



云南白药集团股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 8 月 2 0 日

目 录

第一节 重要提示和释义	3
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第八节 财务报告	29
第九节 备查文件目录	129

第一节 重要提示和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王明辉、主管会计工作负责人吴伟及会计机构负责人(会计主管人员)唐华翠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南证监局	指	中国证监会云南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司或云南白药	指	云南白药集团股份有限公司
白药控股	指	云南白药控股有限公司
省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
红塔集团	指	云南红塔集团有限公司
中国平安	指	中国平安人寿保险股份有限公司
白药置业	指	云南白药置业有限公司
省医药	指	云南省医药有限公司
省药物所	指	云南省药物研究所

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴伟	赵雁
联系地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号
电话	0871-66324159	0871-66226106
传真	0871-66324169	0871-66324169
电子信箱	wuwei@yunnanbaiyao.com.cn	zyan@yunnanbaiyao.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入 (元)	7,311,441,230.03	6,075,377,235.91	6,141,740,810.33	19.05%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	936,562,429.58	724,533,668.54	719,850,546.59	30.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	910,861,325.18	714,714,394.96	709,502,569.76	28.38%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	378,848,863.26	461,538,051.08	446,838,467.93	-15.22%
基本每股收益 (元/股)	1.35	1.04	1.04	30.11%
稀释每股收益 (元/股)	1.35	1.04	1.04	30.11%
加权平均净资产收益率 (%)	12.34%	12.24%	12.01%	2.75%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年同期末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产 (元)	12,516,994,428.41	10,663,968,964.98	10,807,247,116.63	15.82%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	7,646,391,792.40	7,027,296,496.31	7,121,271,686.25	7.37%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	936,562,429.58	719,850,546.59	7,646,391,792.40	7,121,271,686.25
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	936,562,429.58	719,850,546.59	7,646,391,792.40	7,121,271,686.25
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,730,640.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	24,743,455.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	

受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,237,502.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	4,535,489.01	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	25,701,104.40	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年面对新的局势、新的机遇、新的挑战，云南白药在“新白药，大健康”战略指导下，公司围绕“专业铸就品质，健康成就未来”这一年度发展主旨，以居危思进的责任意识和未雨绸缪的决策前瞻意识，通过整合内部资源形成研发平台，优化采购流程搭建采购平台，重组业务流程完善业务平台等举措，实现了整个集团的多管齐下、并举发展，初步完成了云南白药从研发到生产再到销售的大健康全产业链。

2013年上半年，公司实现营业收入73.11亿元，较上年同期的61.42亿元净增11.69亿元，增幅为19.05%；归属于上市公司股东的净利润9.37亿元，较上年同期的7.20亿元净增2.17亿元，增幅为30.11%；各项主要经营指标均超额完成预定目标，刷新历史记录，公司经营规模、资产运行质量、收益率、市值等依旧保持着持续健康稳健的发展态势。

二、主营业务分析

概述

公司在新一届董事会的领导下，遵循“新白药、大健康”战略，全面应对瞬息万变的市场，2012年初步构建了一个集研发创新、制造能力、管理效率、资源聚合为一体的综合服务平台，对公司业务拓展形成了有力支撑。2013上半年，公司在上述综合平台的基础上形成了公司从销售到生产再到研发的倒逼式的变革路径，基本形成云南白药的大健康全产业链，以全方位应对市场变化，公司各项工作持续取得新的进展，主要经济指标持续保持健康稳健的增长态势。

(一)、主要工作

1、深化组织结构战略性重组。为推动组织的扁平化、网络化建设，公司在原有事业部制的基础上，明确划分出决策平台、核心业务平台、资源配置平台三大模块，以突显市场的核心地位，业务支持部门的资源配置速度、服务功能快速提升。

2、在核心业务平台上正式成立中药资源事业部，充分利用云南白药在中药领域的行业地位和研发、市场、品牌优势，将原材料种植、加工纳入公司战略部署范畴，拓展新的业务增长点；公司以“云南省药物研究所”为核心整合内部资源形成了云南白药自上而下的研发体系；对采购流程进行全面优化，力求进一步完善采购平台以实现对接上游原辅料成本的控制；上述调整使白药产业链上的每个环节，都有优势经营，改变单一经营制剂的局面，提高企业的经营抗风险能力。

3、呈贡产业区完成了大部分剂型的GMP认证工作，完成了相应品种生产地址的变更；从

生产计划、生产组织安排、采购及会议组织制度等各个方面构建起了生产制造管理导向性机制，让部门的服务职能更加突显。

4、继续聘请内控咨询机构对公司的内控制度和流程进行递进式的延伸和渗透，打造更具立体性和层次性的内控体系，确保公司生产、经营、资产、人力资源、资本、研发、行政管理等各版块业务保持安全高效的运行状态，全面提升公司预警、识别、防范、计量、评估、检测和缓释风险的能力。

5、强化人力资源管理，通过开发人力资源信息系统，实现人力资源信息的集中共享、分段维护。研究开发集团公司胜任力模型，对岗位人才胜任能力进行360度的测评，帮助企业寻找、识别具有胜任力的人才，同时对员工提供有针对性的培训，进而提升组织绩效。

6、扩大公司信息化管理覆盖范围，不断更新改进现有信息化系统，继续强化对资金预算、生产、采购、行政办公等板块的信息化管理。

7、发展始于承继，卓越源于创新，公司以“传承文化、超越自我、济世为民”的胸怀，坚持把社会责任理念与公司发展战略相结合，坚持把社会责任实践与公司生产经营相结合，保护好各利益相关方的合法权益，为社会创造价值，热心从事社会公益事业。积极向上的社会责任观和持之以恒的责任践行拧成了一股动力，不断推动着公司健康、阳光前行。

（二）、获得的荣誉

2013年1月18日，公司所属云南省药物研究所独立完成的“低纬高原地区天然药物资源野外调查与研究开发”项目，荣获2012年度国家科学技术进步奖一等奖，填补了我国中医药行业国家科技进步一等奖近10年的空缺。

2013年1月，《云南白药大事记》以史料翔实、记录完整、编排新颖，在同类研究成果中独树一帜，荣获云南省档案优秀科研成果三等奖。

2013年2月6日，云南白药荣获昆明市2012年度“纳税优秀企业”称号，公司已连续四年被昆明市政府授予此荣誉。

2013年2月18日，在昆明市2013年产业发展大会上，云南白药被昆明市政府授予“2012年度昆明市市长质量奖”荣誉称号，是云南省首家获得该奖项的医药企业。

2013年4月，云南白药集团授权给分公司生产销售的保健食品——“千草美姿”微丸成功面世。上市一个月“千草美姿”销量突破1500盒，销售网络数量快速扩大，为云南白药集团在保健品领域的发展揭开了崭新的一页。

2013年5月23日，“云南白药集团创新工程建设”项目获得2012年度云南省人民政府科学技术进步奖二等奖，这是省政府对公司科技创新的又一次肯定。

2013年6月，云南白药在深圳证券交易所2012年度的信息披露考核工作中继续保持A类评价，这是公司信息披露工作连续七年考核为优秀。

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		
	2013年1-6月	2012年1-6月	增长%
省医药有限公司	447,619.22	391,893.81	14.22
药品事业部（含透皮部）	193,482.61	150,901.72	28.22
健康事业部	104,538.94	75,364.02	38.71
中药资源事业部	12,749.49	10,198.24	25.02
海外业务部	2,463.21	3,896.35	-36.78

注:本报告期，公司将原生药材事业部、子公司文山公司、丽江公司、中药资源公司、优质种源公司共五家组成了中药资源事业部，以上中药资源事业部的营业收入、净利润是五家的合并数。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	7,311,441,230.03	6,141,740,810.33	19.05%	
营业成本	5,103,124,528.28	4,347,210,650.62	17.39%	
销售费用	896,945,608.77	742,607,377.85	20.78%	
管理费用	207,829,883.54	172,024,822.95	20.81%	
财务费用	7,014,407.78	-2,222,953.50	415.54%	公司支付的票据贴现利息的增加。另公司上半年进行理财，收到的理财产品（保本保收益）收益 9,633,072.10 元已在“投资收益”科目中反映。
所得税费用	146,886,243.75	125,438,606.22	17.1%	
经营活动产生的现金流量净额	378,848,863.26	446,838,467.93	-15.22%	1、经营性现金流入增幅较小，增幅 12.32%，其中：销售商品收到的现金比上年同期增加 82,384 万元，增幅 12.09%，主要是销售收入增加及票据贴现增加；2、经营性现金流出增幅较大，增幅 14.24%其中：(1)支付各项税费比上年同期增加 7,494 万元，增加 18.36%；(2)购买商品支付的现金比上年同期增加 89,419 万元，增加 19.28%。
投资活动产生的现金流量净额	585,741,169.28	-39,462,361.08	1,584.3%	预收出售子公司—置业公司的股权款 64,684 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-192,984,450.65	-5,549,214.57	-3,377.69%	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增加 18,743 万元，增加 3377.69%。

现金及现金等价物净增加额	771,679,333.67	401,822,808.23	92.04%	销售收入增加，预收出售子公司股权款 64,684 万元。
--------------	----------------	----------------	--------	------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

上半年，公司围绕核心业务，依托已有的产品、品牌、创新优势，以持续的产品创新不断提高产品质量，最大限度地实现了产品和市场的交互融合，公司核心竞争力取得了进一步提升；通过对内外部资源的配置和调整，公司建立起了强有力的支持服务平台；公司在夯实内部管理的同时，强化风险管理和内部控制，企业的抗风险能力不断提升；白药产业链的延伸，也为公司突破发展空间，打造大健康产业起到了积极的促进推动作用。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业销售收入	3,138,712,075.42	1,210,663,878.36	61.43%	27.81%	32.84%	-1.46%
商业销售收入	4,157,344,074.46	3,879,503,689.94	6.68%	13.28%	13.3%	0.07%
技术服务收入	1,194,068.00	4,761,364.78	-298.75%	6.41%	1,142.44%	-364.6%
分产品						
工业产品（自制）	3,138,712,075.42	1,210,663,878.36	61.43%	27.81%	32.84%	-1.46%
批发零售（药品）	4,157,344,074.46	3,879,503,689.94	6.68%	13.28%	13.3%	0.07%
其它产品	1,194,068.00	4,761,364.78	-298.75%	6.41%	1,142.44%	-364.6%
分地区						
国内	7,272,618,071.71	5,088,701,987.93	30.03%	19.46%	17.86%	0.95%
国外	24,632,146.17	6,226,945.15	74.72%	-36.78%	-71.05%	29.93%

四、核心竞争力分析

云南白药自诞生之日起，便具有治淤疗伤、化腐生肌的神奇疗效，其产品效力广受赞誉，并被冠有“药冠南滇”、“功效十全”的美名。今天成长为现代化高新医药企业的云南白药更是以精益求精的专注精神将制药的标准和理念灌注于每一个产品生产，以实实在在的产

品功效赢取广大消费者的认可和喜爱。

云南白药的健康成长有赖于公司清晰的战略主线和脉络，“稳中间，突两翼”战略的成功实施让公司在2010年实现了百亿销售收入的突破，此后公司顺应市场变化，将战略上升到产业层面，提出了“新白药，大健康”战略，以“药”为根本，围绕公司已有的产品体系不断在各自领域有所建树，形成了以药品为核心，相关多元化健康产品并举发展的格局。

公司有一套科学完善的治理结构，公司董事会、监事会、管理层各司其职、各尽其责，形成了相互制约、协助、督促的有效机制。公司董事会由一批具有深厚专业知识和对宏观经济、市场具有高度敏感性的企业家、行业专家和高校教授组成，时刻对公司重大决策的提出、制定和形成给予关注和建议，确保了公司决策的正确性和精准性。

公司的核心管理团队专业务实，勤勉尽职，带领全体公司员工共同努力，使公司每一个业务环节工作高效、顺畅运行，极大程度地提高公司运营效率。

创新与变革是企业源源不竭的动力，云南白药发展到今天而经久不衰的秘密在于整个公司至上而下所贯宣的谋变创新理念，正是通过公司所实施的一系列管理创新、营销创新、产品与技术创新、品牌创新、商业模式创新，才让这个百年药企至今都焕发着“青春”和“朝气”。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股 数量(股)	期初持股 比例(%)	期末持股 数量(股)	期末持股 比例(%)	期末账面值 (元)	报告期损 益(元)	会计核算科 目	股份来源
红塔证券 股份有限 公司	证券公司	20,000,000.00	20,000,000	1.44%	20,000,000	1.44%	20,000,000.00	0.00	长期股权投资	购买
合计		20,000,000.00	20,000,000	--	20,000,000	--	20,000,000.00	0.00	--	--

