



云南白药集团股份有限公司

2018 年度报告

2018 年 03 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司对外披露信息均以在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,041,399,718 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 优先股相关情况.....	62
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第九节 公司治理.....	71
第十节 公司债券相关情况.....	81
第十一节 财务报告.....	87
第十二节 备查文件目录.....	215

## 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
4P	指	GAP/GLP/GMP/GSP
GAP	指	(Good Agriculture Practice)即良好农业规范，是应用现代农业知识，科学规范农业生产的各个环节，在保证农产品质量安全的同时，促进环境、经济和社会可持续发展。
GLP	指	(Good Laboratory Practice) 即药品非临床研究质量管理规范。
GMP	指	(Good Manufacturing Practice) 即产品生产质量管理规范，是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准。
GSP	指	(Good Supply Practice) 即药品经营质量管理规范，是药品经营企业统一的质量管理准则。
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、公司信息

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	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		
注册地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号		
注册地址的邮政编码	650500		
办公地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号		
办公地址的邮政编码	650500		
公司网址	www.yunnanbaiyao.com.cn		
电子信箱	ynby@yunnanbaiyao.com.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司档案室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9153000021652214X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	1997年：云南省医药总公司；1999年：云南医药集团有限公司；2003年：云南云药有限公司；2010年：云南白药控股有限公司；2017年，无实际控制人。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
签字会计师姓名	方自维、周萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	26,708,213,487.75	24,314,614,044.21	9.84%	22,410,654,404.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,306,564,317.09	3,144,981,429.60	5.14%	2,919,876,812.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,917,760,650.72	2,781,260,642.05	4.91%	2,700,048,741.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,629,807,236.75	1,155,689,948.90	127.55%	2,984,757,682.97
基本每股收益（元/股）	3.18	3.02	5.14%	2.80
稀释每股收益（元/股）	3.18	3.02	5.14%	2.80
加权平均净资产收益率	17.37%	18.55%	-1.18%	20.03%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	30,377,590,084.58	27,702,530,540.34	9.66%	24,586,646,034.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	19,781,999,823.75	18,037,520,277.46	9.67%	15,725,668,037.51

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	6,337,444,217.97	6,636,143,937.43	6,750,074,973.30	6,984,550,359.05
归属于上市公司股东的净利润	806,245,260.05	826,818,320.32	1,099,090,149.93	574,410,586.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	695,209,565.10	723,337,562.19	1,019,602,442.23	479,611,081.20
经营活动产生的现金流量净额	325,358,231.34	1,644,096,697.52	100,748,018.96	559,604,288.93

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	-7,337,251.47	58,671,895.08	3,988,028.68	
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）	89,677,945.77	78,369,034.40	77,392,832.88	
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	320,978,684.39	256,411,063.32	156,796,611.77	

对外委托贷款取得的损益			10,796,876.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,550,421.54	2,174,033.51	-3,705,076.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			2,282,373.90	
减：所得税影响额	14,568,198.87	31,125,662.26	21,088,215.00	
少数股东权益影响额（税后）	1,497,934.99	779,576.50	6,635,361.72	
合计	388,803,666.37	363,720,787.55	219,828,071.16	--

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

#### （一）公司行业地位

云南白药创制于1902年，名列首批国家创新型企业，是享誉中外的中华老字号品牌。1971年根据周恩来总理指示建厂，1993年作为云南首家上市公司在深交所上市，1999年成功实施创业再造，2005年推出“稳中央、突两翼”产品战略，2010年开始实施“新白药、大健康”产业战略，在几代白药人的辛勤耕耘下，公司逐渐形成从药材选育、种植、研发、制造到健康产品及服务的全产业链市场价值体系，形成三产融合贯通、多板块互利发展的经济生态圈，公司也从一家传统中成药企业逐步发展成为我国大健康产业领军企业之一。

#### （二）产品及业务情况

报告期内，公司继续围绕药品、健康品、中药资源和医药商业四大业务板块，夯实现有经营基础，不断加大产品研发力度，拓展新领域，寻求新的业绩增长点。

药品板块，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，涵盖补益气血、伤风感冒、心脑血管、妇科、儿童等领域的天然特色药物；同时，采用“1+1合作共同体”的营销策略，结合专属IP资源的支持，与国际、国内最顶尖平台寻求全方位合作，加大产品立体投入。

健康板块，牙膏业务年内依旧保持了快速增长，市场占有率位居全国第二位、民族品牌第一位，报告期内，云南白药儿童牙膏、活性肽系列等新品的上市，金口健益优清新系列包装及概念升级，品牌取得良性发展；养元青洗护系列产品，坚定功效定位，进一步巩固局域市场品牌影响力；采之汲美肤系列产品，通过与高校、国际先进技术平台合作的形式为良好产品品质输出奠定良好基础。

中药资源板块，围绕药材运营、植提、进出口、终端运营等四大核心板块持续深耕，积极探索“基地+白药+采购方”合作共建产地加工厂模式，实现对中药材资源的可持续利用；核心产品“豹七”三七，继续提升其品牌打造力度，同时开展以“白药生活+体验店”为主导的新零售模式，使公司更贴近和了解市场需求。

医药商业板块，紧抓“两票制”政策全面落地的时机，以政府合作为杠杆，兼以寻求与

更多零售药店的战略性合作机会，打造多维度的零售药店合作生态圈。

### （三）经营模式

#### 1、研发模式

根据公司2017年年会上提出的“破局、重构、创未来”的发展战略，公司以创新研发中心为试点，对研发项目运行机制进行了改革创新。报告期内，公司将创新研发中心与战略委员会办公室实现机构合署办公，建立了以项目为核心的绩效考核体系，将考核的对象从科室转变为项目组，将研发中心管理的重点从项目过程控制转变为评估项目立项及项目成果。

#### 2、采购模式

实行采购需求、执行、决策三权分离的制度，不断优化采购供应链，在保障质量和生产的前提下不断降低采购成本。制订缜密的采购计划，对日常采购订单进行实时跟踪，有效保障了各事业部、职能部门的研发、生产和市场需求。

#### 3、生产模式

工业产品（自制）以“客户为导向”，采用“订单制”的生产模式，强调生产与销售的匹配性，优化工作流程和制度，建立了从上到下、逐层逐级的安全生产管理机构体系，使生产的各环节和程序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、销售模式

工业产品（自制）方面，主要采用的是“先款后货”的原则，与经销商签订年度协议，约定付款期限等事项。公司渠道管理直达重要终端，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。

### （四）行业发展趋势及公司业绩驱动因素

当前，国际医药市场正处在重构过程中，医疗、医药新技术的应用重新构建了行业内企业的经营形态和商业模式，传统的医药产品和服务难以满足个性化、精准化的市场需求情况，以新兴个体为主题的系统化诊疗服务开始逐步兴起，人工智能和大数据在医疗领域的应用正在颠覆现有的以医生为中心的诊疗模式，未来的医疗行业将由经验驱动向数据驱动转变；同时，规模优势不再成为竞争优势，竞争方式逐渐转变为在某几个领域持续深耕，打造难以替代的核心竞争力，这对公司发展提出了新的挑战，也创造了新的机遇。

对此，公司以市场化改革理顺体制、激活机制，全力聚合全球优势产业资源，突破传统产业边界，以创新白药模式构建未来发展产业板块体系，在坚持做药本行的基础上，继续探

寻大健康、医疗康复等领域潜在的研究价值及市场空间，助推企业快速成长为与国际行业巨头竞争的国家队代表企业。

## 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	被投资单位净利润及其他综合收益增加。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	云南白药集团健康产业项目（一期）、文山七花有限责任公司搬迁扩建项目等重点工程投入增加。
预付款项	预付蜂胶及桉树叶提取物款项增加，同时对部分供应商的结算方式发生变化。
其他应收款	押金、保证金增加。
长期待摊费用	药用植物园等项目转入增加。
其他非流动资产	长期资产购置款增加。

### 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

云南白药具有深厚的历史积淀，是中华中医药实践的典型代表，以其卓著的功效被冠有“药冠南滇”、“功效十全”的美名。公司以弘扬中华医药文化为目标，以中医药为特色，以救治病患奉献健康为目的，引领着中医健康文化的发展。公司着力于生产、营销、管理等各方面打造自身的核心专长和能力，不断深挖独家核心品种价值和专注于大健康全产业链的打造，经过多年的不懈努力，逐步建立起面向未来的核心竞争优势。

### 1、百年品牌，誉满中外

“云南白药”的百年民族品牌是公司核心竞争力的主要来源之一。“云南白药”商标是“中国驰名商标”，是公司历经品牌建立、品牌扩张、品牌维护后形成的宝贵无形资产。经过多年发展与沉淀，公司行业地位和影响力持续提升，强大的品牌影响力成为公司业绩持续增长的主要驱动力。云南白药产品系列已从改变剂型的胶囊和喷雾剂，发展到含白药成分的

牙膏系列和创可贴等透皮系列产品，完成了以产品促发展到以品牌促发展的方式转变。2018年，云南白药以315.23亿元排名胡润品牌榜总榜单第42位，位列医疗健康行业第一，连续十年入围此榜单，是口碑、诚信与责任的突出代表。

## 2、注重创新，持续探索

云南白药是高新技术企业，拥有国家秘密技术，受国家保护。公司一直重视新产品和新技术的研发工作，设立了专门的新产品开发实验室。目前公司拥有云南白药研究院、云南省药物研究所及多个实验室专业从事新技术及新药的研发。公司应用现代科技手段对已有的云南白药、宫血宁胶囊等传统产品进行了深入研究，先后开发出了云南白药胶囊、云南白药气雾剂、云南白药创可贴、云南白药酊、云南白药膏、云南白药痔疮膏、云南白药牙膏、云南白药急救包等多个系列产品，持续的研发投入和技术创新为公司产品系列的不断丰富和优化提供了有力支撑。本年度，公司继续加大对技术、产品自主创新的投入，完善各类产品的研发和工艺改善流程。吸收、培养技术人才，制定创新的激励机制和绩效机制，在资金、人才和机制上给予充分保障。

## 3、产品丰富，品质优良

公司立足云南白药传统产品，以药为本、跨界发展，利用自身技术和研发优势对传统中药进行现代化改造，成功开发了以“用户”需求为导向的在价值、包装、营销上具有差异化，品质功效突出的产品。近年来，公司在稳固核心产品的基础上不断推陈出新，将在医药行业的优势与日化、个人护理产品、保健品、透皮产品等进行融合，陆续推出涵盖天然药物、养生保健、医疗器械、个人护理等多个领域的产品族群，形成了从产品开发、生产到储备的梯队式积累，保证了稳定坚实的后续竞争力。未来，公司还将继续寻找合适的市场功能定位，继续推进公司“新白药、大健康”的多元化发展战略。

## 4、资源充沛，民族医药文化独具特色

云南中医药发展有鲜明的民族特色，民族医药资源丰富，形成了以傣、彝、藏医药为主，苗、壮、白、纳西、佯等民族医药并存，多元一体的云南民族医药体系。同时，云南省是全国植物种类最多的省份，素有“植物王国”的美称，具有适宜中药材繁育的优越气候、土地等自然环境条件，是我国三七、重楼、天麻、铁皮石斛等多种药材的主产地。公司依托云南省丰富的药材资源，于文山、丽江、武定等地建立了战略药材的种植繁育基地，充分利用当地的中药材资源优势，有效保障了公司药材原料的供应。公司还将充分挖掘云南少数民族医药精髓，与云南打造“健康生活目的地”的战略目标紧密结合，助力公司大健康产业快速发

展。

### 5、管理团队专业高效

公司管理团队具有丰富的医药行业管理经验，对行业发展具有深刻的认知和前瞻性思考，经过多年的磨练和及对医药市场的深耕细作，具备出色的市场把控力、管理技能、执行能力和营运经验。公司核心管理团队在已有的优势资源平台上，通过管理制度创新和组织机构创新，建立起以药品、健康产品、中药资源及医药商业为主的四大业务板块。同时，公司管理团队富有创新精神、敢于承担风险，面对医药行业新形势，擅于将新思想与企业实际相结合，勤于思考，精于管理，为公司的未来发展提供了重要的驱动力。

### 6、行业地位和区域优势突出

公司是我国医药行业的龙头企业之一。2017年9月，云南白药入选由中国医药工业信息中心发布的“2016年度中国医药工业百强企业榜”榜单。2017年，云南白药系列产品荣获2017年度中国非处方药产品综合统计排名中成药·骨伤科类第一名，云南白药气雾剂荣获首届最具创新价值OTC品种十大OTC杰出创新奖，云南白药牙膏的市场占有率位居全国第二位、民族品牌第一位。2018年，公司荣获中国非处方药生产企业综合统计排名前十名，产品云南白药气雾剂、膏、创可贴、酊荣获中成药·骨伤科类综合统计第一名，云南白药牙膏市场份额约18.1%，位居全国第二位。在医药商业流通领域，经过多年发展，公司全资子公司云南省医药有限公司已成为云南省销售规模最大的医药商业企业，也是云南省唯一承担云南省人民政府医药储备任务的医药企业。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，中国医药产业政策接连出台、相继尘埃落定，从《药品管理法》的修订、《疫苗管理法（草案）》的出台，到“两票制”的全面实施、肿瘤药品价格谈判机制的实施、4+7带量采购试点的实施，再到2018版基药目录扩容、仿制药一致性评价持续推进、仿制药替代原研药等都在深刻影响着中国医药产业进程。

受益于重组改革引擎的持续助推，公司围绕“新白药，大健康”战略，凝聚产业力量，夯实基础、提质增效，以产品创新、技术创新、商业模式创新、管理创新为抓手，谋战略、调结构、促转型，着力于重构价值体系、组织模式、流程机制、产业布局，在巩固和提升综合实力的同时，产业结构进一步优化，发展活力和经济效益稳步提升。

2018年公司实现营业收入267.08亿元，较上年同期的243.15亿元净增23.94亿元，增幅9.84%；实现利润总额38.26亿元，较上年同期的36.22亿元净增2.04亿元，增幅5.64%；归属于上市公司股东的净利润33.07亿元，较上年同期的31.45亿元增长1.62亿元，增幅为5.14%；加权平均净资产收益率是17.37%，年度各项经营管理指标持续稳健增长，竞争优势和盈利能力逐步提升，实现了产品能级提升、业务资源整合和发展动力集聚。

### 1.1 主要工作

全年，公司主要开展了以下几方面的工作：

#### 1、吸收合并整合资源，增强核心竞争力

为深化和延续云南白药混合所有制改革，整合资源提升产业并购话语权，以做强做大做优上市公司。本年度公司开展了反向吸收合并控股股东白药控股的重大资产重组专项工作。经过公司股东、治理层、经营班子、各相关业务部门和财务顾问、法律顾问、审计评估等中介机构持续6个月的通力合作，公司已有条件通过中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会的审核，取得了本次吸收合并的阶段性胜利。通过吸收合并白药控股，公司将缩减管理层级、提高运营效率，推动企业治理机制扁平化、精简组织架构，激发运营活力和内生动力。

吸收合并完成后，上市公司将作为产业并购、整合的唯一平台，有利于整合云南白药体系内优势资源，引入增量资金用于产业并购，与上市公司形成发展合力，显著提升公司在产

业升级和整合中的竞争力及话语权。同时，本次交易完成后，云南白药还将进一步整合白药控股下属的茶叶、康养等优质的产业链资产，发挥各版块间的协同效应，打造具备较强核心竞争力的医药健康产业上市平台。现阶段，公司将配合相关中介机构继续做好后续工作，争取尽快完成本次吸收合并，提振资本市场对企业改革发展的信心，与全体股东共享改革红利。

## 2、完善激励机制，推出员工持股计划

公司配合吸收合并同步推出了员工持股计划，由上市公司采用集中竞价、大宗交易及法律法规允许的方式从二级市场回购不超过 2,000 万股社会公众股，并在股份回购完成后实施员工持股计划。回购股份比例约占上市公司回购前总股本的1.92%，占吸并交易完成后总股本的 1.57%。员工持股计划将实现公司与核心团队长远利益的有效绑定，维持核心团队长期稳定，向资本市场传递对公司未来发展的信心。公司核心管理团队也将继续带领团队持续创新突破，实现云南白药的跨越发展。

## 3、积极应对市场变化，调整策略布局新品

集中力量调目标、调结构、强终端、强服务、降库存，为未来市场的良性增长和继续发展打下基础。立项开展了云南白药膏药物经济学研究、气血康口服液用于放化疗后升高红白细胞及减毒增效的作用研究、云南白药胶囊对骨关节置换术、骨科大手术后抗栓、止血、愈伤、镇痛的研究项目等临床实验，对公司产品进行二次开发。药材运营围绕重点经营品种，建基地、建产地加工、建追溯，探索“基地+白药+采购方”合作共建产地加工厂模式，实现对资源的掌控，逐步构建起砂仁、茯苓、灯盏细辛等重点品种群，并积极着手石斛等品种运作。

努力培育和打造新品，不断地挖掘产品的内在特性，提炼新的产品卖点，寻找产品的新增长点。年内，公司推出了全新三大系列医疗器械产品——慢病疼痛、运动护具、眼部护理；云南白药儿童系列、活性肽系列牙膏等新品陆续面市；采之汲逐步梳理、明确“基础研究-技术开发-产品营销”产品逻辑，通过与高校、国际先进技术平台合作的形式为良好产品品质输出奠定良好基础；同时，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，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，重构终端产品新零售体系。

## 4、拓宽市场营销思路，创新渠道全面布局

加速营销资源整合，持续推动渠道建设，在优化原有营销渠道基础上，努力拓展市场渠道，在夯实重点市场的同时，加速渠道下沉，深化核心区域市场建设，IP场景化营销、打造

“渠道-营销-传播”全链路资源集约效应最大品牌生态圈、推进新零售体系的构建等各项工作稳步推进。

药品板块，开展主题营销活动，产品形象深入人心。继爱跑538后推出又一大型IP云南白药“健康操”，一方面带动更多民众参与到健康操的学习、锻炼中；另一方面，把产品和促销活动传递开来，营造互动营销场景。牵手百年足球豪门巴塞罗那足球俱乐部开展区域战略合作，推动国内体育事业发展；通过“气血季”、“双十一”等活动的IP化运作、以及脉脉、大姨妈、飞常准三个APP在细分人群领域进行精准信息投放及销售拉动，在电商平台整体销售提升近100%，气血康口服液成为电商平台补气补血类目增长最迅速的产品之一，整体提升云南白药品牌的互联网影响力。

健康板块，产品、品牌、营销IP化升级，抢占消费心智。品牌端：升级公益活动，2018年通过专项公益活动——“益起来 清吻晚安 提升刷牙率”，打造有温度品牌形象。产品端：通过福禄寿喜财、生旦净末丑等定制IP包装形式，顺新国潮文化回归大势，打造好玩、好看、好用、好品质产品形象；云南白药儿童牙膏系列，联合美国芝麻街IP形象，通过上海、新加坡、美国、澳大利亚联合上市，焕新牙膏产品线全面化、国际化形象。营销端：联合财经媒体、女性自媒体等优质社群，触达超千万的中产高消费力人群；除天猫、天猫超市、京东自营主流电商渠道之外，2018年精选拓展了唯品会、苏宁易购等优质渠道，同时正在与多个优质渠道开展合作洽谈。

中药资源板块，加快线上线下融合，提升消费者体验。在重点市场发力以白药生活+体验店为主导的新零售模式，拓展线下实体门店8家；以自营渠道建设为主拓展线上销售平台，使公司的触点直达消费者，更加贴近和了解市场需求。对核心豹七系列产品包装升级、豹七三七全系物料延展以及全新4P全案制定，进一步强化豹七品牌在三七中高端市场的占位。

医药商业板块，紧密围绕市场，积极布局应对变化。在多家大型医院推动开展医疗S-SPD供应链管理项目，并全力推广“滇医宝”云平台，拓展与医院的合作深度，争取医院更多的市场份额；在全省各地州市探索轻资产合作模式，通过新设合资、并购成立控股子公司，打通新的营销路径；同时，加大医院周边零售药房市场的开发，开发医院周围的各大药房的药品配送业务，有效承接医院外流处方的份额，探索建立特、慢病医保药房、DTP药房等新模式。

#### 5、狠抓综合管理，夯实企业发展根基

公司以严谨的管理理念，构筑企业有序运营的坚实基础。通过进一步优化完善组织结构，明确界定各部门分工和权限，理顺各部门的职责关系，合理配置调控部门职能，形成部门间



协调配合机制，使各部门相互协调、相互合作，发挥合力，从而实现公司协调运转，提高公司整体效率。

战略方面，对接波士顿咨询公司（BCG）开展药品业务、骨科医疗生态圈战略咨询，梳理战略方向明确公司发展赛道。人力资源方面，优化绩效导向提升运营质量及降低运营风险，强调绩效全过程管理；培训项目设计紧密贴进业务，关注管理者业务能力提升，聚焦业务场景，围绕各业务部门关注的业务重点，寻找契合各事业部、各层级的学习资源，差异化设计学习项目。采购方面，不断优化供应链，与阿里巴巴共同搭建云南白药1688采购平台；精准采购执行，在保障质量和生产需求的前提下不断降低采购成本。生产方面，紧紧围绕订单、质量、安全、成本和创新，推广管理创新、工艺改革，狠抓降本节支，强化质量管控，形成网状质量体系。预算及财务管理方面，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，完善财务信息系统、制度体系建设，加强对销售业务的服务支持及风险防控。三会及信息披露方面，从上市公司治理的角度，董事会监事会股东会规范运作，投资者关系管理全方位立体通畅沟通，真实准确完整及时向市场和利益相关方披露公司经营情况、财务数据及重要信息，连续十二年获得深交所信息披露A类评价，持续稳固公司在资本市场的良好声誉和市值管理基础。审计及内控方面，积极开展多项内部审计项目，充分发挥内部审计价值增值的效果性；进一步加强全面风险管理和内控体系的建设和实施，将风险评估贯穿于重大投资项目。

