



云南白药集团股份有限公司 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王明辉、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王方华	独立董事	个人原因	王化成
刘劲	独立董事	工作原因	林瑞超

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录.....	151

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
云南证监局	指	中国证监会云南监管局
本公司、公司或云南白药	指	云南白药集团股份有限公司
白药控股	指	云南白药控股有限公司
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云南合和	指	云南合和（集团）股份有限公司
中国平安	指	中国平安人寿保险股份有限公司
新华都	指	新华都实业集团股份有限公司
江苏鱼跃	指	江苏鱼跃科技发展有限公司
清逸堂	指	云南白药清逸堂实业有限公司
省医药	指	云南省医药有限公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元

重大风险提示

《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 为本公司 2018 年选定的信息披露媒体，本公司对外披露信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴 伟	赵 雁
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 2017 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 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	12,973,588,155.40	11,960,320,333.83	8.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,633,063,580.37	1,565,049,363.35	4.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,418,547,127.29	1,435,866,125.87	-1.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,969,454,928.86	913,427,026.42	115.61%
基本每股收益（元/股）	1.57	1.50	4.35%
稀释每股收益（元/股）	1.57	1.50	4.35%
加权平均净资产收益率	8.61%	9.48%	-0.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	29,592,361,118.02	27,702,530,540.34	6.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	19,670,583,857.83	18,037,520,277.46	9.05%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,041,399,718
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.5681

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-515,496.71	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,027,760.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	165,025,886.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,062,986.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,584,204.92	
少数股东权益影响额（税后）	500,478.41	
合计	214,516,453.08	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

云南白药是中华中医药实践的典型代表，公司历史悠久，具有独特的文化内涵、精湛的工艺技术、丰富的行业经验和精益求精的严谨精神。公司以“药”为本，持续推进“新白药、大健康”战略，通过打造药品、健康品、中药资源的品牌集群，实现了从“产品经营”向“产业经营”的跨越，目前公司已发展为一家集生产制造、新药研发、药品流通服务、中药资源开发、营养保健、健康护理为一体的知名大型医药健康企业。

（一）产品及业务情况

报告期内，公司潜心新模式、新产品、新工艺的研究开发，以产品和商业模式创新为突破，药品、健康品、中药资源和医药商业四大业务板得到了巩固和提升。目前，公司药品板块涵盖16个剂型共计370余个品种以云南白药系列（如云南白药气雾剂、云南白药膏、云南白药创可贴等）专注于止血镇痛、消肿化瘀的产品为主，并涉及补益气血、伤风感冒、心脑血管、妇科、儿童等领域的天然特色药物。健康板块围绕口腔护理领域、头皮洗护领域和精准养肤领域持续深耕。目前主要产品为云南白药口腔护理系列产品，其下涵盖传统云南白药牙膏、金口健牙膏、益优清新牙膏、蕴康牙膏和云南白药儿童牙膏等多个细分产品，市场占有率位居全国第二位、民族品牌第一位。养元青、卫生巾、面膜等产品贴合市场需求不断推陈出新，产品类别日益丰富。中药资源板块将战略药材保障体系建设、药材中间产品开发和养生保健产品开发进行有机结合，已完成中药资源全产业链布局，其中豹七三七已成为云南高品质三七的代表，同时还推出了时令养生定制产品，开启养生新模式。医药商业销售网络全面覆盖云南省各州、市、县，业态涵盖招标配送、商业分销、OTC、医院增值服务、医药零售连锁等。

（二）经营模式

1、研发方面，公司拥有以创新研发中心为主体，各事业部研发机构为分支的协同创新研发体系。围绕消费者需求，公司研发体系开展相应的新品研发、老产品二次开发、产品配方和包材改进、以及对中药、民族药的本源基础研究等工作。报告期内，创新研发中心将研发机制由过去的统筹制，改为竞聘制，强化了项目经理在项目执行过程中的自主决策权，意在进一步激发和释放研发人员科研热情，进而提升产品创新活力。

2、采购方面，公司生产性物资的主要采购方式为协议采购，采用以销定产的模式确定采购量，根据编制的物资需求计划实行集中采购，遵循择优定品牌、定价格（优惠比例）、定服务、定期限的原则，按照供应商上年度评选排名确定供货方。商业方面，挑选具备资质的企业成为供应商，质量管理部门对供应商资质进行审核监督，审核合格后的供货商方可签订供货合同。

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

4、销售回款方面，工业产品（自制）主要采用的是“先款后货”的原则，与经销商签订年度协议，约定付款期限等事项，并定期对原形成的应收款项采用定期对账、核查、催收等形式监督回款。针对重要终端，公司有专业员工进行维护，对终端把控能力较强。商业以批发为主，兼有零售业务。批发业务主要面向医疗机构、商业公司等采购量较大、长期稳定的客户，采用“先货后款”的原则；零售业务板块，采用“现款现货”的原则，概不赊销。

（三）业绩驱动因素

目前中国医药已主动融入全球研发价值链的重构,从实验室到临床研究,从研发外包到合同制造,从资本早期孵化到全球同步上市,多方力量融合的创新生态系统正在形成。同时,制造业格局也发生着深刻变化,数字化制造已成为新一轮医药健康产业革命的重要内容,大数据、云计算、智能制造、机器人技术、智慧制造等新兴前沿技术已渗透进制药业的每一个环节。在政策密集出炉,医药行业新变局,消费环境逐步改善,以及人才、技术条件充沛的情况下,医药健康产业将迎来新的发展空间。

对此,公司通过聚焦产业未来战略重点,在新局面下持续探索和规划支撑产业再发展的顶层设计,基于即有的资金优势、品牌优势、渠道优势和完全市场化的体制优势,加快推进技术创新和产品创新,加大产品研发和结构调整力度,进一步巩固自身在传统领域的优势和地位,不断提升竞争力和市场占有率,为公司稳定健康发展和转型升级奠定了良好基础。

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期按照权益法调整对联营企业的投资账面价值，长期股权投资账面价值增加。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	主要是云南白药集团健康产业项目（一期）、省医药二期物流中心建设项目、文山七花有限责任公司搬迁扩建项目投入增加。
货币资金	本期票据贴现金额增加。
应收票据	本期票据贴现金额增加。
应收账款	子公司省医药公司应收货款较期初增加。
预付款项	子公司中药资源公司预付药材款增加。
其他应收款	子公司省医药公司本期支付的保证金增加。
长期待摊费用	主要是新增雨花产业区食堂改造项目、土地租金等项目摊销。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

云南白药始创于1902年，在抗日战争等重大历史事件中，因救治伤患功效卓著而颇负盛名，作为“中华老字号”百年民族品牌，云南白药一次次创造着奇迹，在中华医药文化的历史传承中描摹出了浓墨重彩的一笔。长久以来，公司始终坚持“传承不泥古，创新不离宗”的发展理念，以百年老字号品牌作为支柱，不断提升管理团队运行效率、拓宽产品覆盖范围，用坚持不懈的创新为百年白药注入新的活力，经过几代白药人锲而不舍的辛勤耕耘，公司得以在日趋激烈的市场竞争中占据一席之地，并形成了具有白药特色的核心竞争力。

1、独特的品牌魅力

从1902年“曲焕章百宝丹”问世以来，云南白药经历了一个多世纪的洗礼，在激烈的市场竞争中，历经了多次改革与创新。1956年国务院保密委员会将云南白药处方、工艺列为国家保密范围。长久以来，公司始终致力于挖掘云南白药这一“伤科圣药”金字招牌的潜力和内涵，将品牌建设列为公司战略发展的重中之重，围绕母品牌的核心体系和内涵，不断推动

子品牌多维度立体式发展，提升品牌市场吸引力。经过公司多年的打造和积累，广大消费者对云南白药的品牌认可度不断提高，品牌市场价值逐年攀升，在最新公布的2018年中国品牌价值百强榜中，云南白药以315.23亿元排名总榜单第49位，位列医药行业第一。

2、多元化的产品布局

产品布局方面，公司在传统云南白药系列产品的基础上，以药为本、跨界发展，对传统中药进行现代化改造。通过坚持不懈的创新研发，推出了涵盖天然药物、养生保健、医疗器械、个人护理等多个领域的产品族群，形成了从单一药品到个人护理、养生保健等多产品梯队的格局，走出了一条传统中药和现代生活有机结合之路，拓展出新的市场空间，并在与跨国巨头的竞争中节节胜出。其中，云南白药牙膏已成为民族品牌转型升级的代名词。从问世到冲出外资品牌的包围、跃居行业前列，云南白药牙膏只用了10余年的时间。截止2018年5月，云南白药牙膏市场份额为18.1%，在国内品牌中排名第二，同比增幅11%。近年来，随着豹七三七超细粉、千草堂手工皂、白药养生均衡餐、采之汲面膜、益小小卫生巾、云南白药儿童牙膏等极具代表性的新产品相继推出，公司的产业链越拉越长，跨界之路越走越宽，不断抢占生物医药大健康产业市场优势。

3、得天独厚的资源优势

云南地处我国西南一隅，特殊的地形地貌造就了高达6700米的海拔跨度，塑造了热带雨林气候、亚热带季风气候、高原山地气候等多种气候类型，同时也使得云南被冠以“植物王国”的美誉。得天独厚的气候条件，为三七、滇重楼、铁皮石斛等道地药材提供了优越的生长条件，这为公司深度挖掘中药、民族药的药用价值，开拓传统民族医药市场奠定了坚实的基础。此外，公司在文山、丽江、武定等地，建立了战略药材的种植繁育基地，在带动贫困地区种植产业发展的同时，也为公司原生药材的持续供应提供了保障。

4、充满活力的运行机制

2016年末至2017年中旬，新华都实业集团股份有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司作为战略投资者先后分别对公司控股股东云南白药控股有限公司（以下简称“白药控股”）增资253.7亿元、56.38亿元，白药控股股权结构变更为云南省国资委45%，新华都45%，江苏鱼跃10%。此番混合所有制改革后，白药控股、云南白药集团股份有限公司均变更为了无实际控制人企业。混改后，公司进一步规范了董事会运作，改组监事会和经营班子，法人治理结构更趋完善，同时进一步理顺体制机制，管理方式完全市场化，实行市场化激励约束机制，为企业发展提供新的活力和动力。通过本次混合所有制改革，建立起了更加市场化的治理结构

和更为灵活的体制机制，为公司快速抢占市场先机奠定了基础。

5、敏锐高效的管理团队

公司的管理团队勤勉、务实、睿智、高效，团队由来自药学、经济学、营销及战略等各领域的专业并极富经验的人员构成，对生物医药健康产业的动态和趋势具有很高的敏锐度和判断力，在公司重大事项和日常管理中具备果断的决策力和高效的执行力。在公司管理团队的领导下，全体职工自上而下充分发挥主观能动性，各部门之间通力合作，各业务环节高效、顺畅运行，运营效率持续提升。公司在狠抓内部管理的同时，也兼顾强化内部控制和风险控制，抗风险能力不断增强。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）概述

2018上半年，医药行业各项重磅政策密集落地，行业供给侧改革进入攻坚阶段。政策驱动下，行业恢复性快速增长、重要改革成果陆续落地、监管机构新格局形成，医药行业处于寻找新经济增长动能的深刻变革进程中。变革在酝酿出新机遇和选择的同时加速着制药企业的分化，新的行业规则正在逐步形成并完善，市场竞争机制将被彻底颠覆。医药行业管理的不断规范、消费者用药水平需求的不断提升、资本的大量涌入、科技与制造的融合等都需要医药企业不断调整战略以适应市场结构的变化。

对此，公司紧扣“新白药，大健康”战略目标，根据对行业发展形势的研判和分析，聚焦产业未来战略重点，不断夯实产业基础，大力开拓业务版图，着力优化资源配置和大健康产业平台的深化构建，专注于价值体系、组织模式、流程机制、产业布局的重构，力求突破组织僵局和业务困局，全力巩固和提升管理、创新、投资、建设、运营、服务等方面的综合实力，打造云南白药新的竞争优势和盈利能力，各项工作均取得了进一步发展。

上半年，公司实现营业收入129.74亿元，较上年同期的119.60亿元净增10.14亿元，增幅为8.47%；归属于上市公司股东的净利润16.33亿元，较上年同期的15.65亿元净增0.68亿元，增幅为4.35%；各项主要经营指标健康、平稳增长，资产运行质量、市场形象和品牌价值持续提升。

（二）主要工作

1、协调重点项目开展，深化产业平台构建。

坚持整体规划、整体打造、细化运作，加速推进文山七花公司整体搬迁项目、大健康产业项目、省医药二期物流中心项目等重点项目的规划、建设，将数据分析、成本细化、接口管理规范、全渠道信息等智能制造和信息化技术与重点工程项目有机融合，不断优化公司信息化、智能化战略框架。截至本报告期末，文山七花公司整体搬迁项目已基本按进度完成整体土建施工，并依据工艺路线规模的变化开始着手设计变更优化；大健康产业项目已完成信息系统、工艺规划和初步设计评审等第一阶段工作，为第二阶段和后续工作的开展奠定了坚实基础；省医药二期物流中心项目已基本完成建筑封顶、内外装、地坪工程，项目进入收尾

阶段，建成投产后将形成以“一期为主、二期为辅、主次分明”的商业物流运营格局。

2、聚焦核心战略品种，围绕市场精准布局。

继续以市场为导向，在巩固现有细分市场领先地位和深挖现有潜力品种的基础上，积极拓展新市场、新业务、新领域，加快推动新产品研发上市，持续优化升级产品结构。

药品方面，在专注中医药治疗养护的同时，积极拓展医药材料科学、医疗器械、慢病管理等新兴领域，加快开展核心品种经济学评价、临床治疗效用评价和非临床安全性评价等二次开发工作。

健康品方面，把握消费升级趋势，不断加快产品开发力度，通过结合白药核心成分及云南道地中草药的治愈功效，于口腔护理、头皮养护、精准养肤等领域陆续推出新的细分产品，在加速产品升级换代的同时为市场开拓提供空间。报告期内，云南白药益生菌儿童牙膏在全球上市，标志着云南白药牙膏已从解决单一的牙龈出血问题延伸到全年齡、全面性口腔护理领域。

中药养生方面，持续完善战略资源保障平台构建，着手战略品种追溯体系建设，通过重点研究新零售模式下人、货、场关系，以“白药养生云平台”为主体，有机结合“特色产品+专业服务+共享资源”的模式，重构终端产品新零售体系，推出涵盖天然果胶、浓缩原液、复合果蔬发酵饮、养生膏滋的四季养生包产品体系，开拓健康养生O2O产业新模式。