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
A 银行		否	保本保收益	45,000.32	2013 年 01 月 01 日	2013 年 06 月 30 日		45,000.32			911.26
B 银行		否	保本保收益	3,000	2013 年 03 月 01 日	2013 年 04 月 07 日		3,000			12.16
C 银行		否	保本保收益	7,000	2013 年 02 月 27 日	2013 年 06 月 20 日		7,000			250.27
D 证券		否	保本保收益（国债逆回购）	17,300	2013 年 01 月 01 日	2013 年 06 月 30 日		17,300			418.06
合计				72,300.32	--	--	--	72,300.32			1,591.75
委托理财资金来源				公司自有资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							

说明：1、公司董事会于2011年3月9日通过并公告《关于使用自有资金进行投资理财事项的决议》，在此基础上于2011年7月21日通过并公告《关于拓宽自有资金投资理财渠道决议公告》，计划运用不超过最近一个会计年度审计后净资产的20%自有资金，用于银行保本理财产品、货币市场基金及保本基础上开展各项理财业务（不进入股票一级和二级市场）。董事会决议通过后，公司严格执行公司《投资理财管理制度》，在理财小组的领导下和公司授权的资金范围内，使用公司经营产生的自有资金，购买投资理财产品，不涉及任何诉讼。2、2013年1-6月公司理财国债逆回购共计39笔，平均理财本金17300万元。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

3、募集资金使用情况

说明：截至 2012 年 12 月 31 日，我公司募集资金已全部使用完毕，募集资金使用及披露中不存在违规情形。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司 类型	所 处 行 业	主要产品或 服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南白药集团 大理药业有限 责任公司	子 公 司	药 业	益脉康片 岩白菜素片	15,515,000.00	231,420,669.95	172,580,333.87	59,493,205.54	1,529,261.11	1,852,670.61
云南白药集团 文山七花有限 责任公司	子 公 司	药 业	气血康口服 液、血塞通 胶囊	17,300,000.00	225,907,055.15	199,375,787.89	339,899,144.33	37,964,939.24	37,047,014.43
云南白药集团 丽江药业有限 公司	子 公 司	药 业	岩白菜素 片、青阳参 片	24,380,515.62	92,145,245.61	70,715,919.54	66,412,496.44	5,945,835.80	13,664,505.68
云南白药集团 医药电子商务 有限公司	子 公 司	医 药 信 息 产 业	经销健康产 品	30,000,000.00	1,721,133,095.81	959,392,272.66	1,045,389,385.98	290,293,862.09	246,952,461.96
云南省医药有 限公司	子 公 司	医 药 批 发 、 零 售	药品批发	487,715,229.16	3,734,242,076.85	1,361,191,118.97	4,476,192,202.28	129,400,017.44	112,094,521.45
云南白药集团 中药资源有限 公司	子 公 司	药 业	中成药及中 药饮片	16,400,000.00	264,115,112.96	6,010,582.31	351,510.72	-232,854.97	-239,932.62
云南白药集团 中药材优质种 源繁育有限责 任公司	子 公 司	药 业	药品、药材 及其种植	21,000,000.00	901,504,751.80	791,603,639.96	275,920,526.14	86,958,059.67	86,958,059.67
云南白药集团 无锡药业有限 公司	子 公 司	药 业	透皮产品	25,000,000.00	222,934,234.51	133,221,908.14	249,059,327.09	17,955,067.88	15,020,645.24
云南白药置业	子 房	房 地 产 开 发	房地产开发	10,000,000.00	755,072,815.49	2,364,294.73	1,724,918.00	-6,229,736.83	-7,039,898.20

有限公司	公	地							
云南白药集团健康产品有限公司	子	药	口腔清洁用品	84,500,000.00	805,456,417.51	580,080,545.12	516,113,444.73	194,171,105.72	172,422,283.06
红塔证券股份有限公司	参	证		1,386,510,429.76	9,352,794,950.14	3,876,973,362.17	355,720,421.62	177,888,316.45	145,736,758.34
红塔创新投资股份有限公司	参	创		600,000,000.00	973,603,235.33	919,792,220.71	122,295,830.32	111,762,083.03	97,947,160.62

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
云南白药集团原料药中心项目	25,970	520.81	16,886.22	65.02% 0	
大理制造中心综合制剂车间	15,000	213.52	5,381.71	35.87% 0	
合计	40,970	734.33	22,267.93	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况:同向大幅上升

业绩预告填写数据类型区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动(%)		
累计净利润的预计数(万元)	167,000	--	184,000	112,297	增长	48.71%	-- 63.85%
基本每股收益(元/股)	2.41	--	2.65	1.62	增长	48.71%	-- 63.85%
业绩预告的说明	7 月份已完成置业公司转让交易的工商变更登记, 预计将实现相关部分收益。						

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》中“最近三年以现金分红方式累计分配利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”以及修订的公司章程中“公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性”等的相关规定，综合公司情况，2012年度股东会决议，公司进行了2012年度权益分派，公司2012年年度权益分派方案为：以公司现有总股本694,266,479股为基数，向全体股东每10股派4.500000元人民币现金。

权益分派股权登记日为：2013年6月13日，除权除息日为：2013年6月14日。《2012年年度权益分派实施公告》刊登于2013年6月4日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。报告期内已经完成分派。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

无

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月16日	集团公司	实地调研	机构	朱雀投资一行1人	对公司生产运营情况、产品推广销售情况进行了解。
2013年01月18日	集团公司	实地调研	机构	润晖投资一行1人	对公司企业文化、生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。
2013年01月23日	集团公司	实地调研	机构	申银万国、汇添富基金等一行7人	对公司生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。
2013年01月23日	集团公司	实地调研	机构	广发证券、华夏基金、华安基金等一行5人	对公司生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。
2013年01月24日	集团公司	实地调研	机构	鼎兴全球、国投瑞银等一行13人	对公司生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。
2013年04月01日	集团公司	实地调研	机构	兴业证券、国金证券等一行22人	对公司2012年度财务数据及生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。
2013年05月08日	集团公司	实地调研	机构	中信证券、交银施罗德等一行9人	对公司历史沿革、基本情况、财务数据及生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。

2013 年 05 月 15 日	集团公司	实地调研	机构	易方达基金一行 7 人	对公司战略发展方向、生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。
2013 年 05 月 23 日	集团公司	实地调研	机构	光大证券、安信证券、 国泰基金等一行 27 人	对公司战略发展方向、生产经营情况、产品推广销售情况进行介绍。
2013 年 06 月 13 日	集团公司	实地调研	机构	博时基金一行 1 人	对公司战略发展方向、生产经营情况、产品推广销售情况进行了解。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

上半年公司紧密围绕“新白药，大健康”战略部署公司发展路线，以“专业铸就品质，健康成就未来”为宗旨，扎实推进公司的各项生产经营及改革创新工作的稳步开展。

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《上市公司内部控制指引》等有关法律法规规定和要求，公司致力于进一步健全公司治理制度，完善法人治理结构，优化内部管理。本公司已建立了包括公司章程、股东大会议事规则、董事会及其各专门委员会议事规则、信息披露管理制度、投资者关系管理办法、内幕信息及知情人管理制度等多项公司治理制度，确保了公司治理的合法合规高效运行。

报告期内，本公司股东大会严格按照相关法律法规及公司章程的规定，有效发挥职能。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的最终责任，按照法定程序召开会议，行使职权。监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，开展董、监事履职评价工作，有效履行各项监督职权和义务。本公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。

在信息披露方面，公司严格按照法律、法规、中国证监会《信息披露管理办法》、深交所《上市公司信息披露指引》、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》的规定，充分履行上市公司披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司注重与投资者的沟通与交流，依照《投资者关系管理办法》切实开展投资者关系构建、管理和维护，为投资者和公司搭建起畅通的沟通交流平台，确保了投资者公平、及时地获取公司公开信息。另外，公司还高度重视内幕信息管理，认真组织相关人员不定期开展内幕信息警示教育培训，严控内幕信息知情人员范围，及时登记知悉本公司内幕信息的人员名单，保障了广大投资者的利益。

在内控建设方面，公司已形成一套完整的内部控制文件即《内部控制标准手册》，手册包括各业务流程所涉及的内部控制环节，不相容职责表、权限指引、业务流程图及风险控制矩阵，并将内控风险、控制措施在业务流程图中标注，使风险和控制点在业务流程图、风险控制文档中形成一一对应的关系。本报告期，我们聘请咨询机构根据公司的实际业务活动及五部委对上市企业内控规范要求，对与内控体系相关的制度文件进行了审阅，通过对制度进行检查及增、订、修、删，形成制度清单纳入控制手册，相关制度作为控制手册附件，成为今后公司执行的制度体系，以保障所有控制活动有据可依、规范可行。内控体系建设工作，在推动了公司各项管理的规范化、制度化、标准化、程序化，和促进公司管理水平的提升的同时，还通过了多轮次的内控审计和测试的考验。针对各部门、各单位不同层次的培训

需求，举行了多次内控培训，通过培训，各级管理人员理解和掌握了内部控制的管理方法和相关要求，全体员工明晰了职业道德规范及行为准则和公司发展目标，为内控体系的持续有效执行奠定了扎实的基础。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率（%）	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
云南白药控股有限公司	云南省药物研究所	10,046.84	已收购完毕	解决同业竞争，实现研发资源有效整合。	亏损	-2.38%	是	本公司关联法人	2013年01月23日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-01-23/62056841.PDF

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	--------------	--------------	--------------	----------	---------	----------------------	--------------	--------------	------	------

				上市公司 贡献的净 利润（万 元）		净利润 占净利 润总额 的比例 （%）			易情形）	部过户	部转移		
四川蓝光 和骏实业 股份有限 公司	云南白药 置业有限 公司全部 股权	2013 年 7 月 11 日	64,683.58	-703.99	本次股 权转 让完 成后， 本公 司不 再持 有白 药置 业股 权。	40.87%	按照不低 于经云南 省国有资 产监督管 理委员会 备案的评 估结果的 原则，合 理确定挂 牌底价。	否	非关联方	否	是	2013 年 07 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-07-13/62829667.PDF

说明：上表中资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 40.87%，该项净利润总额运用的是 2012 年度经审计的净利润总额。

3、企业合并情况.

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

5、其他重大关联交易

无

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

无

3、其他重大合同

无

4、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

无

十、聘任、解聘会计师事务所情况

☐ 适用 ☒ 不适用

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

1、截止6月30日，公司雨花分厂已有片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、丸剂、气雾剂、酏剂、软膏剂、栓剂、口服液、合剂、糖浆剂12个剂型、15个模块通过新版GMP认证。

2、公司于2013年2月7日接到公司第二大股东-云南红塔集团有限公司关于云南红塔集团有限公司与陈发树因股权转让纠纷诉讼案件进展的通知，通知称：“云南红塔集团有限公司收到云南省高级人民法院(2012)云高民二初字第1号《民事判决书》，判决：原告陈发树对上述判决事项不服，提起上诉。2013年2月7日，云南红塔集团有限公司收到云南省高级人民法院送达的上诉状副本。”（详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。）公司及时进行了公告，截止目前未收到云南红塔集团有限公司关于此事件的进一步通知。

3、公司为深入贯彻执行“新白药 大健康”战略，更加专注主业，对外转让下属全资子公司云南白药置业有限公司（以下简称“白药置业”）全部股权。经云南白药控股有限公司（以下简称“白药控股”）2013年3月1日内部决议通过，并报省国资委请示，白药控股于2013年3月11日收到云南省国资委的复函，同意转让。本次对外转让的标的资产为公司下属全资子公司白药置业100% 股权，交易完成后公司将不再持有白药置业的股权。本次转让采取公开挂牌交易方式征集受让方，转让价格将按照不低于经云南省国资委备案的标的资产评估结果的原则，合理确定标的资产转让的挂牌底价。截止报告日，公司在云南产权交易所进行公开挂牌，挂牌公告期届满，征得受让方1名，为四川蓝光和骏实业股份有限公司（以下简称“蓝光地产”）。云南产权交易所经审核，确认其受让资格符合受让条件，挂牌期满，经过双方商谈，协商一致，签署《股权转让合同》，受让方支付股权转让款64,683.58万元。2013年7月11日，双方在登记机关办理完毕股权变更登记手续。（详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）