## 6、重点项目稳步推进，助力工业技术转型升级

以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为抓手，以关键节点为目标，在保证安全、质量的前提下，高标准、严要求、全方位推进项目工程规划、建设。在项目建设过程中融入数据分析、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，不断优化公司信息化、智能化战略框架，打造工业4.0智慧型工厂，推进工业技术转型升级。截至本报告期末，文山七花公司整体搬迁项目主体工程基本完成，正在对部分公用系统设计产能配置、工艺设计进行优化；大健康产业项目本年度重点着手于厂房主体建筑（厂房、库房）施工、深化建筑设计、工艺信息系统深化设计及搭建工作，各项工作有序开展，为项目按期顺利落地奠定了基础；省医药二期物流中心项目已完成竣工验收并移交使用，目前已形成以“一期为主、二期为辅、主次分明”的商业物流运营格局。

## 1.2公司荣誉

1月28日，中国企业评价协会发布《中国企业发展报告2017》及“2017中国企业社会责

任500优”榜单，云南白药位列第55名。

3月26日，BrandZ™发布2018最具价值中国品牌100强，云南白药排名第28位，连续7年蝉联医疗卫生领域品牌价值第一。

4月8日，云南白药荣列中国上市公司协会“2017年度最受投资者尊重的上市公司百强”榜单第5位。

5月9日，由国家市场监督管理总局主办的“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，云南白药位列第49位，医药行业第1位，共有4家医药企业入选。

5月31日，Interbrand发布2018年度最佳中国品牌排行榜，云南白药位列第28位，居生物医药品牌第1位。

6月7日，福布斯发布2018年全球上市公司2000强榜单，云南白药排名第1545位。

9月1日，第十届中国医药企业家科学家投资家大会暨改革开放40年医药行业发展成就展在北京举办，云南白药上榜2018中国医药上市公司竞争力20强。

9月1日，云南白药获中国医药企业管理协会、E药经理人研究院颁发的劳工关系社会责任大奖。

10月12日，云南白药荣登福布斯2018世界最佳雇主榜，共有84家中国企业上榜。

12月12日，云南白药上榜中国企业改革与发展研究会公布的“改革开放40年创新力企业名单”。

12月21日，云南白药位列2018胡润品牌榜第42位，医疗健康业第1位，最具价值中国大健康品牌TOP10，连续10年入围榜单。

12月26日，公司自主研发发明专利《一种应用于气雾剂阀门密闭的气动灌封头》获第20届中国专利奖优秀奖。

12月，云南省医药有限公司被评为中国医药商业AAA信用等级企业、2017—2018年度全国药品流通创新示范企业。

### 1.3 营业收入构成

单位：万元

主体	营业收入		同比增减
	2018年1-12月	2017年1-12月	
省医药	1,633,317	1,448,389	12.77%
药品事业部	453,086	439,963	2.98%

健康产品事业部	446,671	427,283	4.54%
中药资源事业部	136,699	113,887	20.03%
其他	1,048	1,941	-45.99%

注：其他项构成主要为母公司产生的零星外销收入。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	26,708,213,487.75	100%	24,314,614,044.21	100%	9.84%
分行业					
工业销售收入	10,727,137,073.95	40.16%	9,962,024,664.97	40.97%	7.68%
商业销售收入	15,937,433,974.53	59.67%	14,283,554,301.40	58.74%	11.58%
技术服务	3,463,985.76	0.01%	1,336,652.03	0.01%	159.15%
种植业销售收入	12,118,066.99	0.05%	2,072,158.45	0.01%	484.80%
其他业务收入	28,060,386.52	0.11%	65,626,267.36	0.27%	-57.24%
分产品					
工业产品（自制）	10,727,137,073.95	40.16%	9,962,024,664.97	40.97%	7.68%
批发零售（药品）	15,937,433,974.53	59.67%	14,283,554,301.40	58.74%	11.58%
其他产品	15,582,052.75	0.06%	3,408,810.48	0.02%	357.11%
其他	28,060,386.52	0.11%	65,626,267.36	0.27%	-57.24%
分地区					
国内	26,118,213,855.53	97.79%	24,026,113,690.17	98.81%	8.71%
国外	589,999,632.22	2.21%	288,500,354.04	1.19%	104.51%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

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	10,727,137,073.95	3,884,789,613.91	63.79%	7.68%	13.38%	-1.82%
商业销售收入	15,937,433,974.53	14,635,455,828.21	8.17%	11.58%	10.52%	0.88%
分产品						
工业产品（自制）	10,727,137,073.95	3,884,789,613.91	63.79%	7.68%	13.38%	-1.82%
批发零售（药品）	15,937,433,974.53	14,635,455,828.21	8.17%	11.58%	10.52%	0.88%
分地区						
国内	26,118,213,855.53	17,999,811,152.51	31.08%	8.71%	9.24%	-0.34%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
工业销售收入	销售量	元	10,727,137,073.95	9,962,024,664.97	7.68%
商业销售收入	销售量	元	15,937,433,974.53	14,283,554,301.4	11.58%
种植业销售收入	销售量	元	12,118,066.99	2,072,158.45	484.80%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

注：本期中药资源事业部种植收入增加。

### （4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### （5）营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业销售	直接材料	3,340,920,329.06	86.00%	2,892,784,584.85	84.43%	15.49%
工业销售	直接工资	149,056,551.91	3.83%	157,898,246.63	4.61%	-5.60%

工业销售	其他直接支出	11,092,299.63	0.29%	11,478,389.81	0.34%	-3.36%
工业销售	制造费用	383,720,433.31	9.88%	364,183,450.83	10.62%	5.36%
	小计	3,884,789,613.91	100.00%	3,426,344,672.12	100.00%	13.38%
商业销售	采购成本	14,635,455,828.21	100.00%	13,242,183,407.53	100.00%	10.52%
	小计	14,635,455,828.21	100.00%	13,242,183,407.53	100.00%	10.52%
技术服务开发	技术开发	2,424,142.98	100.00%	1,179,000.11	100.00%	105.61%
	小计	2,424,142.98	100.00%	1,179,000.11	100.00%	105.61%
种植业	种植成本	15,385,631.40	100.00%	1,275,192.36	100.00%	1106.53%
	小计	15,385,631.40	100.00%	1,275,192.36	100.00%	1106.53%
其他	其他	11,378,369.23	100.00%	60,592,937.57	100.00%	-81.22%
	小计	11,378,369.23	100.00%	60,592,937.57	100.00%	-81.22%

说明：无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本年度合并财务报表范围变化参见“第十一节财务报告、八、合并范围的变更”。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,572,589,803.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	1,226,917,888.67	4.59%
2	客户 B	795,969,611.29	2.98%
3	客户 C	521,017,125.22	1.95%
4	客户 D	570,863,055.13	2.14%
5	客户 E	457,822,123.15	1.71%
合计	--	3,572,589,803.46	13.38%

主要客户其他情况说明：无

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,834,970,633.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.94%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	520,539,071.58	2.82%
2	供应商 B	416,514,258.11	2.26%
3	供应商 C	368,040,768.94	1.99%
4	供应商 D	274,173,290.70	1.48%
5	供应商 E	255,703,244.31	1.38%
合计	--	1,834,970,633.64	9.94%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,921,594,798.48	3,683,512,377.95	6.46%	无重大变化。
管理费用	312,066,860.22	302,727,830.28	3.08%	无重大变化。
财务费用	163,311,940.00	72,543,501.12	125.12%	利息支出及银行手续费增加。
研发费用	110,304,095.26	84,035,411.19	31.26%	本期公司研发投入增加。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	711	701	1.43%
研发人员数量占比	8.81%	8.45%	0.36%
研发投入金额（元）	110,304,095.26	84,035,411.19	31.26%
研发投入占营业收入比例	0.41%	0.35%	0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	32,519,986,145.35	28,859,759,810.83	12.68%
经营活动现金流出小计	29,890,178,908.60	27,704,069,861.93	7.89%
经营活动产生的现金流量净额	2,629,807,236.75	1,155,689,948.90	127.55%
投资活动现金流入小计	3,231,448,155.19	7,595,687,738.59	-57.46%
投资活动现金流出小计	4,090,254,544.71	7,947,488,389.37	-48.53%
投资活动产生的现金流量净额	-858,806,389.52	-351,800,650.78	-144.12%
筹资活动现金流入小计	49,740,000.00	30,664,618.85	62.21%
筹资活动现金流出小计	1,669,562,798.58	942,392,696.49	77.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,619,822,798.58	-911,728,077.64	-77.67%
现金及现金等价物净增加额	152,797,756.12	-113,286,923.10	234.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长127.55%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金318.74亿元，同比增长13.58%，而经营活动现金流出小计298.90亿元，同比增长7.89%，现金流入增幅大于现金流出增幅。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降144.12%，主要原因是收回投资收到的现金及收到其他与投资活动有关的现金降幅较大，分别下降53.13%、95.61%。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降77.67%，主要原因是本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金16.69亿元，同比增长79.33%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	282,125,084.57	7.37%	主要构成是持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益。	否

公允价值变动损益	41,714,407.07	1.09%	期末持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益。	否
资产减值	58,074,700.64	1.52%	主要构成是对应收款项计提的坏账准备。	否
营业外收入	7,428,871.75	0.19%	主要构成为与日常经营活动无关的其他收入。	否
营业外支出	13,259,575.92	0.35%	主要构成是非流动资产毁损报废损失。	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,017,130,825.24	9.93%	2,666,326,412.14	9.62%	0.31%	无重大变化。
应收账款	1,853,377,809.03	6.10%	1,233,810,339.12	4.45%	1.65%	子公司省医药的应收货款增加。
存货	9,994,012,150.72	32.90%	8,663,278,462.90	31.27%	1.63%	子公司省医药库存商品增加。
投资性房地产	221,503.52	0.00%	282,422.48	0.00%	0.00%	无重大变化。
长期股权投资	1,105,601.05	0.00%	768,043.48	0.00%	0.00%	被投资单位净利润及其他综合收益增加。
固定资产	1,715,290,631.55	5.65%	1,745,371,710.46	6.30%	-0.65%	无重大变化。
在建工程	610,513,139.54	2.01%	144,807,299.79	0.52%	1.49%	云南白药集团健康产业项目（一期）、文山七花有限责任公司搬迁扩建项目等重点工程投入增加。
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。
预付款项	602,147,801.27	1.98%	417,960,307.14	1.51%	0.47%	预付蜂胶及桉树叶提取物款项增加，同时对部分供应商的结算方式发生变化。
其他应收款	323,501,207.19	1.06%	202,528,362.43	0.73%	0.33%	押金、保证金增加。
长期待摊费用	51,825,721.20	0.17%	7,288,594.00	0.03%	0.14%	药用植物园等项目转入增加。
其他非流动资产	20,429,838.00	0.07%	15,524,604.00	0.06%	0.01%	长期资产购置款增加。
应交税费	420,933,416.39	1.39%	274,110,059.55	0.99%	0.40%	应交增值税增加。
一年内到期的非流动负债	1,799,080,800.00	5.92%		0.00%	5.92%	应付债券重分类影响。
应付债券		0.00%	1,797,180,000.00	6.49%	-6.49%	应付债券重分类影响。
递延所得税负债	8,765,049.61	0.03%	570,593.48	0.00%	0.03%	交易性金融资产公允价值变动增加。



## 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	41,714,407.07			3,324,546,044.63	2,850,805,737.76	7,264,836,292.51
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	41,714,407.07			3,324,546,044.63	2,850,805,737.76	7,264,836,292.51
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	6,749,381,578.57	41,714,407.07			3,324,546,044.63	2,850,805,737.76	7,264,836,292.51
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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,106,906,466.02	不能随时用于支付的定期存款、外币保证金和信用证保证金。
合计	1,106,906,466.02	--

## 五、投资状况

### 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
4,090,254,544.71	7,947,488,389.37	-48.53%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
云南白药集团文山七花有限责任公司搬迁扩建项目一期工程	自建	是	医药制造业	113,978,869.80	120,549,615.46	自筹资金	24.65%			不适用	2017年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357003?announceTime=2017-04-22">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357003?announceTime=2017-04-22</a>
云南白药集团股份有限公司健康产业项目（一期）	自建	是	日化品制造业	293,979,422.21	354,290,767.75	自筹资金	25.70%			不适用	2017年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357002?announceTime=2017-04-22">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_main/bulletin_detail/true/1203357002?announceTime=2017-04-22</a>
省医药二期物流中心建设项目	自建	是	医药商业	85,571,340.06	114,802,479.65	自筹资金	52.95%			不适用	2016年1月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1201946299&amp;announcementTime=2016-01-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1201946299&amp;announcementTime=2016-01-28</a>
合计	--	--	--	493,529,632.07	589,642,862.86	--	--			--	--	--

## 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。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南省医药有限公司	子公司	医药批发、零售	700,000,000.00	12,069,661,096.89	3,337,427,292.67	16,339,097,565.54	514,531,613.36	435,496,442.35
云南白药集团健康产品有限公司	子公司	口腔清洁用品生产和销售	84,500,000.00	6,758,779,754.29	5,431,037,015.15	4,406,552,559.21	1,794,570,972.22	1,523,978,297.21

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
云南省医药天福大华有限公司	购买	购买日至期末净利润-239,269.37 元。
云南白药集团云丰进出口贸易有限责任公司	新设	合并日至期末净利润-1,924,709.79 元。

云南白药集团武定药业有限公司	新设	合并日至期末净利润26,830,430.32 元。
云南白药集团千草堂中医药有限公司	新设	合并日至期末净利润-251,271.07 元。
云南省医药科技有限公司	新设	合并日至期末净利润-743,564.32 元。
云南省医药保山药品发展有限公司	新设	合并日至期末净利润-986,452.19 元。
云南省医药兴达有限公司	新设	合并日至期末净利润 33,572.49 元。
云南省医药天马有限公司	新设	合并日至期末净利润-1,519,143.56 元。
云南省医药三发有限公司	新设	合并日至期末净利润-1,818,124.88 元。
云南省医药瀚博有限公司	新设	合并日至期末净利润-37,125.37 元。
云南省医药万和有限公司	新设	合并日至期末净利润-212,250.27 元。
云南省医药雄亿有限公司	新设	合并日至期末净利润-194,435.81 元。
云南省医药曲靖有限公司	新设	合并日至期末净利润-352,808.38 元。
云南省医药德宏发展有限公司	新设	合并日至期末净利润-264,671.84 元。
云南省医药嘉源有限公司	新设	合并日至期末净利润-388,490.52 元。
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	新设	合并日至期末净利润 93,184.00 元。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业格局与发展趋势

#### (1) 中国医药市场有望保持稳定增长

随着经济的发展、世界人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，全球医药市场持续快速增长。中国是全球最大的新兴市场，未来我国医药工业总产值将以复核年增长率22%的速度增长，有望成为全球第二大药品市场。政府对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、全面放开“二胎”、慢病需求增大、人均用药水平提高以及大健康领域消费升级等利好因素将对医药行业需求起到支撑作用。人工智能、大数据、孪生设计等新技术不仅能大大降低医药企业昂贵的研发费用和研发周期，还能实现精准的数字化营销，减少药物浪费，提高客户体验度，助力国家2030大健康产业计划，引领医药健康产业步入新蓝海。

#### (2) 中国医疗改革正从控费向高质量、高效率和创新转型

医改向纵深发展，近年来三医政策密集发布，全面破除以药补医；仿制药一致性评价；进口抗癌药零关税；新版《国家基本药物目录》；4+7带量采购等多项关键内容陆续推进。同

时，国务院机构改革组建国家卫生健康委员会和国家医疗保障局，形成医保局、卫健委、药监局三大医疗监管机构鼎立的新局面，助力三医改革深化。

医保控费促使医药市场往临床需求方向发展，用药结构和市场份额改变，医保支付标准与方式改革，撬动药品、医疗的规范化，质量高、成本能有效控制的治疗性品种在今后将长期受益。“4+7”集采方案确定之后，仿制药和专利过期原研药面临着价格下降、用量增加、整体规模下降等深层次的结构调整。2019年国家版辅助用药目录即将出台，辅助用药也面临着管理升级。

“创新”仍将是医药健康行业发展的主要驱动力和趋势。未来5-10年，将是国内药企开始参与全球竞争，创新叠出的新时代，更是缩小与跨国药企市值的新时代。长期来看，符合中国临床需求的大病种将成为创新药关注的重点，精益求精将成为对标的基本方向，具有核心技术优势、高效率研发平台的企业，更容易占得先机。

### （3）中国医药健康行业发生新的结构性变化

大浪淘沙下，优胜劣汰，资金、成本和研发等能力成为药企争夺决胜市场的关键因素。未来，不管是本土药企，还是跨国药企，都需要找到新的生存方式。

随着我国居民健康意识的加强、人口老龄化趋势明显以及医药科技领域的创新和发展，人们对具有切实疗效的创新药、健康管理、智慧医疗、特色专科服务等医药健康产品和服务的需求将日益增长，对个性化、专业化、潮流化的医药健康产品和服务也提出更高要求，从而形成多层次、多样化的产品和服务需求形态，推动医药健康产业高速增长。未来，医药、医疗、养生保健等产业领域更细化、专业技术更突出、经营方式更灵活，叠加产业资本大量进入和利好政策频出的推动，医药健康产业将迎来品牌化、集团化发展契机。

## 2、风险与应对

### （1）医药行业政策环境的巨变。

国家在医药行业落地新的政策方针，实行三医联动、零差率、处方外流、二次议价等政策，压低医药药占比，导致药价下跌，医院处方外流严重，药占比降低，中成药在医院中的生存难度进一步加大。公司将密切跟踪和分析医改政策发展变化，加强渠道建设，及时调整终端策略和模式，通过加强产品研发和产业链建设，打造具有较强竞争力的产品。

### （2）市场竞争日趋激烈。

政策的利好使资本市场对医药大健康产业的关注度不断上升，大量资本涌入，竞争激烈程度加速升级。目前国内药品、健康产品重复性、同质化生产众多，同时各大生产企业、药

商的营销模式、推广和促销方法趋于雷同，相似的普通营销方式难以打动下游经销商、连锁门店和大众消费者，消费者的消费习惯越来越趋于理性消费，如何吸引并引导消费者，与竞争者夺食是长期课题。公司将把握重组改革孕育的发展动力和活力，充分发挥资金、品牌、渠道和体制优势，把握潜力增长点，创造新的盈利模式，驱动业绩稳健增长。

### （3）运营成本持续上涨。

近年来，受国家政策、宏观环境、市场波动等多因素的影响，原材料的价格飞速上涨、运输成本和人力成本逐年攀升，导致企业整体的运营成本不断增加。公司将加强市场预测，建立模型对库存、采购指标、价格、趋势等进行预判，提前调控，同时通过减员增效，努力维持产品的增长和利润的营收。

### （4）资金周转压力加大。

随着药品零差率、医保支付标准改革的持续推进，以及两票制的全面落地，公司项目合作客户增加、商业客户资信期延长、子公司大量开办，加之市场环境的变化，使得应收账款增速加快，公司资金压力加大。对应收账款实行专项管理，围绕应收账款分析，对公司营运天数、资金链风险进行专题研究，进行风险提示和采取风控措施。

### （5）产品质量安全责任重大。

药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全。对生产设备、环境以及人员的技术要求都比较高。公司产品种类多、生产流程长、工艺复杂，对生产设备、环境以及人员的技术要求都比较高，但由于生产、检测、包装和运输等各环节中影响产品质量的因素较多，均有可能产生质量安全隐患。公司将创新思路、持续提升质量管理体系，对产品进行动态风险管理，全过程监控产品质量，确保产品安全、可靠、放心。

## 3、未来展望

岁序常易，华章日新。2018年之于云南白药，是执梦笔绘蓝图，兴改革促蜕变的一年。回顾全年，公司继续巩固和提升现有业务板块，顺应医药产业发展潮流，聚焦产业未来战略重点，积极探索新的盈利模式，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推进大健康生态圈的构建，持续推动改革深化和资源整合，着力于开展反向吸收合并云南白药控股，完善市场化的薪酬、考核和激励机制，以激发运营活力和内生动力，实现了产品升级、市场升级和管理升级。

当前，医药行业已进入新的发展周期，这个新周期将以创新品种、优质品种、优质企业为主导。目前政策导向清晰，审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”等医药政

策调控下，产业结构趋向优化，行业集中度不断提升，强者恒强。未来医药行业将在存量市场的结构优化和创新驱动带来的行业增量发展中稳步前行，而在这场激烈的竞赛中，只有顺应时势持续探索，才有机会享受行业集中度提升带来的红利，保持稳定的业绩增速。

2019年，面对生物技术、人工智能与大数据等尖端技术对医药健康产业的颠覆性变革与重构，和以国际资本及民营经济为代表的多样化竞争对手，云南白药必须以改革创新为抓手，不断突破自我，依托现有业务和品牌优势，持续优化升级产品结构，巩固提升药品、健康品、中药资源、医药商业四大现有业务板块的规模，围绕中长期发展战略打造大健康平台和生态圈，主动适应国际化、现代化的竞争态势。具体来看，药品方面，公司将在专注中医药治疗养护、充分挖掘现有产品增长潜力的同时，积极拓展医药材料科学、医疗器械、慢病管理等新兴领域，加大产品研发扩充力度、实现业绩稳中求升；健康品方面，公司将积极把握消费升级趋势，加快产品开发力度，在口腔、洗护、美肤等领域持续丰富新的细分产品，加速产品升级换代、实现多点支撑；中药资源方面，公司将深度开发云南省内特色资源，通过全流程的标准化和模式创新，全面重构从上游种植到下游终端产品开发与销售的价值链；医药商业方面，公司将立足区域市场、深耕医药流通业务，充分利用“两票制”、“零加成”等政策性机遇，积极拓展医药商业版块的业务和渠道，实现从配送商到服务商的转型。

我们期待着，在改革引擎的助推下，未来云南白药借助雄厚的资金实力，发挥长期累积形成的品牌、渠道和医疗资源优势，通过药品专利授权、战略合作、新品研发和兼并收购等方式，打造新的竞争优势和业绩增长点，逐步建成覆盖大健康全产业链的综合性平台。短期内，通过积极布局经典骨科、伤口护理、女性健康等领域，聚焦专利新药等重磅产品，支撑公司业绩稳步增长；中长期与国内顶尖大学等全球一流的科研机构合作，建设骨科医学中心，构建基于个性化需求的综合解决方案医疗服务平台，打造骨科医疗生态圈，力争成为涵盖经典骨科、个人健康护理、中药资源、现代医疗及康复服务、健康食品、医疗器械、新品妇科等领域的大健康全产业链的综合性服务平台，提升公司在全球医药健康产业中的竞争力及话语权。

