



# 云南白药集团股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司法定代表人王明辉、首席执行官董明、首席财务官马加及财税中心总经理杨帆声明：保证本半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	58
第九节 债券相关情况.....	59
第十节 财务报告.....	60

## 备查文件目录

（一）载有董事长、联席董事长、首席执行官、首席财务官、财税中心总经理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。

## 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
联交所	指	香港联合交易所
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
新华都	指	新华都实业集团股份有限公司
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
云投集团	指	云南省投资控股集团有限公司
国有股权管理公司	指	云南省国有股权运营管理有限公司
云南合和	指	云南合和（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
白药控股	指	云南白药控股有限公司
白药控股投资	指	云南白药控股投资有限公司
大理置业	指	云南白药大理置业有限公司
万隆控股	指	万隆控股集团有限公司
新华集团	指	新华长城集团有限公司
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
天津医药	指	天津市医药集团有限公司
混合所有制改革	指	云南白药前控股股东白药控股以增资的形式引入战略投资者新华都和江苏鱼跃
吸收合并	指	云南白药通过向白药控股全体股东云南省国资委、新华都、江苏鱼跃发行股份的方式吸收合并白药控股的交易
激励计划	指	2020 年度股票期权激励计划
本次自主行权	指	公司 2020 年度股票期权激励计划首次授予部分的 670 名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权 674.64 万份采用自主行权模式
全面要约收购	指	对万隆控股集团有限公司除要约人及其一致行动人士外所有股东持有的全部已发行股份发出强制性全面现金要约
省医药	指	云南省医药有限公司
天颐茶品	指	云南白药天颐茶品有限公司
CEO	指	首席执行官
IP	指	Intellectual Property，即价值内容化
APP	指	Application，即应用程序
D to C	指	Direct to Customer，即直接面对消费者的营销模式
ESG	指	Environmental、Social、Governance，即环境、社会和公司治理
AI	指	Artificial Intelligence，即人工智能
集采	指	药品集中带量采购
Z 世代	指	网络流行语，指出生年代在 1995 年-2010 年之间的青年群体，也被称为“95 后”
全域营销	指	指在新零售体系下，以消费者运营为核心，以数据为能源，实现全链路、全媒体、全数据、全渠道的营销。
GAP	指	中药材生产质量管理规范
OTC	指	非处方药
CPM-POS 终端	指	千人成本-销售终端

报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱映辉	赵雁、朱芮影
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	0871-66226106	0871-66226106
传真	0871-66303531	0871-66203531
电子信箱	000538dm@ynby.cn	zhaoyan@ynby.cn、zhuruiying@ynby.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	18,016,738,609.15	19,083,116,728.77	-5.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,500,494,603.81	1,801,667,011.28	-16.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,654,550,261.83	1,885,439,499.32	-12.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,177,950,057.27	3,215,495,972.53	-63.37%
基本每股收益（元/股）	1.10	1.41	-21.99%
稀释每股收益（元/股）	1.09	1.40	-22.14%
加权平均净资产收益率	3.89%	4.59%	-0.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	49,901,223,329.39	52,292,765,646.22	-4.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	37,067,645,681.36	38,226,136,908.89	-3.03%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,796,862,549
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.8351

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,133,342.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,960,828.72	



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	-201,989,290.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,520,158.92	
减：所得税影响额	-20,546,135.01	
少数股东权益影响额（税后）	919,830.47	
合计	-154,055,658.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 概述

##### 1、行业背景

2022年3月3日国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，明确了“十四五”时期中医药发展的目标任务和重点措施。国家药监局5月公开征求《中华人民共和国药品管理法实施条例（修订草案征求意见稿）》意见，征求意见稿对中药管理部分进行了重点条款补充，以适应当前中医药发展大势，落实中药产业高标准、高质量发展要求。国家战略层面对中医药发展的支持引领，为我国中医药产业复兴提供了强有力政策法律保障，加之新冠疫情期间，中医药全面参与疫情防控救治，发挥了前所未有的积极作用，成为抗疫“中国方法”的重要组成部分。上半年上海疫情零新增，国内散点疫情得到控制，疫后被压制的医疗端产业需求有望复苏；随着第七批集采启动，集采趋于常态化，倒逼药企进行创新转型，首仿药、难仿药、创新药将成为药企未来的利润点。

##### 2、公司行业地位

1902年曲焕章创制云南白药，作为中国驰名商标，云南白药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，1996年实现品牌的完整统一，1999年成功实施企业再造，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，从中成药企业逐步发展成为我国大健康产业领军企业之一。

自1993年上市以来，连续29年实现对股东分红。2016年至2019年期间，公司分两步走完成了混合所有制改革，以体制创新进一步激发了企业发展动能。2021年云南白药提出“守护生命与健康”的企业愿景，将深度聚焦中医药、口腔护理、皮肤科学、女性关怀和骨伤科等5个方向持续发力。2022年上半年新业务初露锋芒，推动第二增长曲线的引擎全速前进。

云南白药坚守长期主义，顺应医疗创新、数字化转型和可持续发展的大势，深度积蓄品牌势能、稳健推进战略布局，立足于竞争优势向新的可能性出发，立足于擅长领域向用户需求的领域出发，行稳致远，厚积薄发。

##### 3、财务情况

2022年上半年公司实现营业收入180.17亿元，较上年同期降低5.59%，主要是商业板块受医药集采降价的政策性因素影响收入下滑9.82%，工业板块实现了1.96%的增长，特别是药品和中药材领域持续保持稳定、健康的增长态势，口腔、医美、健康新零售等新业务布局渐次展开，夯实公司发展后劲；持续降

本增效克服了部分原材料涨价等不利因素，国内主营业务的销售毛利率与去年同期相比，提升0.07%；报告期内，公司持续加大研发投入，上半年累计投入研发费用1.29亿元，较上年同期上升21.54%。报告期内，实现归属于上市公司股东的净利润15.00亿元，较上年同期降低16.72%，扣除非经常性损益的净利润16.55亿元，较上年同期降低12.25%；本期经营活动产生的现金流量净额11.78亿元，较上年同期降低63.37%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少28.11亿元，公司持续关注内部运营资产和外部渠道库存的总量与账龄，聚焦加快资金周转和防范经营风险。

## （二）上半年主要工作回顾

### 1、各大主营板块健康稳健，细分赛道龙头地位不断夯实

（1）2022年，药品事业部以“稳药品·育器械”为核心战略，持续通过“专业化+产品+服务”的营销理念，建立白药各领域的头部专家资源库（专业形象），结合专家、临床应用需求，设计具有专家共识的专业化IP推广方案，通过指南共识编写等基层推广方式进行全线打通，形成支持市场推广的落地路径。事业部在精细化运营寻找高市场份额下的药品增长极的同时，进行医疗器械板块的基础建设+产品储备+营销模式探索，将医疗器械作为新业务发力的重要突破口，深耕数字中医研究院和眼健康研究中心两大核心板块，专注于研发适应现代临床医疗需求的慢病、疼痛诊疗和眼健康医疗器械系列产品，开展好研发、检测检验和生产经营等业务，致力于推动智能化、数字化、家庭化和小型化发展。

（2）健康品事业部持续以用户为中心，构建全域数智化营销生态。持续树立品牌专业标杆，突破圈层用户，下沉市场资源配置，联通“Z世代”人群深度运营私域裂变。口腔健康方面，面对疫情给全国多地经济运行带来的不确定性，公司牙膏产品行业龙头地位依旧保持强势和稳固。截至2022年上半年末，公司牙膏产品市场份额攀升至24.8%，较2021年末的23.9%增长0.9%，继续高居行业榜首。报告期内，两款新型牙膏“高地留兰”、“劲爽薄荷”重磅上市，进一步丰富牙膏产品族群。养元青洗发水系列，持续以“头皮健康管理专家”作为品牌定位，顺应脱发人群年轻化加剧的形势，以历经5年悉心研制，荟萃天然药用植物活性成分的控油防脱洗发水+防脱育发液为核心产品，在线上、线下渠道展开全面铺排，打通全域营销链路。采之汲探索精准定制护肤，基于东亚肌肤健康中心研究，连接百万皮肤科数据库，针对性诊断肌肤问题，生成专属护肤报告，一肌一方，为东亚女性提供适合的定制护肤方案。基于研发和肌肤数据动态收集工作的积累，采之汲已拥有超过13个AI皮肤科医学诊断模型，可以实现超过86个多元皮肤科问题的精准识别。

（3）中药资源事业部聚焦现有业务，坚持围绕“以客户为中心”进行业务重塑，打造品牌药材；通过自身供应链优势着力构建云药资源交易平台、植物提取物、三七产品产业平台及原料药产业平台，通过全流程标准化和模式创新，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，打造中药材全产

业链布局和健康持续的中药资源产业生态圈。

(4) 药品和医疗器械集中采购等宏观政策持续深入实施，全国各地疫情散点突发对实体经济正常运转构成影响等各种因素的叠加，客观上对医药流通行业形成一定冲击。面对外部环境的不确定性，云南省医药有限公司积极采取应对措施，相应调整营销策略。持续以客户为中心，重塑价值体系，加快流程化、数字化、智能化建设，完善总平台、分平台、点平台有机融合的立体网络，不断提升供应链服务能力，打造专业、敏捷、高效的组织，不断探索新项目、新产品的利润空间。

(5) 茶品业务方面，2022年，云南白药天颐茶品重磅出击，用国家级平台打造国家级品牌，“醉春秋”强势登陆央视频道，深度诠释醉春秋的时间情谊文化，同时以央视的高度，再一次加强品牌高端、优质的形象，是为品牌升级注入强大能量的极佳体现。

## 2、新兴业务全速迈进，数字赋能第二曲线

### (1) 新业务加速落地

公司第二增长曲线的主要发力点——医学美容、口腔护理、新零售健康服务赛道，报告期内均取得阶段性成果。

医学美容赛道，致力于选取行业前沿、头部合规设备及耗材，辅以数字化诊疗手段，打造规范化、定制化解决方案。报告期内，基于与北大医学部搭建的战略合作伙伴关系，围绕护肤及医美产品的研发、转化、临床应用等方面的合作展开深入研讨。上半年，面对上海疫情带来的不确定性，医美板块克服重重困难，全力保障各项筹备工作扎实推进。截至报告期末，公司医美板块的医疗护理制度与安全质量控制规范完成确立，IT系统建设全力推进，北京、上海、昆明拟开设门店的装修工作正稳步开展。

口腔护理赛道，公司重磅上线“齿说”（ToothTalk）口腔科学专研品牌。该品牌秉持为用户提升健康口腔和美好生活品质的愿景，健康从齿开始，说出生活美好。齿说通过创新的口腔科学解决方案，帮助用户预防口腔未病，开创中国口腔科学新标准。齿说专研产品系列包括牙龈护理套装、正畸护理套装、敏感护理套装等。产品包括：智能电动牙刷、冲牙器、个性化刷头及冲牙器水头、漱口水、凝胶、口喷等。与此同时，该品牌通过“i看呀”小程序连接C端用户，精准进行私域运营。“i看呀”定位口腔咨询服务平台，为用户提供更便利的线上口腔科普、咨询及预约治疗服务。通过对用户口腔需求更精准地把握，提供专业的早期预防及口腔问题解决方案。

新零售健康服务赛道，以传统中医药理论为基础，依托现代科技赋能，以用户为中心构建全时全域用户运营体系，通过大数据驱动，打造“白药生活+”成为一个向用户提供“食、养、调”多场景、全渠道的“健康产品、健康内容、健康服务、健康定制”的生活方式品牌，成为用户身边值得信赖的健康管家。报告期内，“云南白药城市健康中心”盛大开业，该中心定位为中医药文化倡导和践行者，引领现代中医药健康生活。城市健康中心涵盖中医会诊、中医视力防护、中医推拿、鱼板热烫推背、砭刀筋膜松解、中医正

骨等中医服务项目，同时配有处方调剂、智能煎药、汤药条码追踪、送药上门等中药药事智慧服务项目，以实际行动为中医药的守正创新提供白药方案。公益方面，云南白药城市健康中心与当地医院、社区、产业园密切合作，积极开展义诊活动30余场，以“悬壶济世”的企业初心，为亚健康人群提供全面的中医药解决方案。

## （2）数字化转型扎实迈进

云南白药致力于打造数字化驱动力，以客户为中心积极谋求数字化转型，为客户带来新的价值主张，提升客户的体验；以云计算、大数据、人工智能、5G、物联网等数字化新技术驱动，促进企业创新发展；从面向功能的流程转变为面向打通客户场景的流程，推动企业管理变革和组织发展；从建立统一的“数据底座”和治理策略，构建以数据为基础，“基于事实”的智能决策系统。报告期内，云南白药《数字三七产业平台—赋能百年中药启航工业4.0时代》入选中国上市公司协会数字化转型优秀案例。

2022年7月23日至24日，由国家互联网信息办公室、国家发展和改革委员会、科技部、工业和信息化部、国务院国有资产监督管理委员会、福建省人民政府共同主办的以“创新驱动新变革 数字引领新格局”为主题的第五届数字中国建设峰会在福州举办，云南白药与华为在峰会上签署了《人工智能药物研发全面合作协议》，公司将与华为技术在人工智能药物研发领域，开展广泛的交流和合作，探索联合科研创新的机制，扩大双方合作的广度和深度，包括但不限于大小分子设计、相关病症、数据库开发等。

## 3、高端人才持续引进，创新研发体系持续升级

现代生物医药科技企业的竞争，实质是人才的竞争和创新能力的竞争。以优秀的人才团队为基础，以持续的创新投入为动力，构建强大的自主研发能力和全球资源整合能力，是云南白药在新时期持续发展的关键。报告期内，公司中央研究院正式启用，任命首席科学家张宁教授兼任中央研究院院长，聘任万五洲博士担任中央研究院副院长。中央研究院将以“1+4+1”战略部署为研究方向指引，致力于打造全球化研发平台，提高自主创新能力，探索以生物医药为代表的医药技术革新，融合新兴信息技术实现跨越发展，并坚持将前沿数字化科技引入到研发的各个环节，提升云南白药的产品创新能力。

## 4、以资本运作推动产业合作及资源整合

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司2022年4月8日出具的《证券变更登记证明》，上海医药已办理完毕本次发行新增股份登记，云南白药作为战略投资者、以现金方式参与认购上海医药2021年度非公开发行的665,626,796股 A 股股票，正式列入上海医药的股东名册，本期实现投资收益4.27亿元。

7月12日云南白药与上海医药在昆明召开战略协同交流会，专题研究讨论有关上海医药定向增发后双方战略合作重大事项。期间，邀请天津医药在线参加了“云天上”产业联盟会议。合作沟通会议重点讨论了“云天上”产业联盟合作进展、中药材联合采购以及共建GAP基地等合作、药品OTC渠道领域的深度合作、医药商业、保健品业务、研发合作、公司治理、人力资源及供应链等课题。

## 5、构建“以用户为中心”的商业体系

公司通过品牌用户战略规划做好战略与定位的顶层设计，以用户数据中台为核心，通过四个维度搭建“以用户为中心”的商业体系。1) 搭建客户洞察及营销分析平台；2) 精细化运营会员管理。通过运营流程及配套保障、团队搭建及格调、业务模型及流程咨询、试点及推广等四个方向的切入，做好会员忠诚度计划管理。3) 通过线下数字化体系集成，组建后端数字化营销管理平台，涵盖移动CPM-POS终端（千人成本-销售终端）、员工端人客合一APP（应用程序）；4) 通过线上数字化体系集成，做好前端营销互动，囊括三方商城、定制小程序商城、400呼叫中心、企业微平台（微信/抖音/小红书）。

## 6、加强自身能力建设，积极、谨慎应对投资并购及国际化进程所带来的挑战

内生式增长与投资并购并举的“双轮驱动”增长模式和国际化资源整合是现代化医药企业发展的必由之路。云南白药围绕“1+4+1”战略打造面向未来的持续增长能力，既有赖于继续稳步推进和提升自身的研发、生产、销售体系建设，同时也需要快速构建企业的投资并购能力和国际化资源整合能力，以“双轮驱动”打造云南白药发展的全新动力，以全球化的布局及资源整合构建云南白药面向新时代的核心竞争力。

兼并收购及国际化进程对云南白药的投资能力、人才体系建设、风险管控能力和内控体系建设等提出了新的要求，云南白药将持续提升、完善上述能力建设，稳健推进公司的兼并收购及国际化进程。

公司在报告期内完成了对港股上市公司万隆控股的全面要约收购。目前公司以高度谨慎严谨的态度开展了对万隆控股的财务并表，完成了对该公司治理架构及管理团队的改组，我们正积极协同各方优势资源，基于该公司快速构建云南白药面向全球产业平台。

### （三）经营模式

#### 1、研发模式

在充分考虑自有技术能力和研判战略领域的基础上，云南白药坚持以市场趋势性洞察为导向的研发，通过有效的机制建设提高营销与研发之间的协同，技术人员必须具有营销思维，营销人员必须了解主流技术趋势，以实现技术与用户需求的有效结合。公司将聚合多方智慧，加快全球研发与技术资源的获取，持续加大研发投入比例，以整合式健康解决方案构建差异化竞争优势。

#### 2、采购模式

实行采购需求、执行、决策三权分离的制度，强化采购分析，提升采购专业度，不断探索采购新模式，与互联网企业开发整合平台资源，实现员工福利及差旅服务一站式解决方案。通过供应链价值创新，尝试“贸易代量采购模式”，优化供应链服务，降低供应链总成本，提升产品竞争力，实现供需共赢。

#### 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进一步规范

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。公司对重要终端进行专业维护，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。

#### （四）业绩驱动因素

云南白药围绕“1+4+1”战略来做好企业转型和发展。第一个“1+4+1”战略中的“1”，是指深耕中医药领域，用现代科学推动公司中医药产品的开发，助推中医药产业的发展。第二个“4”就是公司重点发展的4个领域，具体包括口腔领域、皮肤领域、骨伤领域以及女性关怀领域。公司的定位是不仅要成为这些领域的综合解决方案提供商，更要成为这些赛道的领先者和领航者。在这四个既定的领域里，公司的产品布局以多种形态的药品为主，涵盖相关器械及功能性食品，建立从预防、检测、治疗到康复的全产品矩阵。“1+4+1”战略中最后一个“1”是指数字化技术。公司将包括人工智能在内的前沿数字化科技引入到研发与经营的各个环节里，云南白药的产品创新与业务运营能力未来提升到一个全新的高度。

#### 1、中药+：聚焦高价值细分赛道，把握两大增量机会，创造百亿价值

构建中药现代化研发体系，通过战略布局赛道、拓宽创新来源、组织科学临床试验等打造创新能力。建立在核心市场具备竞争力的医院渠道覆盖能力，并拓展广阔市场能力；持续拓展零售渠道覆盖。精准市场定位及产品信息，通过学术会议等有效提升医生端产品认可，以患者教育等方式拉升患者端认知。公司拟把握两大增量机会——（1）新药研发突破：聚焦心脑血管、呼吸系统、消化系统等体量较大且集中度低赛道，依托完善的研发体系，打造具备临床价值及独特定位的中成药新药。（2）中药膳食保健：充分挖掘三七等中药品类优势，打造三高慢病、肠胃养护等高需求领域的价值旗舰保健/功能食品；同时联动四大生态，布局美容纤体膳食品牌。

#### 2、口腔+：围绕多样消费者需求，推出以日常护理为核心的口腔解决方案

夯实日常口腔健康管理业务管线：围绕牙膏、漱口水、口腔喷雾、洁牙器等日常口腔清洁用品持续发力；聚焦功能性牙膏、功能性漱口水，缓解口腔轻度问题；拓展美白牙膏品类，打造满足全方位日常口腔护理的口腔产品矩阵。推进数字化方案探索：以家用设备为数据入口，数字化赋能机构输出解决方案，包括深层次口腔清洁、全方位口腔检测（家用检测设备）。

#### 3、皮肤+：贯穿产品、服务、器械，满足端到端需求，打造全面皮肤管理生态

深度聚焦功能护肤升级，乘消费之风，打造口服美容功能食品：立足科学定位，建设功能性护肤品牌，从功能性护肤品、定制化护肤品、口服美容膳食、生活美容服务等四个方向拓展，做好日常保养业

务。通过专业检测设备、数字化分析软件、面诊等渠道，对消费者肌肤状态进行定期跟踪检测，精准把握皮肤指标。进行医美服务拓展，建立轻医美连锁，以数字化赋能，并探索向医美产业链上游延伸的机会。

#### **4、骨伤+：从白药品牌内核延展，打造兼具上游技术与消费创新的运动大健康生态**

“向上游”-骨伤创新升级：收购具备产品创新和技术特色的骨科上游器械及材料企业（如运动医学器械及内植物等）。伤口护理升级：依托伤口护理领域传承积淀，向先进伤口护理药械等领域积极拓展。

“向消费”-运动营养补充：基于消费者需求洞见，开发运动营养及骨骼健康功能性食品，敏捷迭代优化产品组合。

#### **5、女性+：横跨中药与消费健康，建设内在调理、外在护理的女性关怀平台**

公司在已布局妇科中药、免疫功能调节、代餐、体重管理膳食补充、私处清洁外用品、私处护理卫生用品、私处健康膳食补充的基础上，将在以下三方面持续深耕——

（1）发力妇科中药研发，为患者提供温和调理病症的解决方案：延伸现有妇科药品业务，在妇科炎症、经期调理等领域持续布局创新管线。（2）呵护女性膳食补充，针对体重管理、补气补血、经期调理等需求，研发功能性食品，持续迭代创新。（3）关注女性私处护理关怀，提升现有产品功能、体验和设计，拓展产品线，更好契合女性需求。

#### **6、数字化+：紧跟医药行业创新趋势，用数智化技术推动公司发展**

考虑公司自身资源禀赋与行业前沿技术，我们将进行中长期布局：

数字化：完成集团层级数字化互通和流程体系固化，穿透各业务信息壁垒，实现业务数字化和运营体系化。实现面向内外部客户的数字化转型；客户场景下打通流程转换，建立流程化组织；实现集团体系化运营；打破壁垒，建立集团统一的数据底座。

人工智能：探索以AI、大数据为首的创新技术，助力企业敏捷革命，为研发、生产、营销、客服等关键业务赋能。通过大数据和AI运用，洞察客户需求、提升客户满意度；运用AI技术实现医药研发快速突破；通过工具创新深挖现有业务增长潜力，实现快速增长；进一步提升企业运营效率。

## **二、核心竞争力分析**

一百二十年的峥嵘岁月，白药人筚路蓝缕，砥砺前行，见证并推动了中国近代医药的发展。进入21世纪，在“稳中央·突两翼”和“新白药·大健康”战略的指引下，云南白药不仅是传统中医药制造的领先企业，更成为了大健康产业的领导者。云南白药秉持着“守护生命与健康”的企业愿景，坚定的向“医药健康综合方案提供商”的宏伟目标迈进，塑造核心优势，扎实迈进，行稳致远。

### **（一）工匠精神，百年传承**



云南白药自创立以来，坚持工匠精神，汲取民族医药精华，济世为民，关怀人类健康。一百多年来，云南白药坚持深耕于中医药领域，让品牌不断传承、焕新。如今，面对新的时代浪潮，云南白药不断自省，不断革新，以敏锐的市场触觉和先进的商业思维，捕捉消费者个性化需求，积极推动传统产品的革新和新型产品的研发，为云南白药赋予新的时代内涵。

## （二）创新战略，引领转型

在百余年的发展征程中，云南白药始终坚持“传承不泥古，创新不离宗”的创新发展思路，抓住混合所有制改革为云南白药发展带来的机遇，将“以用户为中心”作为底层逻辑，围绕“1+4+1”的战略布局，聚焦中医药、口腔智护、皮肤科学、骨伤科、女性关怀等赛道的解决方案，产品梯队不断更新迭代。2022年，公司D to C平台也在全国各大城市群加快开店布局，让更多区域的消费者深度体验到云南白药所提供的大健康综合解决方案。如今，云南白药已经构建了涵盖中药天然药物、中药饮片、医疗器械、日化及个护产品、保健食品、食品等立体化产品族群构成的商业版图，不断创造丰硕成果，引领企业转型升级。

## （三）资源丰富，基业长青

地史古老、地形地貌复杂、气候多样的地理特征赋予了云南“植物王国”的美誉。云南白药起源于云南，根植于云南，依托地理优势，积极建设战略药材种植繁育基地并在全省范围内公开招募战略合作伙伴以构建核心中药材资源互利共赢生态圈并携手实施中药材生产全过程标准化管理，共建长期、稳定、优质、可追溯的原料药材保障基地，实现从种苗到药材回收全程追溯的闭环生产模式，保障公司战略药材的长期供应体系，保证云南白药在大健康战略下稳步迈进。丰富的中医药资源，成为了云南白药新时期战略储备的“稳定器”。

## （四）人才引进，聚识汇智

从1999年的企业再造，到2019年混合所有制改革的完成，云南白药核心团队带领全体员工砥砺前行，实现了主营业务业绩的稳步上升，谱写了云南白药的辉煌；混合所有制改革完成后，公司致力于与顶级研究机构进行战略合作，迎来了跨区域产业资源战略布局和在全球范围内建立优质资源整合平台的新机遇。2021年3月，董明先生正式加入白药，成为新任CEO；11月，集团中药研发总监朱兆云当选为中国工程院院士；2022年1月，公司聘任张宁教授为云南白药集团首席科学家；报告期内，中央研究院正式启用，聘任张宁教授为院长，万五洲博士为副院长；6月，聘任马加先生为CFO。在董事会和经营层的领导下，公司通过外部引入和内部培养的机制，组建了高素质的人才队伍。如今，全体员工团结一心，通力合作，人才活力迸发，工作流程高效顺畅，高质量动能不断汇集，显著提升了公司的经营效率，为新战略推进奠定了坚实的人才基础。