医药商业方面，立足区域市场，充分利用“两票制”、“零加成”等政策机遇，积极拓展医药商业版块的业务和渠道，专注打造医药链云服务平台、药事服务平台和院内物流服务平台，力争把自身塑造成为医疗机构提供综合服务的医药商业。

3、强化品牌运作能力，构建立体化全域营销。

在传统渠道，依托“CCTV国家品牌计划”，持续提升品牌价值；在新营销渠道，充分利用数字化信息，以“互联网+消费”为手段，积极探索多角度、多方位、多层次、多渠道、多元化、多方式的营销模式，围绕精准客户覆盖平面、微信、微博、视频、线下活动等几乎所有渠道，将信息、流量、影像和体验转化为销量，形成传播、渠道、终端、口碑的良性循环。公司打造的热门IP大型健康跑活动“爱跑538”吸引了4万多人参赛，全网曝光量突破3亿，2018年该项活动将推广至全国21个城市。开启精准护肤新时代，提倡个性化护肤定制方案，聘请具有极高话题度的国际超模奚梦瑶代言采之汲面膜，与浙江卫视联合推出大热的《女人有话说》栏目，倡导“甩掉多余添加，做SSR女神”，掀起“自然本真”美丽风潮。云南白药益生菌儿童牙膏采用“故事+场景+互动”的营销模式，与国际品牌芝麻街合作，创意儿童刷牙歌，

传递云南白药益生菌儿童牙膏快乐刷牙的护口观和口腔健康理念。

4、提质增效抓成本，全程监控确保品质。

坚持以质量第一为价值导向，创新质量治理模式，健全质量评价考核机制，优化升级质量管理体系，大力开展质量提升行动。在成本管控方面，重点聚焦采购和生产制造过程中成本项目，在执行采购招标规定基础上，通过加强市场行情调研、价格走势预测、以及采购寻源与采购分析人员联动等策略，有效控制采购成本；开展全过程质量安全管控确保产品品质，生产过程中，通过技术进步和技术攻关，降低材料单耗，实现工艺创新。

5、专业化精细化管理，激发内生动力

公司从经营管理实际出发，进一步完善治理结构，系统组织修订和完善了各项内部控制管理制度，保证公司经营活动的有序开展。在财务管理方面，加强财务监督管理职能，落实财务预算、核算及资金管理，强化成本费用控制，优化资源的调配与运用，完善制度体系及信息化建设，加强对销售业务的服务支持及风险防控。加强信息披露和投资者关系管理，与各投资机构和广大投资者主动有效沟通，得到了市场、机构、投资者的普遍认可，及时、真实、准确、完整地向市场和利益相关方披露公司重要信息，连续十二年获得深交所信息披露A类评价。人力资源管理方面，严格按照国家相关规定，不断完善用工制度，改善劳动关系，增强员工的荣誉感和凝聚力；结合公司发展战略，针对各层级人员进行培训调研和评估，对各业务部门、职能部门核心经济指标、重点工作目标逐级分解，加强绩效考核，为公司各层面人才需求提供支持。

上半年公司获得如下荣誉：

2018年3月，Brandz发布《2018年最具价值中国品牌100强》榜单，云南白药以品牌价值3,621百万美元，位列第28位；

2018年3月4日，云南白药牙膏在2018年天猫金妆奖中斩获“天猫金妆奖-2018年度IP营销品牌”和“天猫金妆奖-年度口腔护理”两项大奖；

2018年5月9日，由国家市场监督管理总局指导，经济日报社、中国国际贸易促进委员会、中国品牌建设促进会主办、中国品牌杂志社、中国经济网承办的“2018中国品牌价值评价信息发布暨第二届中国品牌发展论坛”在上海举行。云南白药以品牌价值315.23亿元，位列第49位；

2018年6月30日，由中国日报社、中国管理科学研究院学术委员会和中国商界杂志社主办，中国品牌发展网、中国品牌发展论坛网联合主办的“2018中国品牌年度人物颁奖典礼”活动

在京隆重举办，云南白药集团股份有限公司荣获“中国（行业）十大消费者满意品牌”殊荣。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	12,973,588,155.40	11,960,320,333.83	8.47%	无重大变化。
营业成本	9,024,488,097.35	8,159,810,917.88	10.60%	无重大变化。
销售费用	1,890,884,502.65	1,824,094,547.39	3.66%	无重大变化。
管理费用	194,677,349.03	173,106,042.10	12.46%	无重大变化。
财务费用	72,044,572.63	30,480,428.83	136.36%	本期利息支出及保理业务手续费增加。
所得税费用	263,756,153.38	263,305,924.25	0.17%	无重大变化。
研发投入	52,529,249.22	40,625,259.44	29.30%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	1,969,454,928.86	913,427,026.42	115.61%	主要是票据贴现及销售增长导致的销售商品、提供劳务收到的现金较上期增长 21.18 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	-1,069,597,800.59	-80,835,932.27	-1,223.17%	主要是本期收回投资收到的现金较上期减少 26.45 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-25,533,797.28	-44,616,825.71	42.77%	主要是本期支付其他与筹资活动有关的现金较上期减少 3200 万元。
现金及现金等价物净增加额	874,323,330.99	787,974,268.44	10.96%	无重大变化。
税金及附加	81,613,058.52	81,999,208.73	-0.47%	无重大变化。
投资收益	168,100,162.75	103,289,505.23	62.75%	本期货币基金收益增加。
其他收益	55,027,760.18	28,715,000.00	91.63%	本期计入其他收益的政府补助增加。
营业外收入	4,545,960.94	18,805,525.34	-75.83%	本期计入营业外收入的政府补助减少。

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。

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	5,025,133,016.95	1,647,383,064.45	67.22%	0.99%	-2.56%	1.20%
商业销售收入	7,929,848,664.45	7,363,066,858.46	7.15%	14.53%	14.44%	0.08%
分产品						
工业产品（自制）	5,025,133,016.95	1,647,383,064.45	67.22%	0.99%	-2.56%	1.20%
批发零售（药品）	7,929,848,664.45	7,363,066,858.46	7.15%	14.53%	14.44%	0.08%
分地区						
国内	12,673,748,173.38	8,747,353,519.93	30.98%	7.93%	9.52%	-1.00%
国外	282,878,826.05	264,137,969.90	6.63%	72.32%	83.80%	-5.83%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,540,640,173.69	11.96%	2,666,326,412.14	9.62%	2.34%	本期票据贴现金额增加。
应收账款	1,767,108,589.25	5.97%	1,233,810,339.12	4.45%	1.52%	子公司省医药公司应收货款较期初增加。
存货	8,990,391,021.61	30.38%	8,663,278,462.90	31.27%	-0.89%	无重大变化。
投资性房地产	251,963.00	0.00%	282,422.48	0.00%	0.00%	无重大变化。
长期股权投资	1,282,054.52	0.00%	768,043.48	0.00%	0.00%	本期按照权益法调整对联营企业的投资账面价值，长期股权投资账面价值增加。
固定资产	1,695,292,458.87	5.73%	1,745,371,710.46	6.30%	-0.57%	无重大变化。
在建工程	322,116,398.93	1.09%	144,807,299.79	0.52%	0.57%	主要是云南白药集团健康产业项目（一期）、省医药二期物流中心建设项目、文山七花有限责任公司搬迁扩建项目投入增加。
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化。
长期借款	2,500,000.00	0.01%	2,500,000.00	0.01%	0.00%	无重大变化。
应收票据	2,781,287,339.28	9.40%	4,293,350,836.42	15.50%	-6.10%	本期票据贴现金额增加。
预付款项	710,703,631.84	2.40%	417,960,307.14	1.51%	0.89%	子公司中药资源公司预付药材款增加。
其他应收款	245,914,917.44	0.83%	138,948,546.84	0.50%	0.33%	子公司省医药公司本期支付的保证金增加。

长期待摊费用	15,760,281.02	0.05%	7,288,594.00	0.03%	0.02%	主要是新增雨花产业区食堂改造项目、土地租金摊销。
--------	---------------	-------	--------------	-------	-------	--------------------------

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	6,749,381,578.57				1,710,326,134.80	685,394,868.68	7,774,312,844.69
2.衍生金融资产							
3.可供出售金融资产							
金融资产小计	6,749,381,578.57				1,710,326,134.80	685,394,868.68	7,774,312,844.69
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	6,749,381,578.57				1,710,326,134.80	685,394,868.68	7,774,312,844.69
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	908,890,239.60	信用证保证金和不能随时用于支付的定期存款和外币保证金。
合计	908,890,239.60	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,081,780,762.00	4,019,041,323.66	-48.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	自建	是	医药制造业	20,157,961.55	26,728,707.21	自筹资金	10.00%			不适用	2017年04月22日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357003?announceTime=2017-04-22
云南白药集团健康产业项目（一期）	自建	是	日化品制造业	110,371,885.80	170,683,231.34	自筹资金	15.00%			不适用	2017年04月22日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357002?announceTime=2017-04-22
合计	--	--	--	130,529,847.35	197,411,938.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南省医药有限公司	子公司	药品批发	700,000,000.00	9,973,218,992.78	3,094,993,095.46	7,741,882,217.06	262,921,188.85	225,350,781.75
云南白药集团健康产品有限公司	子公司	口腔清洁用品	84,500,000.00	5,949,232,105.18	4,869,346,718.34	2,350,338,776.56	1,131,949,351.56	962,288,000.40
云南白药集团中药资源有限公司	子公司	药业	16,400,000.00	4,925,405,685.85	2,294,548,891.67	1,121,403,573.87	64,421,421.43	64,506,008.13

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云南省医药科技有限公司	新设	本期净利润-560,826.95 元。
云南省医药保山发展有限公司	新设	本期净利润-1,234.71 元。
云南省医药兴达有限公司	新设	本期净利润 8,320.70 元。
云南省医药天马有限公司	新设	本期净利润-102,975.18 元。

主要控股参股公司情况说明：公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况：无

九、对 2018 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

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险。

医药行业是一个受监管程度较高的行业，随着药品审批、质量监管、药品招标、医保控费、医保支付方式改革等一系列政策措施的实施，药品实际交易价格由市场竞争形成，行业收入增长压力较大；同时，质量、环保、安全等各项政府监管继续强化，企业市场运营成本进一步升高，盈利能力会相应减弱。

公司将继续加强对宏观经济研判，密切关注政策变化，在经营策略上及时调整应对，通过研发创新、新市场开拓提升盈利能力，确保公司长期可持续发展。

2、竞争加剧。

行业处于调整转型阵痛期，医药行业洗牌竞争明显加剧，随着国内外竞争对手的跨区域扩张，市场份额争夺力度加大，公司将面临在产品管理、推广模式、销售渠道等多方面竞争的压力。

公司将抓住行业转型变革带来的机遇，不断强化研发投入，加快产品开发，形成有竞争力的产品梯队并持续升级产品。同时，公司将不断提高和优化工艺水平，完善提高产品质量，降低成本；创新销售模式，迎合消费者诉求，拓展市场份额。

3、原材料价格波动。

中药材价格一直受到诸如种植面积、气候条件、市场供求、种植户信息不对称以及宏观经济形势影响，易出现较大幅度的波动，对中药制药企业生产成本产生影响。

公司将合理分析、提前布局、策略储备，通过加强市场价格监控及分析，提高生产预测准确性，合理安排库存及采购周期。

4、环保压力。

随着国家及地方环保部门环保监管力度的提高、社会环保意识的增强，公司面临的环保压力和风险逐步加大，环保成本不断增长。

公司会在遵守国家环保相关法律法规的同时，改进生产技术，降低环保成本。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	69.31%	2018 年 05 月 10 日	2018 年 05 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/trade/1204930048?announceTime=2018-05-11

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司	其他承诺	除通过收购人间接持有的云南白药股份外，云南省国资委和新华都及其各自的一致行动人和关联方直接或间接持有的云南白药的股份及通过协议或其它方式可以实际支配的云南白药的股份比例均合计不得达到或超过云南白药届时已发行股份总数的 5%。	2017 年 02 月 21 日	在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效	正在履行
	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司	其他承诺	除通过白药控股间接持有的云南白药的股份外，云南省国资委、新华都、江苏鱼跃及其各自的一致行动人和关联方直接或间接持有的云南白药的股份及通过协议或其他方式可以实际支配的云南白药的股份比例均合计不得	2017 年 06 月 06 日	在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效	正在履行

	司		达到或超过云南白药届时已发行股份总数的 5%。			
	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司	同业竞争承诺	在未来时机成熟的情况下，云南省国资委及新华都应促使白药控股逐步将与云南白药现有业务及未来发展领域相关的优质资产注入云南白药，且云南省国资委及新华都将严格遵守避免同业竞争的规定。	2018 年 02 月 21 日	在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效	正在履行
	云南白药控股有限公司	同业竞争承诺	1、收购人及收购人控制的其他企业均未从事任何与云南白药(包括云南白药控制的企业，下同)的主营业务构成竞争的生产经营业务或者活动。2、收购人在持有云南白药股份的期间内，收购人及收购人控制的其他企业将不会直接或者间接从事与云南白药相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或者间接拥有与云南白药从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或者相对的控制权。3、对于云南白药在其现有业务范围的基础上进一步拓展其业务范围，而收购人及收购人控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，除非云南白药书面通知收购人不再从事该等新业务，收购人及收购人控制的其他企业将不从事与云南白药相竞争的该等新业务。4、收购人及收购人控制的其他企业如从任何第三方获得的商业机会与云南白药的主营业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知云南白药，在通知中所指定的合理期间内，如云南白药作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司放弃该商业机会。5、如因收购人及收购人控制的其他企业违反上述声明与承诺导致云南白药权益受到损害的，收购人同意向云南白药承担相应的损害赔偿责任。	2018 年 03 月 23 日	在持有云南白药股份的期间内持续有效	正在履行
	新华都实业集团股份有限公司	关联交易承诺	1、新华都及新华都控制的其他企业将尽可能避免与云南白药之间产生关联交易事项，对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，新华都承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，	2018 年 03 月 23 日	在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效	正在履行

			交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、新华都及新华都控制的其他企业将严格遵守云南白药公司章程及有关规定中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照云南白药关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，保证不通过关联交易损害云南白药及其他股东的合法权益。3、如因新华都及新华都控制的其他企业违反上述声明与承诺，导致云南白药权益受到损害的，新华都同意向云南白药承担相应的损害赔偿责任。			
	云南白药控股有限公司	关联交易承诺	1、收购人及收购人控制的其他企业将尽可能避免与云南白药之间产生关联交易事项，对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，收购人承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、收购人及收购人控制的其他企业将严格遵守云南白药公司章程及有关规定中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照云南白药关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，保证不通过关联交易损害云南白药及其他股东的合法权益。3、如因收购人及收购人控制的其他企业违反上述声明与承诺，导致云南白药权益受到损害的，收购人同意向云南白药承担相应的损害赔偿责任。	2018年03月23日	在持有云南白药股份的期间内持续有效	正在履行