石以砥焉，化钝为利。白药人正在以新的品牌内涵，新的产业基础，新的发展平台，新的产品结构，新的商业模式，为新百年规划谋篇布局。梦想是白药人心中不灭的明灯，是石破不可夺坚、丹磨不可夺赤的坚定信念。逐梦路上，我们不驰于空想，不骛于虚声，我们将以登山绝顶的勇气，挥毫谱写白药新华章！

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月16日	实地调研	机构	Apollo Investment 一行 1 人实地调研了解公司基本情况及控股股东混改进展情况。
2018年02月01日	实地调研	机构	Genesis Investment 一行 2 人实地调研了解公司经营、业务发展等情况。
2018年05月10日	实地调研	机构	天风证券、嘉实基金等一行 78 人，实地了解公司当前运营情况和未来发展规划。
2018年05月15日	实地调研	机构	新财富、九派投资等一行 41 人，实地了解公司当前运营情况和未来发展规划。
2018年05月18日	实地调研	机构	广发基金一行 26 人，参观了解公司历史沿革和企业文化。
2018年11月02日	电话沟通	机构	国泰君安等机构及个人投资者共 256 人，电话沟通了解公司吸收合并事项。
2018年11月07日	实地调研	机构	广发证券、申宏万源一行 2 人，实地调研了解公司各板块经营情况及布局。
2018年12月06日	实地调研	机构	国泰基金 1 人，实地调研了解公司经营情况。
2018年12月18日	实地调研	机构	东兴证券 1 人，实地调研了解公司经营情况。
2018年12月21日	实地调研	机构	泓澄投资 1 人，实地调研了解公司吸收合并事项、经营情况。
2018年12月21日	实地调研	机构	博时基金 1 人，实地调研了解公司吸收合并事项、经营情况。
接待次数			13
接待机构数量			233
接待个人数量			20
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否



## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2016年度分配方案：

以2016年末总股本1,041,399,718股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利8.00元（含税），共派发现金股利 833,119,774.40元；其余未分配利润留待以后年度分配。

#### 2、2017年度分配预案：

以2017年末总股本1,041,399,718股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利15.00元（含税），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。

#### 3、2018年度分配预案：

以2018年末总股本1,041,399,718股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利20.00元（含税），共派发现金股利2,082,779,436.00元；其余未分配利润留待以后年度分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司 普通股股东的 净利润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的 比率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方式)	现金分红总额(含 其他方式)占合并 报表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润的 比率
2018年	2,082,779,436.00	3,306,564,317.09	62.99%	0.00	0.00%	2,082,779,436.00	62.99%
2017年	1,562,099,577.00	3,144,981,429.60	49.67%	0.00	0.00%	1,562,099,577.00	49.67%
2016年	833,119,774.40	2,919,876,812.88	28.53%	0.00	0.00%	833,119,774.40	28.53%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

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

本次现金分红情况
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
拟以 2018 年末总股本 1,041,399,718 股为基数，向全体股东拟按每 10 股派发现金股利 20 元（含税），共拟派发现金股利 2,082,779,436.00 元。其余未分配利润留待以后年度分配。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
股改承诺						
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
	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司	同业竞争承诺	在未来时机成熟的情况下，云南省国资委及新华都应促使白药控股逐步将与云南白药现有业务及未来发展领域相关的优质资产注入云南白药，且云南省国资委及新华都将严格遵守避免同业竞争的规定。	2017 年 03 月 23 日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行

	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赔偿责任。	2017年 03月23 日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
	新华都实业 集团股份有 限公司	关联 交易 承诺	1、新华都及新华都控制的其他企业将尽可能避免与云南白药之间产生关联交易事项，对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，新华都承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、新华都及新华都控制的其他企业将严格遵守云南白药公司章程及有关规定中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照云南白药关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，保证不通过关联交易损害云南白药及其他股东的合法权益。3、如因新华都及新华都控制的其他企业违反上述声明与承诺，导致云南白药权益受到损害的，新华都同意向云南白药承担相应的损害赔偿赔偿责任。	2017年 03月23 日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
	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赔偿责任。	2017年 03月23 日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所 作承诺	上市公司董 事、监事、 高级管理人 员	股 份 定 额 承 诺	上市公司现任董事、监事、高级管理人员承诺自本次重大资产重组复牌之日起至实施完毕期间无股份减持计划。	2018年 10月31 日	本次重大资产重组实施完毕	正在履行
	上市公司董 事、高级管 理人员	房 地 产 业 承 诺	如云南白药及其合并报表范围内的子公司、白药控股及其合并报表范围内的子公司报告期内在境内房地产开发业务中存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给云南白药和投资者造成损失的，本人将根据相关法律、法规及证券监管部门	2018年 12月11 日	持续有效	正在履行

			的要求承担赔偿责任。			
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及其一致行动人、江苏鱼跃科技发展有限公司	关联交易承诺	<p>1、 云南省国资委承诺： 本次重大资产重组完成后，云南省国资委将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，云南省国资委承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。云南省国资委将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。 本承诺函自云南省国资委正式签署之日起生效且不可撤销。云南省国资委保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如云南省国资委未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，云南省国资委将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p> <p>2、 新华都及其一致行动人承诺： 本次吸收合并完成后，本单位/本人及本单位/本人控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本单位/本人承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本单位/本人及本单位/本人控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。 本承诺函自本单位/本人正式签署之日起生效且不可撤销。本单位/本人保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本单位/本人未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本单位/本人将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p> <p>3、 江苏鱼跃承诺： 本次吸收合并完成后，本公司及本公司控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。 本承诺函自本公司正式签署之日起生效且不可撤销。本公司保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p>	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行	
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	保持上市公司独立性承诺	<p>本次吸收合并完成后，本公司/本机构将继续按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不会利用上市公司关联方的身份从事影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。</p> <p>本承诺函自本公司/本机构正式签署之日起生效且不可撤销。本公司/本机构保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司/本机构未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司/本机构将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p>	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行	
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	股份锁定承诺	<p>1、 云南省国资委承诺： 本机构通过本次交易认购的上市公司股份，自该等股份发行结束之日起至 2022 年 12 月 27 日（含）期间不得转让。上述锁定期届满后，该</p>	2018年10月31日	2022年12月27日	正在履行	

<p>委员会、新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人</p>		<p>等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会、深圳证券交易所的规定和规则办理。本次交易完成后，本机构基于本次交易所取得的股份因上市公司进行送股、转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。</p> <p>2、新华都及其一致行动人</p> <p>(1)新华都承诺：本公司通过本次交易认购的上市公司股份，自该等股份发行结束之日起至 2022 年 12 月 27 日（含）期间不得转让。上述锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会、深圳证券交易所的规定和规则办理。本次交易完成后，本公司基于本次交易所取得的股份因上市公司送股、转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。</p> <p>本公司于本次发行完成前持有的上市公司股份将与本次发行本公司所认购的上市公司新增股份适用相同的股份锁定期进行锁定。本次交易完成后，本公司于本次发行完成前持有的上市公司股份因上市公司送股、转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。</p> <p>为了便于锁定股份的集中管理，本公司的一致行动人如将其所持云南白药股票依法通过大宗交易等方式转让给本公司的，本公司同意受让的该等云南白药股份应同样遵守上述锁定期的限制，且保证转让完成后本公司及其一致行动人和云南省国资委持有的云南白药股份数量一致。</p> <p>(2)新华都一致行动人承诺：本公司/本人于本次发行完成前持有的上市公司股份将与本次发行新华都所认购的上市公司新增股份适用相同的股份锁定期进行锁定。本次交易完成后，本公司/本人于本次发行完成前持有的上市公司股份因上市公司送股、转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。</p> <p>作为上述股份锁定承诺的例外，为了便于锁定股份的集中管理，本公司/本人可以依法通过大宗交易等方式将本公司/本人所持的云南白药股票转让给新华都实业，但前提是新华都实业同意该等转让的云南白药股份应同样遵守上述锁定期的限制，且保证转让完成后新华都实业及其一致行动人和云南省国资委持有的云南白药股份数量一致。</p>	<p>日</p>	<p>日</p>	
<p>江苏鱼跃科技发展有限公司</p>	<p>股份锁定承诺</p>	<p>本公司通过本次交易认购的上市公司股份，自该等股份发行结束之日起至 2023 年 6 月 26 日（含）期间不得转让。上述锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会、深圳证券交易所的规定和规则办理。本次交易完成后，本公司基于本次交易所取得的股份因上市公司进行权益分派、资本公积转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。</p>	<p>2018 年 10 月 31 日</p>	<p>2023 年 06 月 26 日</p>	<p>正在履行</p>
<p>新华都实业集团股份有限公司</p>	<p>解除股权质押承诺</p>	<p>1、在本次吸收合并交易经中国证监会并购重组委员会审核通过后、本次减资工商变更登记手续办理前无条件办理完毕本次减资涉及的白药控股股权的质押注销登记手续；</p> <p>2、在本次吸收合并交易办理白药控股的工商注销登记手续前无条件办理完毕本次吸收合并涉及的白药控股股权的质押注销登记手续。</p>	<p>2018 年 12 月 11 日</p>	<p>本次吸收合并交易经中国证监会并购重组委员会审核通过后，本次吸收合并交易办理白药控股的工商注销</p>	<p>正在履行</p>

					登记手续前	
江苏鱼跃科技发展有限公司	解除股权质押承诺	在本次吸收合并交易经中国证监会并购重组委员会审核通过后，办理白药控股的工商注销登记手续前无条件办理完毕白药控股股权的质押注销登记手续。	2018年12月11日	本次吸收合并交易经中国证监会并购重组委员会审核通过，办理白药控股的工商注销登记手续前		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	权属瑕疵承诺	1、自本承诺函出具之日起至本次吸收合并完成后 12 个月内，本单位将督促相关公司依法完善白药控股及其下属企业相关瑕疵土地、房产的权属登记、行政许可或备案等手续（包括但不限于划拨地转出地、相关瑕疵资产权属证书的变更及完善），或协调政府部门依法将相关瑕疵土地、房产收回。 2、除因不可抗力及法律、政策、政府管理行为等非白药控股及/或其下属企业自身因素导致的情形外，本次吸收合并完成后，如白药控股及/或其下属企业因本次吸收合并前的自有土地及房产存在瑕疵（包括但不限于未办理权属登记、使用国有划拨用地、证载权利人与实际权利人不一致等情形），导致本次吸收合并后云南白药及/或其下属企业无法继续占有、使用该等土地、房产，或被有关政府主管部门要求整改或处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任的，本单位承诺将尽最大努力积极采取切实可行的措施解决相关问题，以减轻或消除不利影响；如云南白药因上述土地、房产瑕疵遭受包括但不限于赔偿、罚款、支出等实际损失，在云南白药依法确定实际损失数额后 30 日内，本单位承诺按照定向减资前在白药控股的持股比例，以现金方式给予云南白药足额补偿。	2018年10月31日	本次吸收合并完成后 12 个月		正在履行
云南白药控股有限公司、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	房地产业承诺	如云南白药及其合并报表范围内的子公司、白药控股及其合并报表范围内的子公司报告期内在境内房地产开发业务中存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给云南白药和投资者造成损失的，本公司/本机构将根据相关法律、法规及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2018年12月11日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效		正在履行
上市公司董事、监事、高级管理人员	摊即回及补承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 4、本人承诺未来由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填	2018年12月11日	持续有效		正在履行

			<p>补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、本人承诺未来公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，给上市公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。</p> <p>本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人愿意承担法律责任。</p>			
	<p>云南白药控 股有限公司、 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</p>	<p>摊薄即期回报及 填补回报措施承 诺</p>	<p>1、本公司/本机构将不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。</p> <p>2、本承诺出具之日后，若证券监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足证券监管部门的该等新的监管规定时，本公司/本机构承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。</p> <p>3、本公司/本机构承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本机构作出的相关承诺，若本公司/本机构违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本机构愿意依法承担相应的赔偿责任。</p>	<p>2018年 12月11 日</p>	<p>持续 有效</p>	<p>正在 履行</p>
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>无</p>					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、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。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

1、财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

2、财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所

得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本年度合并财务报表范围变化参见“第十一节财务报告、八、合并范围的变更”。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	155
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	方自维、周萍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

因中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）综合实力较强，在云南省注协行业综合排名和省国资委招投标排名中多年名列第一，充分具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。为保证公司审计工作的顺利进行，公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度的审计机构（含内部控制审计）。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用



### 十三、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。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、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。

### 十六、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。

## 十七、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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南云呈医院管理 有限公司	2017年11 月24日	150,000			连带责任保证	12	否	否
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）		150,000		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		150,000		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	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	担保额度	实际发生日期	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

披露日期								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
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	7.58%							
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							
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（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、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	1,070	3,070	0
其他类	自有资金	332,455	726,484	0
其他类	自有资金	12,019	12,019	0
合计		345,544	741,573	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
A 银行	银行	银行理财产品	20,000	自有资金	2017年11月06日	2018年02月06日	银行理财资金池	到期还本付息	4.30%	0	220	220		是	是	
B 证券	券商	国债逆回购	12,019	自有资金			其他	到期还本付息	4.10%	0	65	65		是	是	
C 基金	基金	货币基金	399,635	自有资金			其他	红利再投资	3.00%	0	16,792	16,792		是	是	
D 基金	基金	债券型基金	20,507	自有资金			其他	净值增长	7.12%	0	0	0		是	是	
合计			452,161	--	--	--	--	--	--	0	17,077	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

详见在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>披露的《2018年社会责任报告》。

## 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) 年度精准扶贫概要

2018年，公司继续围绕“十九大”工作报告以及《关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》中关于精准扶贫的目标要求及总体部署，深入开展扶贫助困工作，并取得了较好成效。

公司依托自身在大健康领域内的核心竞争优势、自身的产业优势，把种植基地建设和扶贫促进民族团结有机地结合在一起。在云南省委、省政府和省国资委的科学领导下，公司搭建以产业扶贫为主，涵盖健康扶贫、教育扶贫等多领域的扶贫工作网络，积极有效地疏通扶贫每一个环节，既授人以鱼，更授人以渔，推动贫困地区自身造血能力建设，有效促进了少数民族地区的团结与共赢发展。公司近年来扎实开展的各项扶贫工作，也获得了各级主管部门的肯定，2018年10月17日，云南省扶贫开发领导小组下发《关于表彰全省2018年脱贫攻坚获奖者的决定》，公司荣获“云南省2018年扶贫先进集体称号”。公司以此次获奖为契机，在扶贫实践中，坚持以民族医药产业为基石，积极发扬“济世为民”传统，落实感恩文化，以企业自身发展和产业转型带动、引领和巩固扶贫成果，在维西县、麻栗坡县、沧源县等重点地区持续加大扶贫工作投入力度，继续用构建良性产业生态的方式，让困难群众感受到最直接、最真实的获得感，践行好企业责任担当，完成好党和国家赋予公司的艰巨而光荣的政治任务和历史使命。

### (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	89.7
2.物资折款	万元	97.86
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	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	5.24
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	23.47
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	95.87
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	8
9.2.投入金额	万元	36.98
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
颁奖机构：云南省扶贫开发领导小组	级别：云南省	内容：云南省 2018 年扶贫先进集体

#### （4）后续精准扶贫计划

到2020年全面建成小康社会，是我们党向人民、向历史作出的庄严承诺。按照党中央的整体部署，精准扶贫是全面建成小康社会决胜期的首要工作之一。2019年，公司将继续紧密围绕中共中央关于精准扶贫工作的战略布局，切实增强企业自身的责任感和紧迫感，坚持精准扶贫、精准脱贫基本方略，坚持把提高脱贫质量放在首位，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；同时，坚持扶贫同扶志扶智相结合，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。此外，公司将继续扩大教育扶贫、医疗扶贫的覆盖面，加大助学金资助力度，拓宽医疗帮扶的覆盖面，切实加快国家及地方扶贫工作的推进步伐。

### 3、环境保护相关的情况

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并取得备案。

（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）其他应当公开的环境信息：无。

## 十九、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。

3、2018年7月9日，公司接到股东云南合和（集团）股份有限公司（以下简称“合和集团”）《股份减持计划告知函》，称其计划在自减持计划公告之日起15个交易日后的3个月内，以大宗交易方式或者集中竞价交易方式等证券监督管理部门认可的方式减持本公司股份10,413,997股（占本公司总股本比例不超过1%）。公司于2018年7月10日披露了《关于持股5%以上股东减持股份预披露公告》（公告编号2018-13），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年9月14日，公司接到合和集团《云南合和（集团）股份有限公司关于云南白药股份减持进展情况告知函》称截止2018年9月14日，减持计划完成数量已过半，减持期间为2018年8月10日至8月15日，共计3个交易日，减持云南白药股份691,135股，占云南白药总股本0.07%，减持后合和集团仍持有云南白药股份104,418,465股，占云南白药总股本10.03%。公司于2018年9月15日披露了《关于持股5%以上股东云南合和（集团）股份有限公司减持股份的实施进展公告》（公告编号2018-16），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年9月20日，公司接到合和集团《云南合和（集团）股份有限公司关于云南白药股份减持进展情况告知函》称因公司发布重大资产重组停牌公告，根据相关规定披露减持计划的实施进展情况，截止2018年9月19日，减持计划完成数量已过半，减持期间为2018年8月10日至8月15日，共计3个交易日，减持云南白药股份691,135股，占云南白药总股本0.07%，减持后合和集团仍持有云南白药股份104,418,465股，占云南白药总股本10.03%。公司于2018年9月21日披露了《关于持股5%以上股东云南合和（集团）股份有限公司减持股份的实施进展公告》（公告编号2018-18），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2018年8月24日，公司接到股东中国平安人寿保险股份有限公司（以下简称“中国平安”）《股份减持计划告知函》，称其计划在自减持计划公告之日起15个交易日后的3个月内，以集中竞价交易方式等证券监督管理部门认可的方式减持本公司股份10,413,995股（占



本公司总股本比例不超过1%)。公司于2018年8月27日披露了《关于持股5%以上股东减持股份预披露公告》(公告编号2018-15),具体内容详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2018年9月20日,公司接到中国平安《股份减持进展情况告知函》称因公司控股股东云南白药控股有限公司拟进行整体上市相关工作,预计构成重大资产重组,根据相关规定披露减持计划的实施进展情况,截止2018年9月19日,中国平安尚未减持公司股份,持有云南白药股份共计 97,879,566 股,占总股本的 9.40%。公司于2018年9月21日披露了《关于持股5%以上股东云南合和(集团)股份有限公司减持股份的实施进展公告》(公告编号2018-19),具体内容详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、2018年9月,公司收到控股股东云南白药控股有限公司(以下简称“白药控股”)的通知,称白药控股拟进行整体上市相关工作,拟由公司吸收合并白药控股,根据目前掌握的情况,本次交易预计构成重大资产重组。因该事项尚存在不确定性,且涉及白药控股三方股东及国资监管部门的沟通工作,为了维护投资者利益,避免对公司股价造成重大影响,根据深圳证券交易所的相关规定,经公司申请,公司股票(证券简称:云南白药,证券代码:000538)自 2018 年 9 月 19 日(星期三)开市起开始停牌。公司于2018年9月19日披露了《关于重大资产重组停牌公告》(公告编号2018-17),具体内容详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

公司于2018年9月27日、2018年10月11日、2018年10月18日、2018年10月25日、2018年11月1日、2018年11月8日、2018年11月15日、11月22日分别披露了《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-20)、《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-22)、《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-23)、《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-26)、《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-34)、《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-41)、《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-44)、《关于重大资产重组停牌的进展公告》(公告编号:2018-49)、。停牌期间,公司根据相关事项进展情况,严格按照有关法律、法规规定履行信息披露义务,至少每5个交易日发布一次重大资产重组进展公告。具体内容详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2018年10月19日,公司披露了《关于重大资产重组延期复牌的公告》(公告编号:2018-24),由于本次重大资产重组涉及公司控股股东白药控股整体上市的相关事宜,交易方案和相关事项非常复杂,公司及相关各方仍需对本次重大资产重组方案进行持续沟通和论证,

因此无法在原预计的2018年10月19日前披露重大资产重组预案或报告书并复牌，申请继续停牌，并预计继续停牌时间不超过10个交易日，具体内容详见巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、2018年9月29日，公司披露了《2014年云南白药集团股份有限公司公开发行公司债券（第一期）付息公告》（公告编号：2018-21），并于2018年10月16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>）。

7、2018年10月24日，公司披露了《关于媒体就云南白药牙膏含有氨甲环酸成分报道的自愿性信息披露公告》（公告编号：2018-25），就有关个人和媒体对云南白药牙膏含有氨甲环酸成分进行的报道做了情况说明，具体内容详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

8、2018年10月27日，公司披露了《关于对健康产业项目（一期）增加项目投资的公告》（公告编号：2018-30），为确保项目按期高效优质地完成，经项目组分析测算，拟增加项目投资费用 17,980.85 万元，总投资预计将增加到 115,817.44 万元，占最近一期经审计净资产 1,814,291.75 万元的 6.38%，不构成关联交易，已经公司第八届董事会2018年第五次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议，具体内容详见巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

同日，公司披露了《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-31），为加快数字化转型升级，支持公司生态圈企业充分利用互联网技术优势，向客户提供优质、高效的互联网医疗健康服务，公司拟出资 5000 万元（全资）在北京设立信息技术有限公司——北京云数达科技有限公司，主要业务拟为面向互联网医疗健康产业提供系统技术开发、建设、运营和大数据服务。该议案已经公司第八届董事会2018年第五次会议审议通过，不需报股东大会审议，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

同日，公司还披露了《关于调增2018年度预计日常关联交易额度的公告》（公告编号：2018-32），将公司2018 年预计的日常关联交易总额调整为 33,157.00 万元，占公司最近一期经审计净资产 1,814,291.75 万元的 1.82%，已经公司第八届董事会2018年第五次会议审议通过，不需报股东大会审议，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