## （五）数字赋能，焕发活力

2021年公司从顶层设计出发，启动了数字化变革，并且迅速延伸至各个产业板块、研发模块和职能

部门的日常工作中。从关注“内部流程运作”向关注“用户体验”转变，从面向功能的流程向面向客户场景打通流程，2022年数字化正重塑着云南白药的战略思维，“数字三七产业平台”的持续运营，坚定了数字化转型的步伐；云南白药与华为签订了AI药物研发合作协议，充分将研发新范式和创新技术运用于各种研发场景，并围绕“1+4+1”战略，在特定领域或管线达到行业领先水平。云南白药坚持开放共享，推进数字化、智能化转型，深层次挖掘数字价值，拓展数据应用场景，为企业创造更多商业拓展空间，持续为云南白药的存量、增量、变量业务提供强大动力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	18,016,738,609.15	19,083,116,728.77	-5.59%	主要是商业板块收入减少。
营业成本	12,792,498,131.95	13,556,853,724.47	-5.64%	主要是商业板块成本减少。
销售费用	2,010,088,694.73	2,097,965,044.67	-4.19%	无重大变化。
管理费用	370,784,999.34	766,404,573.34	-51.62%	主要是本期未发生股份支付费用。
财务费用	-163,777,275.55	-126,555,759.18	-29.41%	本期票据贴现息计入投资收益。
所得税费用	290,249,994.10	423,260,697.08	-31.43%	主要是 2021 年白药控股投资公司处置子公司大理置业，导致本期白药控股投资所得税费用较上年减少 1.6 亿元。
研发投入	128,624,650.16	105,831,874.90	21.54%	本期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	1,177,950,057.27	3,215,495,972.53	-63.37%	主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金 185.04 亿元，较上年同期减少 28.11 亿元；本期购买商品、接受劳务支付的现金 141.39 亿元，较上年同期减少 4.62 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	-7,254,847,260.10	577,977,298.64	-1,355.21%	主要原因是本期收回投资收到的现金 37.86 亿元，较上年同期增加 21.04 亿元；本期收到其他与投资活动有关的现金 11.20 亿元，较上年同期增加 11.20 亿元；本期投资支付的现金 115.87 亿元，较上年同期增加 98.88 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,712,674,922.09	-4,774,808,153.03	43.19%	主要原因是本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金 21.59 亿元，较上年同期减少 27.29 亿元；支付其他与筹资活动有关的现金 8.17 亿元，较上年同期增加 8.17 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-8,782,469,818.78	-981,750,709.48	-794.57%	主要原因是本期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额均较上期减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	18,016,738,609.15	100%	19,083,116,728.77	100%	-5.59%
分行业					
工业销售收入	6,958,391,645.13	38.62%	6,824,786,278.97	35.76%	1.96%
商业销售收入	11,013,048,620.94	61.13%	12,212,026,225.81	63.99%	-9.82%
技术服务	6,118,391.45	0.03%	3,016,222.12	0.02%	102.85%
旅店饮食业	5,650,952.20	0.03%	425,728.22	0.01%	1,227.36%
种植业销售收入	364,804.90	0.00%	35,609.00	0.00%	924.47%
其他业务收入	33,164,194.53	0.18%	42,826,664.65	0.22%	-22.56%
分产品					
工业产品（自制）	6,958,391,645.13	38.62%	6,824,786,278.97	35.76%	1.96%
批发零售	11,013,048,620.94	61.13%	12,212,026,225.81	63.99%	-9.82%
农产品	364,804.90	0.00%	35,609.00	0.00%	924.47%
其他	11,769,343.65	0.07%	3,441,950.34	0.03%	241.94%
其他业务收入	33,164,194.53	0.18%	42,826,664.65	0.22%	-22.56%
分地区					
国内	17,923,913,574.97	99.48%	18,999,188,905.19	99.56%	-5.66%
国外	92,825,034.18	0.52%	83,927,823.58	0.44%	10.60%

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

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	6,958,391,645.13	2,456,817,257.55	64.69%	1.96%	12.58%	-3.33%
商业销售收入	11,013,048,620.94	10,306,733,900.27	6.41%	-9.82%	-9.23%	-0.60%
分产品						
工业产品（自制）	6,958,391,645.13	2,456,817,257.55	64.69%	1.96%	12.58%	-3.33%
批发零售	11,013,048,620.94	10,306,733,900.27	6.41%	-9.82%	-9.23%	-0.60%
分地区						
国内	17,923,913,574.97	12,712,220,031.83	29.08%	-5.66%	-5.75%	0.07%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

#### 四、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	533,069,805.76	32.18%	主要构成是上海医药投资收益、交易性金融资产持有和处置的收益。	否
公允价值变动损益	-416,612,452.13	-25.15%	公司持有的证券、基金单位净值变化产生。	否
资产减值损失	-593,505,510.85	-35.83%	主要构成为计提的商誉减值准备。	否
营业外收入	1,898,948.41	0.11%	主要是发生的与日常经营活动无关的收入。	否
营业外支出	3,280,239.30	0.20%	主要是发生的与日常经营活动无关的支出。	否

信用减值损失	-669,513,755.43	-40.41%	主要是基于财务谨慎性原则对本期合并报表范围的子公司计提信用减值损失。	否
其他收益	35,603,814.75	2.15%	主要构成是政府补助。	否
资产处置收益	-1,942,102.28	-0.12%	处置资产的税金。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	10,088,895,023.54	20.22%	18,870,864,842.32	36.09%	-15.87%	本期支付对外股权投资股权认购款，货币资金流出。
应收账款	7,769,684,781.09	15.57%	7,184,433,954.23	13.74%	1.83%	主要是省医药应收账款增加。
存货	8,423,509,115.24	16.88%	8,379,223,147.51	16.02%	0.86%	无重大变动。
投资性房地产	528,453.63	0.00%	528,453.63	0.00%	0.00%	无重大变动。
长期股权投资	11,044,830,592.88	22.13%	184,991,763.55	0.35%	21.78%	本期新增投资项目，长期股权投资增加。
固定资产	2,893,754,237.60	5.80%	2,970,908,984.26	5.68%	0.12%	无重大变动。
在建工程	289,847,802.66	0.58%	230,028,556.15	0.44%	0.14%	无重大变动。
使用权资产	248,900,011.94	0.50%	263,621,128.68	0.50%	0.00%	无重大变动。
短期借款	1,818,273,408.50	3.64%	1,721,898,914.82	3.29%	0.35%	无重大变动。
合同负债	1,263,997,779.26	2.53%	2,398,213,123.09	4.59%	-2.06%	主要是药品事业部上期预收款本期确认收入。
长期借款	85,100,000.00	0.17%	89,600,000.00	0.17%	0.00%	无重大变动。
租赁负债	193,885,068.25	0.39%	170,030,084.42	0.33%	0.06%	无重大变动。
交易性金融资产	2,887,771,356.44	5.79%	4,720,155,883.28	9.03%	-3.24%	本年处置了部分股票投资及基金投资。
应收票据	151,428,460.47	0.30%	328,092,143.60	0.63%	-0.33%	主要是本年票据贴现。
其他应收款	514,167,258.94	1.03%	164,961,562.92	0.32%	0.71%	主要是电商备用金增加及本期联营企业宣告发放的应收股利。
其他流动资产	701,448,362.11	1.41%	3,626,761,443.86	6.94%	-5.53%	期初定期存款到期转活期存款。
其他非流动金融资产	441,706,674.91	0.89%	867,618,290.34	1.66%	-0.77%	本期合并范围变化，其他非流动金融资产减少。
商誉	123,868,173.02	0.25%	39,748,593.26	0.08%	0.17%	本期因企业合并确认的商誉增加。
应付职工薪酬	202,575,209.04	0.41%	298,784,526.75	0.57%	-0.16%	省医药、健康品事业部发放年末计提的年奖，导致应付职工薪酬减少。
其他流动负债	150,802,052.08	0.30%	237,214,768.08	0.45%	-0.15%	药品事业部预收货款下降，待转销项税减少。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
万隆控股集团有限公司	要约收购	308,175,174.09	香港			-573,222,387.81	0.83%	是

### 3、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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	4,720,155,883.28	-424,732,656.74			663,301,000.00	2,070,952,870.10		2,887,771,356.44
金融资产小计	4,720,155,883.28	-424,732,656.74			663,301,000.00	2,070,952,870.10		2,887,771,356.44
其他非流动金融资产	867,618,290.34	8,120,204.61				3,904,530.13	-430,127,289.91	441,706,674.91
上述合计	5,587,774,173.62	-416,612,452.13			663,301,000.00	2,074,857,400.23	-430,127,289.91	3,329,478,031.35
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、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	1,500,000.00	保函保证金、外币锁汇保证金
改制专户的各项资产	644,297,147.04	专项用于解决国有企业职工身份转换费用
合计	645,797,147.04	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,377,787,168.14	2,082,689,197.48	494.32%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
万隆控股集团有限公司	目前主要致力于成品食用油、砂糖、个人护理、化妆品贸易以及提供融资服务。通过化妆品及个护产品贸易业务的资源积累，已逐渐将业务范围拓展至相关产品的上、中、下游，包括原材料种植、萃取物提取、技术研发、医学及非医学用途的产品开发、生产及测试等。	收购	720,938,370.01	73.68%	自筹	其他	长期	股权	已并表		-1,088,736,640.07	否	2022年01月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1212210374&amp;announcementTime=2022-01-19">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1212210374&amp;announcementTime=2022-01-19</a>
上海医药集团股份有限公司	上海医药是沪港两地上市的大型医药产业集团，是控股股东上实集团旗下大健康产业板块核心企业，主营业务医药工业、分销与零售均居国内领先地位，具备独特的产业链综合优势。	增资	10,909,623,186.44	18.01%	自筹	其他	长期	股权	已登记到账		426,927,274.94	否	2022年04月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1212897497&amp;announcementTime=2022-04-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1212897497&amp;announcementTime=2022-04-13</a>
合计	--	--	11,630,561,556.45	--	--	--	--	--	--	0.00	-661,809,365.13	--	--	--

## 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）
云南白药上海国际中心	自建	是	医药、日化	17,129,917.70	230,568,371.49	自筹资金	7.00%	0.00	0.00	不适用	2021年06月09日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1210206330&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2021-06-09">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1210206330&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2021-06-09</a>
合计	--	--	--	17,129,917.70	230,568,371.49	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	HK.02633	雅各臣科研制药	238,699,200.00	公允价值计量	103,017,600.00	16,709,000.00				16,709,000.00	119,726,600.00	其他非流动金融资产	自筹
境内外股票	HK02161	健倍苗苗	25,039,800.00	公允价值计量	21,053,200.00	-3,949,400.00				-3,949,400.00	17,103,800.00	其他非流动金融资产	自筹
境内外股票	HK.03681	中国抗体	354,119,828.19	公允价值计量	120,656,734.60	-29,916,085.30			3,904,530.13	-32,843,289.60	86,836,119.17	其他非流动金融资产	自筹
境内外股票	HK.01810	小米集团	1,631,800,843.40	公允价值计量	1,700,695,468.96	-420,671,903.12				-420,671,903.12	1,280,023,565.84	交易性金融资产	自筹
债券型基金	162712	广发聚利债券 A 类	400,000,000.00	公允价值计量	408,922,933.61	-353,692.49				-353,692.49	408,569,241.12	交易性金融资产	自筹

债券型基金	004736	富国鼎利纯债	1,700,000,000.00	公允价值计量	407,398,564.07	7,762,457.63				7,762,457.63	415,161,021.70	交易性金融资产	自筹
债券型基金	002925	广发集源A类	100,999,000.00	公允价值计量	123,009,940.36	269,277.48				269,277.48	123,279,217.84	交易性金融资产	自筹
债券型基金	SJS623	中金财富私享 516 号	129,850,746.27	公允价值计量	135,693,284.70	3,480,788.34				3,480,788.34	139,174,073.04	交易性金融资产	自筹
债券型基金	SW8334	乐瑞强债 20 号	88,000,000.00	公允价值计量	119,799,824.82	-387,046.95				-387,046.95	119,412,777.87	交易性金融资产	自筹
债券型基金	SEG067	博时资本稳健优选 FOF2 号	25,000,000.00	公允价值计量	63,000,000.00	-753,846.15				-753,846.15	62,246,153.85	交易性金融资产	自筹
期末持有的其他证券投资			953,680,717.02	--	972,710,064.63	-13,144,375.68		18,801,000.00	799,633,391.94	70,428,402.33	178,733,297.01	--	--
合计			5,647,190,134.88	--	4,175,957,615.75	-440,954,826.24		18,801,000.00	803,537,922.07	-360,309,252.53	2,950,265,867.44	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2021 年 12 月 31 日										

(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。



## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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	1,000,000,000.00	13,849,410,293.61	5,258,031,789.38	10,891,925,399.40	225,609,993.41	180,418,481.77
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	5,447,420,051.20	3,653,821,337.52	3,224,432,909.95	1,562,315,937.57	1,322,554,627.80
万隆控股集团有限公司	子公司	目前主要致力于成品食油、砂糖、个人护理、化妆品贸易以及提供融资服务。		308,175,174.09	-261,320,216.76	67,710,495.24	-576,041,716.78	-573,222,387.81

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
万隆控股集团有限公司	要约收购	合并日至报告期末净利润-573,222,387.81 元。
上海云药口腔医疗技术有限公司	新设	无重大影响。
北京云智健康管理有限公司	新设	无重大影响。
上海问枢健康管理有限公司	新设	无重大影响。
北京云臻门诊部有限公司	新设	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明：无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

参看第十节，九、在其他主体中的权益

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 政策变动风险

医药行业受国家政策影响较大。近年来国家引导和鼓励医药行业整体创新发展，且大力推动中医药振兴发展，出台了多项针对中药行业的扶持政策，公司面临难得的发展机遇。在医疗体制改革深入进行的过程中，中成药集采、医保谈判、一致性评价等政策的推进，对产业竞争格局、产业整合进程、企业商业模式等产生重要影响。

云南白药的主要产品为中成药、辅助药，公司的经营发展与政策变动紧密关联。公司将持续关注并分析行业政策走势，把握行业发展变化趋势，积极探索顺应中国医药行业的经营、管理模式，提高公司核心竞争力，将政策挑战转变为发展的机遇及动能。

#### （2）研发竞争加剧风险

叠加资本市场的助推和政策利好因素，药物研发人才快速增加，国内新药开发管线数量、获批数量达到了前所未有的高度，但中国的新药研发存在靶点过于集中、同质化较为严重的问题，不仅考验企业的研发速度，更考验企业在新产品获批上市后的商业化能力，若新药与市场需求不符或因竞争加剧因素导致销售补偿，可能影响到公司经济效益的实现。

公司审慎选择新药研发项目，在实施充分的可行性研究、经济评估后进行立项，减少不确定风险。公司也将完善研发管理体系，加强研发团队建设，提高研发效率与转化率。

#### （3）医药营销模式变化风险

医药营销必须紧跟政策、患者消费行为习惯，顺应时代变化，多方面、多角度切入，多渠道覆盖，才能在市场上找到立锥之地。在近年来医药政策紧密发布、医疗资源持续向基层下沉、新冠疫情反复等多重因素的推动下，医药营销环境发生了翻天覆地的变化，对公司的营销能力提出了更高的要求。

公司顺应外部环境变化，保持现有的市场能力优势，推进数字化营销；公司成立品牌及用户运营中心，将不断加深对消费者的了解认知、加强与消费者的沟通，满足消费者个性化、多样化的消费需求。

#### （4）人才不足风险

医药是人才密集型产业，不但需要专业的新药研发人才，同时也需要商业化等方面的高级人才。公司需要高素质、具有稳定性的人才团队支持，在实施战略转型的过程中，公司可能缺乏高素质并能够匹配公司发展需求的人才。

公司根据自身发展需要，持续引进国内外高素质人才，加强公司内部的人才培养力度，通过外部招聘、内部培养双重渠道保证公司发展的用人需求，建立实施有效的薪酬体系、激励机制，打造稳定的、有积极性与战斗力的团队。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	69.57%	2022 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 21 日	会议审议通过《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于 2021 年度报告及其摘要的议案》、《关于 2021 年度利润分配预案的议案》、《关于 2022 年度财务预算报告的议案》、《关于<回购公司股份方案>的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴伟	高级副总裁、首席财务官、董事会秘书	离任	2022 年 01 月 14 日	因工作调整，不再担任公司首席财务官职务、董事会秘书职务，继续担任高级副总裁职务。
钱映辉	董事会秘书	聘任	2022 年 01 月 17 日	根据公司章程规定，聘任董事会秘书。
张宁	首席科学家	聘任	2022 年 01 月 24 日	进一步丰富云南白药的研发管线，聘任首席科学家。
马加	首席财务官	聘任	2022 年 06 月 01 日	完善上市公司管理架构体系，聘任首席财务官。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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

## 1、股权激励

1、2021年6月8日，公司召开第九届董事会2021年第五次会议，审议通过了《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2020年度股票期权激励计划首次授予部分的670名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权674.64万份采用自主行权模式行权。

2、2022年5月5日，公司第九届董事会2022年第七次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予部分期权数量和行权价格的议案》。因公司2021年年度权益分派方案已实施完毕，以1,796,221,975股为基数，向全体股东每10股派发现金红利16.00元（含税），根据公司《2020年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，公司2020年股权激励计划首次授予股票期权尚未行权部分期权数量由11,257,220份调整为15,760,108份，行权价格由74.05元/份调整为51.75元/份。

3、2022年8月8日，第九届董事会2022年第九次会议审议通过了《关于注销2020年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司将首批授予部分第一个可行权期届满未行权的947,054份股票期权予以注销。由于公司2021年度净资产收益率低于10.5%，未达到第二个行权期的行权条件，首批授予部分对应第二个行权期的股票期权7,086,240份、预留授予部分第一个行权期对应的股票期权840,000份均不得行权，由公司予以注销。本次注销后，公司2020年度股票期权首批授予部分期权数量由15,119,534份调整为6,772,080份，预留授予部分期权数量由1,680,000份调整为840,000份，激励对象人数由671人调整为653人。

本次自主行权期限为：2021年6月18日起至2022年6月16日止。本报告期内，本次股票期权激励计划激励对象行权的股数为：941,029.00股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
1、公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员；2、公司及控股子公司员工。所有参加对象均需在公司（含控股子公司）任职，与公司签订劳动合同/劳务合同。	1,312	23,379,996	1. 对员工持股计划中的敏感期将根据最新规则进行修订； 2. 员工持股计划管理委员会成员人数增加，并对应补选委员。	1.30%	员工合法薪酬、自筹资金、本计划通过融资方式筹集的资金以及公司计提的激励基金以及法律、法规允许的其他方式获得的资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况：

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
王明辉	董事长	1,200,000	1,680,000	0.09%
杨昌红	执行董事	700,000	980,000	0.05%
董明	首席执行官（总裁）	700,000	980,000	0.05%
尹品耀	首席运营官兼高级副总裁	700,000	980,000	0.05%
王锦	高级副总裁	700,000	980,000	0.05%
秦皖民	高级副总裁	700,000	980,000	0.05%
杨勇	高级副总裁	700,000	980,000	0.05%
吴伟	高级副总裁	500,000	700,000	0.04%
余娟	首席人力资源官	400,000	560,000	0.03%
李劲	技术质量总监	200,000	280,000	0.02%
朱兆云	中药研发总监	200,000	280,000	0.02%
钱映辉	董事会秘书	50,000	70,000	0.00%
游光辉	监事会主席	100,000	140,000	0.01%
钟杰	监事会副主席	100,000	140,000	0.01%
屈华曦	工会主席、职工监事	60,000	84,000	0.00%
何映霞	工会副主席、职工监事	50,000	70,000	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
云南白药集团股份有限公司	颗粒物	有组织排放	7	1、锅炉废气总排口 2、醇提废气排放口	锅炉（颗粒物<3.4mg/nm3）	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团股份有限公司	SO2	有组织排放	3	锅炉废气总排口	二氧化硫=0mg/nm3	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团股份有限公司	NOX	有组织排放	3	锅炉废气总排口	氮氧化物=80mg/nm3	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团股份有限公司	COD、氨氮	排水口	2	1、总排水口 2、雨水排口	1、COD23mg/L、氨氮 0.2mg/L 2、COD13mg/L	1、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015COD≤500mg/L 氨氮 ≤45mg/L2、污水综合排放标准 GB8978-1996	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团中药资源有限公司	颗粒物，氮氧化物，二氧化硫	有组织排放	3	锅炉烟气排放口	颗粒物 3.8mg/m3，氮氧化物 86.83mg/m3，二氧化硫<3mg/m3（低于检出限）	《锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）》氮氧化物 ≤200 mg/m³，二氧化硫≤50 mg/m³	颗粒物 0.4 吨/年，氮氧化物 12.8 吨/年	氮氧化物 32.184 吨/年	无
云南白药集团中药资源有限公司	COD,氨氮	排水口	1	总排水口	COD55.9mg/L,氨氮 0.26mg/L	1、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015COD≤500mg/L 氨氮 ≤45mg/L、污水综合排放标准 GB8978-1996	COD12.2 吨/年，氨氮 0.069 吨/年	COD12.216 吨/年，氨氮 0.073 吨/年	无

云南白药集团文山七花有限责任公司	二氧化硫；颗粒物；氮氧化物	有组织排放	2	锅炉废气总排放口	2号锅炉（二氧化硫：<3mg/m3；颗粒物=1.35mg/m3；氮氧化物=31mg/m3）；3号锅炉（二氧化硫：<3mg/m3；颗粒物=3.45mg/m3；氮氧化物=45mg/m3）	二氧化硫：≤50mg/m3；颗粒物≤20mg/m3；氮氧化物≤200mg/m3；	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无
云南白药集团文山七花有限责任公司	COD；BOD5，悬浮物；氨氮	有组织排放	1	厂区内污水总排放口	COD=77mg/L；BOD5=28.7mg/L；悬浮物=10mg/L；氨氮=1.81mg/L	COD≤500mg/L；BOD5≤300mg/L；悬浮物≤400mg/L；氨氮≤45mg/L	属于简化管理范围，无排放总量指标	属于简化管理范围，无排放总量指标	无

## 防治污染设施的建设和运行情况

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。2022 年上半年，公司及下属子公司积极开展第三方环境检测，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。

## 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、云环审〔2009〕261 号、阳环水批〔2014〕01 号、文环审〔2017〕53 号等。

竣工环保验收批复：一期云环验〔2013〕1 号、二期云环验〔2015〕30 号、云环验〔2014〕16 号、阳环水验〔2016〕4 号等。

## 突发环境事件应急预案

已制定，并报送昆明市生态环境局呈贡分局、昆明市生态环境局阳宗海分局、文山州生态环境局等主管部门办理备案申请。

## 环境自行监测方案

2022 年上半年编制了自行监测方案，并报环保部门备案。2022 年上半年严格按照自行监测方案完成自行监测工作，污染物各项指标均符合排放标准。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息：无。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2022年上半年，在国家“碳达峰、碳中和”战略下，作为重点能耗监管单位，公司进一步完善能源在线监测系统建设，制定年度节能目标及能效提升行动实施方案，通过节能目标责任制落实、健全能源管理制度、节能技术改造应用、节能宣传培训等途径，确保节能目标实现。公司继续从源头上贯彻落实节能、环保、低碳理念，以最低能耗实现生产、制造、办公的建筑功能。生产厂房坚持采用模块化的设计理念，模块自成体系，可根据承载的产能和品种进行组合和拆封，降低建设改造成本。在强化绿色设计的同时，公司还充分利用现代新型建筑材料，以降低建筑能耗。如装修采用新型保温材料，通过遮光板、反光板以及low-e玻璃对室内光线及温度的控制，实现建筑的环保、节能、低碳。

其他环保相关信息：无。

## 二、社会责任情况

云南白药自创立以来已经走过了近120年的历程，回首过往，云南白药始终秉持着“济世为民”的理念，



坚持以实际行动承担企业的社会责任。云南白药在推动自身发展的同时也积极投身于公益事业，尤其是在混改以来，积极与社会分享改革和发展的丰硕成果，不断的回馈大众，回馈社会。在乡村振兴大背景下，云南白药结合自身特色，利用自身优势，在产业、医疗卫生、教育等方面帮助乡村巩固脱贫攻坚成果，助力实现乡村振兴。

2021年10月，云南白药CEO董明、党委书记汪戎带队去到云南白药对口帮扶的怒江州福贡。在福贡，一行人与当地乡村医生进行深入交流，了解乡村医生的实际困难并提供针对性的帮扶。而在2022年的春节，中国美术界盛会——2022年第九届大美之春美术界春晚在北京召开。主办方邀请了云南白药的帮扶对象——云南省福贡县热爱绘画的孩子们、乡村医师代表、公司派驻维西的乡村振兴工作队队长一起来到北京，与艺术家同台表演。孩子们亲手画作了自己心目中的家乡和药材，也呈现了讲述云南白药帮扶福贡实现脱贫攻坚和进行乡村振兴的舞台剧《白药情》。云南白药每年为福贡县培训乡村医生并提供公司生产的适合治疗当地常见病的药品，提高了当地的医疗水平，践行了云南白药作为药企的社会责任。

今年政府工作报告提出要支持中医药振兴发展，推进中医药综合改革。对此，中国工程院院士、云南白药中药研发总监朱兆云代表认为：应该把中医药、民族药产业的发展与生态文明建设和乡村振兴结合起来。发展中医药产业，产业链前端需要大量种植中药材，药农就能通过种植、销售中药材而增收致富。多年来，云南白药集团带动了很多农户种植药材，在文山、昭通、龙陵、怒江等药材主产区，都有大批药农通过种植中药材致富，从而助力当地乡村振兴。

2022迎来了云南白药创制120周年的历史性时刻，云南白药也将继续秉持“守护生命与健康”的使命，汲取福贡县在脱贫和乡村振兴中的经验，充分发挥公司中药材产业链优势，承担起更多维度的社会责任，壮大服务社会、造福群众的品牌价值谱系，在乡村振兴的道路上行稳致远。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	云南省国有股权管理有限公司、新华都实业股份有限公司、江苏鱼跃科技有限公司	其他承诺	<p>1、截至深圳聚容 100%股权转让的转让价款支付完毕后三年期限届满之日，如深圳聚容未将 7 亿元借款相关款项返还给上市公司，且前述三年期限届满后 6 个月内深圳聚容 100%股权的受让方仍未就全部未返还款项向上市公司承担连带返还责任的，则国有股权管理公司或其指定的第三方、新华都及江苏鱼跃将按照 45:45:10 的比例向上市公司支付等值于上市公司未回收款项的金额作为补偿款，以避免上市公司蒙受损失。如上市公司后续根据法律法规及相关合同的约定从深圳聚容或深圳聚容 100%股权的受让方处收回欠付款项，则上市公司应将收回的款项按照 45:45:10 的比例返还给国有股权管理公司或其指定的第三方、新华都及江苏鱼跃，返还上限不超过其各自实际向上市公司支付的补偿款金额。</p> <p>2、如（1）截至深圳聚容 100%股权转让的转让价款支付完毕后三年期限届满之日，深圳聚容未将 19.99 亿基金份额返还给上海信厚，且前述三年期限届满后 6 个月内深圳聚容 100%股权的受让方仍未就全部未返还款项向上海信厚承担连带返还责任的，或者（2）上海信厚在收到深圳聚容全部返还款项后 6 个月内未能根据信厚聚容 4 号基金合同的约定采取必要措施将相应款项按照基金合同的约定返还给上市公司、且上海信厚 66.67%股权的受让方亦未能就相应款项的返还承担连带责任的，则在前述两种情形下，国有股权管理公司或其指定的第三方、新华都及江苏鱼跃将按照 45:45:10 的比例向上市公司支付等值于上市公司未回收款项的金额作为补偿款，以避免上市公司蒙受损失。如上市公司后续根据法律法规及相关合同的约定从上海信厚或上海信厚 66.67%股权的受让方处收回欠付款项，则上市公司应将收回的款项按照 45:45:10 的比例返还给国有股权管理公司或其指定的第三方、新华都及江苏鱼跃，返还上限不超过其各自实际向上市公司支付的补偿款金额。</p>	2019 年 03 月 07 日	深圳聚容 100%股权转让的转让价款支付完毕后 3 年及之后的 6 个月内。	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	关于所提供信息真实、准确、完整的承诺	<p>本公司/本人已提供了本次交易在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、材料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处；所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本公司/本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本公司/本人承诺并保证本次交易所提供或披露信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。</p>	2021 年 06 月 10 日	持续有效	履行完毕
资产重组时所作承诺	云南省国有股权管理有限公司	关于所提供信息真实、准确、完整的承诺	<p>截至本承诺出具之日，本公司已提供了本次交易在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、材料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处；所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证</p>	2021 年 06 月 10 日	持续有效	履行完毕