4、2013年6月24日，为配合云南省科技厅高端科技人才引进、芯片平台建设项目配套资金需求，经批准，云南白药集团股份有限公司将按原出资比例向云南白药中草药芯片有限公司增资人民币348.5万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	22,940	0%						22,940	0%
5、高管股份	22,940	0%						22,940	0%
二、无限售条件股份	694,243,539	100%						694,243,539	100%
1、人民币普通股	694,243,539	100%						694,243,539	100%
三、股份总数	694,266,479	100%						694,266,479	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		21,340						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 （%）	报告期末持股数 量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南白药控股有限公司	国有法人	41.52%	288,284,398			288,284,398		
云南红塔集团有限公司	国有法人	12.32%	85,558,086			85,558,086		

中国平安人寿保险股份有限公司－自有资金	境内非国有法人	9.36%	65,000,000			65,000,000		
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	国有法人	1.06%	7,349,947			7,349,947		
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	国有法人	0.94%	6,544,543			6,544,543		
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	国有法人	0.93%	6,480,000			6,480,000		
上海浦东发展银行－嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	国有法人	0.77%	5,364,092			5,364,092		
融通新蓝筹证券投资基金	国有法人	0.71%	4,910,000			4,910,000		
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	国有法人	0.65%	4,526,228			4,526,228		
中国建设银行－华商盛世成长股票型证券投资基金	国有法人	0.59%	4,125,893			4,125,893		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国银行-嘉实稳健开放式证券投资仅仅与上海浦东发展银行-嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金同属嘉实基金管理有限公司，其余股东之间是够存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
云南白药控股有限公司	288,284,398					人民币普通股	288,284,398	
云南红塔集团有限公司	85,558,086					人民币普通股	85,558,086	
中国平安人寿保险股份有限公司－自有资金	65,000,000					人民币普通股	65,000,000	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	7,349,947					人民币普通股	7,349,947	
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	6,544,543					人民币普通股	6,544,543	
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	6,480,000					人民币普通股	6,480,000	

上海浦东发展银行－嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	5,364,092	人民币普通股	5,364,092
融通新蓝筹证券投资基金	4,910,000	人民币普通股	4,910,000
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	4,526,228	人民币普通股	4,526,228
中国建设银行－华商盛世成长股票型证券投资基金	4,125,893	人民币普通股	4,125,893
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中国银行-嘉实稳健开放式证券投资仅仅与上海浦东发展银行-嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金同属嘉实基金管理有限公司，其余股东之间是够存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。		
参与融资融券业务股东情况说明	无。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱兆云	研发总监	聘任	2013 年 03 月 17 日	聘任

公司董事、监事和高级管理人员在报告期末未发生离职和解聘情况。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,532,743,844.01	1,761,064,510.34
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	1,812,454,911.44	1,961,897,579.84
应收账款	931,832,346.36	479,383,649.86
预付款项	221,330,707.79	237,490,902.28
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	422,898.14	1,258,629.24
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	134,290,913.25	71,112,260.97
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	4,930,710,181.55	4,378,481,906.18
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	10,563,785,802.54	8,890,689,438.71

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	7,635,546.67	7,173,850.13
固定资产	1,283,481,803.26	1,313,592,811.77
在建工程	286,300,373.45	221,512,865.36
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	227,708,972.11	232,000,852.63
开发支出	0.00	0.00
商誉	12,843,661.62	12,843,661.62
长期待摊费用	10,165,894.96	10,670,616.73
递延所得税资产	85,072,373.80	78,763,019.68
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	1,953,208,625.87	1,916,557,677.92
资产总计	12,516,994,428.41	10,807,247,116.63
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	466,205,165.72	499,943,324.29
应付账款	2,200,439,967.51	1,784,360,517.03
预收款项	1,000,233,734.00	356,050,391.14
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	16,293,143.30	38,072,215.41
应交税费	96,458,315.76	11,982,106.27

应付利息	312,000.00	312,000.00
应付股利	130,152,088.13	843,994.42
其他应付款	747,709,123.54	771,804,564.96
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	4,667,803,537.96	3,473,369,113.52
非流动负债：		
长期借款	6,684,882.14	6,684,882.14
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	4,814,832.43	4,814,832.43
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	191,299,383.48	201,106,602.29
非流动负债合计	202,799,098.05	212,606,316.86
负债合计	4,870,602,636.01	3,685,975,430.38
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
资本公积	1,239,363,542.19	1,339,831,942.19
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	424,897,497.87	424,897,497.87
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	5,286,677,684.83	4,662,535,170.80
外币报表折算差额	1,186,588.51	-259,403.61
归属于母公司所有者权益合计	7,646,391,792.40	7,121,271,686.25
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	7,646,391,792.40	7,121,271,686.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,516,994,428.41	10,807,247,116.63

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

2、母公司资产负债表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,013,221,976.02	1,287,186,390.74
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	945,449,353.06	1,313,770,030.55
应收账款	672,189,433.49	276,512,935.19
预付款项	37,591,656.74	39,606,077.88
应收利息	422,898.14	1,258,383.56
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	960,595,007.29	710,716,969.81
存货	1,953,699,159.79	1,597,103,195.04
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	6,583,169,484.53	5,226,153,982.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	907,199,041.26	813,223,851.32
投资性房地产	7,078,988.87	7,173,850.13
固定资产	1,000,973,372.72	1,021,639,558.47
在建工程	102,554,645.84	46,667,366.72
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	144,378,743.07	146,218,189.36
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00

长期待摊费用	54,210.80	60,526.58
递延所得税资产	11,662,793.50	11,269,285.45
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	2,173,901,796.06	2,046,252,628.03
资产总计	8,757,071,280.59	7,272,406,610.80
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	47,086,509.29	75,460,503.95
应付账款	1,475,224,586.94	1,104,255,722.78
预收款项	806,225,775.33	173,692,536.75
应付职工薪酬	7,151,011.66	10,889,360.70
应交税费	65,476,363.66	19,344,586.26
应付利息	0.00	0.00
应付股利	129,308,093.71	0.00
其他应付款	1,667,920,355.98	1,319,017,916.82
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	4,198,392,696.57	2,702,660,627.26
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	149,692,085.58	156,409,410.48
非流动负债合计	149,692,085.58	156,409,410.48
负债合计	4,348,084,782.15	2,859,070,037.74
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
资本公积	1,197,298,868.80	1,203,792,078.86
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00

盈余公积	418,319,672.96	418,319,672.96
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,099,101,477.68	2,096,958,342.24
外币报表折算差额	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	4,408,986,498.44	4,413,336,573.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,757,071,280.59	7,272,406,610.80

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

3、合并利润表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,311,441,230.03	6,141,740,810.33
其中：营业收入	7,311,441,230.03	6,141,740,810.33
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	6,269,365,612.82	5,309,672,114.21
其中：营业成本	5,103,124,528.28	4,347,210,650.62
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	32,888,760.05	25,657,427.36
销售费用	896,945,608.77	742,607,377.85
管理费用	207,829,883.54	172,024,822.95
财务费用	7,014,407.78	-2,222,953.50
资产减值损失	21,562,424.40	24,394,788.93
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00

投资收益（损失以“－”号填列）	11,136,462.71	1,046,366.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-505,633.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,053,212,079.92	833,115,062.42
加：营业外收入	33,641,091.58	13,899,469.49
减：营业外支出	3,404,498.17	1,725,379.10
其中：非流动资产处置损失	1,021,584.24	171,255.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,083,448,673.33	845,289,152.81
减：所得税费用	146,886,243.75	125,438,606.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	936,562,429.58	719,850,546.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	936,562,429.58	719,850,546.59
少数股东损益	0.00	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.35	1.04
（二）稀释每股收益	1.35	1.04
七、其他综合收益	1,445,992.12	119,782.03
八、综合收益总额	938,008,421.70	719,970,328.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	938,008,421.70	719,970,328.62
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

4、母公司利润表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,168,397,843.96	1,811,299,894.94
减：营业成本	1,156,617,823.75	1,001,476,216.75

营业税金及附加	13,396,204.50	10,654,414.06
销售费用	515,544,479.23	327,561,018.37
管理费用	123,362,789.63	96,583,164.00
财务费用	3,413,188.75	-1,804,792.45
资产减值损失	6,375,455.39	1,247,454.18
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“—”号填列）	11,133,072.10	1,046,366.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-505,633.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	360,820,974.81	376,628,786.33
加：营业外收入	10,107,563.15	6,158,966.30
减：营业外支出	1,580,928.59	269,652.24
其中：非流动资产处置损失	22,106.17	39,539.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	369,347,609.37	382,518,100.39
减：所得税费用	54,784,558.38	57,097,556.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	314,563,050.99	325,420,543.99
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	314,563,050.99	325,420,543.99

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

5、合并现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,636,348,600.98	6,812,512,792.94
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
收到其他与经营活动有关的现金	63,193,143.10	42,773,524.85
经营活动现金流入小计	7,699,541,744.08	6,855,286,317.79
购买商品、接受劳务支付的现金	5,532,748,108.84	4,638,561,002.23
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	245,992,220.97	231,265,741.75
支付的各项税费	482,999,788.06	408,061,515.95
支付其他与经营活动有关的现金	1,058,952,762.95	1,130,559,589.93
经营活动现金流出小计	7,320,692,880.82	6,408,447,849.86
经营活动产生的现金流量净额	378,848,863.26	446,838,467.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	519,683.25
取得投资收益所收到的现金	11,136,462.71	1,551,999.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,020.00	11,088,113.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	646,835,800.00	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	657,994,282.71	13,159,796.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,218,258.43	52,622,157.08

投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	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
支付其他与投资活动有关的现金	34,855.00	0.00
投资活动现金流出小计	72,253,113.43	52,622,157.08
投资活动产生的现金流量净额	585,741,169.28	-39,462,361.08
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	192,984,450.65	5,549,214.57
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	192,984,450.65	5,549,214.57
筹资活动产生的现金流量净额	-192,984,450.65	-5,549,214.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,751.78	-4,084.05
五、现金及现金等价物净增加额	771,679,333.67	401,822,808.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,761,064,510.34	1,173,693,184.58
六、期末现金及现金等价物余额	2,532,743,844.01	1,575,515,992.81

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

6、母公司现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	2,084,161,963.16	2,080,207,532.02
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,070,735.63	10,969,281.71
经营活动现金流入小计	2,097,232,698.79	2,091,176,813.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,150,309,549.57	685,528,291.31
支付给职工以及为职工支付的现金	155,973,991.34	113,331,572.58
支付的各项税费	165,390,934.99	138,876,728.40
支付其他与经营活动有关的现金	308,133,719.44	497,458,571.56
经营活动现金流出小计	1,779,808,195.34	1,435,195,163.85
经营活动产生的现金流量净额	317,424,503.45	655,981,649.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	519,683.25
取得投资收益所收到的现金	11,133,072.10	1,551,999.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	52,629.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	646,835,800.00	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	657,968,872.10	2,124,312.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,703,902.91	24,808,983.87
投资支付的现金	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
支付其他与投资活动有关的现金	34,855.00	0.00
投资活动现金流出小计	56,738,757.91	24,808,983.87
投资活动产生的现金流量净额	601,230,114.19	-22,684,671.17
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
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	192,620,450.65	5,170,502.91
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	192,620,450.65	5,170,502.91
筹资活动产生的现金流量净额	-192,620,450.65	-5,170,502.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,418.29	-4,084.05
五、现金及现金等价物净增加额	726,035,585.28	628,122,391.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,287,186,390.74	646,470,059.80
六、期末现金及现金等价物余额	2,013,221,976.02	1,274,592,451.55

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								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	
一、上年年末余额	694,266,479.00	1,254,875,298.68			424,195,807.13		4,654,218,315.11	-259,403.61	7,027,296,496.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他		84,956,643.51			701,690.74		8,316,855.69		93,975,189.94
二、本年初余额	694,266,479.00	1,339,831,942.19			424,897,497.87		4,662,535,170.80	-259,403.61	7,121,271,686.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-100,468,400.00					624,142,514.03	1,445,992.12	525,120,106.15
（一）净利润							936,562,429.58		936,562,429.58
（二）其他综合收益								1,445,992.12	1,445,992.12
上述（一）和（二）小计							936,562,429.58	1,445,992.12	938,008,421.70
（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						-312,419,915.55			-312,419,915.55
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-312,419,915.55			-312,419,915.55
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		-100,468,400.00							-100,468,400.00
四、本期期末余额	694,266,479.00	1,239,363,542.19			424,897,497.87	5,286,677,684.83	1,186,588.51		7,646,391,792.40

