



# 云南白药集团股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024 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。

公司负责人董明、主管会计工作负责人马加及会计机构负责人（会计主管人员）徐静声明：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次半年报的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意报告第三节“管理层讨论与分析”第十部分“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意投资风险。

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。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	65

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、账务中心总经理签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯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
云南省国资委	指	云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
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
云白国际或万隆控股	指	云白国际有限公司（原名万隆控股集团有限公司）
上海医药	指	上海医药集团股份有限公司
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
省医药	指	云南省医药有限公司
OTC	指	Over The Counter, 即非处方药
报告期	指	2024年1月1日至2024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
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	董明		

### 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	李孟珏
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	0871-66203531	0871-66203531
电子信箱	000538dm@ynby.cn	000538@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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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）	20,455,286,287.52	20,309,372,850.07	0.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,188,829,903.10	2,828,011,615.30	12.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,135,015,340.93	2,737,055,785.90	14.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,261,617,391.99	2,251,951,370.10	44.84%
基本每股收益（元/股）	1.79	1.58	13.29%
稀释每股收益（元/股）	1.79	1.58	13.29%
加权平均净资产收益率	7.93%	7.17%	增加 0.76 个百分点
	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）	54,367,545,232.24	53,784,293,183.93	1.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	39,369,278,205.03	39,879,122,031.51	-1.28%

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）	1,784,262,603
--------------------	---------------

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）	1.7872

### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,658,086.88	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,220,746.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,964,027.66	
委托他人投资或管理资产的损益	3,003,994.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,970.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,441,539.97	
减：所得税影响额	3,960,096.44	
少数股东权益影响额（税后）	11,536.45	
合计	53,814,562.17	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要包括定期存款利息及增值税减免等其他非经常性损益。

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、行业现状与发展趋势

党中央、国务院高度重视中医药发展，将传承创新发展中医药定位为新时代中国特色社会主义事业的重要内容。党的二十大报告明确指出“促进中医药传承创新发展”，党的二十届三中全会对医药健康领域高质量发展作出了重要安排，为全面深化中医药改革提出了新部署、新任务、新要求，全会提出要“完善中医药传承创新发展机制”，为全面深化中医药改革吹响了冲锋号。

2024 年上半年，中国中医药行业政策频出。围绕中医药发展，政府工作报告要求“促进中医药传承创新，加强中医优势专科建设”，为中医药传承创新赋予了新的时代使命；国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，提出“推进国家中医药传承创新中心等建设，支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设”，为中药行业全产业链建设提供了遵循和制度保障；国家药监局发布《中药标准管理专门规定》，标志着中药行业在标准化、规范化道路上迈出了关键一步。一系列顶层政策的相继出台，为中医药行业健康、持续、高质量发展指出更明确的方向，注入更充足的信心。

与此同时，国家对创新药产业的政策支持力度不断加强，国务院通过《全链条支持创新药发展实施方案》，从研发、转化、准入、生产、使用、支付各环节各维度支持创新药发展，行业迎来新的机遇期。

从市场角度来看，随着人口老龄化进程加快，中医药以其治未病、早干预、纯天然等方面的优势，对慢病管理需求形成有效支撑，市场前景广阔。

在国家政策的推动下，中药行业全产业链高效融合、一体化建设的价值进一步凸显，日益成为未来中药企业打造核心竞争力的关键一环。伴随社会对健康产品与服务的需求从“以治病为中心”向“以健康为中心”的转变，中药行业创新、消费属性愈加明显，包括中药材、品牌中药、中药消费品、零售药店终端等全产业链、多领域融合所形成的新业态，将推动中药行业迈向新的发展时期。

2024 年上半年，消费品行业增速维持低位，消费者信心尚待恢复。相关数据显示，在消费行为和偏好层面，一方面，居民可支配收入增速放缓，消费者在购买决策上更理性、谨慎；另一方面，消费倾向持续走高，消费者同时兼顾性价比和产品体验，不吝于为品质付费。在消费市场方面，消费者对在线购物的依赖性进一步增强，网上零售继续表现出强劲的增长势头；得益于电商下沉的发展和基础设施的改善，下沉消费市场也显示出较大的增长潜力。在整体消费品领域缓慢复苏的情况下，市场对企业保持敏锐

的洞察力和创新力、对渠道与终端进行更精细化的管理和赋能提出了更高的要求。

## 2、公司行业地位

云南白药拥有 567 个药品批准文号、316 个品种，其中含 222 个中成药品种，包括 43 个独家品种，公司始终致力于推动传统中医药融入现代生活，持续深挖传统医学产品的内生潜力，以产品创新回应现代生活需求，不断为传统品牌及传统中医药产品注入新的生命力，与国家重视中医药传承创新发展的战略定位保持高度一致。在医药产品领域，以传承百年的云南白药散剂为起点，不断开拓创新，逐渐形成了涵盖气雾剂、膏贴剂、酊剂、创可贴多种产品形态的云南白药核心药品系列产品；在健康产品领域，将传统云南白药产品与口腔护理产品相结合，成功的打造了以云南白药牙膏为主的口腔护理产品族群，成为中医药企业跨界创新、重塑消费的经典案例。基于云南白药在药品和健康产品领域的成功破局，公司目前已经建立了在天然药物、中药材饮片、特色药、医疗器械、健康日化产品、保健食品等多个领域的业务布局，实现了从一家传统中药制造企业向现代化大健康企业的转型。

2024 年 6 月，国际权威品牌价值咨询公司 Brand Finance 发布的《BrandFinance2024 年度医疗保健——全球最具价值与最强医药、医疗器械及医疗服务品牌价值排行榜》显示，云南白药入围全球最具价值医药品牌 25 强；2024 年 7 月，财富中文网发布了 2024 年《财富》中国 500 强排行榜，云南白药连续 15 年上榜，位列第 385 位；2024 年 7 月，美国《制药经理人》(Pharm Exec) 杂志公布 2024 年度《全球制药企业 50 强》排行榜(2024 Pharm Exec 50)，云南白药排名第 33 位。2024 年 6 月，2023 年中国医药工业百强系列榜单发布，云南白药再度荣登中国中药企业 TOP100 排行榜，位列第 5 位。2024 年 6 月，云南白药入选“中国 ESG 上市公司先锋 100”榜单。

## 3、产品及业务情况

公司以药品、健康品、中药资源、云南省医药公司四大事业群为生产经营核心底座。

药品事业群，云南白药系列（如云南白药气雾剂、云南白药膏、云南白药创可贴等）专注于止血镇痛、消肿化瘀等伤科疼痛管理领域，天然特色品牌中药聚焦于补益气血、伤风感冒、心脑血管、妇科、儿童等领域；同时积极打造三七植物补益类产品，谋求新增长极。

健康品事业群，以牙膏品类为业务核心，依托人/货/场的品牌基建赋能营销，以用户为中心探索新消费场景；同时积极开拓口腔护理、养元青防脱洗护新品类。

中药资源事业群，围绕云南省特色药用植物资源，在确保集团中药原料优质、高效、低成本供应的同时，打造包括三七系列、品牌药材、原料提取物等 B 端产品，以及包括中药饮片、保健食品族群的 C 端产品，持续推进中药资源种植端的数字化建设、平台化运营、一体化管理，不断提升发展能级。

云南省医药有限公司，持续巩固云南省药品流通企业市场份额领先地位，已实现云南省 16 个州市全覆盖，渠道全面辐射各大零售连锁药店，协助政府、医疗机构搭建更好的管理及服务体系，为上下游客户提供优质的现代医药供应链服务解决方案。

#### 4、经营数据概况

2024 年上半年，公司聚焦核心主业，业务结构持续优化，工业收入利润贡献稳步上升。报告期内，公司实现营业收入 204.55 亿元，较上年同期增长 0.72%，其中工业收入占营业收入比重进一步提升至 37.41%，较上年同期增长 0.49 个百分点；工业收入增速达 2.05%；工业毛利率 67.37%，较上年同期增长 3.10 个百分点。

在经营业绩稳健增长的同时，公司聚焦全价值链挖潜增效，经营质效持续提升。报告期内，公司实现归母净利润 31.89 亿元，较上年同期的 28.28 亿元增长 12.76%，创同期历史新高；加权平均净资产收益率 7.93%，较上年同期提升 0.76 个百分点；基本每股收益 1.79 元/股，同比增长 13.29%；经营活动产生的现金流净额 32.62 亿元，同比增长 44.84%；管理费用同比下降 4.95%。报告期末，公司总资产 543.68 亿元，较期初增长 1.08%；货币资金余额 147.20 亿元，较期初增长 3.53%。

#### （二）主要工作回顾及展望

##### 1、党建引领、战略定向、管理效能水平再上新台阶

###### （1）强化党建引领，着力提升党建工作质效

报告期内，公司深入学习贯彻习近平总书记关于党的建设系列重要论述，以构建“高质量党建引领保障云南白药高质量发展”为目标，通过强党建、聚合力、增动力、提效力，不断推动公司发展事业迈上新台阶。公司持续深化中国特色现代企业制度建设，推动党的领导融入公司治理全过程、各方面，聚焦“融合嵌入”，找准党建工作的切入点和着力点，以高质量党建引领改革发展再提质。

###### （2）战略梳理校准，编制完成《云南白药集团 2024-2028 年战略规划纲要》

报告期内，公司董事会审议通过《云南白药集团 2024-2028 年战略规划纲要》，构建目标清晰、方向明确、切实可行的公司发展战略，并持续细化公司战略规划的具体实施路径及落实方案，有效保障和支撑战略落地。

公司将以“推动百年白药成为国内领先、世界一流的现代医药产业集团，实现规模的合理增长和效益的稳步提升，产业结构、产品结构持续优化的高质量发展”为战略目标，坚定地持续深耕“药”这个产业根基，推动各项业务聚焦于公司在大健康产业的优势领域，不断强化行业领先地位，在不断提升核心竞争力的同时，科学、审慎、有效推进新业务增长点的打造。

短期内，通过内涵式发展和外延式发展双轮驱动，围绕中药全产业链业务，做大做强品质大中药；围绕个人健康的功效性产品服务，做新做精健康好生活；围绕特定市场的商业流通，做稳做优区域新流

通；围绕产业战略导向  $1+1>2$ ，补全补强内生增长不足，快速构建健康产业体系。

中远期，围绕云南道地药材资源开发，用云南好药材支撑中国好中药，做好云药资源高质量发展的“链主”企业；围绕白药核心产品，基于云南好药材，做中药传承创新发展的典范，伤科疼痛全领域管理的“领先”品牌；基于白药功能优势和区域资源道地特性，打造中式健康生活新理念的标杆，品质生活全生态服务的“最佳”伙伴；聚焦重点疾病领域治疗需求满足，做高潜、高值、高制胜率、持续溢价领域的药企新典范；围绕客户健康需求，提供价值型医药商业服务，做生命健康价值型服务的“领军”企业。构建健康、可持续发展的产业组合体系，推动公司战略目标的实现。

### （3）推进组织结构优化及管控能力提升

2024 年上半年，公司稳步实施以“精前台-强中台-金后台”为核心的组织变革，推动管控模式从财务管控到战略管控转变，构建更为聚焦、精简、高效的组织架构，强化公司内部的关联性和协同性，为公司聚焦主业、整合优势资源、强化垂直管控和赋能管控提供更有力的组织保障。

未来，公司将继续提升集团管控能力，通过构建“分层分类”的集团管控体系，尤其是支撑业务发展的研产销管控体系，不断推进集团整体核心能力建设；细化和改进业绩指标结构体系；建立有效的中长期激励体系，优化整体薪酬激励机制；开展新的企业文化建设，支撑整体战略发展目标，实现公司整体价值最大化；公司将进一步提升组织能力，针对最新战略规划、管控定位和职能分工，科学有序建强组织体系，为战略目标落地做好支撑。

### （4）狠抓全价值链卓越运营，实现提质增效

2024 年上半年，公司进一步强化预算管理、风险管控和成本意识，并通过数智化赋能，系统提升全价值链卓越运营水平，实现全链提质增效。公司坚持做实全面预算管理，发挥管理会计在企业管理中的价值创造能力。通过打造战略导向下的全面预算管理体系，推动战略管理和全面预算串联贯通，实现战略的有机生长和业绩的有序增长。公司持续完善“多位一体”合规监控体系，从制度体系层面进一步完善内部控制的系统性和精准性。公司进一步回归“制造业本质”，聚焦“质量、成本、效率”三要素，推动降本增效工作成为公司长期系统性工程，通过全流程视角，打造基于端到端流程的全价值链降本增效能力。公司以运营管理平台为主线，推进各板块数字化建设，从供应链、质量管理、法务管理、人力资源管理等维度，推动实现数智化管理、数智化运营、数智化创新。未来，公司将继续聚焦“全产业链管理协同、全价值链效益提升”，深度挖潜增效，树立“全产业链价值最大化”的文化和理念，稳妥、科学、有序推动卓越运营体系和能力再上新台阶，持续提升内涵式发展质量。

## 2、聚焦主业、优化结构，各项业务实现高质量发展

### （1）药品事业群

报告期内，药品事业群实现主营业务收入 40.69 亿元，同比增长 9.6%。白药系列核心产品保持稳健增长，其中云南白药气雾剂销售收入超过 12 亿元，同比增长超 30%，云南白药膏、云南白药胶囊销售收入均保持良好增长。其他品牌中药类产品增长亮眼，蒲地蓝消炎片销售收入实现过亿，同比实现近双位数增长；用于妇科消炎的产品宫血宁胶囊实现销售收入同比上涨 36%；小儿宝泰康颗粒、痛舒胶囊销售收入增长明显。植物补益类产品中，气血康口服液销售收入过亿，三七参蜂口服液销售收入同比增长超过 80%。

报告期内，药品事业群持续贯彻落实聚焦主业、提质增效的指导方针，从学术临床、市场营销、渠道深耕、生产提效等方面持续推进各项工作。学术临床方面，稳步推进围绕云南白药胶囊、宫血宁胶囊、气血康口服液等核心产品二次开发的多项临床研究。市场营销方面，在昆明、上海、长沙、广州开展气雾剂校园篮球赛项目，共 512 支球队参与活动，“走呀打球去”抖音话题页超 2.9 亿次播放量，全民任务共计投稿视频超过 3.8 万条，累计投稿视频超过 3.2 万条。渠道深耕方面，在线下启动“普药千家万户”项目，构建一级短渠道运营模式，实现下沉小型连锁铺货；线上渠道拓展进一步发力，在内容平台上获得约 3.5 亿曝光，296 万互动量，共收获约 2217 万品牌人群，于电商平台引流访客 1052 万，带来消费者超过 110 万，GMV 同比增长 47%。生产提效方面，推进生物质气化智慧供热、颗粒剂增产扩能、仓储优化、大理产线升级等项目，为市场保供和降本增效奠定基础；完成原料中心净选粗碎工序合规化改造，推进 446 项改善的实施，持续提升生产制造智能化水平。

2024 年下半年，药品事业群将持续围绕“伤科疼痛全领域管理的领先品牌”的战略定位，有序推进业务布局优化，开展全场景线上线下联动。具体举措上，白药核心系列产品将穿透需求，聚焦伤痛战略，突围重点单品，共创新痛管理新模式，充分发挥企业“伤科”领域优势条件，依托贴近社区的连锁药店建设“伤痛服务中心”，集合各类疼痛管理产品，提供初步治疗服务，配合实现医疗资源全面下沉，满足百姓多元伤痛管理需求。品牌中药方面，实施精细化增长策略，以治疗领域为标准，构建精细化增长能力，推动实现动销溯源、商控溯源、招商溯源，实现产销联动。植物补益类产品方面，将抢抓秋冬气血节机遇期，加快提升补益产品的市场占有率。

## （2）健康品事业群

报告期内，健康品事业群实现营业收入 31.44 亿元，净利润 12.31 亿元，净利润同比增长 1.7%，毛利率同比增长 0.7 个百分点。口腔护理领域，云南白药牙膏市场份额在国内继续保持领先，2024 年“618”期间，云南白药口腔健康品牌蝉联全网口腔护理品牌 TOP1（数据来源：商指针）。防脱洗护领域，报告期内养元青洗护产品实现销售收入 1.95 亿元，同比增长率达到 41%。云南白药养元青具有育发类特妆证和防脱育发国家发明专利证书双证加持，以差异化技术壁垒成就国人放心的产品品质，成功打造出“控油防脱就用养元青”的核心品牌，在激烈的市场竞争中，养元青通过提高渗透率获得高于防脱品类行业水

平的增长，2024 年“618”期间获天猫国货防脱洗发水品牌 TOP1，并在兴趣电商抖音平台的半年 GMV 累计突破亿元大关（数据来源：商指针）。

报告期内，健康品事业群持续通过数字化驱动，实现精益运营及产品领先的目标。研发创新方面，健康品事业群报告期内取得新专利授权 4 项，提交申请 5 项，发表国际顶级 SCI 期刊论文 2 篇。内容营销方面，抓住品牌核心关键词，云南白药牙膏围绕“护龈”功效，洗护紧密围绕“防脱”，通过私域营销持续内容连接，实现新品与用户共创互动。重要节点开展重点专项工作，开展“一家人团聚看春晚”“健康口腔 123 计划”“好口腔余年安康”等营销活动，强化品牌国民度、专业度，触达精准人群，实现总曝光 36 亿+。

2024 年下半年，健康品事业群将聚焦产品、破圈生长，打造长期端到端全价值链协同。未来将强化云南白药口腔健康专业占位，口腔护理产品立足护龈，推出渠道专属产品，触达不同消费人群；洗护产品聚焦“防脱”，根据渠道特性及时推出“防脱”旅行尝鲜装等产品。通过数字化体系建设，实现运营数字化、渠道可视化、终端精益化、决策数字化，最终实现全渠道运营。

### （3）中药资源事业群

报告期内，中药资源事业群精益运营，在优质高效保障公司内部资源需求的前提下，实现对外营业收入 8.94 亿元，同口径下同比增长约 22%。持续保障公司战略品种的供应与价格稳定方面，上半年平均订单交付率为 99.36%，有效稳定了公司投料药材价格，实现公司投料药材价格上涨幅度显著低于行业中药材价格上涨平均水平。聚焦云南道地药材和白药战略优势品种，在三七领域保持持续领先。天然植提业务方面，报告期内销售收入同比增长达 47%。药事服务方面，中药资源事业群不断开拓创新，通过打造中医药药事服务中心、中医馆，打通“诊治一开方一审方一煎制一配送一入户”的通道，为患者提供全方位、个性化和高效的药事服务。目前，云南白药已建成运营云南最大体量的煎药中心，通过进一步加强数智化建设和多点布局规划，将为居民日常用药提供更大的便利。

2024 年下半年，公司在中药资源方面将立足“云药资源高质量发展的‘链主’企业”的战略定位，进一步发挥链主企业责任担当，依托云南省道地药材资源优势和区位优势，发挥云南白药集团在技术、品牌、渠道、资金、人才等产业上的积累，以及龙头型企业在产业发展上的示范、引领和带动作用，以“1 个中药材产研销一体化数智平台+1 个新型的中药材产地专业化市场+多元协同”的“1+1+N”模式搭建中药材数字化管理与运营全产业链生态体系，将资源优势转化为产业竞争优势及区域长期可持续发展优势，实现“用云南好药材，支撑中国好中药”。公司将以工业思维赋能农业，围绕云南省道地优势中药品种联农带农、示范引领，促进兴业富民，支撑云南白药和云药产业高质量发展。

### （4）省医药公司

报告期内，省医药公司全面推进全要素、全过程的提质、降本、增效，努力实现规模、结构、质量协同发展，实现营业收入 121.9 亿元，净利润 2.9 亿元，净利润同比显著增长 26%，销售订单笔数同比增长 6.7%，物流吞吐量同比增长 9.36%。

2024 年上半年，省医药公司通过定制方案、压实责任、赋能客户等举措，对应收账款进行针对性管理及控制，取得阶段性成果；药品流通业务积极抢抓品种、市场和终端，进一步巩固市场份额；非药流通业务通过体系建设、模式创新、市场拓展，上半年实现了同比增长 9%。

2024 年下半年，省医药公司将继续在公司整体发展规划引领下，锚定经营目标，坚持稳中求进、以进促稳总基调，持续推进稳固营收规模，深化基层市场、发力专业药房、拓展非药业务等各项工作；不断强化风控管理，持续提升应收账款管理；加强平台能力建设，实现运营质效整体提升。

#### **(5) 推动新兴事业部业务布局优化**

报告期内，公司推动新兴事业部重构调整，滋补保健品事业部、美肤事业部、医疗器械事业部业务发展快速推进。滋补保健品事业部报告期内落实供应链持续优化降本增效、三七全系列产品包装统一升级、线上线下全域营销布局、前中后台组织保障体系建设等措施，未来将聚焦深耕三七等优势中药大产品，致力于成为滋补保健的引领者。美肤事业部报告期内重磅推出自主研发新原料一球药隔重楼，依托自养、自研、自产的核心成分，斩获 ICIC 原料、产品双项大奖，同时在天猫、京东等多平台上市“采之汲一球药隔重楼”系列产品，主推抗炎、舒缓、修红等功效，将药植提取物在皮肤领域高效运用。医疗器械事业部报告期内以疼痛理疗领域为核心，深耕贴敷疗治及眼部护理两翼业务，营业收入实现大幅增长，经营质效明显提升，未来将通过不断优化核心业务、拓展两翼业务以及实现整体协同等方式，持续提升市场竞争力。

#### **(6) 重研发抓创新提升发展动力**

公司强化创新驱动，推动成果转化，持续提升发展动力，有序推进科学规划的短、中、长期项目。

短期项目中，一方面，公司围绕药品事业群的现有产品开展临床研究，支撑现有产品的推广及销售。报告期内，与国家创伤医学中心合作，开展云南白药胶囊预防多发伤患者深静脉血栓及预防髋部骨折术后血栓相关研究工作；与国内三甲医院合作开展云南白药胶囊促骨愈合临床研究相关工作、云南白药胶囊辅助牙周基础治疗对中重度牙周炎患者龈下菌群结构及免疫稳态的影响相关研究工作；开展气血康口服液有关改善心脏和血管健康的临床研究项目。另一方面，公司积极开展休眠产品的二次开发及恢复生产，不断丰富公司的高品质产品管线。报告期内，通过“中药大品种宫血宁胶囊二次开发研究”项目与合作医院开展宫血宁治疗子宫异常出血临床观察研究及减少人工流产后出血 RCT 研究，并成功申报云南省重大科技专项；开展舒列安胶囊恢复生产研究，并由国内三甲医院牵头，开展舒列安胶囊治疗III型慢性前列腺炎患者的多中心、开放性、随机、安慰剂对照的临床预试验研究。

中期项目中，公司积极推进创新中药开发，同时深耕云南白药透皮制剂领域，持续打造云南白药透皮制剂明星产品，并围绕国家在创伤领域的重要需求进行全面布局。报告期内，用于中老年人由于心脉瘀阻所致的胸闷心痛等症状治疗的 1.1 类创新药全三七片正在开展随机双盲Ⅱ期临床试验，2024 年上半年入组 55 例（已累计入组 285 例），预计 2025 年能够完成Ⅱ期临床试验；用于肾阳不足所致的夜尿频多的附杞固本膏已正式开展Ⅲ期临床试验，预计 2025 年底完成Ⅲ期临床试验；氟比洛芬凝胶贴膏获得临床批件并开展生产技术转移工作，洛索洛芬钠凝胶贴膏完成中试和全检，云南白药凝胶贴膏完成粘附性能优异的处方工艺摸索，云南白药新型橡胶贴膏完成中试初步研究。

创新药项目中，公司聚焦创新药研发成果转化，为公司提供持续发展动力。报告期内，用于 PET/CT 显像诊断可疑前列腺癌患者的 INR101 诊断核药项目已获得临床批件，并完成 I 期临床试验；INR102 项目已启动前体药学和非临床研究。公司于 2024 年 6 月从康源博创生物科技（北京）有限公司引进抗体药物 KA-1641 的相关专利，并将在全球范围内对标的产品进行研究开发、生产和商业化活动。