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南云呈医院 管理有限公司	2017 年 11 月 24 日	150,000		0	连带责任 保证	12 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计 (A3)		150,000		报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)		150,000		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		150,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		150,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.63%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

企业严格按照环评要求进行污染防治设施建设，目前环保审批手续齐全，2018年度上半年公司及下属子公司均取得第三方环境检测报告，废水、废气、固废、噪声等各项污染物排放严格按照标准进行，未出现超标排放。

(1) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

环评批复：云环许准[2008]55号

竣工环保验收批复：一期云环验[2013]1号；二期云环验[2015]30号

(2) 突发环境事件应急预案

已制定，并于2017年更新报送呈贡区环保局。

(3) 环境自行监测方案

企业不属于国控重点企业，无需开展自行监测。

(4) 其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

基本方略：精准扶贫、精准脱贫

总体目标：全面贯彻落实中共中央提出的精准扶贫战略，着力激发贫困人口内生动力，助力国家打赢脱贫攻坚战，为2020年实现全民小康做出应有的贡献。

主要任务：帮助贫困地区困难群众精准脱贫。

保障措施：开展教育资助、医疗扶持、生活保障等全方位、多渠道扶贫工作，为困难群众切实解决贫困问题；结合公司产业特点，强化产业扶贫措施，构建贫困地区百姓稳定脱贫基础；探索可持续、见成效的系统扶贫机制，高度重视因病致贫、因病返贫的特殊人群的生活保障工作，让困难群众拥有实实在在的获得感。

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司继续围绕“十九大”报告中关于精准扶贫的目标要求及总体部署，结合公司“传承文化、超越自我、济世救民”的理念，继续从产业扶贫、物资捐赠、教育扶贫、医疗扶贫等各方面开展扶贫工作，在改善居住环境、就业创业、发展产业等方面帮助贫困户排忧解难，将各项扶贫工作落到实处。

公司按照中共中央对做好扶贫工作的指导思想，努力加大扶贫开发宣传力度，切实转变贫困户脱贫致富观念，鼓励和帮助有劳动能力的扶贫对象通过自身努力摆脱贫困。在维西县攀天阁乡岔枝洛村、美洛村，麻栗坡县金厂乡云岭村，公司派出长期驻村扶贫工作队，队员们投身于当地扶贫一线工作，深入了解贫困户的具体情况，组织开展“送知识、送健康、送温暖”志愿服务活动，对贫困乡村学校定期开展爱心捐赠活动，对因病致贫、因病返贫的家庭和个人给予特殊的关怀，真真切切的为老百姓办实事。与此同时，公司还通过入户调查和收集材料，准确掌握农村低保对象的基本信息和家庭经济状况，通过入户收集材料，确保低保对象精准、数据精准，协助当地村委会做到应保尽保、应退尽退。此外，公司还注重加强贫困村环境卫生治理工作，提高贫困村村民的生活质量，着力提升贫困村百姓人居环境，努力打造产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的新农村。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	58.6
2.物资折款	万元	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	26

2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0.97
5.健康扶贫	—	—
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	1
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
9.1 项目个数	个	4
9.2.投入金额	万元	30.63
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

（4）后续精准扶贫计划

从当前到2020年，是我国全面建成小康社会的决胜期。下半年，公司将紧密围绕中共中央政治局于2018年5月审议通过的《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》，坚持精准扶贫、精准脱贫基本方略，结合自身产业特点，深入开展中药材种植产业扶贫工作，多措并举激发种植户种植热情，着力激发贫困人口内生动力，夯实贫困人口稳定脱贫基础，强化到村到户到人的精准帮扶举措，全力推进就业扶贫。与此同时，公司将继续扩大教育扶贫、医疗扶贫的覆盖面，切实履行社会责任，增强贫困地区老百姓的获得感和幸福感。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2018年3月29日，公司披露了《2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）2018年付息公告》（公告编号：2018-06），并于2018年4月9日按时完成本期债券利息的偿付，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年5月12日，公司披露了公司债券受托管理人国信证券股份有限公司《2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）、2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）受托管理事务报告（2017年度）》；2018年6月8日公司披露了评级机构鹏元资信评估有限公司《云南白药集团股份有限公司2014年公司债券（第一期）、2016年公司债券（第一期）2018年跟踪信用评级报告》，公司本次跟踪评级结果依然为AAA，（公告详见巨潮咨询网

<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2018年5月10日公司召开2017年年度股东大会审议通过了2017年年度权益分派方案，具体内容详见公司于2018年5月11日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-11）。

2018年6月28日，公司披露了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-12），确定权益分派股权登记日为：2018年7月5日；除权除息日为：2018年7月6日，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年7月6日，公司在2017年年度股东大会召开后2个月内完成了权益分派事宜。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2018年3月5日，公司召开第八届董事会2018年第一次会议，审议通过公司全资子公司云南省医药有限公司申请的额度不超过7,000.00万元的对外投资金额，具体内容详见公司于2018年3月6日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于全资子公司申请对外投资额度的公告》（公告编号：2018-02）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,288	0.00%	0	0	0	0	0	7,288	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	7,288	0.00%	0	0	0	0	0	7,288	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	7,288	0.00%	0	0	0	0	0	7,288	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,041,392,430	100.00%	0	0	0	0	0	1,041,392,430	100.00%
1、人民币普通股	1,041,392,430	100.00%	0	0	0	0	0	1,041,392,430	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,041,399,718	100.00%	0	0	0	0	0	1,041,399,718	100.00%

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,579		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南白药控股有限公司	其他	41.52%	432,426,597	0	0	432,426,597		0
云南合和(集团)股份有限公司	国有法人	10.09%	105,109,600	0	0	105,109,600		0
中国平安人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	9.36%	97,500,000	0	0	97,500,000		0
香港中央结算有限公司	境外法人	6.93%	72,144,404	4,352,805	0	72,144,404		0
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	3.39%	35,343,424	0	0	35,343,424		0
中国证券金融股份有限公司	其他	2.70%	28,161,428	1,462,151	0	28,161,428		0
全国社保基金一零八组合	其他	1.20%	12,500,381	-795,049	0	12,500,381		0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.16%	12,129,800	0	0	12,129,800		0
陈发树	境内自然人	0.86%	8,948,211	0	0	8,948,211		0
全国社保基金四一四组合	其他	0.52%	5,422,856	5,422,856	0	5,422,856		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）						无。		

上述股东关联关系或一致行动的说明	陈发树是新华都实业集团股份有限公司的实际控制人，其余股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南白药控股有限公司	432,426,597	人民币普通股	432,426,597
云南合和(集团)股份有限公司	105,109,600	人民币普通股	105,109,600
中国平安人寿保险股份有限公司－自有资金	97,500,000	人民币普通股	97,500,000
香港中央结算有限公司	72,144,404	人民币普通股	72,144,404
新华都实业集团股份有限公司	35,343,424	人民币普通股	35,343,424
中国证券金融股份有限公司	28,161,428	人民币普通股	28,161,428
全国社保基金一零八组合	12,500,381	人民币普通股	12,500,381
中央汇金资产管理有限责任公司	12,129,800	人民币普通股	12,129,800
陈发树	8,948,211	人民币普通股	8,948,211
全国社保基金四一四组合	5,422,856	人民币普通股	5,422,856
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	陈发树是新华都实业集团股份有限公司的实际控制人，其余股东之间是否存在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动情况不详。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述前 10 名股东未参与融资融券业务。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	14白药01	112229	2014年 10月16日	2021年 10月16日	90,000	5.08%	每年付息一次， 到期一次还本
2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	16云白01	112364	2016年 04月08日	2021年 04月08日	90,000	2.95%	每年付息一次， 到期一次还本
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所。						
投资者适当性安排	不适用。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内 2016 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）于 2018 年 4 月 9 日完成利息偿付；2014 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）尚未到付息日和兑付日，没有发生付息兑付。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	2014 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）附第 5 年末公司上调利率选择权和投资者回售选择权，目前债券发行未到第 5 年，未发生执行上述条款的情况；2016 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）附第 3 年末公司上调利率选择权和投资者回售选择权，目前债券发行未到第 3 年，未发生执行上述条款的情况。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国信证券股份有限公司	办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层	联系人	周磊	联系人电话	(0755) 82130833
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	截至本报告出具日，公司已按募集说明书约定，将 2014 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）和 2016 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）所募集的资金扣除发行费用后全部用于补充公司自制工业品和药品批发零售两大业务板块的营运资金需求。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2018年6月8日，鹏元资信评估有限公司对我公司资信情况出具了《云南白药集团股份有限公司2014年公司债券(第一期)、2016年公司债券(第一期)2018年跟踪信用评级报告》（报告编号：鹏信评【2018】第【490】号01）。跟踪评级结果为：2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）和2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）信用等级维持为AAA，代表债务安全性极高，违约风险极低。发行主体长期信用等级维持为AAA，评级展望维持为稳定，代表主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。与上次评级结果相比未发生变化。

评级结果披露地点为：

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1205048490?announceTime=2018-06-08%2015:48

请各位投资者予以关注。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司共发行2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）（以下简称“14白药01”）及2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）（以下简称“16云白01”）两期债券。债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。

两期公司债券，均由云南白药控股有限公司（以下简称“白药控股”）提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，担保范围包括债券本金及利息、违约金、损害赔偿金和实现债券的全部费用。

白药控股报告期末未经审计的财务报告，净资产额3,961,114.04万元、资产负债率

31.70%、净资产收益率5.35%、流动比率4.06、速动比率3.31。

报告期内，保证人利息偿还率100.00%，累计对外担保余额0万元，累计对外担保余额占其净资产的比例为0%。

保证人白药控股系云南白药集团股份有限公司母公司，除“九、截至报告期末保证人的资产权利受限情况”披露的受限资产外，保证人无其他受限资产，保证人主要资产如下：

单位：元

项目	2018年6月30日	占总资产的比例
货币资金	9,184,603,030.86	15.84%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,901,151,231.10	39.49%
应收票据	2,781,287,339.28	4.80%
应收账款	1,767,683,029.49	3.05%
其他应收款	2,950,412,233.20	5.09%
存货	9,881,303,728.58	17.04%
其他流动资产	3,704,638,531.80	6.39%
固定资产	1,785,202,539.89	3.08%

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人按期披露了年度受托管理报告。

受托管理报告披露地点为：

http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1204932117?announceTime=2018-05-12

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	345.15%	334.00%	11.15%
资产负债率	33.13%	34.51%	-1.38%
速动比率	229.53%	218.00%	11.53%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	26.92	35.98	-25.18%

贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、截至报告期末保证人的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	908,890,239.60	信用证保证金和不能随时用于支付的定期存款和外币保证金。
货币资金	1,114,264.90	专项用于解决国有企业职工身份转换费用。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	677,151,471.50	专项用于解决国有企业职工身份转换费用。
合计	1,587,155,976.00	--

十、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十一、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况：无

十二、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至2018年6月30日，公司在金融机构的授信额度总额为24亿元，其中已使用授信额度0元，未使用额度24亿元。

报告期内，公司均按时偿还银行贷款，未发生过违约现象。

十三、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况：无

十四、报告期内发生的重大事项：无

十五、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券担保人为公司控股股东云南白药控股有限公司。

公司债券的保证人是否为法人或其他组织。

是 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起2个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表。

√ 是 否

说明：详情请参看云南白药控股有限公司将于2018年8月27日前在指定信息披露网站 www.cninfo.com.cn上披露的2018年半年度报告。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,540,640,173.69	2,666,326,412.14
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,774,312,844.69	6,749,381,578.57
衍生金融资产		
应收票据	2,781,287,339.28	4,293,350,836.42
应收账款	1,767,108,589.25	1,233,810,339.12
预付款项	710,703,631.84	417,960,307.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	63,898,648.93	63,579,815.59
应收股利		
其他应收款	245,914,917.44	138,948,546.84
买入返售金融资产		
存货	8,990,391,021.61	8,663,278,462.90

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	963,128,230.97	876,920,701.21
流动资产合计	26,837,385,397.70	25,103,556,999.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	124,634,700.00	124,634,700.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,282,054.52	768,043.48
投资性房地产	251,963.00	282,422.48
固定资产	1,695,292,458.87	1,745,371,710.46
在建工程	322,116,398.93	144,807,299.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	314,328,709.45	319,374,177.29
开发支出		
商誉	13,565,432.01	13,565,432.01
长期待摊费用	15,760,281.02	7,288,594.00
递延所得税资产	249,866,764.76	227,356,556.90
其他非流动资产	17,876,957.76	15,524,604.00
非流动资产合计	2,754,975,720.32	2,598,973,540.41
资产总计	29,592,361,118.02	27,702,530,540.34
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	752,439,177.95	985,963,927.01

应付账款	4,270,721,491.92	3,583,844,187.55
预收款项	437,277,366.38	1,088,308,032.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	56,921,636.08	147,473,502.66
应交税费	317,218,201.64	274,110,059.55
应付利息	38,452,450.00	28,864,500.00
应付股利	843,994.42	843,994.42
其他应付款	1,901,718,489.46	1,414,961,183.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,775,592,807.85	7,524,369,387.51
非流动负债：		
长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00
应付债券	1,798,130,400.00	1,797,180,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,814,832.43	4,814,832.43
长期应付职工薪酬	11,783,577.00	11,906,616.70
专项应付款		
预计负债		
递延收益	209,382,153.97	218,271,627.15
递延所得税负债	570,593.48	570,593.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,027,181,556.88	2,035,243,669.76
负债合计	9,802,774,364.73	9,559,613,057.27
所有者权益：		
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,247,215,783.98	1,247,215,783.98
减：库存股		
其他综合收益	11,780.41	11,780.41
专项储备		
盈余公积	940,368,504.71	940,368,504.71
一般风险准备		
未分配利润	16,441,588,070.73	14,808,524,490.36
归属于母公司所有者权益合计	19,670,583,857.83	18,037,520,277.46
少数股东权益	119,002,895.46	105,397,205.61
所有者权益合计	19,789,586,753.29	18,142,917,483.07
负债和所有者权益总计	29,592,361,118.02	27,702,530,540.34

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,191,468,722.82	1,573,647,870.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,774,312,844.69	6,749,381,578.57
衍生金融资产		
应收票据	1,256,582,186.17	3,252,354,540.47
应收账款	1,777,046,798.37	1,579,043,007.80
预付款项	1,147,954,637.08	853,036,329.43
应收利息	63,375,570.78	62,973,904.11
应收股利		
其他应收款	616,874,595.98	570,285,211.42
存货	1,582,391,908.44	1,693,153,420.11
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	800,000,000.00	203,872,954.76
流动资产合计	17,210,007,264.33	16,537,748,817.66