			继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本公司承诺并保证本次交易所提供或披露信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。			
资产重组时所作承诺	新华都实业股份有限公司及其一致行动人	关于所提供信息真实、准确、完整的承诺	本公司、本公司一致行动人已提供了本次交易在现阶段所必需的、真实、准确、完整、有效的文件、材料或口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处；所提供的副本材料或复印件均与正本材料或原件是一致和相符的；所提供的文件、材料上的签署、印章是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均与所发生的事实一致。根据本次交易的进程，本公司、本公司一致行动人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时提供相关信息和文件，并保证继续提供的信息和文件仍然符合真实、准确、完整、有效的要求。本公司、本公司一致行动人承诺并保证重大资产重组所提供或披露信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并愿意承担个别和连带的法律责任。	2021年06月10日	持续有效	履行完毕
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。3、本公司将切实履行本承诺，若本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2021年06月10日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	履行完毕
资产重组时所作承诺	新华都实业股份有限公司及其一致行动人	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本公司、本公司一致行动人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本公司、本公司一致行动人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。3、本公司、本公司一致行动人将切实履行本承诺，若本公司、本公司一致行动人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司、本公司一致行动人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2021年06月10日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	履行完毕
资产重组时所作承诺	新华都实业股份有限公司及其一致行动人	股份减持计划的承诺	自本次重组预案披露之日起至本次交易实施完毕期间，本公司及本公司的一致行动人不存在减持上市公司股份的计划。	2021年05月11日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	履行完毕
资产重组时所作承诺	云南合和（集团）股份有限公司、江苏鱼跃科技发展有限公司	股份减持计划的承诺	本次重组预案披露之日起至本次交易实施完毕期间，本公司不存在减持上市公司股份的计划。	2021年05月11日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	履行完毕
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司	股份减持计划的承诺	自本次重组预案披露之日起至本次交易实施完前，本公司不存在股份减持计划。	2021年06月10日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	履行完毕

资产重组时所作承诺	上市公司董事、监事、高级管理人员	股份减持计划的承诺	自本次重组预案披露之日起至本次交易实施完毕期间，本人不存在减持上市公司股份的计划。	2021年05月11日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
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	不适用					

## 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、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。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
子公司云南白药集团中药资源有限公司与楚雄州林鑫食用菌发展有限公司诉合同纠纷案(非重大诉讼)	2,978.94	是	云南省高级人民法院已对此案进行二审判决,尚未执行	子公司云南白药集团中药资源有限公司报告期末计提预计负债419.05万元,尚未执行。	云南省高级人民法院已对此案进行二审判决,尚未执行		不适用

其他诉讼事项: 适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、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。

## 十二、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

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	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	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 担保			12年	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	担保额度	实际 发生	实际担 保	担保	担保物 （如	反担保 情况	担保期	是否履	是否为 关联方

披露日期	日期	保金额	类型	有)	(如有)	行完毕	担保			
云白药香港有限公司	2021年11月03日	111,700	质押			是	否			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	111,700						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		111,700	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云白药香港有限公司	2021年11月03日				质押			从融资协议日期起截至所有被担保金额获得全部清偿	是	否
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	111,700						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		261,700	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			4.05%							
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、委托理财

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	64,450	14,150	0	0
其他类	自有资金	3,000	144,657.58	0	0
合计		67,450	158,807.58	0	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

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

#### 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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022年1月5日，公司披露了《关于云白药香港有限公司拟全面要约收购万隆控股集团有限公司全部股份暨关联交易的进展公告》（公告编号2022-01），截至2022年1月4日下午4:00，要约人已获得本次要约项下合计1,319,881,798股要约股份的有效接纳（以下简称“接纳股份”），占万隆控股全部已发行股份的20.47%。本次要约开始前，要约人及其一致行动人士共持有万隆控股1,964,025,360股股份，占万隆控股全部已发行股份的30.46%。前述接纳股份以及要约人及其一致行动人士已持有的股份合并计算后，要约人及其一致行动人士共持有万隆控股3,283,907,158股股份，占万隆控股全部已发行股份的50.93%，已满足综合文件所披露的要约条件。因此，本次要约已于2022年1月4日下午4:00在所有方面成为无条件。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2022年1月14日，公司召开第九届董事会2022年第一次会议，审议通过《关于公司高级管理人员工作岗位调整的议案》。

根据经营管理及业务发展需要，因工作调整，吴伟先生不再担任公司首席财务官职务，同时不再担任董事会秘书职务。调整后吴伟先生将继续担任高级副总裁职务，从事其他经营管理工作，该调整不会对公司生产经营产生重大影响。为保证董事会工作的正常进行，满足信息披露工作需要，在未正式聘任新的董事会秘书期间，公司董事会指定董事长王明辉先生代行董事会秘书职责。

具体内容详见公司于2022年1月15日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2022年第一次会议决议公告》（公告编号：2022-02）、《关于公司高级管理人员工作岗位调整的公告》（公告编号：2022-03）。

3、2022年1月17日，公司召开第九届董事会2022年第二次会议，审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》。

为保证董事会工作顺利开展，根据公司章程规定，经公司董事长及联席董事长提名，董事会提名委员会审议通过，建议聘任钱映辉先生任公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第九届董事会届满为止。

具体内容详见公司于2022年1月18日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事



会2022年第二次会议决议公告》（公告编号：2022-04）、《关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2022-05）。

4、2022年1月19日，公司披露了《关于云白药香港有限公司拟全面要约收购万隆控股集团有限公司全部股份暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-06），本次要约于2022年1月18日下午4:00截止（且要约期未修订或延长），要约人已获得本次要约项下合计3,101,911,000股要约股份的有效接纳（以下简称“接纳股份”），占截至本公告发布之日万隆控股全部已发行股份的48.11%。本次要约开始前，要约人及其一致行动人士共持有万隆控股1,964,025,360股股份，占万隆控股全部已发行股份的30.46%。前述接纳股份以及要约人及其一致行动人士已持有的股份合并计算后，截至本公告发布之日，要约人及其一致行动人士共持有万隆控股5,065,936,360股股份，占万隆控股全部已发行股份的78.56%。

本次要约截止后（需相关接纳要约的股份，完成向要约人转让后），公众人士持有万隆控股1,382,215,800股股份，占万隆控股全部已发行股份的21.44%。因此，不符合《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（以下简称“《上市规则》”）第8.08(1)(a)条所规定的最低公众持股量需达到25%的要求。万隆控股已向香港联合交易所申请暂时豁免严格遵守《上市规则》第8.08(1)(a)条的要求，要约人的唯一董事以及万隆控股的董事将采取适当措施以确保本次要约截止后尽快维持足够的公众持股量。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

5、2022年1月21日，公司披露了《关于股东部分股份质押的公告》（公告编号：2022-07），公司于2022年1月20日接到公司股东云南省国有股权运营管理有限公司（以下简称“国有股权公司”）的通知，获悉国有股权公司将其持有的本公司部分股份办理了质押。截至2022年1月20日，国有股权公司持有云南白药股份数量为321,160,222股，本次质押股数为39,896,300股，累计被质押股数为39,896,300股，占国有股权公司所持股份比例为12.42%，占云南白药总股本比例为3.11%。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、2022年1月24日，公司召开第九届董事会2022年第三次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》。

为了进一步丰富云南白药的研发管线，在公司原有中医药研发能力持续提升的同时构筑先进的生物及化学医药产品研发能力，实现以用户需求为中心，整合多种产品形态打造医药综合解决方案，根据公司章程规定，经公司首席执行官提名，董事会提名委员会审议通过，建议聘任张宁先生担任公司首席科学家，任期自本次董事会审议通过之日起至第九届董事会届满为止。

具体内容详见公司于2022年1月25日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2022年第三次会议决议公告》（公告编号：2022-08）、《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2022-09）。

7、2022年1月25日，公司披露了《关于股东部分股份质押的公告》（公告编号：2022-10），公司于2022年1月24日接到公司股东国有股权公司的通知，获悉国有股权公司将其持有的本公司部分股份办理了质押。截至2022年1月24日，国有股权公司持有云南白药股份数量为321,160,222股，本次质押股数为31,347,100股，占国有股权公司所持股份比例为9.76%，占云南白药总股本比例为2.44%。累计被质押股数为71,243,400股，占国有股权公司所持股份比例为22.18%，占云南白药总股本比例为5.55%。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

8、2022年2月7日，公司披露了《关于云南省国资委将所持云南省国有股权运营管理有限公司全部股权划转注入云南省投资控股集团有限公司的进展公告》（公告编号：2022-11），公司接到国有股权管理公司发来的《云南省国有股权运营管理有限公司关于完成工商变更的告知函》（以下简称“告知函”），告知函称：“我公司已于2022年1月27日完成工商变更。”具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

9、2022年3月1日，公司披露了《关于股东部分股份质押的公告》（公告编号：2022-12），公司于2022年2月28日接到公司股东国有股权公司的通知，获悉国有股权公司将其持有的本公司部分股份办理了质押。截至2022年2月28日，国有股权公司持有云南白药股份数量为321,160,222股，本次质押股数为51,000,000股，占国有股权公司所持股份比例为15.88%，占云南白药总股本比例为3.98%。累计被质押股数为122,243,400股，占国有股权公司所持股份比例为38.06%，占云南白药总股本比例为9.53%。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、2022年3月3日，公司披露了《关于获得药物临床试验批准通知书的公告》（公告编号：2022-13），公司收到国家药品监督管理局核准签发《药物临床试验批准通知书》，同意开展全三七片用于心脉瘀阻所致的胸闷心痛等的临床试验。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

11、2022年3月17日，公司披露了《关于重大资产购买暨关联交易进展的公告》（公告编号：2022-14），2022年3月15日，公司收到上海医药《进展告知函》（以下简称“《告知函》”），《告知函》表明中国证监会发行审核委员会于2022年3月14日对上海医药2021年度非公开发行A股股票的申请进行了审核，根据会议审核结果，上海医药本次非公开发行A股股票的申请获得通过。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

12、2022年3月23日，公司披露了《关于股东部分股份质押的公告》（公告编号：2022-15），公司于2022年3月21日接到公司股东国有股权公司的通知，获悉国有股权公司将其持有的本公司部分股份办理了质押。截至2022年3月21日，国有股权公司持有云南白药股份数量为321,160,222股，本次质押股数为14,002,200股，占国有股权公司所持股份比例为4.36%，占云南白药总股本比例为1.09%；合计累计被质押股数为136,245,600股，占国有股权公司所持股份比例为42.42%，占云南白药总股本比例为10.62%。具

体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

13、2022年3月25日，公司披露了《关于重大资产购买暨关联交易进展的公告》（公告编号：2022-16），2022年3月23日公司收到上海医药《进展告知函》（以下简称“《告知函》”），《告知函》表明上海医药于同日收到中国证监会出具的《关于核准上海医药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]584号），核准上海医药非公开发行不超过852,626,796股新股。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

14、2022年3月24日，公司召开第九届董事会2021年第四次会议，审议通过《2021年度董事会工作报告》、《2021年度经营层工作报告》、《2021年度社会责任报告暨ESG（环境、社会及管治）报告》、《2021年度内部控制自我评价报告》、《2021年度报告》及其摘要、《2021年度财务决算报告》、《2021年度利润分配预案》、《2022年度财务预算报告》、《关于支付中审众环会计师事务所2020年度审计费用（含内控审计）的议案》、《2021年度关于会计师事务所对公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告的议案》、《关于2022年度预计日常关联交易的议案》、《关于〈董监事及高级管理人员等核心人员薪酬与考核管理办法〉2021年执行情况的议案》、《关于2022年公司组织架构方案的议案》、《关于董事会对集团办公会的授权的议案》、《关于修订〈集团办公会议事规则〉的议案》、《关于修订公司部分管理制度的议案》、《关于提请召开2021年度股东大会的通知》。同日，召开第九届监事会2022年第一次会议审议通过上述议案中的部分需由监事会审议的事项。

公司拟向全体股东每10股派发现金股利16元（含税），每10股送红股4股（含税），不以资本公积金转增股本。按照本方案分配比例，以分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为基数，从而最终确定分配总额。其余未分配利润留待以后年度分配。在本公司利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司享有利润分配权的股份总额由于增发新股、股权激励行权、可转债转股、股份回购等原因发生变化的，公司将按每股分配比例不变的原则，相应调整分红总额。该分红预案符合相关企业会计准则及相关政策要求。

2022年，云南白药将紧紧围绕“新白药、大健康”战略，继续坚持长期主义，以“守护生命和健康”为使命，深耕主业，延展其他赛道，在选定的战略赛道上，坚持内在品质，抱朴守真，不断创新，做厚存量，发展增量，找寻变量。2022年预算主要指标：净利润预计不低于上年同期。

根据中审众环会计师事务所提供的审计服务情况，建议2021年报审计报酬为134万元，内部控制审计报酬56万元，共计190万元。

公司根据2022年度日常经营需要，对包括采购、销售商品等与日常经营相关的其他各项关联交易进行了合理预计，预计公司2022年与江苏鱼跃医疗设备股份有限公司、昆明市红云医院有限公司发生的日常关联交易合计总额为3,410万元。

根据2019年10月29日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过的公司《董监事等核心人员薪酬与考核管理办法》（以下简称“《董监事薪酬考核办法》”），及2019年8月27日召开的第九届董事会2019年第二次会议审议通过的《高级管理人员薪酬与考核管理办法》（以下简称“《高管薪酬考核办法》”），并根据中审众环会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告，2021年度公司的净利润为279,634万元，较2020年度的净利润551,104万元减少271,470万元，增幅为-49.26%。基于《董监事薪酬考核办法》和《高管薪酬考核办法》的规定，公司董监事等核心人员和高级管理人员的业绩考核条件没有成就，因此建议2021年度短期激励计划和2021年度激励基金提取不予实施。

公司面对全新的使命及远景，需要不断迭代及持续创新，稳固现有业务基础上，积极布局第二增长曲线，实现从产品生产商到综合解决方案提供商的跨越迭代。公司从组织架构设计、经营管理团队的配置、业务整合优化等方面去助力公司未来的腾飞，对组织构架进行优化完善，确定2022年集团组织架构。

结合公司实际情况，董事会授权集团办公会决策权限如下：（1）对符合法律规定的对外投资（包括但不限于股权投资、项目投资等）、购买或出售资产等事项，交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产5%（含）以内，由集团办公会批准后实施。授权期限内授权额度累计不超过最近一期经审计净资产5%（含）。若相关交易涉及关联交易，应排除在授权额度之外，按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定履行决策程序。（2）对符合法律规定的对外捐赠事项，①单笔金额在人民币500万元（含）以下的对外捐赠项目，由集团办公会批准后实施；分期分批实施的对外捐赠项目，以分期分批合计总额来确定审批权限（下同）；授权期限内授权额度累计不超过人民币5000万元（含）；②单笔金额超过人民币500万元（不含）及授权期限内累计超过人民币5000万元（不含）后的对外捐赠项目，由集团办公会提出捐赠方案，经董事会审批后实施。授权期为一年，自董事会审议通过之日起执行。

根据《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的相关规定，按照公司董事会对集团办公会的授权，对《云南白药集团股份有限公司办公会议事规则》第一、三、六、七章部分内容进行修订。

根据《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》（2021年修订）《深圳证券交易所股票上市规则》（2022年修订）以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》（2022年修订）等规定，为规范履行公司的信息披露义务，加强信息披露事务管理，提高信息披露工作质量，保护公司和股东合法权益，结合《公司章程》和公司实际情况，对公司部分管理制度进行了修订，具体修订的制度如下：（1）云南白药集团股份有限公司信息披露事务管理制度；（2）云南白药集团股份有限公司重大信息内部报告制度；（3）云南白药集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度。以上三项制度经公司董事会审议通过之日起生效，原分别于2007年、2010年发布的对应制度废止。

上述内容详见公司于2022年3月26日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《董事会决议公告》（公告编号：2022-17）、《监事会决议公告》（公告编号：2022-18）、《2021年年度报告摘要》（公告编号：2022-19）、《关于2022年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2022-20）、《关于召开2021年度股东大会的通知》（公告编号：2022-21）。

15、2022年3月30日，公司披露了《关于举办2021年度网上业绩说明会的公告》（公告编号：2022-22），为便于广大投资者进一步了解公司2021年年度经营情况，公司定于2022年4月8日（星期五）下午14：00至16：00在全景网举行2021年度业绩网上说明会。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

16、2022年4月6日，公司召开了第九届董事会2022年第五次会议，逐项审议通过《关于〈回购公司股份方案〉的议案》。

公司拟使用自有资金以集中竞价或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或股权激励计划，回购股份的种类为公司发行的A股社会公众股份。本次回购股份上限为900万股，占公司目前总股本的0.7016%，回购股份下限为450万股，占公司目前总股本的0.3508%，回购价格不超过人民币124.38元/股。按回购数量上限900万股、回购价格上限124.38元/股测算，预计回购金额不超过11.1942亿元。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。回购股份的期限为自审议回购事项的股东大会审议通过本回购方案之日起不超过12个月。以上具体内容详见公司于2022年4月8日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2022年第五次会议决议公告》（公告编号2022-23）、《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号2022-24）。

17、2022年4月8日，公司披露了《关于收到3%以上股东临时提案的公告》（公告编号：2022-25）、《关于召开2021年度股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知的公告》（公告编号：2022-26），2022年4月7日，公司董事会收到公司股东江苏鱼跃科技发展有限公司（单独持有公司5.56%的股份）提交的《关于增加云南白药集团股份有限公司2021年度股东大会临时提案的函》，提请将《关于〈回购公司股份方案〉的议案》提交公司2021年度股东大会审议。经公司第九届董事会2022年第五次会议审议通过，同意将上述议案提交至公司2021年度股东大会审议。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

18、2022年4月13日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司关于重大资产购买暨关联交易之实施结果公告》（公告编号：2022-27）、《云南白药集团股份有限公司关于重大资产购买暨关联交易相关承诺事项的公告》（公告编号：2022-28），公司拟作为战略投资者、以现金方式参与认购上海医药集团股份有限公司2021年度非公开发行的665,626,796股A股股票。截至2022年4月13日，本次重大资产购买实施完毕，公司持有上海医药665,626,796股A股股票，并正式列入上海医药的股东名册。并且，交易相关方作

出：不存在任何隐瞒、虚假和重大遗漏之处；近五年守法及诚信情况良好；不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形；不存在关联关系等承诺。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

19、2022年4月15日，公司披露了《关于回购股份事项前十名股东和前十名无限售条件股东情况的公告》（公告编号：2022-29），对公司2021年度股东大会的股权登记日（即2022年4月13日）登记在册的前十名股东和前十名无限售条件股东的名称及持股数量、比例情况进行公告。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

20、2022年4月16日，公司披露了《关于云白药香港有限公司全面要约收购万隆控股集团有限公司全部股份暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-30），2022年4月14日，万隆控股与认购方签署了《有条件认购协议》，认购方有条件同意认购351,762,000股万隆控股股份，认购价格为0.285港元/股。2022年4月14日，经万隆控股董事会审议通过，委任汤明先生担任万隆控股行政总裁，自2022年4月15日起生效。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

21、2022年4月20日，公司召开2021年度股东大会，审议通过《关于2021年度董事会工作报告的议案》、《关于2021年度监事会工作报告的议案》、《关于2021年度财务决算报告的议案》、《关于2021年度报告及其摘要的议案》、《关于2021年度利润分配预案的议案》、《关于2022年度财务预算报告的议案》、《关于〈回购公司股份方案〉的议案》。并于2022年4月21日披露《2021年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-31）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

22、2022年4月21日，公司披露了《云南白药集团股份有限公司回购A股股份报告书》（公告编号：2022-32），公司拟使用自有资金以集中竞价或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或股权激励计划，本次回购股份上限为900万股，下限为450万股；回购价格不超过人民币124.38元/股，预计回购金额不超过11.1942亿元。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。回购股份的期限为自审议回购事项的股东大会审议通过本回购方案之日起不超过12个月。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

23、2022年4月26日，公司披露了《2021年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-33），股东大会审议通过公司2021年度权益分派方案，确定了分配比例，以分派方案未来实施时股权登记日的股本总额为基数，从而最终确定分配总额。本次权益分派股权登记日为：2022年4月29日；除权除息日为：2022年5月5日。本次所送（转）的无限售条件流通股的上市日为2022年5月5日。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

24、2022年4月29日，公司披露了《2022年一季度报告》（公告编号：2022-34），公司披露2022年一季度主要财务数据、股东信息、季度财务报表及其他重要事项。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

25、2022年4月30日，公司披露了《关于2021年度权益分派实施后调整回购股份价格和数量的公告》（公告编号：2022-35），公司使用自有资金以集中竞价或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或股权激励计划，本次回购股份上限为900万股，下限为450万股；回购价格不超过人民币124.38元/股，预计回购金额不超过11.1942亿元。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。回购股份的期限为自审议回购事项的股东大会审议通过本回购方案之日起不超过12个月。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

26、2022年5月5日，公司召开了第九届董事会2022年第七次会议，审议通过《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予部分期权数量和行权价格的议案》，公司2020年股权激励计划首次授予股票期权尚未行权部分期权数量由11,257,220份调整为15,760,108份，行权价格由74.05元/份调整为51.75元/份。

以上具体内容详见公司于2022年5月6日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2022年第七次会议决议公告》（公告编号：2022-36）、《关于调整2020年股票期权激励计划首次授予部分期权数量和行权价格的公告》（公告编号：2022-37）。

27、2022年5月6日，公司披露了《关于首次回购股份暨回购进展情况的公告》（公告编号：2022-38），截至2022年4月30日，公司以集中竞价交易方式已累计回购股票0股，约占公司总股本的0%，支付总金额为人民币0元。2022年5月5日，公司首次通过股票回购专用证券账户在二级市场以集中竞价交易方式回购股票511,420股，约占公司总股本的0.0285%；回购股份的最高成交价为54.82元/股、最低成交价为53.95元/股，支付总金额为人民币27,950,753.20元（不含交易费用）。截至公告日，回购股份的实施情况符合既定方案。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

28、2022年5月17日，公司披露了《关于参加2022年云南辖区上市公司投资者集体接待日暨集体业绩说明会的公告》（公告编号：2022-39），公司将参加由云南省上市公司协会、深圳全景网络有限公司共同举办的“2022年云南辖区上市公司投资者网上集体接待日暨集体业绩说明会”主题活动。活动时间为2022年5月19日（星期四）14:30至16:00。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

29、2022年5月19日，公司披露了《关于公司高级管理人员增持公司股份的公告》（公告编号：2022-40），公司于2022年5月17日收到公司首席执行官董明先生《关于增持公司股份的告知函》，获悉董明先生基于对公司未来持续稳定发展前景的信心以及对当前公司内在价值的合理判断，以自有资金于2022年5月17日以集中竞价方式增持公司股份13,280股。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

30、2022年6月2日，公司披露了《关于云白药香港有限公司全面要约收购万隆控股集团有限公司全部股份暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-41），根据万隆控股已披露信息，前述《有条件认购协议》约定的全部条件需延长至2022年6月6日达成，因此万隆控股已向香港联交所申请自2022年4月19日至2022年6月10日期间进一步临时延长豁免严格遵守《上市规则》第8.08(1)(a)条的规定，该申请需香港联

交所同意。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

31、2022年6月1日，公司召开第九届董事会2022年第八次会议，审议通过《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划〉及摘要（修订稿）的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理办法〉（修订稿）的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。

公司将《云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划》第六章“员工持股计划的管理模式”之管理委员会成员人数由3名委员组成修订为管理委员会由5名委员组成，以及对《云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划》以及摘要之第五章“员工持股计划的存续期和锁定期”之员工持股计划不得买卖公司股票的敏感期相关内容进行修订。

公司拟将《关于云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理办法》第十二条第二款“管理委员会由3名委员组成，设管理委员会主任1人”修订为“管理委员会由5名委员组成，设管理委员会主任1人”，以及对第九条“员工持股计划的存续期、锁定期”之员工持股计划不得买卖公司股票的敏感期进行修订。

根据公司章程规定，经公司首席执行官提名，董事会提名委员会审议通过，建议聘任马加先生担任公司首席财务官，任期自本次董事会审议通过之日起至第九届董事会届满为止。

以上具体内容详见公司于2022年6月3日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第九届董事会2022年第八次会议决议公告》（公告编号：2022-42）、《关于修订〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划〉及其摘要、〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理办法〉部分条款的公告》（公告编号：2022-43）、《云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划摘要（修订稿）》（公告编号：2022-44）、《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2022-45）。

32、2022年6月1日，公司召开2021年度员工持股计划第二次持有人会议审议通过《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划〉及摘要（修订稿）的议案》、《关于〈云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理办法〉（修订稿）的议案》、《关于选举党新星、钱静为云南白药集团股份有限公司2021年度员工持股计划管理委员会委员的议案》。

公司同意增补选举党新星、钱静为2021年度员工持股计划管理委员会委员，任期为2021年度员工持股计划的存续期。本次补选完成后，公司2021年度员工持股计划管理委员会委员成员为张娜、杨帆、艾玉兰、党新星、钱静。委员会主任为张娜。

以上具体内容详见公司于2022年6月3日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于2021年度员工持股计划第二次持有人会议决议公告》（公告编号：2022-46）、《关于选举2021年度员工持股计划管理委员会委员的公告》（公告编号：2022-47）。

33、2022年6月3日，公司披露了《关于2021年度员工持股计划第二次持有人会议决议公告》（公告编号：2022-48），截至2022年5月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式已



累计回购股票 10,811,908 股，约占公司总股本的 0.60%，最高成交价为 64.46 元/股，最低成交价为 53.71 元/股，支付总金额为人民币 607,849,823.42 元（不含交易费用）。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

34、2022 年 6 月 7 日，公司披露了《关于云南省投资控股集团有限公司质押云南省国有股权运营管理有限公司股份的公告》（公告编号：2022-49），2022 年 6 月 6 日，公司收到公司并列第一大股东云南省国有股权运营管理有限公司（以下简称“国有股权公司”）发来的《告知函》，获悉国有股权公司唯一股东云南省投资控股集团有限公司将其所持有的国有股权公司 100%股权质押至中国人寿资产管理有限公司，云投集团已于 2022 年 6 月 1 日完成质押登记手续。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

35、2022 年 6 月 8 日，公司披露了《关于云白药香港有限公司全面要约收购万隆控股集团有限公司全部股份暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-50）、《关于股份回购实施完成暨股份变动的公告》（公告编号：2022-51）。

根据万隆控股已披露信息，新华长城集团有限公司或新华集团指定的全资附属公司有条件同意认购 351,762,000 股万隆控股股份，认购价格为 0.285 港元/股。前述认购已于 2022 年 6 月 6 日完成，共 351,762,000 股认购股份已发行并配发给新华集团，认购价为每股 0.285 港元。本次认购完成后，万隆控股的已发行股份总数由 6,448,152,160 股增加至 6,799,914,160 股。截止本公告披露日，公众持有 1,733,977,800 股股份，约占万隆控股已发行股份总数的 25.50%，因此，万隆控股已符合《上市规则》第 8.08(1)(a)条所要求的 25%最低公众持有量的规定。

另外，公司自 2022 年 5 月 5 日首次回购股份至 2022 年 6 月 6 日，公司通过回购专用证券账户在二级市场以集中竞价交易方式已累计回购股票 12,599,946 股，约占公司总股本的 0.7015%，最高成交价为 64.46 元/股，最低成交价为 53.71 元/股，支付总金额为人民币 707,428,892.15 元（不含交易费用）。