2024 年下半年，公司将围绕战略规划，构建战略导向下的研发管理体系，提升研发管理能力，对标国际一流医药企业研发平台建设经验，统筹优化公司研发平台建设，有力支撑公司长期、稳定、可持续高质量发展。在整体研发管理上，基于战略规划和产业布局目标，统筹谋划重点产业、管线的建设，整合内外部资源，协同推进，确保重点产业、管线、项目的阶段性目标达成，包括创新药研发、中药大品种二次开发、透皮制剂和医疗器械开发、医药前沿和健康升级等项目实现预期研发目标。同时，加强研发项目管理机制建设，夯实项目管理能力，提升研发项目的转化效率。

### （三）经营模式

#### 1、从国内领先的中医药企业向“国内领先、世界一流”的现代医药产业集团转型

公司将从全产业链协同发展、核心赛道精耕细作、优势产品扩大领先、加速构建产业体系等维度，发力拓展药品、健康品、中药资源和商业物流板块的长期潜能，实现自身跨越式发展。同时，基于未来发展战略，公司将科学论证和快速推进集团国际化战略，发挥好国内国际“两个市场”、“两种资源”的协同和促进作用，重点聚焦中药产品出海、健康品新增长点打造、国际化创新药国际资源整合等功能发挥，以国际化推进公司的持续高质量发展，推动云南白药从国内领先的中医药企业向“国内领先、世界一流”的现代医药产业集团转型。

#### 2、由“内生式增长”为主向“内涵式与外延式”并举发展模式转变

通过“内涵式”和“外延式”协同发展，推动公司产业组合不断优化是公司主要的增长模式。“内涵式”发展降本增效，按照整体效益最大化的思路，聚焦业务全生命周期规范化管理效率提升，全产业链、全价值链、全生产要素系统性提升和优化，持续推进降本增效再上新台阶。“外延式”发展补全补强，基于整体战略要求和导向，积极探索通过战略并购、战略合作等模式，对现有产业板块进行补全、

补强，快速突破现有增长瓶颈，构建健康、可持续发展的产业组合体系，实现更高质量发展。

### 3、由内部培养人才向“内部培养+外部引进”双通道人才模式转变

公司秉承人才兴企的理念，以科学系统的培养体系，为员工的发展提供多样渠道，帮助员工提高专业知识和综合能力，实现人才与企业共成长。同时，公司集中优势资源，大力引进覆盖药物研发、数字化建设、战略投资等多领域高层次专业人才，持续提升创新研发、精益运营、投资并购等多维度的业务能力，通过内部培养及外部引入双通道，充分运用企业内部成长环境和市场资源，打造契合公司未来发展的高质量人才梯队。

### 4、由传统制造企业向基于数字化底座的智慧企业转型

公司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，提升客户体验；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。

## 二、核心竞争力分析

### （一）品牌优势

云南白药是拥有 120 余年历史的中华老字号民族品牌，公司以云南白药品牌为核心，逐步从药品品牌延伸至个人健康护理产品品牌、原生药材品牌及大健康产品品牌的多（子）品牌格局，形成了丰富的品牌族群，长期、持续扩大品牌触达人群，提升品牌价值。报告期内，市场对云南白药品牌价值持续认可。2024 年 6 月，国际权威品牌价值咨询公司 Brand Finance 正式发布《BrandFinance2024 年度医疗保健——全球最具价值与最强医药、医疗器械及医疗服务品牌价值排行榜》，榜单显示，云南白药入围全球最具价值医药品牌 25 强；2024 年 7 月，财富中文网发布了 2024 年《财富》中国 500 强排行榜，云南白药连续 15 年上榜，位列第 385 位；2024 年 7 月，美国《制药经理人》(Pharm Exec) 杂志公布 2024 年度《全球制药企业 50 强》排行榜(2024 Pharm Exec 50)，云南白药排名第 33 位。2024 年 6 月，2023 年中国医药工业百强系列榜单发布，云南白药再度荣登中国中药企业 TOP100 排行榜，位列第 5 位。2024 年 6 月，云南白药入选“中国 ESG 上市公司先锋 100”榜单。

### （二）人才团队优势

公司持续深化市场化选人用人机制，完善人才引进、培养、选拔机制，为人才团队建设提供深厚土壤，在内部团队不断成长的同时持续引入优秀人才，在各业务领域建立了具有较高职业素养和较强市场意识的经营团队。2024 年 2 月，公司董事会选举张文学先生担任第十届董事会董事长。张文学董事长上

任后，带领公司从党建、战略、内控、组织等各个维度展开系统布局谋划，实现公司经营质效的全面提升，为公司长期、健康、可持续发展奠定基础。公司将抢抓新的发展机遇，推动公司迈向持续高质量发展，为实现各利益相关方协同共赢奠定良好格局。

### （三）创新能力及产品布局优势

云南白药跨越双甲子依旧焕发勃勃生机的原因，在于以持续的商业和产品创新应对消费需求的迭代升级。公司围绕以消费者为中心的“客户化创新”、以政-产-学-研-医为承载的“社会化创新”、以人工智能、大数据、云计算等先进技术为驱动的“数智化创新”，致力于将传统中药融入现代生活，从单一止血产品发展为庞大的云南白药产业集群，涵盖大健康产业的多个领域，其中云南白药气雾剂、白药膏、胶囊、牙膏、创可贴、豹七三七等多个产品在细分市场占有率排名前列，创造了“云南白药创可贴”“云南白药牙膏”等中药产品创新和生活化的经典案例。

公司通过不断提升研发水平和推进数智化变革赋能公司创新能力持续提升。搭建 10 余个国家级、省级科研平台，与多所科研机构、高校共同搭建研发中心，聚焦于医药领域，加强人才引进、科学的研究和合作交流，坚持基础与临床紧密合作，真正实现成果转化、交叉融合和创新发展，在医药产品和健康产品领域均成功实现了业务布局，且目前在各个细分市场均处于领先地位，而医药类业务和消费类业务的协同发展及相互赋能，能有效地对冲不同经济周期下的市场和政策风险，实现公司总体经营的稳定及持续发展。

### （四）全产业链优势

云南白药充分依托云南生物资源禀赋，在中药战略大品种的布局中，始终坚持长期主义，打造重楼、三七等战略药材的标准化全产业链建设。重楼作为公司的重要原料药材，公司经过二十年如一日的苦心钻研，成功克服重楼种植野生繁育难题，把重楼从全野生、全国濒危的状态变成了可以推广种植并实现产业化的药材。同时，公司通过建立面向三七产业链条的数字化基础设施和信息化建设，推动贯穿于全供应链的数字化改造进程，用数字化解决方案打造品质稳定且全流程可追溯的三七原料产品，最大限度克服了传统农产品粗放加工所造成的品质波动，逐步形成合理的价格机制和规范的产业运营机制，引领和带动产业发展，助推三七产业升级。同时，公司将“数字三七产业平台”建设经验推广复制到其他中药材产业链打造，逐步构建长期稳定、优质可溯的三七、重楼、红花、茯苓等云南道地原料药材供应链体系。

公司在战略大品种中药材领域的长期、持续投入，实现了从种苗选育、药材种植到生产加工的全程、全产业链闭环，打造了稳固的公司战略药材的长期供应体系，能够有效确保中药材原料的品质稳定，也能够有效控制战略中药材原料的价格波动风险，为云南白药的长期、可持续发展奠定了坚实的基础。

### （五）渠道优势

在药品方面，公司营销网络覆盖全国各省、区、县、乡镇的医疗机构和零售药店。在优势的OTC渠道方面，全国锁定服务5千家头部连锁，覆盖超过40万家门店，尤其在华东地区、湖南、湖北、云南等连锁药房发展较好的区域实现了高覆盖率、渗透率以及较强的市场管控能力，实现了“一省一策”甚至“一连锁一策”的专项营销合作。公司还与阿里、京东、抖音等主要电商开展了广泛合作，拓展线上OTC销售渠道，通过定制化数字营销实现对现代消费者的高效触达。

在健康品方面，公司具有覆盖到终端的、布局完善的全国性大健康产品销售团队，云南白药牙膏市场份额在国内继续保持领先，在口腔品类拥有较高品牌渗透力。公司通过不断优化全链路渠道，一方面夯实传统线下渠道优势，另一方面对即时零售、社区团购、兴趣电商等新兴业态保持高度开发，坚持大胆试新、小步试错，进化商业洞察敏捷性。云南白药的渠道优势极大提升了公司的市场竞争能力，同时为持续的新产品商业化开发奠定了基础。

### 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。

#### 1、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	20,455,286,287.52	20,309,372,850.07	0.72%	主要是本期工业销售收入增加1.54亿元。
营业成本	14,462,809,950.85	14,713,232,267.40	-1.70%	主要是本期工业销售成本下降1.83亿元，商业销售成本下降0.64亿元。
销售费用	2,296,821,490.59	2,257,688,549.69	1.73%	本期销售规模增长，销售费用增加。
管理费用	327,410,020.48	344,443,810.40	-4.95%	无重大变化。
财务费用	-129,619,278.35	-105,990,570.67	-22.29%	主要是利息收入同比增长0.48亿元。
所得税费用	482,065,489.87	477,020,837.61	1.06%	本期利润总额增加，导致所得税费用相应增加。
研发投入	148,043,019.34	144,819,933.66	2.23%	本期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	3,261,617,391.99	2,251,951,370.10	44.84%	主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加13.89亿元；本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加3.49亿元。
投资活动产生的现金流量净额	-205,582,688.32	307,088,767.49	-166.95%	主要是本期收回投资收到的现金较上年同期减少9.66亿元，主要为处置基金收回的现金；收到其他与投资活动有关的现金较上年同期增加34.44亿元，主要为定期存款到期收回的现金；本期投资支付的现金较上年同期增加8.31亿元，主要为购买理财产品支付的现金；支付其他与投资活动有关的现金较上年同期增加22.40亿元，主要为存入定期存款支付的现金。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,145,514,928.97	-3,107,700,963.75	-1.22%	主要是本期取得借款收到的现金较上年同期增加8.95亿元；本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加9.90亿元。

现金及现金等价物净增加额	-89,528,803.06	-543,421,662.08	83.52%	主要是本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加。
--------------	----------------	-----------------	--------	--------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 2、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	20,455,286,287.52	100%	20,309,372,850.07	100%	0.72%
<strong>分行业</strong>					
工业销售收入	7,652,967,384.61	37.41%	7,498,960,250.10	36.92%	2.05%
商业销售收入	12,742,489,364.88	62.29%	12,771,903,564.67	62.89%	-0.23%
技术服务	13,419,064.28	0.07%	2,184,678.61	0.01%	514.24%
旅店饮食业	6,332,847.91	0.03%	7,304,629.14	0.04%	-13.30%
种植业销售收入	2,387,937.40	0.01%	1,449,878.20	0.01%	64.70%
其他业务收入	37,689,688.44	0.18%	27,569,849.35	0.14%	36.71%
<strong>分产品</strong>					
工业产品（自制）	7,652,967,384.61	37.41%	7,498,960,250.10	36.92%	2.05%
批发零售	12,742,489,364.88	62.29%	12,771,903,564.67	62.89%	-0.23%
农产品	2,387,937.40	0.01%	1,449,878.20	0.01%	64.70%
其他	19,751,912.19	0.10%	9,489,307.75	0.05%	108.15%
其他业务收入	37,689,688.44	0.18%	27,569,849.35	0.14%	36.71%
<strong>分地区</strong>					
国内	20,241,882,062.31	98.96%	19,913,147,313.47	98.05%	1.65%
国外	213,404,225.21	1.04%	396,225,536.60	1.95%	-46.14%

## 3、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
<strong>分行业</strong>						
工业销售收入	7,652,967,384.61	2,497,275,449.58	67.37%	2.05%	-6.81%	3.10%
商业销售收入	12,742,489,364.88	11,940,543,065.08	6.29%	-0.23%	-0.53%	0.28%
<strong>分产品</strong>						
工业产品（自制）	7,652,967,384.61	2,497,275,449.58	67.37%	2.05%	-6.81%	3.10%

批发零售	12,742,489,364.88	11,940,543,065.08	6.29%	-0.23%	-0.53%	0.28%
<b>分地区</b>						
国内	20,241,882,062.31	14,261,235,522.19	29.55%	1.65%	-0.57%	1.58%

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

#### 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	477,498,314.49	13.00%	主要构成为上海医药投资收益。	否
公允价值变动损益	4,596,876.81	0.13%	主要构成为公司持有的交易性金融资产和其他非流动金融资产公允价值变动。	否
营业外收入	4,431,701.71	0.12%	主要构成为发生的与日常经营活动无关的收入。	否
营业外支出	4,755,624.76	0.13%	主要构成为发生的与日常经营活动无关的支出。	否
其他收益	47,920,871.74	1.31%	主要构成为政府补助。	否
信用减值损失	-82,762,335.12	-2.25%	主要构成为商业板块计提的应收账款坏账准备。	否
资产减值损失	-3,578,594.53	-0.10%	主要构成为存货跌价准备。	否
资产处置收益	-1,592,134.63	-0.04%	主要构成为处置非流动资产利得及处置使用权资产利得。	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	14,719,563,531.35	27.07%	14,218,343,076.67	26.44%	0.63%	无重大变动。
应收账款	10,105,457,470.63	18.59%	9,966,170,447.21	18.53%	0.06%	无重大变动。
存货	5,988,059,390.20	11.01%	6,442,194,823.67	11.98%	-0.97%	无重大变动。
投资性房地产	47,029,107.86	0.09%	44,104,145.97	0.08%	0.01%	无重大变动。
长期股权投资	11,770,384,034.03	21.65%	11,536,660,992.93	21.45%	0.20%	无重大变动。
固定资产	2,601,062,934.15	4.78%	2,662,900,014.03	4.95%	-0.17%	无重大变动。
在建工程	713,596,692.91	1.31%	529,708,553.58	0.98%	0.33%	报告期内在建工程投入增加。
使用权资产	270,258,242.13	0.50%	258,319,485.58	0.48%	0.02%	无重大变动。
短期借款	1,144,447,669.32	2.11%	1,747,303,700.34	3.25%	-1.14%	无重大变动。
合同负债	1,762,470,306.12	3.24%	1,739,865,228.75	3.23%	0.01%	主要是药品事业部预收货款增加。
长期借款	2,100,000.00	0.00%	2,100,000.00	0.00%	0.00%	无重大变动。
租赁负债	193,456,851.84	0.36%	172,347,309.72	0.32%	0.04%	无重大变动。
交易性金融资产	1,046,815,045.34	1.93%	149,366,687.56	0.28%	1.65%	主要是本期购买了理财产品。
应收票据	346,072,424.86	0.64%	227,542,572.56	0.42%	0.22%	主要是期末持有的银行承兑汇票增加。
其他应收款	364,961,972.39	0.67%	104,050,709.53	0.19%	0.48%	主要是应收股利增加。
一年内到期的非流动资产		0.00%	442,772,777.78	0.82%	-0.82%	期初定期存款到期转活期存款。
其他流动资产	1,830,161,506.46	3.37%	2,862,076,217.20	5.32%	-1.95%	主要是期初定期存款到期转活期存款。
预收款项	2,045,212.68	0.00%	486,612.12	0.00%	0.00%	本期预收房租款增加。
应交税费	515,227,950.50	0.95%	339,670,850.02	0.63%	0.32%	本期末应交未交的所得税及增值税增加。
其他应付款	1,380,365,853.97	2.54%	1,025,085,879.54	1.91%	0.63%	主要是已计提未支付的费用增加。
其他流动负债	1,698,311,110.99	3.12%	532,943,904.40	0.99%	2.13%	主要是本期发行超短期融资券。
预计负债	16,050,005.49	0.03%		0.00%	0.03%	应付退货款重分类。
其他非流动负债	1,931,554.36	0.00%	17,296,814.41	0.03%	-0.03%	应付退货款重分类。
库存股		0.00%	707,428,892.15	1.32%	-1.32%	本期注销库存股。

**2、主要境外资产情况**适用 不适用**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
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	149,366,687.56	16,811,914.40			900,000,000.00	16,133,556.62	-3,230,000.00	1,046,815,045.34
2.其他权益工具投资	71,745,000.00							71,745,000.00
3.其他非流动金融资产	324,674,379.63	-12,215,037.59						312,459,342.04
金融资产小计	545,786,067.19	4,596,876.81			900,000,000.00	16,133,556.62	-3,230,000.00	1,431,019,387.38
上述合计	545,786,067.19	4,596,876.81			900,000,000.00	16,133,556.62	-3,230,000.00	1,431,019,387.38
金融负债	0.00							0.00

注：交易性金融资产本期购买金额增加主要因报告期内购买了理财产品，详见“五、资产及负债状况分析 1、资产构成重大变动情况”中重大变动说明。

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	2,643,785.07	专项用于房改房住房维修
货币资金	500,000.00	所涉及涉诉事项已胜诉，正在推进解除冻结等相关事宜
货币资金	46,583,430.74	保函保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金等
改制专户的各项资产	607,599,650.11	专项用于解决国有企业职工身份转换费用
长期股权投资	11,770,370,976.32	持股自上海医药 2021 年度非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让
合计	12,427,697,842.24	--

### 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
4,085,229,378.59	1,041,333,795.16	292.31%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
云南白药上海国际中心	自建	是	医药、日化	87,706,087.92	655,131,190.91	自筹资金	61.00%			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=gssz000538&amp;announcementTime=2021-06-09">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1210206330&amp;orgId=gssz000538&amp;announcementTime=2021-06-09</a>
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	自建	是	医药	33,799,180.03	120,995,985.93	自筹资金	40.00%			不适用		
合计	--	--	--	121,505,267.95	776,127,176.84	--	--	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	115,996,160.00	2,652,240.00				2,652,240.00	118,648,400.00	其他非流动金融资产	自筹
境内外股票	HK.02161	健倍苗苗	25,039,800.00	公允价值计量	72,221,202.90	514,829.70				514,829.70	72,736,032.60	交易性金融资产	自筹
境内外股票	HK.03681	中国抗体	354,119,828.19	公允价值计量	72,545,484.66	13,012,784.70			16,133,556.62	24,768.48	69,424,712.74	交易性金融资产	自筹
合计			617,858,828.19	--	260,762,847.56	16,179,854.40	-	-	16,133,556.62	3,191,838.18	260,809,145.34	--	--

注：公司所持雅各臣科研制药及中国抗体的股份为 2018 年 9 月和 2019 年 10 月以战略投资的形式认购；公司因持有雅各臣科研制药股份，分别于 2021 年、2023 年取得雅各臣科研制药向公司派发的健倍苗苗股份。

### (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

公司报告期内未出售重大资产。

### 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	16,965,236,193.51	6,158,248,210.23	12,329,242,791.12	337,269,422.60	286,490,361.99
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	9,836,431,237.28	7,753,449,669.89	3,148,545,484.92	1,432,853,923.98	1,216,170,372.04
上海医药集团股份有限公司	参股公司	原料药和各种剂型（包括但不限于片剂、胶囊剂、气雾剂、免疫制剂、颗粒剂、软膏剂、丸剂、口服液、吸入剂、注射剂、搽剂、酊剂、栓剂）的医药产品（包括但不限于化学原料药、化学药制剂、中药材、中成药、中药饮片、生化药品、生物制品、麻醉药品、精神药品、医疗用毒性药品（与经营范围相适应）、疫苗）、保健品、医疗器械及相关产品的研发、制造和销售,医药装备制造、销售和工程安装、维修,仓储物流、海上、陆路、航空货运代理业务,实业投资、资产经营、提供国际经贸信息和咨询服务,自有房屋租赁,自营和代理各类药品及相关商品和技术的进出口业务。	3,702,788,059.00	221,335,871,829.06	82,228,621,195.06	139,413,145,524.43	4,830,896,881.37	3,597,363,036.62

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
杭州山七健康产业有限公司	新设	无重大影响。
云南省医药昭通有限公司	新设	无重大影响。
Ban loong capital GP	注销	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，十、在其他主体中的权益。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）政策变化风险

近年来，国家不断出台对于医药行业的支持政策，使医药企业获得了良好的发展机遇。与此同时，医保改革将进一步深化，常态化的集中带量采购将覆盖更多药品，药品监管法律法规将全面制修订，也对医药行业的健康发展提出了更高的要求。公司将密切关注国家医药政策方向，加强对行业重大信息的跟踪、分析及解读，及时把握行业发展变化趋势，制定应对措施，减少政策变化对生产经营带来的压力及不确定性，实现稳定增长。

### （二）市场不确定性风险

受原材料价格上涨、医药产品价格管控、终端成长放缓等因素影响，医药行业经营承压明显；健康消费品面临消费行为日趋理性、消费需求分化等压力，对业务发展带来挑战。在承压前行的过程中，公司将不断以全产业链竞争力为基础，以创新为驱动力，通过持续提升的运营效率以及对渠道与终端零售更精细化的管理，不断深化公司的创新优势、成本优势和渠道优势，推动公司穿越周期，在市场竞争中实现可持续高质量发展。

### （三）创新研发成果转化风险

为实现技术优势，提高核心竞争力，公司近年不断增加药物研发投入。研发新药研发普遍存在资金投入大、研发周期较长、产业转化率不及预期、未来产业化后的市场不确定性等特点，若相关政策、市场需求发生变化，将可能影响在研新产品的商业价值；研发完成后，是否能够将新药有效商业化也是影响研发回报的重要因素。公司将根据自身战略，审慎评估新药研发项目，将资源聚焦于重点项目，完善研发过程中的风险管理能力，加强产学研结合能力，提高成果转化能力，减少研发投入的不确定性。

### （四）外延式发展风险

公司积极通过内涵式发展和外延式发展并举的产业发展思路向公司战略目标迈进，努力为持续发展注入新动能。在进行外延式发展的过程中，如何通过投资和创新，输入新变量、构建新白药平台、吸纳融汇更多外部资源和打造全产业链，最终在竞争激烈、变化迅速的市场中立足，是公司面临的重要挑战。公司将坚持以战略为牵引，用户为中心，不断加强市场洞察，构建健康、可持续发展的产业组合体系、

管理体系和能力体系，同时公司将按照科学规范的风险管控体系做好外延式发展的风险管控，审慎布局并不断校准短、中、长期战略布局，推动公司战略目标的实现。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

公司已于 2024 年 3 月 9 日披露《关于"质量回报双提升"行动方案的公告》（公告编号：2024-12）。

2024 年上半年，公司聚焦核心主业，业务结构持续优化，工业收入利润贡献稳步上升。报告期内，公司实现营业收入 204.55 亿元，较上年同期增长 0.72%，其中工业收入占营业收入比重进一步提升至 37.41%，较上年同期增长 0.49 个百分点；工业收入增速达 2.05%；工业毛利率 67.37%，较上年同期增长 3.10 个百分点。

在经营业绩稳健增长的同时，公司聚焦全价值链挖潜增效，经营质效持续提升。报告期内，公司实现归母净利润 31.89 亿元，较上年同期的 28.28 亿元增长 12.76%，创同期历史新高；加权平均净资产收益率 7.93%，较上年同期提升 0.76 个百分点；基本每股收益 1.79 元/股，同比增长 13.29%；经营活动产生的现金流净额 32.62 亿元，同比增长 44.84%；管理费用同比下降 4.95%。报告期末，公司总资产 543.68 亿元，较期初增长 1.08%；货币资金余额 147.20 亿元，较期初增长 3.53%。