非流动资产：		
可供出售金融资产	124,234,700.00	124,234,700.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,105,794,296.14	1,105,242,932.00
投资性房地产		
固定资产	1,017,309,238.46	1,051,725,776.86
在建工程	250,486,438.95	100,199,448.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	197,593,758.38	200,239,617.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,997,029.72	4,188,310.67
递延所得税资产	80,398,552.72	70,263,190.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,782,814,014.37	2,656,093,976.60
资产总计	19,992,821,278.70	19,193,842,794.26
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	37,243,698.93	40,696,062.41
应付账款	3,419,381,233.70	3,143,890,843.07
预收款项	150,718,398.07	828,270,851.26
应付职工薪酬	28,713,184.89	55,272,705.49
应交税费	124,666,885.62	134,795,981.25
应付利息	38,140,450.00	28,552,500.00
应付股利		
其他应付款	6,961,682,385.44	6,056,592,115.48
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	10,760,546,236.65	10,288,071,058.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,798,130,400.00	1,797,180,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,242,931.51	5,242,931.51
专项应付款		
预计负债		
递延收益	131,066,843.17	139,491,099.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,934,440,174.68	1,941,914,031.08
负债合计	12,694,986,411.33	12,229,985,090.04
所有者权益：		
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,179,551,478.94	1,179,551,478.94
减：库存股		
其他综合收益	21,195.66	21,195.66
专项储备		
盈余公积	939,207,154.21	939,207,154.21
未分配利润	4,137,655,320.56	3,803,678,157.41
所有者权益合计	7,297,834,867.37	6,963,857,704.22
负债和所有者权益总计	19,992,821,278.70	19,193,842,794.26

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	12,973,588,155.40	11,960,320,333.83
其中：营业收入	12,973,588,155.40	11,960,320,333.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,308,438,144.42	10,290,369,739.85
其中：营业成本	9,024,488,097.35	8,159,810,917.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	81,613,058.52	81,999,208.73
销售费用	1,890,884,502.65	1,824,094,547.39
管理费用	194,677,349.03	173,106,042.10
财务费用	72,044,572.63	30,480,428.83
资产减值损失	44,730,564.24	20,878,594.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	168,100,162.75	103,289,505.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	504,502.00	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,468.30	
其他收益	55,027,760.18	28,715,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,888,279,402.21	1,801,955,099.21
加：营业外收入	4,545,960.94	18,805,525.34
减：营业外支出	1,999,939.55	2,396,840.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,890,825,423.60	1,818,363,784.32
减：所得税费用	263,756,153.38	263,305,924.25

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,627,069,270.22	1,555,057,860.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,627,069,270.22	1,555,057,860.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	1,633,063,580.37	1,565,049,363.35
少数股东损益	-5,994,310.15	-9,991,503.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,627,069,270.22	1,555,057,860.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,633,063,580.37	1,565,049,363.35
归属于少数股东的综合收益总额	-5,994,310.15	-9,991,503.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.57	1.50

(二) 稀释每股收益	1.57	1.50
------------	------	------

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

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,571,129,473.70	2,729,100,910.72
减：营业成本	1,164,953,670.51	1,350,014,623.26
税金及附加	34,200,119.54	35,075,852.55
销售费用	1,026,632,992.14	963,473,664.64
管理费用	124,386,092.61	102,194,627.83
财务费用	18,823,646.14	21,126,031.72
资产减值损失	852,459.59	11,466,086.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	165,155,129.74	100,790,815.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	551,364.14	-88,301.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	16,927,756.40	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	383,363,379.31	346,540,839.64
加：营业外收入	2,657,819.58	7,411,302.35
减：营业外支出	803,821.54	415,027.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	385,217,377.35	353,537,114.81
减：所得税费用	51,240,214.20	52,812,749.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	333,977,163.15	300,724,365.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	333,977,163.15	300,724,365.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	333,977,163.15	300,724,365.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.29
（二）稀释每股收益	0.32	0.29

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	16,516,946,074.77	14,399,134,454.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,028,268.32	8,449,698.53
收到其他与经营活动有关的现金	476,394,638.93	63,385,975.32
经营活动现金流入小计	16,999,368,982.02	14,470,970,128.20
购买商品、接受劳务支付的现金	11,816,895,022.37	10,809,990,326.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	559,099,288.84	508,516,872.08
支付的各项税费	901,404,756.59	870,732,985.39
支付其他与经营活动有关的现金	1,752,514,985.36	1,368,302,917.93
经营活动现金流出小计	15,029,914,053.16	13,557,543,101.78
经营活动产生的现金流量净额	1,969,454,928.86	913,427,026.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	840,857,882.92	3,485,897,387.34
取得投资收益收到的现金	151,657,325.49	106,735,775.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,253.00	62,298.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,662,500.00	345,509,929.10
投资活动现金流入小计	1,012,182,961.41	3,938,205,391.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,491,612.96	79,600,821.57
投资支付的现金	1,881,289,149.04	3,939,440,502.09
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,081,780,762.00	4,019,041,323.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,069,597,800.59	-80,835,932.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,600,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		26,904,836.78
筹资活动现金流入小计	19,600,000.00	26,904,836.78
偿还债务支付的现金		100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,133,797.28	39,416,825.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		32,004,836.78
筹资活动现金流出小计	45,133,797.28	71,521,662.49
筹资活动产生的现金流量净额	-25,533,797.28	-44,616,825.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	874,323,330.99	787,974,268.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,757,426,603.10	1,870,713,526.20
六、期末现金及现金等价物余额	2,631,749,934.09	2,658,687,794.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,312,414,090.23	3,356,152,041.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	886,937,022.20	391,589,853.07
经营活动现金流入小计	5,199,351,112.43	3,747,741,894.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,334,166,150.21	1,379,323,430.35

支付给职工以及为职工支付的现金	291,634,624.16	245,975,947.31
支付的各项税费	340,335,803.31	312,331,260.50
支付其他与经营活动有关的现金	770,680,234.66	807,137,516.16
经营活动现金流出小计	2,736,816,812.34	2,744,768,154.32
经营活动产生的现金流量净额	2,462,534,300.09	1,002,973,739.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	771,857,882.92	3,480,897,387.34
取得投资收益收到的现金	148,651,374.01	105,200,448.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	19,662,500.00	345,509,929.10
投资活动现金流入小计	940,171,756.93	3,931,609,564.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,003,425.22	4,199,720.78
投资支付的现金	1,796,789,149.04	3,897,440,502.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	800,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,755,792,574.26	3,901,640,222.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,815,620,817.33	29,969,341.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,083,061.49	26,550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,083,061.49	26,550,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-29,083,061.49	-26,550,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的		

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	617,830,421.27	1,006,393,081.89
加：期初现金及现金等价物余额	671,248,061.95	630,229,297.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,289,078,483.22	1,636,622,379.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		11,780.41		940,368,504.71		14,808,524,490.36	105,397,205.61	18,142,917,483.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		11,780.41		940,368,504.71		14,808,524,490.36	105,397,205.61	18,142,917,483.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,633,063,580.37	13,605,689.85	1,646,669,270.22
（一）综合收益总额											1,633,063,580.37	-5,994,310.15	1,627,069,270.22
（二）所有者投入和减少资本												19,600,000.00	19,600,000.00
1. 股东投入的普通股												19,600,000.00	19,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

云南白药集团股份有限公司 2018 年半年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98	11,780.41		940,368,504.71		16,441,588,070.73	119,002,895.46	19,789,586,753.29

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		21,195.66		849,435,590.92		12,587,595,748.95	117,858,587.63	15,843,526,625.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		21,195.66		849,435,590.92		12,587,595,748.95	117,858,587.63	15,843,526,625.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-9,415.25		90,932,913.79		2,220,928,741.41	-12,461,382.02	2,299,390,857.93
(一) 综合收益总额							-9,415.25				3,144,981,429.60	-12,461,382.02	3,132,510,632.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									90,932,913.79		-924,052,688.19		-833,119,774.40

云南白药集团股份有限公司 2018 年半年度报告全文

1. 提取盈余公积								90,932,913.79		-90,932,913.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-833,119,774.40		-833,119,774.40
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,041,399,718.00			1,247,215,783.98		11,780.41		940,368,504.71		14,808,524,490.36	105,397,205.61	18,142,917,483.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他			益				
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		939,207,154.21	3,803,678,157.41	6,963,857,704.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		939,207,154.21	3,803,678,157.41	6,963,857,704.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										333,977,163.15	333,977,163.15
(一) 综合收益总额										333,977,163.15	333,977,163.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											

云南白药集团股份有限公司 2018 年半年度报告全文

(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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		939,207,154.21	4,137,655,320.56	7,297,834,867.37

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		848,274,240.42	3,818,401,707.73	6,887,648,340.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		848,274,240.42	3,818,401,707.73	6,887,648,340.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									90,932,913.79	-14,723,550.32	76,209,363.47
(一) 综合收益总额										909,329,137.87	909,329,137.87
(二) 所有者投入和减											

少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								90,932,913.79	-924,052,688.19	-833,119,774.40	
1. 提取盈余公积								90,932,913.79	-90,932,913.79		
2. 对所有者（或股东）的分配									-833,119,774.40	-833,119,774.40	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66	939,207,154.21	3,803,678,157.41	6,963,857,704.22	

三、公司基本情况

(1) 云南白药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）注册地址为云南省昆明市呈贡区云南白药街3686号。组织形式为股份有限公司，总部位于云南省昆明市呈贡区云南白药街3686号。

(2) 公司的沿革

公司前身为成立于1971年6月的云南白药厂。1993年5月3日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。

根据2008年8月11日公司第五届董事会2008年第三次临时会议及2008年8月27日公司2008年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕1411号文“关于核准云南白药集团股份有限公司非公开发行股票批复”核准，公司以非公开方式向中国平安人寿保险股份有限公司发行5,000.00万股新股，募集资金1,393,500,000.00元（含发行费用），均为现金认购。实施上述非公开发行后，公司股本由484,051,138股增至534,051,138股。

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

2014年5月8日召开2013年度股东大会，根据会议决议和修改后的章程规定：公司股东对公司增加注册资本人民币347,133,239.00元。新增注册资本的方式为以公司现有总股本694,266,479股为基数，向全体股东每10股送红股5股。变更后，公司股本由694,266,479股增至1,041,399,718股。

(3) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业、经营范围、主要产品或提供的劳务主要包括：化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、医疗器械、保健食品、食品、饮料、特种劳保防护用品、非家用纺织成品、日化用品、化妆品、户外用品的研制、生产及销售；橡胶膏剂、贴膏剂、消毒

产品、电子和数码产品的销售；信息技术、科技及经济技术咨询服务；货物进出口；物业经营管理（凭资质证开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（4）本公司的母公司为云南白药控股有限公司，持有公司股份占公司总股本的41.52%，为公司第一大股东；公司在报告期内变更为无实际控制人。

（5）本公司的营业期限为长期。

（6）本年度财务报表已于2018年8月16日经公司第八届董事会二〇一八年第四次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1、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、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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

5.1 同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

5.2 非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

6.1合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6.2合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

6.3少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

6.4超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

6.5当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6.6分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注14.长期股权投资。

7.2 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生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）折算为记账本位币。

9.1 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

9.2 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认

本公司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。

10.2 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

10.3 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

10.4 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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，将其归入帐龄组合计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
(1) 正常信用风险组合（账龄组合）	账龄分析法
(2) 无信用风险组合	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

否

12.1 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

12.2 存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

12.3 存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12.5 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准

备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

12.6 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

12.7 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产：

①生物资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

13、持有待售资产

13.1 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

13.2 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失

金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

14.1初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

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

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

14.2 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

15.1 本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

15.2 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该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地计量。

15.3 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- 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。

15.4 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

生产用房屋建筑物	年限平均法	39	5%	2.44%
生产用机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
非生产用机器设备	年限平均法	16	5%	5.94%
非生产用房屋建筑物	年限平均法	45	5%	2.11%
其他	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

17.1 在建工程计价

按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

17.2 在建工程结转为固定资产的时点

本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17.3 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

18.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状

态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18.2 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

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

19、生物资产：无。

20、油气资产：无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产的确认为：

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产的计量：

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。

类别	使用寿命
土地使用权	50
药品文号及专利技术	10-20
软件	10
商标	11
其他	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指本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。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销，如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。长期待摊费用有明确受益期限或可使用期限的，按受益期限或可使用期限摊销，没有明确受益期限或可使用期限的，按3年平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

25.1 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

25.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付：无。

27、优先股、永续债等其他金融工具：无。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

28.1销售商品的收入确认

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

28.2提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。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：

A与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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

③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。

28.3让渡资产使用权收入确认

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

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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

30.1 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

30.2 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资

租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计：无。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他：无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
消费税	应税营业收入	从价 20%，从量 0.5 元/500ml
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南白药集团股份有限公司	15%
云南省医药有限公司	15%
云南白药集团健康产品有限公司	15%
云南白药集团医药电子商务有限公司	15%
云南白药集团无锡药业有限公司	15%
云南白药集团大理药业有限责任公司	15%
云南白药清逸堂实业有限公司	15%
云南白药集团丽江药业有限公司	15%

云南白药大药房有限公司	15%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%
丽江云全生物开发有限公司	种植业免征、25%
云南白药集团太安生物科技产业有限公司	种植业免征、25%
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	免征

2、税收优惠

(1) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58号文件,云南白药集团股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策,减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司云南省医药有限公司、云南白药集团健康产品有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司,孙公司云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药大药房有限公司享受西部大开发税收优惠按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司云南白药集团无锡药业有限公司、云南白药集团大理药业有限责任公司、云南白药清逸堂实业有限公司,孙公司云南白药集团文山七花有限责任公司享受高新技术企业税收优惠按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 孙公司丽江云全生物开发有限公司、云南白药集团太安生物科技产业有限公司根据丽江市玉龙县国家税务局出具的企业所得税减免税备案表,对2017年度种植业所得额的企业所得税予以免征备案。丽江云全生物开发有限公司、云南白药集团太安生物科技产业有限公司除种植业外的应税所得额按25%的税率计缴企业所得税。

(5) 孙公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司根据楚雄州武定县地方税务局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2017年度的企业所得税予以免征备案。

3、其他:无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	235,195.66	265,016.18
银行存款	3,540,019,495.73	2,665,675,913.66
其他货币资金	385,482.30	385,482.30
合计	3,540,640,173.69	2,666,326,412.14
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明:其他货币资金期末余额主要为公司开立信用证保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	7,774,312,844.69	6,749,381,578.57
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,774,312,844.69	6,749,381,578.57
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	7,774,312,844.69	6,749,381,578.57