以上具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

36、2022 年 6 月 10 日，公司披露了《关于云白药香港有限公司全面要约收购万隆控股集团有限公司全部股份暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-52），根据万隆控股已披露信息，万隆控股已于 2022 年 6 月 8 日获得香港联交所豁免，于 2022 年 4 月 19 日至 2022 年 6 月 6 日期间免于严格遵守《上市规则》第 8.08(1)(a)条的规定。此外，香港联交所或会因万隆控股情况变动而撤回或修改此豁免。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

37、2022 年 6 月 10 日，公司披露了《关于中央研究院启动运作并聘用人员的自愿性信息披露公告》（公告编号：2022-53），公司中央研究院正式启动运作并聘用相关人员，公司任命首席科学家张宁教授兼任中央研究院院长，聘任万五洲博士担任中央研究院副院长。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

38、2022 年 6 月 15 日，公司披露了《关于云南省国有股权运营管理有限公司引入中国人寿资产管理有限公司增资的公告》（公告编号：2022-54），2022 年 6 月 13 日，公司收到公司并列第一大股东云南省国有股权运营管理有限公司（以下简称“国有股权公司”）发来的《告知函》，获悉国有股权公司控

股股东云南省投资控股集团有限公司与中国人寿资产管理有限公司（以下简称“中国人寿”）、国有股权公司于 2022 年 5 月 26 日签署了《云南省国有股权运营管理有限公司增资协议》，协议约定由中国人寿向国有股权公司增资。2022 年 6 月 13 日，国有股权公司已收到首笔增资款项。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

39、2022 年 6 月 22 日，公司披露了《关于万隆控股集团有限公司相关事项的公告》（公告编号：2022-55），2022 年 6 月 20 日，公司控股子公司万隆控股根据香港联合交易所有限公司证券上市规则及香港法例条文等作出公告披露。万隆控股已披露公告的具体情况如下：如万隆控股 2022 年 1 月 21 日及 2021 年 11 月 19 日该等公告所载，万隆控股放贷业务（放贷业务由万隆财务有限公司经营）的若干借款人已于还款方面违约。具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 7 月 28 日，公司披露了《关于万隆控股集团有限公司相关事项的进展公告》。2022 年 7 月 26 日，万隆控股根据联交所证券上市规则及香港法例条文等作出公告披露。万隆控股已披露公告的具体情况如下：

##### （一）复牌指引

于 2022 年 7 月 26 日，万隆控股接获联交所发出的如下复牌指引，要求万隆控股：（1）刊发上市规则规定的所有未披露财务业绩，处理任何审计修改；（2）证明万隆控股对上市规则第 13.24 条的遵守情况；（3）开展适当的独立法证调查，公布调查结果并采取适当补救措施；（4）证明并无有关管理层诚信的合理监管问题及/或任何对万隆控股管理及经营有重大影响的人士将为投资者带来风险及损害市场信心；（5）开展独立内部控制检查，证明万隆控股已设立适当的内部控制及程序来履行其在上市规则项下的义务；及（6）公布所有重大资料，以便万隆控股股东及投资者评估其立场。

联交所亦要求万隆控股纠正令其股份停牌的事宜，并在其证券获准恢复买卖前全面遵守上市规则至联交所满意的程度。联交所或会因万隆控股情况有变而修订或补充复牌指引。

根据上市规则第 6.01A（1）条，联交所或会取消停牌持续 18 个月的任何证券的上市地位。就万隆控股而言，该 18 个月期限将于 2023 年 12 月 20 日届满。若万隆控股未能纠正导致其停牌的事宜、达成复牌指引及全面遵守上市规则至联交所满意的程度，及未能于 2023 年 12 月 20 日之前恢复股份买卖，上市科将建议上市委员会着手取消万隆控股上市地位的事宜。根据上市规则第 6.01 及 6.10 条，联交所亦有权规定特定的较短纠正期（如适用）。万隆控股正采取适当措施遵守复牌指引及相关上市规则，并将于适当时另行刊发公告，确保公众了解最新进展。万隆控股正给予核数师、独立专业顾问及独立调查

委员会积极支持及合作，以期于切实可行情况下尽快刊发 2021/2022 年全年业绩。万隆控股将寻求于切实可行情况下尽快达成复牌指引，全面遵守上市规则至联交所满意的程度及恢复股份买卖。

(二) 继续暂停买卖

应万隆控股要求，万隆控股股份已自 2022 年 6 月 21 日上午 9 时正起于联交所暂停买卖并将继续暂停买卖。万隆控股将于适当时候发布进一步公告以知会万隆控股的股东及潜在投资者有关上述事宜的任何重大发展。

公司将密切关注万隆控股相关事项的进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求，及时履行信息披露义务。敬请广大投资者关注公司在指定的信息披露媒体和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告，注意投资风险。

## 第七节 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	676,992,978	52.78%	112,500	270,842,192	0	9,960	270,964,652	947,957,630	52.76%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	321,160,222	25.04%	0	128,464,089	0	0	128,464,089	449,624,311	25.02%
3、其他内资持股	355,832,756	27.74%	112,500	142,378,103	0	9,960	142,500,563	498,333,319	27.73%
其中：境内法人持股	347,269,974	27.07%	0	138,907,989	0	0	138,907,989	486,177,963	27.06%
境内自然人持股	8,562,782	0.67%	112,500	3,470,114	0	9,960	3,592,574	12,155,356	0.68%
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	605,722,264	47.22%	828,529	242,364,086.00	0	-9,960	243,182,655.00	848,904,919	47.24%
1、人民币普通股	605,722,264	47.22%	828,529	242,364,086.00	0	-9,960	243,182,655.00	848,904,919	47.24%
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	1,282,715,242	100.00%	941,029	513,206,278	0	0	514,147,307	1,796,862,549	100.00%

股份变动的原因：适用 不适用

云南白药集团股份有限公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第一个等待期已于 2021 年 6 月 16 日届满，届满之后可以进行行权安排。本次自主行权期限为 2021 年 6 月 18 日起至 2022 年 6 月 16 日止，首次授予部分的 670 名激励对象在第一期行权期合计可行权股票期权 674.64 万份采用自主行权模式。截至 2022 年 6 月 16 日，本次自主行权已行权的股份数量为 6,252,954 股，其中，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 16 日，激励对象累计行权 941,029 股，以上均为为定向增发给被激励对象的新股。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-37）和《关于 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-45）、《关于注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2022-63）。2022 年 5 月 5 日，

公司 2021 年度权益分派实施完毕，以总股本 1,283,015,697 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.00 股，派 16.00 元人民币现金，分红后总股本增至 1,796,221,975 股。

股份变动的批准情况：适用 不适用

2021 年 6 月 8 日，公司第九届董事会 2021 年第五次会议和第九届监事会 2021 年第四次会议审议通过《关于公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》《关于注销部分股票期权的议案》《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分行权价格的议案》，本次激励计划首次授予股票期权的第一个行权条件已满足，涉及的 670 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为 674.64 万份；鉴于公司 15 名激励对象辞职、1 名激励对象因非执行职务的其他原因身故，不再具备行权资格；另有 1 名首次授予的激励对象考核结果为“不合格”，同意对首次授予已获授予但尚未获准行权的股票期权予以注销，合计注销股票期权 8.64 万份。股票期权首次授予数量将由 1695.6 万份调整为 1686.96 万份，第一个行权期可行权人数由 687 人调整为 670 人。因公司 2019 年度利润分配方案已经实施完毕，根据公司《2020 年股票期权激励计划（草案）》等相关规定，将首次授予部分行权价格由 77.95 元/股调整为 74.05 元/股。截至 2021 年 6 月 18 日，本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，且公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。2022 年 4 月 20 日，公司 2021 年度股东大会审议通过 2021 年度权益分派方案，同意向全体股东每 10 股送红股 4.00 股，派 16.00 元人民币现金。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续。

股份回购的实施进展情况：适用 不适用

公司自 2022 年 5 月 5 日首次回购股份至 2022 年 6 月 6 日，公司通过回购专用证券账户在二级市场以集中竞价交易方式已累计回购股票 12,599,946 股，约占公司总股本的 0.7015%，最高成交价为 64.46 元/股，最低成交价为 53.71 元/股，支付总金额为人民币 707,428,892.15 元（不含交易费用）。

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

2021 年度，公司基本每股收益为 2.21 元/股，稀释每股收益为 2.18 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 29.80 元/股。

本报告期，公司基本每股收益为 1.10 元/股，稀释每股收益为 1.09 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 20.65 元/股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南省国有股权运营管理有限公司	321,160,222	0	128,464,089	449,624,311	定向增发后限售股	2022年12月27日
新华都实业集团股份有限公司	275,901,036	0	110,360,414	386,261,450	定向增发后限售股	2022年12月27日
江苏鱼跃科技发展有限公司	71,368,938	0	28,547,575	99,916,513	定向增发后限售股	2023年6月27日
陈发树	6,711,158	0	2,684,462	9,395,620	高管锁定和承诺锁定股	2022年12月27日，到期后每年解锁25%
王明辉	540,000	252,000	216,000	756,000	高管锁定股	每年解锁25%
杨昌红	157,500	126,000	220,500	378,000	高管锁定股	每年解锁25%
陈焱辉	95,006	0	38,002	133,008	高管锁定和承诺锁定股	每年解锁25%
董明	0	3,320	9,960	9,960	高管锁定股	每年解锁25%
尹品耀	180,000	84,000	72,000	252,000	高管锁定股	每年解锁25%
王锦	270,000	126,000	108,000	378,000	高管锁定股	每年解锁25%
秦皖民	269,999	126,000	108,001	378,000	高管锁定股	每年解锁25%
杨勇	54,120	25,256	21,648	75,768	高管锁定股	每年解锁25%
吴伟	149,999	70,000	60,001	210,000	高管锁定股	每年解锁25%
余娟	75,000	35,000	30,000	105,000	高管锁定股	每年解锁25%
李劲	30,000	14,000	12,000	42,000	高管锁定股	每年解锁25%
朱兆云	30,000	14,000	12,000	42,000	高管锁定股	每年解锁25%
新华都的一致行动人	38,453,022	0	15,381,209	53,834,231	承诺锁定股	2022年12月27日
合计	715,446,000	875,576	286,345,861	1,001,791,861	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

2021年6月8日，公司第九届董事会2021年第五次会议审议通过了《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2020年度股票期权激励计划首次授予部分的670名激励对象，在第一期行权期合计可行权股票期权674.64万份采用自主行权模式，行权股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。自2021年6月18日自主行权期开始至2022年6月16日，公司股票期权激励对象自主行权且完成登记增加的股本共6,252,954股，未行权数量为947,054份。因此，公司对首批授予部分第一个可行权期届满未行权的947,054份股票期权予以注销。具体内容详见公司在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于公司2020年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》(公告编号:2021-37)、《关于注销2020年股票期权激励计划部分股票期权的公告》(公告编号:2022-63)。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数		185,561		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
云南省国有股权运营管理有限公司	国有法人	25.02%	449,624,311	128,464,089	449,624,311	0	质押	190,743,840
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	24.25%	435,742,244	124,497,784	386,261,450	49,480,794	质押	290,514,000
云南合和(集团)股份有限公司	国有法人	8.14%	146,185,851	41,767,386	0	146,185,851		0
江苏鱼跃科技发展有限公司	境内非国有法人	5.56%	99,916,513	28,547,575	99,916,513	0	质押	84,846,768
香港中央结算有限公司	境外法人	4.96%	89,106,854	18,189,408	0	89,106,854		0
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.08%	37,373,108	10,678,030	0	37,373,108		0
云南白药集团股份有限公司—2021年度员工持股计划	其他	1.30%	23,379,996	6,679,999	0	23,379,996		0
瑞银资产管理(新加坡)有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	境外法人	1.09%	19,658,528	5,616,722	0	19,658,528		0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.92%	16,617,440	4,747,840	0	16,617,440		0
全国社保基金一一零组合	其他	0.74%	13,329,207	4,002,145	0	13,329,207		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间是否存在关联关系获《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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量						股份种类	
	股份种	数量						

		类	
云南合和(集团)股份有限公司	146,185,851	人民币普通股	146,185,851
香港中央结算有限公司	89,106,854	人民币普通股	89,106,854
新华都实业集团股份有限公司	49,480,794	人民币普通股	49,480,794
中国证券金融股份有限公司	37,373,108	人民币普通股	37,373,108
云南白药集团股份有限公司—2021 年度员工持股计划	23,379,996	人民币普通股	23,379,996
瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	19,658,528	人民币普通股	19,658,528
中央汇金资产管理有限责任公司	16,617,440	人民币普通股	16,617,440
全国社保基金一一零组合	13,329,207	人民币普通股	13,329,207
信泰人寿保险股份有限公司—分红产品	5,515,001	人民币普通股	5,515,001
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	5,210,443	人民币普通股	5,210,443
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间是否存在关联关系获《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）	不适用		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈发树	联席董事长	现任	8,948,211	0	0	12,527,495	0	0	0
王明辉	董事长、临时 CEO（报告期内离任临时 CEO）	现任	720,000	0	0	1,008,000	0	0	0
陈焱辉	董事	现任	126,675	0	0	177,345	0	0	0
李双友	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨昌红	党委副书记、执行董事	现任	210,000	150,000	0	504,000	0	0	0
尹晓冰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
戴扬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张永良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘国恩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董明	首席执行官（总裁）	现任	0	13,280	0	13,280	0	0	0



尹品耀	首席运营官、高级副总裁、中药资源事业部总裁	现任	240,000	0	0	336,000	0	0	0
王锦	党委副书记、高级副总裁、药品事业部总裁	现任	360,000	0	0	504,000	0	0	0
秦皖民	党委委员、高级副总裁、健康品事业部总裁	现任	360,000	0	0	504,000	0	0	0
杨勇	党委委员、高级副总裁、云南省医药有限公司总裁	现任	72,160	0	0	336,000	0	0	0
吴伟	党委委员、CFO（2022年1月14日离任）、董秘（2022年1月14日离任）、高级副总裁	现任	200,000	0	0	280,000	0	0	0
张宁	首席科学家	现任	0	0	0	0	0	0	0
马加	首席财务官	现任	0	0	0	0	0	0	0
余娟	党委委员、首席人力资源官	现任	100,000	0	0	140,000	0	0	0
李劲	纪委书记、技术质量总监	现任	40,000	0	0	56,000	0	0	0
朱兆云	党委委员、中药研发总监	现任	40,000	0	0	56,000	0	0	0
钱映辉	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
游光辉	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟杰	监事会副主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴群	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
屈华曦	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何映霞	党委委员、监事、工会副主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	11,417,046	163,280	0	16,442,120	0	0	0

注：2022年5月5日，公司2021年度权益分派实施完毕，以总股本1,283,015,697股为基数，向全体股东每10股送红股4.00股，派16.00元人民币现金，分红后总股本增至1,796,221,975股。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	10,088,895,023.54	18,870,864,842.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,887,771,356.44	4,720,155,883.28
衍生金融资产		
应收票据	151,428,460.47	328,092,143.60
应收账款	7,769,684,781.09	7,184,433,954.23
应收款项融资	1,017,968,899.09	1,158,166,844.39
预付款项	502,365,997.74	531,416,148.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	514,167,258.94	164,961,562.92
其中：应收利息		
应收股利	279,563,254.32	
买入返售金融资产		
存货	8,423,509,115.24	8,379,223,147.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	549,373,972.60	539,873,972.60
其他流动资产	701,448,362.11	3,626,761,443.86
流动资产合计	32,606,613,227.26	45,503,949,943.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	11,044,830,592.88	184,991,763.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	441,706,674.91	867,618,290.34
投资性房地产	528,453.63	528,453.63
固定资产	2,893,754,237.60	2,970,908,984.26
在建工程	289,847,802.66	230,028,556.15
生产性生物资产	1,246,274.79	1,332,225.07
油气资产		
使用权资产	248,900,011.94	263,621,128.68
无形资产	690,151,498.41	699,072,274.35
开发支出		
商誉	123,868,173.02	39,748,593.26
长期待摊费用	27,753,244.56	25,469,498.87
递延所得税资产	587,408,310.56	471,876,891.13
其他非流动资产	944,614,827.17	1,033,619,043.62
非流动资产合计	17,294,610,102.13	6,788,815,702.91
资产总计	49,901,223,329.39	52,292,765,646.22
流动负债：		
短期借款	1,818,273,408.50	1,721,898,914.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,917,711,206.66	2,228,881,751.60
应付账款	4,280,215,851.73	4,208,679,750.20
预收款项	1,667,634.82	1,433,278.98
合同负债	1,263,997,779.26	2,398,213,123.09
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	202,575,209.04	298,784,526.75
应交税费	604,861,266.73	532,193,106.32
其他应付款	1,221,166,567.32	990,365,983.46
其中：应付利息		
应付股利	86,490,742.04	86,490,742.04
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	93,554,045.61	100,659,954.84
其他流动负债	150,802,052.08	237,214,768.08
流动负债合计	11,554,825,021.75	12,718,325,158.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	85,100,000.00	89,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	193,885,068.25	170,030,084.42
长期应付款	648,861,726.46	648,890,486.44
长期应付职工薪酬	4,414,092.14	4,475,809.70
预计负债	4,190,474.35	4,190,474.35
递延收益	198,470,721.55	199,181,907.46
递延所得税负债	19,663,313.36	22,322,325.76
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36
非流动负债合计	1,156,516,950.47	1,140,622,642.49
负债合计	12,711,341,972.22	13,858,947,800.63
所有者权益：		
股本	1,796,862,549.00	1,282,715,242.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,264,078,467.00	18,126,393,630.22
减：库存股	707,428,892.15	
其他综合收益	-34,843,887.12	2,513,802.65
专项储备		
盈余公积	2,530,458,968.58	2,530,458,968.58
一般风险准备		
未分配利润	15,218,518,476.05	16,284,055,265.44
归属于母公司所有者权益合计	37,067,645,681.36	38,226,136,908.89
少数股东权益	122,235,675.81	207,680,936.70
所有者权益合计	37,189,881,357.17	38,433,817,845.59
负债和所有者权益总计	49,901,223,329.39	52,292,765,646.22

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：马加

会计机构负责人：杨帆

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	7,677,722,146.78	15,642,937,733.61
交易性金融资产	2,743,703,148.27	3,952,283,281.15
衍生金融资产		
应收票据	10,065,648.97	94,512,831.78
应收账款	1,064,254,865.16	914,116,024.41
应收款项融资	344,326,839.36	405,592,729.11
预付款项	2,785,724,408.23	2,367,556,746.66
其他应收款	3,259,413,743.59	3,835,493,459.95
其中：应收利息		
应收股利	279,563,254.32	
存货	1,637,969,245.02	1,704,257,763.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	549,373,972.60	539,873,972.60

其他流动资产	1,215,855,096.64	2,942,800,239.94
流动资产合计	21,288,409,114.62	32,399,424,782.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,387,869,925.08	2,328,062,631.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	351,770,555.74	335,061,555.74
投资性房地产	277,872,990.11	282,061,788.98
固定资产	1,469,828,227.58	1,512,296,819.75
在建工程	113,042,653.26	115,761,629.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	214,984,883.41	224,722,856.97
无形资产	318,664,865.00	323,125,027.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,002,545.25	12,400,386.33
递延所得税资产	288,961,804.00	201,642,093.69
其他非流动资产	709,340,219.18	803,170,219.18
非流动资产合计	17,142,338,668.61	6,138,305,009.13
资产总计	38,430,747,783.23	38,537,729,791.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,367,581,593.86	3,010,413,567.96
预收款项		
合同负债	899,511,823.09	1,864,057,590.44
应付职工薪酬	163,047,487.56	159,268,914.05
应交税费	255,249,015.01	320,728,059.54
其他应付款	6,424,118,917.06	4,047,347,596.76
其中：应付利息		
应付股利	86,490,742.04	86,490,742.04
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,279,382.22	16,005,538.55
其他流动负债	116,255,345.48	191,344,629.94
流动负债合计	11,231,043,564.28	9,609,165,897.24
非流动负债：		
长期借款	1,100,000.00	1,100,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	227,868,286.29	228,246,421.80
长期应付款	648,861,726.46	648,890,486.44
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,130,659.14	97,301,312.68
递延所得税负债	11,435,255.91	14,872,292.80
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36
非流动负债合计	985,327,482.16	992,342,068.08
负债合计	12,216,371,046.44	10,601,507,965.32
所有者权益：		
股本	1,796,862,549.00	1,282,715,242.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,462,861,928.66	18,401,967,020.13
减：库存股	707,428,892.15	
其他综合收益	-20,594,157.20	1,601,232.51
专项储备		
盈余公积	2,529,297,618.08	2,529,297,618.08
未分配利润	4,153,377,690.40	5,720,640,713.51
所有者权益合计	26,214,376,736.79	27,936,221,826.23
负债和所有者权益总计	38,430,747,783.23	38,537,729,791.55

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	18,016,738,609.15	19,083,116,728.77
其中：营业收入	18,016,738,609.15	19,083,116,728.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,245,797,330.36	16,499,299,338.04
其中：营业成本	12,792,498,131.95	13,556,853,724.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	107,578,129.73	98,799,879.84
销售费用	2,010,088,694.73	2,097,965,044.67



管理费用	370,784,999.34	766,404,573.34
研发费用	128,624,650.16	105,831,874.90
财务费用	-163,777,275.55	-126,555,759.18
其中：利息费用	46,066,543.03	123,657,925.32
利息收入	225,532,115.81	260,529,024.65
加：其他收益	35,603,814.75	75,250,561.13
投资收益（损失以“-”号填列）	533,069,805.76	603,550,674.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	415,810,809.60	3,952,412.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-416,612,452.13	-862,453,005.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-669,513,755.43	-176,594,573.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-593,505,510.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,942,102.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,658,041,078.61	2,223,571,048.28
加：营业外收入	1,898,948.41	1,760,428.08
减：营业外支出	3,280,239.30	2,866,178.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,656,659,787.72	2,222,465,298.25
减：所得税费用	290,249,994.10	423,260,697.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,366,409,793.62	1,799,204,601.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,366,409,793.62	1,799,204,601.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,500,494,603.81	1,801,667,011.28
2.少数股东损益	-134,084,810.19	-2,462,410.11
六、其他综合收益的税后净额	-41,333,084.96	991,316.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-37,357,689.77	993,989.04
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-37,357,689.77	993,989.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-22,195,389.71	993,989.04
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-15,162,300.06	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,975,395.19	-2,672.44
七、综合收益总额	1,325,076,708.66	1,800,195,917.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,463,136,914.04	1,802,661,000.32
归属于少数股东的综合收益总额	-138,060,205.38	-2,465,082.55
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	1.10	1.41
(二) 稀释每股收益	1.09	1.40

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：马加

会计机构负责人：杨帆

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	3,621,961,552.64	3,423,559,222.69
减：营业成本	1,594,027,409.62	1,539,058,274.51
税金及附加	40,989,010.30	37,066,182.75
销售费用	1,087,138,945.02	1,065,391,710.29
管理费用	183,782,902.44	598,616,763.57
研发费用	64,137,079.43	55,291,953.95
财务费用	-203,026,669.16	-172,453,246.21
其中：利息费用	108,028.93	73,924,505.12
利息收入	203,220,929.30	252,736,061.50
加：其他收益	21,136,422.81	13,028,104.24
投资收益（损失以“-”号填列）	622,410,401.31	37,046,057.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	417,186,780.11	3,952,412.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-411,038,740.94	-810,149,473.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,496,648.14	-500,244.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-71,670,591.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,021,694.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,007,232,023.74	-459,987,972.03
加：营业外收入	136,673.08	361,348.40
减：营业外支出	2,073,009.65	1,419,406.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,005,295,687.17	-461,046,030.35
减：所得税费用	6,527,317.08	-62,397,605.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	998,768,370.09	-398,648,424.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	998,768,370.09	-398,648,424.63
（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	-22,195,389.71	995,770.67
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-22,195,389.71	995,770.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-22,195,389.71	995,770.67
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	976,572,980.38	-397,652,653.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	18,504,329,866.82	21,315,665,166.25
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	9,698.79	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	88,557,113.46	7,844,540.75
收到其他与经营活动有关的现金	448,878,139.77	338,029,884.61
经营活动现金流入小计	19,041,774,818.84	21,661,539,591.61
购买商品、接受劳务支付的现金	14,139,344,398.81	14,601,408,340.90
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		
拆出资金净增加额		
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	1,049,690,373.76	1,165,754,274.30
支付的各项税费	1,127,340,363.11	1,261,967,962.68
支付其他与经营活动有关的现金	1,547,449,625.89	1,416,913,041.20
经营活动现金流出小计	17,863,824,761.57	18,446,043,619.08
经营活动产生的现金流量净额	1,177,950,057.27	3,215,495,972.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,785,845,797.27	1,681,915,572.94
取得投资收益收到的现金	216,499,527.63	53,435,709.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	594,583.14	178,565.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		925,136,647.67
收到其他与投资活动有关的现金	1,120,000,000.00	
投资活动现金流入小计	5,122,939,908.04	2,660,666,496.12

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,414,966.46	340,211,449.94
投资支付的现金	11,586,624,186.44	1,699,182,475.26
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	548,420,497.85	13,295,272.28
支付其他与投资活动有关的现金	38,327,517.39	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	12,377,787,168.14	2,082,689,197.48
投资活动产生的现金流量净额	-7,254,847,260.10	577,977,298.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	122,051,491.61	133,107,552.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	86,921,829.54	2,940,000.00
取得借款收到的现金	1,498,269,608.15	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,107,042,801.13
筹资活动现金流入小计	1,620,321,099.76	1,270,150,354.12
偿还债务支付的现金	1,356,624,806.88	1,156,435,650.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,159,418,120.35	4,888,522,856.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,029,234.99	2,940,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	816,953,094.62	
筹资活动现金流出小计	4,332,996,021.85	6,044,958,507.15
筹资活动产生的现金流量净额	-2,712,674,922.09	-4,774,808,153.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,102,306.14	-415,827.62
五、现金及现金等价物净增加额	-8,782,469,818.78	-981,750,709.48
加：期初现金及现金等价物余额	18,869,864,842.32	14,268,761,091.55
六、期末现金及现金等价物余额	10,087,395,023.54	13,287,010,382.07