报告期内，公司实施现金分红并办理完毕股份回购注销，持续提升股东回报水平。公司 2023 年度分红预案为每 10 股派息 20.77 元，分红总额 37.06 亿元，占 2023 年归母净利润比例 90.53%，公司已于 2024 年 5 月 10 日完成年度权益分派。2024 年 2 月 23 日，公司股东大会审议同意将已回购的 12,599,946 股股份注销并相应减少公司的注册资本，注销股份约占公司总股本的 0.7015%，回购成本超 7 亿元。2024 年 4 月，公司已办理完毕上述 12,599,946 股回购股份的注销手续。通过回购注销安排，公司向投资者表明发展信心，以切实的行动，增强投资者的获得感，充分维护投资者及各利益相关方的切身利益，进一步提升投资者对公司的价值认可。

公司将以“推动百年白药成为国内领先、世界一流的现代医药产业集团，实现规模的合理增长和效益的稳步提升，产业结构、产品结构持续优化的高质量发展”为战略目标，坚定地持续深耕“药”这个产业根基，推动各项业务聚焦于公司在大健康产业的优势领域，不断强化行业领先地位，在不断提升核心竞争力的同时，科学、审慎、有效推进新业务增长点的打造。公司将以内涵式发展稳定基本盘，通过外延式发展，整合优势资源，优化和完善产业组合，快速打开发展局面，为中长期战略发展奠定基础。具体来说，从产业的角度要深耕内涵式发展——围绕中药的全产业链业务，做大做强品质大中药；围绕个人健康的功效性产品服务，做新做精健康好生活；围绕特定市场的商业流通，做稳做优区域新流通。

从投资的角度要构建外延式发展——围绕产业战略导向进行  $1+1>2$  的新平台引进，补全补足内生性增长不足，快速构建健康产业体系，为未来高质量发展奠定更加坚实的基础。

公司将继续严格履行上市公司责任和义务，努力通过聚焦主业、持续创新和运营提质增效提升自身内在价值，推动公司健康可持续发展，同时公司将继续充分践行“以投资者为本”的理念，在保障公司内在价值持续提升的同时，通过多种方式竭力维护投资者权益，提升投资回报水平，增强投资者的获得感，切实做好“质量回报双提升”，为增强市场信心、促进资本市场积极健康发展贡献力量。

## 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
2024年第 一次临时 股东大会	临时股 东大会	63.39%	2024年02月23日	2024年02月24日	审议通过：1.《关于选举第十届董事会非独立董事的议案》2.《关于变更回购股份用途并注销的议案》
2023年度 股东大会	年度股 东大会	62.19%	2024年04月23日	2024年04月24日	审议通过：1.《关于2023年度董事会工作报告的议案》2.《关于2023年度监事会工作报告的议案》3.《关于2023年度财务决算报告的议案》4.《关于2023年年度报告及其摘要的议案》5.《关于2023年度利润分配预案的议案》6.《关于2024年度财务预算报告的议案》7.《关于2024年度预计日常关联交易的议案》8.《关于修订<云南白药董事会议事规则>的议案》
2024年第 二次临时 股东大会	临时股 东大会	55.89%	2024年06月11日	2024年06月12日	审议通过：1.《关于选举第十届监事会股东监事的议案》2.《关于选举第十届董事会非独立董事的议案》

#### 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
张文学	董事长	被选举	2024年02月23日	进一步完善公司董事会治理架构，被选举为董事长
尹品耀	原首席运营官、高级副总裁	解聘	2024年02月07日	由于个人原因，辞去首席运营官、高级副总裁职务
余娟	原首席人力资源官	解聘	2024年02月07日	由于个人原因，辞去首席人力资源官职务
陈发树	原董事	离任	2024年05月22日	因工作调整，辞去公司第十届董事会董事、董事会战略委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员的职务
路红东	原董事	离任	2024年05月22日	因工作调整，辞去公司第十届董事会董事及董事会战略委员会委员的职务。
陈焱辉	原董事	离任	2024年05月22日	因工作调整，辞去公司第十届董事会董事、提名委员会委员的职务

游光辉	原监事会主席	离任	2024年05月22日	因工作调整，申请辞去云南白药第十届监事会监事及监事会主席的职务
钟 杰	原监事会副主席	离任	2024年06月11日	因达到法定退休年龄，辞去云南白药第十届监事会监事、监事会副主席以及在云南白药及其控股子公司的 一切职务
郭 昝	董事	被选举	2024年06月11日	股东云南省国有股权运营管理有限公司推荐，公司董事会提名，公司 2024 年第二次临时股东大会选举产生
上官常川	董事	被选举	2024年06月11日	股东新华都实业集团股份有限公司推荐，公司董事会提名，公司 2024 年第二次临时股东大会选举产生
游光辉	董事	被选举	2024年06月11日	股东新华都实业集团股份有限公司推荐，公司董事会提名，公司 2024 年第二次临时股东大会选举产生
戴普军	监事会副主席	被选举	2024年06月11日	股东云南省国有股权运营管理有限公司推荐，公司监事会提名，公司 2024 年第二次临时股东大会选举产生

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

#### 1、环境保护相关政策和行业标准

云南白药集团股份有限公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》等法律法规，于内部制定并落实《环境保护管理制度》《环境保护责任制度》《环保审批管理制度》《危险废物管理制度》等环境管理政策。

#### 2、环境保护行政许可情况

(1) 云南白药集团股份有限公司

环评批复：云环许准〔2008〕255号

竣工环保验收：一期云环验〔2013〕1号、二期云环验〔2015〕30号

排污许可证编号：9153000021652214XX001Q，有效期限 2023年7月2日至2028年7月1日

(2) 云南白药集团中药资源有限公司

环评批复：云环审〔2009〕261号、阳环水批〔2014〕1号

竣工环保验收：一期云环验〔2014〕16号、二期验收（2021年3月20日自主验收）、阳环水验〔2016〕4号

排污许可证编号：91530100216583890U001U，有效期限 2024年5月13日至2029年5月12日

(3) 云南白药集团大理药业有限责任公司

环评批复：大环审〔2010〕21号

竣工环保验收：大环审〔2015〕32号

排污许可证编号：91532900218671552P001V，有效期限 2022年8月5日至2027年8月4日

#### (4) 云南白药集团文山七花有限责任公司

环评批复：文环审〔2017〕53号

竣工环保验收：2021年1月5日自主验收

排污许可证编号：91532600709893942X002R，有效期限 2021年8月3日至2026年8月2日

### 3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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	废气	颗粒物、非甲烷总烃	颗粒物、非甲烷总烃	有组织排放	4	醇提废气排放口	醇提废气排放口1（颗粒物3.6mg/m <sup>3</sup> ）醇提废气排放口2（颗粒物3.6mg/m <sup>3</sup> ）醇提废气排放口3（颗粒物3.3mg/m <sup>3</sup> ）醇提废气排放口4（颗粒物3.4mg/m <sup>3</sup> ）醇提废气排放口1（非甲烷总烃2.44mg/m <sup>3</sup> ）醇提废气排放口2（非甲烷总烃4.45mg/m <sup>3</sup> ）醇提废气排放口3（非甲烷总烃2.37mg/m <sup>3</sup> ）醇提废气排放口4（非甲烷总烃3.82mg/m <sup>3</sup> ）	《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）：颗粒物<30mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃<100mg/m <sup>3</sup>	无排放总量指标	未核定

云南白药集团股份有限公司	废气	NOX、颗粒物、SO2	有组织排放	3	锅炉废气总排口	4t/h 锅炉 (NOX50mg/m³) 10t/h 锅炉 (NOX66.2mg/m³) 15t/h 锅炉 (NOX82mg/m³) 4t/h 锅炉 (颗粒物 5.7mg/m³) 10t/h 锅炉 (颗粒物 5.3mg/m³) 15t/h 锅炉 (颗粒物 5.3mg/m³) 4t/h 锅炉 (SO2<3mg/m³) 10t/h 锅炉 (SO2<3mg/m³) 15t/h 锅炉 (SO2<3mg/m³)	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014): NOX<400mg/m³、颗粒物<30mg/m³、SO2<100mg/m³	2024年上半年 NOX 排放量为 1.142t	NOX 年排放总量 11.0667t	未超标
云南白药集团股份有限公司	废水	总氮、氨氮、COD、悬浮物、BOD5、TP	排水口	1	总排水口	总氮 1.69mg/L 氨氮 1.79mg/L COD 38.96mg/L 悬浮物 <4mg/L BOD5 24.43mg/L TP 5.53mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)、《污水综合排放标准》(GB8978-1996): 总氮 <70mg/L、氨氮 <45mg/L、COD <500mg/L、悬浮物 <400mg/L、BOD5 <350mg/L、TP <8mg/L	无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团中药资源有限公司	废气	非甲烷总烃	有组织	1	燃烧废气排放口	非甲烷总烃 3.97mg/m³	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019): 非甲烷总烃 <100mg/m³	无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团中药资源有限公司	废气	颗粒物	有组织	5	粉碎排放口	1#粉碎排放口 (颗粒物 22.4 mg/m³) 2#粉碎排放口 (颗粒物 7 mg/m³) 3#粉碎排放口 (颗粒物 7.4 mg/m³) 4#粉碎排放口 (颗粒物 4.6 mg/m³) 5#粉碎排放口 (颗粒物 2.8 mg/m³)	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019): 颗粒物 <30mg/m³	无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团中药资源有限公司	废气	SO2、NOX、颗粒物、林格曼黑度	有组织	3	锅炉废气总排口	SO2<2mg/m³ NOX70.28mg/m³ 颗粒物 2.5mg/m³ 林格曼黑度<1 级	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014): SO2<50mg/m³、NOX<200mg/m³、颗粒物<20mg/m³、林格曼黑度 1 级	2024年上半年 NOX 排放量为 2.259t	NOX 年排放总量 32.18t	未超标

云南白药集团中药资源有限公司	废水	总氮、氨氮、COD、悬浮物、BOD5、TP、	排水口	1	总排水口	总氮 3.27mg/L 氨氮 0.29mg/L COD 58.07mg/L 悬浮物 23.7mg/L BOD5 3.2mg/L TP 2.34mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015、《污水综合排放标准》GB8978-1996: 总氮 <70mg/L、氨氮 <45mg/L、COD <500mg/L、悬浮物 <400mg/L、BOD5 <350mg/L、TP <8mg/L	无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团大理药业有限责任公司	废气	SO2、NOX、颗粒物、林格曼黑度	有组织排放	1	锅炉废气总排口	SO2<3mg/m³ NOX51mg/m³ 颗粒物 7.2mg/m³ 林格曼黑度<1	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014): SO2<50mg/m³、NOX<200mg/m³、颗粒物<20mg/m³、林格曼黑度 1 级	无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团大理药业有限责任公司	废水	COD、悬浮物、BOD5、氨氮、总氮、TP	排水口	1	总排水口	COD43mg/L 悬浮物 4 mg/L BOD514 mg/L 氨氮 6.92 mg/L 总氮 8.96 mg/L TP0.46 mg/L	《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》(GB21908-2008): COD<60mg/L、悬浮物<30mg/L、BOD5<15mg/L、氨氮<10 mg/L、总氮<20 mg/L、TP<0.5 mg/L	无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团文山七花有限责任公司	废气	颗粒物、SO2、NOX、烟气黑度	有组织排放	2	锅炉废气总排口	2号锅炉(颗粒物 2.3mg/m³) 3号锅炉(颗粒物 2.2mg/m³) 2号锅炉(SO₂<3mg/m³) 3号锅炉(SO₂<3mg/m³) 2号锅炉(NOX45mg/m³); 3号锅炉(NOX51mg/m³); 2号锅炉(烟气黑度<1); 3号锅炉(烟气黑度<1);	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014): SO2<50mg/m³、NOX<200mg/m³、颗粒物<20mg/m³、林格曼黑度 1 级	2024年上半年排放量: 二氧化硫 0.038t、氮氧化物 0.622t、颗粒物 0.029t	年排放总量: 二氧化硫 0.038t、氮氧化物 0.3t、颗粒物 14.02t、 颗粒物 2.14t	未超标
云南白药集团文山七花有限责任公司	废水	总氮、氨氮、COD、悬浮物、BOD5、TP	排水口	1	污水总排口	总氮 4.04mg/L 氨氮 1.30mg/L COD67mg/L 悬浮物 13mg/L BOD519.4mg/L TP0.53mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015、《污水综合排放标准》GB8978-1996: 总氮 <70mg/L、氨氮 <45mg/L、COD <500mg/L、悬浮物 <400mg/L、BOD5 <300mg/L、TP <8mg/L	无排放总量指标	未核定	未超标

#### 4、对污染物的处理

公司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。2024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。

##### （1）云南白药集团股份有限公司

公司委托第三方“云南尘清环境监测有限公司”根据《云南白药集团股份有限公司自行监测方案》进行环境监测并出具监测报告，严格完成监测指标和任务。

1) 废气：通过废气处理设施后达标排放。

2) 废水：

污水站位于厂区西南角，采用 A2O 工艺，一期设计处理规模：800m<sup>3</sup>/d，二期设计处理规模：1200 m<sup>3</sup>/d，一二期中水设计处理规模：750m<sup>3</sup>/d。

预处理系统：是通过预处理系统对废水悬浮物，磷和部分 COD 进行去除，以便后续生化处理。主要设备设施：集水井、格栅、预沉淀池、调节池、事故池等。

生化处理系统：采用 A<sup>2</sup>O 生化工艺路线，废水经过厌氧池、缺氧池、好氧池三种不同的环境条件和不同的种类微生物菌群的有机配合，能同时去除大部分 COD、磷和氨氮等污染物，出水排放至市政管网。主要设施：厌氧池、好氧池、缺氧池、二沉池等。

深度处理系统：采用混凝沉淀、臭氧氧化、曝气生物滤池进行废水深度处理，保证出水达到回用水要求。主要设施：混凝沉淀池、曝气生物滤池、中水回用水池等。

3) 噪声

噪声主要来源于运输车辆及泵，风机等设备。厂区对减小噪声做了有效的厂房隔声和基础减振措施，同时也采用低噪声设备来减小噪声对环境的污染。

4) 危固废

固体废弃物分类管理，严格区分一般固废和危险废物。危险废物由专人管理，建立台账、完善标识标牌、暂存场所符合要求，做到防渗、防雨、防盗、防逸散。污泥和药渣委托有资质的第三方进行处置，危险废液及固体废物我们通过层层把关选取符合国家标准资质的企业单位进行处置。

##### （2）云南白药集团文山七花有限责任公司：

1) 污水处理（3000m<sup>3</sup>/日）采用物理--生物接触氧化法密闭处理工艺，工艺系统能高效处理中药制药高浓度废水中的有机物，主要工艺特点为：

酸碱调节池、预酸化池、缺氧池、好氧池及污泥浓缩池等封闭设计，通过管道形式收集挥发性气体（臭气、硫化氢、氨气等）输送至光催化氧化除臭设备，将有害气体分解净化，减少大气污染；厌氧反

应阶段产甲烷气体通过沼气回收系统输送至锅炉燃烧，不仅环保，也为公司提供能源，节约成本。

2) 40 吨锅炉燃烧采用清洁能源天然气，燃烧烟气排放经过在线监测装置接入环保平台，实现主要监测指标实时在线监控达标排放。

3) 生产 OU 辅料粉碎等工段采用布袋除尘设施除尘，收集到药物重复回收生产提取使用，不仅环保，同时节约成本。废水、废气设施运行正常，各类（废水、废气、噪声）污染物因子达标排放。

## 5、突发环境事件应急预案

公司已编制完成《云南白药集团股份有限公司突发环境事件应急预案（2021 版）》(530114-2021-006-L)，并已上报环保部门备案。

根据云南白药集团文山七花有限责任公司搬迁扩建项目一期工程环境影响评价报告书的相关批复要求，2020 年 12 月 25 日完成突发环境事件应急预案的编制，并于 2021 年 1 月 5 日在文山州生态环境局文山分局完成备案，备案编号：532601-2021-002-L，2024 年 07 月 15 日完成变更并在文山州生态环境局文山分局备案，备案编号：532621-2024-037-L。

## 6、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司根据自身排放量按季度及时缴纳环保税。

## 7、环境自行监测方案

2024 年云南白药集团股份有限公司自行监测方案已上报披露并严格执行。

## 8、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无。

## 9、其他应当公开的环境信息：无。

## 10、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

## 11、其他环保相关信息：无。

## 二、社会责任情况

2024 年上半年，云南白药以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实中共中央、国务院，以及省委、省政府关于乡村振兴工作的决策部署，结合自身优势，紧紧围绕各项目标任务，制定任务清单，细化工作举措，聚焦乡村振兴和中药材产业发展，结合中医药全产业链建设谋篇布局，不断加大对迪庆藏族自治州维西傈僳族自治县攀天阁乡岔枝洛村和新乐村的帮扶力度，较好地完成了阶段性的工作任务。

云南白药充分发挥中药全产业链优势，结合攀天阁乡新乐村、岔枝洛村实际，选取云木香种植助推乡村振兴发展。一方面为帮扶点种植户开展“云木香栽培技术”培训，编写《木香种植的白药技术专项

解决方案》，另一方面从云木香品种的概况、栽培水肥管理、农药使用及病虫害防治进行全方位指导，进一步提高云木香种植效率。同时，云南白药投入资金助力便民服务中心配置和服务进行优化和升级，助力岔枝落村党员活动室/州级非遗文化孔雀舞传承点陈列馆建设，助力新乐村党员活动基地改建，采购视频设备及党员教育宣传资料，打造党员活动阵地，在加强基层组织建设、改善提升村容村貌、传承保护非遗文化遗产和当地独特的民族文化方面精准发力。驻村工作队常态化做好返贫预警监测综合分析研判及“两不愁三保障”工作，积极做好山洪、滑坡、泥石流、山体崩塌和森林防火的防范工作，在协助整治村容村貌、修订村规民约、开展困难群众走访、村民矛盾调解等方面持续发力，做深做实做细群众工作，确保了帮扶点的安全与稳定。

云南白药致力于不断探索多渠道、多元化的乡村振兴新路径、新模式，把更多资源聚焦到提升帮扶地内生发展动力上，支持定点帮扶地区加快产业发展和持续增收，有力有效助力乡村振兴事业。

## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省投资控股集团有限公司	同业竞争承诺	<p>1.本公司目前没有从事与上市公司现有业务相同、相似或相近的、对上市公司现有业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动，也不会主动以任何方式为与上市公司现有业务竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务和管理等方面的帮助或提供任何技术信息、业务运营、销售渠道等商业秘密。2.自本承诺函出具之日起，本公司将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本公司实际控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有实质性同业竞争及利益冲突的业务或活动。如本公司及本公司控制的企业未来与上市公司因实质或潜在的同业竞争产生实质性利益冲突时，本公司及本公司实际控制的企业将放弃可能发生实质性同业竞争产生实质性利益冲突的业务机会，或采取其他法律、法规许可的适当措施以消除可能发生的实质性同业竞争影响。3.本公司不会利用从上市公司了解或知悉的信息，协助本公司或任何第三方从事与上市公司现有主营业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。</p>	2021年12月10日	间接持有云南白药股份权益期间内持续有效	正在履行

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省投资控股集团有限公司	保证上市公司独立性承诺	<p>为保护上市公司全体股东的合法权益，本公司承诺如下：1.人员独立（1）保障上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员在上市公司专职工作及领取薪酬，不在本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业中领薪，继续保持上市公司人员的独立性；（2）上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，保障该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立；（3）保障董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，本公司不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。2.资产独立（1）保障上市公司资产独立完整，该等资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；（2）本公司及本公司控制的其他企业当前没有、之后也不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；（3）保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。3.财务独立（1）保证上市公司继续保持独立的财务部门和独立的财务核算体系；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与本公司或本公司控制的其他企业共享一个银行账户；（3）保证上市公司能够作出独立的财务决策，且本公司不通过违法违规的方式干预上市公司的资产使用调度；（4）保证上市公司的财务人员独立，不在本公司控制的其他企业处兼职和领取报酬；（5）保证上市公司依法独立纳税。4.机构独立（1）保证上市公司继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；（3）保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。5.业务独立（1）保障上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；（2）保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。6.保证上市公司在其他方面与本公司及本公司控制的其他企业保持独立。</p>	2021年12月10日	间接持有云南白药股份权益期间内持续有效	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省投资控股集团有限公司	关联交易承诺	<p>1.本次股权转让注入完成后，本公司将自觉维护上市公司及全体股东的利益，减少和避免与上市公司之间的关联交易，将不利用间接持有上市公司股份权益的股东地位在关联交易中谋取不正当利益及损害上市公司及股东利益。2.本公司现在和将来均不利用自身间接持有上市公司股份权益的股东地位及控制性影响或谋求上市公司在业务合作等方面给本公司或本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。3.本公司现在和将来均不利用自身间接持有上市公司股份权益的股东地位及控制性影响谋求本公司或本公司控制的其他企业与上市公司达成交易的优先权利。4.本次股权转让注入完成后，对于不可避免的与上市公司发生的关联交易，本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》《云南白药集团股份有限公司章程》《股东大会议事规则》及《上市公司关联交易决策制度》等规定，履行关联交易决策等公允决策程序，及时详细进行信息披露，并且严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与上市公司订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易，且关联交易的定价政策亦将遵循市场公平、公正、公开的原则，以保证交易价格的公允性。5.本次股权转让注入完成后，本公司及本公司控制的其他企业将不会非法占用上市公司的资金、资产，在任何情况下，不会要求上市公司向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保。</p>	2021年12月10日	间接持有云南白药股份权益期间内持续有效	正在履行

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	云南省人民政府国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司	同业竞争承诺	在未来时机成熟的情况下，云南省国资委及新华都应促使白药控股逐步将与云南白药现有业务及未来发展领域相关的优质资产注入云南白药，且云南省国资委及新华都将严格遵守避免同业竞争的规定。	2017年03月23日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新华都实业集团股份有限公司	关联交易承诺	1、新华都及新华都控制的其他企业将尽可能避免与云南白药之间产生关联交易事项，对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，新华都承诺将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、新华都及新华都控制的其他企业将严格遵守云南白药公司章程及有关规定中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照云南白药关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，保证不通过关联交易损害云南白药及其他股东的合法权益。3、如因新华都及新华都控制的其他企业违反上述声明与承诺，导致云南白药权益受到损害的，新华都同意向云南白药承担相应的损害赔偿责任。	2017年03月23日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人	关联交易承诺	1、云南省国有股权运营管理有限公司已承接云南省国资委前期承诺：本次重大资产重组完成后，云南省国资委将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，云南省国资委承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。云南省国资委将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。本承诺函自云南省国资委正式签署之日起生效且不可撤销。云南省国资委保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如云南省国资委未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，云南省国资委将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。 2、新华都及其一致行动人承诺：本次吸收合并完成后，本单位/本人及本单位/本人控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本单位/本人承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本单位/本人及本单位/本人控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。本承诺函自本单位/本人正式签署之日起生效且不可撤销。本单位/本人保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本单位/本人未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本单位/本人将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行

资产重组时所作承诺	江苏鱼跃科技发展有限公司	关联交易承诺	江苏鱼跃承诺：本次吸收合并完成后，本公司及本公司控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。本承诺函自本公司正式签署之日起生效且不可撤销。本公司保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	已履行完毕
资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份有限公司	保持上市公司独立性承诺	本次吸收合并完成后，本公司/本机构将继续按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不会利用上市公司关联方的身份从事影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面独立。本承诺函自本公司/本机构正式签署之日起生效且不可撤销。本公司/本机构保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司/本机构未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司/本机构将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	江苏鱼跃科技发展有限公司	保持上市公司独立性承诺	本次吸收合并完成后，本公司/本机构将继续按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不会利用上市公司关联方的身份从事影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面独立。本承诺函自本公司/本机构正式签署之日起生效且不可撤销。本公司/本机构保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司/本机构未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司/本机构将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	已履行完毕
资产重组时所作承诺	云南白药控股有限公司、云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份有限公司	房地产业务承诺	如云南白药及其合并报表范围内的子公司、白药控股及其合并报表范围内的子公司报告期内在境内房地产开发业务中存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给云南白药和投资者造成损失的，本公司/本机构将根据相关法律、法规及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2018年12月11日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	江苏鱼跃科技发展有限公司	房地产业务承诺	如云南白药及其合并报表范围内的子公司、白药控股及其合并报表范围内的子公司报告期内在境内房地产开发业务中存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给云南白药和投资者造成损失的，本公司/本机构将根据相关法律、法规及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2018年12月11日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	已履行完毕