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								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	
一、上年年末余额	694,266,479.00	1,250,599,188.94			365,700,202.26		3,244,780,784.31	-64,763.79	5,555,281,890.72
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	694,266,479.00	1,250,599,188.94			365,700,202.26	3,244,780,784.31	-64,763.79		5,555,281,890.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		4,276,109.74			58,495,604.87	1,409,437,530.80	-194,639.82		1,472,014,605.59
(一) 净利润						1,582,515,843.41			1,582,515,843.41
(二) 其他综合收益							-194,639.82		-194,639.82
上述(一)和(二)小计						1,582,515,843.41	-194,639.82		1,582,321,203.59
(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					61,995,675.99	-173,078,312.61			-111,082,636.62
1. 提取盈余公积					61,995,675.99	-61,995,675.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-111,082,636.62			-111,082,636.62
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		4,276,109.74			-3,500,071.12				776,038.62

四、本期期末余额	694,266,479.00	1,254,875,298.68			424,195,807.13		4,654,218,315.11	-259,403.61		7,027,296,496.31
----------	----------------	------------------	--	--	----------------	--	------------------	-------------	--	------------------

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	694,266,479.00	1,203,792,078.86			418,319,672.96		2,096,958,342.24	4,413,336,573.06
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	1,203,792,078.86			418,319,672.96		2,096,958,342.24	4,413,336,573.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-6,493,210.06					2,143,135.44	-4,350,074.62
（一）净利润							314,563,050.99	314,563,050.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							314,563,050.99	314,563,050.99
（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							-312,419,915.55	-312,419,915.55
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-312,419,915.55	-312,419,915.55
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		-6,493,210.06						-6,493,210.06
四、本期期末余额	694,266,479.00	1,197,298,868.80			418,319,672.96		2,099,101,477.68	4,408,986,498.44

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	694,266,479.00	1,214,316,255.40			356,323,996.97		1,650,079,894.92	3,914,986,626.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	694,266,479.00	1,214,316,255.40			356,323,996.97		1,650,079,894.92	3,914,986,626.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-10,524,176.54			61,995,675.99		446,878,447.32	498,349,946.77
（一）净利润							619,956,759.93	619,956,759.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							619,956,759.93	619,956,759.93
（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					61,995,675.99		-173,078,312.61	-111,082,636.62
1. 提取盈余公积					61,995,675.99		-61,995,675.99	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-111,082,636.62	-111,082,636.62

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他		-10,524,176.54						-10,524,176.54
四、本期期末余额	694,266,479.00	1,203,792,078.86			418,319,672.96		2,096,958,342.24	4,413,336,573.06

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

三、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呈贡区云南白药街3686号。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、云南白药集团中药资源有限公司、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、云南省药物研究所、云南白药集团兴中制药有限公司、云南白药集团健康产品有限公司、云南紫云生物科技有限公司、云南白药集团（澳大利亚）有限公司及云南白药集团西双版纳制药有限公司等15个子公司。

依据2010年5月本公司股东大会审议通过的2009年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增前本公司股本为534,051,138股，转增后总股本增至694,266,479股。

截止2013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。

四、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

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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，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。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

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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）外币财务报表的折算

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。

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。

9、金融工具

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。

（1）金融工具的分类

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

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，按照其继续涉入金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

(4) 金融负债终止确认条件**(5) 金融资产和金融负债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：

A.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。

B.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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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100万元以上（含100万元）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注本节“10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法（如账龄分析法、余额百分比法或其他方法）及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万以上。
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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
（1）账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
（2）关联组合	其他方法	关联组合不需计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货按实际成本核算。

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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。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) 后续计量及损益确认

(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）减值测试方法及减值准备计提方法

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和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如下：

（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。

（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。

⑤其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

13、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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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）各类固定资产的折旧方法

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。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	39	5%	2.44
机器设备	10	5%	9.5
电子设备	5	5%	19
运输设备	10	5%	9.5
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

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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：

(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。

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

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

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）

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**16、借款费用****(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。

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) 暂停资本化期间

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。

(4) 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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

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。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，应作为使用寿命不确定的无形资产进行核算。

（4）无形资产减值准备的计提

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如下：

（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。

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

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

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

（6）内部研究开发项目支出的核算

20、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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

本科目核算企业根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

（1）预计负债的确认标准

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。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

- （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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**24、回购本公司股份****25、收入****(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；(3) 收入的金额能够可靠的计量；(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

（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。

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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）持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

报告期公司无会计政策、会计估计变更。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

报告期公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

报告期公司无会计估计变更。

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

报告期公司未发生重大前期差错更正事项。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	2%	增值税、营业税的应纳税额
土地增值税	30%-60%	土地增值额

2、税收优惠及批文

各分公司、分厂执行的所得税税率

（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）子公司云南白药置业有限公司（以下简称白药置业）、子公司云南紫云生物科技有限公司（以下简称紫云生物）、子公司云南白药集团中药资源有限公司（以下简称中药资源）、子公司云南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（以下简称省医药）、子公司云南白药集团无锡药业有限公司（以下简称无锡药业）、子公司云南白药集团大理药业有限责任公司（以下简称大理药业）、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）、云南白药集团健康产品有限公司（以下简称健康公司）、子公司云南白药集团医药电子商务有限公司（以下简称电子商务）按15%的税率计缴企业所得税。

无锡药业2012年度通过高新技术企业复审，自2012年1月1日起按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2012年度被认定为高新技术企业，2012年度适用高新技术企业的企业所得税优

惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

健康公司根据云南省地方税务局直属征收分局2013年5月28日出具的关于云南白药集团健康产品有限公司《西部大开发企业所得税优惠政策备案通知书》规定，对2013年度的企业所得税减按15%的税率征收企业所得税。

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）根据楚雄州武定县地方税务局于 2013年5月17日出具的关于云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司《企业所得税减免税备案通知书》规定，对2013年度的企业所得税予以免征备案。

（5）子公司云南省药物研究所根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）、《财政部国家税务总局关于西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》、（财税〔2006〕165号）相关规定公司执行西部大开发税收优惠政策，企业所得税率为15%。根据税务机关税收优惠申报材料时间规定，公司将在2013年9月份向主管税务机关昆明市西山区地方税务局按时申报减免税资料。

（6）子公司云南白药集团（澳大利亚）有限公司按33%的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

云南白药集团股份有限公司下辖15家全资子公司，其中有10家是通过设立或投资等方式取得的子公司，有3家是通过同一控制下的企业合并取得的子公司，有2家是非同一控制下的企业合并取得的子公司。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年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	15,515,000	药品生产	15,515,000.00		100%	100%	是			
云南白药集团文山	全资	文山市	药业	17,300,000	药品生	11,537,660.00		100%	100%	是			

山七花有限责任公司					产								
云南白药集团丽江药业有限公司	全资	丽江市	药业	24,380,515.62	药品生产	42,260,644.37		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	30,000,000	药品贸易	30,000,000.00		100%	100%	是			
云南省医药有限公司	全资	昆明市	药业批发、零售	487,715,229.16	药品贸易	487,715,229.16		100%	100%	是			
云南白药集团中药资源有限公司	全资	昆明市	药业	16,400,000	药品生产	16,400,000.00		100%	100%	是			
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	全资	武定县	药物技术研究开发	21,000,000	药材种植生产	21,000,000.00		100%	100%	是			
云南白药集团无锡药业有限公司	全资	无锡市	药业	25,000,000	药品生产	39,042,733.25		100%	100%	是			
云南白药置业有限公司	全资	昆明市	房地产	1,000,000	房地产开发	1,000,000.00		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	5,352.2	进出口	5,352.20		100%	100%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南白药集团兴中制药有限公司	全资	昆明市	药业	29,671,900	药品生产	37,000,000.00		100%	100%	是			
云南白药集团健康产品有限公司	全资	昆明市	药业	84,500,000	药品生产	43,000,001.00		100%	100%	是			
云南省药物研究所	全资	昆明市	药业	54,082,481.28	新药、保健	100,468,400.00		100%	100%	是			

					食品 与保 健品 研究 与开 发								
--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

注：2013年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司签订股权转让协议，本公司收购云南白药控股有限公司下属的全资子企业云南省药物研究所100%的股权，本次交易的价格为人民币10,046.84万元。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年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	50,000,000	生物资源的开发利用	7,695,580.00		100%	100%	是			
云南白药集团西双版纳制药有限公司	全资	景洪市	药业	8,698,000	药品生产	11,600,000.00		100%	100%	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%。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

☐ 适用 ☒ 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

单位：元

☒ 适用 ☐ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因：

2013年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司签订股权转让协议，本公司收购云南白药控股有限公司下属的全资子企业云南省药物研究所100%的股权，本次交易的价格为人民币10,046.84万元。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为：

无

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
云南省药物研究所	71,640,588.13	-22,334,601.81

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
云南省药物研究所	云南白药集团股份有限公司和云南省药物研究所的控股母公司同为云南白药控股有限公司	云南省国有资产监督管理委员会	0.00	0.00	0.00

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、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，按中国人民银行公布的2013年第6月30日中国外汇交易中心授权公布人民币汇率中间价公告，1澳大利亚元对人民币5.7061元的即期汇率折算；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。

(3) 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应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	6,581,998.35	--	--	312,208.12
人民币	--	--	6,581,998.35	--	--	307,913.77
澳元				657	6.54	4,294.35
银行存款：	--	--	2,515,905,287.10	--	--	1,750,495,743.66
人民币	--	--	2,482,235,575.43	--	--	1,729,323,228.13
美元	5,433,155.36	6.18	33,576,900.11	3,252,742.68	6.29	20,445,114.12
澳元	13,589.00	5.71	77,540.19	108,950.00	6.54	712,129.88
欧元	1,897.06	8.05	15,271.37	1,836.05	8.32	15,271.53
其他货币资金：	--	--	10,256,558.56	--	--	10,256,558.56
人民币	--	--	10,256,558.56	--	--	10,256,558.56
合计	--	--	2,532,743,844.01	--	--	1,761,064,510.34

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,812,454,911.44	1,961,897,579.84
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	1,812,454,911.44	1,961,897,579.84

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
云南省玉溪市人民医院	2013 年 04 月 03 日	2013 年 07 月 03 日	14,832,396.62	银行承兑汇票
云南东昌医药股份有限公司	2013 年 04 月 15 日	2013 年 07 月 15 日	12,567,906.96	银行承兑汇票
大姚县人民医院	2013 年 04 月 09 日	2013 年 10 月 09 日	9,000,000.00	银行承兑汇票
华润衢州医药有限公司	2013 年 05 月 28 日	2013 年 11 月 28 日	8,418,172.75	银行承兑汇票
云南省玉溪市人民医院	2013 年 04 月 16 日	2013 年 07 月 16 日	8,301,429.11	银行承兑汇票
其他			249,457,540.10	银行承兑汇票

说明：上述票据共计 850 张。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,258,629.24	2,061,100.00	2,896,831.10	422,898.14
合计	1,258,629.24	2,061,100.00	2,896,831.10	422,898.14

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	995,123,242.41	99.5%	63,290,896.05	6.36%	520,901,951.30	99.15%	41,518,301.44	7.97%
组合小计	995,123,242.41	99.5%	63,290,896.05	6.36%	520,901,951.30	99.15%	41,518,301.44	7.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,038,391.69	0.5%	5,038,391.69	100%	4,490,859.26	0.85%	4,490,859.26	100%
合计	1,000,161,634.10	--	68,329,287.74	--	525,392,810.56	--	46,009,160.70	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	976,037,012.94	98.08%	48,801,850.65	500,320,456.69	96.05%	25,016,022.86
1 至 2 年	5,183,657.84	0.52%	1,555,097.35	3,808,640.56	0.73%	1,142,592.18
2 至 3 年	2,421,558.95	0.25%	1,452,935.37	3,532,919.10	0.68%	2,119,751.45
3 年以上	11,481,012.68	1.15%	11,481,012.68	13,239,934.95	2.54%	13,239,934.95
合计	995,123,242.41	--	63,290,896.05	520,901,951.30	--	41,518,301.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省三鹏医药有限公司	401,918.90	401,918.90	100%	
云南天开药业有限责任公司	358,017.40	358,017.40	100%	
江西青春康源医药有限公司	343,372.06	343,372.06	100%	
秦皇岛秦人医药有限责任公司	331,447.36	331,447.36	100%	
邯郸市第一人民医院	238,925.12	238,925.12	100%	
辽宁省葫芦岛药材采购供应站	167,736.98	167,736.98	100%	
贵州省医药(集团)有限责任公司 中西药采购供应站	113,985.18	113,985.18	100%	
揭阳康佳乐药业有限公司	131,308.10	131,308.10	100%	
广东诺邦药业有限公司	127,875.00	127,875.00	100%	
国药控股天津有限公司控制中心	95,394.36	95,394.36	100%	
烟台神州医药有限公司	88,012.00	88,012.00	100%	
广东三科药业有限公司	85,121.60	85,121.60	100%	
鹤山市广增医药有限公司	58,000.00	58,000.00	100%	
山东省济南医药采购供应站	57,907.00	57,907.00	100%	
福建同春药业股份有限公司	55,242.80	55,242.80	100%	