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,570,186,723.42	4,570,553,724.06
收到的税费返还	102,588.12	
收到其他与经营活动有关的现金	4,719,233,117.50	2,492,050,375.56
经营活动现金流入小计	7,289,522,429.04	7,062,604,099.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,355,262,592.37	1,929,869,588.94
支付给职工以及为职工支付的现金	514,308,454.35	686,542,049.62
支付的各项税费	452,749,410.25	553,972,810.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,810,893,096.43	1,328,119,669.45
经营活动现金流出小计	4,133,213,553.40	4,498,504,118.07
经营活动产生的现金流量净额	3,156,308,875.64	2,564,099,981.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,498,345,797.03	1,080,336,204.95
取得投资收益收到的现金	207,591,547.81	48,040,915.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	429,082.14	
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		
投资活动现金流入小计	2,706,366,426.98	1,128,377,120.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,947,044.71	112,576,101.86
投资支付的现金	11,028,424,186.44	865,430,696.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		109,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	11,101,371,231.15	1,117,106,798.22
投资活动产生的现金流量净额	-8,395,004,804.17	11,270,321.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	35,129,662.07	130,167,552.99
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,107,042,801.13
筹资活动现金流入小计	35,129,662.07	1,237,210,354.12
偿还债务支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,052,825,115.20	4,877,841,515.22
支付其他与筹资活动有关的现金	708,824,205.17	
筹资活动现金流出小计	2,761,649,320.37	5,027,841,515.22
筹资活动产生的现金流量净额	-2,726,519,658.30	-3,790,631,161.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,965,215,586.83	-1,215,260,857.77
加：期初现金及现金等价物余额	15,642,937,733.61	12,234,866,763.77
六、期末现金及现金等价物余额	7,677,722,146.78	11,019,605,906.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,282,715,242.00				18,126,393,630.22		2,513,802.65		2,530,458,968.58		16,284,055,265.44		38,226,136,908.89	207,680,936.70	38,433,817,845.59
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	1,282,715,242.00				18,126,393,630.22		2,513,802.65		2,530,458,968.58		16,284,055,265.44		38,226,136,908.89	207,680,936.70	38,433,817,845.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	514,147,307.00				137,684,836.78	707,428,892.15	-37,357,689.77				-1,065,536,789.39		-1,158,491,227.53	-85,445,260.89	-1,243,936,488.42







(六) 其他					83,216,490.79							83,216,490.79		83,216,490.79
四、本期末余额	1,796,862,549.00				18,264,078,467.00	707,428,892.15	-34,843,887.12		2,530,458,968.58		15,218,518,476.05	37,067,645,681.36	122,235,675.81	37,189,881,357.17

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,277,403,317.00				17,655,344,607.55	1,807,904,769.04	71,232.39		2,086,406,807.76		18,841,228,817.39	38,052,550,013.05	291,470,398.43	38,344,020,411.48
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	1,277,403,317.00				17,655,344,607.55	1,807,904,769.04	71,232.39		2,086,406,807.76		18,841,228,817.39	38,052,550,013.05	291,470,398.43	38,344,020,411.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,757,857.00				287,136,290.14	-1,807,904,769.04	993,989.04				-3,115,075,936.72	-1,017,283,031.50	-79,113,181.23	-1,096,396,212.73
(一) 综合							993,989.04				1,801,667,011.28	1,802,661,000.32	-2,465,082.55	1,800,195,917.77

收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	1,757,857.00				287,136,290.14	-1,807,904,769.04							2,096,798,916.18	-76,648,098.68	2,020,150,817.50
1. 所有者投入的普通股														11,163,337.13	11,163,337.13
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	1,757,857.00				287,136,290.14	-1,807,904,769.04							2,096,798,916.18		2,096,798,916.18
4. 其他														-87,811,435.81	-87,811,435.81
(三) 利润分配										-4,916,742,948.00			-4,916,742,948.00		-4,916,742,948.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,916,742,948.00			-4,916,742,948.00		-4,916,742,948.00
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. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期末 余额	1,279,161, 174.00			17,942,480 ,897.69		1,065,221.43		2,086,406,807.76		15,726,152,880.67		37,035,266,981.55		212,357,217.20	37,247,624,198.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,282,715,242.00				18,401,967,020.13		1,601,232.51		2,529,297,618.08	5,720,640,713.51		27,936,221,826.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	1,282,715,242.00			18,401,967,020.13		1,601,232.51		2,529,297,618.08	5,720,640,713.51	27,936,221,826.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	514,147,307.00			60,894,908.53	707,428,892.15	-22,195,389.71			-1,567,263,023.11	-1,721,845,089.44
(一) 综合收益总额						-22,195,389.71			998,768,370.09	976,572,980.38
(二) 所有者投入和减少资本	941,029.00			54,468,345.99	707,428,892.15					-652,019,517.16
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	941,029.00			54,468,345.99						55,409,374.99
4. 其他					707,428,892.15					-707,428,892.15
(三) 利润分配	513,206,278.00								-2,566,031,393.20	-2,052,825,115.20
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配	513,206,278.00								-2,566,031,393.20	-2,052,825,115.20
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					6,426,562.54						6,426,562.54
四、本期末余额	1,796,862,549.00				18,462,861,928.66	707,428,892.15	-20,594,157.20		2,529,297,618.08	4,153,377,690.40	26,214,376,736.79

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,277,403,317.00				17,930,345,139.09	1,807,904,769.04	-848,460.16		2,085,245,457.26	6,640,914,214.16		26,125,154,898.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,277,403,317.00				17,930,345,139.09	1,807,904,769.04	-848,460.16		2,085,245,457.26	6,640,914,214.16		26,125,154,898.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,757,857.00				-130,411,803.26	-1,807,904,769.04	995,770.67			-5,315,391,372.63		-3,635,144,779.18
（一）综合收益总额							995,770.67			-398,648,424.63		-397,652,653.96
（二）所有者投入和减少资本	1,757,857.00				-130,411,803.26	-1,807,904,769.04						1,679,250,822.78
1. 所有者投入的普通股					-417,548,093.40							-417,548,093.40
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	1,757,857.00				287,136,290.14	-1,807,904,769.04						2,096,798,916.18
4. 其他												
（三）利润分配										-4,916,742,948.00		-4,916,742,948.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,916,742,948.00		-4,916,742,948.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	1,279,161,174.00				17,799,933,335.83		147,310.51		2,085,245,457.26	1,325,522,841.53		22,490,010,119.13

### 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“本公司”或“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，同意公司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，股票代码“000538”。

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。

公司通过向云南白药控股有限公司（以下简称白药控股）的三家股东云南省国有资产监督管理委员会（以下简称云南省国资委）、新华都实业集团股份有限公司（以下简称新华都）及江苏鱼跃科技发展有限公司（以下简称江苏鱼跃）发行股份的方式对白药控股实施吸收合并。本次吸收合并于 2019 年 6 月 1 日完成交割，公司作为存续方，已承继及承接白药控股的全部资产、负债、业务、合同及其他一切

权利与义务。本次交易完成后，白药控股持有的上市公司 432,426,597 股股份已办理股份注销手续，本次吸收合并将新增注册资本为人民币 236,003,599.00 元，变更后公司股本为人民币 1,277,403,317.00 元，本次发行新增股份为有限售条件的流通股 236,003,599 股，上市日为 2019 年 7 月 3 日，上市地点为深交所。本次交易完成后，云南省国资委与新华都及其一致行动人并列为公司第一大股东，均未取得对公司的控制权。

2020 年 5 月 22 日，云南省国资委将其所持有的公司 321,160,222 股股份无偿划转至下属全资子公司云南省国有股权运营管理有限公司（以下简称国有股权管理公司）。无偿划转完成后，国有股权管理公司与新华都及其一致行动人并列本公司的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

2021 年 12 月 8 日，云南省国资委将持有的国有股权管理公司 100% 股权全部划转注入云南省投资控股集团有限公司。股权划转后，云南省投资控股集团有限公司将通过国有股权管理公司持有公司股票 321,160,222 股，占公司总股本的 25.04%。国有股权管理公司与新华都及其一致行动人并列本公司的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

2022 年 4 月 20 日，公司 2021 年度权益分派方案已获公司 2021 年度股东大会审议通过，本公司获股东大会审议通过的 2021 年度权益分派具体方案为：以分配方案未来实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 16.00 元（含税），每 10 股送红股 4.00 股（含税），不以公积金转增股本。分红前本公司总股本为 1,283,015,697 股，分红后总股本增至 1,796,221,975 股。

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）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）、药品的批发零售、物流配送等（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、本合并财务报表已于 2022 年 8 月 28 日经公司第九届董事会 2022 年第十次会议批准。

5、截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入报表合并范围的子公司及结构化主体共 3 户，参见附注九“在其他主体中的权益”。本集团本报告期合并范围比上年增加 29 户，减少 0 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本报告期合并财务报表范围参见附注九“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化参见附注八“合并范围的变更”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### • 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### • 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### • 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本

集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### • 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### • 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。



金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （9）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （10）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未

来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (11) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (12) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (13) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信

用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内公司款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调

## ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调
组合 2	自初始购入后债券评级下调

## 11、应收票据

见“10、金融工具”

## 12、应收账款

见“10、金融工具”

## 13、应收款项融资

见“10、金融工具”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“10、金融工具”

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物及低值易耗品、在产品、库存商品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

### 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 18、持有待售资产

不适用

### 19、债权投资

见附注五、“10、金融工具”

### 20、其他债权投资

见附注五、“10、金融工具”

### 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营



企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 23、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

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、45、“（6）长期资产减值准备”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （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

不适用

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

### （1）消耗性生物资产

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、郁闭、出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、郁闭、入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值。

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

使用权资产的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

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**

本集团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。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销，如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。长期待摊费用有明确受益期限或可使用期限的，按受益期限或可使用期限摊销，没有明确受益期限或可使用期限的，按 3 年平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42、“租赁”。



## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

- 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

##### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

##### (1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### (1) 收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某



一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括

贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团以适当的估值技术和相关模型进行估价。

## 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	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	从量计征和从价计征	从价计征：20%；从量计征：每市斤 0.5 元
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%
云南省医药科技有限公司	15%
云南省医药三发有限公司	15%
云南省医药兴达有限公司	15%
云南省医药万和有限公司	15%
云南省医药保山药品发展有限公司	15%
云南省医药玉溪销售有限公司	15%
云南省医药天马有限公司	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%
云南白药集团大理药业有限责任公司	15%
云南白药清逸堂实业有限公司	15%
云南白药集团丽江药业有限公司	15%
云南白药大药房有限公司	15%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%
云南白药集团武定药业有限公司	15%
云南省药物研究所	15%
云南天正检测技术有限公司	15%
云白药征武科技(上海)有限公司	15%
云南白药集团智云健康服务有限公司	15%
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	15%
云南省凤庆茶厂有限公司	20%
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	20%
云南省医药翰博有限公司	20%
云南省医药天福大华有限公司	20%
云南省医药嘉源有限公司	20%
云南省医药曲靖有限公司	20%
云南省医药德宏发展有限公司	20%
云南省医药迪庆发展有限公司	20%
云南省医药雄亿有限公司	20%

云南省医药大理发展有限公司	20%
云南省医药临沧销售有限公司	20%
云南省医药云谷普洱发展有限公司	20%
云南白药集团（海南）进出口贸易有限公司	20%
云南白药天粹餐饮管理有限公司	20%
北京睿迹检测技术有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 云南白药集团股份有限公司、云南省医药有限公司、云南省医药科技有限公司、云南省医药玉溪销售有限公司、云南省医药三发有限公司、云南省医药兴达有限公司、云南省医药万和有限公司、云南省医药保山药品发展有限公司、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、云南天正检测技术有限公司、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、云南白药集团大理药业有限责任公司、云南白药集团智云健康服务有限公司、云南白药集团文山七花有限责任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。

(2) 云南省药物研究所、云南白药清逸堂实业有限公司、云白药征武科技(上海)有限公司、云南白药集团医疗科技合肥有限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。

(3) 云南白药集团三七产业有限公司、丽江云全生物开发有限公司、云南白药集团太安生物科技产业有限公司的农产品初加工免征企业所得税，除此之外的所得按 25% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号) 的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算税款后，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。云南省凤庆茶厂有限公司、云南省医药瑞阳中华科技有限公司、云南省医药翰博有限公司等公司根据该政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

### 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	4,704,520.62	155,684.75
银行存款	10,067,507,370.11	18,811,144,575.55
其他货币资金	16,683,132.81	59,564,582.02
合计	10,088,895,023.54	18,870,864,842.32
其中：存放在境外的款项总额	191,600,624.39	4,003,994.54

其他说明：无

## 2、拆出资金

单位：元

项目	年末余额	年初余额
拆出资金	131,185,069.08	
减：拆出资金损失准备	131,185,069.08	
拆出资金账面价值	0.00	0.00

其他说明：无

### 拆出资金损失准备表

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额					合计	期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
拆出资金损失准备		19,729,837.73	105,967,787.22	5,487,444.13	131,185,069.08						-	131,185,069.08

## 3、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,887,771,356.44	4,720,155,883.28
其中：		
权益工具投资	2,743,703,148.27	3,952,283,281.15
其他	144,068,208.17	767,872,602.13
其中：		
合计	2,887,771,356.44	4,720,155,883.28

其他说明：无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	151,428,460.47	328,092,143.60
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	151,428,460.47	328,092,143.60

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	151,428,460.47	100.00%	0.00	0.00%	151,428,460.47	328,092,143.60	100.00%	0.00	0.00%	328,092,143.60
其中：										
银行承兑汇票	151,428,460.47	100.00%	0.00	0.00%	151,428,460.47	328,092,143.60	100.00%	0.00	0.00%	328,092,143.60
合计	151,428,460.47	100.00%			151,428,460.47	328,092,143.60	100.00%			328,092,143.60

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	151,428,460.47		
合计	151,428,460.47		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 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

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	42,645,648.41	
商业承兑票据		
合计	42,645,648.41	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
1、按单项计提坏账准备的应收账款	48,286,862.52	0.58%	10,940,890.17	22.66%	37,345,972.35					
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,286,862.52	0.58%	10,940,890.17	22.66%	37,345,972.35					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	8,306,975,377.59	99.42%	574,636,568.85	6.92%	7,732,338,808.74	7,661,030,429.18	100.00%	476,596,474.95	6.22%	7,184,433,954.23
其中：										
账龄组合	8,306,975,377.59	99.42%	574,636,568.85	6.92%	7,732,338,808.74	7,661,030,429.18	100.00%	476,596,474.95	6.22%	7,184,433,954.23
合计	8,355,262,240.11	100.00%	585,577,459.02	7.01%	7,769,684,781.09	7,661,030,429.18	100.00%	476,596,474.95	6.22%	7,184,433,954.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南洪盛源油茶科技股份有限公司	19,061.82	19,061.82	100.00%	
东莞市新超越油脂有限公司	10,312,562.69	10,312,562.69	100.00%	
东莞市铁山电子塑胶有限公司	255,998.86	255,998.86	100.00%	
PhytoCannSA (瑞士)	342,907.73	342,907.73	100.00%	
孙彦	9,010.98	9,010.98	100.00%	
AM TRADING LTD	1,272.83	1,272.83	100.00%	
Vipshop International Holdings Limited	1,516,551.19	75.26	0.00%	
其他	35,829,496.42	-	0.00%	
合计	48,286,862.52	10,940,890.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	8,306,975,377.59	574,636,568.85	6.92%
合计	8,306,975,377.59	574,636,568.85	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,932,299,821.81
1至2年	309,451,839.68
2至3年	40,561,035.75
3年以上	72,949,542.87
合计	8,355,262,240.11

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	476,596,474.95	103,371,175.20		5,331,081.30		574,636,568.85
单项计提坏账准备的应收账款		10,519,890.38			420,999.79	10,940,890.17
合计	476,596,474.95	113,891,065.58		5,331,081.30	420,999.79	585,577,459.02

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
核销无法收回的应收账款	5,331,081.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昆明禧源风工贸有限公司	应收货款	1,271,904.60	无法收回	总经理审批	否
北京灵方生物技术有限公司	应收货款	818,099.15	无法收回	总经理审批	否
云南零售客户	应收货款	597,866.52	无法收回	总经理审批	否
云南德梵健康管理咨询有限公司	应收货款	334,001.50	无法收回	总经理审批	否
兰州惠仁长青药业有限责任公司	应收货款	298,864.45	无法收回	总经理审批	否
嘉事堂药业股份有限公司	应收货款	210,071.62	无法收回	总经理审批	否
云南昊邦医药销售	应收货款	176,068.96	无法收回	总经理审批	否



售有限公司					
云南理想药业有限公司	应收货款	139,549.50	无法收回	总经理审批	否
山西皇城相府药业股份有限公司医药分公司	应收货款	135,455.32	无法收回	总经理审批	否
云南康创智慧药房有限责任公司	应收货款	107,203.81	无法收回	总经理审批	否
其他无法收回的应收账款		1,241,995.87	无法收回	总经理审批	否
合计		5,331,081.30			

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	312,876,280.22	3.74%	15,643,814.01
客户 B	293,578,509.85	3.51%	32,992,420.91
客户 C	273,110,172.68	3.27%	13,655,508.63
客户 D	224,612,773.91	2.69%	16,439,611.52
客户 E	221,378,473.88	2.65%	17,216,415.78
合计	1,325,556,210.54	15.86%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,017,968,899.09	1,158,166,844.39
合计	1,017,968,899.09	1,158,166,844.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

### 7、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	434,935,956.90	86.58%	478,195,866.83	89.99%
1 至 2 年	60,896,904.84	12.12%	46,719,202.87	8.79%
2 至 3 年	4,041,740.15	0.80%	3,872,027.57	0.73%
3 年以上	2,491,395.85	0.50%	2,629,051.33	0.49%
合计	502,365,997.74		531,416,148.60	

(2) 预付款项坏账准备情况

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	
1 年以内	635,327,472.96	76.74%	200,391,516.06	31.54%	434,935,956.90	478,195,866.83	89.99%			478,195,866.83
1 至 2 年	186,030,677.44	22.47%	125,133,772.60	67.27%	60,896,904.84	46,719,202.87	8.79%			46,719,202.87
2 至 3 年	4,041,740.15	0.49%			4,041,740.15	3,872,027.57	0.73%			3,872,027.57
3 年以上	2,491,395.85	0.30%			2,491,395.85	2,629,051.33	0.49%			2,629,051.33
合计	827,891,286.40	100.00%	325,525,288.66	39.32%	502,365,997.74	531,416,148.60	100.00%			531,416,148.60

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	债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
双江引力共创生物科技有限公司	云南白药中药资源有限公司	28,871,279.50	1-2 年	未结算
大庆市大同区捷茂中药材种植专业合作社	云南白药中药资源有限公司	2,160,000.00	1-2 年	未结算
天全县农林投资开发有限责任公司	云南白药中药资源有限公司	1,000,000.00	2-3 年	未结算
Fook Tak Embroidery (HK) Limited	Wan Long Xing Ye Commercial Trading (Hong Kong) Limited	60,865,938.73	1-2 年	未能还款
Hongruixin Trade Co., Limited	Wan Long Xing Ye Commercial Trading (Hong Kong) Limited	20,891,262.22	1-2 年	未能还款
Global Leading Source Co., Ltd.	Wan Long Xing Ye Commercial Trading (Hong Kong) Limited	13,550,700.69	1-2 年	未能还款
Le Faire Limited	Wan Long Xing Ye Commercial Trading (Hong Kong) Limited	4,368,540.28	1-2 年	未能还款
Hong Kong Yuhe Trading Co., Limited	Wan Long Xing Ye Commercial Trading (Hong Kong) Limited	19,070,737.00	1-2 年	未能还款
合计		150,778,458.42		

(3) 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(%)
Fook Tak Embroidery (HK) Limited	60,865,938.73	7.35%
深圳拓麒粮油股份有限公司	59,264,927.51	7.16%
河南福美生物科技有限公司	53,635,348.43	6.48%
双江引力共创生物科技有限公司	33,579,680.51	4.06%
Hei Fung Company Limited	33,925,387.30	4.10%
合计	241,271,282.48	29.14%

其他说明：： 无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	279,563,254.32	0
其他应收款	234,604,004.62	164,961,562.92
合计	514,167,258.94	164,961,562.92

## (1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海医药集团股份有限公司	279,563,254.32	
合计	279,563,254.32	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：无

## (3) 其他应收款

1) 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	330,491,318.78	340,610,581.87
往来款	257,097,778.13	
备用金	100,105,668.53	39,360,568.95
借款	33,410,208.88	38,690,208.88
待收行权款	23,153,910.83	
其他	38,070,286.45	21,424,234.32

合计	782,329,171.60	440,085,594.02
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	275,124,031.10			275,124,031.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	14,695,890.17		205,971,974.17	220,667,864.34
本期转回				-
本期转销				-
本期核销	26,268.00			26,268.00
其他变动			51,959,539.54	51,959,539.54
2022 年 6 月 30 日余额	289,793,653.27		257,931,513.71	547,725,166.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	196,176,919.71
1 至 2 年	73,228,328.96
2 至 3 年	287,114,595.44
3 年以上	225,809,327.49
合计	782,329,171.60

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	275,124,031.10	220,667,864.34		26,268.00	51,959,539.54	547,725,166.98
合计	275,124,031.10	220,667,864.34		26,268.00	51,959,539.54	547,725,166.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,268.00

## 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
客户 A	保证金	100,000,000.00	3 年以上	12.78%	100,000,000.00
客户 B	往来款	89,199,684.37	2-3 年	11.40%	89,199,684.37
客户 C	保证金	50,000,000.00	3 年以上	6.39%	50,000,000.00
客户 D	往来款	33,941,347.11	2-3 年	4.34%	33,941,347.11
客户 E	往来款	33,410,208.88	3 年以上	4.27%	33,410,208.88
合计		306,551,240.36		39.18%	306,551,240.36

## 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

## 9、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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,533,197,167.54	114,581,094.96	2,418,616,072.58	2,431,606,017.75	78,553,449.19	2,353,052,568.56
在产品	175,223,987.49		175,223,987.49	167,046,182.53		167,046,182.53
库存商品	5,786,388,302.78	76,758,871.64	5,709,629,431.14	5,845,331,964.42	96,728,063.13	5,748,603,901.29
消耗性生物资产	46,064,219.75		46,064,219.75	47,194,954.21		47,194,954.21
包装物及低值易耗品等	75,634,298.55	1,830,851.35	73,803,447.20	65,030,289.93	1,876,706.09	63,153,583.84
委托加工物资	171,957.08		171,957.08	171,957.08		171,957.08
合计	8,616,679,933.19	193,170,817.95	8,423,509,115.24	8,556,381,365.92	177,158,218.41	8,379,223,147.51

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	78,553,449.19	36,196,936.37		169,290.60		114,581,094.96
库存商品	96,728,063.13			19,969,191.49		76,758,871.64
包装物及低值易耗品等	1,876,706.09			45,854.74		1,830,851.35
合计	177,158,218.41	36,196,936.37		20,184,336.83		193,170,817.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	549,373,972.60	539,873,972.60
合计	549,373,972.60	539,873,972.60

重要的债权投资/其他债权投资：无

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赎回基金在途	292,283,297.65	0.00
待认证进项税额	151,744,465.03	149,602,997.81
留抵进项税额	145,236,147.21	262,079,403.40
理财产品	76,508,400.00	76,508,400.00
待抵扣进项税额	13,790,053.49	6,438,726.70
预交企业所得税	6,863,452.01	11,536,677.22
待转进项税	3,766,919.35	12,507,951.43
定期存款（一年期）	1,000,000.00	1,123,920,000.00
预缴增值税	92,804.00	1,871,448.22
其他	10,162,823.37	1,982,295,839.08
合计	701,448,362.11	3,626,761,443.86

其他说明：无

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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											
万隆控股集团有限公司	181,255,466.83			-11,109,496.65	-248,424.18				-169,897,546.00		
上海医药集团股份有限公司		10,909,623,186.44		426,927,274.94	-21,946,965.53	6,426,562.54	279,563,254.32			11,041,466,804.07	
文山云桂农业发展有限公司	2,484,293.78			177,851.43	-					2,662,145.21	
丽江长庚明商贸有限公司	501,643.60	200,000.00			-					701,643.60	
云南白药清逸堂香港有限公司	750,359.34		750,359.34		-						
小计	184,991,763.55	10,909,823,186.44	750,359.34	415,995,629.72	-22,195,389.71	6,426,562.54	279,563,254.32	-	-169,897,546.00	11,044,830,592.88	
合计	184,991,763.55	10,909,823,186.44	750,359.34	415,995,629.72	-22,195,389.71	6,426,562.54	279,563,254.32	-	-169,897,546.00	11,044,830,592.88	

其他说明：无

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	441,706,674.91	867,618,290.34
合计	441,706,674.91	867,618,290.34

其他说明：无

## 14、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	3,498,966.37			3,498,966.37
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	3,498,966.37			3,498,966.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,970,512.74			2,970,512.74
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,970,512.74			2,970,512.74
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	528,453.63			528,453.63
2.期初账面价值	528,453.63			528,453.63

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,893,754,237.60	2,970,908,984.26
合计	2,893,754,237.60	2,970,908,984.26

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,646,874,403.53	1,553,032,681.70	62,786,279.28	132,121,856.47	3,749,138.54	4,398,564,359.52
2.本期增加金额	12,585,047.65	9,206,020.11	5,264,227.59	7,630,836.67		34,686,132.02
(1) 购置	7,777.00	8,039,250.74	1,820,953.11	7,055,615.14		16,923,595.99
(2) 在建工程转入	9,249,435.60	63,480.00		28,579.43		9,341,495.03
(3) 企业合并增加	3,327,835.05	1,103,289.37	3,443,274.48	546,642.10		8,421,041.00
3.本期减少金额	115,266.00	2,181,126.89	773,618.01	1,737,295.99		4,807,306.89
(1) 处置或报废	115,266.00	2,181,126.89	773,618.01	1,737,295.99		4,807,306.89
4.期末余额	2,659,344,185.18	1,560,057,574.92	67,276,888.86	138,015,397.15	3,749,138.54	4,428,443,184.65
二、累计折旧						
1.期初余额	477,824,138.92	775,949,501.50	34,853,983.51	69,431,027.47	2,999,552.03	1,361,058,203.43
2.本期增加金额	33,519,850.29	63,462,806.03	4,517,301.24	9,296,175.92	67,334.12	110,863,467.60
(1) 计提	30,379,825.66	62,759,524.23	1,733,491.91	8,894,595.97	67,334.12	103,834,771.89
(2) 其他	3,140,024.63	703,281.80	2,783,809.33	401,579.95		7,028,695.71
3.本期减少金额	4,913.58	1,643,494.72	645,555.36	1,535,932.15		3,829,895.81
(1) 处置或报废	4,913.58	1,621,633.06	645,555.36	1,499,506.83		3,771,608.83

(2) 其他		21,861.66		36,425.32		58,286.98
4.期末余额	511,339,075.63	837,768,812.81	38,725,729.39	77,191,271.24	3,066,886.15	1,468,091,775.22
三、减值准备						
1.期初余额	63,028,282.23	3,558,652.61		10,236.99		66,597,171.83
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额	63,028,282.23	3,558,652.61		10,236.99		66,597,171.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,084,976,827.32	718,730,109.50	28,551,159.47	60,813,888.92	682,252.39	2,893,754,237.60
2.期初账面价值	2,106,021,982.38	773,524,527.59	27,932,295.77	62,680,592.01	749,586.51	2,970,908,984.26

(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
机器设备	6,248,838.10	5,901,116.21	44,477.38	303,244.51	
房屋、建筑物	8,354,069.26	5,616,627.36	2,470,324.47	267,117.43	
电子设备	23,076.92	11,686.08	10,236.99	1,153.85	
合计	14,625,984.28	11,529,429.65	2,525,038.84	571,515.79	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 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
健康产业园区研发中心	114,831,601.19	正在办理中
健康产业园区污水站	25,406,137.89	正在办理中
云南白药整体搬迁项目雨花产业区	643,739,179.75	正在办理中
云南白药集团原料药中心二期扩建工程（仓库、办公楼、连廊）	73,674,426.81	正在办理中
大理药业人民北路房产	230,961.76	正在办理中
大理药业经济开发区药物园区	27,349,170.89	正在办理中
云全种植基地房屋	1,423,980.70	土地为租赁土地
合计	886,655,458.99	