资产重组时所作承诺	上市公司董事、高级管理人员	房地产业务承诺	如云南白药及其合并报表范围内的子公司、白药控股及其合并报表范围内的子公司报告期内在境内房地产开发业务中存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，并因此给云南白药和投资者造成损失的，本人将根据相关法律、法规及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2018年12月11日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	云南白药控股有限公司、云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份有限公司	摊薄即期回报及填补措施承诺	1、本公司/本机构将不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。 2、本承诺出具之日起后，若证券监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足证券监管部门的该等新的监管规定时，本公司/本机构承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。 3、本公司/本机构承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本机构作出的相关承诺，若本公司/本机构违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本机构愿意依法承担相应的赔偿责任。	2018年12月11日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	江苏鱼跃科技发展有限公司	摊薄即期回报及填补措施承诺	1、本公司/本机构将不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。 2、本承诺出具之日起后，若证券监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足证券监管部门的该等新的监管规定时，本公司/本机构承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。 3、本公司/本机构承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本机构作出的相关承诺，若本公司/本机构违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本机构愿意依法承担相应的赔偿责任。	2018年12月11日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	已履行完毕
资产重组时所作承诺	上市公司董事、监事、高级管理人员	摊薄即期回报及填补措施承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺未来由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺未来公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，给上市公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对本人有约束力的法律文件。如违反本承诺，本人愿意承担法律责任。	2018年12月11日	持续有效	正在履行

资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司、新华都实业集团股份有限公司	同业竞争承诺	<p>1、云南省国有股权运营管理有限公司已承接云南省国资委前期承诺：为避免与上市公司之间的同业竞争，维护上市公司及其他股东的合法权益，云南省国有股权运营管理有限公司郑重作出如下声明和承诺：本次交易完成后，云南省国有股权运营管理有限公司将不会直接从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争的业务。</p> <p>2、新华都实业集团股份有限公司承诺：截至本承诺出具之日，本公司及本公司控制的企业未投资于任何从事与上市公司主营业务相同或类似的业务的公司、企业或其他经营实体；未经营也未与他人经营与上市公司主营业务相同或类似的业务。</p> <p>本次交易完成后，本公司及本公司控制的企业将不会直接或间接以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股）从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接拥有从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争业务的其他公司、企业或其他经营实体的绝对或相对的控制权。</p> <p>在上述承诺期间内，对于上市公司在其现有主营业务范围的基础上实际开展、进一步拓展其主营业务，而本公司及本公司控制的企业尚未对此进行生产、经营的，除非上市公司书面通知本公司不再从事该等新业务，本公司及本公司控制的企业将不从事与上市公司相竞争的该等新业务。</p> <p>在上述承诺期间内，本公司及本公司控制的企业如从任何第三方获得的商业机会与上市公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，如上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司及本公司控制的企业将放弃该商业机会。</p> <p>如因本公司及本公司控制的企业违反上述声明与承诺，导致上市公司权益受到损害的，本公司同意向上市公司承担相应的损害赔偿责。</p>	2018年10月31日	在持有（包括直接和间接）云南白药股份期间内持续有效	正在履行
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的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	正在履行

资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司	关于所提供信息真实、准确、完整的承诺	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情一致。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。	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	新华都实业集团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情一致。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	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	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若上市公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、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。7、若本人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的赔偿责任。	2021年06月10日	持续有效	正在履行

资产重组时所作承诺	云南省国有股权运营管理有限公司	关于保持上市公司独立性、减少和规范关联交易及避免同业竞争的承诺	<p>1、2018年10月31日，云南省人民政府国有资产监督管理委员会作为上市公司股东，出具了《云南省人民政府国有资产监督管理委员会关于保持上市公司独立性的承诺函》《云南省人民政府国有资产监督管理委员会关于减少并规范关联交易的承诺函》《云南省人民政府国有资产监督管理委员会关于避免同业竞争的承诺函》。2020年04月07日，本公司出具了《云南省国有股权运营管理有限公司关于承接云南省国资委在云南白药吸并过程中相关承诺的承诺函》(以下简称“《承接承诺函》”)，承诺“自本次股权转让完成之日起(以标的股权登记至本公司名下之日起算)，全面承接下列清单所载明的云南省国资委先前所作出且至本次股权转让时持续有效的承诺文件载明的责任和义务。”清单中包含了前述云南省国资委出具的三份承诺函。2、截至本承诺函签署之日，本公司始终按照《承接承诺函》的要求，严格履行保持上市公司独立性、减少并规范关联交易以及避免同业竞争的相关承诺事项，并未出现违反所作承诺的情形。本次交易完成后，本公司仍将继续严格履行《承接承诺函》，以保障上市公司及上市公司全体股东的利益。</p>	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人	关于保持上市公司独立性、减少和规范关联交易及避免同业竞争的承诺	<p>1、截至本承诺函签署之日，本公司始终严格履行于2018年10月31日出具的《关于保持上市公司独立性的承诺函》《关于减少并规范关联交易的承诺函》《关于避免同业竞争的承诺函》，本公司一致行动人始终严格履行于2018年10月31日出具的《关于减少并规范关联交易的承诺函》，并未出现违反所作承诺的情形。本次交易完成后，本公司及本公司一致行动人仍将继续严格履行该承诺函，以保障上市公司及上市公司全体股东的利益。</p> <p>2、本次交易完成后，本公司一致行动人将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，保持与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面的独立性，不会利用上市公司股东及关联方的身份从事影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害上市公司及其他股东的利益，切实保障上市公司在人员、资产、业务、机构和财务等方面独立。</p> <p>3、截至本承诺函签署之日，本公司一致行动人及本公司一致行动人控制的其他公司或企业未从事与上市公司及其控制的其他公司或企业存在同业竞争关系的业务。为避免与上市公司之间的同业竞争，维护上市公司及其他股东的合法权益，本次交易完成后，本公司一致行动人及本公司一致行动人控制的其他公司或企业将不会直接从事与上市公司主营业务相同或类似并构成竞争的业务。</p> <p>4、本承诺函自本公司、本公司一致行动人正式签署之日起生效并不可撤销。本公司、本公司一致行动人保证切实履行本承诺，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司、本公司一致行动人未能切实履行本承诺函，并因此给上市公司造成任何实际损失，本公司、本公司一致行动人将赔偿由此给上市公司造成的全部直接或间接损失。</p>	2021年06月10日	持续有效	正在履行

资产重组时所作承诺	上市公司	关于减少和规范关联交易的承诺	在本公司作为上海医药关联方期间，本公司及本公司控制的其他公司或企业将尽可能避免和减少与上海医药及其下属企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及《上海医药集团股份有限公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上海医药及其他股东的合法利益。本承诺函自本公司正式签署之日起生效且不可撤销。本公司保证切实履行本承诺，且上海医药有权对本承诺函的履行进行监督；如本公司未能切实履行本承诺函，并因此给上海医药造成任何实际损失，本公司将赔偿由此给上海医药造成的全部直接或间接损失。	2021年06月10日	持续有效	正在履行
资产重组时所作承诺	上市公司	股份锁定承诺	本公司通过本次交易认购的上海医药股份，自该等股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。上述锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会、深圳证券交易所、上海证券交易所的规定和规则办理。本次交易完成后，本公司基于本次交易所取得的股份因上海医药送股、转增股本等原因而增持的上海医药股份，亦按照前述安排予以锁定。	2021年05月11日	自认购上海医药新增股份发行结束之日起三十六个月	正在履行
承诺是否按时履行	是					

## 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

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 其他诉讼事项

适用 不适用

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诉楚雄州林鑫食用菌发展有限公司合同纠纷案	368.60	否	最高人民法院驳回楚州林鑫食用菌发展有限公司的再审申请	若能相互抵销款项后，依照民事判决书的内容，楚雄州林鑫食用菌发展有限公司还应向云南白药集团中药资源有限公司支付未回款损失 2,876,484.81 元及以上述未回款损失为基数，自抵销之日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，同时楚雄州林鑫食用菌发展有限公司应当赔偿云南白药集团中药资源有限公司预支付的诉讼费 34,332.00 元	通过昆明中院法治化营商环境联络渠道，通过沟通、书面报告等形式传递诉求，于 2023 年 10 月 24 日完成债务执行互抵，执行抵销 3489.34 万元，剩余 368.6 万元待后续发现财产线索再开展执行。(终本执行中，持续跟踪发现可供执行财产则恢复执行程序)	2023 年 03 月 31 日	2022 年年度报告、2023 年半年度报告及 2023 年年度报告。具体内容详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
其他未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的事项汇总	85,567.79	否	部分已立案等待开庭；部分审理中尚未判决；部分已判决；部分已结案	涉诉事项汇总对公司无重大影响	部分判决生效并已履行完毕或正在强制执行或已执行完毕	/	/

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）							0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		150,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）							150,000
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	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
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）							0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）							0

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
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)							0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)							0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)							0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		150,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)							150,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)										
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)										
上述三项担保金额合计(D+E+F)										
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)										
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)										

注：云南云呈医院管理有限公司于 2024 年 4 月 22 日召开股东会，股东一致同意终止昆明医科大学第一附属医院呈贡医院（一期工程）PPP 项目；一致同意终止 PPP 项目合同、投资协议、药品集配项目协议书，目前项目公司处于清算阶段。

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	100,690.20	100,690.20	0	0
其他类	自有资金	0	0	0	0
合计		100,690.20	100,690.20	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

#### （一）制度更新

1、2024年3月28日，公司召开第十届董事会2024年第三次会议，审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈办公会议事规则〉的议案》。具体内容详见公司于2024年3月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会2024年第三次会议决议公告》（公告编号：2024-15）及《董事会议事规则》《办公会议事规则》。

2、2024年4月26日，公司召开第十届董事会2024年第四次会议，审议通过《关于制定〈云南白药集团股份有限公司合规管理办法（试行）〉的议案》。具体内容详见公司于2024年4月27日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会2024年第四次会议决议公告》（公告编号：2024-23）及《云南白药集团股份有限公司合规管理办法（试行）》。

#### （二）股东持股变动

##### 1、股东减持计划期限届满

2024年1月17日，公司披露了《关于股东减持计划期限届满的公告》（公告编号：2024-01），公司收到江苏鱼跃科技发展有限公司（以下简称“江苏鱼跃”）《关于竞价减持计划届满暨减持实施进展之自愿性信息披露的告知函》，截至2024年1月13日，江苏鱼跃减持计划已届满，江苏鱼跃已完成本次股份减持计划，在2023年7月17日至2024年1月13日期间，江苏鱼跃通过集中竞价交易累计减持了公司35,936,638股无限售流通股，占公司总股本1.99997%，减持事项与此前已披露的减持计划一致，减持数量在减持计划范围内。

##### 2、股东部分股份质押及解除质押

(1) 2024年2月28日，公司披露了《关于股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2024-10），公司于2024年2月27日接到公司股东云南省国有股权运营管理有限公司的通知，获悉国有股权管理公司将其持有的公司71,400,000股股份（占总股本的比例3.97%）办理了解除质押。

(2) 2024年5月17日，公司披露了《关于股东部分股份质押的公告》（公告编号：2024-29），公司于近日接到公司股东新华都实业集团股份有限公司的通知，获悉新华都将其持有的公司46,380,000股股份（占总股本的比例2.60%）办理了质押。

### （三）变更回购股份用途并注销

2024年2月8日，公司披露了《关于变更回购股份用途并注销的公告》（公告编号：2024-04），为维护广大投资者利益，公司拟对公司已回购股份的用途进行变更。回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销以减少注册资本”，即拟对回购专用证券账户中的全部12,599,946股进行注销并相应减少公司的注册资本。

上述事项已于2024年2月7日经公司第十届董事会2024年第一次会议及于2024年2月23日经公司2024年第一次临时股东大会审议批准，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会2024年第一次会议决议公告》（公告编号：2024-03）、《关于变更回购股份用途并注销的公告》（公告编号：2024-04）、《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-07）、《关于变更回购股份用途并注销暨通知债权人的公告》（公告编号：2024-08）。

2024年4月23日，公司披露了《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-21），公司于2024年4月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述12,599,946股回购股份的注销手续，本次回购的股份注销完成后，公司的股份总数为1,784,262,603.00股。

### （四）申请注册发行超短期融资券

2024年2月26日，公司收到中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2024〕SCP63号），同意接受公司超短期融资券注册。根据上述《接受注册通知书》，公司超短期融资券注册金额为30亿元，注册额度自通知书落款之日起2年内有效，由中国工商银行股份有限公司主承销；公司在注册有效期内可分期发行超短期融资券，发行完成后，将通过交易商协会认可的途径披露发行结果。具体内容详见公司于2024年2月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于发行超短期融资券获准注册的公告》（公告编号：2024-11）。

2024年3月20日，公司2024年度第一期10亿元超短期融资券（科创票据/乡村振兴）已完成发行，募集资金已全额到账。具体内容详见公司于2024年3月21日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于2024年度第一期超短期融资券（科创票据/乡村振兴）发行结果的公告》（公告编号：2024-14）。

### （五）研发项目

1、2024年5月11日，公司披露了《关于INR101注射液获得药物临床试验批准的公告》（公告编号：2024-26），公司全资子公司云核医药（天津）有限公司（以下简称“云核医药”）于近日收到国家药品监督管理局下发的《药物临床试验批准通知书》（通知书编号：2024LP01109），经审查，云核医药的INR101注射液（以下简称“本品”）临床试验申请符合药品注册的有关要求，同意本品开展健康人及前列腺癌的临床试验。

2、2024年5月11日，公司披露了《关于氟比洛芬凝胶贴膏获得药物临床试验批准的公告》（公告编号：2024-27），公司全资子公司云南白药集团无锡药业有限公司于近日收到国家药品监督管理局下发的《药物临床试验批准通知书》（通知书编号：2024LP00886），经审查，同意氟比洛芬凝胶贴膏开展镇痛的临床试验。

3、2024年6月27日，公司召开第十届董事会2024年第七次会议，审议通过《关于引进KA-1641项目的议案》，同意公司从康源博创生物科技（北京）有限公司引进抗体药物KA-1641（以下简称“标的产品”）的相关专利，并将在全球范围内对标的产品进行研究开发、生产和商业化活动。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会2024年第七次会议决议公告》（公告编号：2024-38）、《关于引进KA-1641项目的公告》（公告编号：2024-39）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024年1月30日，云白国际根据联交所上市规则及香港法例条文等作出公告披露，截至该公告日，云白国际已达成复牌指引项下的规定。应云白国际要求，云白国际的股份已自2022年6月21日上午9时正起在联交所暂停买卖。由于已全面达成复牌指引并令联交所满意，云白国际已向联交所申请股份自2024年1月31日上午9时正起恢复买卖。具体内容详见公司于2024年2月1日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于云白国际有限公司相关事项的进展公告》（公告编号：2024-02）。

## 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	
一、有限售条件股份	11,567,358	0.64%	0	0	0	3,295,210	3,295,210	14,862,568	0.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	11,567,358	0.64%	0	0	0	3,295,210	3,295,210	14,862,568	0.83%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	11,567,358	0.64%	0	0	0	3,295,210	3,295,210	14,862,568	0.83%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,785,295,191	99.36%	0	0	0	-15,895,156	-15,895,156	1,769,400,035	99.17%
1、人民币普通股	1,785,295,191	99.36%	0	0	0	-15,895,156	-15,895,156	1,769,400,035	99.17%
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	1,796,862,549	100.00%	0	0	0	-12,599,946	-12,599,946	1,784,262,603	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

为维护广大投资者利益，公司于 2024 年 2 月召开股东大会审议通过，将已回购的 12,599,946 股股份用途变更为“用于注销以减少注册资本”，注销股份约占公司总股本的 0.7015%。2024 年 4 月，公司已办理完毕上述 12,599,946 股回购股份的注销手续。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 7 日召开的第十届董事会 2024 年第一次会议及 2024 年 2 月 23 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意公司对回购专用证券账户中上述已回购的 12,599,946 股股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销以减少注册资本”。公司于 2024 年 4 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购专用证券账户中 12,599,946 股的注销手续。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

## 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

为维护广大投资者利益，公司于 2024 年 2 月召开股东大会审议通过，将已回购的 12,599,946 股股份用途变更为“用于注销以减少注册资本”，注销股份约占公司总股本的 0.7015%。2024 年 4 月，公司已办理完毕上述 12,599,946 股回购股份的注销手续。

本次注销完成前，公司总股本为 1,796,862,549 股，注销完成后，公司总股本为 1,784,262,603 股。按注销完成前总股本计算，公司 2024 年上半年基本每股收益 1.77 元/股，稀释每股收益 1.77 元/股，归属于公司普通股东的每股净资产为 21.91 元/股；按注销完成后总股本计算，公司基本每股收益 1.79 元/股，稀释每股收益 1.79 元/股，归属于公司普通股东的每股净资产为 22.06 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
董明	9,960	0	0	9,960	高管锁定股	依照监管规定执行
朱兆云	42,000	0	0	42,000	高管锁定股	依照监管规定执行
秦晓民	378,000	0	0	378,000	高管锁定股	依照监管规定执行
杨勇	75,768	0	0	75,768	高管锁定股	依照监管规定执行
李劲	42,000	0	0	42,000	高管锁定股	依照监管规定执行
王明辉	756,000	0	0	756,000	高管锁定股	依照监管规定执行
陈发树	9,395,621	0	3,131,874	12,527,495	高管锁定股	依照监管规定执行

陈焱辉	133,009	0	44,336	177,345	高管锁定股	依照监管规定执行
尹品耀	252,000	0	84,000	336,000	高管锁定股	依照监管规定执行
余娟	105,000	0	35,000	140,000	高管锁定股	依照监管规定执行
王锦	378,000	0	0	378,000	高管锁定股	依照监管规定执行
合计	11,567,358	0	3,295,210	14,862,568	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		177,126		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			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（不含通过转融通出借股份）								
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	25.20%	449,624,311	0	0	449,624,311	质押	119,343,840
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	24.42%	435,742,244	0	0	435,742,244	质押	336,894,000
云南合和(集团)股份有限公司	国有法人	8.19%	146,185,851	0	0	146,185,851	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	3.87%	69,040,056	2,178,991	0	69,040,056	不适用	0
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.09%	37,373,108	0	0	37,373,108	不适用	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.93%	16,617,440	0	0	16,617,440	不适用	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	0.88%	15,691,628	-577,000	0	15,691,628	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基	其他	0.74%	13,167,666	1,867,900	0	13,167,666	不适用	0
陈发树	境内自然人	0.70%	12,527,495	0	12,527,495	0	不适用	0
全国社保基金一一零组合	其他	0.68%	12,151,514	354,656	0	0	不适用	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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		陈发树是新华都实业集团股份有限公司的实际控制人，其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东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）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南省国有股权运营管理有限公司	449,624,311	人民币普通股	449,624,311
新华都实业集团股份有限公司	435,742,244	人民币普通股	435,742,244
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	69,040,056	人民币普通股	69,040,056
中国证券金融股份有限公司	37,373,108	人民币普通股	37,373,108
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
瑞银资产管理（新加坡）有限公司—瑞银卢森堡投资 SICAV	15,691,628	人民币普通股	15,691,628
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基	13,167,666	人民币普通股	13,167,666
全国社保基金一一零组合	12,151,514	人民币普通股	12,151,514
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基	10,729,483	人民币普通股	10,729,483
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或《上市公司股东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）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基	11,299,766	0.63%	2,242,900	0.12%	13,167,666	0.74%	271,600	0.02%
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基	6,490,784	0.36%	312,300	0.02%	10,729,483	0.61%	3,600	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 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

报告期内公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期内公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期内公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
云南白药集团股份有限公司 2024 年度第一期超短期融资券（科创票据/乡村振兴）	24 云南白药 SCP001 (科创票据)	012480938	2024年3月18日	2024年3月20日	2024年12月15日	100,000	2.30%	到期一次还本付息	银行间市场
投资者适当性安排（如有）		面向合格机构投资者							
适用的交易机制		竞价、报价、询价和协议交易							
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施		否							

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

#### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

#### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期内公司不存在可转换公司债券。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.6405	2.8510	-7.38%
资产负债率	27.55%	25.80%	1.75%
速动比率	2.2066	2.3453	-5.91%
本报告期		上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	313,614.83	273,530.30	14.65%
EBITDA 全部债务比	25.86%	25.30%	0.56%
利息保障倍数	148.73	176.72	-15.84%
现金利息保障倍数	200.41	159.65	25.53%
EBITDA 利息保障倍数	155.84	186.79	-16.57%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	14,719,563,531.35	14,218,343,076.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,046,815,045.34	149,366,687.56
衍生金融资产		
应收票据	346,072,424.86	227,542,572.56
应收账款	10,105,457,470.63	9,966,170,447.21
应收款项融资	1,723,807,715.55	1,590,749,810.74
预付款项	309,222,685.06	312,298,727.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	364,961,972.39	104,050,709.53
其中：应收利息		
应收股利	272,906,986.36	4,531,100.00
买入返售金融资产		
存货	5,988,059,390.20	6,442,194,823.67
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		442,772,777.78

其他流动资产	1,830,161,506.46	2,862,076,217.20
流动资产合计	36,434,121,741.84	36,315,565,849.93
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	11,770,384,034.03	11,536,660,992.93
其他权益工具投资	71,745,000.00	71,745,000.00
其他非流动金融资产	312,459,342.04	324,674,379.63
投资性房地产	47,029,107.86	44,104,145.97
固定资产	2,601,062,934.15	2,662,900,014.03
在建工程	713,596,692.91	529,708,553.58
生产性生物资产	902,474.79	988,424.85
油气资产		
使用权资产	270,258,242.13	258,319,485.58
无形资产	570,976,982.20	583,372,000.59
其中：数据资源		
开发支出	22,488,583.70	14,452,474.57
其中：数据资源		
商誉	104,121,771.67	104,121,771.67
长期待摊费用	88,313,398.34	105,335,550.31
递延所得税资产	798,191,932.10	690,869,209.12
其他非流动资产	561,892,994.48	541,475,331.17
非流动资产合计	17,933,423,490.40	17,468,727,334.00
资产总计	54,367,545,232.24	53,784,293,183.93
流动负债：		
短期借款	1,144,447,669.32	1,747,303,700.34
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	1,851,834,540.05	1,850,863,313.78
应付账款	4,511,428,127.33	4,359,632,642.20
预收款项	2,045,212.68	486,612.12
合同负债	1,762,470,306.12	1,739,865,228.75
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	863,101,527.50	1,067,190,665.08
应交税费	515,227,950.50	339,670,850.02
其他应付款	1,380,365,853.97	1,025,085,879.54
其中：应付利息		
应付股利	87,345,672.28	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	68,739,138.20	74,736,102.58
其他流动负债	1,698,311,110.99	532,943,904.40
流动负债合计	13,797,971,436.66	12,737,778,898.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,100,000.00	2,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	193,456,851.84	172,347,309.72
长期应付款	612,220,198.12	631,735,908.04
长期应付职工薪酬	4,044,355.72	4,090,687.99
预计负债	16,050,005.49	
递延收益	258,295,711.44	238,811,111.04
递延所得税负债	91,307,338.06	74,772,071.70
其他非流动负债	1,931,554.36	17,296,814.41
非流动负债合计	1,179,406,015.03	1,141,153,902.90
负债合计	14,977,377,451.69	13,878,932,801.71
所有者权益：		
股本	1,784,262,603.00	1,796,862,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,567,398,358.39	18,246,619,742.09
减：库存股		707,428,892.15
其他综合收益	-97,906,037.73	-89,538,172.13
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	17,585,064,312.79	18,102,147,836.12
归属于母公司所有者权益合计	39,369,278,205.03	39,879,122,031.51
少数股东权益	20,889,575.52	26,238,350.71