其他说明：交易性金融资产为公司购买的货币基金。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,781,287,339.28	4,293,350,836.42
商业承兑票据		
合计	2,781,287,339.28	4,293,350,836.42

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	891,434,530.17	
商业承兑票据		

合计	891,434,530.17
----	----------------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,897,058,163.62	100.00%	129,949,574.37	6.85%	1,767,108,589.25	1,330,474,034.71	100%	96,663,695.59	7.27%	1,233,810,339.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,897,058,163.62	100.00%	129,949,574.37	6.85%	1,767,108,589.25	1,330,474,034.71	100%	96,663,695.59	7.27%	1,233,810,339.12

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,818,506,720.99	90,925,336.05	5.00%
1 至 2 年	53,406,356.95	16,021,907.10	30.00%
2 至 3 年	5,356,886.15	3,214,131.69	60.00%

3 年以上	19,788,199.53	19,788,199.53	100.00%
合计	1,897,058,163.62	129,949,574.37	6.85%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,285,878.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期公司应收账款前五名金额合计 548,854,556.31 元，占应收账款总额的比例为 28.93%，坏账准备期末余额合计 27,442,727.82 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	677,240,507.22	95.29%	382,907,742.70	91.61%
1 至 2 年	14,399,088.67	2.03%	21,364,424.04	5.11%
2 至 3 年	7,383,681.67	1.04%	10,897,952.84	2.61%
3 年以上	11,680,354.28	1.64%	2,790,187.56	0.67%
合计	710,703,631.84	--	417,960,307.14	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
吴江市永丰净化有限公司	1,080,000.00	3 年以上	合同尚未执行完
红河千山生物工程有限公司	12,424,547.78	1-2 年、2-3 年	合作项目未完结
文山苗乡三七股份有限公司	12,951,566.83	2-3 年、3 年以上	合作项目未完结

合计	26,456,114.61		
----	---------------	--	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期公司预付款项前五名金额合计375,737,485.09元，占预付款项期末余额合计数的比例为52.87%。

其他说明：无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	63,898,648.93	63,579,815.59
委托贷款		
债券投资		
合计	63,898,648.93	63,579,815.59

(2) 重要逾期利息：无

8、应收股利

(1) 应收股利：无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	282,900,003.94	100.00%	36,985,086.50	13.07%	245,914,917.44	169,230,859.05	100.00%	30,282,312.21	17.89%	138,948,546.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	282,900,003.94	100.00%	36,985,086.50	13.07%	245,914,917.44	169,230,859.05	100.00%	30,282,312.21	17.89%	138,948,546.84

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	239,156,190.21	11,957,809.51	5.00%
1 至 2 年	24,623,852.97	7,387,155.89	30.00%
2 至 3 年	3,699,599.16	2,219,759.50	60.00%
3 年以上	15,420,361.60	15,420,361.60	100.00%
合计	282,900,003.94	36,985,086.50	13.07%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,702,774.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	221,271,926.74	128,479,884.33
备用金及借款	25,738,024.94	16,062,462.84
代垫款项	34,996,695.28	21,779,448.47

出口退税	134,647.60	1,041,182.37
其他	758,709.38	1,867,881.04
合计	282,900,003.94	169,230,859.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昭通市第一人民医院	押金及保证金	50,000,000.00	1 年以内	17.67%	2,500,000.00
曲靖市第一人民医院	押金及保证金	30,000,000.00	1 年以内	10.60%	1,500,000.00
安宁市人民医院	押金及保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.07%	1,000,000.00
澜沧县第一人民医院	押金及保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.07%	1,000,000.00
云南林业中西医结合医院	押金及保证金	20,000,000.00	1 年以内	7.07%	1,000,000.00
合计	--	140,000,000.00	--	49.48%	7,000,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,771,858,366.89	6,682,333.77	1,765,176,033.12	2,068,704,240.90	14,069,687.49	2,054,634,553.41
在产品	185,094,173.45		185,094,173.45	55,314,710.95		55,314,710.95
库存商品	6,993,203,664.84	23,427,296.16	6,969,776,368.68	6,546,990,979.87	56,290,561.96	6,490,700,417.91
消耗性生物资产	45,455,454.65		45,455,454.65	39,338,609.02		39,338,609.02
包装物及低值易耗品	24,888,991.71		24,888,991.71	23,240,094.60		23,240,094.60
委托加工物资				50,077.01		50,077.01
合计	9,020,500,651.54	30,109,629.93	8,990,391,021.61	8,733,638,712.35	70,360,249.45	8,663,278,462.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,069,687.49	4,741,911.17		12,129,264.89		6,682,333.77
库存商品	56,290,561.96			32,863,265.80		23,427,296.16
合计	70,360,249.45	4,741,911.17		44,992,530.69		30,109,629.93

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	650,791,324.99	534,742,476.78
银行理财产品	22,500,000.00	207,010,969.86
应交增值税	278,988,694.59	127,231,741.46
待抵扣进项税额	10,671,210.33	5,567,523.62
预缴增值税		1,566,849.44
预交所得税	176,422.46	767,387.18
其他	578.60	33,752.87
合计	963,128,230.97	876,920,701.21

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	124,634,700.00		124,634,700.00	124,634,700.00		124,634,700.00

按公允价值计量的						
按成本计量的	124,634,700.00		124,634,700.00	124,634,700.00		124,634,700.00
合计	124,634,700.00		124,634,700.00	124,634,700.00		124,634,700.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
红塔证券股份有限公司	114,234,700.00			114,234,700.00					1.44%	
红塔创新投资股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					2.50%	
云南城投健康医药有限公司	400,000.00			400,000.00					8.00%	2,560,265.18
合计	124,634,700.00			124,634,700.00					--	2,560,265.18

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

15、持有至到期投资：无

(1) 持有至到期投资情况

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
云南白药 中草药科 技有限公 司				504,502.00							504,502.00	
云南白药 清逸堂香 港有限公 司	768,043.48			9,509.04							777,552.52	
小计	768,043.48			514,011.04							1,282,054.52	
合计	768,043.48			514,011.04							1,282,054.52	

其他说明：(1) 本公司持有中草药科技 41%的股权，期初已对中草药科技的长期股权投资账面价值减记为 0，本期按照权益法确认对中草药科技的投资收益 504,502.00 元。

(2) 本公司按权益法确认对云南白药清逸堂香港有限公司的投资收益增加长期股权投资 9,509.04 元。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,603,128.85			1,603,128.85
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,603,128.85			1,603,128.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,320,706.37			1,320,706.37
2.本期增加金额	30,459.48			30,459.48
(1) 计提或摊销	30,459.48			30,459.48
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,351,165.85			1,351,165.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	251,963.00			251,963.00
2.期初账面价值	282,422.48			282,422.48

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
----	------	------	------	------	----	----

一、账面原值：						
1.期初余额	1,569,956,987.34	878,553,108.47	47,839,596.71	70,493,055.29	3,042,795.32	2,569,885,543.13
2.本期增加金额	60,000.00	11,485,714.86	1,427,431.10	4,539,583.10		17,512,729.06
(1) 购置	60,000.00	11,485,714.86	1,427,431.10	4,539,583.10		17,512,729.06
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,425,404.84	275,000.00	1,528,201.85		6,228,606.69
(1) 处置或报废		4,425,404.84	275,000.00	1,528,201.85		6,228,606.69
4.期末余额	1,570,016,987.34	885,613,418.49	48,992,027.81	73,504,436.54	3,042,795.32	2,581,169,665.50
二、累计折旧						
1.期初余额	280,482,073.11	405,012,298.40	27,482,575.14	44,423,008.76	2,676,329.51	760,076,284.92
2.本期增加金额	20,900,890.77	36,714,820.41	1,413,812.02	4,416,742.87	57,104.45	63,503,370.52
(1) 计提	20,900,890.77	36,714,820.41	1,413,812.02	4,416,742.87	57,104.45	63,503,370.52
3.本期减少金额		741,946.93		1,398,049.63		2,139,996.56
(1) 处置或报废		741,946.93		1,398,049.63		2,139,996.56
4.期末余额	301,382,963.88	440,985,171.88	28,896,387.16	47,441,702.00	2,733,433.96	821,439,658.88
三、减值准备						
1.期初余额	62,962,673.97	1,464,636.79		10,236.99		64,437,547.75
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	62,962,673.97	1,464,636.79		10,236.99		64,437,547.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,205,671,349.49	443,163,609.82	20,095,640.65	26,052,497.55	309,361.36	1,695,292,458.87

2.期初账面价值	1,226,512,240.26	472,076,173.28	20,357,021.57	26,059,809.54	366,465.81	1,745,371,710.46
----------	------------------	----------------	---------------	---------------	------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	39,768,335.09	17,509,825.63	12,757,766.15	9,500,743.31	
机器设备	15,383,155.76	13,881,130.33	60,943.78	1,441,081.65	
电子设备	197,432.24	176,376.31	10,236.99	10,818.94	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
呈贡产业区办公楼及生产制造车间	387,842,027.30	竣工结算未完成
白药集团总部大楼及周边设施	341,322,354.90	竣工结算未完成
七甸原料药中心	312,383,823.44	竣工结算未完成
新厂区房产	28,991,090.16	正在办理中
云全种植基地房屋	2,083,183.59	土地为租赁土地

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南白药集团健康产业项目（一期）	114,023,231.34		114,023,231.34	3,651,345.54		3,651,345.54
省医药二期物流中心建设项目	68,978,468.79		68,978,468.79	29,231,139.59		29,231,139.59
云南白药集团原料药中心项目	29,975,396.14		29,975,396.14	26,007,375.60		26,007,375.60
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	26,728,707.21		26,728,707.21	6,570,745.66		6,570,745.66
药用植物园项目组	23,388,552.53		23,388,552.53	23,388,552.53		23,388,552.53

七甸分厂提取产能提升项目 (2017)	14,347,931.06		14,347,931.06	2,615,836.59		2,615,836.59
外用制剂参观改造项目	8,655,763.37		8,655,763.37	8,655,763.37		8,655,763.37
云南白药集团产品体验销售项目	5,681,673.83		5,681,673.83	5,326,819.28		5,326,819.28
云南白药丽江太安项目一期	5,049,601.78		5,049,601.78	8,331,406.00		8,331,406.00
健康洗护产品生产基地建设项目	5,008,778.47		5,008,778.47	42,160.38		42,160.38
预付设备款	3,882,465.13		3,882,465.13	13,891,088.21		13,891,088.21
整体搬迁工程后期修缮工程	2,816,803.05		2,816,803.05	2,816,803.05		2,816,803.05
高新区二环西路 222 号云南白药 办公楼基础加固纠偏工程项目	2,379,215.18		2,379,215.18	7,500.00		7,500.00
中药资源事业部信息系统项目	1,493,867.10		1,493,867.10	1,268,584.08		1,268,584.08
雨花产业区白药膏项目	1,251,655.80		1,251,655.80			
其他	8,454,288.15		8,454,288.15	13,002,179.91		13,002,179.91
合计	322,116,398.93		322,116,398.93	144,807,299.79		144,807,299.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
省医药二期物流 中心建设项目	216,795, 300.00	29,231,1 39.59	39,747,3 29.20			68,978,468.79	31.81%	95.00%				其他
云南白药集团 原料药中心项目	541,892, 700.00	26,007,3 75.60	3,968,02 0.54			29,975,396.14	88.67%	99.00%				其他
外用制剂参观 改造项目	13,700,0 00.00	8,655,76 3.37				8,655,763.37	77.83%	99.00%				其他
文山七花有限 责任公司搬迁 扩建项目	488,960, 300.00	6,570,74 5.66	20,157,9 61.55			26,728,707.21	5.46%	10.00%				其他
云南白药集团 产品体验销售 项目	6,200,00 0.00	5,326,81 9.28	354,854. 55			5,681,673.83	91.64%	99.00%				其他
云南白药集团 健康产业项目	921,705, 900.00	3,651,34 5.54	110,371, 885.80			114,023,231.34	12.37%	15.00%				其他

(一期)											
七甸分厂提取 产能提升项目 (2017)	27,000,0 00.00	2,615,83 6.59	11,732,0 94.47			14,347,931.06	53.14%	60.00%			其他
合计	2,216,25 4,200.00	82,059,0 25.63	186,332, 146.11			268,391,171.74	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	348,873,417.37	16,301,165.28	2,150,381.86	6,258,933.33	25,920,000.00	399,503,897.84
2.本期增加 金额				450,372.51		450,372.51
(1) 购置				450,372.51		450,372.51
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	348,873,417.37	16,301,165.28	2,150,381.86	6,709,305.84	25,920,000.00	399,954,270.35
二、累计摊销						
1.期初余额	47,906,073.86	15,901,268.08	2,150,381.86	1,211,996.51	12,960,000.24	80,129,720.55
2.本期增加金额	3,738,054.03	202,008.22		377,596.28	1,178,181.82	5,495,840.35
(1) 计提	3,738,054.03	202,008.22		377,596.28	1,178,181.82	5,495,840.35
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	51,644,127.89	16,103,276.30	2,150,381.86	1,589,592.79	14,138,182.06	85,625,560.90
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	297,229,289.48	197,888.98		5,119,713.05	11,781,817.94	314,328,709.45
2.期初账面价值	300,967,343.51	399,897.20		5,046,936.82	12,959,999.76	319,374,177.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白药集团呈贡产业区土地	114,185,133.57	土地手续正在办理中

其他说明：无

26、开发支出：无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39					721,770.39
云南白药无锡药业有限公司	12,843,661.62					12,843,661.62
合计	13,565,432.01					13,565,432.01

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

①公司2004年12月出资1,000,000.00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公允价值之间的差额12,843,661.62元确认为商誉。

②本公司的孙公司云南白药集团丽江药业有限公司原持有丽江云全生物开发有限公司35%的股权，2016年丽江药业出资收购自然人股东和全持有的云全生物35%股权，收购完成后，丽江药业对云全生物持股比例为70%，云全生物成为丽江药业的控股子公司，从2016年3月31日起云全生物纳入公司的合并范围。企业的合并成本与丽江药业享有的云全生物于购买日的可辨认净资产公允价值之间的差额721,770.39元确认为商誉。

③期末对上述商誉进行了减值测试，未发生减值迹象，故未计提减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
雨花注射剂认证改造项目	2,520,811.04		315,226.38		2,205,584.66
三七皂苷产业化项目	866,331.08		108,291.42		758,039.66
房屋装修费	1,753,603.98		120,095.09		1,633,508.89
石楼梯水库除险加固扩建工程	1,090,404.67		148,691.58		941,713.09
雨花产业区食堂改造项目		3,869,863.95	537,481.10		3,332,382.85
土地租金		5,862,447.50	341,976.11		5,520,471.39
其他	1,057,443.23	638,783.34	327,646.09		1,368,580.48
合计	7,288,594.00	10,371,094.79	1,899,407.77		15,760,281.02