其他说明：无

(5) 固定资产清理：无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	289,847,802.66	230,028,556.15

合计	289,847,802.66	230,028,556.15
----	----------------	----------------

## (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
上海国际中心项目	63,936,521.49		63,936,521.49	46,806,603.79		46,806,603.79
全植物有机化妆品生产车间	31,192,420.08		31,192,420.08	24,051,520.82		24,051,520.82
云南白药集团健康产业项目（一期）	17,626,428.88		17,626,428.88	33,184,239.37		33,184,239.37
医疗健康大数据技术研究开发与示范	16,549,198.19		16,549,198.19	16,549,198.19		16,549,198.19
北京大学云南白药国际医学研究中心装修项目	16,142,144.22		16,142,144.22	230,619.60		230,619.60
颗粒剂产品包装升级	16,122,123.77		16,122,123.77	4,467,600.00		4,467,600.00
云南白药南屏街改造项目	15,278,550.19		15,278,550.19	15,219,057.42		15,219,057.42
云南白药城市健康中心项目	12,668,364.86		12,668,364.86	12,159,538.10		12,159,538.10
云南白药上海项目办公室装修工程项目	11,554,728.66		11,554,728.66	11,460,389.04		11,460,389.04
七甸燃煤锅炉置换天然气锅炉项目	9,698,439.52		9,698,439.52	9,376,111.63		9,376,111.63
经开区老车间改造提升项目	5,625,620.82		5,625,620.82	5,515,966.88		5,515,966.88
中药资源二期工程	3,721,841.98		3,721,841.98			
太安公司品牌药材、饮片生产线建设项目	3,178,880.58		3,178,880.58	3,188,459.76		3,188,459.76
临沧庄园热水井工程项目	2,509,546.48		2,509,546.48	2,509,546.48		2,509,546.48
云南白药清逸堂公共卫生健康防护系列产品建设	2,440,145.78		2,440,145.78			
云南白药太安项目三期	2,271,149.08		2,271,149.08	2,271,149.08		2,271,149.08
总部大楼办公场所改造项目	2,175,981.37		2,175,981.37	2,121,967.16		2,121,967.16
云南白药集团人力资源数字化项目	2,099,062.12		2,099,062.12	2,099,062.12		2,099,062.12
其他	55,056,654.59		55,056,654.59	38,817,526.71	0.00	38,817,526.71
合计	289,847,802.66		289,847,802.66	230,028,556.15		230,028,556.15

## (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
上海国际中心项目	1,550,556,100.00	46,806,603.79	17,129,917.70			63,936,521.49	14.86%	7.00%	-	-	-	其他
云南白药集团健康产业项目（一期）	1,158,174,400.00	33,184,239.37			29,180,174.91	4,004,064.46	77.57%	99.00%	-	-	-	其他
全植物有机化妆品生产车间	45,850,000.00	24,051,520.82	7,140,899.26			31,192,420.08	68.03%	100.00%	-	-	-	其他
北京大学云南白药国际医学研究中心 装修项目	42,000,000.00	230,619.60	15,911,524.62			16,142,144.22	38.43%	90.00%	-	-	-	其他
云南白药清逸堂公共卫生健康防护系 列产品建设	420,948,200.00		2,440,145.78			2,440,145.78	82.95%	100%				其他
合计	3,217,528,700.00	104,272,983.58	42,622,487.36		29,180,174.91	117,715,296.03						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 17、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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			2,578,500.00		2,578,500.00
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额			2,578,500.00		2,578,500.00
二、累计折旧			1,246,274.93		1,246,274.93
1.期初余额			85,950.28		85,950.28
2.本期增加金额			85,950.28		85,950.28
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额			1,332,225.21		1,332,225.21
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					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值			1,246,274.79		1,246,274.79
2.期初账面价值			1,332,225.07		1,332,225.07

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	344,801,222.48	344,801,222.48
2.本期增加金额	43,237,936.82	43,237,936.82
(1) 租入	21,707,393.95	21,707,393.95
(2) 企业合并增加	21,528,274.50	21,528,274.50
(3) 其他	2,268.37	2,268.37
3.本期减少金额	6,540,977.23	6,540,977.23
(1) 处置	1,475,509.01	1,475,509.01
(2) 其他	5,065,468.22	5,065,468.22
4.期末余额	381,498,182.07	381,498,182.07
二、累计折旧		
1.期初余额	81,180,093.80	81,180,093.80
2.本期增加金额	52,373,483.26	52,373,483.26
(1) 计提	39,856,191.53	39,856,191.53
(2) 其他	12,517,291.73	12,517,291.73
3.本期减少金额	955,406.93	955,406.93
(1) 处置	955,406.93	955,406.93
4.期末余额	132,598,170.13	132,598,170.13
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	248,900,011.94	248,900,011.94
2.期初账面价值	263,621,128.68	263,621,128.68

其他说明：无

## 19、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	药品文号及专利技术	软件	商标	特许经营权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	782,759,160.26		2,150,381.86	35,290,624.52	37,106,321.13	25,920,000.00	149,289,382.92	1,032,515,870.69
2.本期增加金额					2,667,582.53			2,667,582.53
（1）购置					56,174.16			56,174.16
（2）内部研发					2,611,408.37			2,611,408.37
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	782,759,160.26		2,150,381.86	35,290,624.52	39,773,903.66	25,920,000.00	149,289,382.92	1,035,183,453.22
二、累计摊销								
1.期初余额	135,502,358.09		2,150,381.86	22,013,112.11	9,116,858.06	22,385,454.96	16,182,446.18	207,350,611.26
2.本期增加金额	6,695,431.20			1,437,991.01	1,905,063.61	1,254,438.71	295,433.94	11,588,358.47
（1）计提	6,695,431.20			1,437,991.01	1,905,063.61	1,254,438.71	295,433.94	11,588,358.47
3.本期减少金额								
（1）处置								
4.期末余额	142,197,789.29		2,150,381.86	23,451,103.12	11,021,921.67	23,639,893.67	16,477,880.12	218,938,969.73
三、减值准备								
1.期初余额	6,382,453.60						119,710,531.48	126,092,985.08
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	6,382,453.60						119,710,531.48	126,092,985.08
四、账面价值								
1.期末账面价值	634,178,917.37			11,839,521.40	28,751,981.99	2,280,106.33	13,100,971.32	690,151,498.41
2.期初账面价值	640,874,348.57			13,277,512.41	27,989,463.07	3,534,545.04	13,396,405.26	699,072,274.35

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 20、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
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	26,904,931.64					26,904,931.64
香港万隆控股集团有限公司		644,696,865.64				644,696,865.64
合计	40,470,363.65	644,696,865.64				685,167,229.29

### (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39					721,770.39
香港万隆控股集团有限公司		560,577,285.88				560,577,285.88
合计	721,770.39	560,577,285.88	0.00	0.00	0.00	561,299,056.27

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:无

## 21、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
房屋装修及项目改造	21,114,533.10	6,376,226.67	3,332,905.72	196,000.00	23,961,854.05
外用制剂参观改造项目	2,868,841.00		597,675.15		2,271,165.85
石楼梯水库除险加固扩建工程	281,644.24		33,797.28		247,846.96
其他	1,204,480.53	148,663.47	54,274.43	26,491.87	1,272,377.70
合计	25,469,498.87	6,524,890.14	4,018,652.58	222,491.87	27,753,244.56

其他说明:无

## 22、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	345,106,626.16	62,074,179.03	326,930,917.88	56,011,051.28
递延收益	132,780,427.45	19,122,897.45	131,059,298.75	19,822,228.14
其他应付款及合同负债	697,915,387.16	104,846,283.55	546,533,460.73	82,246,003.37
可弥补亏损	174,193,170.09	34,208,877.18	169,314,919.81	32,686,550.45
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	130,399,661.40	19,926,555.49	130,457,001.19	19,568,550.18
国企职工身份转换费用及离退休人员社保统筹外费用	550,716,305.32	82,607,445.80	550,716,305.32	82,607,445.80
公允价值变动	420,671,903.13	63,100,785.47		
内部交易未实现利润	440,844,260.00	69,347,453.68	425,012,958.60	64,627,686.05
信用减值准备	861,239,683.53	131,545,261.76	747,472,298.06	113,678,804.71
预计负债	4,190,474.35	628,571.15	4,190,474.35	628,571.15
合计	3,758,057,898.59	587,408,310.56	3,031,687,634.69	471,876,891.13

### (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	79,553,404.49	12,180,142.95	101,955,874.75	15,489,402.61
一次性税前扣除的固定资产	31,893,756.86	4,784,063.53	31,893,756.86	4,784,063.53
非同一控制企业合并资产评估增值	2,282,373.90	570,593.48	2,282,373.90	570,593.48
可换股债券	4,915,891.27	811,122.06		

资产评估增值	8,782,608.93	1,317,391.34	9,855,107.65	1,478,266.14
合计	127,428,035.45	19,663,313.36	145,987,113.16	22,322,325.76

## (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		587,408,310.56		471,876,891.13
递延所得税负债		19,663,313.36		22,322,325.76

## (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
资产减值准备	842,231,626.15	131,918,992.55
递延收益	29,414,730.49	34,737,224.68
可抵扣亏损	438,289,305.08	212,474,067.28
未实现的内部销售利润	10,859,151.59	10,859,151.59
其他		941,649.81
信用减值准备		3,114,561.57
合计	1,320,794,813.31	394,045,647.48

## (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
2021 年			
2022 年	9,972,447.21	9,972,447.21	
2023 年	9,639,436.11	9,639,436.11	
2024 年	4,568,006.41	4,568,006.41	
2025 年	16,443,143.86	16,443,143.86	
2026 年	123,099,364.07	123,099,364.07	
2027 年	218,212,332.63	6,000,240.29	
2028 年	6,005,279.37	6,005,279.37	
2029 年	12,571,801.89	12,571,801.89	
2030 年	7,604,046.31	7,604,046.31	
2031 年	16,570,301.76	16,570,301.76	
2032 年	13,603,145.46		
合计	438,289,305.08	212,474,067.28	

其他说明：无

## 23、其他非流动资产

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
定期存款及利息	1,463,908,636.22		1,463,908,636.22	1,443,238,636.22		1,443,238,636.22

预付投资款				100,000,000.00		100,000,000.00
特种物资储备	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
预付固定资产购置款	80,163.55		80,163.55	254,380.00		254,380.00
减：一年内到期部分	-549,373,972.60		-549,373,972.60	-539,873,972.60		-539,873,972.60
合计	944,614,827.17		944,614,827.17	1,033,619,043.62		1,033,619,043.62

其他说明：无

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	621,851,557.97	
内部开具票据贴现	771,516,160.33	742,604,443.41
保理合同借款	424,905,690.20	979,294,471.41
合计	1,818,273,408.50	1,721,898,914.82

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	571,000.00	571,000.00
银行承兑汇票	1,917,140,206.66	2,228,310,751.60
合计	1,917,711,206.66	2,228,881,751.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,125,430,355.11	4,003,382,190.83
工程设备款	154,010,171.05	204,554,170.39
劳务费	207,509.76	207,509.76
其他	567,815.81	535,879.22
合计	4,280,215,851.73	4,208,679,750.20

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨淑媛	16,105,500.00	未结算
文山华信三七股份有限公司	5,738,304.00	未结算

云南同丰医药有限公司	8,117,300.23	未结算
云南国康药业有限公司	2,381,207.52	未结算
云南新世纪中药饮片有限公司	2,219,017.57	未结算
楚雄州林鑫食用菌发展有限公司	21,662,354.12	未结算
云南涵乾农业科技有限公司	234,925.51	未结算
合计	56,458,608.95	

其他说明：无

## 27、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	1,667,634.82	1,433,278.98
合计	1,667,634.82	1,433,278.98

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	1,263,839,185.55	2,397,873,871.72
其他	158,593.71	339,251.37
合计	1,263,997,779.26	2,398,213,123.09

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 29、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	272,269,832.19	1,005,309,269.15	1,101,361,526.92	176,217,574.42
二、离职后福利-设定提存计划	26,094,365.34	68,789,067.03	68,814,800.48	26,068,631.89
三、辞退福利	420,329.22	974,725.35	1,106,051.84	289,002.73
四、一年内到期的其他福利	0.00	70,640.00	70,640.00	0.00
五、其他	0.00	1,144,567.52	1,144,567.52	0.00
合计	298,784,526.75	1,076,288,269.05	1,172,497,586.76	202,575,209.04

### (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	62,884,211.60	630,434,419.83	672,040,607.91	21,278,023.52

补贴				
2、职工福利费	136,160.00	115,600,010.79	115,626,920.79	109,250.00
3、社会保险费	39,543.23	44,241,783.75	44,234,553.61	46,773.37
其中：医疗保险费	34,896.88	38,640,805.81	38,638,557.23	37,145.46
工伤保险费	2,023.56	2,263,864.62	2,264,177.30	1,710.88
生育保险费	2,622.79	1,146,322.38	1,146,322.30	2,622.87
其他	0.00	2,190,790.94	2,185,496.78	5,294.16
4、住房公积金	39,889.94	41,238,757.74	41,264,045.74	14,601.94
5、工会经费和职工教育经费	23,472,980.13	13,446,693.02	8,107,794.85	28,811,878.30
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	185,697,047.29	138,707,030.67	198,447,030.67	125,957,047.29
8、其他短期薪酬	0.00	21,640,573.35	21,640,573.35	0.00
合计	272,269,832.19	1,005,309,269.15	1,101,361,526.92	176,217,574.42

### (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	102,275.13	65,313,558.46	65,339,122.42	76,711.17
2、失业保险费	5,832.46	2,098,110.57	2,098,280.06	5,662.97
3、企业年金缴费	25,986,257.75	1,377,398.00	1,377,398.00	25,986,257.75
合计	26,094,365.34	68,789,067.03	68,814,800.48	26,068,631.89

其他说明：无

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	136,877,307.80	64,698,404.83
消费税	482,678.14	83,002.45
企业所得税	413,512,976.37	440,943,674.39
个人所得税	23,720,283.48	13,087,881.46
城市维护建设税	10,588,513.44	5,642,995.96
房产税	104,659.22	99,280.39
土地使用税	289,864.38	25,004.80
印花税	804,081.19	1,692,405.41
车船使用税	0.00	65.40
教育费附加	4,394,908.88	2,142,433.77
地方教育费附加	3,075,771.79	1,568,529.66
环境保护税	1,798.59	1,268.68
代收代缴税费	11,008,423.45	2,208,159.12
合计	604,861,266.73	532,193,106.32

其他说明：无

**31、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	86,490,742.04	86,490,742.04
其他应付款	1,134,675,825.28	903,875,241.42
合计	1,221,166,567.32	990,365,983.46

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	86,490,742.04	86,490,742.04
合计	86,490,742.04	86,490,742.04

(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
市场维护费及折扣与折让	589,377,172.99	411,058,482.93
押金及保证金	268,397,736.98	253,486,541.85
其他往来款	44,258,220.82	36,854,301.20
代收款项	22,979,514.70	15,231,895.00
应付医院管理费	133,996,510.33	107,257,532.77
医药储备金	1,950,009.52	1,950,000.00
个人风险金	3,908,099.11	4,050,000.00
借款及利息	69,808,560.83	73,986,487.67
合计	1,134,675,825.28	903,875,241.42

**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
A 单位	21,800,000.00	未结算
B 单位	20,000,000.00	未结算
C 单位	15,000,000.00	未结算
D 单位	13,000,000.00	未结算
合计	69,800,000.00	

其他说明：无

**32、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,719,156.94	22,149,554.17
一年内到期的租赁负债	46,834,888.67	78,510,400.67
合计	93,554,045.61	100,659,954.84

其他说明：无

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	146,827,234.15	235,414,768.08
其他	3,974,817.93	1,800,000.00
合计	150,802,052.08	237,214,768.08

短期应付债券的增减变动：无

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	78,000,000.00	50,075,625.00
保证借款	500,000.00	500,000.00
信用借款	53,319,156.94	61,173,929.17
减：一年内到期的长期借款	-46,719,156.94	-22,149,554.17
合计	85,100,000.00	89,600,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	240,719,956.92	248,540,485.09
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-46,834,888.67	-78,510,400.67
合计	193,885,068.25	170,030,084.42

其他说明：无

### 36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	644,023,142.30	644,051,902.28
专项应付款	4,838,584.16	4,838,584.16
合计	648,861,726.46	648,890,486.44

## (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
国企职工身份转换费用及离退休人员社保外统筹	644,023,142.30	644,051,902.28

其他说明：无

## (2) 专项应付款

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
重大技改项目前期经费	888,468.00	0.00	0.00	888,468.00	吸并白药控股转入
福林堂连锁经营资金	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	吸并白药控股转入
昆明药材配送中心资金	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	吸并白药控股转入
云南三七参品牌注册项目	164,272.00	0.00	0.00	164,272.00	吸并白药控股转入
集团公司管理信息系统项目	250,978.00	0.00	0.00	250,978.00	吸并白药控股转入
集团公司技术中心建设费	231,265.00	0.00	0.00	231,265.00	吸并白药控股转入
奈呋胺脂草酸盐项目资金	85,426.00	0.00	0.00	85,426.00	吸并白药控股转入
云南天然药物工程中心项目	998,506.00	0.00	0.00	998,506.00	吸并白药控股转入
治疗脊髓损伤新药研究项目	472,062.56	0.00	0.00	472,062.56	吸并白药控股转入
物采项目研究费	489,575.00	0.00	0.00	489,575.00	吸并白药控股转入
治疗心脑血管疾病（中药）一类新药的研发	258,031.60	0.00	0.00	258,031.60	吸并白药控股转入
合计	4,838,584.16			4,838,584.16	

其他说明：无

## 37、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、辞退福利	732,637.14	794,354.70
二、其他长期福利	3,681,455.00	3,681,455.00
合计	4,414,092.14	4,475,809.70

(2) 设定受益计划变动情况：无

## 38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------



未决诉讼	4,190,474.35	4,190,474.35	
合计	4,190,474.35	4,190,474.35	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

### 39、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
与收益相关的政府补助	32,217,038.82	4,557,400.00	7,328,697.00	29,445,741.82	
与资产相关的政府补助	166,964,868.64	7,660,000.00	5,599,888.91	169,024,979.73	
合计	199,181,907.46	12,217,400.00	12,928,585.91	198,470,721.55	

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
应急医药储备效能及智能化提升建设项目	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00		3,164,657.00	8,835,343.00	与收益相关
云南省科学技术杰出贡献奖	4,235,892.43	0.00	0.00	410,871.95		0.00	3,825,020.48	与收益相关
云南特色大品种三七创新药物临床前研究开发(PSQ)	7,472,950.53	0.00	0.00	1,236,083.29		0.00	6,236,867.24	与收益相关
新型经皮给药系统有效性评价及制剂研究关键技术平台建设	1,434,424.74	0.00	0.00	8,870.80		0.00	1,425,553.94	与收益相关
全三七片深入研究项目	0.00	3,100,000.00	0.00	69,545.93		0.00	3,030,454.07	与收益相关
云南白药集团健康产业项目(二期)产业发展扶持资金	21,857,692.31	0.00	0.00	291,435.90		0.00	21,566,256.41	与资产相关
云南白药集团健康产业项目(一期)产业发展扶持资金	21,857,692.31	0.00	0.00	291,435.90		0.00	21,566,256.41	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	20,746,153.26	0.00	0.00	357,692.34		0.00	20,388,460.92	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	17,528,461.98	0.00	0.00	83,817.18		0.00	17,444,644.80	与资产相关
2020年中药生产能力提升项目	9,710,666.67	0.00	0.00	0.00		0.00	9,710,666.67	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	7,500,000.00	0.00	0.00	750,000.00		0.00	6,750,000.00	与资产相关
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	7,179,348.72	6,000,000.00	0.00	0.00		0.00	13,179,348.72	与资产相关
云南白药集团健康产业建设项目(一期)	5,769,230.77	0.00	0.00	73,964.50		0.00	5,695,266.27	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	0.00	0.00	0.00		0.00	5,500,000.00	与资产相关

其他与资产相关	5,441,804.24	0.00	0.00	672,755.37		0.00	4,769,048.87	与资产相关
2015 年七花公司搬迁扩建项目	4,871,794.87	0.00	0.00	0.00		0.00	4,871,794.87	与资产相关
2021 年中央应急物资保障体系建设补助	4,583,333.33	0.00	0.00	600,000.00		0.00	3,983,333.33	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	4,320,000.00	0.00	0.00	1,080,000.00		0.00	3,240,000.00	与资产相关
文山三七产业园登高片区仓储项目	2,885,897.44	0.00	0.00	0.00		0.00	2,885,897.44	与资产相关
化学仿制药一致性评价关键技术创新平台	2,475,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	2,475,000.00	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	2,250,000.00	0.00	0.00	225,000.00		0.00	2,025,000.00	与资产相关
技术改造	2,133,333.32	0.00	0.00	320,000.00		0.00	1,813,333.32	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项目	2,115,485.31	0.00	0.00	0.00		0.00	2,115,485.31	与资产相关
2018 年工业转型升级专项资金（中药资源事业部）	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
原料药中心整体搬迁项目	1,500,000.00	0.00	0.00	250,000.00		0.00	1,250,000.00	与资产相关
云南省药物研究所第三方公共技术服务平台	1,500,000.00	0.00	0.00	11,953.56		0.00	1,488,046.44	与资产相关
年固定资产投资补助（健康产业一期）	1,298,076.92	0.00	0.00	17,307.72		0.00	1,280,769.20	与资产相关
大理制造中心项目	1,152,000.00	0.00	0.00	36,000.00		0.00	1,116,000.00	与资产相关
中药民族药提取分离新技术中试研究条件平	1,140,982.47	0.00	0.00	142,333.44		0.00	998,649.03	与资产相关
茶生产线建设补助	1,133,333.33						1,133,333.33	与资产相关
玉龙县工信局 2018 年中药饮片专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
其他与资产相关政府补助	7,514,581.39	1,660,000.00	0.00	396,193.00		0.00	8,778,388.39	与资产相关
其他与收益相关政府补助	7,073,771.12	1,457,400.00	0.00	39,668.03		2,399,000.00	6,092,503.09	与收益相关

其他说明：

#### 40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工房改房售房款	1,931,554.36	1,931,554.36
合计	1,931,554.36	1,931,554.36

其他说明：无

#### 41、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	1,282,715,242.00	941,029.00	513,206,278.00	0.00	0.00	514,147,307.00	1,796,862,549.00

其他说明：无

## 42、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）	18,047,365,520.24	54,468,345.99	0.00	18,101,833,866.23
其他资本公积	79,028,109.98	83,216,490.79	0.00	162,244,600.77
合计	18,126,393,630.22	137,684,836.78		18,264,078,467.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	0.00	707,428,892.15	0.00	707,428,892.15
合计		707,428,892.15		707,428,892.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2022年4月20日公司2021年度股东大会审议通过了《关于〈回购公司股份方案〉的议案》，自2022年5月5日首次回购股份至2022年6月6日，公司通过回购专用证券账户在二级市场以集中竞价交易方式已累计回购股票12,599,946股，约占公司总股本的0.7015%，最高成交价为64.46元/股，最低成交价为53.71元/股，支付总金额为人民币707,428,892.15元（不含交易费用）。

## 44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益	2,513,802.65	-41,333,084.96				-37,357,689.77	-3,975,395.19	-34,843,887.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,512,088.27	-22,195,389.71				-22,195,389.71		-19,683,301.44
外币财务报表折算差额	1,714.38	-19,137,695.25				-15,162,300.06	-3,975,395.19	-15,160,585.68
其他综合收益合计	2,513,802.65	-41,333,084.96				-37,357,689.77	-3,975,395.19	-34,843,887.12

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

#### 45、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	2,530,458,968.58	0.00	0.00	2,530,458,968.58
合计	2,530,458,968.58			2,530,458,968.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 46、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	16,284,055,265.44	18,841,228,817.39
调整后期初未分配利润	16,284,055,265.44	18,841,228,817.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,500,494,603.81	2,803,621,556.87
减：提取法定盈余公积		444,052,160.82
应付普通股股利	2,566,031,393.20	4,916,742,948.00
期末未分配利润	15,218,518,476.05	16,284,055,265.44

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

#### 47、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	17,983,574,414.62	12,774,456,694.30	19,040,290,064.12	13,540,709,294.33
其他业务	33,164,194.53	18,041,437.65	42,826,664.65	16,144,430.14
合计	18,016,738,609.15	12,792,498,131.95	19,083,116,728.77	13,556,853,724.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	药品销售	健康日化	中药资源	药品流通	其他	合计
商品类型	3,362,156,536.07	3,332,103,916.42	726,151,236.95	10,452,615,658.20	110,547,066.98	17,983,574,414.62
其中：						
工业销售收入	3,350,584,408.75	3,266,788,564.68	309,951,443.61		31,067,228.09	6,958,391,645.13
商业销售收入	11,572,127.32	65,315,351.74	415,834,988.44	10,452,615,658.20	67,710,495.24	11,013,048,620.94
技术服务					6,118,391.45	6,118,391.45
旅店饮食业					5,650,952.20	5,650,952.20
种植业销售收入			364,804.90			364,804.90
按经营地区分类						

其中：						
国内	3,347,273,623.37	3,328,911,456.59	651,401,575.30	10,452,615,658.20	110,547,066.98	17,890,749,380.44
国外	14,882,912.70	3,192,459.83	74,749,661.65			92,825,034.18

与履约义务相关的信息：

本公司及子公司主营业务为销售药品、药材、健康日化品等商品，在将产品交付给客户并经客户确认，客户取得了产品的控制权后，确认收入的实现；

合同不存在重大融资成份，部分合同中约定有折扣让利条款，通常无企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

#### 48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	567,626.00	373,043.55
城市维护建设税	44,747,191.97	43,106,466.06
教育费附加	19,664,576.16	18,863,885.94
房产税	9,619,581.48	5,414,355.25
土地使用税	6,123,222.80	5,470,235.15
车船使用税	149,743.87	78,548.83
印花税	13,544,326.74	12,728,251.85
地方教育费附加	13,109,579.55	12,729,536.00
环境保护税	40,919.41	33,682.57
其他	11,361.75	1,874.64
合计	107,578,129.73	98,799,879.84

其他说明：无

#### 49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	751,884,986.15	618,087,999.89
职工薪酬	623,536,834.47	488,618,279.47
广告宣传费	296,379,432.87	305,018,881.09
市场推广费	54,654,949.22	43,504,734.14
综合管理费	51,422,435.58	98,045,054.33
策划服务费	36,162,807.06	25,170,968.60
技术服务费	31,101,487.58	13,043,248.06
运输装卸费	24,966,739.52	38,379,679.26
使用权资产摊销	23,812,587.47	
差旅费	21,503,321.44	28,032,402.24
办公费	20,440,859.79	9,513,744.27
租赁费	12,971,789.71	27,768,938.43
物料消耗	11,971,140.40	10,119,118.57
样品费	8,056,472.91	7,979,330.09
促销费	3,957,638.96	8,482,063.70
股份支付		346,186,554.56
其他	37,265,211.60	30,014,047.97