所有者权益合计	39,390,167,780.55	39,905,360,382.22
负债和所有者权益总计	54,367,545,232.24	53,784,293,183.93

法定代表人：董明

主管会计工作负责人：马加

会计机构负责人：徐静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,694,741,380.08	11,558,478,370.89
交易性金融资产	972,790,332.60	72,221,202.90
衍生金融资产		
应收票据	49,901,491.15	6,112,294.09
应收账款	1,741,700,162.89	1,330,908,560.96
应收款项融资	780,279,415.32	602,881,796.61
预付款项	1,417,634,473.46	1,600,931,041.18
其他应收款	6,389,820,006.77	4,127,088,902.76
其中：应收利息		
应收股利	272,906,986.36	4,531,100.00
存货	1,193,583,333.68	1,462,389,548.82
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		442,772,777.78
其他流动资产	1,920,776,647.02	3,156,374,029.15
流动资产合计	25,161,227,242.97	24,360,158,525.14
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	14,116,277,031.67	13,882,263,332.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	311,959,342.04	324,174,379.63
投资性房地产	319,374,073.80	319,279,203.56
固定资产	1,370,356,779.09	1,406,905,437.93
在建工程	195,596,927.19	127,864,253.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	199,204,552.73	259,635,687.65
无形资产	276,983,642.95	283,913,499.08

其中：数据资源		
开发支出	22,488,583.70	14,452,474.57
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,137,953.28	19,333,368.56
递延所得税资产	415,141,588.71	374,888,819.41
其他非流动资产	474,139,553.78	467,069,694.11
非流动资产合计	17,718,660,028.94	17,479,780,150.52
资产总计	42,879,887,271.91	41,839,938,675.66
流动负债：		
短期借款	248,155,931.32	19,002,863.01
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,734,040,440.23	3,247,231,002.57
预收款项	2,008,625.40	368,860.80
合同负债	1,360,965,799.79	1,316,384,668.74
应付职工薪酬	672,286,505.42	742,388,264.48
应交税费	202,578,430.89	53,940,771.05
其他应付款	10,980,899,000.41	9,513,887,394.94
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	16,345,705.75	17,766,112.27
其他流动负债	1,088,480,198.01	86,664,716.45
流动负债合计	18,305,760,637.22	14,997,634,654.31
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	190,885,020.32	247,778,172.74
长期应付款	612,220,198.12	631,735,908.04
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	166,165,129.66	147,405,764.87
递延所得税负债	34,442,391.21	48,751,418.36
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36
非流动负债合计	1,006,744,293.67	1,078,702,818.37
负债合计	19,312,504,930.89	16,076,337,472.68

所有者权益：		
股本	1,784,262,603.00	1,796,862,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,769,789,683.33	18,449,011,067.03
减：库存股		707,428,892.15
其他综合收益	-60,472,160.74	-54,646,721.46
专项储备		
盈余公积	2,529,297,618.08	2,529,297,618.08
未分配利润	1,544,504,597.35	3,750,505,582.48
所有者权益合计	23,567,382,341.02	25,763,601,202.98
负债和所有者权益总计	42,879,887,271.91	41,839,938,675.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	20,455,286,287.52	20,309,372,850.07
其中：营业收入	20,455,286,287.52	20,309,372,850.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,225,017,022.40	17,462,566,820.49
其中：营业成本	14,462,809,950.85	14,713,232,267.40
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	119,551,819.49	108,372,830.01
销售费用	2,296,821,490.59	2,257,688,549.69
管理费用	327,410,020.48	344,443,810.40
研发费用	148,043,019.34	144,819,933.66
财务费用	-129,619,278.35	-105,990,570.67
其中：利息费用	27,648,907.91	18,798,896.05
利息收入	162,711,635.16	114,776,796.46
加：其他收益	47,920,871.74	42,177,454.66
投资收益（损失以“—”号填列）	477,498,314.49	421,542,165.56

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	506,633,970.31	447,048,881.55
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）	4,596,876.81	53,088,928.07
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-82,762,335.12	-74,680,582.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,578,594.53	19,008,334.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,592,134.63	5,403,078.51
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>3,672,352,263.88</b>	<b>3,313,345,408.99</b>
加：营业外收入	4,431,701.71	2,002,724.29
减：营业外支出	4,755,624.76	12,068,474.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	<b>3,672,028,340.83</b>	<b>3,303,279,659.05</b>
减：所得税费用	482,065,489.87	477,020,837.61
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	<b>3,189,962,850.96</b>	<b>2,826,258,821.44</b>
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,189,962,850.96	2,826,258,821.44
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	3,188,829,903.10	2,828,011,615.30
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,132,947.86	-1,752,793.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-8,020,440.18</b>	<b>-28,749,435.38</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,367,865.60	-27,537,362.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,004,091.79	-8,119,659.75
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	2,004,091.79	-8,119,659.75
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	-10,371,957.39	-19,417,702.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-7,829,531.07	-14,727,792.59
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	-2,542,426.32	-4,689,910.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	347,425.42	-1,212,072.82
<b>七、综合收益总额</b>	<b>3,181,942,410.78</b>	<b>2,797,509,386.06</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,180,462,037.50	2,800,474,252.74
归属于少数股东的综合收益总额	1,480,373.28	-2,964,866.68

<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益	1.79	1.58
(二) 稀释每股收益	1.79	1.58

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：董明

主管会计工作负责人：马加

会计机构负责人：徐静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、营业收入</b>	4,525,654,675.76	4,070,676,103.03
减：营业成本	1,899,760,551.87	1,887,507,329.14
税金及附加	55,183,550.08	44,672,855.31
销售费用	1,249,190,451.48	1,113,001,120.00
管理费用	152,522,356.56	137,464,403.96
研发费用	81,085,974.45	87,188,305.63
财务费用	-141,417,510.19	-101,225,996.11
其中：利息费用	8,569,478.28	78,186.12
利息收入	150,808,813.01	102,169,525.79
加：其他收益	13,409,933.24	26,946,820.33
投资收益（损失以“—”号填列）	479,391,856.82	446,784,505.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	497,138,562.64	438,812,247.13
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）	-11,645,907.89	51,654,189.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,037,055.26	-1,916,080.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,605,130.40	-4,697,182.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,085,296.81	-75,147.74
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	1,701,757,701.21	1,420,765,189.67
加：营业外收入	705,167.42	705,000.94
减：营业外支出	3,214,775.99	5,805,874.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	1,699,248,092.64	1,415,664,316.37
减：所得税费用	199,335,651.34	159,983,774.67
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	1,499,912,441.30	1,255,680,541.70
(一) 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,499,912,441.30	1,255,680,541.70
(二) 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-5,825,439.28	-22,847,452.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	2,004,091.79	-8,119,659.75
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	2,004,091.79	-8,119,659.75

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	-7,829,531.07	-14,727,792.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-7,829,531.07	-14,727,792.59
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	1,494,087,002.02	1,232,833,089.36
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	2024 年半年度	2023 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	22,091,374,463.95	20,702,033,007.45
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		
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	5,182,541.29	4,075,145.25
收到其他与经营活动有关的现金	355,397,604.71	243,193,845.25
经营活动现金流入小计	22,451,954,609.95	20,949,301,997.95
购买商品、接受劳务支付的现金	15,211,108,311.76	14,862,338,495.13
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	1,450,599,844.70	1,247,729,927.92
支付的各项税费	1,217,056,511.47	1,315,371,659.24
支付其他与经营活动有关的现金	1,311,572,550.03	1,271,910,545.56
经营活动现金流出小计	19,190,337,217.96	18,697,350,627.85
经营活动产生的现金流量净额	3,261,617,391.99	2,251,951,370.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,145,988.51	968,704,891.05
取得投资收益收到的现金	69,197,636.37	16,545,231.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	262,565.39	172,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,807,040,500.00	363,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,879,646,690.27	1,348,422,562.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	248,334,378.59	275,314,995.16
投资支付的现金	900,000,000.00	68,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,936,895,000.00	697,318,800.00
投资活动现金流出小计	4,085,229,378.59	1,041,333,795.16
投资活动产生的现金流量净额	-205,582,688.32	307,088,767.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,486,779,951.02	592,248,791.91
收到其他与筹资活动有关的现金	40,525,603.23	
筹资活动现金流入小计	1,527,305,554.25	592,248,791.91
偿还债务支付的现金	869,283,674.87	917,334,047.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,731,518,655.97	2,741,240,399.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,974,218.23	11,316,213.63
支付其他与筹资活动有关的现金	72,018,152.38	41,375,308.90
筹资活动现金流出小计	4,672,820,483.22	3,699,949,755.66
筹资活动产生的现金流量净额	-3,145,514,928.97	-3,107,700,963.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-48,577.76	5,239,164.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-89,528,803.06	-543,421,662.08
加：期初现金及现金等价物余额	14,151,765,468.49	13,046,160,012.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	14,062,236,665.43	12,502,738,350.39

## 6、母公司现金流量表

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,211,532,161.23	2,961,019,462.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,318,428,479.99	2,590,203,193.90
经营活动现金流入小计	6,529,960,641.22	5,551,222,656.84
购买商品、接受劳务支付的现金	920,909,291.39	928,869,090.40
支付给职工以及为职工支付的现金	671,012,577.79	528,333,366.43
支付的各项税费	426,048,880.64	451,039,753.23
支付其他与经营活动有关的现金	3,435,877,770.62	2,192,698,982.19
经营活动现金流出小计	5,453,848,520.44	4,100,941,192.25
经营活动产生的现金流量净额	1,076,112,120.78	1,450,281,464.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	884,291,638.76
取得投资收益收到的现金	69,186,661.37	9,639,488.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	214,762.78	
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	3,806,540,500.00	160,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,885,941,924.15	1,053,931,126.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,441,479.45	87,181,750.91
投资支付的现金	900,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,936,395,000.00	696,518,800.00
投资活动现金流出小计	3,949,836,479.45	883,700,550.91
投资活动产生的现金流量净额	-63,894,555.30	170,230,575.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,247,553,068.31	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,525,603.23	
筹资活动现金流入小计	1,288,078,671.54	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,707,251,340.14	2,712,079,156.56
支付其他与筹资活动有关的现金	31,287,137.53	2,219,511.75
筹资活动现金流出小计	3,757,538,477.67	2,714,298,668.31
筹资活动产生的现金流量净额	-2,469,459,806.13	-2,695,298,668.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-108,231.17	-628,796.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-1,457,350,471.82	-1,075,415,424.35
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	11,541,299,802.72	10,750,790,137.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	10,083,949,330.90	9,675,374,713.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											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	1,796,862,549.00				18,246,619,742.09	707,428,892.15	-89,538,172.13		2,530,458,968.58		18,102,147,836.12		39,879,122,031.51	26,238,350.71	39,905,360,382.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,796,862,549.00				18,246,619,742.09	707,428,892.15	-89,538,172.13		2,530,458,968.58		18,102,147,836.12		39,879,122,031.51	26,238,350.71	39,905,360,382.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-12,599,946.00				-679,221,383.70	-707,428,892.15	-8,367,865.60				-517,083,523.33		-509,843,826.48	-5,348,775.19	-515,192,601.67
(一)综合收益总额							-8,367,865.60				3,188,829,903.10		3,180,462,037.50	1,480,373.28	3,181,942,410.78
(二)所有者投入和减少资本	-12,599,946.00				-694,828,946.15	-707,428,892.15									
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付 计入所有者权 益的金额														
4. 其他	-12,599,946.00				-694,828,946.15	-707,428,892.15								
(三) 利润分 配										-3,705,913,426.43		-3,705,913,426.43	-6,829,148.47	-3,712,742,574.90
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										-3,705,913,426.43		-3,705,913,426.43	-6,829,148.47	-3,712,742,574.90
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				15,607,562.45							15,607,562.45			15,607,562.45
四、本期期末余额	1,784,262,603.00			17,567,398,358.39		-97,906,037.73		2,530,458,968.58		17,585,064,312.79		39,369,278,205.03	20,889,575.52	39,390,167,780.55

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	1,796,862,549.00				18,231,423,838.72	707,428,892.15	-68,087,650.95		2,530,458,968.58		16,720,444,918.66		38,503,673,731.86	23,323,529.93	38,526,997,261.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,796,862,549.00				18,231,423,838.72	707,428,892.15	-68,087,650.95		2,530,458,968.58		16,720,444,918.66		38,503,673,731.86	23,323,529.93	38,526,997,261.79
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					5,841,351.14		-27,537,362.56				115,932,458.74		94,236,447.32	-24,799,290.64	69,437,156.68
(一) 综合收益总额							-27,537,362.56				2,828,011,615.30		2,800,474,252.74	-2,964,866.68	2,797,509,386.06
(二) 所有者投入和减少资本														-4,900,000.00	-4,900,000.00
1. 所有者投入的普通股														-4,900,000.00	-4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									-2,712,079,156.56		-2,712,079,156.56	-16,934,423.96	-2,729,013,580.52	
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									-2,712,079,156.56		-2,712,079,156.56	-16,934,423.96	-2,729,013,580.52	
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				5,841,351.14						5,841,351.14			5,841,351.14	
四、本期期末余额	1,796,862,549.00			18,237,265,189.86	707,428,892.15	-95,625,013.51		2,530,458,968.58		16,836,377,377.40		38,597,910,179.18	-1,475,760.71	38,596,434,418.47

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	股本	2024年半年度								
		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
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1,796,862,549.00				18,449,011,067.03	707,428,892.15	-54,646,721.46		2,529,297,618.08	3,750,505,582.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,796,862,549.00				18,449,011,067.03	707,428,892.15	-54,646,721.46		2,529,297,618.08	3,750,505,582.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-12,599,946.00				-679,221,383.70	-707,428,892.15	-5,825,439.28		-2,206,000,985.13	-2,196,218,861.96
(一)综合收益总额							-5,825,439.28		1,499,912,441.30	1,494,087,002.02
(二)所有者投入和减少资本	-12,599,946.00				-694,828,946.15	-707,428,892.15				
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他	-12,599,946.00				-694,828,946.15	-707,428,892.15				
(三)利润分配									-3,705,913,426.43	-3,705,913,426.43
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配									-3,705,913,426.43	-3,705,913,426.43
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					15,607,562.45						15,607,562.45
四、本期期末余额	1,784,262,603.00				17,769,789,683.33		-60,472,160.74		2,529,297,618.08	1,544,504,597.35	23,567,382,341.02

上年金额

单位：元

项目	2023 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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,796,862,549.00				18,430,166,434.80	707,428,892.15	-32,221,472.36		2,529,297,618.08	5,050,873,408.22	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,796,862,549.00				18,430,166,434.80	707,428,892.15	-32,221,472.36		2,529,297,618.08	5,050,873,408.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,841,351.14		-22,847,452.34			-1,456,398,614.86	-1,473,404,716.06
(一) 综合收益总额							-22,847,452.34			1,255,680,541.70	1,232,833,089.36
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-2,712,079,156.56	-2,712,079,156.56
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配									-2,712,079,156.56		-2,712,079,156.56
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					5,841,351.14						5,841,351.14
四、本期期末余额	1,796,862,549.00				18,436,007,785.94	707,428,892.15	-55,068,924.70		2,529,297,618.08	3,594,474,793.36	25,594,144,929.53

### 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、公司的历史沿革

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的批复”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的三家股东云南省国有资产监督管理委员会、新华都实业集团股份有限公司及江苏鱼跃科技发展有限公司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公司云南省国有股权运营管理有限公司。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。2020 年 4 月 21 日，公司第九届董事会 2020 年第四次会议、第九届监事会 2020 年第三次会议分别审议通过了《关于向 2020 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权（首批授予部分）的议案》。截至 2022 年 12 月 31 日，公司完成分红 513,206,278 股、股票行权 941,029 股，股本增至 1,796,862,549 股。

2024 年 4 月 23 日，公司披露了《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-21），公司于 2024 年 4 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 12,599,946 股回购股份的注销手续，本次回购的股份注销完成后，公司的股份总数为 1,784,262,603.00 股。本次注销所回购的股份不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本 1,784,262,603 股，库存股 0 股，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。

### 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、本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

截至 2024 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 107 户，参见附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年末增加 2 户，减少 1 户，详见本附注九“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 40 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（2023 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

本公司及本集团自本报告期末至少 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、研究开发支出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、31 “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、36、其他重要的会计政策和会计估计。

### 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年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 2023 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，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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项、坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单笔金额超过 500 万元
重要的在建工程	预算大于 5000 万元或具有重要性质的项目
重要的预收款项	单项账龄超过 1 年的预收款项金额大于 500 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项应付账款金额大于 500 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额大于 500 万元
重要的超过 1 年未支付的应付股利	单项金额大于 1 个亿
收到、支付重要的与投资活动有关的现金	单笔金额大于 1 个亿
重要的境外经营实体	经济实体净资产超过 1 亿元
重要的结构化主体	结构化主体净资产 200 万元以上
重要的非全资子公司	子公司净资产超过 1 亿元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额超过 5000 万元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 20%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 10 亿元，或具有重要性质的投资活动
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 10 亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或子公司净利润占集团合并利润的 10%以上，以及具有重要战略地位的子公司

## 6、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 “同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”（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、17 “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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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、17 “长期股权投资”或本附注五、11 “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、17 “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。

## **8、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、17 “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。

## **9、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。

## **10、外币业务和外币报表折算**

发生外币交易时折算汇率的确定方法

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。

### (1) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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。

### (2) 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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。

## 11、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。

#### ①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。

#### ②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。

#### ③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。

#### ①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。

#### ②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。

##### ①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。

##### ②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。

### ③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：应收关联方款项；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。

### ④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。

### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

#### a.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、国内信用证	承兑人、议付行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

#### b.应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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、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
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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：本集团按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准：本集团将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

### c.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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：本集团按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准：本集团将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

### d.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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：本集团按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准：本集团将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

## 12、应收票据

见“11、金融工具”。

## 13、应收账款

见“11、金融工具”。

## 14、应收款项融资

分类为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，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“11、金融工具”。

## 15、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

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“11、金融工具”。

## 16、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。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、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四、11 “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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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、6、“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”（2）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。

## 18、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、25 “长期资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

## 19、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无形资产。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(年)	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
电子设备及管理工具	年限平均法	5	5	19
非生产用机器设备	年限平均法	10	5	9.5

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25 “长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

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

## 20、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、25 “长期资产减值”。

## 21、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。

## 22、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/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，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。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确定。

## 23、油气资产

不适用

## 24、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

本集团无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权、专利技术、非专利技术及商标等；主要无形资产的摊销年限及情况如下：

①土地使用权按照土地使用权证所载剩余使用年限 30-50 年年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

②软件、专利技术、非专利技术按照预计可使用年限 10 年年平均摊销。

③特许经营权按照预计可使用年限 30 年年平均摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧摊销费用、设计试验费用、委托研究开发费用、其他费用等。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本集团相应项目在满足上述条件，并经过评审立项后，进入开发阶段并开始资本化。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25 “长期资产减值”。

## 25、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。

## **26、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。本集团的长期待摊费用主要为房屋装修及项目改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **27、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。

## **28、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

### **29、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。

# 30、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。

### ① 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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

### ② 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。

## 31、收入

按照业务类型披露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。

#### 收入具体确认原则：

##### （1）国内销售

根据与客户签订的销售合同或订单，合同约定将相关产品送至客户指定地点并经客户签收确认时控制权发生转移的，在将相关产品送至客户指定地点并经客户签收确认时确认收入。

根据与客户签订的销售合同或订单，合同约定将相关产品送至客户指定地点并经客户按相关标准检验完成时控制权发生转移的，在将相关产品送至客户指定地点并经客户按相关标准检验完成时确认收入。

在旅店客房、餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

##### （2）国外销售

根据与客户签订的销售合同或订单，合同约定将相关产品出库并办理报关出口手续时控制权发生转移的，在将相关产品出库并办理报关出口手续时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：不适用。

## 32、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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 33、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；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 34、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除

外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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、清偿负债同时进行时，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。

## 35、租赁

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) 作为承租方租赁的会计处理方法

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、19 “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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元或者 5,000 美元的租赁），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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 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。

## 37、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

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 38、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	从量计征和从价计征	从价计征：20%、10%、15%；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	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、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%
云南白药集团医药电子商务有限公司	15%
云南省药物研究所	15%
云白药征武科技（上海）有限公司	15%
云南白药集团大理药业有限责任公司	15%
云南白药集团健康产品有限公司	15%
云南白药集团中药资源有限公司	15%
云南白药集团丽江药业有限公司	15%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%
云南白药集团武定药业有限公司	15%
云南省医药有限公司	15%
云南省医药玉溪销售有限公司	15%
云南省医药兴达有限公司	15%
云南省医药保山药品发展有限公司	15%
云南省医药科技有限公司	15%
云南省医药三发有限公司	15%
云南省医药德宏发展有限公司	15%
云南省医药西汇有限公司	15%
云南省医药曲靖有限公司	15%
云南白药大药房有限公司	15%
云南省医药万和有限公司	15%
云南省医药天马有限公司	15%
云白国际有限公司	16.50%

云白药香港有限公司	16.50%
北京睿迩检测技术有限公司	20%
云南省医药嘉源有限公司	20%
云南省医药雄亿有限公司	20%
云南省医药天福大华有限公司	20%
云南省医药临沧销售有限公司	20%
云南省医药迪庆发展有限公司	20%
云南省医药普洱有限公司	20%
云南省医药大理发展有限公司	20%
丽江云全生物开发有限公司	20%
云南白药天粹商业管理有限公司	20%
北京云智健康管理有限公司	20%
上海问枢健康管理有限公司	20%
云南白药云臻国际贸易有限责任公司	20%
昆明云臻医疗科技有限公司	20%
上海云药口腔医疗技术有限公司	20%
云南省凤庆茶厂有限公司	20%
天津云数达综合门诊有限公司	20%
云南天正检测技术有限公司	20%
上海云臻医疗科技有限公司	20%
云南白药集团无锡药业有限公司	15%
云南白药集团北京有限公司	20%
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	15%
上海云臻门诊部有限公司	20%
上海云臻妮医疗美容门诊部有限公司	20%
上海云璞医疗科技有限公司	20%
云南白药控股有限公司	20%
上海云怡门诊部有限公司	20%
上海云颐医疗科技有限公司	20%
北京云臻医疗美容诊所有限公司	20%
云南白药集团股份有限公司北京分公司	20%
上海韩仕健康咨询有限公司	20%
云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司	20%
云南云药怒香有限公司	20%
云核医药（天津）有限公司	20%
杭州山七健康产业有限公司	20%
云南省医药大理有限公司	20%
云南省医药昭通有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 云南白药集团股份有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司、云南省医药有限公司、云南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、云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药集团文山七花有限责任公司、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、云南省医药天马有限公司、云南省医药德宏发展有限公司、云南省医药西汇有限公司、云南省医药曲靖有限公司享受西部大开发税收优惠按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 云南省药物研究所、云白药征武科技(上海)有限公司、云南白药集团中药资源有限公司、云南白药集团无锡药业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《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，及《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）“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%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。北京睿途检测技术有限公司、云南省医药嘉源有限公司等 35 家公司根据该政策，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他：无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	156,115.36	258,600.92

银行存款	14,632,093,549.56	14,132,709,154.14
其他货币资金	87,313,866.43	85,375,321.61
合计	14,719,563,531.35	14,218,343,076.67
其中： 存放在境外的款项总额	139,023,398.61	190,267,321.90

其他说明：无。

## 2、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	1,046,815,045.34	149,366,687.56
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	142,160,745.34	144,766,687.56
其他	904,654,300.00	4,600,000.00
合计	1,046,815,045.34	149,366,687.56