9、2018年11月2日，公司披露了《关于持股5%以上股东中国平安人寿保险股份有限公司减持股份的实施进展公告》（公告编号：2018-35），截至 2018 年 10 月 31 日，中国平安人寿保险股份有限公司尚未减持公司股份，持有公司股份共计 97,879,566 股，占总股本的 9.40%，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、2018年10月31日，公司召开第八届董事会2018年第六次会议，审议通过了《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易符合上市公司重大资产重组相关法律法规的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司构成关联交易的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司的方案议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易预案〉及其摘要的议案》、《关于本次吸收合并符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司不构成重组上市的议案》、《关于签订附条件生效的〈吸收合并协议〉的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》、《关于〈回购公司股份以实施员工持股计划的预案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理回购公司股份以实施员工持股计划相关事项的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》，并于2018年11月2日披露了《第八届董事会2018年第六次会议决议公告》（公告编号：2018-36），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年10月31日，公司召开了第八届监事会2018年第五次会议，审议通过了《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易符合上市公司重大资产重组相关法律法规的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司构成关联交易的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司的方案议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易预案〉及其摘要的议案》、《关于本次吸收合并符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司不构成重组上市的议案》、《关于签订附条件生效的〈吸收合并协议〉的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》、《关于〈回购公司股份以实施员工持股计划的预案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理回购公司股份以实施员工持股计划相关事项的议案》，并于2018年11月2日披露了《第八届监事会2018年第五次会议决议公告》（公告编号：2018-37），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年11月2日，公司披露了《关于重大资产重组的一般风险提示暨暂不复牌公告》（公

告编号：2018-38），由于深圳证券交易所需对公司与重大资产重组交易相关的文件进行事后审核，公司股票自 2018 年 11 月 2 日起将继续停牌，待取得深圳证券交易所事后审核结果后申请复牌，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

同日，公司披露了《关于回购公司股份以实施员工持股计划的预案》（公告编号：2018-39），拟使用自有资金以集中竞价、大宗交易及法律法规允许的方式回购公司股份，用于实施员工持股计划，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、2018年11月14日，公司披露了《关于回购公司股份以实施员工持股计划的预案（更新）》（公告编号：2018-42），及《关于回购公司股份以实施员工持股计划预案的补充公告》（公告编号：2018-43），按照有关规定补充披露了回购股份资金总额不低于人民币7.635亿元，不超过人民币15.27亿元等内容，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

12、2018年11月16日，公司披露了《关于延期回复深圳证券交易所重组问询函暨继续停牌的公告》（公告编号：2018-45），公司于2018年11月8日收到深圳证券交易所《关于对云南白药集团股份有限公司的重组问询函》（许可类重组问询函[2018]第33号，以下简称“《问询函》”）并要求公司于2018年11月15日前报送书面说明。公司收到《问询函》后已积极组织各中介机构及相关方对《问询函》涉及的问题进行逐项落实和回复，鉴于《问询函》涉及的相关数据及事项尚需进一步核实和完善，，经向深圳证券交易所申请，公司将延期回复《问询函》并自2018年11月16日开市起继续停牌，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

13、2018年11月17日，公司披露了《关于回购股份事项中前十大股东持股信息的公告》（公告编号：2018-46），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

14、2018年11月20日，公司披露了《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-47），审议通过了《回购公司股份以实施员工持股计划的预案》和《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理回购公司股份以实施员工持股计划相关事项的议案》，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

15、2018年11月22日，公司披露了《关于董事会、监事会延期换届的提示性公告》（公告编号：2018-48），鉴于公司正在筹划吸收合并控股股东云南白药控股有限公司的重大资产重组工作，吸收合并完成后将形成新的股权结构，为保证重组工作的顺利推进和相关工作的连续性、稳定性，公司董事会、监事会将延期换届，董事会各专门委员会及高级管理人员任期亦相应顺延，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

16、2018年11月23日，公司披露了《关于深圳证券交易所重组问询函的回复公告》（公告编号：2018-50）、《关于吸收合并预案及其摘要的修订说明公告》（公告编号：2018-51）、《关于回复深圳证券交易所重组问询函暨公司股票复牌的提示性公告》（公告编号：2018-52），公司股票于2018年11月23日开市起复牌，公司同步在网上披露了《吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易预案（修订稿）摘要》和《吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易预案（修订稿）》，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

17、2018年11月29日，公司披露了《关于回购股份以实施员工持股计划的回购报告书》（公告编号：2018-53），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

18、2018年11月30日，公司披露了《重大资产重组进展公告》（公告编号：2018-54），公司及有关各方正在积极推进本次重大资产重组的各项工作，待各项工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项，在本次重大资产重组预案披露后至发出召开股东大会通知前，至少每30天发布一次进展公告），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

19、2018年12月11日，公司召开第八届董事会2018年第七次会议，审议通过了《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易符合上市公司重大资产重组相关法律法规的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司的方案议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司构成关联交易的议案》、《关于本次吸收合并符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条及第四十三条规定的议案》、《关于本次吸收合并符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于批准本次吸收合并相关审计报告、审阅报告及资产评估报告的议案》、《有关评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》、《关于签署附条件生效的〈吸收合并协议之补充协议〉的议案》、《关于公司本次吸收合并摊薄即期回报及采取填补措施的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易之房地产业务自查报告〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次吸收合并云南白药控股有限公司相关事宜的议案》、《关于

公司未来三年（2018-2020 年）股东回报规划的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》，并于2018年12月13日披露了《第八届董事会2018年第七次会议决议公告》（公告编号：2018-55）》，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年12月11日，公司召开了第八届监事会2018年第六次会议，审议通过了《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易符合上市公司重大资产重组相关法律法规的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司的方案议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司构成关联交易的议案》、《关于本次吸收合并符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第十一条及第四十三条规定的议案》、《关于本次吸收合并符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于批准本次吸收合并相关审计报告、审阅报告及资产评估报告的议案》、《有关评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于本次交易定价的依据及公平合理性说明的议案》、《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》、《关于签署附条件生效的〈吸收合并协议之补充协议〉的议案》、《关于公司本次吸收合并摊薄即期回报及采取填补措施的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易之房地产业务自查报告〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次吸收合并云南白药控股有限公司相关事宜的议案》、《关于公司未来三年（2018-2020 年）股东回报规划的议案》，并于2018年12月13日披露了《第八届监事会2018年第六次会议决议公告》（公告编号：2018-56），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2018年12月13日，公司披露了《关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号：2018-57）、《关于召开2019年第一次临时股东大会的通知》（公告编号：2018-58）、《关于吸收合并云南白药控股有限公司摊薄即期回报及采取填补措施的公告》（公告编号：2018-59），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

20、2018年12月18日，公司披露了《关于召开2014年公司债券（第一期）2019年第一次债券持有人会议的通知》和《国信证券股份有限公司关于召开2016年公司债券（第一期）2019年第一次债券持有人会议的通知》，具体内容详见巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

21、2018年12月19日，公司披露了《关于持股5%以上股东中国平安人寿保险股份有限公司减持计划期满暨实施情况的公告》（公告编号：2018-60），截止 2018 年 12 月 18 日计划减持期间届满，中国平安人寿保险股份有限公司未减持云南白药股份，仍持有共计 97,879,566 股，占总股本的9.40%，具体内容详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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%

股份变动的理由

 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

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用



截至2019年2月末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量65,300股，占公司总股本的0.0063%，其中最高成交价为72.00元/股，最低成交价为69.70元/股，合计支付的总金额为人民币4,597,415.00元（不含交易费用），回购符合公司回购股份既定方案，符合《回购细则》第十七条、十八条、十九条的相关规定，且每五个交易日回购数量均未超过一百万股。公司回购股份期间不属于敏感期范围，即：（一）公司定期报告、业绩预告或者业绩快报公告前十个交易日内；（二）自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大的事项发生之日或者在决策过程中，至依法披露后两个交易日内。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	57,330	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	54,732	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南白药控股有限公司	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	10.03%	104,418,465	-691,135	0	104,418,465		0
中国平安人寿保险股份有限公司一自有资金	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	7.53%	78,432,114	10,640,515	0	78,432,114		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	冻结	35,343,424
中国证券金融股份有限公司	其他	2.56%	26,695,078	-4,199	0	26,695,078		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	0.66%	6,922,856	6,922,856	0	6,922,856		0
全国社保基金一二二组合	其他	0.65%	6,797,429	6,296,829	0	6,797,429		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南白药控股有限公司	432,426,597	人民币普通股	432,426,597					

云南合和(集团)股份有限公司	104,418,465	人民币普通股	104,418,465
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	78,432,114	人民币普通股	78,432,114
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	26,695,078	人民币普通股	26,695,078
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	6,922,856	人民币普通股	6,922,856
全国社保基金一一二组合	6,797,429	人民币普通股	6,797,429
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南白药控股有限公司	陈发树	1996 年 09 月 19 日	91530000216547048T	植物药原料基地的开发和经营；药品生产、销售、研发；医药产业投资；生物资源的开发和利用；国内、国际贸易（经营范围中涉及需要专项审批的凭许可证经营）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、云南白药控股有限公司于 2017 年 9 月 7 日与香港上市公司万隆控股集团有限公司签订协议认购其 16.67% 股权，此后于 2018 年 8 月 20 日与其签订协议追加认购 15.51% 股权，认购完成后总计持有其 29.59% 股权。 2、云南白药控股有限公司于 2018 年 8 月 14 日与香港上市公司雅各臣科研制药有限公司签订协议认购其 9.92% 股权。			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2017年6月6日，云南省国资委、新华都、江苏鱼跃及白药控股签署了《云南省人民政府国有资产监督管理委员会及新华都实业集团股份有限公司与江苏鱼跃关于云南白药控股有限公司增资协议》。2017年6月28日，公司接到白药控股的通知，称：白药控股已办理完成增资引入江苏鱼跃的工商变更登记并换领了新的营业执照。本次工商变更登记后，白药控股的股权结构由云南省国资委与新华都各持有50%股权变更为云南省国资委、新华都、江苏鱼跃分别持有45%、45%、10%的股权。白药控股的注册资本由300,000万元变更为增资后的333,333.3333万元。本次增资完成后，无任何一个股东能够实现对白药控股实际控制，白药控股和云南白药集团股份有限公司均变更为无实际控制人企业。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是  否

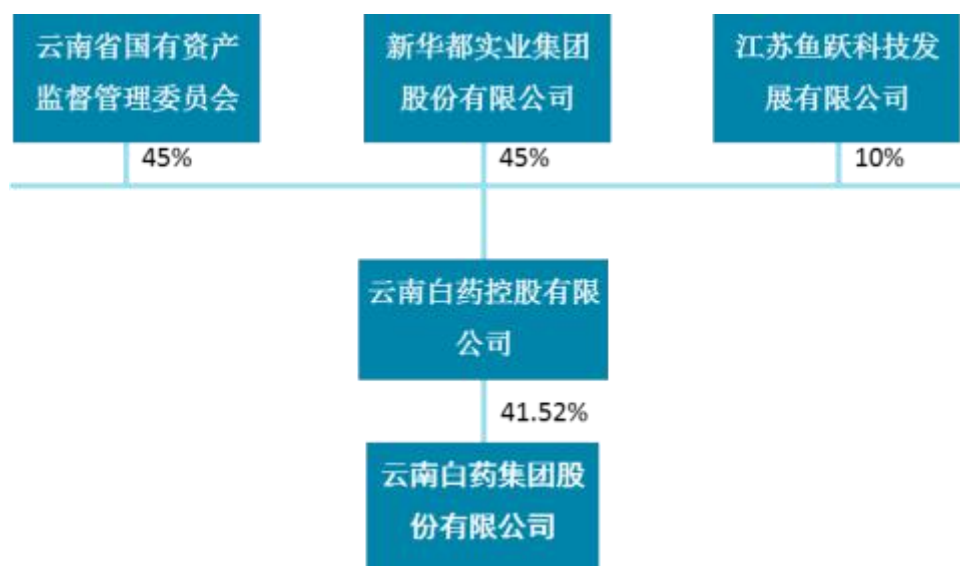
公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
云南合和(集团)股份有限公司	李剑波	2014 年 12 月 31 日	60 亿元	实业投资、项目投资及对所投资项目进行管理。(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)。

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
唐云波	股东监事	现任	男	47	2015年11月27日	2018年11月27日	3,718	0	0	0	3,718
李焱	职工监事	现任	女	52	2015年11月27日	2018年11月27日	6,000	0	0	0	6,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 董事简历：

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

**王建华** 男，生于1956年2月，高级工商管理硕士，高级经济师、高级会计师。历任广通集团董事长，山东省丝绸进出口公司经理、党委书记，山东省丝绸集团有限公司总经理、党委书记，山东黄金集团有限公司董事长、党委书记，紫金矿业集团股份有限公司董事、总裁、党委书记，云南白药控股有限公司党委书记兼董事长。现任新华都实业集团股份有限公司执行总裁。

**杨昌红** 男，生于1963年7月，大学本科，高级工程师。历任大理师专讲师、云南省分析测试中心高级工程师、本公司企业发展部部长、总裁(总经理)助理、董事、常务副总裁。现任本公司执行董事、云南白药控股有限公司党委副书记兼副总经理。

**邱晓华** 男，生于1958年1月，博士研究生，高级统计师。历任国家统计局党组书记、国

国家统计局局长、中海油高级研究员、紫金矿业执行董事及副董事长、民生证券首席经济学家，中国泛海集团董事、泛海研究院院长、华兴银行首席经济学家。现任新华都商学院教授、阳光保险资管首席战略官。

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

**宋成立** 男，生于1961年，硕士研究生学历，高级经济师。历任中国平安财产保险上海分公司副总经理、中国平安财产保险股份有限公司副总经理，平安信托有限责任公司总经理。现任平安信托有限责任公司副董事长、总经理。

**李双友** 男，生于 1968 年 12 月，大学学历，高级会计师。历任玉溪卷烟厂计统科科长，云南红塔集团有限公司计划财务科科长，党委书记，副总经理。现任云南合和（集团）股份有限公司副总经理，本公司董事。

#### **独立董事：**

**王化成** 男，生于1963年1月，会计学博士，会计学教授，博士生导师。历任中国人民大学助教、讲师、副教授，中国人民大学会计系副主任，中国人民大学商学院副院长。现任中国人民大学教授，全国会计硕士专业学位教育指导委员会秘书长，中国会计学会理事。

**王方华** 男，生于1947年7月，战略管理、营销管理专家，教授、博士生导师。历任复旦大学管理学院教师、教研室主任、系主任、院长助理，上海交通大学管理学院副院长、常务副院长，上海交通大学安泰经济与管理学院院长、中国企业发展研究院院长、校长特聘顾问，现任上海管理科学学会理事长。

**林瑞超** 男，生于1954年4月，药学博士、专家。历任北京中医药大学教师，法国第戎大学副教授，中国药品生物制品检定所中药室主任，中药民族药标准研究和检测中心主任，中国食品药品检定研究院中药检定首席专家、中药民族药检定所所长，北京中医药大学中药学院院长。现任北京中医药大学中药品质评价北京市重点实验室主任。

**刘 劲** 男，生于1970年8月，工商管理学博士，会计与金融学教授，证券分析专家。历任加州大学洛杉矶分校安德森管理学院教授。现任长江商学院副院长、教授。

#### **高级管理人员简历：**

**尹品耀** 男，生于1969年5月，大学本科，高级经济师。历任昆明制药股份有限公司财务部副经理、销售管理部经理；昆明制药药品销售有限公司财务部经理、销售服务部经理；云



南白药集团医药电子商务有限公司财务部经理、云南白药集团股份有限公司资产财务部部长、副总裁兼财务总监、董事会秘书。现任本公司董事、总经理。

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

**杨 勇** 男，生于1964年12月，大学本科。历任云南省医药公司副总经理、本公司董事。现任本公司副总经理兼云南省医药有限公司总经理。

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

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

**吴 伟** 男，生于1970年6月，硕士，高级会计师。历任云南白药集团股份有限公司资产财务部会计、副部长、部长、董事会证券事务代表。现任本公司财务总监兼董事会秘书。

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

**朱兆云** 女，生于1954年3月，正高级工程师。历任大理州医药公司任副经理、党委委员，云南省药材公司质检科长，云南省医药工业公司副经理，党委委员，兼云南植物药厂总工，云南省医药产品监测站站长。现任本公司研发总监。

#### **股东监事简历：**

**游光辉** 男，生于1971年12月，本科，注册管理会计师（CMA），高级企业文化管理师。历任福建兴业银行武夷山支行主办会计，新华都工程有限责任公司主办会计、财务科长，福建武夷山旅游发展股份有限公司监事、计划财务部副经理、经理，福建武夷山旅游发展股份有限公司董事、财务总监。新疆喀纳斯旅游股份有限公司监事。现任云南白药控股有限公司财务总监，本公司监事会主席。

**唐云波** 男，生于1972年10月，大学本科，会计师，历任云南红塔集团有限公司会计、昆明红塔木业有限公司财务总监、副总经理、总经理，云南红塔房地产开发公司玉溪分公司财务经理，云南新兴仁恒包装材料有限公司财务总监，上海红塔大酒店有限公司财务总监，云南合和（集团）股份有限公司纪检监察部（审计派驻办）审计专员。现任红塔滇西水泥股份有限公司副总经理、财务负责人，本公司监事。

**钟 杰** 男，生于1964年3月，工程硕士，经济师、工程师。历任云南省纺织科学研究所职员，云南省纺织工业局基建处科员、副主任科员，云南省经贸委技术改造处主任科员、工业二处副处长，云南省国资委产权管理处副处长，云南省国有企业监事会工作办公室第六监事会主任监事，云南解化集团有限公司副总经理，云南工业投资控股集团有限公司监事会副主席、主席，云南省国资委产权管理处处长。现任云南白药控股有限公司监事会主席，本公司监事。

#### 职工监事简历：

**何映霞** 女，汉族，中共党员，在职研究生学历，政工师，1972年3月出生，1989年12月参加工作。历任公司团委副书记、党群工作部部长、纪委副书记、工会主席。现任云南白药控股有限公司党委委员、本公司工会主席、党群工作部部长，本公司监事。

**李 焱** 女，汉族，中共党员，大学本科，高级工程师，1967年7月出生，1989年7月参加工作。先后任云南白药集团质量管理部QA、丽江公司副总经理、制剂车间副主任、生产管理部部长、采购中心经理。现任集团中药资源事业部副总经理、本公司监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王明辉	云南白药控股有限公司	总经理	2015年11月27日	2018年11月27日	是
王建华	云南白药控股有限公司	董事长、党委书记	2017年05月26日	2018年05月31日	是
杨昌红	云南白药控股有限公司	副总经理	2015年11月27日	2018年11月27日	是
李双友	云南合和（集团）股份有限公司	副总经理、金融资产部部长	2015年11月27日	2018年11月27日	是
游光辉	云南白药控股有限公司	财务总监	2017年05月26日	2018年11月27日	是
钟 杰	云南白药控股有限公司	监事会主席	2017年05月26日	2018年11月27日	是
在股东单位任职情况的说明	公司第八届董事会、监事会已于 2018 年 11 月 27 日任期届满。鉴于公司正在筹划吸收合并控股股东云南白药控股有限公司的重大资产重组工作，吸收合并完成后将形成新的股权结构，为保证重组工作的顺利推进和相关工作的连续性、稳定性，公司董事会、监事会将延期换届，董事会各专门委员会及高级管理人员任期亦相应顺延。详情参看公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> ）上发布的《关于董事会、监事会延期换届的提示性公告》（公告编号：2018-48）。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邱晓华	新华都商学院、中国泛海研究院	新华都商学院教授、中国泛海研究院院长	2017年05月26日	2018年11月27日	是

宋成立	平安信托有限责任公司	平安信托有限责任公司副 董事长、总经理	2017 年 05 月 26 日	2018 年 11 月 27 日	是
王化成	中国人民大学、全国会计硕士专 业学位教育指导委员会、中国会 计学会理事	教授、秘书长、理事	2015 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 27 日	是
王方华	上海管理科学学会	理事长	2015 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 27 日	是
林瑞超	北京中医药大学	中药品质评价北京市重点 实验室主任	2015 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 27 日	是
钟 杰	云南白药控股有限公司	监事会主席	2017 年 05 月 26 日	2018 年 11 月 27 日	是
刘 劲	长江商学院	副院长、教授	2016 年 03 月 11 日	2018 年 11 月 27 日	是
唐云波	红塔滇西水泥股份有限公司	副总经理、财务负责人	2015 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 27 日	是
在其他单位 任职情况的 说明	公司第八届董事会、监事会已于 2018 年 11 月 27 日任期届满。鉴于公司正在筹划吸收合并控股股东云南白药控股有限公司的重大资产重组工作，吸收合并完成后将形成新的股权结构，为保证重组工作的顺利推进和相关工作的连续性、稳定性，公司董事会、监事会将延期换届，董事会各专门委员会及高级管理人员任期亦相应顺延。详情参看公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a> ）上发布的《关于董事会、监事会延期换届的提示性公告》（公告编号：2018-48）。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬管理委员会提出方案报董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据经营状况及行业水平，所承担责任等综合因素制定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事监事津贴按月支付，高级管理人员按照既定的考核标准支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税 前报酬总额	是否在公司关联 方获取报酬
王明辉	董事长	男	57	现任	2.76	是
王建华	董事	男	63	现任	2.76	是
杨昌红	董事	男	56	现任	2.76	是
邱晓华	董事	男	61	现任	2.4	否
尹品耀	董事；总经理	男	50	现任	247.48	否
李双友	董事	男	51	现任	0	是
宋成立	董事	男	58	现任	0	是
王方华	独立董事	男	72	现任	18.4	否
王化成	独立董事	男	56	现任	18.4	否

林瑞超	独立董事	男	65	现任	18.4	否
刘劲	独立董事	男	49	现任	18.4	否
游光辉	监事会主席	男	48	现任	2.01	是
唐云波	监事	男	47	现任	0	是
钟杰	监事	男	55	现任	0	是
何映霞	监事工会主席	女	47	现任	68.97	否
李焱	监事	女	52	现任	83.54	否
王锦	副总经理	女	49	现任	182.71	否
杨勇	副总经理	男	55	现任	182.98	否
秦皖民	副总经理	男	55	现任	182.41	否
余娟	人力资源总监	女	47	现任	122.92	否
吴伟	董事会秘书财务总监	男	49	现任	157.36	否
李劲	技术质量总监	男	54	现任	102.7	否
朱兆云	研发总监	女	65	现任	100	否
合计	--	--	--	--	1,517.36	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3,630
主要子公司在职员工的数量（人）	4,438
在职员工的数量合计（人）	8,068
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,068
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,769
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,701
销售人员	5,024
技术人员	711
财务人员	192
行政人员	440
合计	8,068

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	19
硕士	316
大学本科	3,284
大学专科	2,957
中专	1,060
高中及以下	432
合计	8,068