合计	2,010,088,694.73	2,097,965,044.67
----	------------------	------------------

其他说明：无

## 50、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,742,818.56	121,001,943.40
折旧、摊销	48,215,186.22	46,382,568.37
中介机构服务费	44,626,638.53	22,138,979.80
租赁费	3,616,684.57	2,657,274.02
业务招待费	5,100,861.30	5,193,757.19
办公费	7,777,467.13	11,006,799.91
差旅费	4,871,043.17	2,388,228.66
绿化、排污费	2,231,575.79	2,243,327.94
安保及清洁费	2,372,506.00	2,683,972.65
修理费	1,181,766.10	1,341,835.53
水电及物业管理费	3,542,376.46	1,486,985.96
股份支付费用		519,540,771.27
其他	37,506,075.51	28,338,128.64
合计	370,784,999.34	766,404,573.34

其他说明：无

## 51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,073,883.53	23,620,158.51
材料消耗及检查费	22,752,059.54	25,276,749.44
折旧及摊销	2,776,922.47	3,175,880.65
劳务费	4,070,052.97	35,167,098.44
信息技术研发费	984,801.34	5,401,883.05
委托研发费	31,764,737.09	3,102,971.23
策划服务费		2,474,604.25
新品设计费	838,037.73	3,557,166.98
其他费用	3,364,155.49	4,055,362.35
合计	128,624,650.16	105,831,874.90

其他说明：无

## 52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,066,543.03	123,657,925.32
减：利息收入	225,532,115.81	260,529,024.65
利息净支出	-179,465,572.78	-136,871,099.33

汇兑损失	-446,936.76	-978,073.02
减：汇兑收益	8,976,266.84	
汇兑净损失	-9,423,203.60	-978,073.02
银行手续费	19,709,762.44	8,497,089.49
其他		2,796,323.68
未确认融资费用	5,401,738.39	
合计	-163,777,275.55	-126,555,759.18

其他说明：无

### 53、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	5,666,555.53	14,463,669.04
与收益相关的政府补助	26,775,445.18	60,786,892.09
个税手续费返还	3,142,301.17	
其他	19,512.87	
合计	35,603,814.75	75,250,561.13

### 54、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	415,810,809.60	3,952,412.25
处置长期股权投资产生的投资收益		552,039,844.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,105,334.61	46,762,357.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,548,919.17	-535,619.73
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-71,670,591.47	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入		1,331,680.00
其他	108,275,333.85	
合计	533,069,805.76	603,550,674.69

其他说明：无

### 55、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
交易性金融资产	-433,321,452.13	-737,313,879.82
其他非流动金融资产	16,709,000.00	-125,139,125.38
合计	-416,612,452.13	-862,453,005.20

其他说明：无

**56、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-220,667,864.34	-45,519,684.87
应收账款坏账损失	-113,891,065.58	-131,074,888.20
拆出资金减值损失	-19,729,837.73	
预付款项减值损失	-315,224,987.78	
合计	-669,513,755.43	-176,594,573.07

其他说明：无

**57、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,928,224.97	
二、商誉减值损失	-560,577,285.88	
合计	-593,505,510.85	

其他说明：

本期要约收购万隆控股形成商誉 644,696,865.64 元。根据《云南白药集团股份有限公司因编制财务报告需要进行商誉减值测试涉及万隆控股集团有限公司资产组（含商誉）可收回金额资产评估报告》，计提商誉减值损失 560,577,285.88 元。

**58、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	-1,942,102.28	
合计	-1,942,102.28	

**59、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
非流动资产毁损报废利得	10,088.37		10,088.37
其他	1,888,860.04	1,760,428.08	1,888,860.04
合计	1,898,948.41	1,760,428.08	1,898,948.41

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

**60、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	2,548,887.69	1,396,950.82	2,548,887.69
非流动资产毁损报废损失	206,231.31	501,709.66	206,231.31
其他	525,120.30	967,517.63	525,120.30
合计	3,280,239.30	2,866,178.11	3,280,239.30

其他说明：无

## 61、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	415,456,714.58	574,289,596.40
递延所得税费用	-125,206,720.48	-151,028,899.32
合计	290,249,994.10	423,260,697.08

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,656,659,787.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	248,498,968.16
子公司适用不同税率的影响	-10,668,875.74
调整以前期间所得税的影响	152,868.31
非应税收入的影响	-96,009,064.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,319,844.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,379,875.97
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	196,336,129.40
所得税费用	290,249,994.10

其他说明：无

## 62、其他综合收益

详见附注 44、其他综合收益

## 63、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
利息收入	218,371,072.31	215,382,121.05
收到保证金	148,718,173.57	49,095,546.03
往来款及备用金	39,286,395.57	7,037,243.86
政府补助	27,715,183.79	60,563,461.35
房租收入	1,867,131.36	1,853,068.63
代收代付款	1,254,563.56	2,443,527.55
其他	11,665,619.61	1,654,916.14

合计	448,878,139.77	338,029,884.61
----	----------------	----------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (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	814,502,745.32	588,569,165.87
广告宣传费	298,756,053.35	245,055,724.95
技术开发及转让费	113,630,891.50	97,478,395.68
运输装卸费	111,824,623.57	102,225,933.28
各类押金及保证金	37,355,460.25	62,871,038.02
办公费	21,542,583.91	25,450,406.64
咨询顾问等中介费	31,282,608.35	27,016,154.76
差旅费	26,552,820.62	40,622,334.22
综合管理费	23,685,101.09	53,790,431.54
策划服务费	17,324,987.25	95,087,760.00
物料消耗	12,446,449.57	15,207,321.66
租赁费	9,949,387.75	26,935,949.29
修理费	7,445,332.93	12,805,896.70
业务招待费	6,769,254.34	8,855,016.64
水电物业卫生费	1,845,936.23	7,991,973.08
其他	12,535,389.86	6,949,538.87
合计	1,547,449,625.89	1,416,913,041.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (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	1,120,000,000.00	0.00
合计	1,120,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	12,000,000.00	
其他非流动金融资产投资款		30,000,000.00
中介机构费	26,327,517.39	0.00
合计	38,327,517.39	30,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划股权款		1,107,042,801.13

合计		1,107,042,801.13
----	--	------------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## (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
股票回购款	707,577,483.90	
分红手续费	1,246,721.27	
偿还商业保理款	96,556,155.50	
租赁付款	11,572,733.95	
合计	816,953,094.62	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 64、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,366,409,793.62	1,799,204,601.17
加：资产减值准备	593,505,510.85	
信用减值损失	669,513,755.43	176,594,573.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,920,722.17	115,235,502.28
使用权资产折旧	39,856,191.53	
无形资产摊销	11,588,358.47	11,314,975.56
长期待摊费用摊销	4,018,652.58	10,170,810.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,942,102.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	196,142.94	501,709.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	416,612,452.13	862,453,005.20
财务费用（收益以“-”号填列）	46,066,543.03	-205,066,780.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-533,069,805.76	-603,550,674.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,531,419.43	-21,203,995.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,659,012.40	-144,989,235.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,214,192.70	2,194,011,165.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-421,612,094.17	1,826,708,423.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-925,593,643.30	-2,818,762,163.48
其他		12,874,056.09
经营活动产生的现金流量净额	1,177,950,057.27	3,215,495,972.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	10,087,395,023.54	13,287,010,382.07
减：现金的期初余额	18,869,864,842.32	14,268,761,091.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,782,469,818.78	-981,750,709.48

## (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	720,938,370.01
其中：	
万隆控股集团有限公司	720,938,370.01
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	172,517,872.16
其中：	
万隆控股集团有限公司	172,517,872.16
其中：	
取得子公司支付的现金净额	548,420,497.85

其他说明：无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,087,395,023.54	18,869,864,842.32
其中：库存现金	4,704,520.62	155,684.75
可随时用于支付的银行存款	10,066,007,370.11	18,811,144,575.55
可随时用于支付的其他货币资金	16,683,132.81	58,564,582.02
三、期末现金及现金等价物余额	10,087,395,023.54	18,869,864,842.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：无

## 65、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：无

## 66、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	1,500,000.00	保函保证金、外币锁汇保证金
改制专户的各项资产	644,297,147.04	专项用于解决国有企业职工身份转换费用
合计	645,797,147.04	

其他说明：无

## 67、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			248,800,677.98
其中：美元	11,054,337.90	6.7114	74,190,083.38
欧元	1,259,201.94	7.0084	8,824,990.88
港币	193,858,211.30	0.85519	165,785,603.72
应收账款			62,774,123.61
其中：美元	9,069,489.97	6.7114	60,868,974.98
欧元	257,200.00	7.0084	1,802,560.48
港币	119,959.48	0.85519	102,588.15
其他应收款			10,312,290.71
其中：港币	12,058,479.06	0.85519	10,312,290.71
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他流动资产			80,536,800.00
其中：美元	12,000,000.00	6.7114	80,536,800.00
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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
云白药香港有限公司	香港	香港	投资	港币	经营活动收支以港币为主
万隆控股集团有限公司	香港	百慕大	目前主要致力于成品食油、砂糖、个人护理、化妆品贸易以及提供融资服务。通过化妆品及个护产品贸易业务的资源积累，已逐渐将业务范围拓展至相关产品的上、中、下游，包括原材料种植、萃取物提取、技术研发、医学及非医学用途的产品开发、生产及测试等。	港币	经营活动收支以港币为主

## 68、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的政府补助	7,660,000.00	递延收益	44,572.80
本期收到的与收益相关的政府补助	4,557,400.00	递延收益	436,624.01
本期收到的与收益相关的政府补助	25,428,705.18	其他收益	25,428,705.18

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
十二五重大新药创制子课题	418,300.00	十二五重大新药创制子课题结题，结余资金退回

## 69、其他：无

## 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
万隆控股集团有限公司	2022年01月18日	720,938,370.01	48.11%	收购	2022年01月18日	实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策。	67,710,495.24	-573,222,387.81

其他说明：无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	万隆控股集团有限公司
--现金	720,938,370.01
--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	98,226,954.53
--其他	
合并成本合计	819,165,324.54

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	174,468,458.90
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	644,696,865.64

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：

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》准则的规定，合并成本指购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方应当对合并成本进行分配，并确认合并中所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债在收购日的公允价值。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，确认为商誉并按成本进行初始计量。

其他说明：无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	万隆控股集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	738,102,809.95	738,102,809.95
货币资金	172,517,872.16	172,517,872.16
应收款项	23,205,616.97	23,205,616.97
存货	9,956,777.17	9,956,777.17
固定资产	1,490,769.46	1,490,769.46
无形资产		
拆出资金	19,549,198.61	19,549,198.61
预付账款	361,976,089.42	361,976,089.42
其他应收款	139,279,178.77	139,279,178.77
使用权资产	7,869,559.03	7,869,559.03
递延所得税资产	2,257,748.36	2,257,748.36
负债：	494,732,088.73	494,732,088.73
借款		
应付款项	83,125,510.55	83,125,510.55
递延所得税负债	3,686,362.67	3,686,362.67
应交税费	3,373,887.45	3,373,887.45
租赁负债	8,027,812.37	8,027,812.37
其他非流动负债	396,518,515.69	396,518,515.69
净资产	243,370,721.22	243,370,721.22
减：少数股东权益	753,461.58	753,461.58
取得的净资产	242,617,259.64	242,617,259.64

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
万隆控股集团有限公司	169,897,546.00	98,226,954.53	-71,670,591.47	以评估的子公司的股权价值为基础	

其他说明：无

(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：无

(6) 其他说明：无

## 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：无

(2) 合并成本：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

## 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

☐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：

1、云南白药集团智云健康服务有限公司投资设立北京云智健康管理有限公司，注册资本 500.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2022 年 1 月将北京云智健康管理有限公司纳入合并范围。

2、云南白药集团智云健康服务有限公司投资设立上海问枢健康管理有限公司，注册资本 200.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2022 年 6 月将上海问枢健康管理有限公司纳入合并范围。

3、上海云臻医疗科技有限公司投资设立北京云臻门诊部有限公司，注册资本 90.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2022 年 4 月将北京云臻门诊部有限公司纳入合并范围。

4、云南白药集团上海有限公司投资设立上海云药口腔医疗技术有限公司，注册资本 100.00 万元，



持股比例 100%。云南白药从 2022 年 4 月将上海云药口腔医疗技术有限公司纳入合并范围。

6、其他：无

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
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡市	无锡市	药业	100.00%		设立或投资
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
云南省药物研究所	昆明市	昆明市	新药研究与开发	100.00%		同一控制下企业合并
云南天正检测有限公司	昆明市	昆明市	实验检测、技术咨询		100.00%	设立或投资
云南白药清逸堂实业有限公司	大理市	大理市	一次性卫生用品的生产	40.00%		非同一控制下企业合并
昆明清逸堂现代商务有限公司	昆明市	昆明市	一次性卫生用品销售		40.00%	非同一控制下企业合并
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
云南白药集团太安生物科技产业有限公司	丽江市	丽江市	药业		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
云南白药大药房有限公司	昆明市	昆明市	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
云南省医药科技有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药保山药品发展有限公司	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
云南省医药瑞阳中华科技有限公司	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
云南省医药西汇有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药大理发展有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药临沧销售有限公司	临沧市	临沧市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药迪庆发展有限公司	迪庆州	迪庆州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药云谷普洱发展有限公司	普洱市	普洱市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南云药有限公司	昆明市	昆明市	医药产业投资		100.00%	同一控制下企业合并
云南白药控股投资有限公司	昆明市	昆明市	投资	100.00%		同一控制下企业合并

云南白药天颐茶品有限公司	昆明市	昆明市	茶叶	100.00%		同一控制下企业合并
云南省凤庆茶厂有限公司	凤庆县	凤庆县	茶叶		100.00%	同一控制下企业合并
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	临沧市	临沧市	酒店餐饮业		100.00%	同一控制下企业合并
云白药征武科技（上海）有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务		75.00%	同一控制下企业合并
云南白药集团上海科技有限公司	上海市	上海市	技术服务		100.00%	设立或投资
云南白药集团上海健康产品有限公司	上海市	上海市	化妆品及卫生用品批发		100.00%	设立或投资
云南白药集团三七产业有限公司	文山州	文山州	中药材种植及销售		100.00%	设立或投资
云南白药集团上海有限公司	上海市	上海市	房地产开发、工程建设等	100.00%		设立或投资
上海颐健实业有限公司	上海市	上海市	房地产开发、工程建设等		100.00%	设立或投资
上海云药口腔医疗技术有限公司	上海市	上海市	日用口腔护理产品销售		100.00%	设立或投资
云南白药集团（海南）有限公司	三亚市	三亚市	进出口代理、技术服务等	100.00%		设立或投资
云南白药集团智云健康服务有限公司	昆明市	昆明市	健康咨询服务		100.00%	设立或投资
北京云智健康管理有限公司	北京市	北京市	门店综合零售、电商、健康咨询等		100.00%	设立或投资
上海问枢健康管理有限公司	昆明市	上海市	电商、健康咨询等		100.00%	设立或投资
上海云臻医疗科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务	100.00%		设立或投资
上海云臻门诊部有限公司	上海市	上海市	医疗服务		100.00%	设立或投资
北京云臻门诊部有限公司	北京市	北京市	医疗服务		100.00%	设立或投资
昆明云臻医疗科技有限公司	昆明市	昆明市	技术开发与服务		100.00%	设立或投资
上海云颐医疗科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务		100.00%	设立或投资
上海云璞医疗科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务		100.00%	设立或投资
北京睿迹检测技术有限公司	北京市	北京市	质检技术服务		100.00%	设立或投资
天津云数达综合门诊有限公司	天津市	天津市	医疗服务		100.00%	设立或投资
云南白药天粹餐饮管理有限公司	昆明市	昆明市	餐饮服务		100.00%	设立或投资
海南云帆私募基金管理有限公司	三亚市	三亚市	私募证券投资基金管理		100.00%	设立或投资
云白药香港有限公司	香港	香港	投资		100.00%	设立或投资
云南云药香精香料有限公司	临沧市	临沧市	日用化学品制造		100.00%	设立或投资
云南白药集团（海南）进出口贸易有限公司	三亚市	三亚市	药品进出口		100.00%	设立或投资
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	合肥市	合肥市	医疗器械生产销售	70.00%		非同一控制下企业合并
云南白药集团北京有限公司	北京市	北京市	技术开发及推广	100.00%		设立或投资
萬隆控股集团有限公司	香港	Bermuda	控股公司	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆財務有限公司	香港	香港	放债	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆興業商貿(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	个人护理产品	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆興業商貿(香港)有限公司	香港	香港	个人护理产品	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆控股集团(香港)有限公司	香港	香港	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆汽車有限公司	香港	香港	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
利達實業投資有限公司	香港	香港	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬鈞風投有限公司	香港	香港	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆基金投資有限公司	香港	香港	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆資產管理有限公司	香港	香港	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬麻科技雲南有限公司	昆明市	昆明市	日用品零售	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
Ban Loong Capital GP	香港	Cayman	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
華程國際發展有限公司	香港	香港	控股公司	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆漢麻科技有限公司	香港	香港	控股公司	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
Ban Loong Healthcare (Thailand) Limited	泰國	泰國	个人护理产品	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
雲南白藥清逸堂香港有限公司	香港	香港	其他	16.84%	43.37%	非同一控制下企业合并
昆明萬鈞中草藥有限公司	昆明市	昆明市	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
深圳市清香集草本科技有限公司	深圳市	深圳市	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆草本科技基金 LP	香港	Cayman	其他			非同一控制下企业合并
BL Organic 株式會社	日本	日本	个人护理产品	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
Ban Loong Hemp Technology Inc	USA	USA	个人护理产品	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
AGI LLC	Switzerland	Switzerland	个人护理产品	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
萬隆食品有限公司	香港	香港	其他	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
雲南霧喜健康科技有限公司	昆明市	昆明市	个人护理产品	17.12%	27.83%	非同一控制下企业合并

萬隆雅健藥業有限公司	香港	香港	其他	16.84%	27.37%	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：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本集团纳入合并范围的结构化主体包括中金定向资产管理---GF-CICC 启瑞 1 号、上海信托铂金系列香港市场投资单一资金信托、云帆 1 号私募证券投资基金。由于本集团对此类结构化主体拥有权力，通过参与相关活动享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报，因此本集团对此类结构化主体存在控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南白药清逸堂实业有限公司	60.00%	-3,364,625.06		87,562,532.39
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	30.00%	-5,130,462.74		13,901,296.06
万隆控股集团有限公司	26.32%	-127,843,121.74		-71,423,978.11

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	61,126,701.57	257,976,866.95	319,103,568.52	85,869,587.78	87,296,426.76	173,166,014.54	53,113,213.80	260,226,184.81	313,339,398.61	69,238,959.45	92,555,176.74	161,794,136.19
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	100,387,086.36	20,197,959.78	120,585,046.14	67,967,316.30	6,280,076.32	74,247,392.62	63,196,696.51	11,906,996.31	75,103,692.82	10,186,230.69	1,478,266.14	11,664,496.83
万隆控股集团有限公司	301,384,207.79	6,790,966.30	308,175,174.09	140,333,232.09	429,162,158.76	569,495,390.85						

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	51,723,460.72	-5,607,708.44	-5,607,708.44	-25,682,021.25	46,718,649.55	-9,419,352.74	-9,423,806.81	-15,824,545.17
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	22,850,920.19	-17,101,542.47	-17,101,542.47	-2,563,034.43	716,864.96	-2,581,953.99	-2,581,953.99	-4,582,984.43
万隆控股集团有限公司	67,710,495.24	-573,222,387.81	-591,049,272.05	32,066,593.33				

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：无

(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：无

## 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

2022 年 1 月 19 日，公司披露了《关于云白药香港有限公司拟全面要约收购万隆控股集团有限公司全部股份暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-06），本次要约于 2022 年 1 月 18 日下午 4:00 截止（且要约期未修订或延长），要约人已获得本次要约项下合计 3,101,911,000 股要约股份的有效接纳（以下简称“接纳股份”），占截至本公告发布之日万隆控股全部已发行股份的 48.11%。本次要约开始前，公司持有万隆控 1,908,025,360 股股份，占万隆控股全部已发行股份的 29.59%。前述接纳股份以及公司已持有的股份合并计算后，截至本公告发布之日，公司共持有万隆控股 5,009,936,360 股股份，占万隆控股全部已发行股份的 77.70%。

根据万隆控股已披露信息，新华长城集团有限公司或新华集团指定的全资附属公司有条件同意认购 351,762,000 股万隆控股股份，认购价格为 0.285 港元/股，认购已于 2022 年 6 月 6 日完成，共 351,762,000 股认购股份已发行并配发给新华集团，认购价为每股 0.285 港元。本次认购完成后，万隆控股的已发行股份总数由 6,448,152,160 股增加至 6,799,914,160 股，公司持有万隆控股 5,009,936,360 股股份，占万隆控股全部已发行股份的 73.68%。

### (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

单位：元

	万隆控股
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-76,789,928.25
差额	76,789,928.25
其中：调整资本公积	76,789,928.25
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 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

合营企业或联	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联营企业投资
--------	------	-----	------	------	--------------

营企业名称	地		直接	间接	的会计处理方法
上海医药集团股份有限公司	上海	上海	18.01%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

**(2) 重要合营企业的主要财务信息：无**

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	140,014,906,204.91	116,494,432,333.04
非流动资产	47,136,109,591.95	46,941,076,828.67
资产合计	187,151,015,796.86	163,435,509,161.71
流动负债	99,940,063,599.23	91,824,323,561.12
非流动负债	11,490,784,695.76	12,544,975,463.49
负债合计	111,430,848,294.99	104,369,299,024.61
少数股东权益	10,391,128,125.32	9,706,730,225.74
归属于母公司股东权益	65,329,039,376.55	49,359,479,911.36
按持股比例计算的净资产份额	11,765,759,991.72	
调整事项		
--商誉	937,469,751.09	
--内部交易未实现利润		
--其他	-1,661,762,938.74	
对联营企业权益投资的账面价值	11,041,466,804.07	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	12,034,532,471.68	
营业收入	54,809,247,208.13	
净利润	3,031,887,887.67	
终止经营的净利润		
其他综合收益	-128,332,856.62	
综合收益总额	2,903,555,031.05	

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

**(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：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,363,788.81	3,736,296.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,241,779.39	460,122.41
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,241,779.39	460,122.41

**(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：无****(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	-275,268.56	-1,827.93	-277,096.49

其他说明：无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无****十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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2022年6月30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6,467,875.75元，不包括留存收益的股东权益无影响；对于本公司各类港币货币性金融资产和港币货币性金融负债，如果人民币对港币升值或贬值3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约5,286,014.48元，不包括留存收益的股东权益无影响。

### (2) 利率风险

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2022年6月30日，本公司的带息债务主要为长、短期借款（不包含合并范围内公司开具的银行承兑汇票被贴现的金额）金额为1,178,576,405.11元。

### (3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

于2022年6月30日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约166,473,901.57元。

## 2、信用风险

2022年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注十四、承诺及或有事项中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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。

## 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）交易性金融资产	2,743,703,148.27	144,068,208.17		2,887,771,356.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,743,703,148.27	144,068,208.17		2,887,771,356.44
（2）权益工具投资	2,743,703,148.27	144,068,208.17		2,887,771,356.44
（二）应收款项融资		1,017,968,899.09		1,017,968,899.09
（1）应收票据		1,017,968,899.09		1,017,968,899.09
（三）其他非流动金融资产	344,531,674.69		92,575,000.22	437,106,674.91
持续以公允价值计量的资产总额	3,088,234,822.96	1,162,037,107.26	92,575,000.22	4,342,846,930.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产主要是在二级市场上的股票及基金投资，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

### 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

持续第二层次公允价值计量项目主要为持有的理财产品等，因公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

### 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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司权益投资。本公司获取被投资企业的年度审计报告，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况，以公司的期末净资产为基础确定期末公允价值。

### 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：无

### 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：无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

### 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

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期借款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本集团管理层认为，财务报表中的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

### 9、其他：无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况：无

本企业最终控制方是无。

其他说明：

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的方案已经云南白药 2019 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准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批复》（证监许可[2019]770 号）。在前述的吸收合并交易完成前，本公司的控股股东为云南白药控股有限公司，无实际控制人；交易完成后，云南省国资委与新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人并列为上市公司第一大股东，均未取得对上市公司的控制权，且云南省国资委和新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人已做出长期股票锁定承诺。因此，本次交易前后，上市公司均无实际控制人。

2020 年 5 月 22 日，云南省国资委将其所持有的公司 321,160,222 股股份无偿划转至下属独资公司云南省国有股权运营管理有限公司持有。无偿划转完成后，国有股权管理公司与新华都及其一致行动人并列本公司的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

2021 年 12 月 8 日，云南省国资委将持有的国有股权管理公司 100% 股权全部划转注入云南省投资控股集团有限公司。股权划转后，云南省投资控股集团有限公司将通过国有股权管理公司持有公司股票 321,160,222 股，占公司总股本的 25.04%。国有股权管理公司与新华都及其一致行动人并列本公司的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南白药中草药科技有限公司	联营企业
丽江长庚明商贸有限公司	联营企业
文山云桂农业发展有限公司	联营企业
上海医药集团股份有限公司	联营企业

其他说明

## 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
西藏久实致和营销有限公司	重要股东的子公司
昆明德和经贸有限公司	重要股东的子公司
昆明德和罐头食品有限责任公司	重要股东的子公司
江苏鱼跃医疗设备有限公司	重要股东的子公司
红塔证券股份有限公司	重要股东的子公司
福建新华都综合百货有限公司	重要股东的子公司
上海中优医药高科技股份有限公司	重要股东的子公司
新华都实业集团股份有限公司	公司的重要股东
江苏鱼跃科技发展有限公司	公司的重要股东
云南天马药业有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南省建水县兴达医药有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南省保山市医药有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南仁久科技有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
丘北县万和药业有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
开远三发医药经贸有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
楚雄嘉源医药有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京朗嘉文化发展有限公司	参股公司的股东
广西中恒中药材产业发展有限公司	参股公司的股东
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	重要股东的子公司
昆明贵研新材料科技有限公司	重要股东的子公司

昆明市红云医院有限公司	重要股东的子公司
丽江东创商贸有限责任公司	参股公司的股东
丽江长庚明商贸有限公司	参股公司的股东
上海中优医药高科技股份有限公司昆明分公司	重要股东的孙公司
云南能投电力装配园区开发有限公司	重要股东的子公司
云南省盐业文山有限公司	重要股东的孙公司
云南中瑞信联投资开发有限公司	子公司少数股东的参股公司
云南中嘉商贸有限公司	子公司少数股东的参股公司
北京京基成功体育管理有限公司	子公司少数股东的控股公司
合肥菊隐斋健康科技有限公司	子公司少数股东的控股公司
曹亮明	子公司少数股东
张素雷	子公司少数股东
晋明文	子公司少数股东
尹艺霏	子公司少数股东
黄淑德	子公司少数股东
黄启万	子公司少数股东
北京科园信海医药经营有限公司	联营企业的子公司
常州制药厂有限公司	联营企业的子公司
赤峰蒙欣药业有限公司	联营企业的子公司
广东天普生化医药股份有限公司	联营企业的子公司
杭州胡庆余堂药业有限公司	联营企业的子公司
科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	联营企业的子公司
辽宁好护士集团医药有限公司	联营企业的子公司
宁波四明大药房有限责任公司	联营企业的子公司
青岛国风大药房连锁有限公司	联营企业的子公司
青岛国风金百合医药销售有限责任公司	联营企业的子公司
厦门中药厂有限公司	联营企业的子公司
山东信谊制药有限公司	联营企业的子公司
上海禾丰制药有限公司	联营企业的子公司
上海雷允上药业有限公司	联营企业的子公司
上海上柯医药有限公司	联营企业的子公司
上海上药第一生化药业有限公司	联营企业的子公司
上海上药新亚药业有限公司	联营企业的子公司
上海上药中西制药有限公司	联营企业的子公司
上海外高桥医药分销中心有限公司	联营企业的子公司
上海新亚药业闵行有限公司	联营企业的子公司
上海信谊联合医药药材有限公司	联营企业的子公司
上海医药集团药品销售有限公司	联营企业的子公司
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	联营企业的子公司
上药东英(江苏)药业有限公司	联营企业的子公司
上药国际供应链有限公司	联营企业的子公司
上药康德乐(上海)医药有限公司	联营企业的子公司
上药科园信海医药湖北有限公司	联营企业的子公司
上药控股有限公司	联营企业的子公司
徐州淮海药业有限公司	联营企业的子公司
盐城东方红大药房有限公司	联营企业的子公司