其他说明：无。

## 3、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	320,572,424.86	227,542,572.56
国内信用证	25,500,000.00	
合计	346,072,424.86	227,542,572.56

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	346,072,424.86	100.00%			346,072,424.86	227,542,572.56	100.00%			227,542,572.56

其中：									
银行承兑票据	320,572,424.86	92.63%			320,572,424.86	227,542,572.56	100.00%		227,542,572.56
国内信用证	25,500,000.00	7.37%			25,500,000.00				
合计	346,072,424.86	100.00%			346,072,424.86	227,542,572.56	100.00%		227,542,572.56

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	320,572,424.86		
国内信用证	25,500,000.00		
合计	346,072,424.86		

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票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末公司已质押的应收票据：无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,964,981.45	
国内信用证		
合计	5,964,981.45	

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,841,385,438.50	9,849,981,025.64
1至2年	998,675,101.32	830,787,332.12
2至3年	149,264,417.35	86,210,266.13
3年以上	39,100,926.65	33,448,661.91
合计	11,028,425,883.82	10,800,427,285.80

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备				
	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账款	5,666,188.00	0.05%	5,666,188.00	100.00%		7,404,800.00	0.07%	7,404,800.00	100.00%			
其中：												
单项计提坏账准备的应收账款	5,666,188.00	0.05%	5,666,188.00	100.00%		7,404,800.00	0.07%	7,404,800.00	100.00%			
按组合计提坏账准备的应收账款	11,022,759,695.82	99.95%	917,302,225.19	8.32%	10,105,457,470.63	10,793,022,485.80	99.93%	826,852,038.59	7.66%	9,966,170,447.21		
其中：												
账龄组合	11,022,759,695.82	99.95%	917,302,225.19	8.32%	10,105,457,470.63	10,793,022,485.80	99.93%	826,852,038.59	7.66%	9,966,170,447.21		
合计	11,028,425,883.82	100.00%	922,968,413.19	8.37%	10,105,457,470.63	10,800,427,285.80	100.00%	834,256,838.59	7.72%	9,966,170,447.21		

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波青冰生物科技有限公司	5,666,188.00	5,666,188.00	7,404,800.00	7,404,800.00	100.00%	收回可能性很小
合计	5,666,188.00	5,666,188.00	7,404,800.00	7,404,800.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	11,022,759,695.82	917,302,225.19	8.32%
合计	11,022,759,695.82	917,302,225.19	

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：

适用 不适用

### (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	
账龄组合	826,852,038.59	90,450,186.60				917,302,225.19
单项计提坏账准备的应收账款	7,404,800.00		1,738,612.00			5,666,188.00
合计	834,256,838.59	90,450,186.60	1,738,612.00	0.00	0.00	922,968,413.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	579,199,157.84		5.25%	29,047,575.78
客户 B	517,022,973.03		4.69%	25,851,148.65
客户 C	502,808,431.77		4.56%	108,369,219.66
客户 D	455,792,184.11		4.13%	45,957,928.05
客户 E	353,041,718.38		3.20%	82,687,528.92
合计	2,407,864,465.13		21.83%	291,913,401.06

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,140,931,312.92	1,081,485,346.18
国内信用证	582,876,402.63	509,264,464.56
合计	1,723,807,715.55	1,590,749,810.74

(2) 按坏账计提方法分类披露：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资：无。

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,014,471,087.65	
国内信用证	428,749,627.34	
合计	5,443,220,714.99	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无。

(8) 其他说明：无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	272,906,986.36	4,531,100.00
其他应收款	92,054,986.03	99,519,609.53
合计	364,961,972.39	104,050,709.53

(1) 应收利息：无。

(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
雅各臣科研制药有限公司		4,531,100.00
上海医药集团股份有限公司	272,906,986.36	
合计	272,906,986.36	4,531,100.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无。

5) 本期实际核销的应收股利情况：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	271,086,306.89	292,908,411.96
备用金	14,514,146.62	12,098,577.52
其他	293,308,162.54	286,715,486.83
借款	6,177,211.78	6,777,211.78
合计	585,085,827.83	598,499,688.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	76,290,677.20	76,994,145.16
1 至 2 年	23,680,741.28	24,492,402.85
2 至 3 年	101,922,421.37	101,816,008.74
3 年以上	383,191,987.98	395,197,131.34
合计	585,085,827.83	598,499,688.09

**3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	228,060,024.02		270,920,054.54	498,980,078.56
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			340,620.00	340,620.00
本期转回	6,289,856.76			6,289,856.76
2024 年 6 月 30 日余额	221,770,167.26		271,260,674.54	493,030,841.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

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

**4) 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	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	498,980,078.56	960,487.19	6,909,723.95			493,030,841.80
合计	498,980,078.56	960,487.19	6,909,723.95			493,030,841.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

**5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。****6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 单位	押金及保证金	100,000,000.00	3 年以上	17.09%	100,000,000.00
B 单位	押金及保证金	30,000,000.00	3 年以上	5.13%	30,000,000.00
C 单位	押金及保证金	18,000,000.00	3 年以上	3.08%	18,000,000.00
D 单位	押金及保证金	9,702,000.00	2 至 3 年	1.66%	5,821,200.00
E 单位	押金及保证金	9,500,000.00	3 年以上	1.62%	9,500,000.00
合计		167,202,000.00		28.58%	163,321,200.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：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	272,218,145.20	88.03%	274,935,247.83	88.04%
1至2年	29,355,426.17	9.49%	31,179,366.00	9.98%
2至3年	2,865,167.44	0.93%	2,366,049.64	0.76%
3年以上	4,783,946.25	1.55%	3,818,063.54	1.22%
合计	309,222,685.06		312,298,727.01	

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：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
1	供应商 A	57,097,512.00	18.46%
2	供应商 B	10,457,050.72	3.38%
3	供应商 C	10,277,234.50	3.32%
4	供应商 D	9,181,015.15	2.97%
5	供应商 E	7,399,634.16	2.39%
合计		94,412,446.53	30.53%

其他说明：无。

## 8、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	1,556,678,122.35	48,190,168.24	1,508,487,954.11	1,850,907,681.12	71,368,550.13	1,779,539,130.99
在产品	208,274,907.52		208,274,907.52	192,411,841.66		192,411,841.66
库存商品	4,193,814,378.67	55,452,145.59	4,138,362,233.08	4,444,660,840.07	67,539,262.09	4,377,121,577.98
消耗性生物资产	26,863,773.82		26,863,773.82	28,031,085.47		28,031,085.47

委托加工物资	186,319.48		186,319.48	185,148.88		185,148.88
包装物及低值易耗品等	107,855,253.58	1,971,051.39	105,884,202.19	67,439,762.34	2,533,723.65	64,906,038.69
合计	6,093,672,755.42	105,613,365.22	5,988,059,390.20	6,583,636,359.54	141,441,535.87	6,442,194,823.67

(2) 确认为存货的数据资源：无。

(3) 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	71,368,550.13	-2,801,788.94		20,376,592.95		48,190,168.24
库存商品	67,539,262.09	7,929,480.21		20,016,596.71		55,452,145.59
包装物及低值易耗品等	2,533,723.65	334,023.17		896,695.43		1,971,051.39
合计	141,441,535.87	5,461,714.44		41,289,885.09		105,613,365.22

按组合计提存货跌价准备：无。

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单及利息		442,772,777.78
合计		442,772,777.78

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款等理财产品	1,137,418,680.41	2,219,049,423.96
待抵扣、待认证进项税额	378,378,785.52	397,271,600.13

应收退货成本	264,837,682.23	147,880,091.79
预缴税费	11,931,972.82	90,685,070.74
其他	37,594,385.48	7,190,030.58
合计	1,830,161,506.46	2,862,076,217.20

其他说明：无。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计 入其他 综合收 益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期 确认 的股 利收 入	期末余额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
ImmuneSensor Therapeutics Inc.	71,745,000.00						71,745,000.00	该投资为战略性投 资，且属于非交易 性权益工具投资
合计	71,745,000.00						71,745,000.00	

本期存在终止确认：无。

分项披露本期非交易性权益工具投资：无。

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)	减值准备 期初余额	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			
<b>一、合营企业</b>												
上海医药集团股份有限公司	11,536,646,559.56				496,849,279.95	-5,825,439.28	15,607,562.45	272,906,986.36		11,770,370,976.32		
万隆雅健药业有限公司	14,433.37				-1,474.23					98.57	13,057.71	
云南白药中草药科技有限公司												
丽江长庚明商贸有限公司												
小计	11,536,660,992.93				496,847,805.72	-5,825,439.28	15,607,562.45	272,906,986.36		98.57	11,770,384,034.03	
<b>二、联营企业</b>												
合计	11,536,660,992.93				496,847,805.72	-5,825,439.28	15,607,562.45	272,906,986.36		98.57	11,770,384,034.03	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：云南白药中草药科技有限公司、丽江长庚明商贸有限公司具体情况详见“十、在其他主体中的权益，3、在合营安排或联营企业中的权益”

### 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	312,459,342.04	324,674,379.63
合计	312,459,342.04	324,674,379.63

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
<strong>一、账面原值</strong>				
1.期初余额	54,966,967.28	32,184,799.93		87,151,767.21
2.本期增加金额	10,927,186.70	345,728.96		11,272,915.66
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,927,186.70	345,728.96		11,272,915.66
(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	65,894,153.98	32,530,528.89		98,424,682.87
<strong>二、累计折旧和累计摊销</strong>				
1.期初余额	35,754,013.96	4,855,547.93		40,609,561.89
2.本期增加金额	7,415,468.75	932,485.02		8,347,953.77
(1) 计提或摊销	888,953.46	728,839.73		1,617,793.19
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,526,515.29	203,645.29		6,730,160.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,169,482.71	5,788,032.95		48,957,515.66
<strong>三、减值准备</strong>				
1.期初余额	2,438,059.35			2,438,059.35
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	2,438,059.35			2,438,059.35
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	20,286,611.92	26,742,495.94		47,029,107.86
2.期初账面价值	16,774,893.97	27,329,252.00		44,104,145.97

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：无。

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量：无。

## (4) 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	2,600,945,569.94	2,662,805,209.03
固定资产清理	117,364.21	94,805.00
合计	2,601,062,934.15	2,662,900,014.03

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,549,592,791.40	1,603,570,594.77	65,896,843.49	158,127,736.24	1,257,593.86	4,378,445,559.76
2.本期增加金额	15,957,607.45	25,861,820.46	1,023,547.34	6,511,207.31	15,214.12	49,369,396.68
(1) 购置		16,782,824.59	1,023,547.34	6,511,207.31	15,214.12	24,332,793.36
(2) 在建工程转入	15,957,607.45	9,078,995.87				25,036,603.32
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	10,927,186.70	7,980,227.02	252,461.33	6,207,211.19		25,367,086.24

(1) 处置或报废		7,980,227.02	252,461.33	6,207,211.19		14,439,899.54
(2) 其他转出	10,927,186.70					10,927,186.70
4.期末余额	2,554,623,212.15	1,621,452,188.21	66,667,929.50	158,431,732.36	1,272,807.98	4,402,447,870.20
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	558,119,997.35	953,150,208.31	34,737,774.48	101,583,125.64	1,036,398.21	1,648,627,503.99
2.本期增加金额	32,070,020.90	56,439,334.24	1,820,275.92	10,551,064.12	32,577.92	100,913,273.10
(1) 计提	32,070,020.90	56,439,334.24	1,820,275.92	10,551,064.12	32,577.92	100,913,273.10
3.本期减少金额	6,526,515.29	2,405,695.42	236,208.79	2,421,659.81		11,590,079.31
(1) 处置或报废		2,405,695.42	236,208.79	2,421,659.81		5,063,564.02
(2) 其他转出	6,526,515.29					6,526,515.29
4.期末余额	583,663,502.96	1,007,183,847.13	36,321,841.61	109,712,529.95	1,068,976.13	1,737,950,697.78
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	60,577,222.16	2,268,381.89		4,167,242.69		67,012,846.74
2.本期增加金额		1,910.41				1,910.41
(1) 计提		2.61				2.61
(2) 其他变动		1,907.80				1,907.80
3.本期减少金额		10,535.86		3,452,618.81		3,463,154.67
(1) 处置或报废		10,535.86		3,452,618.81		3,463,154.67
4.期末余额	60,577,222.16	2,259,756.44		714,623.88		63,551,602.48
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	1,910,382,487.03	612,008,584.64	30,346,087.89	48,004,578.53	203,831.85	2,600,945,569.94
2.期初账面价值	1,930,895,571.89	648,152,004.57	31,159,069.01	52,377,367.91	221,195.65	2,662,805,209.03

## (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	5,838,401.68	3,871,066.26		1,967,335.42	
电子设备	823,296.25	590,571.22		232,725.03	
房屋及建筑物	60,378.56	18,585.39		41,793.17	

## (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
西坝路 51 号（综合车间）	256,800.64	历史遗留，正在办理中

云健资产	2,111,319.44	司法拍卖取得，有土地证房产证
大理药业经济开发区药物园区	26,700,297.84	正在办理中
云全基地房屋	1,216,295.57	土地为租赁土地
文山七花整体搬迁项目	32,288,696.44	已办妥部分产权，剩余正在办理中

其他说明：无。

#### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	114,865.58	94,206.37
电子设备	2,498.63	598.63
合计	117,364.21	94,805.00

其他说明：无。

### 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	713,596,692.91	529,708,553.58
合计	713,596,692.91	529,708,553.58

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南白药上海国际中心项目	477,104,952.25		477,104,952.25	389,398,864.33		389,398,864.33
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	116,377,501.13		116,377,501.13	82,578,321.10		82,578,321.10
云南白药牙膏新工厂优化改造项目	26,285,681.51		26,285,681.51	23,403,647.03		23,403,647.03
云南白药集团中药药事服务昆明中心项目	23,886,242.55		23,886,242.55	2,667,581.02		2,667,581.02
云南白药集团药品事业部颗粒剂增产扩能项目	22,571,802.90		22,571,802.90	16,649,408.02		16,649,408.02
核药研发中心（天津）项目	12,839,406.86		12,839,406.86	1,339,572.56		1,339,572.56
云怡门诊部医美配套商业及办公项目	6,572,529.70		6,572,529.70	654,989.92		654,989.92
上海云臻门诊配套商业及办公项目	4,912,949.64		4,912,949.64			

大理公司产线设备升级改造项目	3,580,443.02		3,580,443.02			
云南白药集团丽江生态科技产业园政企合作项目(一期)	3,361,170.33		3,361,170.33	5,655,808.43		5,655,808.43
云南白药集团健康产业项目(一期)	2,972,865.07		2,972,865.07	593,826.74		593,826.74
搬迁项目工程	1,804,452.92		1,804,452.92	510,675.30		510,675.30
经开区老厂消防设施及室外管网改造项目	1,544,624.34		1,544,624.34			
云南白药文山三七智慧科技园项目	1,081,007.34		1,081,007.34	1,081,007.34		1,081,007.34
近红外在线检测设备项目	1,060,758.00		1,060,758.00			
其他	7,640,305.35		7,640,305.35	5,174,851.79		5,174,851.79
合计	713,596,692.91		713,596,692.91	529,708,553.58		529,708,553.58

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
云南白药上海国际中心项目	1,389,170,500.00	389,398,864.33	87,706,087.92			477,104,952.25	50.32%	61.00%				其他
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	921,670,000.00	82,578,321.10	33,799,180.03			116,377,501.13	12.63%	40.00%				其他
云南白药牙膏新工厂优化改造项目	38,000,000.00	23,403,647.03	2,882,034.48			26,285,681.51	77.97%	99.00%				其他
云南白药集团中药药事服务昆明中心项目	68,096,000.00	2,667,581.02	21,218,661.53			23,886,242.55	85.00%	85.00%				其他
云南白药集团药品事业部颗粒剂增产扩能项目	31,989,300.00	16,649,408.02	5,922,394.88			22,571,802.90	70.56%	95.00%				其他
核药研发中心（天津）项目	101,750,000.00	1,339,572.56	11,499,834.30			12,839,406.86	12.62%	55.00%				其他
云南白药集团健康产业项目（一期）	1,158,174,400.00	593,826.74	18,336,645.78	15,957,607.45		2,972,865.07	90.59%	99.00%				其他
云南白药集团丽江生态科技产业园政企合作项目(一期)	17,860,000.00	5,655,808.43	2,306,246.88	4,600,884.98		3,361,170.33	59.74%	60.00%				其他
合计	3,726,710,200.00	522,287,029.23	183,671,085.80	20,558,492.43	0.00	685,399,622.60						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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	合计
	茶树	
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.期初余额	1,590,075.15	1,590,075.15
2.本期增加金额	85,950.06	85,950.06
(1)计提	85,950.06	85,950.06
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	1,676,025.21	1,676,025.21
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	902,474.79	902,474.79
2.期初账面价值	988,424.85	988,424.85

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 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

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器	合计
一、账面原值			
1.期初余额	505,660,305.98		505,660,305.98
2.本期增加金额	74,826,379.08	614,167.92	75,440,547.00
(1) 租入	74,826,379.08	614,167.92	75,440,547.00
3.本期减少金额	36,660,187.33		36,660,187.33
(1) 处置	28,233,389.97		28,233,389.97
(2) 到期	8,426,797.36		
4.期末余额	543,826,497.73	614,167.92	544,440,665.65
二、累计折旧			
1.期初余额	247,340,820.40		247,340,820.40
2.本期增加金额	42,312,258.35	102,361.32	42,414,619.67
(1) 计提	42,312,258.35	102,361.32	42,414,619.67
3.本期减少金额	15,573,016.55		15,573,016.55
(1) 处置	7,146,219.19		7,146,219.19
(2) 到期	8,426,797.36		8,426,797.36
4.期末余额	274,080,062.20	102,361.32	274,182,423.52
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	269,746,435.53	511,806.60	270,258,242.13
2.期初账面价值	258,319,485.58		258,319,485.58

### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	软件	商标	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	689,468,137.84	34,492,676.60	2,150,381.86	75,464,152.76	20,000.00	154,081,682.57	955,677,031.63
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	464,996.96						464,996.96
(1) 处置	119,268.00						119,268.00
(2) 其他转出	345,728.96						345,728.96
4.期末余额	689,003,140.88	34,492,676.60	2,150,381.86	75,464,152.76	20,000.00	154,081,682.57	955,212,034.67
二、累计摊销							
1.期初余额	157,724,667.66	26,857,606.79	2,150,381.86	25,105,090.79	3,147.77	17,664,216.34	229,505,111.21
2.本期增加金额	6,991,875.97	1,401,483.96		3,764,530.31	1,111.11		12,159,001.35
(1) 计提	6,991,875.97	1,401,483.96		3,764,530.31	1,111.11		12,159,001.35
3.本期减少金额	228,979.92						228,979.92
(1) 处置	25,334.63						25,334.63
(2) 其他转出	203,645.29						203,645.29
4.期末余额	164,487,563.71	28,259,090.75	2,150,381.86	28,869,621.10	4,258.88	17,664,216.34	241,435,132.64
三、减值准备							
1.期初余额	6,382,453.60					136,417,466.23	142,799,919.83
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					136,417,466.23	142,799,919.83
四、账面价值							
1.期末账面价值	518,133,123.57	6,233,585.85		46,594,531.66	15,741.12		570,976,982.20
2.期初账面价值	525,361,016.58	7,635,069.81		50,359,061.97	16,852.23		583,372,000.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

- (2) 确认为无形资产的数据资源：无。
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。
- (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 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	
云白国际有限公司（曾用名：万隆控股集团有限公司）	645,635,327.81			645,635,327.81
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	26,904,931.64			26,904,931.64
上海韩仕健康咨询有限公司	23,247,992.08			23,247,992.08
云南白药无锡药业有限公司	12,843,661.62			12,843,661.62
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39			721,770.39
合计	709,353,683.54			709,353,683.54

- (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	
上海韩仕健康咨询有限公司	16,089,461.58			16,089,461.58
云白国际有限公司（曾用名：万隆控股集团有限公司）	561,515,748.26			561,515,748.26
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	26,904,931.64			26,904,931.64
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39			721,770.39
合计	605,231,911.87			605,231,911.87

- (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无。

- (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

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	96,424,121.71	10,054,846.45	16,039,597.82	7,873,676.12	82,565,694.22
云南白药南屏街改造项目	6,499,119.51		1,772,487.18		4,726,632.33
其他	2,412,309.09	202,470.04	1,593,707.34		1,021,071.79
合计	105,335,550.31	10,257,316.49	19,405,792.34	7,873,676.12	88,313,398.34

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	94,950,178.73	20,046,384.05	149,391,736.51	29,733,789.86
内部交易未实现利润	373,963,733.44	59,427,815.02	355,719,960.08	56,616,299.10
可抵扣亏损	173,478,236.66	30,834,440.01	85,261,634.28	12,772,083.95
递延收益	193,888,523.91	29,052,480.59	174,855,238.93	26,308,248.51
合同负债	1,005,253,429.78	150,788,014.47	927,324,390.56	139,098,658.58
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	443,778,383.41	66,724,145.66	442,302,070.56	66,345,310.57
国企职工身份转换费用及离退休人员社保统筹外费用	469,594,015.39	70,439,102.31	488,564,678.84	73,284,701.83
租赁负债	244,846,919.18	38,361,704.37	247,083,412.30	33,532,096.13
公允价值变动	43,420,767.36	6,513,115.10	31,774,859.47	4,766,228.92
其他应付款	662,864,423.63	101,581,569.98	390,202,998.08	58,530,449.71
信用减值准备	1,131,173,216.64	171,733,540.63	1,031,702,042.48	155,456,724.98
其他	55,340,811.63	8,301,121.76	56,028,058.38	8,404,208.76
预计退货收入	296,803,860.50	44,388,498.15	172,763,638.76	26,020,408.22
合计	5,189,356,500.26	798,191,932.10	4,552,974,719.23	690,869,209.12

## (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
资产评估增值	4,385,832.97	1,096,458.23	5,464,293.67	1,366,073.41
使用权资产	260,488,790.14	39,155,436.49	258,319,485.58	34,427,707.34
一次性税前扣除的固定资产	26,760,390.32	4,014,058.55	26,760,390.32	4,014,058.55
分步实现非同一控制合并投资收益	2,282,373.90	570,593.48	2,282,373.90	570,593.48
其他	30,411,388.68	4,561,708.30	65,373,768.09	9,806,065.22
应收退货成本	277,176,643.38	41,909,083.01	163,264,685.39	24,587,573.70
合计	601,505,419.39	91,307,338.06	521,464,996.95	74,772,071.70

## (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		798,191,932.10		690,869,209.12
递延所得税负债		91,307,338.06		74,772,071.70

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	669,166,284.63	697,042,370.78
资产减值准备	441,959,815.03	505,835,499.95
递延收益	64,407,187.53	63,955,872.11
其他	67,690.70	10,735,715.83
合计	1,175,600,977.89	1,277,569,458.67

## (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
2024 年	4,973,973.57	18,092,739.35	
2025 年	9,432,032.24	20,152,321.40	
2026 年	130,419,997.71	136,477,740.18	
2027 年	138,513,645.91	202,345,894.66	
2028 年	258,242,487.52	299,773,438.15	
2029 年	104,682,520.91	1,476,119.82	
2030 年	4,028,298.39	4,028,298.39	

2031年	12,861,719.12	12,861,719.12	
2032年	1,599,912.28	1,599,912.28	
2033年	234,187.43	234,187.43	
2034年	4,177,509.55		
合计	669,166,284.63	697,042,370.78	

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
应收退货成本	15,183,305.19		15,183,305.19	15,394,540.30		15,394,540.30
定期存款及利息	478,279,569.78		478,279,569.78	913,499,670.63		913,499,670.63
储备的特种物资	42,000,723.80		42,000,723.80	42,000,723.80		42,000,723.80
增值税留抵税额	21,189,358.91		21,189,358.91	9,867,575.47		9,867,575.47
预付固定资产购置款等其他	5,240,036.80		5,240,036.80	3,485,598.75		3,485,598.75
减：一年内到期部分				-442,772,777.78		-442,772,777.78
合计	561,892,994.48		561,892,994.48	541,475,331.17		541,475,331.17