云南医药集团销售有限公司	42,481.15	42,481.15	100%	
江西省于都县医药总公司	41,501.10	41,501.10	100%	
山西景康药业有限公司	36,521.66	36,521.66	100%	
北京菜市口医药公司	36,378.25	36,378.25	100%	
陕西业兴医药经营有限公司	33,608.00	33,608.00	100%	
南阳市永康医药有限公司	166,200.00	166,200.00	100%	
南京军区福州药品器材供应站	149,932.00	149,932.00	100%	
福建泉安医药有限公司	219,168.92	219,168.92	100%	
吉林省三鹏医药有限公司	210,030.00	210,030.00	100%	
河南省迪康医药有限责任公司	105,600.00	105,600.00	100%	
重庆富山医药有限公司	102,000.00	102,000.00	100%	
河南华益药业有限责任公司	131,600.00	131,600.00	100%	
天津市博爱医药技术有限公司	98,020.18	98,020.18	100%	
烟台神州医药有限公司	55,640.00	55,640.00	100%	
重庆华凯药业有限公司	89,200.00	89,200.00	100%	
其他项目汇总	866,246.57	866,246.57	100%	
合计	5,038,391.69	5,038,391.69	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
昆明市第一人民医院	客户	39,300,041.83	1 年以内	3.93%
昆明圣火药业（集团）	客户	37,326,231.59	1 年以内	3.73%

有限公司				
昆明医学院第二附属医院	客户	30,587,920.71	1 年以内	3.06%
曲靖市一院	客户	29,207,228.73	1 年以内	2.92%
普洱市人民医院	客户	21,968,983.23	1 年以内	2.2%
合计	--	158,390,406.09	--	15.84%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	166,407,977.15	100%	32,117,063.90	21.48%	103,987,027.51	100%	32,874,766.54	31.61%
组合小计	166,407,977.15	100%	32,117,063.90	21.48%	103,987,027.51	100%	32,874,766.54	31.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	166,407,977.15	--	32,117,063.90	--	103,987,027.51	--	32,874,766.54	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	131,451,585.80	79%	6,572,579.29	55,698,970.97	53.56%	2,784,948.55
1 至 2 年	7,737,861.87	4.65%	2,321,358.56	9,750,568.95	9.38%	2,925,170.70
2 至 3 年	9,988,508.58	6%	5,993,105.15	28,432,100.73	27.34%	17,059,260.44
3 年以上	17,230,020.90	10.35%	17,230,020.90	10,105,386.86	9.72%	10,105,386.85
合计	166,407,977.15	--	32,117,063.90	103,987,027.51	--	32,874,766.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南工程建设总承包公司	非关联方	6,676,454.41	1 年以内、1-2 年	4.01%
十四冶建设云南第一建筑安装工程有限公司	非关联方	4,817,020.69	1 年以内、1-2 年	2.89%
云南城投甘美医疗投资管理有限	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	2.71%
十四冶建设集团云南第三建筑工程有限公司	非关联方	3,865,614.22	1 年以内、1-2 年	2.32%
昆明一建建设(集团)有限公司	非关联方	3,743,047.25	1 年以内、1-2 年	2.25%
合计	--	23,602,136.57	--	14.18%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	174,170,919.13	78.69%	203,431,584.68	85.66%
1 至 2 年	43,853,997.52	19.81%	17,890,408.01	7.53%
2 至 3 年	2,717,475.89	1.23%	15,357,839.48	6.47%
3 年以上	588,315.25	0.27%	811,070.11	0.34%
合计	221,330,707.79	--	237,490,902.28	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
文山县苗乡三七种植有限公司	原材料提供及种植项目合作	12,465,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	尚未收到货物

哈药集团制药总厂	供应商	11,154,358.79	1 年以内	尚未收到货物
深圳华润三九医药贸易有限公司	供应商	8,679,313.63	1 年以内	尚未收到货物
四川川净洁净技术股份有限公司	供应商	9,385,365.99	1 年以内	尚未收到货物
云南万萃药业有限公司	供应商	7,709,467.30	1 年以内	尚未收到货物
合计	--	49,393,505.71	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,070,089,994.11	6,468,196.49	1,063,621,797.62	992,534,612.34	10,220,264.90	982,314,347.44
在产品	109,262,379.91		109,262,379.91	331,940,171.21	0.00	331,940,171.21
库存商品	3,032,081,443.66	27,865,773.78	3,004,215,669.88	2,361,359,139.80	27,865,773.78	2,333,493,366.02
周转材料	13,485,385.06		13,485,385.06	17,013,670.50	0.00	17,013,670.50
消耗性生物资产	1,596,690.70		1,596,690.70	1,596,690.70	0.00	1,596,690.70
在建开发产品	733,577,368.85		733,577,368.85	703,008,111.64	0.00	703,008,111.64
委托加工物资	5,479,365.44	528,475.91	4,950,889.53	9,644,024.58	528,475.91	9,115,548.67
合计	4,965,572,627.73	34,862,446.18	4,930,710,181.55	4,417,096,420.77	38,614,514.59	4,378,481,906.18

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	10,220,264.90			3,752,068.41	6,468,196.49
在产品	0.00				

库存商品	27,865,773.78				27,865,773.78
周转材料	0.00				
消耗性生物资产	0.00				
委托加工物资	528,475.91				528,475.91
合 计	38,614,514.59			3,752,068.41	34,862,446.18

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	无法使用材料		

注：公司本期存货跌价准备转销3,752,068.41元，主要是云南白药母公司处理积压过期原材料转销，金额为3,752,068.41元。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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%	41%	3,079,352.24	6,389,609.87	-3,310,257.63	0	-1,216,385.05

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	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	权益法	3,966,440.52				41%	41%				
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	2.5%	2.5%				1,500,000.00
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	1.44%	1.44%				
合计	--	33,966,440.52	30,000,000.00		30,000,000.00	--	--	--			1,500,000.00

注：云南白药先进中草药芯片有限公司采用权益法核算，本报告期公司亏损，我公司长期股权投资期末余额已为零，根据权益法核算减至零为限，本报告期已没有再计提投资损失。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,072,086.74	1,603,128.85		29,675,215.59
1.房屋、建筑物	19,759,901.49	1,603,128.85		21,363,030.34
2.土地使用权	8,312,185.25			8,312,185.25
二、累计折旧和累计摊销合计	5,439,072.18	1,141,432.31		6,580,504.49
1.房屋、建筑物	4,300,737.06	1,046,571.05		5,347,308.11
2.土地使用权	1,138,335.12	94,861.26		1,233,196.38
三、投资性房地产账面净值合计	22,633,014.56	461,696.54		23,094,711.10
1.房屋、建筑物	15,459,164.43	556,557.80		16,015,722.23
2.土地使用权	7,173,850.13	-94,861.26		7,078,988.87
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	15,459,164.43			15,459,164.43
1.房屋、建筑物	15,459,164.43			15,459,164.43
2.土地使用权				0.00
五、投资性房地产账面价值合计	7,173,850.13	461,696.54		7,635,546.67
1.房屋、建筑物		556,557.80		556,557.80
2.土地使用权	7,173,850.13	-94,861.26		7,078,988.87

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	99,937.84
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,711,000,195.12	11,657,905.14		4,236,712.64	1,718,421,387.62
其中：房屋及建筑物	1,152,243,424.46			1,603,128.85	1,150,640,295.61
机器设备	501,880,388.48	5,734,964.65		2,517,347.94	505,098,005.19
运输工具	23,791,188.82	2,362,834.78			26,154,023.60
电子设备	30,978,412.25	3,501,805.46		116,235.85	34,363,981.86
其他	2,106,781.11	58,300.25			2,165,081.36
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	340,514,081.36		39,455,126.57	1,922,925.56	378,046,282.37
其中：房屋及建筑物	120,990,296.35		14,471,393.89	1,036,417.89	134,425,272.35
机器设备	189,590,198.52		21,818,656.11	811,110.31	210,597,744.32
运输工具	10,982,234.56		1,318,958.38		12,301,192.94
电子设备	17,392,013.44		1,740,296.17	75,397.36	19,056,912.25
其他	1,559,338.49		105,822.02		1,665,160.51
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,370,486,113.76	--			1,340,375,105.25
其中：房屋及建筑物	1,031,253,128.11	--			1,016,215,023.26
机器设备	312,290,189.96	--			294,500,260.87
运输工具	12,808,954.26	--			13,852,830.66
电子设备	13,586,398.81	--			15,307,069.61
其他	547,442.62	--			499,920.85
四、减值准备合计	56,893,301.99	--			56,893,301.99
其中：房屋及建筑物	53,023,669.46	--			53,023,669.46
机器设备	3,768,979.48	--			3,768,979.48
运输工具	93,914.64	--			93,914.64
电子设备	6,738.41	--			6,738.41
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	1,313,592,811.77	--			1,283,481,803.26
其中：房屋及建筑物	978,229,458.65	--			963,191,353.80
机器设备	308,521,210.48	--			290,731,281.39
运输工具	12,715,039.62	--			13,758,916.02
电子设备	13,579,660.40	--			15,300,331.20
其他	547,442.62	--			499,920.85

本期折旧额 39,455,126.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,636,178.50 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	1,223,330.94	788,727.46		434,603.48	
合计	1,223,330.94	788,727.46		434,603.48	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七甸原料药中心	168,862,155.48		168,862,155.48	163,654,058.72		163,654,058.72
安装高速伺服自动入托机	121,367.52		121,367.52			
大理制造中心建设项目	13,326,598.36		13,326,598.36	11,191,439.92		11,191,439.92
森林公园建设工程	417,820.00		417,820.00	417,820.00		417,820.00
预付设备款(制造中心)原价	24,537,572.75		24,537,572.75	15,450,043.65		15,450,043.65
云南白药集团整体搬迁工程	70,265,617.75		70,265,617.75	25,507,748.08		25,507,748.08
电子监管码工程	3,478,068.39		3,478,068.39	3,478,068.39		3,478,068.39
抛射剂储存输送系统	3,855,566.95		3,855,566.95	1,813,686.60		1,813,686.60
预付设备款(健康)原价	1,435,606.25		1,435,606.25			
合计	286,300,373.45		286,300,373.45	221,512,865.36		221,512,865.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	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
云南白药集团整体搬迁工程	1,337,000,000.00	25,507,748.08	44,757,869.67			85.24%	85.24%				募投资金、自有资金	70,265,617.75
七甸原料药中心	259,700,000.00	163,654,058.72	5,208,096.76			65.02%	65.02%				自有资金	168,862,155.48
大理制造中心建设项目	150,000,000.00	11,191,439.92	2,135,158.44			35.87%	一阶段接近尾声				自有资金	13,326,598.36
合计	1,746,700,000.00	200,353,246.72	52,101,124.87			--	--			--	--	252,454,371.59

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
云南白药集团整体搬迁工程	85.24%	募投资金、自有资金
七甸原料药中心	65.02%	自有资金
大理制造中心建设项目	35.87%	自有资金

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

无

(2) 以公允价值计量

无

22、油气资产

无

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	272,883,982.88		625,176.74	272,258,806.14
土地使用权	237,656,447.44		625,176.74	237,031,270.70
北京西客站场地使用权	17,714,401.64			17,714,401.64
产品专利权	851,490.00			851,490.00
产品生产权	3,581,381.86			3,581,381.86
包装手提专利权	850.00			850.00
药号及中药保护品种	11,600,000.00			11,600,000.00
管理软件	1,479,411.94			1,479,411.94
二、累计摊销合计	31,626,649.45	3,675,399.00	8,695.22	35,293,353.23
土地使用权	17,017,832.04	1,965,722.80	8,695.22	18,974,859.62
北京西客站场地使用权	4,702,473.36	391,872.78		5,094,346.14
产品专利权	849,489.47			849,489.47
产品生产权	2,045,317.51	64,069.08		2,109,386.59
包装手提专利权	850.00			850.00
药号及中药保护品种	5,799,751.43	1,160,049.72		6,959,801.15
管理软件	1,210,935.64	93,684.62		1,304,620.26
三、无形资产账面净值合计	241,257,333.43	-3,675,399.00	616,481.52	236,965,452.91
土地使用权	220,638,615.40	-1,965,722.80	616,481.52	218,056,411.08
北京西客站场地使用权	13,011,928.28	-391,872.78		12,620,055.50