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	241,428,171.53	40,445,592.84	196,697,607.29	32,482,445.80
内部交易未实现利润	529,135,687.70	79,821,428.25	528,787,307.74	79,774,824.47
可抵扣亏损	122,088,647.76	27,830,644.55	111,481,883.50	25,544,442.24
递延收益	61,928,390.06	9,652,335.42	62,627,747.89	9,782,239.10
应付职工薪酬	13,920,698.03	2,088,104.71	13,920,698.03	2,088,104.71
其他应付款	600,191,060.00	90,028,658.99	517,896,670.57	77,684,500.58
合计	1,568,692,655.08	249,866,764.76	1,431,411,915.02	227,356,556.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
分步实现非同一控制合并形成的暂时性差异	2,282,373.90	570,593.48	2,282,373.90	570,593.48
合计	2,282,373.90	570,593.48	2,282,373.90	570,593.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		249,866,764.76		227,356,556.90
递延所得税负债		570,593.48		570,593.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,403,836.33	56,886,458.31
可抵扣亏损	63,064,408.45	63,891,248.09
合计	120,468,244.78	120,777,706.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	0	6,680,688.22	
2019 年	5,853,848.58	8,555,395.65	
2020 年	8,114,609.81	21,741,675.61	
2021 年	22,182,461.45	26,913,488.61	
2022 年	26,913,488.61		
合计	63,064,408.45	63,891,248.09	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代云南省政府保管的特种物资	10,000,000.00	10,000,000.00
预付固定资产购置款	7,876,957.76	5,524,604.00
合计	17,876,957.76	15,524,604.00

其他说明：特种储备物资系公司全资子公司省医药公司代云南省人民政府储备的自然灾害急救药品。

31、短期借款

(1) 短期借款分类：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	80,987,015.29	73,141,228.62
银行承兑汇票	671,452,162.66	912,822,698.39
合计	752,439,177.95	985,963,927.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,209,246,343.87	3,523,636,114.16
工程设备款	60,845,943.31	54,783,370.99
劳务费	629,204.74	5,424,702.40
合计	4,270,721,491.92	3,583,844,187.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
七甸项目工程款	44,335,833.22	工程未结算
合计	44,335,833.22	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	437,277,366.38	1,086,610,566.64
租赁费		1,697,466.24
合计	437,277,366.38	1,088,308,032.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉巴巴贝尔信息科技有限公司	11,014,798.00	未结算
合计	11,014,798.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	121,250,191.86	476,632,277.93	563,276,155.43	34,606,314.36
二、离职后福利-设定提存计划	22,121,900.52	55,511,709.51	57,736,198.60	19,897,411.43
三、辞退福利	4,101,410.28	397,268.32	2,080,768.31	2,417,910.29
四、一年内到期的其他福利				
合计	147,473,502.66	532,541,255.76	623,093,122.34	56,921,636.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,305,195.87	338,142,560.13	383,266,478.45	16,181,277.55
2、职工福利费	17,897.33	52,865,888.50	52,883,785.83	
3、社会保险费	1,190,762.68	30,975,972.14	32,088,437.81	78,297.01
其中：医疗保险费	1,053,190.34	28,458,646.50	29,444,491.14	67,345.70
工伤保险费	67,638.01	1,755,166.25	1,816,720.80	6,083.46
生育保险费	69,934.33	762,159.39	827,225.87	4,867.85
4、住房公积金	1,952,481.05	29,710,259.14	30,738,451.40	924,288.79
5、工会经费和职工教育经费	18,821,249.93	9,327,840.83	12,226,639.75	15,922,451.01
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划	37,962,605.00	2,226,202.18	38,688,807.18	1,500,000.00
8、其他短期薪酬		13,383,555.01	13,383,555.01	
合计	121,250,191.86	476,632,277.93	563,276,155.43	34,606,314.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,191,434.87	52,880,271.24	55,021,954.71	49,751.40
2、失业保险费	83,311.65	1,790,258.02	1,867,809.64	5,760.03
3、企业年金缴费	19,847,154.00	841,180.25	846,434.25	19,841,900.00
合计	22,121,900.52	55,511,709.51	57,736,198.60	19,897,411.43

其他说明：无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,619,485.21	54,744,682.90
消费税	6,135.44	17,935.80
企业所得税	222,784,850.07	200,554,973.90
个人所得税	1,297,598.13	6,358,298.36
城市维护建设税	6,932,849.74	3,839,150.94
房产税	392,089.78	2,601,689.55
土地使用税	442,914.78	1,625,446.68
印花税	617,638.25	1,513,641.01
营业税	70.00	70.00
车船税	480.00	480.00
环境保护税	577.07	
教育费附加	2,993,097.19	1,631,203.50
地方教育费附加	2,130,415.98	1,222,486.91
合计	317,218,201.64	274,110,059.55

其他说明：无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	312,000.00	312,000.00
企业债券利息	38,140,450.00	28,552,500.00
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	38,452,450.00	28,864,500.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
文山州财政局	312,000.00	借款单位未催收
合计	312,000.00	--

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	843,994.42	843,994.42
合计	843,994.42	843,994.42

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

子公司云南白药集团大理药业有限责任公司应付原少数股东股利长期挂账未支付。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场维护费及折扣与折让	726,048,668.68	604,019,260.30
押金及保证金	107,237,423.41	77,543,877.81
代收款项	1,007,647,997.74	657,689,645.31
个人风险金	3,565,669.80	3,800,229.70
医药储备金	1,511,189.70	1,500,000.00
其他	55,707,540.13	70,408,170.32

合计	1,901,718,489.46	1,414,961,183.44
----	------------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川蓝光和骏实业股份有限公司	5,000,000.00	尚未支付
北京天科仁祥医药科技有限公司	1,540,000.00	尚未支付
云南白药控股有限公司	2,610,000.00	尚未支付
昆明市卫生局	1,500,000.00	尚未支付
合计	10,650,000.00	--

其他说明：无

42、持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	899,032,800.00	898,658,400.00
2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	899,097,600.00	898,521,600.00
合计	1,798,130,400.00	1,797,180,000.00

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	900,000,000.00	2014/10/16	7年	900,000,000.00	898,658,400.00		22,860,000.00	-374,400.00		899,032,800.00
2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	900,000,000.00	2016/4/8	5年	900,000,000.00	898,521,600.00		13,275,000.00	-576,000.00		899,097,600.00
合计	--	--	--	1,800,000,000.00	1,797,180,000.00		36,135,000.00	-950,400.00		1,798,130,400.00

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

①经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]433号文核准，云南白药集团股份有限公司向社会公开发行面值不超过人民币18亿元（含18亿元）的公司债券。

②根据《云南白药集团股份有限公司公开发行2014年公司债券（第一期）发行公告》，2014年公司债券发行规模为人民币9亿元，发行价格每张100元，票面利率5.08%，本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。期限为7年，附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

③根据《云南白药集团股份有限公司公开发行2016年公司债券（第一期）发行公告》，本期公司债券发行规模为人民币9亿元，发行价格每张100元，票面利率2.95%，本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大理制药厂职工安置费	4,599,793.00	4,599,793.00
武定英伦牧业有限公司	215,039.43	215,039.43

其他说明：无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	8,060,782.00	8,183,821.70
三、其他长期福利	3,722,795.00	3,722,795.00
合计	11,783,577.00	11,906,616.70

(2) 设定受益计划变动情况：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	218,271,627.15	10,294,500.00	19,183,973.18	209,382,153.97	
合计	218,271,627.15	10,294,500.00	19,183,973.18	209,382,153.97	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

2016年云南省研发经费投入补助	9,164,415.11			410,229.36			8,754,185.75	与收益相关
云南省科学技术杰出贡献奖	5,150,622.80			74,023.58			5,076,599.22	与收益相关
灯盏花产业链关键技术开发及产业化应用	4,460,400.00					-900,000.00	3,560,400.00	与收益相关
附杞固本膏临床研究	2,932,512.02			661,952.96			2,270,559.06	与收益相关
2015年昆明市规模以上工业企业研发经费投入后补助经费	2,699,629.09			2,699,629.09				与收益相关
阿奇霉素胶囊质量和疗效一致性评价研究	2,270,485.82			537,869.87			1,732,615.95	与收益相关
甲硝唑片质量和疗效一致性评价研究	1,974,005.84			111,080.14			1,862,925.70	与收益相关
复方磺胺甲噁唑片质量和疗效一致性评价研究	1,973,538.78			552,479.85			1,421,058.93	与收益相关
研发经费投入补助项目	1,957,311.40	1,765,000.00		4,271.16			3,718,040.24	与收益相关
云南白药集团创新研发中心生物分析技术创新平台建设	1,953,500.00						1,953,500.00	与收益相关
诺氟沙星胶囊质量和疗效一致性评价研究	1,874,005.84			770,614.08			1,103,391.76	与收益相关
尼群地平片质量和疗效一致性评价研究	1,870,005.84			392,355.08			1,477,650.76	与收益相关
三七不同部位的健康产品开发及产业化项目		445,200.00					445,200.00	与收益相关
云南特色天然产物SYC提取物化妆品新原料研究及健康化妆品开发		1,000,000.00		22,888.81			977,111.19	与收益相关
符合国家GLP新规范的实验室计算机化信息系统平台建设		1,100,000.00		7,205.56			1,092,794.44	与收益相关
民族药痛舒胶囊特征性多指标成分药代动力学研究		700,000.00		5,204.39			694,795.61	与收益相关

云南道地中药材良种选育及繁育基地示范		80,000.00				80,000.00	与收益相关
附子等重要中药材规范化种植与初加工技术升级及产业化		2,440,000.00				2,440,000.00	与收益相关
云南省科技领军人才项目		2,000,000.00		404,420.43		1,595,579.57	与收益相关
其他与收益相关	3,908,289.48	724,000.00		1,431,017.23		3,201,272.25	与收益相关
云南白药整体搬迁扶持资金	45,205,822.54			5,770,956.12		39,434,866.42	与资产相关
云南白药（天紫红）项目道路、给排水等基础设施建设补助资金	23,607,691.98			357,692.34		23,249,999.64	与资产相关
云南白药集团健康产业项目（一期）产业发展扶持资金	22,732,000.00					22,732,000.00	与资产相关
云南白药三七系列制剂产品升级项目财政拨款	13,500,000.00			750,000.00		12,750,000.00	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	12,960,000.00			1,080,000.00		11,880,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金-云南白药重楼产业链建设	5,500,000.00					5,500,000.00	与资产相关
2015年七花公司搬迁扩建项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
技术改造	4,693,333.32			320,000.00		4,373,333.32	与资产相关
国家服务业发展引导资金-云南白药第三方检测技术示范中心建设	4,050,000.00			225,000.00		3,825,000.00	与资产相关
原料药中心整体搬迁项目	3,500,000.00			250,000.00		3,250,000.00	与资产相关
三七标准提取物、专用型总皂苷、血塞通胶囊产业示范化工程	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
武定县农业局现代农庄项目建设扶持资金	2,925,000.00					2,925,000.00	与资产相关

云南民族药提取分离 新技术研发项目	2,282,314.71			142,666.68			2,139,648.03	与资产相关
大理制造中心项目	1,440,000.00			36,000.00			1,404,000.00	与资产相关
大理经济开发区管理 委员会无偿划拨资产	1,402,638.18			57,433.03			1,345,205.15	与资产相关
西南民族药新产品开 发国家地方联合工程 研究	1,267,924.93			86,192.16			1,181,732.77	与资产相关
云南省天然药物成药 性评价平台项目	1,267,611.02			70,000.02			1,197,611.00	与资产相关
云南生物医药新产品 评价支撑能力建设项 目	1,259,919.42			108,066.54			1,151,852.88	与资产相关
年产 20 亿片清雅卫 生巾（护垫）及年产 1000 吨护理液政府补 助	1,250,625.00			108,750.00			1,141,875.00	与资产相关
标准厂房补贴	1,120,000.00			28,000.00			1,092,000.00	与资产相关
其他与资产相关	18,118,024.03	40,300.00		807,974.70			17,350,349.33	与资产相关
合计	218,271,627.1 5	10,294,500.00		18,283,973.18		-900,000.00	209,382,153.97	--

其他说明：无

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,041,399,718.00						1,041,399,718.00

其他说明：无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,209,165,930.50			1,209,165,930.50
其他资本公积	38,049,853.48			38,049,853.48
合计	1,247,215,783.98			1,247,215,783.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股：无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,780.41						11,780.41
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,780.41						11,780.41
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	11,780.41						11,780.41

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

58、专项储备：无**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	897,079,712.71			897,079,712.71
任意盈余公积	43,288,792.00			43,288,792.00
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	940,368,504.71			940,368,504.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,808,524,490.36	12,587,595,748.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,808,524,490.36	12,587,595,748.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,633,063,580.37	1,565,049,363.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,441,588,070.73	14,152,645,112.30

调整期初未分配利润明细：不涉及调整期初未分配利润情形。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,956,626,999.43	9,011,491,489.83	11,906,339,091.14	8,130,633,218.66
其他业务	16,961,155.97	12,996,607.52	53,981,242.69	29,177,699.22

合计	12,973,588,155.40	9,024,488,097.35	11,960,320,333.83	8,159,810,917.88
----	-------------------	------------------	-------------------	------------------

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	19,414.33	116,728.54
城市维护建设税	40,291,835.29	38,947,814.71
教育费附加	17,492,111.00	21,887,054.93
资源税		
房产税	3,583,528.75	6,056,340.72
土地使用税	3,143,785.75	4,637,243.28
车船使用税	76,410.49	72,575.59
印花税	5,282,105.16	4,073,970.41
环境保护税	62,460.39	
地方教育费附加	11,661,407.36	6,207,480.55
合计	81,613,058.52	81,999,208.73

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	840,905,734.86	841,510,292.50
广告宣传费	359,442,812.04	384,250,183.44
职工薪酬	281,949,725.77	300,940,780.11
运输装卸费	131,657,092.19	112,366,323.06
市场推广费	84,276,565.81	58,799,315.10
策划服务费	32,261,921.42	13,077,235.87
租赁费	32,182,225.32	26,763,640.68
办公费	23,695,513.10	18,465,462.25
差旅费	15,481,327.03	24,970,855.75
样品费	14,055,490.53	1,661,611.88
促销费	12,618,484.36	19,941,580.29
物料消耗	8,096,322.45	5,275,122.60
技术服务费	7,248,773.19	447,426.65