其他说明：无。

## 24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,643,785.07	2,643,785.07	专项用途	专项用于房改房住房维修	2,643,393.65	2,643,393.65	专项用途	专项用于房改房住房维修
货币资金	500,000.00	500,000.00	财产保全	所涉及涉诉事项已胜诉，正在推进解除冻结等相关事宜	500,000.00	500,000.00	财产保全	所涉及涉诉事项已胜诉，正在推进解除冻结等相关事宜
货币资金	46,583,430.74	46,583,430.74	保证金	保函保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金等	48,618,045.43	48,618,045.43	保证金	保函保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金等
改制专户的各项资产	607,599,650.11	607,599,650.11	专项用途	专项用于解决国有企业职工身份转换费用	627,116,169.10	627,116,169.10	专项用途	专项用于解决国有企业职工身份转换费用
长期股权投资	11,770,370,976.32	11,770,370,976.32	受限期内	持股自 2021 年度非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让	11,536,646,559.56	11,536,646,559.56	受限期内	持股自 2021 年度非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让
合计	12,427,697,842.24	12,427,697,842.24			12,215,524,167.74	12,215,524,167.74		

其他说明：无。

## 25、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	734,723,013.84	1,014,634,728.09
内部开具票据贴现	409,724,655.48	732,668,972.25
合计	1,144,447,669.32	1,747,303,700.34

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。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,851,834,540.05	1,850,863,313.78
合计	1,851,834,540.05	1,850,863,313.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 27、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	28,493,511.72	33,522,218.09
货款	4,482,934,615.61	4,326,110,424.11
合计	4,511,428,127.33	4,359,632,642.20

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川科特空调净化有限责任公司	5,352,541.97	尚未达到付款条件
合计	5,352,541.97	

其他说明：无。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	87,345,672.28	86,490,742.04

其他应付款	1,293,020,181.69	938,595,137.50
合计	1,380,365,853.97	1,025,085,879.54

(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
大理洪绪商贸有限公司	854,930.24	
合计	87,345,672.28	86,490,742.04

(3) 其他应付款

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
业务宣传费及其他市场费用	781,077,229.91	459,313,752.19
押金及保证金	278,550,605.54	266,970,613.85
其他往来款	103,660,093.46	81,677,453.94
应付医院管理费	79,272,300.90	70,325,588.08
代收代付款项	23,738,339.39	20,013,555.07
其他	26,721,612.49	40,294,174.37
合计	1,293,020,181.69	938,595,137.50

## 29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	2,045,212.68	486,612.12
合计	2,045,212.68	486,612.12

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无。

## 30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	1,761,226,572.16	1,737,952,687.45

其他	1,243,733.96	1,912,541.30
合计	1,762,470,306.12	1,739,865,228.75

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

### 31、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,020,249,830.45	1,130,776,610.84	1,336,027,853.77	814,998,587.52
二、离职后福利-设定提存计划	46,884,565.10	88,385,196.91	87,199,741.22	48,070,020.79
三、辞退福利	56,269.53	2,786,350.85	2,809,701.19	32,919.19
合计	1,067,190,665.08	1,221,948,158.60	1,426,037,296.18	863,101,527.50

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	534,578,291.58	846,479,385.35	1,081,584,323.36	299,473,353.57
2、职工福利费	16,108,411.77	69,932,308.49	67,863,167.89	18,177,552.37
3、社会保险费	287,344.93	49,292,809.27	48,642,814.38	937,339.82
其中：医疗保险费	252,139.10	44,649,079.18	44,049,028.68	852,189.60
工伤保险费	8,887.25	2,975,853.74	2,945,240.37	39,500.62
生育保险费	26,318.58	1,667,876.35	1,648,545.33	45,649.60
其他				
4、住房公积金	406,947.66	53,225,271.86	52,385,257.65	1,246,961.87
5、工会经费和职工教育经费	30,572,145.70	16,046,600.96	9,609,810.88	37,008,935.78
7、短期利润分享计划	438,112,558.54			438,112,558.54
8、其他	184,130.27	95,800,234.91	75,942,479.61	20,041,885.57
合计	1,020,249,830.45	1,130,776,610.84	1,336,027,853.77	814,998,587.52

#### (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	520,689.77	83,765,398.78	82,613,729.20	1,672,359.35
2、失业保险费	20,881.05	3,370,120.72	3,327,022.21	63,979.56
3、企业年金缴费	46,342,994.28	1,249,677.41	1,258,989.81	46,333,681.88
合计	46,884,565.10	88,385,196.91	87,199,741.22	48,070,020.79

其他说明：无。

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,584,441.71	74,507,524.44
企业所得税	305,194,951.74	215,055,624.82
个人所得税	3,613,571.71	13,584,778.64
城市维护建设税	10,833,320.99	5,944,928.97
房产税	10,753,160.37	11,470,392.03
土地使用税	5,312,150.19	5,324,861.58
印花税	5,735,331.86	5,765,684.18
消费税	921.44	9,690.71
教育费附加	4,666,609.36	2,628,898.41
地方教育费附加	3,108,511.96	1,752,038.22
代收代缴税费	19,376,620.46	3,611,481.85
环境保护税	14,468.89	10,222.02
水利基金	33,889.82	4,724.15
合计	515,227,950.50	339,670,850.02

其他说明：无。

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	68,739,138.20	74,736,102.58
合计	68,739,138.20	74,736,102.58

其他说明：无。

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,006,516,666.68	
应付退货款	289,101,964.37	157,398,378.74
待转销项税	400,892,479.94	373,745,525.66
基于医学大数据的智能医疗器械的研发项目使用智能语音集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,698,311,110.99	532,943,904.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
云南白药集团股份有限公司 2024 年度第一期超短期融资券（科创票据/乡村振兴）	1,000,000,000.00	2.30%	2024 年 3 月 18 日	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,516,666.68			1,006,516,666.68	否
合计					1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,516,666.68			1,006,516,666.68	

其他说明：无。

## 35、长期借款

### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

## 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	261,577,325.56	247,083,412.30
设备	618,664.48	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-68,739,138.20	-74,736,102.58
合计	193,456,851.84	172,347,309.72

其他说明：无。

## 37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	607,381,613.96	626,897,323.88
专项应付款	4,838,584.16	4,838,584.16
合计	612,220,198.12	631,735,908.04

**(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	607,381,613.96	626,897,323.88

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			888,468.00	吸并白药控股转入
福林堂连锁经营资金	500,000.00			500,000.00	吸并白药控股转入
昆明药材配送中心资金	500,000.00			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			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			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			231,265.00	吸并白药控股转入
奈咗胺脂草酸盐项目资金	85,426.00			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			998,506.00	吸并白药控股转入
治疗背髓损伤新药研究项目	472,062.56			472,062.56	吸并白药控股转入
物采项目研究费	489,575.00			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			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。

**38、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	362,900.72	409,232.99
二、其他长期福利	3,681,455.00	3,681,455.00
合计	4,044,355.72	4,090,687.99

(2) 设定受益计划变动情况：无。

**39、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	16,050,005.49		
合计	16,050,005.49		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

#### 40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
其中：与收益相关的政府补助	80,923,393.38	28,218,600.00	2,616,008.60	106,525,984.78	
与资产相关的政府补助	157,887,717.66	4,665,700.00	10,783,691.00	151,769,726.66	
合计	238,811,111.04	32,884,300.00	13,399,699.60	258,295,711.44	

其他说明：无。

#### 41、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工房改售房款	1,931,554.36	1,931,554.36
应付退货款		15,365,260.05
合计	1,931,554.36	17,296,814.41

其他说明：无。

#### 42、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	1,796,862,549.00				-12,599,946.00	-12,599,946.00	1,784,262,603.00

其他说明：

导致本期减少的原因：公司于 2024 年 2 月 7 日召开的第十届董事会 2024 年第一次会议及 2024 年 2 月 23 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意公司对回购专用证券账户中上述已回购的 12,599,946 股股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销以减少注册资本”。2024 年 4 月，公司已办理完毕上述 12,599,946 股回购股份的注销手续。

### 43、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）	18,175,016,281.26		694,828,946.15	17,480,187,335.11
其他资本公积	71,603,460.83	15,607,562.45		87,211,023.28
合计	18,246,619,742.09	15,607,562.45	694,828,946.15	17,567,398,358.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 导致本期增加的原因：

本年确认联营企业的其他权益变动及行权增发新股导致的股份被动稀释，按照持股比例确认资本公积-其他资本公积增加 15,607,562.45 元。

(2) 导致本期减少的原因：

公司于 2024 年 2 月 7 日召开的第十届董事会 2024 年第一次会议及 2024 年 2 月 23 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意公司对回购专用证券账户中上述已回购的 12,599,946 股股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销以减少注册资本”，导致资本公积-资本（股本）溢价减少 694,828,946.15 元。

### 44、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股权激励的股票回购	707,428,892.15		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：

导致本期减少的原因：公司于 2024 年 2 月 7 日召开的第十届董事会 2024 年第一次会议及 2024 年 2 月 23 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意公司对回购专用证券账户中上述已回购的 12,599,946 股股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励计划”变更为“用于注销以减少注册资本”。2024 年 4 月，公司已办理完毕上述 12,599,946 股回购股份的注销手续。

#### 45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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、不能重分类进损益的其他综合收益	450,547.51	2,004,091.79				2,004,091.79	2,454,639.30
权益法下不能转损益的其他综合收益	450,547.51	2,004,091.79				2,004,091.79	2,454,639.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	-89,988,719.64	-10,024,531.97				-10,371,957.39	347,425.42 -100,360,677.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-56,428,881.64	-7,829,531.07				-7,829,531.07	-64,258,412.71
外币财务报表折算差额	-33,559,838.00	-2,195,000.90				-2,542,426.32	347,425.42 -36,102,264.32
其他综合收益合计	-89,538,172.13	-8,020,440.18				-8,367,865.60	347,425.42 -97,906,037.73

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。

#### 46、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			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。

#### 47、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	18,102,147,836.12	16,720,444,918.66
调整后期初未分配利润	18,102,147,836.12	16,720,444,918.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,188,829,903.10	4,093,782,074.02
减：应付普通股股利	3,705,913,426.43	2,712,079,156.56
期末未分配利润	17,585,064,312.79	18,102,147,836.12

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 48、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	20,417,596,599.08	14,450,146,794.38	20,281,803,000.72	14,692,689,825.40
其他业务	37,689,688.44	12,663,156.47	27,569,849.35	20,542,442.00
合计	20,455,286,287.52	14,462,809,950.85	20,309,372,850.07	14,713,232,267.40

营业收入、营业成本的分解信息：

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	4,357,321,920.76	1,362,387,438.11	3,153,242,986.36	1,034,582,426.01	809,479,617.18	686,242,173.73	11,786,476,329.97	11,088,546,093.63	348,765,433.25	291,051,819.37	20,455,286,287.52	14,462,809,950.85
其中：												
工业销售收入	4,357,321,920.76	1,362,387,438.11	3,153,242,986.36	1,034,582,426.01	131,505,728.25	96,665,457.34			10,896,749.24	3,640,128.12	7,652,967,384.61	2,497,275,449.58
商业销售收入					675,585,951.53	588,436,358.58	11,786,476,329.97	11,088,546,093.63	280,427,083.38	263,560,612.87	12,742,489,364.88	11,940,543,065.08
技术服务									13,419,064.28	5,859,542.82	13,419,064.28	5,859,542.82
旅店饮食业									6,332,847.91	5,328,379.09	6,332,847.91	5,328,379.09
种植业销售收入					2,387,937.40	1,140,357.81					2,387,937.40	1,140,357.81
其他									37,689,688.44	12,663,156.47	37,689,688.44	12,663,156.47
按经营地区分类	4,357,321,920.77	1,362,387,438.11	3,153,242,986.36	1,034,582,426.01	809,479,617.17	686,242,173.73	11,786,476,329.97	11,088,546,093.63	348,765,433.25	291,051,819.37	20,455,286,287.52	14,462,809,950.85
其中：												
云南省内	601,511,952.04	161,682,800.79	133,373,837.42	61,899,727.58	470,946,442.81	363,850,640.19	11,752,210,908.12	11,054,874,446.84	75,471,651.67	27,561,693.78	13,033,514,792.06	11,669,869,309.18
云南省外 (不包含国外)	3,745,879,615.87	1,198,132,644.19	3,018,185,145.72	971,258,034.20	305,317,133.17	289,780,876.79	34,265,421.85	33,671,646.79	104,719,953.64	98,523,011.04	7,208,367,270.25	2,591,366,213.01
国外	9,930,352.86	2,571,993.13	1,684,003.22	1,424,664.23	33,216,041.19	32,610,656.75			168,573,827.94	164,967,114.55	213,404,225.21	201,574,428.66

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。

其他说明：无，

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。

合同中可变对价相关信息：无。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

## 49、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	295,265.87	887,115.80
城市维护建设税	52,049,849.11	46,983,220.42
教育费附加	22,660,975.14	20,401,524.88
房产税	10,775,652.51	8,886,349.82
土地使用税	5,485,490.94	5,619,552.59
车船使用税	69,522.55	74,430.93
印花税	12,923,290.36	11,827,075.83
地方教育费附加	15,105,396.00	13,619,043.57
其他	186,377.01	74,516.17
合计	119,551,819.49	108,372,830.01

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	191,576,372.21	176,232,082.40
折旧、摊销	43,832,506.15	59,917,023.23
中介机构服务费	20,230,312.27	29,142,812.97
租赁费	3,395,107.79	5,900,244.74
办公费	4,949,786.19	13,834,059.14
差旅费	8,435,899.68	9,036,707.10
绿化、排污费	1,715,840.75	1,747,910.19
安保及清洁费	4,039,639.25	5,041,654.57
修理费	891,388.27	1,655,191.36
水电及物业管理费	5,258,288.01	3,844,442.60
业务招待费	6,728,550.46	6,962,426.80
其他	36,356,329.45	31,129,255.30
合计	327,410,020.48	344,443,810.40

其他说明：无。

## 51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	749,306,402.13	777,770,443.04
业务宣传费	390,144,815.09	418,015,306.70
广告宣传费	232,981,754.87	132,347,367.85

陈列费	220,335,729.24	208,641,966.12
营销服务费	139,408,237.22	134,835,007.61
促销费	66,618,496.13	2,159,257.96
差旅费	64,843,756.03	28,765,406.92
会务费	49,109,828.44	44,490,605.23
折旧与摊销	39,895,219.37	33,584,977.25
其他	344,177,252.07	477,078,211.01
合计	2,296,821,490.59	2,257,688,549.69

其他说明：无。

## 52、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,904,549.49	63,827,625.06
委托研发费用	32,142,383.35	34,101,127.85
材料消耗及检查费	22,733,275.03	25,507,999.95
折旧与摊销	5,687,670.77	4,753,074.27
新产品设计费	4,615,013.16	2,732,730.98
信息技术研发费	8,893,284.22	4,155,924.21
劳务费		1,372,659.54
其他	5,066,843.32	8,368,791.80
合计	148,043,019.34	144,819,933.66

其他说明：无。

## 53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,648,907.91	18,798,896.05
减：利息收入	162,711,635.16	114,776,796.46
汇兑净损失	-1,841,489.74	-21,031,853.69
银行手续费	7,284,938.64	4,460,210.16
其他		6,558,973.27
合计	-129,619,278.35	-105,990,570.67

其他说明：无。

## 54、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
当期直接计入当期损益的政府补助	22,618,622.37	27,971,555.69

与资产相关的政府补助摊销金额	8,683,691.00	6,654,908.45
与收益相关的政府补助摊销金额	2,563,800.24	3,196,411.77
个税手续费返还	9,581,633.20	4,117,861.85
其他	4,473,124.93	236,716.90
合计	47,920,871.74	42,177,454.66

## 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	16,811,914.40	55,086,478.34
其他非流动金融资产	-12,215,037.59	-1,997,550.27
合计	4,596,876.81	53,088,928.07

其他说明：无。

## 56、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	506,633,970.31	447,048,881.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,649,639.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,988,016.22	-3,681,651.93
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	3,427,111.75	9,774,283.29
其他	-19,574,751.35	-36,248,986.65
合计	477,498,314.49	421,542,165.56

其他说明：无。

## 57、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-88,711,574.60	-70,022,581.61
其他应收款坏账损失	5,949,239.48	-4,658,000.68
合计	-82,762,335.12	-74,680,582.29

其他说明：无。

## 58、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	-3,578,591.92	19,008,334.90
二、固定资产减值损失	-2.61	
合计	-3,578,594.53	19,008,334.90

其他说明：无。

## 59、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	-552,966.50	-1,518,121.18
处置使用权资产利得	-1,039,168.13	6,921,199.69
合计	-1,592,134.63	5,403,078.51

## 60、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	83,877.29	118,961.77	83,877.29
其他	4,347,824.42	1,883,762.52	4,347,824.42
合计	4,431,701.71	2,002,724.29	4,431,701.71

其他说明：无。

## 61、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	3,130,241.66	1,782,430.73	3,130,241.66
非流动资产毁损报废损失	149,829.54	2,554,617.83	149,829.54
其他	1,475,553.56	7,731,425.67	1,475,553.56
合计	4,755,624.76	12,068,474.23	4,755,624.76

其他说明：无。

## 62、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	572,852,946.49	466,976,774.03
递延所得税费用	-90,787,456.62	10,044,063.58
合计	482,065,489.87	477,020,837.61

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,672,028,340.83

按法定/适用税率计算的所得税费用	550,804,223.44
子公司适用不同税率的影响	9,889,414.52
调整以前期间所得税的影响	21,422,983.13
非应税收入的影响	-84,711,802.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,892,876.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,438,822.17
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	17,958,737.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	112,528.27
研发费用加计扣除	-11,388,915.56
其他	-12,475,732.17
所得税费用	482,065,489.87

其他说明：无。

### 63、其他综合收益

详见附注 45、其他综合收益。

### 64、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

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	160,542,220.78	117,918,059.78
押金及保证金	58,473,746.22	33,232,300.23
政府补助	51,052,696.48	45,035,330.05
往来款及备用金	45,935,859.53	22,933,663.17
其他	39,393,081.70	24,074,492.02
合计	355,397,604.71	243,193,845.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

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
费用性支出	1,191,200,957.11	1,110,973,561.62
各类押金及保证金	22,936,940.61	55,898,519.37
往来款及备用金	87,712,907.26	84,345,105.68
其他	9,721,745.05	20,693,358.89
合计	1,311,572,550.03	1,271,910,545.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (2) 与投资活动有关的现金

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
赎回定期存款等银行存款类产品的本金及利息	3,807,040,500.00	363,000,000.00
合计	3,807,040,500.00	363,000,000.00

收到的重要的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
定期存款等银行存款类产品	3,807,040,500.00	363,000,000.00
合计	3,807,040,500.00	363,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

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
定期存款等银行存款类产品	2,936,895,000.00	697,318,800.00
合计	2,936,895,000.00	697,318,800.00

支付的重要的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
定期存款等银行存款类产品	2,936,895,000.00	697,318,800.00
合计	2,936,895,000.00	697,318,800.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

## (3) 与筹资活动有关的现金

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
股息红利个人所得税	40,525,603.23	
合计	40,525,603.23	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

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
租赁付款	45,614,567.75	34,255,797.15
股息红利个人所得税	24,887,761.50	
分红手续费	1,515,823.13	2,219,511.75
退回少数股东股权		4,900,000.00
合计	72,018,152.38	41,375,308.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,747,303,700.34	621,833,122.14	42,423,845.52	534,444,021.82	732,668,976.86	1,144,447,669.32
应付股利	86,490,742.04	-	14,984,329.05	14,129,398.81	-	87,345,672.28
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	247,083,412.30	-	69,875,724.37	43,697,595.20	11,065,551.43	262,195,990.04
长期借款	2,100,000.00	-	-	-	-	2,100,000.00
合计	2,082,977,854.68	621,833,122.14	127,283,898.94	592,271,015.83	743,734,528.29	1,496,089,331.64

(4) 以净额列报现金流量的说明：无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

## 65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,189,962,850.96	2,826,258,821.44
加：资产减值准备	86,340,929.65	55,672,247.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,037,172.29	105,698,740.66
使用权资产折旧	42,414,619.67	53,794,434.08
无形资产摊销	12,159,001.35	15,220,430.41
长期待摊费用摊销	19,405,792.34	14,699,584.40
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)	1,592,134.63	-5,403,078.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,952.25	2,435,656.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,596,876.81	-53,088,928.07
财务费用（收益以“-”号填列）	27,648,907.91	18,798,896.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-477,498,314.49	-421,542,165.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,322,722.98	36,123,144.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,535,266.36	-28,402,841.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	450,556,841.55	1,078,680,567.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-739,995,094.96	-274,823,081.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	623,860,555.14	-1,172,171,057.16

其他	17,450,377.13	
经营活动产生的现金流量净额	3,261,617,391.99	2,251,951,370.10
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	14,062,236,665.43	12,502,738,350.39
减: 现金的期初余额	14,151,765,468.49	13,046,160,012.47
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	-89,528,803.06	-543,421,662.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无。

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,062,236,665.43	14,151,765,468.49
其中: 库存现金	156,115.36	258,600.92
可随时用于支付的银行存款	14,021,000,581.37	14,114,677,091.39
可随时用于支付的其他货币资金	41,079,968.70	36,829,776.18
三、期末现金及现金等价物余额	14,062,236,665.43	14,151,765,468.49

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况: 无。

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金等	46,583,430.74	48,618,045.43	不可随时支取
专项用于房改房住房维修	2,643,785.07	2,643,393.65	不可随时支取
财产保全	500,000.00	500,000.00	不可随时支取
专项用于解决国有企业职工身份转换费用	607,599,650.11	14,816,169.10	不可随时支取
合计	657,326,865.92	66,577,608.18	

其他说明: 无。

(7) 其他重大活动说明：无。

## 66、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：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			162,766,821.67
其中：美元	2,976,515.26	7.12680	21,213,028.95
欧元	1,929,841.54	7.66170	14,785,866.99
港币	137,713,107.95	0.91268	125,687,999.37
日元	8,883,065.07	0.04474	397,408.33
韩国元	21,324,422.00	0.00519	110,643.59
泰国铢	1,711,328.16	0.19516	333,983.13
加拿大元	918.00	5.22740	4,798.75
瑞士法郎	22,099.80	7.94710	175,629.32
新加坡元	10,885.25	5.27900	57,463.24
应收账款			47,256,938.56
其中：美元	5,974,062.03	7.12680	42,575,945.24
欧元			
港币	5,123,199.24	0.91268	4,675,841.48
新加坡元	975.91	5.27900	5,151.83
其他流动资产			116,148,518.10
其中：港币	10,131,172.05	0.91268	9,246,518.10
美元	15,000,000.00	7.12680	106,902,000.00
应付账款			409,239.59
其中：港币	7,048.31	0.91268	6,432.86
美元	56,520.00	7.12680	402,806.74
其他应收款			31,640,749.55
其中：港币	34,582,619.42	0.91268	31,562,865.09
泰国铢	136,499.68	0.19516	26,639.30
加拿大元	966.73	5.22740	5,053.51
新加坡元	8,750.07	5.27900	46,191.65
合同负债			1,847,598.36
其中：港币	2,024,365.99	0.91268	1,847,598.36
其他应付款			21,517,266.51
其中：港币	23,522,653.91	0.91268	21,468,655.77

日元	860,094.00	0.04474	38,478.67
泰国铢	51,916.67	0.19516	10,132.07

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

## 68、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

所属主体	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	844,324.23

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	9,272,419.16

涉及售后租回交易的情况：无。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、建筑物	8,576,483.93	
合计	8,576,483.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无。