## 2、薪酬政策

薪酬机制设计在以岗位价值、业绩贡献及能力付薪基础上，通过薪酬激励机制设计，遵循市场化原则，薪酬激励机制的侧重点从效率提升转向价值增值，配合更加灵活的绩效考核方式，强调价值贡献，营造高绩效文化，激励员工创新思维、挑战更高目标，挖掘突破口，提升并创造更多的价值贡献。通过奖励高绩效表现的员工，从而促进员工个人绩效的达成或超越，进一步助力于公司高业绩的达成。专项工作尝试以项目制来运作，打破部门壁垒提倡团队协作，项目成员依据整体项目成果以及贡献值从而获得项目激励，提高员工创新挑战的能力和积极性。通过薪酬激励机制设计，根据绩效贡献拉开收入差距；同时针对稀缺人才实施“特区工资制”及“名匠工作室”，提升对战略业务所急需人才的吸引力；与此同时，根据引进人才科研业绩成果、学历和技术职称，经公司及用人单位考核确认后，可直接给予相应职称津贴及专项奖励，最终建立重实绩、重贡献，分配资源向优秀人才和关键岗位倾斜、形式多样自主灵活的分配激励机制。

## 3、培训计划

2018年，培训工作立足于以学员为中心、业务为导向，提供专业支持高效服务的解决方案。培训计划紧密贴进业务。除了进行各层级领导力提升外，关注管理者业务能力提升。聚焦业务场景，围绕各业务部门关注的业务重点，寻找契合各事业部、各层级的学习资源，差异化设计学习项目。对标标杆企业，创新学习模式。2018年开展了“重楼花”中层管理者商业领导力提升、“三七花”后备干部培养优化、内训师培养及微课大赛等重点项目。

“重楼花”商业领导力提升项目。项目重点在于核心岗位商业领导力的提升，以“标杆实地考察+前沿主题学习”的模式。围绕商业创新及变革，组织了商业变革领导力研习营项目、

产品训练营项目。通过走进创新标杆公司“俯视”商业创新核心大势，帮助学员认知创新全景、连接资源，提升商业变革领导力。

“三七花”后备人才培养优化项目。围绕关键岗位胜任力，聚焦绩效改进，强化培训与工作实际的结合，促进培训的转化及学员绩效的提升。学员根据工作实际拟定工作改进计划，其主管和人力分别进行落实和评价，帮助学员实施计划和改进工作绩效。同时，实施分享促学习行动。

内训师培养项目及微课大赛。通过该项目，萃取组织经验，加强内部知识管理，开发和整合内部课程体系。选拔了一批专业素质过硬，具备内训师潜质的骨干员工进行培养认证。项目培养认证讲师69名，产出微课67门。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司一直把规范的公司治理作为企业发展的基石和根本，不断致力于维护和提升良好的市场形象。本年度，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定，深入贯彻中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的监管要求，立足公司实际，持续强化公司规范运作意识、优化完善治理结构体系和内部组织架构、授权管理机制不断完善公司治理结构体系，高度重视信息披露工作开展，积极拓展投资者关系管理路径。

报告期内，公司治理结构持续提升、贯彻执行有力，财务管理及内部控制制度进一步健全，有效推动公司健康、快速、稳定发展，保障了公司及全体股东利益。具体如下：

#### 1、股东与股东大会

公司股东大会召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，保证全体股东，尤其是中小股东能享有平等地位，并能充分行使其相应的权利。同时，公司严格执行《股东大会网络投票管理办法》的要求召集、召开股东大会，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。历次股东大会均有独立董事出席，律师现场见证，并作有完整的会议记录，切实维护上市公司和全体股东的合法权益。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使权利，通过股东大会正常行使出资人权利，没有逾越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东进行的所有关联交易公平合理，履行了相应的审批程序。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。报告期内控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资金或违规要求公司为其担保的情形。

#### 3、董事与董事会

公司按照法律法规和《公司章程》的相关内容制定《董事会议事规则》，对董事会的组成和职权、董事会会议的召开程序、议案的提交、审议及表决程序、董事会会议记录及专业委员会等方面进行了详细的规定。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，目前公司共有董事11名，其中独立董事4名，各董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，认真履行职责。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委

员会四个专门委员会，各专门委员会运作规范、各司其责，发挥了相应职能，对定期报告的编制过程、董事、监事和高级管理人员薪酬制订、考核实施过程等进行有效监督。

#### 4、监事与监事会

公司监事会向股东大会负责，严格执行《公司监事会议事规则》；监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；监事会的召集、召开等事项均符合相关法律、法规的要求。监事会成员能够认真履行法律、法规规定的职责和义务，积极参与公司重大事项审议，列席公司股东大会和董事会，检查公司财务状况并对董事会编制的定期报告、重大投资、吸收合并等重要议案进行审核，切实维护公司及股东合法权益。

#### 5、信息披露与透明度

公司不断强化信息披露，真实、准确、完整、及时地披露信息，提升经营管理透明度。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者能够公平获取公司信息。

公司重视投资者关系的沟通与交流，加强与中小股东的沟通，认真听取各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保障中小股东的合法权益。通过现场调研、互动易平台、邮件及电话方式，认真解答投资者关心的问题，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。

#### 6、内幕信息管理

公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》，规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。经自查，报告期内公司没有内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。并在实际工作中认真按照《内幕信息及知情人管理制度》加强公司未公开信息的使用、保密工作。

#### 7、内部控制制度的建立健全

公司继续开展实施以风险为导向的内控规范体系建设工作。在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司进一步完成了内控梳理及业务流程的优化再造，逐步建立制度化、规范化、常态化的内控机制，保障公司内控体系的有效运行。公司聘请的内部控制审计机构出具了标准无保留意见内部控制审计报告。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。



## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性：公司在业务方面完全独立于控股股东，与控股股东不存在同业竞争的情况，拥有独立完整的采购、生产和销售系统，不存在对控股股东的依赖。

2、人员独立性：公司建立了完整的、独立于控股股东的劳动、人事、工资及社会保障管理制度，经营班子成员没有在控股股东或其他股东单位担任任何职务。

3、资产独立性：公司与控股股东产权关系明晰。不存在控股股东违规占用公司资金、资产的情况。

4、机构独立性：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会、管理层及其它内部机构均独立运作，与控股股东机构之间不存在从属关系。

5、财务独立性：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和健全的企业内部财务管理制度，拥有独立的银行账户并依法纳税，与控股股东在财务上完全分开。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1204930048&amp;announcementTime=2018-05-11">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1204930048&amp;announcementTime=2018-05-11</a>
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.61%	2019 年 11 月 19 日	2019 年 11 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1205616594&amp;announcementTime=2018-11-20">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1205616594&amp;announcementTime=2018-11-20</a>

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王方华	7	1	5	1	0	否	0
王化成	7	2	5	0	0	否	0
林瑞超	7	2	5	0	0	否	2
刘 劲	7	1	5	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法律法规及《公司章程》等规定，充分行使法规赋予的职权，本着对投资者负责的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席公司董事会会议和股东大会。会前主动了解并获取作出决策所需要的资料，会上认真审议每项议案，积极参与讨论并从各自专业角度为公司重大经营管理事项、吸收合并、对外投资、关联交易、对外担保、内部控制建设、员工持股计划等相关事项发表了有价值的意见和建议，提高了公司决策的科学性，对完善公司监督机制，维护公司及中小股东的利益方面起到了积极作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会的人员组成符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》以及各专门委员会工作细则的相关规定。各专门委员会能够严格依法履行职责，在公司战略制定、内部审计、人才选拔、薪酬与考核等各方面发挥着积极的作用。

### （一）公司董事会审计委员会履行职责情况

公司第八届董事会审计委员会由2名独立董事和1名外部董事组成，其中主任委员由会计专业人士独立董事王化成先生担任。

报告期内，董事会审计委员会按照相关制度和规定，进一步围绕公司治理、内部控制、风险管理等主题，提高审计工作质量，拓展审计工作范围，实现对公司各项业务活动、财务收支和经营管理活动的审计职能。对公司内部控制运行情况进行检查和监督，评估内部控制执行效果和效率，并及时提出改进建议，督促公司内控体系的持续完善与更新。在年度报告审计工作期间，加强与年审注册会计师的沟通，仔细审阅公司的定期报告并对其发表意见，充分发挥审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。通过对内部控制、内部审计、年报审计的持续监督，确保公司财务、内控管理符合上市公司规范要求，保障公司稳健经营和规范运作。

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

A、认真审阅了公司2018年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的中审众环会计师事务所注册会计师协商确定了公司2018年度财务报告审计工作的时间安排；

B、在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了《审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见》。

公司董事会：

我们审阅了公司编制的云南白药集团股份有限公司2018年度未审财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表（母公司及合并）、现金流量表（母公司及合并）和股东权益变动表（母公司及合并），就上述财务报表提出以下审阅意见：

1、请公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所关于2018年上市公司年报的相关要求进行编制。

2、公司及公司本次聘请的年审中介机构在审计过程中应严格按《中国注册会计师执业

准则》的要求开展审计工作，发现重大问题及时与本委员会沟通。

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

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

D、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2018年度财务会计报表，并形成《审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见》。

公司董事会：

本委员会在公司2018年度财务报表审计过程中，通过面谈、邮件、电话等方式与年审注册会计师进行了充分沟通。在年审中介机构形成初步意见后，公司管理层向我们汇报了2018年度财务结算和审计情况，我们再次审阅了公司财务报表，同时听取公司会计报表审计机构中审众环会计师事务所签字注册会计师所作的年报审计情况介绍。公司年度审计机构将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明，公司也按审计机构的调整意见对需调整事项进行了调整。为此，我们对中审众环会计师事务所注册会计师拟出具的公司2018年度审计意见没有异议，经中审众环会计师事务所审定的2018年度财务报表可提交董事会审议。

E、在中审众环会计师事务所出具2018年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对中审众环会计师事务所从事本年度公司审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表的议案进行表决并形成《审计委员会关于中审众环会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告》。

公司董事会：

我们于2018年12月17日就上述审计工作计划与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）项目负责人在公司进行了充分沟通，并达成一致意见。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员共 23 人（含项目总负责人）按照上述审计工作计划约定，预审已于2018年12月底完成，正式年报审计工作于2019年1月10日陆续进场对母公司及各子公司进行了审计，单家审计已于2019年2月14日结束，并已陆续完成三级复核。合并报表和合并附注的审计已于2019年2月15日至3月1日完成，于 2019年3月1日至3月4日进行审计报告的复核。

项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与企业及审计委员会各委员作了持续、充分的沟通，使得各方对公司经营情

况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断。在年审注册会计师现场审计期间，审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，就以下几点作了重点沟通：

- 1、所有交易是否均已记录，交易事项是否真实、资料是否完整；
- 2、财务报表是否按照新企业会计准则、证券监管部门的要求及公司财务制度规定编制；
- 3、公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结论是否充分反映了资产质量；
- 4、财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示和其他内部要求的遵守情况；
- 5、公司内部会计控制制度是否建立健全；
- 6、公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据；
- 7、审计中的调整事项，公司的调整情况；
- 8、资产减值准备是否充分合理；
- 9、公司是否存在其他重大或有事项。

年审注册会计师就以上几点问题均给予了肯定的答复，并于2019年3月20日出具了标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计意见，我们无异议。我们认为，云南白药集团股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了云南白药集团股份有限公司 2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

## （二）公司董事会战略委员会履行职责情况

公司董事会战略委员会根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规及公司工作细则切实履行职责，参与公司的经营发展规划和相关投资项目的讨论，其下设战略委员会办公室为日常办事机构承担日常具体工作，通过提出具有参考性的意见和建议，以加强科学决策性，提高重大投资决策的效益和质量。

公司第八届董事会战略委员会成员由5名董事组成，其中1名为独立董事，2名外部董事和2名内部董事，主任委员由王明辉先生担任。

报告期内，董事会战略委员会紧紧围绕公司深化改革的大背景，结合吸收合并、整体上市的重要事项，委员会全体委员就公司未来发展战略规划、业务拓展赛道选定，以及公司在医药、医疗新业态不断涌现之新形势下的产业布局等方面，利用自身在企业管理方面的专业

知识和丰富经验，结合公司的经营特征和行业态势，与公司核心管理团队积极交换意见，为公司的未来发展出谋划策，为公司不断谋求新的核心竞争力和业绩增长极创造了先决条件。

### （三）公司董事会提名委员会履行职责情况

公司第八届董事会提名委员会委员由2名独立董事和1名内部董事担任，由独立董事林瑞超先生担任主任委员。

报告期内，董事会提名委员会根据国家相关法律法规和以及规范性文件要求，围绕公司经营和发展需求，召集召开了提名委员会会议，结合公司经营实际情况和战略发展布局，对董事会延期换届等事项进行认真审议，充分考虑了应届董事会任期适当顺延对重组事项持续开展必要性，为公司吸收合并、整体上市事项后续工作的稳步推进提供了先决条件。同时，提名委员会还就董事会人员结构、核心团队岗位设置的合理性，与公司董事会、提名委员会进行仔细考量和认真研究，不断优化、提升公司治理团队的履职成效。

### （四）公司董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

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

公司第八届董事会薪酬与考核委员会成员由3名董事组成，其中2名为独立董事，1名外部董事，主任委员由独立董事王方华先生担任。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据国家相关法律法规和以及规范要求，结合《公司章程》相关条款，围绕公司经营和发展需求，召集召开了薪酬委员会会议，组织审议了《公司高级管理人员薪酬管理与考核办法》2017年度执行情况等议题，依据公司深化改革的实施背景及最新进展，积极探索建立了与市场经济紧密结合的高管薪酬管理与考核体系，为公司出台更加科学、合理的绩效考核体系和市场激励机制提供了良好支持。此外，为进一步完善市场化的股权激励机制，公司董事会薪酬委员会反复研究、认真分析后，结合公司发展需求和战略布局，拟通过回购股份以推行员工持股计划，此举旨在通过将公司与核心团队利益的深度绑定，激发干事创业热情，维护团队长期稳定；同时，也向资本市场传递对公司未来发展的信心，继续引领云南白药实现创新突破的大跨越。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照国家有关劳动政策，结合行业及公司实际经营情况，制定了客观公正、激励为主、经济合法的高级管理人员绩效考核评价体系。公司董事会下设薪酬委员会根据高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，依照年度考核目标及完成情况，进行相应的奖惩。按绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效评价并对其进行定期考评，根据考评结果决定薪酬和奖惩等事项。公司目前已着手在二级市场实施股票回购，待回购完成后将研讨完善员工持股计划方案，通过健全激励机制充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年03月22日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.91%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.74%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①重大缺陷：发现公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊；已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；控制环境无效；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；影响收益趋势的缺陷；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；公司更正已经公布的财务报表。	②重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；财务报告存在重大错报、漏报；非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制或未实施相应补偿性措施。
定量标准	财务错报金额小于利润总额3%的内控缺陷，认定为一般缺陷；绝对金额大于或等于利润总额3%但小于5%的内控缺陷，认定为重要缺陷；绝对金额大于或等于利润总额5%的内控缺陷，认定为重大缺陷。	参照财务报告内部控制缺陷认定标准，对可能造成直接财产损失的绝对金额小于利润总额3%的内控缺陷，认定为一般缺陷；绝对金额大于或等于利润总额3%但小于5%的内控缺陷，认定为重要缺陷；绝对金额大于或等于利润总

		额 5%的内控缺陷，认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，云南白药于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 22 日
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 第十节 公司债券相关情况

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2014年云南白药集团股份有限公司公司债券(第一期)于2018年10月16日完成利息偿付;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10日完成利息偿付。						
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。
年末余额（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7日，鹏元资信评估有限公司出具了《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】跟踪第【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）债券信用等级维持为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/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000538&announcementId=1205048490&announcementTime=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。

保证人白药控股报告期末的财务报告未经审定，净资产额 4,005,437.91 万元、资产负债率 25.82%、净资产收益率 8.97%、流动比率 3.79、速动比率 2.94。

报告期内，保证人利息偿还率 100.00%，累计对外担保余额 330,000 万元，累计对外担保余额占其净资产的比例为 8.23%。

保证人白药控股系云南白药集团股份有限公司母公司，除“9、截至报告期末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	2018-12-31	占总资产的比例
货币资金	6,714,280,419.03	12.43%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,278,314,280.16	41.26%
应收票据	3,173,744,286.36	5.88%
应收账款	1,853,899,478.43	3.43%
其他应收款	328,265,027.37	0.61%
存货	11,030,740,090.34	20.43%
其他流动资产	3,063,617,540.90	5.67%
固定资产	1,796,198,564.71	3.33%

“14 白药 01”于 2018 年 10 月 16 日完成了本年度付息工作。

“16 云白 01”于 2018 年 4 月 9 日完成了本年度付息工作。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

因发行人云南白药集团股份有限公司拟吸收合并控股股东云南白药控股有限公司，导致“14 白药 01”及“16 云白 01”债券担保人发生重大变化，故 2019 年 1 月 9 日，债券受托管理人国信证券股份有限公司于云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号总部 3019 会议室及 1007 会议室分别召开“2014 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）2019 年第一次持有人会议”及“2016 年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）2019 年第一次持有人会议”，对《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司并增加一次投资者回售选择权的议案》作出表决，表决结果均为通过。

持有人会议表决情况如下：

债券简称	同意比例	反对比例	弃权比例	是否通过
14白药01	75.15%	0.00%	24.85%	是
16云白01	58.37%	0.00%	41.63%	是

## 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，并对发生的重大事项出具了临时受托管理报告。

受托管理报告披露地点为：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1204932115&announcementTime=2018-05-12>

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205471579&announcementTime=2018-09-28>

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205535836&announcementTime=2018-10-25>

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205584480&announcementTime=2018-11-07>

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205640150&announcementTime=2018-11-29>

请各位投资者予以关注。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	415,841.28	388,244.03	7.11%
流动比率	267.84%	334.00%	-66.16%
资产负债率	34.42%	34.51%	-0.09%
速动比率	169.73%	218.00%	-48.27%
EBITDA 全部债务比	39.77%	40.61%	-0.84%
利息保障倍数	20.69	29.32	-29.43%
现金利息保障倍数	17.27	16.73	3.23%
EBITDA 利息保障倍数	21.40	30.36	-29.51%

贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	85.13%	14.87%

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

注：流动比率及速动比率的下降原因为将应付债券科目核算的公司债 18 亿元按照债务持有期限重分类至一年内到期的非流动负债，导致流动负债金额增加。

## 九、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
银行存款	1,106,759,795.92	908,514,326.74	不能随时用于支付的定期存款、外币保证金
其他货币资金	392,056.65	1,102,340.58	信用证保证金
合计	1,107,151,852.57	909,616,667.32	

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无。

## 十一、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12月31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。

## 十二、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。

## 十三、报告期内发生的重大事项

云南白药发行的“14白药01”及“16云白01”由其控股股东云南白药控股有限公司担保。2018年9月19日，公司发布了《云南白药集团股份有限公司关于重大资产重组停牌公告》。公告称：近日，公司接到控股股东白药控股通知，白药控股拟进行整体上市相关工作，拟由云南白药吸收合并白药控股，本次交易预计构成重大资产重组。

上述事项导致债券担保人发生重大变化。债券受托管理人国信证券股份有限公司分别于9月28日，10月25日，11月7日，11月29日披露了相应的临时受托管理事务报告，并按照《债券

持有人会议规则》规定，于2019年1月9日召开持有人会议。

临时受托管理报告披露地点为：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205471579&announcementTime=2018-09-28>

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205535836&announcementTime=2018-10-25>

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205584480&announcementTime=2018-11-07>

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=bond&stockCode=112229&announcementId=1205640150&announcementTime=2018-11-29>

请各位投资者予以关注。

### 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

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结束之日起 4 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）变动表和财务报表附注

是  否

说明：详情请参看云南白药控股有限公司将于 4 月 30 日前在指定信息披露网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上披露的 2018 年度报告。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 12 月 31 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所
审计报告文号	众环审字（2019）160042 号
注册会计师姓名	方自维、周萍

审计报告正文

云南白药集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了云南白药集团股份有限公司（以下简称“云南白药”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南白药 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云南白药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“七、合并财务报表项目注释 52、营业收入”所述，云南白药 2018 年度营业收入为 26,708,213,487.75 元，其中主营业务收入为 26,680,153,101.23 元，占营业收入总额的 99.89%；由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对主营业务收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计，并对相关内部控制的有效性进行了测试；
- （2）复核收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并且一贯应用；
- （3）对营业收入实施分析程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；
- （4）抽样检查年度销售协议、销售合同、出库单、发票等支持性文件与相应的会计记录，验证收入确认金额是否正确；
- （5）对重大客户的销售额及应收账款实施函证程序；
- （6）执行截止测试，确定是否存在重大跨期；

## （二）应收款项坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计 11、应收票据及应收账款”和附注“七、合并财务报表项目注释 4、应收票据及应收账款”所述，截至 2018 年 12 月 31 日云南白药应收账款余额 1,992,694,541.16 元，已计提坏账准备 139,316,732.13 元，应收账款净值 1,853,377,809.03 元，对财务报表整体具有重要性。同时坏账准备的确认涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

- （1）测试和评价管理层对应收账款日常管理及应收账款可回收性评估相关内部控制的有效性；



(2) 对于单项金额重大的应收账款，抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据的客观证据。

(3) 对于按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款，根据公司历史数据并参考同行业可比公司情况，评估管理层确定坏账准备计提比例的合理性。

(4) 取得管理层编制的应收账款账龄明细表，抽查样本复核应收账款账龄明细表的准确性；

(5) 取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账政策一贯执行；在抽样测试账龄划分正确性的基础上，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

(6) 抽样检查期后回款情况。

#### 四、 其他信息

云南白药管理层对其他信息负责。其他信息包括云南白药集团股份有限公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

云南白药管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云南白药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南白药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南白药的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南白药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南白药不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就云南白药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：方自维  
 （项目合伙人）

中国注册会计师：周 萍

中国·武汉

二〇一九年三月二十日

## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,017,130,825.24	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	7,264,836,292.51	6,749,381,578.57
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	5,027,122,095.39	5,527,161,175.54
其中：应收票据	3,173,744,286.36	4,293,350,836.42
应收账款	1,853,377,809.03	1,233,810,339.12
预付款项	602,147,801.27	417,960,307.14