浙江九旭药业有限公司	联营企业的子公司
正大青春宝药业有限公司	联营企业的子公司
江西南华（上药）医药有限公司	联营企业的子公司
上海上药雷允上医药有限公司	联营企业的子公司
上药集团常州药业股份有限公司	联营企业的子公司
上药康德乐（贵州）医药有限公司	联营企业的子公司
上药康德乐（四川）医药有限公司	联营企业的子公司
上药科园信海河南医药有限公司	联营企业的子公司
上药科园信海内蒙古医药有限公司	联营企业的子公司
上药科园信海陕西医药有限公司	联营企业的子公司
上药科园信海通辽医药有限公司	联营企业的子公司
上药科园信海医药（黄石）有限公司	联营企业的子公司
上药科园信海医药吉林有限公司	联营企业的子公司
上药控股（湖南）有限公司	联营企业的子公司
上药控股(曲靖)有限公司	联营企业的子公司
上药控股安庆有限公司	联营企业的子公司
上药控股安顺有限公司	联营企业的子公司
上药控股楚雄有限公司	联营企业的子公司
上药控股大理有限公司	联营企业的子公司
上药控股广东有限公司	联营企业的子公司
上药控股贵州有限公司	联营企业的子公司
上药控股红河有限公司	联营企业的子公司
上药控股江西上饶医药股份有限公司	联营企业的子公司
上药控股临沧有限公司	联营企业的子公司
上药控股黔东南有限公司	联营企业的子公司
上药控股如皋有限公司	联营企业的子公司
上药控股山东有限公司	联营企业的子公司
上药控股温州有限公司	联营企业的子公司
上药控股云南滇西有限公司	联营企业的子公司
上药控股云南有限公司	联营企业的子公司
上药控股镇江有限公司	联营企业的子公司
上药控股遵义有限公司	联营企业的子公司
重庆天宝药业有限公司	联营企业的子公司
上药控股四川有限公司	联营企业的子公司

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
福建新华都综合百货有限公司	采购药品	198,982.30			
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	采购医疗设备				

		13,191,910.33			14,667,041.47
昆明德和罐头食品有限责任公司	采购商品	477,609.02			791,611.30
昆明德和经贸有限公司	采购商品	582,609.56			323,518.61
上海中优医药高科技股份有限公司昆明分公司	采购药品	503,678.53			520,214.43
文山云桂农业发展有限公司	采购商品	51,016,777.20			16,510,143.77
云南仁久科技有限公司	采购药品	5,887,494.81			6,161,382.45
云南中瑞信联投资开发有限公司	采购商品	197,129.12			27,461,997.67
云南省盐业文山有限公司	采购商品	36,000.00			
北京科园信海医药经营有限公司	采购药品	6,414,553.80			
常州制药厂有限公司	采购药品	1,219,111.34			
赤峰蒙欣药业有限公司	采购药品	36,998.86			
广东天普生化医药股份有限公司	采购药品	5,272,360.08			
杭州胡庆余堂药业有限公司	采购药品	826,105.95			
科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	采购药品	28,422,479.97			
辽宁好护士集团医药有限公司	采购药品	720,321.48			
宁波四明大药房有限责任公司	接受劳务	36,745.28			
青岛国风大药房连锁有限公司	接受劳务	13,942.46			
青岛国风金百合医药销售有限责任公司	采购药品	2,396,919.63			
厦门中药厂有限公司	采购药品	97,407.30			
山东信谊制药有限公司	采购药品	551,114.15			
上海禾丰制药有限公司	采购药品	4,032,918.85			
上海雷允上药业有限公司	采购药品	250,188.31			
上海上柯医药有限公司	采购药品	9,952,866.17			
上海上药第一生化药业有限公司	采购药品	4,338,523.81			
上海上药新亚药业有限公司	采购药品	1,856,230.85			
上海上药中西制药有限公司	采购药品	334,325.67			
上海外高桥医药分销中心有限公司	采购药品	434,533.02			
上海新亚药业闵行有限公司	采购药品	25,840.71			
上海信谊联合医药药材有限公司	采购药品	9,349,818.19			
上海医药集团药品销售有限公司	采购药品	7,739,746.00			
上海医药嘉定大药房连锁有限公司	接受劳务	12,130.19			
上药东英(江苏)药业有限公司	采购药品	264,302.43			
上药国际供应链有限公司	采购药品	4,772,052.52			

上药康德乐(上海)医药有限公司	采购药品	18,523,198.34			
上药科园信海医药湖北有限公司	采购药品	126,699.03			
上药控股有限公司	采购药品	33,568,167.07			
徐州淮海药业有限公司	接受劳务	116,358.49			
盐城东方红大药房有限公司	接受劳务	1,226.42			
浙江九旭药业有限公司	采购商品	160,563.36			
正大青春宝药业有限公司	采购药品	3,312,126.94			

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	销售商品	163,623,392.90	158,388,474.95
广西中恒中药材产业发展有限公司	销售三七	49,029,375.00	
丽江长庚明商贸有限公司	销售商品	645,253.91	
北京朗嘉文化发展有限公司	销售商品	13,549.76	
丽江东创商贸有限责任公司	销售商品		
昆明贵研新材料科技有限公司	检测费	2,700.00	
万隆兴业商贸(深圳)有限公司	销售提取物		31,858.41
江苏鱼跃医疗设备有限公司	销售茶叶	896,504.42	15,982.40
福建新华都企业管理有限公司	销售日用品		40,316.08
昆明市红云医院有限公司	销售药品	2,560,958.72	
云南省保山市医药有限责任公司	销售药品	425,102.28	1,464,869.79
北京科园信海医药经营有限公司	销售药品	18,635,745.89	
江西南华(上药)医药有限公司	销售药品	6,594,962.50	
上海上药雷允上医药有限公司	销售药品	6,166,371.68	
上药集团常州药业股份有限公司	销售药品	3,975,849.91	
上药康德乐(贵州)医药有限公司	销售药品	262,438.95	
上药康德乐(四川)医药有限公司	销售药品	74,216.79	
上药科园信海河南医药有限公司	销售药品	167,400.01	
上药科园信海内蒙古医药有限公司	销售药品	116,005.31	
上药科园信海陕西医药有限公司	销售药品	5,309.73	
上药科园信海通辽医药有限公司	销售药品	12,141.59	
上药科园信海医药(黄石)有限公司	销售药品	16,438.94	
上药科园信海医药湖北有限公司	销售药品	625,358.10	
上药科园信海医药吉林有限公司	销售药品		

		31,752.21	
上药控股（湖南）有限公司	销售药品	893,381.40	
上药控股(曲靖)有限公司	销售药品	11,407,428.68	
上药控股安庆有限公司	销售药品	401,224.98	
上药控股安顺有限公司	销售药品	121,309.73	
上药控股楚雄有限公司	销售药品	721,596.32	
上药控股大理有限公司	销售药品	597,343.68	
上药控股广东有限公司	销售药品	76,266.51	
上药控股贵州有限公司	销售药品	899,302.67	
上药控股红河有限公司	销售药品	112,267.22	
上药控股江西上饶医药股份有限公司	销售药品	1,437,223.90	
上药控股临沧有限公司	销售药品	570,926.49	
上药控股黔东南有限公司	销售药品	27,398.23	
上药控股如皋有限公司	销售药品	31,915.91	
上药控股山东有限公司	销售药品	2,868,843.94	
上药控股温州有限公司	销售药品	3,010,089.20	
上药控股云南滇西有限公司	销售药品	1,266,381.97	
上药控股云南有限公司	销售药品	3,916,293.88	
上药控股镇江有限公司	销售药品	49,663.71	
上药控股遵义有限公司	销售药品	60,276.11	
徐州淮海药业有限公司	销售药品	1,883,621.25	
重庆天宝药业有限公司	销售药品	103,211.01	

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：无

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额



云南能投电力装配园有限公司	厂房					1,351,218.90	137,166.64	159,112.80		6,496,852.23
云南天马药业有限公司	房屋				420,000.00					
开远三发医药经贸有限责任公司	房屋				240,000.00	240,000.00				

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
A 单位	21,800,000.00	2020 年 06 月 11 日	2023 年 06 月 11 日	
B 单位	20,000,000.00	2020 年 09 月 11 日	2022 年 09 月 10 日	
C 单位	15,000,000.00	2020 年 08 月 19 日	2022 年 10 月 23 日	
D 单位	13,000,000.00	2020 年 08 月 14 日	2023 年 06 月 11 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关键管理人员报酬	17,301,768.20	19,438,560.00

(8) 其他关联交易：无

## 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	福建新华都综合百货有限公司	11,600.00	3,480.00		
应收账款	西藏久实致和营销有限公司	153,114.84	7,655.74	1,199,520.00	59,976.00
应收账款	昆明市红云医院有限公司			630,802.10	31,540.11
应收账款	广西中恒中药材产业发展有限公司			5,213,466.50	260,673.33
应收账款	云南省药品科技开发经营有限公司	10,670.00	533.50		
应收账款	丽江长庚明商贸有限公司		376,121.15	1,062,329.56	53,116.47

		1,987,875.14			
应收账款	北京朗嘉文化发展有限公司	35,391.38	10,617.41	63,933.04	3,196.66
应收账款	云南中嘉商贸有限公司			1,997,975.72	203,188.61
应收票据	西藏久实致和营销有限公司			860,000.00	
应收账款	云南省保山市医药有限责任公司	33,718.73	1,685.94		
应收账款	上药控股云南有限公司	2,016,002.93	100,800.15		
应收账款	上药控股楚雄有限公司	208,843.91	10,442.20		
应收账款	上药控股大理有限公司	431,826.62	21,591.33		
应收账款	上药控股红河有限公司	35,348.94	1,767.45		
应收账款	上药控股临沧有限公司	251,650.10	12,582.51		
应收账款	上药控股云南滇西有限公司	736,679.87	36,833.99		
应收账款	上药控股(曲靖)有限公司	8,106,753.14	405,337.66		
应收账款	云南白药中草药科技有限公司	9,410.40	9,410.40	9,410.40	9,410.40
预付款项	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司			118,758.52	
预付款项	丘北县万和药业有限责任公司	72,206.41			
其他应收款	北京京基成功体育管理有限公司	2,360,000.00	708,000.00	2,360,000.00	708,000.00
其他应收款	合肥菊隐斋健康科技有限公司	4,283.45	3,064.17	4,283.45	1,564.17
其他应收款	曹亮明	133,368.00	6,668.40	173,368.00	8,668.40
其他应收款	张素雷	1,432.00	71.60	1,432.00	71.60
其他应收款	云南白药中草药科技有限公司	174,700.00	174,700.00	174,700.00	174,700.00
其他应收款	西藏久实致和营销有限公司	50,000.00			
其他应收款	上海医药集团股份有限公司	279,563,254.32			

## (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
合同负债	徐州淮海药业有限公司	1,566,999.99	
合同负债	北京科园信海医药经营有限公司	5,965,050.19	
合同负债	上药集团常州药业股份有限公司	2,597,242.54	
合同负债	上药控股(湖南)有限公司	14,566.20	
合同负债	上药控股如皋有限公司	36,642.11	
合同负债	上药控股山东有限公司	525.02	
合同负债	上药控股江西上饶医药股份有限公司	8,153.51	
合同负债	上药控股温州有限公司	115,600.00	
合同负债	上药控股四川有限公司	5,060.00	
合同负债	上药控股贵州有限公司	202,399.98	

合同负债	上药控股安顺有限公司	9,149.00	
合同负债	上药控股遵义有限公司	10,120.00	
合同负债	上药科园信海医药湖北有限公司	0.03	
合同负债	上药科园信海河南医药有限公司	54,642.00	
合同负债	上药科园信海通辽医药有限公司	20,580.00	
合同负债	上海上药雷允上医药有限公司	4,541,260.29	
合同负债	江西南华（上药）医药有限公司	889,843.98	
合同负债	上药控股温州有限公司	653,488.40	
合同负债	上药国际供应链有限公司	4,558.81	
合同负债	徐州淮海药业有限公司	62,640.00	
合同负债	上药控股如皋有限公司	998.00	
合同负债	西藏久实致和营销有限公司	39,215,474.68	113,345.66
合同负债	云南省保山市医药有限责任公司		38,371.75
合同负债	康菲尔（北京）健康科技有限公司	66,835.20	66,835.20
合同负债	合肥七福菊蕾健康科技有限公司		30,270.00
应付账款	云南中瑞信联投资开发有限公司		268,910.59
应付账款	楚雄嘉源医药有限公司	1,636.14	1,636.14
应付账款	云南仁久科技有限公司	-20,382.85	1,033,756.55
应付账款	昆明德和经贸有限公司	172,244.38	62,185.83
应付账款	上海中优医药高科技股份有限公司	470,738.76	526,859.02
应付账款	上药控股有限公司	9,744,083.36	
应付账款	上海外高桥医药分销中心有限公司	314,414.03	
应付账款	上药控股云南有限公司	606,439.72	
应付账款	科园信海(北京)医疗用品贸易有限公司	12,054,816.33	
应付账款	上药科园信海医药湖北有限公司	130,500.00	
应付账款	厦门中药厂有限公司	174,194.66	
应付账款	杭州胡庆余堂药业有限公司	965,568.22	
应付账款	辽宁好护士集团医药有限公司	567,627.84	
应付账款	正大青春宝药业有限公司	1,913,744.80	
应付账款	上药东英(江苏)药业有限公司	804,759.63	
应付账款	上海信谊联合医药药材有限公司	2,256,657.23	
应付账款	山东信谊制药有限公司	804,648.29	
应付账款	上海上药第一生化药业有限公司	-76,025.57	
应付账款	上海上柯医药有限公司	3,225,323.78	
应付账款	浙江九旭药业有限公司	283,049.39	
应付账款	上海雷允上药业有限公司	-29,828.00	
应付账款	常州制药厂有限公司	590,349.08	
应付账款	赤峰蒙欣药业有限公司	84,591.17	
应付账款	上海上药中西制药有限公司	3,228.00	
应付账款	青岛国风金百合医药销售有限责任公司	1,814,474.49	
应付账款	上海禾丰制药有限公司	5,053,220.46	
应付账款	上海医药集团药品销售有限公司	4,113,709.11	
应付账款	广东天普生化医药股份有限公司	8,552,060.00	
应付账款	上药康德乐(上海)医药有限公司	13,542,731.84	
应付账款	上药国际供应链有限公司	1,954,177.31	

应付账款	北京京基成功体育管理有限公司	4,160.00	4,160.00
应付账款	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	5,870,212.99	
应付票据	云南仁久科技有限公司	20,086,774.28	18,801,817.39
应付票据	江苏鱼跃医疗设备股份有限公司		2,213,796.56
其他应付款	上药控股江西上饶医药股份有限公司	50,000.00	
其他应收款	上药控股安顺有限公司	70,000.00	
其他应付款	西藏久实致和营销有限公司		50,000.00
其他应付款	云南省保山市医药有限责任公司	2,270.00	
其他应付款	楚雄嘉源医药有限公司	604.80	
其他应付款	大理洪绪商贸有限公司	619,655.22	
其他应付款	北京京基成功体育管理有限公司	798,000.00	798,000.00
其他应付款	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	86,490,742.04	86,490,742.04
一年内到期的其他非流动负债	万隆控股集团有限公司		6,069,218.46
一年内到期的其他非流动负债	云南能投电力装配园区开发有限公司	1,059,893.63	1,013,282.63
租赁负债	云南能投电力装配园区开发有限公司	5,417,289.30	7,346,440.59

7、关联方承诺：无

8、其他：无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

• 单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	55,409,374.99
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本期末公司发行在外的股票期权 7,612,080 股，行权价格 51.75 元,其中 7,612,080 股将于 2024 年 4 月到期。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况：无

3、以现金结算的股份支付情况：无

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

## 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：无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、向云南云呈医院管理有限公司提供担保事项

2017 年 11 月，公司发布了《关于全资子公司投资设立 PPP 项目公司并对其提供担保的公告》，根据公告，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云南云呈医院管理有限公司（以下简称“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。

##### 2、子公司云南白药集团中药资源有限公司合同纠纷案

子公司云南白药集团中药资源有限公司于 2021 年 10 月 9 日收到云南省高级人民法院的民事判决书（（2021）云民终 1007 号），就楚雄州林鑫食用菌发展有限公司诉云南白药集团中药资源有限公司合同纠纷案，云南省高级人民法院判决：云南白药集团中药资源有限公司于判决生效起十日内支付原告楚雄州林鑫食用菌发展有限公司欠款 29,789,443.69 元，以中药资源欠林鑫的货款 24,617,671.59 元为基数自 2018 年 4 月 10 日起至 2019 年 8 月 19 日止应按中国人民银行同期贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日至 2020 年 4 月 19 日止按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率基数；以中药资源欠林鑫公司的货款 29,789,443.69 元为基础，自 2020 年 4 月 20 日起至款项付清之日止应按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率（LPR）计算的利息。中药资源根据二审判决确认预计负债 4,190,474.35 元。中药资源尚未执

行二审判决。

**(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：无**

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项：无**

**2、利润分配情况：无**

**3、销售退回：无**

**4、其他资产负债表日后事项说明：无**

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正：无**

**2、债务重组：无**

**3、资产置换：无**

**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。根据方案，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不超过 8.33% 缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10% 缴纳。

(3) 本公司子公司云南省药物研究所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（昆人社函【2016】21号）对《云南省药物研究所企业年金实施方案》的回函

批复，同意云南省药物研究所建立企业年金。企业年金基金投资管理人为平安养老保险股份有限公司、华夏基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司和工银瑞信基金管理有限公司，企业年金基金托管人为中国建设银行股份有限公司。根据方案，企业缴费每年按云南省药物研究所上年度职工工资总额的 5% 缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10% 缴纳。

(4) 本公司子公司云南白药集团无锡药业有限公司根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等规定，且经无锡市人力资源和社会保障局锡人社复[2018]27 号“关于云南白药集团无锡药业有限公司企业年金方案备案的复函”，同意云南白药集团无锡药业有限公司建立企业年金。企业年金基金投资管理人为华夏基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司和工银瑞信基金管理有限公司。企业年金基金托管人为中国建设银行股份有限公司。根据方案，企业缴费每年按云南白药集团无锡药业上年度职工工资总额的 5% 缴纳，职工个人缴费按单位供款数的 10% 缴纳。

本年度公司年金缴存比例无重大变化。

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,081,346,331.75	100.00%	17,091,466.59	1.58%	1,064,254,865.16	932,643,697.36	100.00%	18,527,672.95	1.99%	914,116,024.41
其中：										

账龄组合	44,799,127.64	4.14%	17,091,466.59	38.15%	27,707,661.05	41,997,369.49	4.50%	18,527,672.95	44.12%	23,469,696.54
合并范围内关联方组合	1,036,547,204.11	95.86%			1,036,547,204.11	890,646,327.87	95.50%			890,646,327.87
合计	1,081,346,331.75	100.00%	17,091,466.59	1.58%	1,064,254,865.16	932,643,697.36	100.00%	18,527,672.95	1.99%	914,116,024.41

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	44,799,127.64	17,091,466.59	38.15%
合并范围内关联方组合	1,036,547,204.11		
合计	1,081,346,331.75	17,091,466.59	

确定该组合依据的说明: 无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	330,400,551.32
1 至 2 年	272,698,695.24
2 至 3 年	160,078,889.84
3 年以上	318,168,195.35
合计	1,081,346,331.75

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,527,672.95	3,824,320.93		5,260,527.29		17,091,466.59
合计	18,527,672.95	3,824,320.93		5,260,527.29		17,091,466.59

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
无法收回的应收账款	5,260,527.29



其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昆明禧源风工贸有限公司	应收货款	1,271,904.60	无法收回		
北京灵方生物技术有限公司	应收货款	818,099.15	无法收回		
云南零售客户	应收货款	597,866.52	无法收回		
云南德梵健康管理有限公司	应收货款	334,001.50	无法收回		
兰州惠仁长青药业有限责任公司	应收货款	298,864.45	无法收回		
嘉事堂药业股份有限公司	应收货款	210,071.62	无法收回		
云南昊邦医药销售有限公司	应收货款	176,068.96	无法收回		
云南理想药业有限公司	应收货款	139,549.50	无法收回		
山西皇城相府药业股份有限公司医药分公司	应收货款	135,455.32	无法收回		
云南康创智慧药房有限责任公司	应收货款	107,203.81	无法收回		
合计		4,089,085.43			

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南白药集团健康产品有限公司	585,023,917.74	54.10%	
云南省医药有限公司	196,174,997.39	18.14%	
云南白药集团中药资源有限公司	142,056,995.53	13.14%	
云南白药集团丽江药业有限公司	29,741,162.73	2.75%	
云南白药集团文山七花有限责任公司	16,681,378.34	1.54%	
合计	969,678,451.73	89.67%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	279,563,254.32	
其他应收款	2,979,850,489.27	3,835,493,459.95
合计	3,259,413,743.59	3,835,493,459.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海医药集团股份有限公司	279,563,254.32	
合计	279,563,254.32	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 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
合并范围内关联方	3,092,606,763.60	3,964,475,006.94
押金及保证金	7,721,254.95	13,505,673.70
备用金及借款	10,611,026.31	8,998,276.46
待收行权款	23,153,910.83	
其他	3,922,177.05	4,006,819.11
合计	3,138,015,132.74	3,990,985,776.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	155,492,316.26			155,492,316.26
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,672,327.21			2,672,327.21
2022 年 6 月 30 日余额	158,164,643.47			158,164,643.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,913,231,912.01
1 至 2 年	140,531,452.69
2 至 3 年	37,623,125.40
3 年以上	1,046,628,642.64
合计	3,138,015,132.74

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	155,492,316.26	2,672,327.21				158,164,643.47
合计	155,492,316.26	2,672,327.21				158,164,643.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

### 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（海南）有限公司	合并范围内关联方	892,445,622.44	1 年以内	28.44%	
云南白药集团中药资源有限公司	合并范围内关联方	751,916,553.68	1 年以上	23.96%	
云南白药天颐茶品有限公司	合并范围内关联方	415,369,695.12	1 年以上	13.24%	145,974,692.50
云南云药香精香料有限公司	合并范围内关联方	268,315,600.00	1 年以内	8.55%	
上海颐健实业有限公司	合并范围内关联方	246,455,101.67	1 年以内	7.85%	
合计		2,574,502,572.91		82.04%	145,974,692.50

### 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

## 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	2,576,412,850.92	244,474,941.95	2,331,937,908.97	2,153,710,954.44	20,000,000.00	2,133,710,954.44
对联营、合营企业投资	11,055,932,016.11		11,055,932,016.11	347,156,027.53	152,804,350.48	194,351,677.05
合计	13,632,344,867.03	244,474,941.95	13,387,869,925.08	2,500,866,981.97	172,804,350.48	2,328,062,631.49

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南白药集团中药资源有限公司	130,894,518.14					130,894,518.14	
云南白药集团医药电子商务有限公司	56,059,850.00					56,059,850.00	
云南白药集团无锡药业有限公司	39,627,253.25					39,627,253.25	
云南白药集团大理药业有限责任公司	16,489,200.00					16,489,200.00	
云南白药集团健康产品有限公司	168,297,661.03					168,297,661.03	
云南省医药有限公司	765,533,647.30					765,533,647.30	
云南省药物研究所	101,075,329.94					101,075,329.94	
云南白药集团清逸堂实业有限公司	121,317,400.00					121,317,400.00	
云南白药控股有限公司	193,992,837.67					193,992,837.67	
云南白药天颐茶品有限公司	3,701,960.00					3,701,960.00	20,000,000.00
云南白药集团（海南）有限公司	457,198,438.74					457,198,438.74	
云南白药集团上海有限公司	1,350,000.00					1,350,000.00	
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	77,600,000.00					77,600,000.00	
上海云臻医疗科技有限公司	572,858.37	100,000,000.00				100,572,858.37	
万隆控股集团有限公司		169,897,546.00		71,670,591.47		98,226,954.53	224,474,941.95
合计	2,133,710,954.44	269,897,546.00		71,670,591.47		2,331,937,908.97	244,474,941.95

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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											
万隆控股集团有限公司	181,255,466.83			-11,109,496.65	-248,424.18					-169,897,546.00	
上海医药集团股份有限公司		10,909,623,186.44		426,927,274.94	-21,946,965.53	6,426,562.54	279,563,254.32				11,041,466,804.07
云南天正检测有限公司	13,096,210.22			1,369,001.82							14,465,212.04
小计	194,351,677.05	10,909,623,186.44	0.00	417,186,780.11	-22,195,389.71	6,426,562.54	279,563,254.32			-169,897,546.00	11,055,932,016.11
合计	194,351,677.05	10,909,623,186.44		417,186,780.11	-22,195,389.71	6,426,562.54	279,563,254.32			-169,897,546.00	11,055,932,016.11

## (3) 其他说明：无

#### 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	3,561,427,768.32	1,554,347,170.55	3,393,183,872.94	1,492,379,338.73
其他业务	60,533,784.32	39,680,239.07	30,375,349.75	46,678,935.78
合计	3,621,961,552.64	1,594,027,409.62	3,423,559,222.69	1,539,058,274.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	药品销售	中药资源	合计
商品类型			
其中：			
工业销售收入	3,531,445,696.02	29,982,072.30	3,561,427,768.32
按经营地区分类			
其中：			
云南省内	536,048,373.76	29,982,072.30	566,030,446.06
云南省外（不包含国外）	2,980,514,409.56		2,980,514,409.56
国外	14,882,912.70		14,882,912.70
合计	3,531,445,696.02	29,982,072.30	3,561,427,768.32

与履约义务相关的信息：

本公司及子公司主营业务为销售药品、药材等商品，在将产品交付给客户并经客户确认，客户取得了产品的控制权后，确认收入的实现；合同不存在重大融资成份，部分合同中约定有折扣让利条款，通常无企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	417,186,780.11	3,952,412.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,032,538.91	32,297,584.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,711,736.30	-535,619.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,331,680.00
其他	123,479,345.99	
合计	622,410,401.31	37,046,057.38

6、其他：无

## 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	-2,133,342.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,960,828.72	
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	-201,989,290.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,520,158.92	
减：所得税影响额	-20,546,135.01	
少数股东权益影响额	919,830.47	
合计	-154,055,658.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.89%	1.10	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	1.21	1.20

### 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

适用 不适用

4、其他：无

云南白药集团股份有限公司

董 事 会

2022 年 8 月 28 日