产品专利权	2,000.53			2,000.53
产品生产权	1,536,064.35	-64,069.08		1,471,995.27
包装手提专利权				
药号及中药保护品种	5,800,248.57	-1,160,049.72		4,640,198.85
管理软件	268,476.30	-93,684.62		174,791.68
四、减值准备合计	9,256,480.80			9,256,480.80
土地使用权				
北京西客站场地使用权	9,256,480.80			9,256,480.80
产品专利权				
产品生产权				
包装手提专利权				
药号及中药保护品种				
管理软件				
无形资产账面价值合计	232,000,852.63	-3,675,399.00	616,481.52	227,708,972.11
土地使用权	220,638,615.40	-1,965,722.80	616,481.52	218,056,411.08
北京西客站场地使用权	3,755,447.48	-391,872.78		3,363,574.70
产品专利权	2,000.53			2,000.53
产品生产权	1,536,064.35	-64,069.08		1,471,995.27
包装手提专利权				
药号及中药保护品种	5,800,248.57	-1,160,049.72		4,640,198.85
管理软件	268,476.30	-93,684.62		174,791.68

本期摊销额 3,675,399.00 元。

24、商誉

单位：元

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

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

②期末对上述商誉进行了减值测试，未发生减值，故未计提减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	6,526,039.72	1,485,624.13	1,207,918.93		6,803,744.92	
北京西客站租金	60,526.58		6,315.78		54,210.80	
石楼梯水库除险加固扩建工程	2,577,320.47		148,691.58		2,428,628.89	
其他	1,506,729.96	237,312.28	864,731.89		879,310.35	
合计	10,670,616.73	1,722,936.41	2,227,658.18		10,165,894.96	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	23,891,110.01	23,099,633.04
可抵扣亏损	1,538,609.53	1,530,641.93
合并产生未实现内部销售利润	56,541,417.03	50,914,734.65
广告费及业务宣传费		
应付职工薪酬	863,462.42	972,267.65
递延收益（政府补助）	706,411.70	706,411.70
其他	1,531,363.11	1,539,330.71
小计	85,072,373.80	78,763,019.68
递延所得税负债：		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	36,080,634.07	37,997,654.28
可抵扣亏损	9,893,233.27	10,858,962.67
合计	45,973,867.34	48,856,616.95

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年		965,729.40	
2014 年	3,136,002.48	3,136,002.48	
2015 年	2,833,009.05	2,833,009.05	
2016 年	1,484,101.92	1,484,101.92	
2017 年	2,440,119.82	2,440,119.82	
合计	9,893,233.27	10,858,962.67	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计	0.00	0.00
可抵扣差异项目		
应收账款—坏账准备	68,329,287.74	40,844,623.99
其他应收款—坏账准备	32,117,063.90	31,444,625.55
存货跌价准备	3,170,894.07	6,897,795.28
固定资产减值准备	37,599,579.55	39,386,697.84
无形资产减值准备	2,585,802.52	2,585,802.52
投资性房地产减值准备	14,184,484.52	14,184,484.52
合并产生未实现内部销售利润	376,942,780.20	337,787,660.11
可弥补亏损	10,257,396.87	6,122,567.73
应付职工薪酬	5,542,055.76	6,191,637.08
递延收益（政府补助）	4,709,411.36	4,709,411.36
其他	10,209,087.40	7,758,396.98
小计	565,647,843.89	497,913,702.96

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	85,072,373.80		78,763,019.68	
递延所得税负债	0.00		0.00	

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	78,883,927.24	26,497,107.70	4,934,683.30		100,446,351.64
二、存货跌价准备	38,614,514.59			3,752,068.41	34,862,446.18
六、投资性房地产减值准备	15,459,164.43				15,459,164.43
七、固定资产减值准备	56,893,301.99				56,893,301.99
十二、无形资产减值准备	9,256,480.80				9,256,480.80
合计	199,107,389.05	26,497,107.70	4,934,683.30	3,752,068.41	216,917,745.04

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
代云南省政府保管的特种物资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

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

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：公司短期借款是子公司云南省医药有限公司代云南省政府储备相关救急用药而借，该借款的期限为一年，到期后续借，相关利息为财政贴息。该借款只能用于药品储备。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	873,185.10	873,185.10
银行承兑汇票	465,331,980.62	499,070,139.19
合计	466,205,165.72	499,943,324.29

下一会计期间将到期的金额 466,205,165.72 元。

注：本期的银行承兑汇票是母公司和全资子公司云南省医药有限公司开出的应付票据，金额分别为47,086,509.29元和419,118,656.43元。

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,916,645,433.88	1,579,710,171.87
1 年至 2 年（含 2 年）	225,989,060.92	168,124,730.50
2 年至 3 年（含 3 年）	34,770,396.33	12,358,508.16
3 年以上	23,035,076.38	24,167,106.50
合计	2,200,439,967.51	1,784,360,517.03

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款中账龄超过1年款项的余额为283,794,533.63元，属于未结算货款和工程款。

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	975,218,625.40	330,421,365.25
1 年至 2 年（含 2 年）	23,974,929.91	25,033,456.29

2 年至 3 年（含 3 年）	709,167.36	20,257.05
3 年以上	331,011.33	575,312.55
合计	1,000,233,734.00	356,050,391.14

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的预收款项余额为25,015,108.60元，系尚未结清的预收货款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,589,307.65	151,731,807.87	171,527,394.38	3,793,721.14
二、职工福利费		20,334,320.37	20,334,320.37	
三、社会保险费	5,684,331.51	34,285,908.20	38,617,139.84	1,353,099.87
其中：1. 医疗保险费	597,511.31	9,642,322.16	9,671,680.14	568,153.33
2. 基本养老保险费	708,696.93	21,264,620.46	21,380,693.71	592,623.68
3. 年金缴费	4,179,708.21	113,457.22	4,293,179.93	
4. 失业保险费	132,110.67	1,839,837.18	1,843,348.48	128,599.37
5. 工伤保险费	25,695.29	540,029.90	540,894.26	24,830.93
6. 生育保险费	40,609.10	885,641.28	887,343.32	38,907.06
四、住房公积金	805,615.73	9,595,898.37	9,784,631.02	616,883.08
五、辞退福利	1,910,742.70			1,910,742.70
六、其他	6,082,217.82	8,265,214.05	5,728,735.36	8,618,696.51
合计	38,072,215.41	224,213,148.86	245,992,220.97	16,293,143.30

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 7,072,498.88 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 885,290.57 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	-31,623,324.55	-81,391,050.66
营业税	-76,263.13	-541,009.28
企业所得税	111,216,876.59	91,729,750.99
个人所得税	812,995.68	651,269.40
城市维护建设税	6,066,097.30	878,298.27
房产税	2,396,687.11	152,638.95
土地使用税	2,431,575.20	1,452,517.67
印花税	388,405.01	1,065,131.33
教育费附加	2,922,789.83	700,350.40
地方教育费附加	1,719,745.13	236,728.39
土地增值税		-3,049,644.87
其他	202,731.59	97,125.68
合计	96,458,315.76	11,982,106.27

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	312,000.00	312,000.00
合计	312,000.00	312,000.00

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
大理州制药厂	843,994.42	843,994.42	长期挂账
应付普通股股利	129,308,093.71		
合计	130,152,088.13	843,994.42	--

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	622,164,097.44	653,236,980.95
1 年至 2 年（含 2 年）	84,393,114.87	66,943,884.66

2 年至 3 年（含 3 年）	23,066,929.17	20,813,445.82
3 年以上	18,084,982.06	30,810,253.53
合计	747,709,123.54	771,804,564.96

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
云南白药控股有限公司	101,753,156.88	1,461,935.84
合计	101,753,156.88	1,461,935.84

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

无

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

无

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款：无

一年内到期的长期借款中的逾期借款：无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
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

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					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	人民币元			2,500,000.00		2,500,000.00
云南白药控股有限公司	2002年09月30日	2005年09月30日	人民币元			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	人民币元	4.68%		1,000,000.00		1,000,000.00
云南省财政厅			人民币元	2.1%		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原子公司天紫红向云南省财政厅借款1,000,000.00元，未明确还款日期；

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

④健康公司（原昆明金殿制药有限公司）2002年9月28日根据云南医药集团有限公司（现变更为云南白药控股有限公司）总经理办公会第五次会议的决定，向云南白药控股有限公司借入2,184,882.14元，截至2013年6月30日上述借款尚未归还。

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	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			4,599,793.00	
英伦公司		215,039.43			215,039.43	
昆明市科委		0.00				
合 计		4,814,832.43			4,814,832.43	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关政府补助	191,299,383.48	201,106,602.29
与收益相关政府补助		
合计	191,299,383.48	201,106,602.29

注：公司递延收益主要是：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,本期对应资产相应摊销结转5,770,956.12元计入营业外收入；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,本期对应资产相应摊销结转357,692.31元计入营业外收入；③2009年以前形成信息化工程补助资金5,886,764.2元，本期对应资产相应摊销结转588,676.42元计入营业外收入；④2009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。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	694,266,479.00						694,266,479.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,216,482,886.99			1,216,482,886.99
其他资本公积	123,349,055.20		100,468,400.00	22,880,655.20
合计	1,339,831,942.19		100,468,400.00	1,239,363,542.19

注：2013年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司签订股权转让协议，本公司以100,468,400.00元收购云南白药控股有限公司下属的全资子企业云南省药物研究所100%的股权，因同一控制下合并追溯调整合并报表期初数，被合并企业的资产、负债的差额增加合并报表的期初数。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	381,608,705.87			381,608,705.87
任意盈余公积	43,288,792.00			43,288,792.00
合计	424,897,497.87			424,897,497.87

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,654,218,315.11	--
调整后年初未分配利润	4,662,535,170.80	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	936,562,429.58	--
应付普通股股利	312,419,915.55	
期末未分配利润	5,286,677,684.83	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 8,316,855.69 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

注：根据2013年4月18日召开的公司2012年度股东大会审议通过年度权益分配方案，以公司总股本694,266,479股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利4.50元（含税），共派发现金股利312,419,915.55元。

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,297,250,217.88	6,126,701,809.94
其他业务收入	14,191,012.15	15,039,000.39
营业成本	5,103,124,528.28	4,347,210,650.62

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	3,138,712,075.42	1,210,663,878.36	2,455,675,791.32	911,361,254.35
商业销售收入	4,157,344,074.46	3,879,503,689.94	3,669,903,889.62	3,427,169,328.87
技术服务收入	1,194,068.00	4,761,364.78	1,122,129.00	383,227.21
合计	7,297,250,217.88	5,094,928,933.08	6,126,701,809.94	4,338,913,810.43

（3）主营业务（分产品）

单位：元

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）	3,138,712,075.42	1,210,663,878.36	2,455,675,791.32	911,361,254.35
批发零售（药品）	4,157,344,074.46	3,879,503,689.94	3,669,903,889.62	3,427,169,328.87
其它产品	1,194,068.00	4,761,364.78	1,122,129.00	383,227.21
合计	7,297,250,217.88	5,094,928,933.08	6,126,701,809.94	4,338,913,810.43

（4）主营业务（分地区）

单位：元

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	7,272,618,071.71	5,088,701,987.93	6,087,738,346.67	4,317,402,428.59
国外	24,632,146.17	6,226,945.15	38,963,463.27	21,511,381.84
合计	7,297,250,217.88	5,094,928,933.08	6,126,701,809.94	4,338,913,810.43

（5）公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
销售客户 A	201,906,026.50	2.76%
销售客户 B	200,530,950.82	2.74%
销售客户 C	143,184,127.89	1.96%
销售客户 D	126,637,860.87	1.73%
销售客户 E	119,121,451.77	1.63%
合计	791,380,417.85	10.82%

55、合同项目收入

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	313,481.82	718,281.66	5.00%
城市维护建设税	21,179,881.88	17,297,390.17	7%和 5%
教育费附加	11,340,871.92	7,453,489.03	3.00%
房产税	54,524.43	188,266.50	12.00%
合计	32,888,760.05	25,657,427.36	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	384,541,229.07	228,639,119.35
广告宣传费	154,908,311.86	165,350,760.23
职工薪酬	109,263,442.31	114,446,087.18
运输装卸费	60,477,759.22	53,112,014.23
办公费	12,448,841.87	18,199,473.28
差旅费	55,620,262.90	45,679,455.65
租赁费	19,991,708.22	16,733,773.76
策划服务费	10,563,594.75	230,920.37
低值易耗品摊销	2,642,843.65	2,102,399.58
修理费	1,476,323.40	2,239,907.36
商品损耗	815,634.57	1,002,708.16
其他	84,195,656.95	94,870,758.70
合计	896,945,608.77	742,607,377.85