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	323,501,207.19	202,528,362.43
其中：应收利息	86,346,421.96	63,579,815.59
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	9,994,012,150.72	8,663,278,462.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,054,750,894.97	876,920,701.21
流动资产合计	27,283,501,267.29	25,103,556,999.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	124,734,700.00	124,634,700.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,105,601.05	768,043.48
投资性房地产	221,503.52	282,422.48
固定资产	1,715,290,631.55	1,745,371,710.46
在建工程	610,513,139.54	144,807,299.79
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	311,838,025.06	319,374,177.29
开发支出		
商誉	13,565,432.01	13,565,432.01
长期待摊费用	51,825,721.20	7,288,594.00
递延所得税资产	244,564,225.36	227,356,556.90
其他非流动资产	20,429,838.00	15,524,604.00
非流动资产合计	3,094,088,817.29	2,598,973,540.41
资产总计	30,377,590,084.58	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		
应付票据及应付账款	5,615,530,628.27	4,569,808,114.56
预收款项	859,070,122.18	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	171,493,312.84	147,473,502.66
应交税费	420,933,416.39	274,110,059.55
其他应付款	1,320,262,186.55	1,444,669,677.86
其中：应付利息	28,867,450.00	28,864,500.00
应付股利	843,994.42	843,994.42
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,799,080,800.00	
其他流动负债		
流动负债合计	10,186,370,466.23	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		1,797,180,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,599,793.00	4,814,832.43
长期应付职工薪酬	7,410,215.44	11,906,616.70
预计负债		
递延收益	245,455,096.61	218,271,627.15
递延所得税负债	8,765,049.61	570,593.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	268,730,154.66	2,035,243,669.76

负债合计	10,455,100,620.89	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	26,586.61	11,780.41
专项储备		
盈余公积	1,047,860,459.74	940,368,504.71
一般风险准备		
未分配利润	16,445,497,275.42	14,808,524,490.36
归属于母公司所有者权益合计	19,781,999,823.75	18,037,520,277.46
少数股东权益	140,489,639.94	105,397,205.61
所有者权益合计	19,922,489,463.69	18,142,917,483.07
负债和所有者权益总计	30,377,590,084.58	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	1,594,905,374.14	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	7,264,836,292.51	6,749,381,578.57
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	3,671,180,951.50	4,831,397,548.27
其中：应收票据	1,576,006,388.64	3,252,354,540.47
应收账款	2,095,174,562.86	1,579,043,007.80
预付款项	483,413,664.96	853,036,329.43
其他应收款	880,665,371.17	633,259,115.53
其中：应收利息	85,659,887.45	62,973,904.11
应收股利		

存货	1,397,193,601.64	1,693,153,420.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,912,058,954.37	203,872,954.76
流动资产合计	18,204,254,210.29	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	1,106,246,595.26	1,105,242,932.00
投资性房地产		
固定资产	1,002,557,431.22	1,051,725,776.86
在建工程	458,091,384.17	100,199,448.95
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	194,879,122.33	200,239,617.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,273,589.08	4,188,310.67
递延所得税资产	82,151,155.77	70,263,190.98
其他非流动资产	902,780.00	
非流动资产合计	3,007,336,757.83	2,656,093,976.60
资产总计	21,211,590,968.12	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		
应付票据及应付账款	3,361,012,584.47	3,184,586,905.48
预收款项	386,368,398.35	828,270,851.26
应付职工薪酬	81,256,657.42	55,272,705.49
应交税费	285,014,142.32	134,795,981.25
其他应付款	8,643,903,772.04	6,085,144,615.48
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,799,080,800.00	
其他流动负债		
流动负债合计	14,556,636,354.60	10,288,071,058.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		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	1,453,787.49	5,242,931.51
预计负债		
递延收益	170,565,987.45	139,491,099.57
递延所得税负债	6,257,161.06	
其他非流动负债		
非流动负债合计	178,276,936.00	1,941,914,031.08
负债合计	14,734,913,290.60	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	1,046,699,109.24	939,207,154.21
未分配利润	3,209,006,175.68	3,803,678,157.41
所有者权益合计	6,476,677,677.52	6,963,857,704.22
负债和所有者权益总计	21,211,590,968.12	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	26,708,213,487.75	24,314,614,044.21
其中：营业收入	26,708,213,487.75	24,314,614,044.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	23,291,040,312.69	21,108,882,216.33
其中：营业成本	18,549,433,585.73	16,731,575,209.69
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	176,254,332.36	169,652,929.65
销售费用	3,921,594,798.48	3,683,512,377.95
管理费用	312,066,860.22	302,727,830.28
研发费用	110,304,095.26	84,035,411.19
财务费用	163,311,940.00	72,543,501.12
其中：利息费用	194,306,584.55	127,882,597.85
利息收入	62,029,274.85	78,096,374.50
资产减值损失	58,074,700.64	64,834,956.45
加：其他收益	90,936,011.41	78,373,573.14
投资收益（损失以“-”号填列）	282,125,084.57	276,911,622.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	300,542.07	-8,418.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41,714,407.07	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,874.24	59,711,047.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,831,992,552.35	3,620,728,071.10
加：营业外收入	7,428,871.75	7,035,082.30
减：营业外支出	13,259,575.92	5,915,625.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,826,161,848.18	3,621,847,527.72

减：所得税费用	536,415,842.67	489,313,357.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,289,746,005.51	3,132,534,170.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,289,746,005.51	3,132,534,170.45
（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	3,306,564,317.09	3,144,981,429.60
少数股东损益	-16,818,311.58	-12,447,259.15
六、其他综合收益的税后净额	37,015.50	-23,538.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,806.20	-9,415.25
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	14,806.20	-9,415.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,806.20	-9,415.25
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	22,209.30	-14,122.87
七、综合收益总额	3,289,783,021.01	3,132,510,632.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,306,579,123.29	3,144,972,014.35
归属于少数股东的综合收益总额	-16,796,102.28	-12,461,382.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.18	3.02
（二）稀释每股收益	3.18	3.02

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	5,794,537,920.55	5,612,942,951.59
减：营业成本	2,555,278,683.96	2,732,871,541.02
税金及附加	86,088,230.01	76,989,302.77
销售费用	1,950,739,357.79	1,826,291,794.25
管理费用	191,562,708.65	154,437,863.87
研发费用	72,072,496.18	59,035,263.84
财务费用	58,318,417.75	19,974,184.91
其中：利息费用	110,138,707.72	82,395,345.12
利息收入	50,551,176.17	67,963,148.64
资产减值损失	907,917.39	12,390,324.26
加：其他收益	34,133,186.16	20,754,816.63
投资收益（损失以“-”号填列）	279,451,167.95	274,868,225.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,003,663.26	295,898.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41,714,407.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,051.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,234,895,921.00	1,026,575,718.58
加：营业外收入	3,202,244.36	5,970,618.49
减：营业外支出	8,594,075.78	1,886,495.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,229,504,089.58	1,030,659,842.04
减：所得税费用	154,584,539.28	121,330,704.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,074,919,550.30	909,329,137.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,074,919,550.30	909,329,137.87
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	1,074,919,550.30	909,329,137.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.03	0.87
（二）稀释每股收益	1.03	0.87

## 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	31,873,754,316.52	28,062,904,138.83
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	46,636,291.69	13,526,073.48
收到其他与经营活动有关的现金	599,595,537.14	783,329,598.52
经营活动现金流入小计	32,519,986,145.35	28,859,759,810.83
购买商品、接受劳务支付的现金	23,519,413,532.11	21,310,575,493.69

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	1,338,185,071.02	1,278,263,315.48
支付的各项税费	1,775,885,731.87	1,877,721,577.15
支付其他与经营活动有关的现金	3,256,694,573.60	3,237,509,475.61
经营活动现金流出小计	29,890,178,908.60	27,704,069,861.93
经营活动产生的现金流量净额	2,629,807,236.75	1,155,689,948.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,152,288,185.34	6,725,563,746.72
取得投资收益收到的现金	56,147,928.59	287,538,334.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,774.60	62,350,985.61
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	22,851,266.66	520,234,671.64
投资活动现金流入小计	3,231,448,155.19	7,595,687,738.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	539,620,739.41	193,206,847.22
投资支付的现金	3,349,297,500.00	7,754,281,542.15
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	336,305.30	
支付其他与投资活动有关的现金	201,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,090,254,544.71	7,947,488,389.37
投资活动产生的现金流量净额	-858,806,389.52	-351,800,650.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,740,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	49,740,000.00	
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		30,664,618.85
筹资活动现金流入小计	49,740,000.00	30,664,618.85
偿还债务支付的现金		11,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,669,170,432.79	930,792,696.49
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	392,365.79	500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,669,562,798.58	942,392,696.49
筹资活动产生的现金流量净额	-1,619,822,798.58	-911,728,077.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,619,707.47	-5,448,143.58
五、现金及现金等价物净增加额	152,797,756.12	-113,286,923.10
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	1,910,224,359.22	1,757,426,603.10

## 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	7,269,480,397.00	5,223,834,384.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,549,916,750.66	1,299,133,560.02
经营活动现金流入小计	9,819,397,147.66	6,522,967,944.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,977,775,674.82	1,876,370,112.47
支付给职工以及为职工支付的现金	610,866,066.80	558,832,310.22
支付的各项税费	660,330,865.22	732,465,102.92
支付其他与经营活动有关的现金	1,697,215,070.07	2,147,818,789.36
经营活动现金流出小计	4,946,187,676.91	5,315,486,314.97
经营活动产生的现金流量净额	4,873,209,470.75	1,207,481,629.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,047,788,185.34	6,597,563,746.72
取得投资收益收到的现金	52,738,834.84	285,173,536.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,500.00	87,934.94

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	21,703,183.33	520,234,671.64
投资活动现金流入小计	3,122,273,703.51	7,403,059,889.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	339,668,808.56	62,935,295.09
投资支付的现金	6,005,997,500.00	7,618,481,542.15
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	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	6,545,666,308.56	7,681,416,837.24
投资活动产生的现金流量净额	-3,423,392,605.05	-278,356,947.68
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		22,732,000.00
筹资活动现金流入小计		22,732,000.00
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	1,628,185,727.00	905,389,774.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,628,185,727.00	905,389,774.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,628,185,727.00	-882,657,774.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,619,707.47	-5,448,143.58
五、现金及现金等价物净增加额	-176,749,153.83	41,018,764.11
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	494,498,908.12	671,248,061.95

## 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）							14,806.20		107,491,955.03		1,636,972,785.06	35,092,434.33	1,779,571,980.62
（一）综合收益总额							14,806.20				3,306,564,317.09	-16,796,102.28	3,289,783,021.01
（二）所有者投入												51,888,536.61	51,888,536.61



和减少资本													
1. 所有者投入的普通股												52,190,000.00	52,190,000.00
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												-301,463.39	-301,463.39
(三) 利润分配									107,491,955.03	-1,669,591,532.03			-1,562,099,577.00
1. 提取盈余公积									107,491,955.03	-107,491,955.03			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,562,099,577.00		-1,562,099,577.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划													

变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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		26,586.61		1,047,860,459.74		16,445,497,275.42	140,489,639.94	19,922,489,463.69

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
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. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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		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）									107,491,955.03	-594,671,981.73	-487,180,026.70
（一）综合收益总 额										1,074,919,550.30	1,074,919,550.30
（二）所有者投入 和减少资本											
1. 所有者投入的 普通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
（三）利润分配									107,491,955.03	-1,669,591,532.03	-1,562,099,577.00
1. 提取盈余公积									107,491,955.03	-107,491,955.03	
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他										-1,562,099,577.00	-1,562,099,577.00
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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		1,046,699,109.24	3,209,006,175.68	6,476,677,677.52

上期金额

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. 所有者投入的 普通股										
2. 其他权益工具 持有者投入资本										
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额										
4. 其他										
（三）利润分配								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										
3. 其他									-833,119,774.40	-833,119,774.40

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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、公司注册地、组织形式和总部地址

云南白药集团股份有限公司（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，云南省体制改革委员会“云体改[1993]48号”文同意成立云南白药实业股份有限公司，发起人为云南白药厂、云南省富滇信托投资公司、联江国际贸易有限公司。1993年6月18日，云南省经济体制改革委员会和云南省计划委员会共同下发“云体改[1993]74号”文，同意云南白药公开发行个人股股票2,000万元（按股票面值计算）。1993年6月24日，云南省国有资产管理局“云国资字（1993）第37号”文确认云南白药厂的评估结果，决定国家股本设4,000万元，计4,000万股。经中国证监会证监发审字（1993）55号文批准，同意云南白药实业股份有限公司向社会公开发行人民币普通股股票2,000万股，云南白药于1993年11月向社会公开发行股票2,000万股，其中，向社会个人发行1,800万股，向公司内部职工发行200万股。

1993年11月30日，公司在云南省工商行政管理局注册登记为股份有限公司。1993年12月15日，公司发行的社会公众股在深圳证券交易所挂牌上市，公司总股本为8,000万股，证券代码“0538”，股票简称为“云南白药A”。

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

公司的业务性质和经营活动主要包括：化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、医疗器械、保健食品、食品、饮料、特种劳保防护用品、非家用纺织成品、日化用品、化妆品、户外用品的研

制、生产及销售；橡胶膏剂、贴膏剂、消毒产品、电子和数码产品的销售；信息技术、科技及经济技术咨询服务；货物进出口；物业经营管理（凭资质证开展经营活动）。（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；本公司无实际控制人。

5、本公司的营业期限为长期。

6、本年度财务报表已于2019年 3月 20 日经公司第八届董事会二〇一九年第一次会议批准。

7、本年度合并财务报表范围变化参见“第十一节财务报告、八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

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12月31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7.2。

### 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

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、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按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。

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；
- 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

17.1 在建工程的计价：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 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:

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无形资产的后续计量

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 (年)
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 销售商品收入

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 提供劳务收入

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

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

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

#### 29.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### 29.2 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>(1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。</p>	<p>财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表。</p>	
<p>对于收到的扣缴税款手续费，调增 2017 年度其他收益 4,538.74 元，调减 2017 年营业外收入 4,538.74 元。</p>	<p>财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目。</p>	

## (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	2018年1月1日至2018年4月30日执行的增值税税率为17%、11%、6%、5%、3%；2018年5月1日后执行的增值税税率为16%、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%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%
云南白药集团武定药业有限公司	15%
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	20%
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	种植业和农产品初加工免征、25%
云南白药集团中药资源有限公司	农产品初加工所得免征，25%

## 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、云南白药集团大理药业有限责任公司，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、云南白药集团武定药业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) 子公司云南白药集团中药资源有限公司农产品初加工所得部分享受免征企业所得税优惠，其他所得按25%的税率计缴企业所得税。孙公司云南白药集团太安生物科技产业有限公司种植所得、农产品初加工所得部分享受免征企业所得税优惠，其他所得按25%的税率计缴企业所得税。控股孙公司丽江云全生物开发有限公司种植所得部分享受免征企业所得税优惠，其他所得按25%的税率计缴企业所得税。

(5) 控股孙公司云南省医药瑞阳中华科技有限公司享受小微企业所得税优惠，适用20%的企业所得税税率。

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	179,458.21	265,016.18
银行存款	3,016,559,310.38	2,665,675,913.66
其他货币资金	392,056.65	385,482.30
合计	3,017,130,825.24	2,666,326,412.14

其他说明：无

### 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	7,264,836,292.51	6,749,381,578.57
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,264,836,292.51	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	7,264,836,292.51	6,749,381,578.57

其他说明：无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,173,744,286.36	4,293,350,836.42
应收账款	1,853,377,809.03	1,233,810,339.12
合计	5,027,122,095.39	5,527,161,175.54

#### (1) 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	3,173,744,286.36	4,293,350,836.42
合计	3,173,744,286.36	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	2,172,293,459.06	



合计	2,172,293,459.06
----	------------------

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

**(2) 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	1,992,694,541.16	100.00%	139,316,732.13	6.99%	1,853,377,809.03	1,330,474,034.71	100.00%	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	1,992,694,541.16	100.00%	139,316,732.13	6.99%	1,853,377,809.03	1,330,474,034.71	100.00%	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	1,902,987,169.92	95,149,358.52	5%
1 至 2 年	62,548,122.44	18,764,436.75	30%
2 至 3 年	4,390,779.85	2,634,467.91	60%
3 年以上	22,768,468.95	22,768,468.95	100%
合计	1,992,694,541.16	139,316,732.13	6.99%

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 43,072,558.33 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

单位：元

项目	核销金额
文山开开药业有限公司	362,157.35
网店	51,639.39
宣威市锦森康复医院	38,404.25
罗平红十字会民生医院	21,333.63
其他单位	91,569.52

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：本期实际核销 565,104.14 元，本期收回以前期间核销的坏账 145,582.35 元。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
A	销售客户	180,426,783.56	9,021,339.18	一年以内	9.05
B	销售客户	136,717,593.29	6,835,879.66	一年以内	6.86
C	销售客户	91,038,167.98	4,551,908.40	一年以内	4.57
D	销售客户	64,653,311.10	3,232,665.56	一年以内	3.24
E	销售客户	62,431,445.62	3,121,572.28	一年以内	3.13
合计		535,267,301.55	26,763,365.08		26.85

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额
应收账款	保理	1,394,731,938.79
合计		1,394,731,938.79

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、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	574,366,631.08	95.39%	382,907,742.70	91.61%
1 至 2 年	8,125,750.71	1.35%	21,364,424.04	5.11%
2 至 3 年	8,480,120.77	1.41%	10,897,952.84	2.61%
3 年以上	11,175,298.71	1.85%	2,790,187.56	0.67%
合计	602,147,801.27	--	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
苏州高欣净化科技有限公司	1,052,111.78	3年以上	合同尚未执行完
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	14,003,678.61		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
云南森美达生物科技有限公司	72,252,067.07	12.00	
云南黄氏同根中药有限公司	53,215,453.38	8.84	
河南福美生物科技有限公司	35,581,336.59	5.91	
北京中外名人文化科技有限公司	34,333,009.49	5.70	
昆明恒致丰贸易有限公司	27,129,998.50	4.51	
合计	222,511,865.03	36.96	

其他说明：无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	86,346,421.96	63,579,815.59
其他应收款	237,154,785.23	138,948,546.84
合计	323,501,207.19	202,528,362.43

**(1) 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	86,346,421.96	63,579,815.59
合计	86,346,421.96	63,579,815.59

2) 重要逾期利息：无

其他说明：无

**(2) 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

其他说明：无

**(3) 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	281,259,530.85	100.00%	44,104,745.62	15.68%	237,154,785.23	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	281,259,530.85	100.00%	44,104,745.62	15.68%	237,154,785.23	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	213,252,421.18	10,662,621.05	5%
1 至 2 年	41,125,579.95	12,337,673.99	30%
2 至 3 年	14,442,697.88	8,665,618.74	60%
3 年以上	12,438,831.84	12,438,831.84	100%
合计	281,259,530.85	44,104,745.62	15.68%

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 13,822,433.41 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

其中重要的其他应收款核销情况：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	244,202,298.30	128,479,884.33
备用金及借款	18,006,937.25	16,062,462.84
代垫款项	1,888,753.57	21,779,448.47
出口退税		1,041,182.37
其他	17,161,541.73	1,867,881.04
合计	281,259,530.85	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
A	押金及保证金	50,000,000.00	一年以内	17.78%	2,500,000.00
B	押金及保证金	50,000,000.00	一年以内	17.78%	2,500,000.00

C	押金及保证金	30,000,000.00	一年以内	10.67%	1,500,000.00
D	押金及保证金	20,000,000.00	一至二年	7.11%	6,000,000.00
E	押金及保证金	20,000,000.00	一年以内	7.11%	1,000,000.00
合计	--	170,000,000.00	--	60.45%	13,500,000.00

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

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,325,603,510.78	1,762,695.58	1,323,840,815.20	2,068,704,240.90	14,069,687.49	2,054,634,553.41
在产品	183,494,827.71		183,494,827.71	55,314,710.95		55,314,710.95
库存商品	8,443,109,844.01	23,503,695.11	8,419,606,148.90	6,546,990,979.87	56,290,561.96	6,490,700,417.91
消耗性生物资产	37,685,802.12		37,685,802.12	39,338,609.02		39,338,609.02
包装物及低值易耗品	29,384,556.79		29,384,556.79	23,240,094.60		23,240,094.60
委托加工物资				50,077.01		50,077.01
合计	10,019,278,541.41	25,266,390.69	9,994,012,150.72	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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号—上市公司从事珠宝相关业务》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	416,039.06		12,723,030.97		1,762,695.58
库存商品	56,290,561.96	763,669.84		33,550,536.69		23,503,695.11
合计	70,360,249.45	1,179,708.90		46,273,567.66		25,266,390.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

8、持有待售资产

9、一年内到期的非流动资产

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	30,700,000.00	207,010,969.86
国债逆回购	120,187,506.15	
待认证进项税额	761,537,887.45	534,742,476.78
留抵进项税额	129,211,142.21	127,231,741.46
待抵扣进项税额	4,910,009.32	5,567,523.62
预缴增值税	6,861,727.09	1,566,849.44
预交所得税	1,342,044.15	767,387.18
其他	578.60	33,752.87
合计	1,054,750,894.97	876,920,701.21

其他说明：

11、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：	124,734,700.00		124,734,700.00	124,634,700.00		124,634,700.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	124,734,700.00		124,734,700.00	124,634,700.00		124,634,700.00
合计	124,734,700.00		124,734,700.00	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						
红塔创新投资股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00						
云南城投健康医药有限公司	400,000.00			400,000.00						2,560,265.18
云南云呈医院管理有限公司		100,000.00		100,000.00						
合计	124,634,700.00	100,000.00		124,734,700.00					--	2,560,265.18

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(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

## 12、持有至到期投资

(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

其他说明



### 13、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

其他说明

### 14、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 技术有限公司				298,947.24						298,947.24	
云南白药清逸堂香 港有限公司	768,043.48			1,594.83	37,015.50					806,653.81	
小计	768,043.48			300,542.07	37,015.50					1,105,601.05	
合计	768,043.48			300,542.07	37,015.50					1,105,601.05	

其他说明：无

### 15、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	60,918.96			60,918.96
(1) 计提或摊销	60,918.96			60,918.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,381,625.33			1,381,625.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	221,503.52			221,503.52
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

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,715,290,631.55	1,745,371,710.46
合计	1,715,290,631.55	1,745,371,710.46