其他	47,012,514.58	15,624,717.21
合计	1,890,884,502.65	1,824,094,547.39

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,936,092.78	80,091,302.94
研究开发费	52,529,249.22	40,625,259.44
折旧、摊销	23,565,190.75	18,409,013.52
中介机构服务费	6,141,712.86	4,268,884.37
业务招待费	4,940,080.05	4,116,897.20
办公费	2,889,703.79	4,800,905.09
绿化、排污费	2,367,881.79	2,982,528.87
安保及清洁费	2,340,724.91	2,096,793.80
差旅费	2,104,275.94	1,960,986.35
会务费	1,524,842.10	658,949.52
租赁费	1,011,413.94	370,363.34
修理费	785,963.17	2,095,464.69
水电及物业管理费	778,679.34	317,154.64
董事会费	662,694.81	538,282.90
其他	12,098,843.58	9,773,255.43
合计	194,677,349.03	173,106,042.10

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,694,253.37	53,781,607.26
减：利息收入	24,688,081.21	29,885,350.11
加：汇兑损益	-957,561.99	1,129,956.22
其他	21,995,962.46	5,454,215.46
合计	72,044,572.63	30,480,428.83

其他说明：

66、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	39,988,653.07	13,328,388.94
二、存货跌价损失	4,741,911.17	7,550,205.98
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	44,730,564.24	20,878,594.92

其他说明：无

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	514,011.04	
处置长期股权投资产生的投资收益		875,060.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	160,326,134.80	40,985,484.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,560,265.18	12,998,091.93

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	4,699,751.73	48,430,868.32
合计	168,100,162.75	103,289,505.23

其他说明：

(1) 2018年1-6月本公司按权益法确认对联营企业的投资收益514,011.04元。(2) 本公司2018年1-6月购买货币基金形成投资收益160,326,134.80元。(3) 其他主要为本期购买银行理财产品、进行国债逆回购实现的投资收益；其中，购买银行理财产品实现收益3,742,295.68元，投资国债逆回购实现收益535,335.12元，控股子公司清逸堂实业有限公司2018年1-6月购买理财产品实现的投资收益422,120.93元。

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	1,468.30	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	10,198,731.59	
与收益相关的政府补助	44,829,028.59	28,715,000.00
合计	55,027,760.18	28,715,000.00

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		18,489,772.46	
非流动资产处置利得合计	23.75	2,365.05	23.75
其中：固定资产处置利得	23.75	2,365.05	23.75
其他	4,545,937.19	313,387.83	4,545,937.19
合计	4,545,960.94	18,805,525.34	4,545,960.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
摊销科技领军人才补助	云南省科技厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		740,527.65	与收益相关
省科技厅拨来转制前离退休人员公用与社保经费	云南省科技厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		424,400.00	与收益相关
摊销云南省科学技术奖杰出贡献奖	云南省科技厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		30,066.36	与收益相关
摊销基于细胞器官水平结合整体动物的药物早期毒性研究评价体系建设资金	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		59,565.53	与收益相关
摊销附杞固本膏临床前研究资金	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		9,056.60	与收益相关
财政医药储备贴息	云南省财政厅	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		12,350.00	与收益相关
文山市农业产业化经营省级重点龙头企业扶持奖励	文山市农业和科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关

2016 年四季度企业扶持资金	昆明市经开区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,133,600.00	与收益相关
仓库租赁补贴	昆明市经开区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		2,400,000.00	与收益相关
古城区工信局奖励	丽江市古城区工信局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
2016 年度四季度促销扩产奖金	昆明市经开区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
其他与收益相关				否	否		820,780.92	与收益相关
摊销集团整体搬迁扶持资金	呈贡县人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,770,956.12	与资产相关
摊销新型制剂品种产业化建设项目资金	云南省发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,080,000.00	与资产相关
摊销云南民族药提取分离新技术研发项目资金	云南省发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		129,556.91	与资产相关
摊销道路等基础设施建设补助资金	呈贡新区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		357,692.34	与资产相关
摊销 GLP 项	云南省	补助	因研究开发、	否	否		121,333.80	与资产相关

目经费	科技厅		技术更新及改造等获得的补助					
摊销云南生物医药新产品评价支撑能力建设资金	云南省发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		108,209.88	与资产相关
摊销西南民族药新产品开发国家地方联合工程研究资金	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		86,192.16	与资产相关
摊销原料药中心整体搬迁项目补贴资金	云南省工业和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		250,000.00	与资产相关
摊销技术改造资金	大理白族自治州经济开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		320,000.00	与资产相关
加工厂房建设补助	武定县发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		600,000.00	与资产相关
摊销研发经费投入补助项目资金	云南省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		696,186.08	与资产相关
其他与资产相关		补助		否	否		939,298.11	与资产相关
合计	--	--	--	--	--		18,489,772.46	--

其他说明：

72、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
----	-------	-------	---------------

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	582,328.40	185,805.03	582,328.40
非流动资产毁损报废损失	516,988.76	271,127.33	516,988.76
其他	900,622.39	1,939,907.87	900,622.39
合计	1,999,939.55	2,396,840.23	1,999,939.55

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	286,266,361.24	284,668,756.91
递延所得税费用	-22,510,207.86	-21,362,832.66
合计	263,756,153.38	263,305,924.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,890,825,423.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	283,623,813.54
子公司适用不同税率的影响	3,709,023.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-24,131,624.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,263,820.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-650,075.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	851,708.61
研发费加计扣除	-2,910,511.99
所得税费用	263,756,153.38

其他说明

74、其他综合收益

详见附注“57、其他综合收益”。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	369,809,307.18	
政府补助	47,038,287.00	39,170,331.74
保证金	38,002,378.21	1,433,701.31
利息收入	4,310,766.48	7,064,735.95
房租收入	1,044,914.43	2,607,115.50
单位往来款及其他等	16,188,985.63	13,110,090.82
合计	476,394,638.93	63,385,975.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	818,053,703.04	689,804,739.57
广告宣传费	279,815,031.31	219,180,025.39
运输装卸费	116,465,417.42	112,366,323.06
各类押金保证金	92,792,042.41	21,965,474.88
技术开发及转让费	40,656,442.32	40,625,259.44
策划服务费	33,799,331.10	13,077,235.87
租赁费	26,458,734.16	26,763,640.68
差旅费	24,654,446.10	26,931,843.10
办公费	24,635,017.51	23,266,367.34
综合管理费	19,317,710.68	6,000,000.00
金融机构手续费	16,027,734.11	6,264,617.36
促销费	14,194,626.69	9,004,300.39
水电物业卫生费	12,038,644.30	5,396,477.31
制作费	6,400,499.91	16,736,874.19
咨询顾问等中介费	5,521,426.40	4,268,884.37
单位往来款及其他等	221,684,177.90	146,650,854.98
合计	1,752,514,985.36	1,368,302,917.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期转回		319,500,000.00
定期存款利息收入	19,662,500.00	26,009,929.10
合计	19,662,500.00	345,509,929.10

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务收到款项		26,904,836.78
合计		26,904,836.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务支出款项		32,004,836.78
合计		32,004,836.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,627,069,270.22	1,555,057,860.07
加：资产减值准备	44,730,564.24	20,878,594.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	63,533,830.00	56,875,801.11

物资产折旧		
无形资产摊销	5,495,840.35	4,745,372.98
长期待摊费用摊销	1,899,407.77	1,524,505.15
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）	-1,468.30	268,762.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	516,965.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,915,476.97	34,036,814.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-168,100,162.75	-103,289,505.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,510,207.86	-21,362,832.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-322,370,647.54	-1,022,507,707.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	436,610,817.23	493,333,024.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	241,635,470.34	-96,615,999.08
其他	8,029,773.18	-9,517,665.46
经营活动产生的现金流量净额	1,969,454,928.86	913,427,026.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,631,749,934.09	2,658,687,794.64
减：现金的期初余额	1,757,426,603.10	1,870,713,526.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	874,323,330.99	787,974,268.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,631,749,934.09	1,757,426,603.10
其中：库存现金	235,195.66	265,016.18
可随时用于支付的银行存款	2,631,514,738.43	1,757,161,586.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,631,749,934.09	1,757,426,603.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	908,890,239.60	信用证保证金和不能随时用于支付的定期存款和外币保证金。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	908,890,239.60	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	118,123,193.45
其中：美元	17,850,297.46	6.6166	118,108,278.17
欧元	1,836.22	7.6515	14,049.84
港币	995.64	0.8431	839.42
澳元	5.35	4.8633	26.02
应收账款	--	--	53,031,488.35
其中：美元	8,003,111.94	6.6166	52,953,390.46
欧元			
港币	92,631.82	0.8431	78,097.89
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无
- (2) 合并成本及商誉：无
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并：无

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动：

经云南白药集团股份有限公司第八届董事会 2017 年第八次会议决议通过，由云南省医药有限公司与云南省药品科技开发经营有限公司投资设立云南省医药科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，云南省医药有限公司持股 51%，白药集团从 2018 年 1 月起将云南省医药科技有限公司纳入合并范围。

经云南白药集团股份有限公司第八届董事会 2018 年第一次会议决议通过，云南省医药有限公司拟以总额不超过 7,000.00 万元进行对外投资，与各合作方共同投资设立合资公司。

云南省医药有限公司与云南省保山市医药有限责任公司投资设立云南省医药保山发展有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，云南省医药有限公司持股 51%，白药集团从 2018 年 4 月起将云南省医药保山发展有限公司纳入合并范围。

云南省医药有限公司与云南省建水县兴达医药有限公司投资设立云南省医药兴达有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，云南省医药有限公司持股 51%，白药集团从 2018 年 5 月起将云南省医药兴达有限公司纳入合并范围。

云南省医药有限公司与云南天马药业有限公司投资设立云南省医药天马有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，云南省医药有限公司持股 51%，白药集团从 2018 年 5 月起将云南省医药天马有限公司纳入合并范围。

云南省医药有限公司与开发三发医药经贸有限责任公司投资设立云南省医药三发有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，出资比例为云南省医药有限公司 51%，开发三发医药经贸有限责任公司 49%，云南省医药三发有限公司 2018 年 4 月 8 日注册，双方尚未缴纳资本金，公司尚未开始运营。

云南省医药有限公司与丘北县万和药业有限责任公司投资设立云南省医药万和有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，出资比例为云南省医药有限公司 51%，丘北县万和药业有限责任公司 49%，云南省医药万和有限公司 2018 年 4 月 28 日注册，双方尚未缴纳资本金，公司尚未开始运营。

云南省医药有限公司与云南仁久科技有限公司投资设立云南省医药瑞阳中华科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，出资比例为云南省医药有限公司 51%，云南仁久科技有限公司 49%，云南省医药瑞阳中华科技有限公司 2018 年 4 月 26 日注册，双方尚未缴纳资本金，公司尚未开始运营。

云南省医药有限公司与云南瀚博投资有限公司投资设立云南省医药瀚博有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，出资比例为云南省医药有限公司 51%，云南瀚博投资有限公司 49%，云南省医药瀚博有限公司 2018 年 6 月 7 日注册，双方尚未缴纳资本金，公司尚未开始运营。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	大理市	药业	100.00%		设立或投资
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	昆明市	日用品批发、零售	100.00%		设立或投资
云南省医药有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售	100.00%		设立或投资
云南白药集团中药资源有限公司	昆明市	昆明市	药业	100.00%		设立或投资
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡市	无锡市	药业	100.00%		非同一控制下企业合并
云南白药集团健康产品有限公司	昆明市	昆明市	口腔清洁用品生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
云南省药物研究所	昆明市	昆明市	现代技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药清逸堂实业有限公司	大理市	大理市	一次性卫生用品、日用品的生产	40.00%		非同一控制下企业合并
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山市	文山市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江市	丽江市	药业		100.00%	设立或投资
云南省医药玉溪销售有限公司	玉溪市	玉溪市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	武定县	药业		100.00%	设立或投资
云南白药大药房有限公司	昆明市	昆明市	药业		100.00%	设立或投资

云南白药集团太安生物科技产业有限公司	丽江市	丽江市	种子、种苗培育、销售		100.00%	设立或投资
丽江云全生物开发有限公司	丽江市	丽江市	药业		70.00%	非同一控制下企业合并
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	楚雄市	楚雄市	化妆品生产销售		100.00%	设立或投资
云南天正检测技术有限公司	昆明市	昆明市	实验检测、技术咨询		100.00%	设立或投资
昆明清逸堂现代商务有限公司	昆明市	昆明市	一次性卫生用品、日用品的销售		40.00%	非同一控制下企业合并
云南省医药科技有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药保山发展有限公司	保山市	保山市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药兴达有限公司	建水县	建水县	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药天马有限公司	蒙自市	蒙自市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南白药清逸堂实业有限公司	60.00%	-6,754,861.49		85,321,263.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

云南白药清逸堂实业有限公司	72,866,840.58	99,096,351.67	171,963,192.25	27,535,878.40	2,225,208.50	29,761,086.90	85,854,772.84	95,935,684.22	181,790,457.06	25,896,290.77	2,433,958.46	28,330,249.23
---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南白药清逸堂实业有限公司	43,892,781.51	-11,258,102.48	-11,258,102.48	-3,882,700.33	29,155,348.77	-15,601,977.27	-15,601,977.27	-6,095,709.97

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,282,054.52	768,043.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	2,023,023.05	-327,007.23
--综合收益总额	2,023,023.05	-327,007.23

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司自产药品、健康产品的销售，一般遵循先款后货的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能入选。本公司的子公司省医药公司主要面临赊销导致的客户信用风险。省医药公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 28.93%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“七、合并财务报表项目注释 5、应收账款”和“七、合并财务报表项目注释 9、其他应收款”的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金

偿还债务。

3、市场风险

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，少量业务以外币结算，外币升值与贬值对本公司利润影响微小。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率债券，金额为 1,800,000,000.00 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,774,312,844.69			7,774,312,844.69
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	7,774,312,844.69			7,774,312,844.69
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				

2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,774,312,844.69			7,774,312,844.69
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续公允价值计量的金融资产系公司所持有货币基金，本公司以该基金在资产负债表日的份额参考市值作为该项目市价的确定依据。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。除下述项目以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值通常相差很小。

	2018年6月30日		2018年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券-2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	899,032,800.00	932,192,100.00	932,192,100.00		
应付债券-2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	899,097,600.00	894,337,200.00	894,337,200.00		
合计	1,798,130,400.00	1,826,529,300.00	1,826,529,300.00		

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
云南白药控股有限公司	昆明市	药业	333333.3333 万元	41.52%	41.52%

本企业的母公司情况的说明

2017年6月，白药控股已办理完成工商变更登记并换领了新的营业执照，白药控股的股权结构变更为云南省国资委、新华都实业集团股份有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司分别持有 45%、45%、10%的股权，无任何一个股东能够实现对白药控股及云南白药的实际控制，白药控股及云南白药均变更为无实际控制人企业。