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,823,955.06	40,560,590.79
折旧、摊销	12,002,236.96	14,355,894.87
业务招待费	17,788,610.34	15,419,407.74
税金费用	10,327,951.22	11,997,748.71
研究开发费	23,541,192.92	11,053,853.18
办公费	2,732,037.88	1,645,673.27
差旅费	2,399,491.68	2,577,547.22
中介服务费	3,441,191.36	1,170,660.00
会务费	4,373,782.69	867,922.99
其他	72,399,433.43	72,375,524.18
合计	207,829,883.54	172,024,822.95

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,870,153.00	5,649,561.76
减：利息收入	7,744,748.18	8,602,933.50
加：汇兑损失	68,140.14	16,057.67
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	820,862.82	714,360.57
合计	7,014,407.78	-2,222,953.50

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-505,633.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		15,032.33
其他	9,636,462.71	36,967.38
合计	11,136,462.71	1,046,366.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	1,500,000.00	
红塔证券股份有限公司			
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

注：①公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

②投资收益中的“其他”项主要是收到的保本保收益和国债逆回购收益9,633,072.10元。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,562,424.40	24,394,788.93
合计	21,562,424.40	24,394,788.93

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,752,224.74	6,968.59	
其中：固定资产处置利得	2,200.00	6,968.59	
无形资产处置利得	7,750,024.74		
政府补助	24,743,455.89	12,880,748.94	
其他	1,145,410.95	1,011,751.96	
合计	33,641,091.58	13,899,469.49	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府专项资金	582,952.28	511,356.23	
政府扶持奖励	357,936.00	50,000.00	
新药项目研究补助	2,449,924.49	159,692.49	
GLP 项目	483,028.70	27,867.23	
高端人才引进项目	716,994.32	1,471.01	
中药材种植基地建设项目	198,669.90	24,784.00	
云南天然药物资源项目	62,373.48	46,621.86	

评价能力建设项目	62,000.74		
收高新区 2012 年经济发展突出贡献奖	690,000.00		
集团整体搬迁扶持资金递延收益摊销	5,770,956.12	5,770,956.12	
收到高新管委会的昆明市知名商标奖励款	20,000.00		
昆明市质量技术监督局拨来的市长质量奖	720,000.00		
云南省知识产权局专利资助费	2,500.00		
大理州 2012 年农业局拨付重点龙头企业奖励基金	80,000.00		
摊销道路等基础设施建设补助资金	357,692.34		
摊销信息化项目补助资金	588,676.44		
生产扶持奖励	7,945,000.00	6,018,000.00	
其他	3,654,751.08	270,000.00	
合计	24,743,455.89	12,880,748.94	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,021,584.24	171,255.78	
其中：固定资产处置损失	1,021,584.24	171,255.78	
对外捐赠	1,457,159.45	151,570.23	
其他	925,754.48	1,402,553.09	
合计	3,404,498.17	1,725,379.10	

65、所得税费用

单位：元

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	153,195,597.87	128,224,989.94
递延所得税调整	-6,309,354.12	-2,786,383.72
合计	146,886,243.75	125,438,606.22

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	694,266,479.00	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	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	694,266,479.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	936,562,429.58	719,850,546.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	910,861,325.18	709,502,569.76
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	1.35	1.04
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	1.31	1.02

2、稀释每股收益

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	694,266,479.00	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	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	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	936,562,429.58	719,850,546.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	910,861,325.18	709,502,569.76
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l \div i$	1.35	1.04
	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	$m \div i$	1.31	1.02

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	1,445,992.12	119,782.03
小计	1,445,992.12	119,782.03
合计	1,445,992.12	119,782.03

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	7,744,748.18
政府补助	18,026,130.99
保证金	10,849,000.00
代收职工款	11,914,206.63
房租收入	1,879,641.73
收回备用金	4,238,623.26
收促销费	928,466.65
其他	7,612,325.66
合计	63,193,143.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
市场维护费	415,442,419.41

广告宣传费	156,560,873.64
运杂费	60,477,759.22
办公费	15,180,879.75
租赁费	19,991,708.22
差旅费	58,019,754.58
咨询顾问等中介费	3,441,191.36
技术开发及转让费	23,541,192.92
策划服务费	10,563,594.75
会务费	8,084,794.94
汽车使用费	3,217,501.16
制作费	5,614,767.51
销售服务费	10,563,594.75
单位往来款及其他等	268,252,730.74
合计	1,058,952,762.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他	34,855.00
合计	34,855.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

合计	0.00
----	------

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	936,562,429.58	719,850,546.59
加：资产减值准备	21,562,424.40	24,394,788.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,555,064.41	33,094,110.95
无形资产摊销	3,675,399.00	4,039,503.21
长期待摊费用摊销	2,227,658.18	1,859,837.32
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）	-6,730,640.50	164,287.19
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,136,462.71	-1,046,366.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,309,354.12	-2,786,383.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	-548,476,206.96	-459,545,021.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-240,722,826.39	-41,307,330.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	188,641,378.37	173,891,451.66
其他		-5,770,956.12
经营活动产生的现金流量净额	378,848,863.26	446,838,467.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,532,743,844.01	1,583,679,542.39
减：现金的期初余额	1,761,064,510.34	1,173,693,184.58
现金及现金等价物净增加额	771,679,333.67	401,822,808.23

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	100,468,400.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	646,835,800.00	0.00
------------------------	----------------	------

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,532,743,844.01	1,761,064,510.34
其中：库存现金	6,581,998.35	312,208.12
可随时用于支付的银行存款	2,515,905,287.10	1,750,495,743.66
可随时用于支付的其他货币资金	10,256,558.56	10,256,558.56
三、期末现金及现金等价物余额	2,532,743,844.01	1,761,064,510.34

70、所有者权益变动表项目注释

2013年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司签订股权转让协议，本公司以100,468,400.00元收购云南白药控股有限公司下属的全资子企业云南省药物研究所100%的股权，因同一控制下合并追溯调整合并报表期初数，被合并企业的资产、负债的差额增加合并报表的期初数。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款：无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况：无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股股东	有限责任公司	昆明市	王明辉	药业	1,500,000,000.00	41.52%	41.52%	云南省国有资产监督管理委员会	21654704-8

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	控股子公司	有限责任公司	大理市	郭晋洲	药 业	15,515,000	100%	100%	21867155-2
云南白药集团文山七花有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	文山市	苏 豹	药 业	17,300,000	100%	100%	70989394-2
云南白药集团丽江药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	丽江市	吴 伟	药 业	24,380,515.62	100%	100%	21920052-5
云南白药集团医药电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	秦皖民	医药信息产业	30,000,000	100%	100%	71940396-X
云南省医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	张思建	医药批发、零售	487,715,229.16	100%	100%	73431220-6
云南白药集团中药资源有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	苏 豹	药 业	16,400,000	100%	100%	21658389-0
上海云南白药透皮技术有限公司	孙公司	有限责任公司	上海市	江 海	药物技术	5,000,000		100%	70325378-4
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	武定县	周朝训	药业	21,000,000	100%	100%	73806618-8
云南白药集团无锡药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	无锡市	王 锦	药业	25,000,000	100%	100%	752739561
云南白药置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	杨昌红	房地产	10,000,000	100%	100%	78736336-5
云南白药大药房有限公司	孙公司	有限责任公司	昆明市	罗 彬	药业	40,000,000		100%	74148572-X
云南紫云生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	杨昌红	药业	50,000,000	85%	100%	74528713-0
云南紫云统神生物技术有限公司	孙公司	有限责任公司	武定县	周朝训	种植、研究	2,524,363.01	100%	100%	74528287-4

云南白药集团 兴中制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	顾 明	药业	29,671,900	100%	100%	21657734-3
云南白药集团 健康产品有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市	秦皖民	药业	84,500,000	100%	100%	21658342-8
云南白药集团 (澳大利亚)有限公司	控股子公司	有限责任公司	澳大利亚悉尼	徐 玥	药业	5,352.2	100%	100%	94137721674
云南白药集团 西双版纳制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	景洪市	王 锦	药业	8,698,000	100%	100%	21857074-3
云南百宝物业服务有限责任公司	孙公司	有限责任公司	呈贡区	刘旭东	服务	3,000,000		100%	55013743-1
云南省药物研究所	控股子公司	非公司制企业	昆明市	朱兆云	药 业	5,408.25	100%	100%	431201496
云南白药集团 楚雄健康产品有限公司	孙公司	有限责任公司	云南.楚雄	秦皖民	化妆品 生产销售	4,000,000		100%	56317505-8

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	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	11,000,000	41%	41%	重大影响	745259367

4、本企业的其他关联方情况

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

云南白药控股投资有限公司	与公司受同一母公司控制	57728868-6
--------------	-------------	------------

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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(%)
云南白药天颐茶品有限公司	采购材料		1,699,694.92	100%		
云南省凤庆茶厂有限公司	采购材料		73,202.04	100%		
合计			1,772,896.96			

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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(%)
云南白药天颐茶品有限公司	销售货物	市场价	134,879.15	0%	7,433.33	0%
云南省凤庆茶厂有限公司	销售货物	市场价	33,187.45	0%		
合计			168,066.60		7,433.33	0%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表：无

公司委托管理/出包情况表：无

关联托管/承包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的
-------	-------	--------	-------	-------	----------	---------

					据	租赁收益
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 59-61 号第一层	2010 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	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	昆明市南屏街 55-58 号第一层	2010 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	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	新闻路 369-371 号一楼	2010 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	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	2011 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	市场价值	93,600.00
合计						1,058,400.00

公司承租情况表：无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	云南白药天颐茶品有限公司	522,247.15		82,229.40	
应付账款	云南省凤庆茶厂有限公司	0.00		10,742.40	
应付账款小计		522,247.15		92,971.80	
其他应付款	云南白药控股有限公司	101,753,156.88		1,461,935.84	
其他应付款	云南云药有限公司	2,372,617.36		2,372,617.36	
其他应付款	云南省凤庆茶厂有限公司	15,812.00		16,281.99	

其他应付款	云南白药控股投资有限公司	162,357.52		162,357.52	
其他应付款小计		104,303,943.76		4,013,192.71	
长期借款	云南白药控股有限公司	2,184,882.14		2,184,882.14	
长期借款小计		2,184,882.14		2,184,882.14	

上市公司应付关联方款项：无

十、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2013年6月30日，公司无该披露而未披露的重大或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、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2013年6月30日本公司已实际缴纳应缴的企业年金费用。

(2) 本公司子公司云南省医药有限公司根据云南省人力资源社会保障厅(云人社函【2009】79号)及昆明市劳动和社会保障局(昆劳社函【2008】204号)对《云南省医药有限公司企业年金实施方案》的回函批复,同意省医药建立企业年金。企业年金基金投资管理人为平安养老保险股份有限公司,企业年金基金托管人为招商银行股份有限公司。企业缴费每年按省医药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2013年6月30日省医药已实际缴纳应缴的企业年金费用。

9、其他

(1) 关于公司股东云南红塔集团有限公司与陈发树因股权转让纠纷诉讼情况

云南红塔集团有限公司收到云南省高级人民法院(2012)云高民二初字第1号《民事判决书》,判决事项如下:陈发树与云南红塔集团有限公司2009年9月10日签订的《股份转让协议》合法有效;驳回原告陈发树的其他诉讼请求;案件受理费由陈发树负担。

原告陈发树对上述判决事项不服,提起上诉。2013年2月7日,云南红塔集团有限公司收到云南省高级人民法院送达的上诉状副本,陈发树的上诉请求为:维持原判决第一项,即:“陈发树与云南红塔集团有限公司2009年9月10日签订的《股份转让协议》合法有效”;改判云南红塔集团有限公司继续全面履行其与原告2009年9月10日签订的《股份转让协议》,立即采取有效措施,就本案股份转让事项报送至财政部审批;改判确认云南红塔集团有限公司因违约给原告已经造成的和可能继续造成的损失,判令其将违约所得的股息11,846,504.16元及其利息和转增股份19,744,173.6股赔偿给原告,并且赔偿截至争议股份过户时原告因此继续遭受的其他损失,包括针对争议股份(含已转增股份)继续发生的利润分配、派送红股、资本公积金转增股份等权益损失,以及争议股份过户时可能发生的贬值价差损失(截至2011年12月8日上午10点,总损失以当时每股58.45元计,共计1,165,893,450元);改判云南红塔集团有限公司负担本案一审、二审案件受理费各16,968,480.02元。