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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	26,583,299.95	56,399,722.33	4,814,845.77	9,085,711.80	658,995.80	97,542,575.65
(1) 购置	84,939.89	54,345,117.47	4,655,956.89	8,884,987.02	629,635.80	68,600,637.07
(2) 在建工程转入	26,498,360.06	2,034,104.86		42,735.04		28,575,199.96
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		20,500.00	158,888.88	157,989.74	29,360.00	366,738.62
3.本期减少金额		16,667,154.50	4,091,281.06	5,533,788.29	22,666.67	26,314,890.52
(1) 处置或报废		16,667,154.50	4,091,281.06	5,533,788.29	22,666.67	26,314,890.52
4.期末余额	1,596,540,287.29	918,285,676.30	48,563,161.42	74,044,978.80	3,679,124.45	2,641,113,228.26
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	36,285,056.07	74,384,750.44	2,771,934.22	7,907,741.02	212,617.60	121,562,099.35
(1) 计提	36,285,056.07	74,377,139.86	2,713,083.64	7,829,044.18	201,369.88	121,405,693.63
(2) 其他		7,610.58	58,850.58	78,696.84	11,247.72	156,405.72
3.本期减少金额	-	11,025,759.77	3,887,510.62	5,262,508.50	21,533.34	20,197,312.23
(1) 处置或报废		11,025,759.77	3,887,510.62	5,262,508.50	21,533.34	20,197,312.23
4.期末余额	316,767,129.18	468,371,289.07	26,366,998.74	47,068,241.28	2,867,413.77	861,441,072.04
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	-	56,023.08	-	-	-	56,023.08
(1) 处置或报废		56,023.08				56,023.08
4.期末余额	62,962,673.97	1,408,613.71		10,236.99		64,381,524.67
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,216,810,484.14	448,505,773.52	22,196,162.68	26,966,500.53	811,710.68	1,715,290,631.55
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	44,290,926.61	19,042,878.48	12,757,766.12	12,490,282.01	
机器设备	18,715,141.04	17,561,125.07	60,943.78	1,093,072.19	
电子设备	23,076.92	11,686.08	10,236.99	1,153.85	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (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
白药集团总部大楼及周边设施	334,527,804.15	竣工结算未完成
呈贡产业区办公楼及生产制造车间	399,882,135.62	竣工结算未完成
综合制剂车间	19,597,855.22	正在办理中
倒班宿舍	4,906,828.43	正在办理中
锅炉房	2,347,065.22	正在办理中
云全种植基地房屋	1,779,730.18	土地为租赁土地
外包车间（仓库）	1,725,295.27	正在办理中
制剂车间	1,031,082.16	正在办理中
配电室	558,473.80	正在办理中

综合厂房	529,526.14	正在办理中
原辅料仓库	450,011.83	正在办理中
其他	1,391,647.38	

其他说明：无

(6) 固定资产清理

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	610,513,139.54	144,807,299.79
合计	610,513,139.54	144,807,299.79

(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）	297,630,767.75		297,630,767.75	3,651,345.54		3,651,345.54
云南白药集团文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	120,549,615.46		120,549,615.46	6,570,745.66		6,570,745.66
省医药二期物流中心建设项目	114,802,479.65		114,802,479.65	29,231,139.59		29,231,139.59
七甸分厂提取产能提升项目（2017）	17,770,957.79		17,770,957.79	8,216,806.59		8,216,806.59
云南白药集团原料药中心项目	15,500,028.53		15,500,028.53	26,007,375.60		26,007,375.60
云南白药太安项目二期	6,319,841.67		6,319,841.67			
健康洗护产品生产基地建设项目	5,886,612.13		5,886,612.13	42,160.38		42,160.38
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
雨花产业区白药膏项目	5,227,040.41		5,227,040.41	1,251,655.80		1,251,655.80
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	2,823,214.50		2,823,214.50	7,500.00		7,500.00

云南白药高清监控安全防范系统建设项目	1,018,533.65		1,018,533.65	1,018,533.65		1,018,533.65
药用植物园项目				23,388,552.53		23,388,552.53
外用制剂参观改造项目				8,655,763.37		8,655,763.37
太安一期 50 亩温室、200 亩网室大棚建设项目				7,203,406.00		7,203,406.00
雨花产业区食堂改造项目				3,869,863.95		3,869,863.95
中药资源事业部信息系统项目				1,268,584.08		1,268,584.08
外围围栏工程				1,128,000.00		1,128,000.00
预付设备款	3,681,136.23		3,681,136.23	13,891,088.21		13,891,088.21
其他	13,621,237.94		13,621,237.94	4,077,959.56		4,077,959.56
合计	610,513,139.54		610,513,139.54	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
云南白药集团健康产业项目（一期）	1,158,174,400.00	3,651,345.54	293,979,422.21			297,630,767.75	25.70%	25.70%				其他
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	488,960,300.00	6,570,745.66	113,978,869.80			120,549,615.46	24.65%	24.65%				其他
省医药二期物流中心建设项目	216,795,300.00	29,231,139.59	85,571,340.06			114,802,479.65	52.95%	52.95%				其他
七甸分厂提取产能提升项目（2017）	27,000,000.00	8,216,806.59	9,554,151.20			17,770,957.79	65.82%	65.82%				其他
云南白药集团原料药中心项目	541,892,700.00	26,007,375.60		872,020.59	9,635,326.48	15,500,028.53	87.94%	99%				其他
云南白药太安项目二期	16,458,000.00		6,642,555.99	322,714.32		6,319,841.67	40.36%	40.36%				其他
健康洗护产品	311,825,000.00	42,160.30	5,844,450.00			5,886,610.00	1.89%	1.89%				其他

生产基地建设项目	000.00	8	1.75			2.13						
云南白药集团产品体验销售项目	6,200,000.00	5,326,819.28	354,854.55			5,681,673.83	91.64%	92%				其他
雨花产业区白药膏项目	18,600,000.00	1,251,655.80	3,975,384.61			5,227,040.41	28.10%	28.10%				其他
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	3,506,500.00	7,500.00	2,815,714.50			2,823,214.50	80.51%	99%				其他
云南白药高清监控安全防范系统建设项目	1,803,000.00	1,018,533.65				1,018,533.65	56.49%	56.49%				其他
药用植物园项目	21,000,000.00	23,388,552.53	142,642.33		23,531,194.86		112.05%	100%				其他
外用制剂参观改造项目	13,700,000.00	8,655,763.37	134,661.17		8,790,424.54		64.16%	100%				其他
雨花产业区食堂改造项目	5,000,000.00	3,869,863.95			3,869,863.95		77.40%	100%				其他
太安一期 50 亩温室、200 亩网室大棚建设项目	7,203,406.00	7,203,406.00		7,178,022.76	25,383.24		100.00%	100%				其他
外围围栏工程	1,128,000.00	1,128,000.00		1,119,590.00	8,410.00		100.00%	100%				其他
中药资源事业部信息系统项目	3,100,000.00	1,268,584.08	1,243,231.75	42,735.04	2,469,080.79		81.02%	100%				其他
合计	2,842,346,606.00	126,838,252.02	524,237,279.92	9,535,082.71	48,329,683.86	593,210,765.37	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 18、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

## 19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 20、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	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	16,908.00	-	-	3,416,883.40	-	-	3,433,791.40
(1) 购置	16,908.00			408,276.21			425,184.21
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 转入				2,867,085.82			2,867,085.82
(5) 其他				141,521.37			141,521.37
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	348,890,325.37	16,301,165.28	2,150,381.86	9,675,816.73	25,920,000.00		402,937,689.24
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	7,555,518.90	278,266.88		779,794.17	2,356,363.68		10,969,943.63
(1) 计提	7,555,518.90	278,266.88		732,620.38	2,356,363.68		10,922,769.84
(2) 其他				47,173.79			47,173.79
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	55,461,592.76	16,179,534.96	2,150,381.86	1,991,790.68	15,316,363.92		91,099,664.18
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	293,428,732.61	121,630.32		7,684,026.05	10,603,636.08		311,838,025.06
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	112,760,786.79	土地手续正在办理中

其他说明：

## 21、开发支出

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

注：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。

## 23、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
药用植物园项目		23,531,194.86			23,531,194.86
外用制剂参观改造项目		8,790,424.54			8,790,424.54
租赁费		7,764,434.03	1,031,861.02		6,732,573.01
房屋装修费	1,753,603.98	3,696,859.61	1,540,809.91		3,909,653.68
雨花产业区食堂改造项目		3,869,863.95	1,182,458.42		2,687,405.53
雨花注射剂认证改造项目	2,520,811.04		630,452.76		1,890,358.28
石楼梯水库除险加固扩建工程	1,090,404.67		297,383.16		793,021.51
三七皂昔产业化项目	866,331.08		216,582.84		649,748.24
其他	1,057,443.23	2,439,365.60	655,467.28		2,841,341.55
合计	7,288,594.00	50,092,142.59	5,555,015.39		51,825,721.20

其他说明：无

## 24、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	248,242,098.00	41,356,432.27	196,697,607.29	32,482,445.80
内部交易未实现利润	429,620,539.40	64,894,156.02	528,787,307.74	79,774,824.47
可抵扣亏损	145,379,886.39	31,399,698.35	111,481,883.50	25,544,442.24
递延收益	114,637,934.60	17,552,238.99	62,627,747.89	9,782,239.10
其他应付款	583,367,925.96	88,016,326.33	517,896,670.57	77,684,500.58
应付职工薪酬	8,969,156.06	1,345,373.40	13,920,698.03	2,088,104.71
合计	1,530,217,540.41	244,564,225.36	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
公允价值变动收益	41,714,407.07	6,257,161.06		
分步实现非同一控制合并投资收益	2,282,373.90	570,593.48	2,282,373.90	570,593.48
一次性税前扣除的固定资产	12,915,300.48	1,937,295.07		
合计	56,912,081.45	8,765,049.61	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		244,564,225.36		227,356,556.90
递延所得税负债		8,765,049.61		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
可抵扣亏损	94,440,670.47	53,078,649.44
递延收益	44,750,863.91	53,708,837.69
应付职工薪酬	1,687,267.84	2,087,328.95
资产减值准备	1,600,715.60	1,090,291.67
合计	142,479,517.82	109,965,107.75

#### (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
2019 年	6,680,688.22	6,680,688.22	
2020 年	10,835,596.31	11,219,378.95	
2021 年	23,710,575.21	23,710,575.21	
2022 年	11,468,007.06	11,468,007.06	
2023 年	41,745,803.67		
合计	94,440,670.47	53,078,649.44	--

其他说明：无

## 25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
储备的特种物资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期资产购置款	10,429,838.00	5,524,604.00
合计	20,429,838.00	15,524,604.00

其他说明：储备的特种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。

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

28、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,393,478,399.76	985,963,927.01
应付账款	4,222,052,228.51	3,583,844,187.55
合计	5,615,530,628.27	4,569,808,114.56

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	51,659,864.52	73,141,228.62
银行承兑汇票	1,341,818,535.24	912,822,698.39
合计	1,393,478,399.76	985,963,927.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,068,894,135.00	3,523,636,114.16
工程设备款	143,141,375.50	54,783,370.99
运输仓储费	9,634,349.10	5,098,550.14
其他	382,368.91	326,152.26
合计	4,222,052,228.51	3,583,844,187.55

(3) 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
七甸分厂工程款	37,305,040.23	工程未结算
云南方圆药业有限公司	3,122,495.56	未结算

哈药集团制药总厂	1,290,659.52	未结算
昆明林涵商贸有限公司	1,284,548.50	未结算
美敦力(上海)管理有限公司	1,158,645.26	未结算
合计	44,161,389.07	--

其他说明:

### 30、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	849,425,707.56	1,086,610,566.64
租赁费	2,611,434.37	1,697,466.24
其他	7,032,980.25	
合计	859,070,122.18	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
长沙雅特日用品贸易有限公司-微商	787,782.60	未结算
丽江红顺堂生物科技开发有限公司	500,000.00	未结算
合计	1,287,782.60	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

### 31、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	1,219,378,195.76	1,196,397,004.66	144,231,382.96
二、离职后福利-设定提存计划	22,121,900.52	134,694,429.47	132,800,608.59	24,015,721.40
三、辞退福利	4,101,410.28	4,585,697.34	5,440,899.14	3,246,208.48
合计	147,473,502.66	1,358,658,322.57	1,334,638,512.39	171,493,312.84

(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	770,083,585.23	760,528,028.85	70,860,752.25
2、职工福利费	17,897.33	197,680,299.61	193,069,418.64	4,628,778.30
3、社会保险费	1,190,762.68	60,459,740.94	61,559,859.20	90,644.42
其中：医疗保险费	1,053,190.34	54,991,438.21	55,965,503.68	79,124.87
工伤保险费	67,638.01	3,290,827.96	3,352,969.54	5,496.43
生育保险费	69,934.33	2,177,474.77	2,241,385.98	6,023.12
4、住房公积金	1,952,481.05	51,356,546.87	53,151,723.01	157,304.91
5、工会经费和职工教育经费	18,821,249.93	19,351,334.95	23,005,836.80	15,166,748.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划	37,962,605.00	78,147,357.18	62,782,807.18	53,327,155.00
8、其他短期薪酬		42,299,330.98	42,299,330.98	
合计	121,250,191.86	1,219,378,195.76	1,196,397,004.66	144,231,382.96

(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	105,390,595.82	107,413,599.83	168,430.86
2、失业保险费	83,311.65	4,238,976.21	4,315,794.18	6,493.68
3、企业年金缴费	19,847,154.00	25,064,857.44	21,071,214.58	23,840,796.86
合计	22,121,900.52	134,694,429.47	132,800,608.59	24,015,721.40

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	155,640,674.24	54,744,682.90
企业所得税	237,407,674.79	200,554,973.90
个人所得税	2,817,539.73	6,358,298.36
城市维护建设税	11,276,113.99	3,839,150.94

房产税	2,659,667.39	2,601,689.55
土地使用税	1,625,446.74	1,625,446.68
印花税	1,441,356.96	1,513,641.01
消费税	2,750.37	17,935.80
营业税		70.00
车船税	415.00	480.00
教育费附加	4,836,380.39	1,631,203.50
地方教育费附加	3,224,731.08	1,222,486.91
环境保护税	665.71	
合计	420,933,416.39	274,110,059.55

其他说明：无

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	28,867,450.00	28,864,500.00
应付股利	843,994.42	843,994.42
其他应付款	1,290,550,742.13	1,414,961,183.44
合计	1,320,262,186.55	1,444,669,677.86

#### (1) 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	28,555,450.00	28,552,500.00
合计	28,867,450.00	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
合计	312,000.00	--

其他说明：无



(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	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：无

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	183,926,962.03	77,543,877.81
代收款项	272,922,733.53	657,689,645.31
个人风险金	3,274,269.80	3,800,229.70
市场维护费及折扣与折让	761,458,204.13	604,019,260.30
医药储备金	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	67,468,572.64	70,408,170.32
合计	1,290,550,742.13	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
云天化集团有限责任公司	1,300,000.00	尚未支付
昆明市卫生局	1,500,000.00	尚未支付
合计	11,950,000.00	--

34、持有待售负债

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的应付债券	1,799,080,800.00	0.00
合计	1,799,080,800.00	

其他说明：

注：

①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，本期将其从应付债券重分类至一年内到期的非流动负债；

②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，本期将其从应付债券重分类至一年内到期的非流动负债。

### 36、其他流动负债

### 37、长期借款

#### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：

长期借款明细

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

②子公司中药资源向云南省财政厅借款1,000,000.00元，未明确还款日期；

③1997年11月子公司清逸堂实业以原来的名称大理舒乐纸制品厂与大理白族自治州财政局签订借款合同借入500,000.00元，期限从1997年11月24日至1999年11月24日，月利率为3.00‰。至今未偿还该贷款。

### 38、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）		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）		898,521,600.00
合计		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	本次减少	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		45,720,000.00	-748,800.00		899,407,200.00	
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	2016/4/13	5年	900,000,000.00	898,521,600.00		26,550,000.00	-1,152,000.00		899,673,600.00	
合计	--	--	--	1,800,000,000.00	1,797,180,000.00		72,270,000.00	-1,900,800.00		1,799,080,800.00	

(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：无

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,599,793.00	4,814,832.43
合计	4,599,793.00	4,814,832.43

(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

其他说明：无

## (2) 专项应付款

## 40、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	3,687,420.44	8,183,821.70
三、其他长期福利	3,722,795.00	3,722,795.00
合计	7,410,215.44	11,906,616.70

## (2) 设定受益计划变动情况

## 41、预计负债

## 42、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	78,176,004.00	50,992,534.54	245,455,096.61	
合计	218,271,627.15	78,176,004.00	50,992,534.54	245,455,096.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云南白药整体搬迁扶持资金	45,205,822.54			11,541,912.24			33,663,910.30	与资产相关
中药材供应公共服务平台及三七、重楼等优势中药材标准化服务示范体系建设		28,000,000.00					28,000,000.00	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			715,384.68			22,892,307.30	与资产相关
云南白药集团健康产	22,732,000.00						22,732,000.00	与资产相关

业项目（一期）产业发展扶持资金								
云南白药集团健康产业项目（二期）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			1,500,000.00			12,000,000.00	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	12,960,000.00			2,160,000.00			10,800,000.00	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
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目		4,500,000.00					4,500,000.00	与资产相关
技术改造	4,693,333.32			640,000.00			4,053,333.32	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	1,050,000.00					4,050,000.00	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			450,000.00			3,600,000.00	与资产相关
原料药中心整体搬迁项目	3,500,000.00			500,000.00			3,000,000.00	与资产相关
化学仿制药一致性评价关键技术创新平台		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
中药民族药提取分离新技术中试研究条件平台能力提升	2,282,314.71			285,332.16			1,996,982.55	与资产相关
大理制造中心项目	1,440,000.00			72,000.00			1,368,000.00	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			113,446.55			1,289,191.63	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			99,999.96			1,150,625.04	与资产相关
云南省天然药物成药	1,267,611.02			139,999.64			1,127,611.38	与资产相关

性评价平台项目								
西南民族药新产品开发国家地方联合工程研究中心创新能力建设	1,267,924.93			172,382.41			1,095,542.52	与资产相关
标准厂房补贴	1,120,000.00			56,000.00			1,064,000.00	与资产相关
云南生物医药新产品综合性评价公共服务支撑能力提升建设	1,259,919.42			214,432.85			1,045,486.57	与资产相关
其他与资产相关政府补助	21,043,024.03	504,227.08		7,097,014.75		-539,600.00	13,910,636.36	与资产相关
云南省科学技术杰出贡献奖	5,150,622.80			319,778.94			4,830,843.86	与收益相关
2016 年云南省研发经费投入补助	9,164,415.11			5,664,110.49			3,500,304.62	与收益相关
研发经费投入补助项目	1,957,311.40	1,279,576.92		491.41			3,236,396.91	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
三七不同部位的健康产品开发及产业化项目		1,313,200.00					1,313,200.00	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		27,513.59			1,072,486.41	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			218,598.13			1,754,940.65	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			198,214.47			1,775,791.37	与收益相关
附杞固本膏临床研究	2,932,512.02			1,882,865.27			1,049,646.75	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			1,668,518.64			1,031,110.45	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			216,283.37			1,653,722.47	与收益相关
其他与收益相关政府补助	12,513,181.14	14,697,000.00		10,038,254.99		4,460,400.00	12,711,526.15	与收益相关

其他说明：无

### 43、其他非流动负债

### 44、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：

### 45、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

### 46、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

### 47、库存股

### 48、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、不能重分类进损益的其他综合收益							

其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,780.41	37,015.50			14,806.20	22,209.30	26,586.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	11,780.41	37,015.50			14,806.20	22,209.30	26,586.61
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	37,015.50			14,806.20	22,209.30	26,586.61

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

#### 49、专项储备

#### 50、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	107,491,955.03		1,004,571,667.74
任意盈余公积	43,288,792.00			43,288,792.00
合计	940,368,504.71	107,491,955.03		1,047,860,459.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 51、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	3,306,564,317.09	3,144,981,429.60
减：提取法定盈余公积	107,491,955.03	90,932,913.79



提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,562,099,577.00	833,119,774.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,445,497,275.42	14,808,524,490.36

调整期初未分配利润明细:

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

## 52、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	26,680,153,101.23	18,538,055,216.50	24,248,987,776.85	16,670,982,272.12
其他业务	28,060,386.52	11,378,369.23	65,626,267.36	60,592,937.57
合计	26,708,213,487.75	18,549,433,585.73	24,314,614,044.21	16,731,575,209.69

## 53、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	250,263.63	190,957.43
城市维护建设税	82,414,153.81	79,283,813.48
教育费附加	35,873,204.17	34,199,721.44
房产税	13,598,280.86	13,777,806.74
土地使用税	9,644,121.54	9,860,260.33
车船使用税	84,377.57	118,174.65
印花税	10,503,290.07	9,416,031.97
地方教育费附加	23,780,928.95	22,806,163.61
环境保护税	105,711.76	
合计	176,254,332.36	169,652,929.65

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	1,555,081,977.00	1,454,835,280.00
职工薪酬	846,153,438.70	847,633,547.60
广告宣传费	689,083,990.80	689,520,697.30
运输装卸费	256,494,099.20	269,716,003.30
策划服务费	88,142,460.67	87,661,222.47
综合管理	85,946,481.55	25,731,208.25
制作费	71,591,375.84	49,551,432.47
租赁费	61,676,984.01	45,281,883.42
差旅费	49,160,678.61	40,980,436.31
样品费	43,066,285.70	20,743,690.01
办公费	41,530,755.09	31,203,785.87
促销费	27,371,399.96	14,050,776.24
物料消耗	18,210,574.34	15,193,644.82
仓储费	13,059,493.43	18,101,111.08
会务费	12,468,468.82	6,687,761.54
服务费	10,111,627.31	12,092,204.14
技术服务费	8,446,014.46	21,075,763.89
修理费	6,210,681.56	3,930,709.64
装修费	5,675,666.28	2,974,071.56
劳动保护费	3,442,636.77	4,176,879.62
汽车使用费	3,093,314.43	2,336,894.66
咨询费	1,235,627.99	11,505,081.42
其他	24,340,765.96	8,528,292.34
合计	3,921,594,798.48	3,683,512,377.95

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	215,420,220.19	159,944,385.92
折旧与摊销	43,642,584.15	41,424,967.09