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南白药中草药科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南白药天颐茶品有限公司	与公司受同一母公司控制
云南省凤庆茶厂有限公司	与公司受同一母公司控制
云南云药有限公司	与公司受同一母公司控制
云南白药控股投资有限公司	与公司受同一母公司控制
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	与公司受同一母公司控制
深圳聚容商业保理有限公司	与公司受同一母公司控制
云南白药大理置业有限公司	与公司受同一母公司控制
上海云南白药食品有限公司	与公司受同一母公司控制
西藏聚量电子商务有限公司	母公司的股东的子公司
西藏久实致和营销有限公司	母公司的股东的子公司
昆明德和罐头食品有限公司	母公司的股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
昆明德和罐头食品 有限责任公司	采购食品	1,055,160.03	2,000,000.00	否	
云南白药天颐茶品 有限公司	采购商品、接受 劳务	3,660,741.18	13,000,000.00	否	1,305,674.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南白药天颐茶品有限公司	销售商品	709,070.31	925,354.16
云南白药控股有限公司	销售商品	130,042.00	732,306.49
云南白药控股投资有限公司	销售商品	540.05	341.27
深圳聚容商业保理有限公司	销售商品	83,405.13	197,795.34
云南白药大理置业有限公司	销售商品	12,540.35	10,828.22
西藏聚量电子商务有限公司	销售商品	81,932.99	60,554,881.72
西藏久实致和营销有限公司	销售商品	97,825,963.10	
泉州新华都购物广场有限公司	销售商品	147,529.63	

上海云南白药食品有限公司	销售商品	117,591.56	
--------------	------	------------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南白药控股有限公司	房屋建筑物	730,320.00	1,051,085.72

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南白药控股有限公司	900,000,000.00	2014 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 20 日	否
云南白药控股有限公司	900,000,000.00	2016 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	否

关联担保情况说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]433号文核准，本公司向社会公开发行面值不超过人民币18亿元（含18亿元）的公司债券。第一期债券9亿元已于2014年10月20日发行完成，期限为7年，附第5年末发行人上调利率选择权及投资者回售选择权。第二期债券9亿元已于2016年4月12日发行完成，期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。上述债券18亿元由云南白药控股有限公司提供了全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关键管理人员薪酬	6,933,984.78	2,176,033.00

(8) 其他关联交易

2017 年 11 月，公司全资子公司云南省医药有限公司（以下简称“省医药”）与深圳聚容商业保理有限公司（以下简称“聚容保理”）签署《国内无追索权明保理业务合同》，由聚容保理受让省医药应收账款并向省医药提供保理融资等国内保理服务，合同约定保理融资额度为 5.6 亿元，此额度为循环额度。该关联交易的定价遵循公平、公正、公开的原则。截止

2018 年 6 月 30 日，省医药向聚容保理归还保理款 3 亿元，应付保理款余额为 2.6 亿元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南白药中草药科技有限公司	9,410.40	5,646.24	9,410.40	2,823.12
应收账款	云南白药天颐茶品有限公司	30,905.10	1,545.26	1,169,793.14	58,489.66
其他应收款	云南白药中草药科技有限公司	178,119.43	62,010.43	55,899.43	55,899.43

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南白药天颐茶品有限公司	100.00	73,310.95
其他应付款	云南白药控股有限公司	3,356,171.12	3,427,977.12
其他应付款	云南白药控股投资有限公司	737,528.25	462,764.38
其他应付款	云南云药有限公司	360,349.32	149,483.00
其他应付款	深圳聚容商业保理有限公司	260,000,000.00	440,992,506.39
其他应付款	泉州新华都购物广场有限公司	30,000.00	
其他应付款	西藏久实致和营销有限公司	50,000.00	
预收款项	西藏聚量电子商务有限公司		95,861.60
预收款项	西藏久实致和营销有限公司	4,104,691.29	
预收款项	云南白药控股有限公司	540.00	
预收款项	云南白药天颐茶品有限公司	94.74	
预收款项	深圳聚容商业保理有限公司	98,778.00	
预收款项	云南白药中草药科技有限公司	233.22	
预收款项	泉州新华都购物广场有限公司	3,181.35	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司	其他承诺	除通过收购人间接持有的云南白药股份外，云南省国资委和新华都及其各自的一致行动人和关联方直接或间接持有的云南白药的股份及通过协议或其他方式可以实际支配的云南白药的股份比例均合计不得达到或超过云南白药届时已发行股份总数的 5%。	2017 年 02 月 21 日	在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效	正在履行
	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司	其他承诺	除通过白药控股间接持有的云南白药的股份外，云南省国资委、新华都、江苏鱼跃及其各自的一致行动人和关联方直接或间接持有的云南白药的股份及通过协议或其他方式可以实际支配的云南白药的股份比例均合计不得达到或超过云南白药届时已发行股份总数的 5%。	2017 年 06 月 06 日	在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效	正在履行

	<p>云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司</p>	<p>同业竞争承诺</p>	<p>在未来时机成熟的情况下，云南省国资委及新华都应促使白药控股逐步将与云南白药现有业务及未来发展领域相关的优质资产注入云南白药，且云南省国资委及新华都将严格遵守避免同业竞争的规定。</p>	<p>2018年02月21日</p>	<p>在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效</p>	<p>正在履行</p>
	<p>云南白药控股有限公司</p>	<p>同业竞争承诺</p>	<p>1、收购人及收购人控制的其他企业均未从事任何与云南白药(包括云南白药控制的企业，下同)的主营业务构成竞争的生产经营业务或者活动。2、收购人在持有云南白药股份的期间内，收购人及收购人控制的其他企业将不会直接或者间接从事与云南白药相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或者间接拥有与云南白药从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或者相对的控制权。3、对于云南白药在其现有业务范围的基础上进一步拓展其业务范围，而收购人及收购人控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，除非云南白药书面通知收购人不再从事该等新业务，收购人及收购人控制的其他企业将不从事与云南白药相竞争的该等新业务。4、收购人及收购人控制的其他企业如从任何第三方获得的商业机会与云南白药的主营业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知云南白药，在通知中所指定的合理期间内，如云南白药作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司放弃该商业机会。5、如因收购人及收购人控制的其他企业违反上述声明与承诺导致云南白药权益受到损害的，收购人同意向云南白药承担相应的损害赔偿责任。</p>	<p>2018年03月23日</p>	<p>在持有云南白药股份的期间内持续有效</p>	<p>正在履行</p>
	<p>新华都实业集团股份有限公司</p>	<p>关联交易承诺</p>	<p>1、新华都及新华都控制的其他企业将尽可能避免与云南白药之间产生关联交易事项，对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，新华都承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、新华都及新华都控制的其他企</p>	<p>2018年03月23日</p>	<p>在持有(包括直接和间接)云南白药股份期间内持续有效</p>	<p>正在履行</p>

			业将严格遵守云南白药公司章程及有关规定中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照云南白药关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，保证不通过关联交易损害云南白药及其他股东的合法权益。3、如因新华都及新华都控制的其他企业违反上述声明与承诺，导致云南白药权益受到损害的，新华都同意向云南白药承担相应的损害赔偿责任。			
	云南白药控股有限公司	关联交易承诺	1、收购人及收购人控制的其他企业将尽可能避免与云南白药之间产生关联交易事项，对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，收购人承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、收购人及收购人控制的其他企业将严格遵守云南白药公司章程及有关规定中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照云南白药关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，保证不通过关联交易损害云南白药及其他股东的合法权益。3、如因收购人及收购人控制的其他企业违反上述声明与承诺，导致云南白药权益受到损害的，收购人同意向云南白药承担相应的损害赔偿责任。	2018年03月23日	在持有云南白药股份的期间内持续有效	正在履行

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	1,562,099,577.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,562,099,577.00

本公司获股东大会审议通过的 2017 年年度权益分派具体方案为：以 1,041,399,718.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本，共派发现金股利 1,562,099,577.00 元，其余未分配利润留待以后年度分配。2018 年 7 月 6 日，公司已全额支付分红款。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

A 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。

B 本公司子公司省医药公司根据云南省人力资源和社会保障厅（云人社函【2009】79 号）及昆明市劳动和社会保障局（昆劳社函【2008】204 号）对《云南省医药有限公司企业年金实施方案》的回函批复，同意省医药公司建立企业年金。企业年金基金投资管理人为平安养老保险股份有限公司，企业年金基金托管人为招商银行股份有限公司。企业缴费每年按省医药有限上年度职工工资总额的 8.33% 缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10% 缴纳。

本期公司缴存比例无变化。

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 关于控股母公司为本公司发行债券担保的事项

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]433 号文核准，本公司向社会公开发行面值不超过人民币 18 亿元（含 18 亿元）的公司债券。第一期债券 9 亿元已于 2014 年 10 月 22 日发行完成，期限为 7 年，附第 5 年末发行人上调利率选择权及投资者回售选择权。第二期债券 9 亿元已于 2016 年 4 月 12 日发行完成，期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。上述债券 18 亿元由云南白药控股有限公司提供了全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

(2) 全资子公司云南省医药有限公司拟投资设立 PPP 项目公司并对其提供担保事项

昆明医科大学第一附属医院呈贡医院（一期工程）PPP 项目由云南省人民政府授权云南省卫生和计划生育委员会作为项目实施机构，授权昆明医科大学第一附属医院为政府方出资代表，代表政府出资并持有股份，与社会资本共同成立项目公司。公司全资子公司云南省医药有限公司与民营资本-云南昊邦医药销售有限公司组成联合体进行投标，并最终被确认中标。根据采购文件要求，云南省医药有限公司拟以现金出资向项目公司投资入股 10 万元，股权比例为 10%，联合体方就项目公司的 PPP 项目债务承担连带保证责任，期限为 12 年，联合体最高担保总额为 150,000 万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,795,148,344.36	100.00%	18,101,545.99	1.01%	1,777,046,798.37	1,596,417,165.17	100.00%	17,374,157.37	1.09%	1,579,043,007.80

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,795,148,344.36	100.00%	18,101,545.99	1.01%	1,777,046,798.37	1,596,417,165.17	100.00%	17,374,157.37	1.09%	1,579,043,007.80

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,061,230.74	1,903,061.54	5.00%
1 至 2 年	2,784,777.24	835,433.17	30.00%
2 至 3 年	4,165,529.56	2,499,317.74	60.00%
3 年以上	12,863,733.54	12,863,733.54	100.00%
合计	57,875,271.08	18,101,545.99	31.28%

确定该组合依据的说明：

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：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无信用风险组合	1,737,273,073.28			1,527,668,154.65		
合计	1,737,273,073.28			1,527,668,154.65		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 727,388.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

注：本期母公司应收账款前五名金额合计 1,492,893,004.05 元，占应收账款余额的比例为 83.16%，坏账准备期末余额合计 0 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	628,031,991.36	100.00%	11,157,395.38	1.78%	616,874,595.98	581,317,535.82	100.00%	11,032,324.40	1.90%	570,285,211.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	628,031,991.36	100.00%	11,157,395.38	1.78%	616,874,595.98	581,317,535.82	100.00%	11,032,324.40	1.90%	570,285,211.42

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	18,628,554.74	931,427.74	5.00%
1 至 2 年	1,539,457.28	461,837.18	30.00%
2 至 3 年	788,126.56	472,875.94	60.00%
3 年以上	9,291,254.52	9,291,254.52	100.00%
合计	30,247,393.10	11,157,395.38	36.89%

确定该组合依据的说明：

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

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无信用风险组合	597,784,598.26			559,138,855.90		
合计	597,784,598.26			559,138,855.90		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,070.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	597,840,497.69	559,194,755.33
押金及保证金	20,033,670.37	14,304,751.17
备用金及借款	6,737,992.01	2,761,854.65
代垫款项	3,419,831.29	5,056,174.67
合计	628,031,991.36	581,317,535.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南白药集团中药资源有限公司	往来款	480,635,249.63	1 年内	76.53%	
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	往来款	38,858,270.92	1 年内	6.19%	
云南白药集团健康产品有限公司	往来款	35,266,217.44	1 年内	5.62%	
云南省医药有限公司	往来款	33,396,007.22	1 年内	5.32%	

云南省药物研究所	往来款	4,309,407.50	1 年内	0.69%	
合计	--	592,465,152.71	--	94.34%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,097,658,090.04		1,097,658,090.04	1,097,658,090.04		1,097,658,090.04
对联营、合营企业投资	8,136,206.10		8,136,206.10	7,584,841.96		7,584,841.96
合计	1,105,794,296.14		1,105,794,296.14	1,105,242,932.00		1,105,242,932.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南白药集团中药资源有限公司	102,798,304.37			102,798,304.37		
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
云南白药集团无锡药业有限公司	39,042,733.25			39,042,733.25		
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00			15,515,000.00		
云南白药集团健康产品有限公司	43,204,262.48			43,204,262.48		
云南省医药有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
云南省药物研究所	85,780,389.94			85,780,389.94		

云南白药集团清逸堂实业有限公司	81,317,400.00			81,317,400.00		
合计	1,097,658,090.04			1,097,658,090.04		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南白药中草药科技有限公司				504,502.00						504,502.00	
云南天正检测有限公司	7,584,841.96			46,862.14						7,631,704.10	
小计	7,584,841.96			551,364.14						8,136,206.10	
合计	7,584,841.96			551,364.14						8,136,206.10	

(3) 其他说明

①本公司持有中草药科技41%的股权，期初已对中草药科技的长期股权投资账面价值减记为0，本期按照权益法确认对中草药科技的投资收益504,502.00元。②本公司按权益法确认对云南天正检测有限公司的投资收益增加长期股权投资46,862.14元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,486,103,622.54	1,085,927,409.55	2,630,185,869.39	1,264,056,509.98
其他业务	85,025,851.16	79,026,260.96	98,915,041.33	85,958,113.28
合计	2,571,129,473.70	1,164,953,670.51	2,729,100,910.72	1,350,014,623.26

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	551,364.14	-88,301.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	160,326,134.80	40,967,785.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		11,480,462.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	4,277,630.80	48,430,868.32
合计	165,155,129.74	100,790,815.52

注：（1）2018年1-6月本公司按权益法确认对联营企业的投资收益551,364.14元。（2）本公司2018年1-6月购买货币基金形成投资收益160,326,134.80元。（3）其他主要为本年度购买银行理财产品、进行国债逆回购实现的投资收益；其中，购买银行理财产品实现收益3,742,295.68元，投资国债逆回购实现收益535,335.12元。

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-515,496.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,027,760.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	165,025,886.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,062,986.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,584,204.92	
少数股东权益影响额	500,478.41	
合计	214,516,453.08	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.61%	1.57	1.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52%	1.36	1.36

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他：无

第十一节 备查文件目录

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

云南白药集团股份有限公司

董 事 会

2018年8月16日