截止审计报告日,该案尚未了结,本公司未接到股东云南红塔集团有限公司的最新通知。

(2) 关于公司拟公开挂牌出让所持有的云南白药置业有限公司100%的股权

公司为深入贯彻执行“新白药 大健康”战略,更加专注主业,拟对外转让下属全资子公司云南白药置业有限公司(以下简称“白药置业”)全部股权。经云南白药控股有限公司(以下简称“白药控股”)2013年3月1日内部决议通过,并报省国资委请示,白药控股于2013年3月11日收到云南省国资委的复函,同意转让。本次对外转让的标的资产为公司下属全资子公司白药置业100%股权,交易完成后公司将不再持有白药置业的股权。本次转让将采取公开挂牌交易方式征集受让方,转让价格将按照不低于经云南省国资委备案的标的资产评估结果的原

则，合理确定标的资产转让的挂牌底价。截止报告日，公司在云南产权交易所进行公开挂牌，挂牌公告期届满，征得受让方1名，为四川蓝光和骏实业股份有限公司(以下简称“蓝光地产”)。云南产权交易所经审核，确认其受让资格符合受让条件，挂牌期满，经过双方商谈，协商一致，签署《产权转让合同》，受让方支付股权转让款64,683.58万元。2013年7月11日，双方在登记机关办理完毕股权变更登记手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	172,909,808.72	25.34%	10,269,510.80	5.94%	74,016,187.93	26.31%	4,816,520.29	6.51%
(2) 股份内关联组合	509,549,135.57	74.66%			207,313,267.55	73.69%		
组合小计	682,458,944.29	100%	10,269,510.80	1.5%	281,329,455.48	100%	4,816,520.29	1.71%
合计	682,458,944.29	--	10,269,510.80	--	281,329,455.48	--	4,816,520.29	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	168,864,792.19	97.66%	8,443,239.61	71,057,486.89	96%	3,552,874.35
1 至 2 年	2,570,641.96	1.49%	771,192.59	2,319,099.69	3.14%	695,729.92
2 至 3 年	1,048,239.93	0.6%	628,943.96	179,213.33	0.24%	107,528.00

3 年以上	426,134.64	0.25%	426,134.64	460,388.02	0.62%	460,388.02
合计	172,909,808.72	--	10,269,510.80	74,016,187.93	--	4,816,520.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南省医药有限公司	本公司的全资子公司	441,273,241.07	1 年以内	64.66%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的全资子公司	68,189,219.39	1 年以内、1-2 年	9.99%
石药集团河北中诚医药有限公司	非关联方	16,953,328.28	1 年以内	2.48%
北京医药股份有限公司	非关联方	13,008,763.52	1 年以内	1.91%
南京医药合肥天星有限公司调拨分公司	非关联方	11,555,340.00	1 年以内	1.69%
合计	--	550,979,892.26	--	80.73%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南省医药有限公司	本公司的全资子公司	441,273,241.07	64.66%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的全资子公司	68,189,219.39	9.99%
合计	--	509,462,460.46	74.65%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	78,714,033.62	8.09%	12,930,762.37	16.43%	49,796,981.76	6.89%	12,008,297.49	24.11%
(2) 股份内关联组合	894,811,736.04	91.91%			672,928,285.54	93.11%		
组合小计	973,525,769.66	100%	12,930,762.37	1.33%	722,725,267.30	100%	12,008,297.49	1.66%
合计	973,525,769.66	--	12,930,762.37	--	722,725,267.30	--	12,008,297.49	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	65,094,622.39	82.7%	3,254,731.12	34,830,300.38	69.95%	1,741,515.04
1 至 2 年	3,464,921.00	4.4%	1,039,476.31	3,307,335.62	6.64%	992,200.69
2 至 3 年	3,794,838.23	4.82%	2,276,902.94	5,961,910.00	11.97%	3,577,146.00
3 年以上	6,359,652.00	8.08%	6,359,652.00	5,697,435.76	11.44%	5,697,435.76
合计	78,714,033.62	--	12,930,762.37	49,796,981.76	--	12,008,297.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南白药置业有限公司	本公司全资子公司	478,279,680.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年	49.13%
云南白药集团中药资源有限责任公司	本公司全资子公司	254,364,992.93	1 年以内	26.13%

云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	本公司全资子公司	97,592,793.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.02%
云南白药集团大理药业有限责任公司	本公司全资子公司	19,217,686.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.97%
云南省药物研究所	本公司全资子公司	12,731,900.00	1 年以内	1.31%
合计	--	862,187,054.09	--	88.56%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南白药置业有限公司	本公司全资子公司	478,279,680.76	49.13%
云南白药集团中药资源有限责任公司	本公司全资子公司	254,364,992.93	26.13%
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	本公司全资子公司	97,592,793.88	10.02%
云南白药集团大理药业有限责任公司	本公司全资子公司	19,217,686.52	1.97%
云南省药物研究所	本公司全资子公司	12,731,900.00	1.31%
云南白药集团（澳洲公司）有限公司	本公司全资子公司	11,949,230.94	1.23%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司全资子公司	7,530,680.63	0.77%
云南白药集团西双版纳制药有限公司	本公司全资子公司	4,000,000.00	0.41%
云南白药大药房有限公司	本公司孙公司	3,442,186.53	0.35%
云南百宝物业服务有限责任公司	本公司孙公司	1,905,135.88	0.2%
云南省医药有限公司	本公司全资子公司	1,873,997.17	0.19%
云南白药集团文山七花有限责任公司	本公司全资子公司	1,673,450.80	0.17%
上海云南白药透皮技术有限公司	本公司孙公司	250,000.00	0.03%
合计	--	894,811,736.04	91.91%

(8) 终止确认条件的其他应收款项的情况

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

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	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	成本法	43,204,262.48	43,204,262.48		43,204,262.48	100%	100%				
云南白药集团中药资源有限公司	成本法	16,400,000.00	16,400,000.00		16,400,000.00	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
云南紫云生物科技	成本	195,580.00	195,580.00		195,580.00	85%	100%				

有限公司	法										
云南白药集团兴中制药有限公司	成本法	54,747,389.86	54,747,389.86		54,747,389.86	100%	100%				
云南省医药有限公司	成本法	487,715,229.16	487,715,229.16		487,715,229.16	100%	100%				
云南白药集团西双版纳制药有限公司	成本法	11,598,840.00	11,600,000.00		11,600,000.00	100%	100%				
云南白药先进中草药芯片有限公司	权益法	3,966,440.52				41%	41%				
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	2.5%	2.5%				1,500,000.00
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	1.44%	1.44%				
云南省药物研究所	成本法	100,468,400.00		93,975,189.94	93,975,189.94	100%	100%				
合计	--	917,657,531.84	813,223,851.32	93,975,189.94	907,199,041.26	--	--	--			1,500,000.00

注：①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云南白药先进中草药芯片有限公司采用权益法核算，本报告期公司亏损，我公司长期股权投资期末余额已为零，根据权益法核算减至零为限，本报告期已没有再计提投资损失。

③2013年1月本公司与公司的控股股东云南白药控股有限公司签订股权转让协议，本公司收购云南白药控股有限公司下属的全资子企业云南省药物研究所100%的股权，本次交易的价格为人民币10,046.84万元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,017,668,678.66	1,641,872,152.55
其他业务收入	150,729,165.30	169,427,742.39
合计	2,168,397,843.96	1,811,299,894.94
营业成本	1,156,617,823.75	1,001,476,216.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售收入	2,017,668,678.66	998,286,338.11	1,641,872,152.55	840,820,359.26
合计	2,017,668,678.66	998,286,338.11	1,641,872,152.55	840,820,359.26

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	2,017,668,678.66	998,286,338.11	1,641,872,152.55	840,820,359.26
合计	2,017,668,678.66	998,286,338.11	1,641,872,152.55	840,820,359.26

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	1,993,036,532.49	992,059,392.96	1,602,908,689.28	819,308,977.42
国外	24,632,146.17	6,226,945.15	38,963,463.27	21,511,381.84
合计	2,017,668,678.66	998,286,338.11	1,641,872,152.55	840,820,359.26

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
销售客户 A	274,751,278.63	12.67%
销售客户 B	62,544,137.01	2.88%
销售客户 C	49,988,000.00	2.31%
销售客户 D	45,558,246.61	2.1%
销售客户 E	44,499,432.19	2.05%
合计	477,341,094.44	22.01%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-505,633.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		15,032.33
其他	9,633,072.10	36,967.38
合计	11,133,072.10	1,046,366.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	1,500,000.00	本期与上期分红相同
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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		-505,633.41	长期股权投资的账面价值已确认至零
合计		-505,633.41	--

注：①公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况；

②云南白药先进中草药芯片有限公司采用权益法核算，本报告期公司亏损，我公司长期股权投资期末余额已为零，根据权益法核算减至零为限，本报告期已没有再计提投资损失；

③投资收益中的“其他”项包括收到的保本保收益和国债逆回购收益9,633,072.10元。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	314,563,050.99	325,420,543.99
加：资产减值准备	6,375,455.39	1,247,454.18

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,926,628.30	22,251,065.89
无形资产摊销	1,839,446.29	2,140,078.26
长期待摊费用摊销	6,315.78	6,315.78
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）	22,106.17	39,539.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,133,072.10	-1,046,366.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-393,508.05	-320,509.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	-356,595,964.75	-246,163,985.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,922,675.57	95,746,240.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	366,933,668.03	462,432,228.83
其他		-5,770,956.12
经营活动产生的现金流量净额	317,424,503.45	655,981,649.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,013,221,976.02	1,274,592,451.55
减：现金的期初余额	1,287,186,390.74	646,470,059.80
现金及现金等价物净增加额	726,035,585.28	628,122,391.75

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,730,640.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	24,743,455.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	

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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,237,502.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减: 所得税影响额	4,535,489.01	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	25,701,104.40	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位: 元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	936,562,429.58	719,850,546.59	7,646,391,792.40	7,121,271,686.25
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	936,562,429.58	719,850,546.59	7,646,391,792.40	7,121,271,686.25
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.34%	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.02%	1.31	1.31

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末数比年初数增加771,679,333.67 元, 增长43.82%, 增长的主要原因是:

a.销售收入增加及票据贴现增加; b.预收出售子公司—置业公司的股权款。

(2) 应收利息期末数比年初数减少835,731.10 元, 降低66.40%, 降低的主要原因是: 定期存款大量减少。

(3) 应收帐款期末数比年初数增加452,448,696.50元, 增长94.38%, 增长的主要原因是: 母公司和商业性子公司-省医药销售收入增长,使应收帐款增加。

(4) 其他应收款期末数比年初数增加63,178,652.28元, 增长88.84%, 增长的主要原因是: 本期借支的款项增加。

(5) 应付职工薪酬期末数比年初数减少21,779,072.11元, 降低57.20%, 降低的主要原因是: 本期支付了年初未付职工薪酬。

(6) 应交税费期末数比年初数增加84,476,209.49元, 增长705.02%, 增长的主要原因是: 由于利润的增长,应交企业所得税增加。

(7) 应付股利期末数比年初数增加129,308,093.71 元, 增长15320.97%, 增加的主要原因是: 本期应付母公司-白药控股公司的股利。

(8) 外币报表折算差额期末数比年初数增加1,445,992.12元, 增长557.43%, 其主要原因是澳元汇率变化导致外币报表折算差额变化。

(9) 预收款项期末数比年初数增加644,183,342.86 元, 增长180.92%, 增加的主要原因是: 预收出售子公司—置业公司的股权款646,835,800.00元。

(10) 财务费用本期发生额比上年同期增加9,237,361.28 元, 增长415.54%, 增加的主要原因是: 支付的票据贴现利息的增加及收到的定期存款利息的减少。

（11）投资收益本期发生额比上年同期增加10,090,096.41元，增长964.30%，增加的主要原因是：报告期取得国债回购投资收益9,633,072.10元。

（12）营业外收入本期发生额比上年同期增加19,741,622.09 元，增长142.03%，增加的主要原因是：a.收到和摊销的政府补助比上年同期增加11,862,706.95元；b.子公司—丽江公司收到处置土地使用权收益7,750,024.74元。

（13）营业外支出本期发生额比上年同期增加1,679,119.07 元，增长97.32%，增加的主要原因是：对外捐赠和处置固定资产损失增加。

（14）其他综合收益本期发生额比上年同期增加1,326,210.09元，增长1107.19%，其主要原因是：外币报表折算差异的影响。

第九节 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。