样品费	1,525,249.87	11,065,249.19
中介机构服务费	15,292,049.07	10,988,741.17
业务招待费	12,664,576.97	10,250,851.78
存货盘亏或盘盈	962,068.76	8,682,002.01
水电及物业管理费	2,437,543.92	7,838,212.86
差旅费	5,631,758.67	4,881,916.87
绿化、排污费	5,002,384.17	5,050,274.56
办公费	6,013,580.20	4,734,320.19
其他	3,474,844.25	37,866,908.64
合计	312,066,860.22	302,727,830.28

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,861,058.46	37,350,147.07
材料消耗及检查费	39,944,516.18	24,712,594.59
折旧及摊销	9,015,044.41	9,649,428.98
其他费用	19,483,476.21	12,323,240.55
合计	110,304,095.26	84,035,411.19

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	194,306,584.55	127,882,597.85
减：利息收入	62,029,274.85	78,096,374.50
利息净支出	132,277,309.70	49,786,223.35
汇兑损失	3,781,568.34	8,491,071.43
减：汇兑收益	9,179,297.21	1,180,798.41
汇兑净损失	-5,397,728.87	7,310,273.02
银行手续费	20,487,304.95	4,302,783.60
其他	15,945,054.22	11,144,221.15
合计	163,311,940.00	72,543,501.12

**58、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	56,894,991.74	32,861,480.45
二、存货跌价损失	1,179,708.90	31,973,476.00
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	58,074,700.64	64,834,956.45

**59、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	25,757,905.24	21,067,008.20
与收益相关的政府补助	63,920,040.53	57,302,026.20
代扣代缴个税手续费	1,258,065.64	4,538.74

**60、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	300,542.07	-8,418.40
处置长期股权投资产生的投资收益		10,886.00
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	270,930,982.38	197,005,724.51

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,560,265.18	20,498,091.93
其他	8,333,294.94	59,405,338.81
合计	282,125,084.57	276,911,622.85

其他说明：

注：①本公司持有云南白药中草药科技有限公司 41%的股份，本期按权益法确认投资收益 298,947.24 元。本公司的控股子公司云南白药集团清逸堂实业有限公司持有云南白药清逸堂香港有限公司 40%的股份，本期按权益法确认投资收益 1,594.83 元。

②公司 2018 年度购买基金产品形成投资收益 270,930,982.38 元。

③公司的子公司云南省医药有限公司于 2018 年收到云南城投健康医药有限公司对其的现金分红 2,560,265.18 元。

④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。

### 61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	41,714,407.07	
合计	41,714,407.07	

### 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	43,874.24	59,711,047.23

### 63、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
接受捐赠		50,000.00	
非流动资产处置利得		49,127.16	
其他	7,428,871.75	6,935,955.14	7,428,871.75
合计	7,428,871.75	7,035,082.30	7,428,871.75

计入当期损益的政府补助：无

### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	2,884,702.38	646,269.04	-2,884,702.38
非常损失		93,852.00	
盘亏损失	6,081.85	421,653.21	-6,081.85
非流动资产毁损报废损失	7,381,125.71	1,099,165.31	-7,381,125.71
其他	2,987,465.98	3,654,686.12	-2,987,465.98
罚款支出	200.00		-200.00
非货币性资产交换损失			
合计	13,259,575.92	5,915,625.68	-13,259,575.92

其他说明：

## 65、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	545,313,154.59	519,051,746.16
递延所得税费用	-8,897,311.92	-29,738,388.89
合计	536,415,842.67	489,313,357.27

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,826,161,848.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	573,924,277.22
子公司适用不同税率的影响	-4,405,720.81
调整以前期间所得税的影响	318,305.47
非应税收入的影响	-48,212,750.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,921,180.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-88,449.78
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	233,633.38
研发费用加计扣除	-6,132,104.82

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-142,528.51
所得税费用	536,415,842.67

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注“48、其他综合收益”。

## 67、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
政府补助	121,861,415.23	79,754,582.23
收到保证金	178,168,885.52	22,953,935.82
利息收入	18,011,157.59	32,624,207.72
房租收入	5,236,788.78	8,219,752.48
收往来款	14,553,590.33	699,532.64
代收代付款	251,628,540.07	632,464,279.94
其他	10,135,159.62	6,613,307.69
合计	599,595,537.14	783,329,598.52

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	1,472,248,396.79	1,573,553,075.04
广告及宣传费	684,333,561.45	757,066,138.52
运输装卸费	273,793,529.13	273,448,720.53
各类押金及保证金	190,807,484.82	92,345,221.78
策划服务费	92,381,893.59	91,760,465.27
制作费	70,692,376.50	55,481,757.99
综合管理费	70,521,314.74	25,731,208.25
租赁费	64,636,623.59	47,180,508.88
企业技术研发费	55,094,927.04	21,134,057.53

差旅费	53,868,750.24	46,072,233.29
办公费	46,176,999.63	42,059,863.55
咨询顾问等中介服务费	24,230,869.77	22,754,292.15
金融机构手续费	20,487,304.95	15,418,031.41
业务招待费	17,489,654.11	13,803,330.34
促销费	17,447,825.92	9,829,201.81
会务费	15,030,199.24	8,110,012.53
仓储费	13,843,063.04	19,001,111.08
服务费	13,452,097.28	12,092,204.14
技术服务费	8,943,733.82	22,583,388.25
水电卫生物业费	7,814,509.30	13,264,194.16
修理费	7,279,483.68	8,098,766.78
绿化、排污费	4,630,741.67	4,994,461.17
汽车使用费	4,232,157.16	3,614,549.47
劳动保护费	3,148,824.50	4,648,365.92
支付备用金	2,025,258.32	1,131,407.45
财产保险费	1,220,836.75	1,833,138.64
其他	20,862,156.57	50,499,769.68
合计	3,256,694,573.60	3,237,509,475.61

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
定期存款利息收入	19,851,266.66	13,734,671.64
定期存款到期收回	3,000,000.00	506,500,000.00
合计	22,851,266.66	520,234,671.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办理定期存款	201,000,000.00	
合计	201,000,000.00	



支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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
收到的与资产相关的政府补助		30,664,618.85
合计		30,664,618.85

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
支付云全公司收购尾款		400,000.00
支付企业及个人借款		100,000.00
支付资金占用费	392,365.79	
合计	392,365.79	500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、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	3,289,746,005.51	3,132,534,170.45
加：资产减值准备	58,220,282.99	64,834,956.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,466,612.59	117,118,763.86
无形资产摊销	10,922,769.84	12,530,850.72
长期待摊费用摊销	5,555,015.39	3,060,588.10
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）	-43,874.24	-59,711,047.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,381,125.71	1,050,038.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,714,407.07	
财务费用（收益以“-”号填列）	111,702,216.88	79,634,029.53

投资损失（收益以“-”号填列）	-282,125,084.57	-276,911,622.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,207,668.46	-29,738,388.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,194,456.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,331,035,335.44	-1,777,221,548.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-299,286,319.40	-1,030,565,114.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	960,847,971.43	918,319,107.61
其他	27,183,469.46	755,166.70
经营活动产生的现金流量净额	2,629,807,236.75	1,155,689,948.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,910,224,359.22	1,757,426,603.10
减：现金的期初余额	1,757,426,603.10	1,870,713,526.20
现金及现金等价物净增加额	152,797,756.12	-113,286,923.10

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,550,000.00
其中：	--
云南省医药天福大华有限公司	2,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,213,694.70
其中：	--
云南省医药天福大华有限公司	2,213,694.70
取得子公司支付的现金净额	336,305.30

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

## （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	1,910,224,359.22	1,757,426,603.10
其中：库存现金	179,458.21	265,016.18
可随时用于支付的银行存款	1,910,044,901.01	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	1,910,224,359.22	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：

### 69、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：

### 70、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
银行存款	1,106,500,000.00	不能随时用于支付的定期存款
银行存款	14,409.37	外币保证金
其他货币资金	392,056.65	信用证保证金
合计	1,106,906,466.02	--

其他说明：

### 71、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	--	--	105,299,674.98
其中：美元	15,340,446.64	6.8632	105,284,553.38
欧元	1,836.22	7.8473	14,409.37
港币	812.86	0.8762	712.23
应收账款	--	--	2,855,984.58
其中：美元	376,423.20	6.8632	2,583,467.71
欧元			

港币	92,631.82	0.88	81,516.00
日元	3,085,635.97	0.0619	191,000.87
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

适用  不适用

## 72、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：

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关政府补助	59,786,227.08	递延收益	25,757,905.24
本期收到的与收益相关政府补助	18,389,776.92	递延收益	20,234,629.30
本期收到的与收益相关政府补助	43,685,411.23	其他收益	43,685,411.23

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 74、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
云南省医药天福大华有限公司	2018年10月10日	2,550,000.00	51.00%	非同一控制合并	2018年11月30日	形成实际控制	44,518.42	-239,269.37

其他说明：无

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	2,550,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,550,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无 其他说明：无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,213,694.70	2,213,694.70
应收款项	2,027,385.34	2,027,385.34
存货	878,061.28	878,061.28
固定资产	210,332.90	210,332.90
无形资产	94,347.58	94,347.58
预付款项	533,730.39	533,730.39
其他应收款	91,929.98	91,929.98

其他流动资产	32,109.15	32,109.15
长期待摊费用	330,117.79	330,117.79
递延所得税资产	115,900.41	115,900.41
资产小计	6,527,609.52	6,527,609.52
应付款项	1,793,976.11	1,793,976.11
预收款项	5,943.98	5,943.98
应付职工薪酬	61,118.59	61,118.59
应交税费	-54,381.77	-54,381.77
其他应付款	22,416.00	22,416.00
负债小计	1,829,072.91	1,829,072.91
减：少数股东权益	2,148,536.61	2,148,536.61
取得的净资产	2,550,000.00	2,550,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：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

#### (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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

190

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
云南白药集团云丰进出口贸易有限责任公司	2018年2月	3,075,290.21	-1,924,709.79
云南白药集团武定药业有限公司	2018年9月	37,819,654.52	26,830,430.32
云南白药集团千草堂中医药有限公司	2018年5月	-251,271.07	-251,271.07
云南省医药科技有限公司	2018年1月	9,256,435.68	-743,564.32
云南省医药保山药品发展有限公司	2018年4月	9,013,547.81	-986,452.19
云南省医药兴达有限公司	2018年4月	10,033,572.49	33,572.49
云南省医药天马有限公司	2018年4月	8,480,856.44	-1,519,143.56
云南省医药三发有限公司	2018年4月	8,181,875.12	-1,818,124.88
云南省医药瀚博有限公司	2018年6月	9,962,874.63	-37,125.37
云南省医药万和有限公司	2018年4月	9,787,749.73	-212,250.27
云南省医药雄亿有限公司	2018年8月	9,805,564.19	-194,435.81
云南省医药曲靖有限公司	2018年9月	2,147,191.62	-352,808.38
云南省医药德宏发展有限公司	2018年11月	4,735,328.16	-264,671.84
云南省医药嘉源有限公司	2018年11月	9,611,509.48	-388,490.52
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	2018年12月	4,093,184.00	93,184.00

## 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
云南白药集团武定药业有限公司	楚雄市	楚雄市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团云丰进出口贸易有限责任公司	昆明市	昆明市	药品等销售		100.00%	设立或投资
云南白药集团千草堂中医药有限公司	昆明市	昆明市	药业		100.00%	设立或投资
云南省医药兴达有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药保山药品发展有限公司	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
云南省医药三发有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药天马有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药瀚博有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药德宏发展有限公司	德宏市	德宏市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药嘉源有限公司	楚雄市	楚雄市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药曲靖有限公司	曲靖市	曲靖市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药瑞阳申华科技有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药雄亿有限公司	昭通市	昭通市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药万和有限公司	文山州	文山州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药天福大华有限公司	丽江市	丽江市	医药批发、零售		51.00%	非同一控制下企业合并



在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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%	-13,261,117.24		78,815,007.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：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	59,255,979.70	104,921,023.59	164,177,003.29	30,802,198.99	2,016,458.54	32,818,657.53	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	89,811,755.73	-22,138,877.57	-22,101,862.07	-5,749,507.69	80,600,593.41	-23,729,190.87	-23,752,728.99	-18,376,825.32

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

其他说明：

## 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	1,105,601.05	768,043.48
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-500,945.57	-613,340.65
--其他综合收益	37,015.50	-23,538.12
--综合收益总额	-463,930.07	-636,878.77

其他说明

## (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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的 损失	本期未确认的损失（或本期分 享的净利润）	本期末累积未确认的损失
云南白药中草药科技有限公司	-1,509,012.01	1,807,959.25	

其他说明：无

(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重大信用风险。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26.85%，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“七、合并财务报表项目注释”的“4、应收票据及应收账款”和“6、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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据及应付账款	5,615,530,628.27		5,615,530,628.27
其他应付款	1,320,262,186.55		1,320,262,186.55
长期借款		2,500,000.00	2,500,000.00
一年内到期的非流动负债	1,843,714,550.00		1,843,714,550.00
长期应付款		4,599,793.00	4,599,793.00

## 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。于2018年12月31日，对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约3,236,103.50元，不包括留存收益的股东权益无影响；对于本公司各类澳大利亚元、欧元、港币货币性金融资产和货币性金融负债，如果人民币对日元、欧元、港币升值或贬值3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约8,761.82元，不包括留存收益的股东权益无影响。

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。于2018年12月31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				
1.交易性金融资产	7,264,836,292.51			7,264,836,292.51
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	7,264,836,292.51			7,264,836,292.51
（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	7,264,836,292.51			7,264,836,292.51

(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12月31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）	899,407,200.00	924,300,000.00	924,300,000.00		
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）	899,673,600.00	898,200,000.00	898,200,000.00		
合计	1,799,080,800.00	1,822,500,000.00	1,822,500,000.00		

## 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，云南白药控股有限公司已办理完成工商变更登记并换领了新的营业执照，云南白药控股有限公司的股权结构变更为云南省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分别持有 45%、45%、10%的股权，无任何一个股东能够实现对云南白药控股有限公司及云南白药集团股份有限公司的实际控制，云南白药控股有限公司及云南白药集团股份有限公司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：无

### 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

### 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
云白药征武科技（上海）有限公司	与公司受同一母公司控制
和全	对本公司的子公司有重大影响的自然人股东

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南白药天颐茶品有限公司	茶叶、服务	7,884,318.67	11,000,000.00	否	12,347,986.64
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	餐饮住宿	1,207,618.18	1,500,000.00	否	1,045,880.92
云南省凤庆茶厂有限公司	茶叶	80,327.61	500,000.00	否	3,358.97
和全	采购药材	0.00	120,000.00	否	60,698.16
白药征武科技	技术服务	1,603,773.57	3,000,000.00	否	0.00
昆明德和罐头食品有限公司	采购食品	1,593,220.56	2,000,000.00	否	1,011,194.20

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
西藏久实致和营销有限公司	日用品	193,046,766.20	4,942,244.12
西藏聚量电子商务有限公司	日用品	81,932.99	126,168,889.08
云南白药控股有限公司	日用品、药品	30,042.00	361.64
云南白药中草药科技有限公司	日用品		6,451.28
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	日用品	13,370.58	13,131.69
云南白药天颐茶品有限公司	功能食品、药品、日用品	1,966,450.42	3,557,351.28



上海云南白药食品有限公司	功能食品、日用品	157,951.59	190,413.88
深圳聚容商业保理有限公司	功能食品		12,044.45
云南白药控股投资有限公司	药品、日用品、材料、种苗	936.06	338,178.17
云南白药大理置业有限公司	功能食品、日用品、种苗	62,186.14	35,402.72
云白药征武科技（上海）有限公司	技术服务	235,849.06	
云南云药有限公司	日用品、药品	19,340.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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（北京路店）	81,600.00	85,680.00
云南白药控股有限公司	房屋建筑物（南屏健康广场实体店）	872,440.00	860,880.00
云南白药控股有限公司	房屋建筑物（新闻路店）	149,600.00	157,080.00

关联租赁情况说明：无

## （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4月12日	2021年4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	12,892,400.00	13,062,900.00

## (8) 其他关联交易

## 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			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			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	62,185.26	73,310.95
其他应付款	云南白药控股有限公司	3,041,878.13	3,427,977.12
其他应付款	云南白药控股投资有限公司	634,700.55	462,764.38
其他应付款	云南云药有限公司	149,483.00	149,483.00
其他应付款	深圳聚容商业保理有限公司		440,992,506.39
预收款项	西藏聚量电子商务有限公司	2,293.60	95,861.60

## 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

### 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

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。2018 年项目公司云南云呈医院管理有限公司注册成立。

## 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

拟分配的利润或股利	2,082,779,436.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,082,779,436.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 关于云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司注销的事项

2019年3月6日，武定县市场监督管理局下发了准予注销登记通知书，孙公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司准予注销登记。

## 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

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

(2) 本公司子公司云南省医药有限公司根据云南省人力资源社会保障厅（云人社函【2009】79号）及昆明市劳动和社会保障局（昆劳社函【2008】204号）对《云南省医药有限公司企业年金实施方案》的回函批复，同意云南省医药有限公司建立企业年金。企业年金基金投资管理人为平安养老保险股份有限公司，企业年金基金托管人为招商银行股份有限公司。企业缴

费每年按云南省医药有限公司上年度职工工资总额的 8.33%缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10%缴纳。本年度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

### 7.1 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。

### 7.2 关于公司发行股份吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易事项

2018年10月31日，公司第八届董事会2018年第六次会议审议通过了《关于云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司的方案议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。公司拟向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及江苏鱼跃科技发展有限公司通过发行股份的方式吸收合并云南白药控股有限公司。

2019年2月28日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开2019年第6次工作会议，对云南白药集团股份有限公司发行股份吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易事项进行了审核。根据会议审议结果，本次发行股份吸收合并云南白药控股有限公司暨关联交易事项获得有条件通过。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,576,006,388.64	3,252,354,540.47
应收账款	2,095,174,562.86	1,579,043,007.80
合计	3,671,180,951.50	4,831,397,548.27

## (1) 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	1,576,006,388.64	3,252,354,540.47
合计	1,576,006,388.64	3,252,354,540.47

## 2) 期末公司已质押的应收票据

## 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	1,278,214,076.16	
合计	1,278,214,076.16	

## 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (2) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露

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	2,115,326,108.43	100.00%	20,151,545.57	0.95%	2,095,174,562.86	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	2,115,326,108.43	100.00%	20,151,545.57	0.95%	2,095,174,562.86	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	31,044,204.20	1,552,210.22	5%
1 至 2 年	10,715,386.24	3,214,615.88	30%
2 至 3 年	1,779,642.66	1,067,785.60	60%
3 年以上	14,316,933.87	14,316,933.87	100%
合计	57,856,166.97	20,151,545.57	34.83%

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	2,057,469,941.46			1,527,668,154.65		
合计	2,057,469,941.46			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 2,777,388.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

单位：元

项目	核销金额

上海简单商贸有限公司	1,715.80
江苏飞澳斯医药集团有限公司	0.41

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南白药集团无锡药业有限公司	本公司的子公司	908,210,233.81		一年以内、一至二年	42.93
云南省医药有限公司	本公司的子公司	513,397,214.03		一年以内	24.27
云南白药集团大理药业有限责任公司	本公司的子公司	215,132,201.70		一年以内、一至二年	10.17
云南白药集团中药资源有限公司	本公司的子公司	131,073,716.46		一年以内、一至二年	6.20
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的子公司	158,635,071.85		一年以内	7.50
合计		1,926,448,437.85			91.07

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

其他说明：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	85,659,887.45	62,973,904.11
其他应收款	795,005,483.72	570,285,211.42
合计	880,665,371.17	633,259,115.53

### (1) 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	85,659,887.45	62,973,904.11
合计	85,659,887.45	62,973,904.11

2)重要逾期利息：无



(2) 应收股利

1) 应收股利

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

(3) 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	803,821,458.98	100.00%	8,815,975.26	1.10%	795,005,483.72	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	803,821,458.98	100.00%	8,815,975.26	1.10%	795,005,483.72	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	17,823,077.29	891,153.86	5%
1 至 2 年	30,163.97	9,049.19	30%
2 至 3 年	1,564,368.07	938,620.85	60%
3 年以上	6,977,151.36	6,977,151.36	100%
合计	26,394,760.69	8,815,975.26	33.40%

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	777,426,698.29			559,138,855.90		
合计	777,426,698.29			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-2,216,349.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	777,426,698.29	559,194,755.33
押金及保证金	14,599,879.48	14,304,751.17
备用金及借款	3,074,170.47	2,761,854.65
其他	8,720,710.74	5,056,174.67
合计	803,821,458.98	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	648,930,964.38	一年以内	80.73%	
云南白药集团武定药业有限公司	往来款	39,198,033.93	一年以内	4.88%	
云南白药集团健康产品有限公司	往来款	35,269,717.44	一年以内	4.39%	
云南省医药有限公司	往来款	32,248,768.33	一年以内	4.01%	
云南白药集团大理药业有限责任公司	往来款	6,677,899.97	一年以内	0.83%	
合计	--	762,325,384.05	--	94.84%	

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

其他说明：无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	8,588,505.22		8,588,505.22	7,584,841.96		7,584,841.96
合计	1,106,246,595.26		1,106,246,595.26	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				298,947.24						298,947.24	
云南天正检 测有限公司	7,584,841.96			704,716.02						8,289,557.98	
小计	7,584,841.96			1,003,663.26						8,588,505.22	
合计	7,584,841.96			1,003,663.26						8,588,505.22	

### (3) 其他说明

## 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	5,573,272,463.56	2,388,059,950.74	5,375,803,218.96	2,521,396,171.95
其他业务	221,265,456.99	167,218,733.22	237,139,732.63	211,475,369.07
合计	5,794,537,920.55	2,555,278,683.96	5,612,942,951.59	2,732,871,541.02

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,003,663.26	295,898.46
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	270,930,982.38	197,005,724.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		18,980,462.91
其他	7,516,522.31	58,586,139.40
合计	279,451,167.95	274,868,225.28

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	-7,337,251.47	
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）	89,677,945.77	
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	320,978,684.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,550,421.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,568,198.87	
少数股东权益影响额	1,497,934.99	
合计	388,803,666.37	--

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	17.37%	3.18	3.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.32%	2.80	2.80

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

## 第十二节 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

2019年3月20日