年以上	10.22
4	云南白药集团健康产品有限公司	子公司	50,153,842.97	1年内、1-2年及2-3年	7.63
5	云南白药集团大理药业有限责任公司	子公司	19,137,509.29	1年内及2-3年	2.91
	合计		585,654,483.87		89.10

(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	269,918,636.14	41.06
2	云南白药集团天紫红药业有限公司	179,296,233.57	27.28
3	云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	67,148,261.90	10.22
4	云南白药集团健康产品有限公司	50,153,842.97	7.63
5	云南白药集团大理药业有限责任公司	19,137,509.29	2.91
6	云南白药集团云健制药有限公司	10,000,000.00	1.52
7	云南白药集团(澳大利亚)有限公司	6,761,036.10	1.03

8	云南白药集团西双版纳制药有限公司	4,000,000.00	0.61
9	云南白药集团文山七花有限责任公司	1,369,553.00	0.21
10	云南白药上海透皮技术有限公司	250,000.00	0.04
11	云南百宝物业服务有限责任公司	37,006.66	0.00
12	云南白药大药房有限公司	32,340.00	0.00
13	云南白药集团丽江药业有限公司	2,000.00	0.00
	合计	608,106,419.63	92.51

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	11,537,660.00		11,537,660.00
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	43,204,262.48		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

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
云南白药先进中草药芯片有限公司	权益法	3,966,440.52	1,047,217.48	-396,004.94	651,212.54
云南云药科技股份有限公司	权益法	9,990,000.00	4,131,689.28	-4,131,689.28	0
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		847,219,431.61	841,925,774.62	-4,527,694.22	837,398,080.40

(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责任公司	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						
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				

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						
深圳金碧酒店						
红塔创新投资股份有限公司	2.5	2.5				1,500,000.00
红塔证券股份有限公司	1.44	1.44				
合 计						<u>1,500,000.00</u>

注：①公司于 2011 年 1 月与云南省城市建设投资有限公司签订了转让云南云药科技股份有限公司股权的协议，以总价款 12,750,000.00 元转让持有的云南云药科技股份有限公司 24.44% 股权。

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%。

③云南白药先进中草药芯片有限公司采用权益法核算，2011 年上半年公司亏损，根据持股比例公司当年度确认投资收益-396,004.94 元。

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	1,409,213,399.10	1,094,230,556.63
其他业务收入	132,533,053.19	54,122,131.57
合 计	<u>1,541,746,452.29</u>	<u>1,148,352,688.20</u>
主营业务成本	682,443,215.83	404,568,584.75
其他业务成本	115,663,656.03	61,277,707.20
合 计	<u>798,106,871.86</u>	<u>465,846,291.95</u>

(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	1,409,213,399.10	682,443,215.83	1,094,230,556.63	404,568,584.75
商业销售收入				
合 计	<u>1,409,213,399.10</u>	<u>682,443,215.83</u>	<u>1,094,230,556.63</u>	<u>404,568,584.75</u>

(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）	1,409,213,399.10	682,443,215.83	1,094,230,556.63	404,568,584.75
批发零售（药品）				
酒店及其他				
合 计	<u>1,409,213,399.10</u>	<u>682,443,215.83</u>	<u>1,094,230,556.63</u>	<u>404,568,584.75</u>

(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	1,394,560,046.31	676,965,060.43	1,077,265,010.11	399,614,163.76
其中：云南省内	266,341,814.81	152,449,073.15	247,141,075.54	147,472,731.65
云南省外	1,128,218,231.50	524,515,987.28	830,123,934.57	252,141,432.11
国外	14,653,352.79	5,478,155.40	16,965,546.52	4,954,420.99
合 计	<u>1,409,213,399.10</u>	<u>682,443,215.83</u>	<u>1,094,230,556.63</u>	<u>404,568,584.75</u>

(5) 公司前五名客户的主营业务收入总额为 328,240,181.84 元，占公司全部主营业务收入 23.29%。

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	425,324,707.14	4,483,659.93
权益法核算的长期股权投资收益	-396,004.94	-573,578.76
处置长期股权投资产生的投资收益	8,618,310.72	
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
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		
其他		131,157.00
合 计	433,547,012.92	4,041,238.17

(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	1,500,000.00	1,000,000.00	现金分红比上期增加
红塔证券股份有限公司		2,000,000.00	本期未分红
云南广得利胶囊有限公司		1,483,659.93	广得利胶囊有限公司已注销
云南白药集团医药电子商务有限公司	423,824,707.14		分配股利
合 计	425,324,707.14	4,483,659.93	

(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	-396,004.94	-447,480.81	本期亏损减少
云南云药科技股份有限公司		-126,097.95	
合 计	-396,004.94	-573,578.76	

注：①公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

②2011年1月公司将持有的云南云药科技股份有限公司24.44%股权转让给云南省城市建设投资有限公司，股权转让价款为12,750,000.00元，取得收益8,618,310.72元。

③2011年5月根据公司总经理办公会会议第05号决议对电子商务公司截止2010年12月31日的未分配利润进行分配，金额为423,824,707.14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	580,243,403.67	129,092,603.95
加：资产减值准备	2,648,340.47	767,681.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,097,469.03	8,661,812.86
无形资产摊销	747,351.90	2,943,294.48
长期待摊费用摊销	6,315.78	664,115.78
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）	-109,300.47	2,850.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-433,547,012.92	-4,041,238.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-716,849.06	-85,356.26
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）	-188,813,365.93	-183,233,033.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-414,670,604.61	-494,597,149.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	398,221,725.87	465,324,179.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-49,892,526.27</u>	<u>-74,500,239.19</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	1,265,924,007.43	1,367,666,544.68
减：现金的期初余额	1,472,768,862.71	1,660,398,977.52
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>-206,844,855.28</u>	<u>-292,732,432.84</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	41,565.54
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）	2,839,271.35
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	
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	378,787.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	3,259,624.27
减：所得税影响	488,943.64
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	2,770,680.63

2、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 461,740,184.24 元，增长 58.92%，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 171,147,205.24 元，增长 37.15%，其主要原因是：本期销售收入

增加；

(3) 预付款项期末数比年初数增加 122,426,856.27 元，增长 39.75%，其主要原因是：呈贡产业区预付工程款增加；

(4) 应付股利期末数比年初数增加 69,426,647.90 元，增长 8225.96%，其主要原因是：公司应付 2010 年度普通股股利，在 7 月份已全部支付完毕；

(5) 预收款项期末数比年初数增加 256,637,227.17 元，增长 159.88%，其主要原因是：公司子公司白药置业开发的商品房预收购房款增加；

(6) 管理费用本期发生额比上期发生额增加 34,100,588.92 元，增长 32.71%，其主要原因是：母公司研发投入增加以及原材料盘亏损耗；

(7) 投资收益本期发生额比上期发生额增加 7,295,884.54 元，增长 300.68%，其主要原因是：收到转让云药科技股权的收益；

(8) 营业外收入本期发生额比上期发生额增加 3,104,984.61 元，增长 305.24%，其主要原因是：本期计入营业外收入的政府补助增加；

(9) 营业外支出本期发生额比上期发生额减少 5,219,542.06 元，减少 85.82%，其主要原因是：本期与上年同期相比公司公益性捐赠支出减少。

十三、财务报表的批准

本半年度财务报表已于 2011 年 8 月 18 日经公司第六届董事会二〇一一年半年度会议批准。

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

二〇一一年八月十八日

第十一节 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。

云南白药集团股份有限公司

董事会

二〇一一年八月十八日