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

**69、其他：无。**

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,969,121.01	63,827,625.06
委托研发费用	39,828,301.28	37,031,505.21
材料消耗及检查费	22,936,642.33	25,595,002.64
折旧与摊销	5,746,520.33	4,753,074.27
新产品设计费	4,615,013.16	2,732,730.98
信息技术研发费	8,893,284.22	4,155,924.21
劳务费		1,372,659.54
其他	5,090,246.14	8,375,625.27
合计	156,079,128.47	147,844,147.18
其中：费用化研发支出	148,043,019.34	144,819,933.66
资本化研发支出	8,036,109.13	3,024,213.52

### 1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
P137 项目研究与开发（IND）	14,452,474.57	8,036,109.13				22,488,583.70
合计	14,452,474.57	8,036,109.13	0.00	0.00	0.00	22,488,583.70

重要的资本化研发项目：无。

开发支出减值准备：无。

### 2、重要外购在研项目：无。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无。

(2) 合并成本及商誉：无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明：无。

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生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：无。

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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) 新设子公司

1) 云南白药集团中药资源有限公司投资设立杭州山七健康产业有限公司，注册资本为人民币 100.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2024 年 4 月将杭州山七健康产业有限公司纳入合并范围。

2) 云南省医药有限公司投资设立云南省医药昭通有限公司，注册资本为人民币 1000.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2024 年 3 月将云南省医药昭通有限公司纳入合并范围。

### (2) 注销子公司

Ban loong capital GP 于 2024 年 4 月注销。

## 6、其他：无。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
云南白药集团中药资源有限公司	16,400,000.00	昆明市	昆明市	药业	100.00%	0.00%	设立或投资
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00	昆明市	昆明市	日用品批发、零售	100.00%	0.00%	设立或投资
云南白药集团无锡药业有限公司	25,000,000.00	无锡市	无锡市	药业	100.00%	0.00%	设立或投资
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00	大理市	大理市	药业	100.00%	0.00%	设立或投资
云南白药集团健康产品有限公司	84,500,000.00	楚雄市	楚雄市	健康日化生产销售	100.00%	0.00%	设立或投资
云南省医药有限公司	1,000,000,000.00	昆明市	昆明市	医药批发、零售	100.00%	0.00%	配股
云南省药物研究所	54,080,000.00	昆明市	昆明市	新药研究与开发	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
云南白药控股投资有限公司	100,000,000.00	昆明市	昆明市	投资	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
云南白药天颐茶品有限公司	20,000,000.00	昆明市	昆明市	茶叶	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
云南白药集团（海南）有限公司	15,000,000.00	海南省	三亚市	进出口代理、技术服务等	100.00%	0.00%	设立或投资
云南白药集团上海有限公司	15,000,000.00	上海市	上海市	技术服务	100.00%	0.00%	设立或投资
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	25,970,800.00	合肥市	合肥市	医疗器械生产销售	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
上海云臻医疗科技有限公司	900,000.00	上海市	上海市	技术开发与服务	100.00%	0.00%	设立或投资
云白国际有限公司	0.00	香港	香港	贸易	28.06%	45.62%	非同一控制下企业合并
云南白药天粹商业管理有限公司	3,000,000.00	昆明市	昆明市	餐饮	100.00%	0.00%	设立或投资
云南白药集团北京有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	科技推广服务	100.00%	0.00%	设立或投资
云核医药（天津）有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	研究和试验发展	100.00%	0.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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。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
云白国际有限公司	26.32%	340,140.36		-57,498,782.96

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
云白国际有限公司	300,674,162.60	14,435,664.24	315,109,826.84	71,504,006.77	12,966,466.66	84,470,473.43	336,579,182.52	17,052,211.25	353,631,393.77	112,222,845.17	21,056,768.96	133,279,614.13

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
云白国际有限公司	329,187,942.18	1,292,326.58	2,612,331.99	-8,687,297.45	332,954,515.95	2,320,323.85	-1,911,698.88	3,010,639.68

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。

其他说明：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：无。

## (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：无。

### 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

合营企业或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
上海医药集团股份 有限公司	上海	中国(上海)自由贸 易试验区张江路 92 号	医药类	17.97%		长期股权投资权益法

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	171,602,970,409.07	162,433,862,348.46
非流动资产	49,732,901,419.99	49,538,671,418.34
资产合计	221,335,871,829.06	211,972,533,766.80
流动负债	129,104,115,224.21	122,371,879,034.89
非流动负债	10,003,135,409.79	9,274,561,766.98
负债合计	139,107,250,634.00	131,646,440,801.87
少数股东权益	12,237,937,041.77	11,801,949,913.58
归属于母公司股东权益	69,990,684,153.29	68,524,143,051.35
按持股比例计算的净资产份额	12,579,285,681.50	12,316,447,243.08
调整事项		
--商誉	935,533,389.36	935,589,606.31
--内部交易未实现利润	-9,717,206.74	-5,399,246.55
--其他	-1,734,730,887.80	-1,709,991,043.28
对联营企业权益投资的账面价值	11,770,370,976.32	11,536,646,559.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	12,720,128,071.56	11,135,936,297.08
营业收入	139,413,145,524.43	132,592,157,323.37
净利润	3,597,363,036.62	3,417,001,019.98
终止经营的净利润		
其他综合收益	-35,643,937.69	-122,849,260.45
综合收益总额	3,561,719,098.93	3,294,151,759.53
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：无。

**(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	13,057.71	142,253.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-226,188.91	-38,841.58
--其他综合收益		-1,956.03
--综合收益总额	-226,188.91	-40,797.61

其他说明: 无。

**(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
丽江长庚明商贸有限公司	-199,216.33	-215,544.24	-414,760.57
云南白药中草药科技有限公司	-150,030.48	-9,269.01	-159,299.49

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。****4、重要的共同经营: 无。****5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明: 无。

**6、其他: 无。**

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	80,923,393.38	28,218,600.00		2,563,800.24	52,208.36	106,525,984.78	与收益相关
递延收益	157,887,717.66	4,665,700.00		8,683,691.00	2,100,000.00	151,769,726.66	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	33,866,113.61	37,822,875.91

其他说明：无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的

最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具，本集团的主要经营位于中国境内，记账本位币为人民币，主要业务以人民币结算；本集团子公司云白国际主要经营位于中国香港，记账本位币为港元，本集团承受外汇风险主要与美元、港元等有关，汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、67 “外币货币性项目”，如果人民币对美元、港元等外币货币性项目升值或贬值 3%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 10,967,690.76 元。

### (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。本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同、以人民币计价的超短期募集融资券，金额合计为 1,743,339,680.52 元（上年末：1,016,734,728.09 元），面临的市场利率变动的风险并不重大。

### (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 2024 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 13,040,457.27 元。

## 2、信用风险

2024 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，其中包括：

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。

本附注十六“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，客户群体主要为各级医疗机构、大型连锁药店、分销商、社区及乡镇医疗服务网点，所以无需担保物。信用风险集中按照客户类别、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。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、其他流动负债中的短期应付债券，预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2024/6/30				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
长期借款				2,100,000.00	2,100,000.00
合计				2,100,000.00	2,100,000.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无。

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：无。

## 十三、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	142,160,745.34		904,654,300.00	1,046,815,045.34
(1) 权益工具投资	142,160,745.34			142,160,745.34
(2) 其他			904,654,300.00	904,654,300.00
(二) 其他权益工具投资			71,745,000.00	71,745,000.00
(三) 应收款项融资			1,723,807,715.55	1,723,807,715.55
(1) 应收票据			1,723,807,715.55	1,723,807,715.55
(四) 其他非流动金融资产	118,648,400.00		193,810,942.04	312,459,342.04
(1) 权益工具投资	118,648,400.00		193,810,942.04	312,459,342.04

## **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**

(1) 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。其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司权益，为初创型生物技术公司，考虑被投资企业经营环境和经营情况、财务状况与新增投资时未有实质性变化，本期以投资成本作为公允价值的最佳估计。

(2) 第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，主要为银行承兑汇票，其信用风险可以忽略不计，且剩余期限较短（小于 12 个月），账面价值与公允价值相近，本公司以账面价值作为公允价值。

## **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。**

## 十四、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

本企业子公司的具体情况详见附注十 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十 3、(1) 重要的合营企业或联营企业。

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
上海医药集团股份有限公司	联营企业
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

其他说明：无。

#### 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
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	公司原重要股东
云南仁久科技有限公司	对子公司有重大影响的前少数股东
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
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
云南靖兴药业集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
大理洪绪商贸有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
云南省盐业文山有限公司	重要股东的孙公司
云南省盐业丽江有限公司	重要股东的孙公司
云南省盐业日新有限公司	重要股东的孙公司
云南名博实业有限公司	重要股东的孙公司
云南省医疗投资管理集团昆明科技有限公司	重要股东的孙公司
云南省药品科技开发经营有限公司	重要股东的子公司
云南能投电力装配园区开发有限公司	重要股东的子公司
云南能投物业服务有限公司	重要股东的孙公司
西藏久实致和营销有限公司	重要股东的子公司
昆明市宇斯药业有限责任公司	重要股东的子公司
昆明贵研新材料科技有限公司	重要股东的孙公司
昆明德和罐头食品有限责任公司	重要股东的子公司
泉州新华都购物广场有限公司	重要股东的子公司
昆明锦宽商贸有限公司	原关联方控制的公司
上海天络行品牌管理股份有限公司	重要股东子公司的参股公司

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
云南能投物业服务有限公司	接受劳务	556,163.40			
上海天络行品牌管理股份有限公司	养元青 敦煌系列 授权防伪镭射标	312,388.51			78,849.56

云南省药品科技开发经营有限公司	药品	96,004.80			
云南靖兴药业集团有限公司	药品	795,327.66			
昆明市宇斯药业有限责任公司	药品	175,546.21			
云南省盐业日新有限公司	采购原材料	-29,996.79			
云南省盐业文山有限公司	采购工业盐				30,265.49
上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	采购商品、服务	384,427,584.24	1,200,000,000.00		307,157,849.91
云南名博实业有限公司	采购商品	2,206,963.03			3,426,512.63
江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司	采购医疗器械、商品、药品	16,306,419.41	50,000,000.00		20,884,737.52
昆明德和罐头食品有限责任公司及其下属子公司	采购商品	419,713.42			521,823.37
昆明锦宽商贸有限公司	采购商品、服务				
泉州新华都购物广场有限公司	采购服务				
云南省医疗投资管理集团昆明科技有限公司	采购商品				
云南省盐业丽江有限公司	采购盐产品				309.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南省保山市医药有限责任公司	销售药品	5,572.23	-182,136.79
云南省药品科技开发经营有限公司	销售药品	6,514,704.02	
云南靖兴药业集团有限公司	销售药品	9,531,505.43	
昆明贵研新材料科技有限公司	检测费	2,830.19	3,000.00
丽江长庚明商贸有限公司	销售药品	117,214.19	256,108.86
上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	销售商品	296,906,681.67	228,849,181.50
西藏久实致和营销有限公司	销售商品	114,508,530.93	113,247,658.02
昆明锦宽商贸有限公司	销售商品		31,031,200.04

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区开发有限公司	厂房							88,443.37	114,210.95		
云南省保山市医药有限责任公司	不动产、设施设备、车辆					5,627,570.16				229,286.90	
开远三发医药经贸有限责任公司	办公设备、运输车辆	301,238.94					602,477.88				
云南天马药业有限公司	房屋运输车辆					385,321.10	420,000.00	8,740.00	25,340.65		
云南省建水县兴达医药有限公司	房屋						1,552,123.81	58,290.27	15,144.50	7,545,479.15	

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：无。****(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	17,481,615.90	48,289,461.36

### (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	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	26,757,743.29	1,335,690.88	14,929,453.95	588,430.73
应收账款	云南省保山市医药有限责任公司	2,450.65	122.53		
应收账款	云南省药品科技开发经营有限公司	18,780.70	939.04	16,253.88	812.69
应收账款	云南靖兴药业集团有限公司	5,056,493.32	252,824.67	256,854.37	12,842.72
应收账款	丽江长庚明商贸有限公司	2,693,654.43	767,754.81	2,717,793.63	610,834.92
应收账款	西藏久实致和营销有限公司	121.00	6.05		
预付账款	丘北县万和药业有限责任公司	72,206.41			
预付账款	云南省医疗投资管理集团昆明科技有限公司	28,871.00			
预付账款	江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司			1,185,072.72	
预付账款	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司			205,957.44	
其他应收款	云南白药中草药科技有限公司	179,940.16	158,464.23	179,791.57	158,771.36
其他应收款	丽江长庚明商贸有限公司	31,067.02	1,553.35		
应收股利	上海医药集团股份有限公司	272,906,986.36			
应收票据	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司			689,199.51	
应收款项融资	西藏久实致和营销有限公司	11,880,281.00		1,544,428.80	
应收款项融资	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	21,561,996.94		8,225,916.72	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	77,196,031.46	60,976,451.66
应付账款	云南名博实业有限公司	409,608.22	28,682.85
应付账款	云南省药品科技开发经营有限公司	17,822.80	

应付账款	云南靖兴药业集团有限公司	61,308.63	
应付账款	昆明市宇斯药业有限责任公司	111,740.89	196,663.49
应付账款	云南省盐业日新有限公司	8,403.60	42,300.00
应付账款	云南省医疗投资管理集团昆明科技有限公司		907,736.56
应付账款	楚雄嘉源医药有限公司		3,126.32
应付账款	丘北县万和药业有限责任公司		10,779.90
应付账款	云南仁久科技有限公司		0.30
应付账款	江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司	16,426,585.07	
应付账款	昆明德和罐头食品有限责任公司及其下属子公司	128,161.59	44,515.35
应付票据	江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司	548,608.11	11,503,853.81
应付票据	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	40,461.60	1,745,473.86
合同负债	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	41,340,167.06	50,412,199.36
合同负债	西藏久实致和营销有限公司	11,600,220.36	2,427,757.00
合同负债	云南省保山市医药有限责任公司		567,217.96
其他应付款	楚雄嘉源医药有限公司		604.80
其他应付款	开远三发医药经贸有限责任公司		12,831.86
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	1,185,189.56	1,185,189.56
一年内到期的其他非流动负债	云南省建水县兴达医药有限公司	1,629,730.00	
一年内到期的其他非流动负债	云南天马药业有限公司	385,321.11	761,902.21
一年内到期的其他非流动负债	云南省保山市医药有限责任公司		2,610,019.14
一年内到期的其他非流动负债	云南靖兴药业集团有限公司		526,744.88
租赁负债	云南省建水县兴达医药有限公司	5,974,039.42	
租赁负债	云南靖兴药业集团有限公司	537,176.49	
租赁负债	云南能投电力装配园区开发有限公司	2,792,341.92	3,889,088.11
租赁负债	云南省保山市医药有限责任公司		2,714,419.89
应付股利	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
应付股利	大理洪绪商贸有限公司	854,930.24	
应付货款	昆明锦宽商贸有限公司	60,076.28	60,963.52

**7、关联方承诺：无。**

**8、其他：无。**

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况：无。****6、其他：无。****十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项：无。****2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

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。

云南云呈医院管理有限公司于 2024 年 4 月 22 日召开股东会，股东一致同意终止昆明医科大学第一附属医院呈贡医院（一期工程）PPP 项目；一致同意终止 PPP 项目合同、投资协议、药品集配项目协议书，目前项目公司处于清算阶段。

**(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。**

## 十七、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。

## 十八、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%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，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

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平安养老保险股份有限公司，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。

#### 5、终止经营：无。

#### 6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策：无。
- (2) 报告分部的财务信息：无。
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：无。
- (4) 其他说明：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。

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,018,219,594.34	614,449,599.26
1至2年	86,744,749.78	85,846,594.74
2至3年	12,417,125.23	5,516,424.89
3年以上	647,282,502.25	645,998,164.53
合计	1,764,663,971.60	1,351,810,783.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额			
其中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	1,764,663,971.60	100.00%	22,963,808.71	1.30%	1,741,700,162.89	1,351,810,783.42	100.00%	20,902,222.46	1.55%	1,330,908,560.96	
其中：											
应收外部客户	86,972,857.37	4.93%	22,963,808.71	26.40%	64,009,048.66	79,297,162.59	5.87%	20,902,222.46	26.36%	58,394,940.13	
应收关联方客户	1,677,691,114.23	95.07%			1,677,691,114.23	1,272,513,620.83	94.13%			1,272,513,620.83	
合计	1,764,663,971.60	100.00%	22,963,808.71	1.30%	1,741,700,162.89	1,351,810,783.42	100.00%	20,902,222.46	1.55%	1,330,908,560.96	

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	86,972,857.37	22,963,808.71	26.40%
应收关联方客户	1,677,691,114.23		
合计	1,764,663,971.60	22,963,808.71	

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：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	651,239,757.21		651,239,757.21	36.90%	
客户 B	555,972,839.87		555,972,839.87	31.51%	
客户 C	184,490,481.83		184,490,481.83	10.45%	
客户 D	132,081,466.31		132,081,466.31	7.48%	
客户 E	90,032,281.96		90,032,281.96	5.10%	
合计	1,613,816,827.18		1,613,816,827.18	91.44%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	272,906,986.36	4,531,100.00
其他应收款	6,116,913,020.41	4,122,557,802.76
合计	6,389,820,006.77	4,127,088,902.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无。

2) 重要逾期利息：无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无。

5) 本期实际核销的应收利息情况：无。

(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
雅各臣科研制药有限公司		4,531,100.00

上海医药集团股份有限公司	272,906,986.36	
合计	272,906,986.36	4,531,100.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无。

5) 本期实际核销的应收股利情况：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
合并范围内关联方往来款	6,245,637,078.87	4,254,011,881.88
押金及保证金	9,326,051.55	14,347,777.84
备用金	14,831,329.01	7,104,113.05
合计	6,269,794,459.43	4,275,463,772.77

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,054,259,156.11	1,864,972,976.56
1 至 2 年	1,265,416,376.08	943,970,831.13
2 至 3 年	800,183,513.08	677,614,286.73
3 年以上	1,149,935,414.16	788,905,678.35
合计	6,269,794,459.43	4,275,463,772.77

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	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	6,270,020,427.16	100.00%	152,881,439.02	2.44%	6,117,138,988.14	4,275,463,772.77	100.00%	152,905,970.01	3.58% 4,122,557,802.76	
其中:										
账龄组合	24,383,348.29	0.39%	6,906,769.48	28.33%	17,476,578.81	21,451,890.89	0.50%	6,931,300.47	32.31% 14,520,590.42	
关联方组合	6,245,637,078.87	99.61%	145,974,669.54	2.34%	6,099,662,409.33	4,254,011,881.88	99.50%	145,974,669.54	3.43% 4,108,037,212.34	
合计	6,270,020,427.16	100.00%	152,881,439.02	2.44%	6,117,138,988.14	4,275,463,772.77	100.00%	152,905,970.01	3.58% 4,122,557,802.76	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	152,905,970.01	0.00		152,905,970.01
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回	24,530.99			24,530.99
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2024 年 6 月 30 日余额	152,881,439.02			152,881,439.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	152,905,970.01	619,867.19	644,398.18			152,881,439.02
合计	152,905,970.01	619,867.19	644,398.18			152,881,439.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 单位	合并范围内关联方往来款	1,701,366,161.86	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	27.13%	
B 单位	合并范围内关联方往来款	1,378,993,166.06	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	21.99%	

C 单位	合并范围内关联方往来款	824,545,699.09	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	13.15%	
D 单位	合并范围内关联方往来款	748,952,791.58	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	11.94%	
E 单位	合并范围内关联方往来款	383,990,715.51	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	6.12%	
合计		5,037,848,534.10		80.33%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：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	2,573,195,450.92	244,474,941.95	2,328,720,508.97	2,573,195,450.92	244,474,941.95	2,328,720,508.97
对联营、合营企业投资	11,787,556,522.70		11,787,556,522.70	11,553,542,823.25		11,553,542,823.25
合计	14,360,751,973.62	244,474,941.95	14,116,277,031.67	14,126,738,274.17	244,474,941.95	13,882,263,332.22

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	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	
云南白药控股投资有限公司	193,992,837.67						193,992,837.67	
云南白药天颐茶品有限公司	3,701,960.00	20,000,000.00					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	11,350,000.00						11,350,000.00	
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	85,700,000.00						85,700,000.00	
上海云臻医疗科技有限公司	200,572,858.37						200,572,858.37	
云白国际有限公司 （原名：万隆控股集团有限公司）	98,226,954.53	224,474,941.95					98,226,954.53	224,474,941.95
合计	2,328,720,508.97	244,474,941.95					2,328,720,508.97	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)	减值准备 期初余额	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			
<b>一、合营企业</b>												
上海医药集团股份有限公司	11,537,291,236.28				497,175,749.72	-5,825,439.28	15,607,562.45	272,906,986.36		11,771,342,122.81		
云南天正检测有限公司	16,251,586.97				-37,187.08					16,214,399.89		
云南白药中草药科技有限公司												
小计	11,553,542,823.25	0.00	0.00	0.00	497,138,562.64	-5,825,439.28	15,607,562.45	272,906,986.36	0.00	0.00	11,787,556,522.70	0.00
<b>二、联营企业</b>												
合计	11,553,542,823.25		0.00	0.00	497,138,562.64	-5,825,439.28	15,607,562.45	272,906,986.36	0.00	0.00	11,787,556,522.70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

## (3) 其他说明

云南白药中草药科技有限公司具体情况详见“十、在其他主体中的权益，3、在合营安排或联营企业中的权益”。

## 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	4,449,661,598.70	1,837,265,009.69	4,029,037,887.33	1,837,757,275.70
其他业务	75,993,077.06	62,495,542.18	41,638,215.70	49,750,053.44
合计	4,525,654,675.76	1,899,760,551.87	4,070,676,103.03	1,887,507,329.14

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	药品销售		中药资源		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	4,390,564,339.48	1,791,713,513.17	59,097,259.22	45,551,496.52	75,993,077.06	62,495,542.18	4,525,654,675.80	1,899,760,551.90
其中：								
工业销售收入	4,390,564,339.48	1,791,713,513.17					4,390,564,339.50	1,791,713,513.20
商业销售收入			59,097,259.22	45,551,496.52			59,097,259.20	45,551,496.50
其他					75,993,077.06	62,495,542.18	75,993,077.10	62,495,542.20
按经营地区分类	4,390,564,339.48	1,791,713,513.17	59,097,259.22	45,551,496.52	75,993,077.06	62,495,542.18	4,525,654,675.80	1,899,760,551.90
其中：								
云南省内	581,773,978.64	311,332,632.01	58,119,277.57	44,611,129.55	75,993,077.06	62,495,542.18	715,886,333.3	418,439,303.7
云南省外（不包含国外）	3,808,790,360.84	1,480,380,881.16	977,981.65	940,366.97			3,809,768,342.5	1,481,321,248.1
国外								

与履约义务相关的信息：无。

其他说明：无。

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 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入，0 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

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	497,138,562.64	438,812,247.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,639,488.08
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,681,651.93
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	3,427,111.75	5,000,000.00
其他	-21,173,817.57	2,014,422.25
合计	479,391,856.82	446,784,505.53

**6、其他：无。****二十、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
非流动性资产处置损益	-1,658,086.88	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,220,746.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,964,027.66	
委托他人投资或管理资产的损益	3,003,994.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,970.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,441,539.97	
减：所得税影响额	3,960,096.44	
少数股东权益影响额（税后）	11,536.45	
<b>合计</b>	<b>53,814,562.17</b>	<b>--</b>

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要包括定期存款利息及增值税减免等其他非经常性损益。  
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	7.93%	1.79	1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.80%	1.76	1.76

**3、境内外会计准则下会计数据差异****(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无。

云南白药集团股份有限公司

董事 会

2024 年 8 月 26 日