



云南白药集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人董明、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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司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”第十一部分“公司未来发展的展望”，该部分不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年末公司总股本 1,796,862,549 股扣除股票回购专用证券账户已回购股份 12,599,946 股，即 1,784,262,603 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 20.77 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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.....	9
第四节 公司治理.....	44
第五节 环境和社会责任.....	69
第六节 重要事项.....	74
第七节 股份变动及股东情况.....	95
第八节 优先股相关情况.....	101
第九节 债券相关情况.....	102
第十节 财务报告.....	103

## 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 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；
- (四) 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
激励计划	指	2020 年度股票期权激励计划
全面要约收购	指	对万隆控股集团有限公司除要约人及其一致行动人士外所有股东持有的全部已发行股份发出强制性全面现金要约
省医药	指	云南省医药有限公司
天颐茶品	指	云南白药天颐茶品有限公司
CEO	指	首席执行官
IP	指	Intellectual Property，即价值内容化
D to C	指	Direct to Customer，即直接面对消费者的营销模式
ESG	指	Environmental、Social、Governance，即环境、社会和公司治理
AI	指	Artificial Intelligence，即人工智能
集采	指	药品集中带量采购
OTC	指	非处方药
DTP 药房	指	直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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、公司信息

股票简称	云南白药	股票代码	000538
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南白药集团股份有限公司		
公司的中文简称	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		
注册地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号		
注册地址的邮政编码	650500		
公司注册地址历史变更情况	昆明市西坝路 51 号、云南省昆明市国家高新技术产业开发区（集团公司注册地址）、云南省昆明市二环西路 222 号（集团公司母公司注册地址）、云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号		
办公地址	云南省昆明市呈贡区云南白药街 3686 号		
办公地址的邮政编码	650500		
公司网址	www.yunnanbaiyao.com.cn		
电子信箱	000538@ynby.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》
公司年度报告备置地点	本公司档案室

## 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9153000021652214XX
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	1997 年：云南省医药总公司；1999 年：云南医药集团有限公司；2003 年：云南云药有限公司；2010 年：云南白药控股有限公司；2017 年，白药控股是控股股东但公司无实际控制人；2019 年，白药控股持有的公司股份注销后，公司无控股股东且无实际控制人。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
签字会计师姓名	杨漫辉、杨帆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	39,111,292,156.00	36,488,372,649.73	7.19%	36,373,919,016.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,093,782,074.02	3,001,125,887.45	36.41%	2,804,916,715.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,763,605,361.07	3,232,024,514.64	16.45%	3,339,920,238.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,502,742,348.02	3,209,410,032.57	9.14%	5,223,278,282.50
基本每股收益（元/股）	2.29	1.90	20.53%	2.21
稀释每股收益（元/股）	2.29	1.90	20.53%	2.18
加权平均净资产收益率	10.51%	7.87%	2.64%	7.58%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	53,784,293,183.93	53,320,943,868.74	0.87%	52,335,429,198.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	39,879,122,031.51	38,503,673,731.86	3.57%	38,227,432,067.86

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,796,862,549.00
--------------------	------------------

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）	2.2783

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	10,512,750,996.14	9,796,621,853.93	9,379,159,224.37	9,422,760,081.56
归属于上市公司股东的净利润	1,517,988,356.56	1,310,023,258.74	1,295,465,799.15	-29,695,340.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,402,680,418.31	1,334,375,367.59	1,116,150,641.76	-89,601,066.59
经营活动产生的现金流量净额	733,744,202.46	1,518,207,167.64	337,635,107.01	913,155,870.91

注：2023 年四季度公司营业收入 94.23 亿元，毛利率 23.77%，毛利率较 2022 年四季度提升 2.76%。2023 年四季度促销活动及应付职工薪酬计提等较前三季度更为集中，且上海医药投资收益下降、二级市场证券投资处置完毕后交易性金融资产公允价值变动收益下降。

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	110,477,911.97	-62,684,387.81	621,711,864.34	
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）	75,375,220.16	99,898,358.75	178,356,401.29	
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	199,779,795.08	-403,800,800.93	-1,346,093,999.30	
委托他人投资或管理资产的损益	3,146,335.87			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		4,190,474.35	606,039.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,919,286.26	3,035,335.64	-3,394,986.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,588,740.24	80,566,869.79	1,200,931.04	
减：所得税影响额	69,955,013.92	-48,913,488.78	-13,530,812.00	
少数股东权益影响额（税后）	28,316,990.19	1,017,965.76	920,585.85	
合计	330,176,712.95	-230,898,627.19	-535,003,522.94	--

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、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业现状与发展趋势

2023 年，伴随行业整体生态的深刻变化和医药卫生体制改革的持续推进，医药健康行业在挑战与机遇交织中发展。从行业需求看，人口老龄化和消费的复苏升级奠定了行业需求增长的确定性，国民健康管理观念的提升和消费需求结构的变化对行业品类结构的重塑提出了新的要求；在医保新机制、集中带量采购、处方外流等行业政策背景下，院外 OTC 市场份额日益扩大，未来增长潜力明显；线下零售药店连锁化、集中化趋势愈发明显，DTP 药房渠道迎来较多利好；线上渠道迎来高速发展期，探索“以患者为中心”的全渠道创新策略成为趋势。从行业供给看，医药健康产业具有供给创造需求的典型特征，创新是医药行业永恒的驱动力，只有真正贴合消费者价值需求的产品，才能帮助企业穿越周期，在市场中持续发展。

中医药对国民健康服务的贡献和助力健康中国发展的重要性愈发凸显，国家对中医药发展的期望从“传承精华”走向“守正创新”。国务院办公厅发布《中医药振兴发展重大工程实施方案》，从中医药服务体系、综合服务能力、科技创新能力、人才队伍建设、中药品质及国际影响力等方面部署中医药振兴发展目标，为推动中医药振兴发展提出具体要求。国家药监局颁布《中药注册管理专门规定》，强调要辩证处理好中药传承与创新的关系，加快推进中药审评证据体系，明确中药疗效评价指标的多元性，进一步助力中药创新药发展。“三结合”审评证据体系（即“构建中医药理论、人用经验、临床试验相结合的中药注册审批证据体系”）的提出，使中药创新研发和审批的指导逻辑进一步明确，为中药新药的研发和经典名方的二次挖掘提供了新的机遇，审批、上市流程的改善也将赋予行业新的增长点。中药产品集采全面展开，管理和营销进入新阶段，高品质、规模化、全链化的中药企业将在市场中占据先机。从市场趋势来看，随着“银发经济”的影响力与日俱增，驱动“肌肉骨骼”“调理保健”“慢病管理”等赛道迎来黄金机遇窗口期，同时，伴随着“新中式养生”等观念的兴起，中药产品以及滋补养生类产品的消费群体日益扩大，零售市场持续向好。

放眼大健康产业，在社会老龄化加剧、健康意识提升、消费趋于理性等背景下，消费需求和消费结构出现较大变化。从消费需求来看，消费者观念逐渐趋于“理性体验主义”，满足多层次个性化需求、拥有更科学的成分配方和细分的功效主张、具有强社交属性等成为消费者决策的关键因素。从产品结构来看，消费者在追求品质的同时也对性价比提出更严苛要求，在成本上涨的大趋势下，多数消费品类都进入了以价补量阶段，消费分级日趋明显。从渠道布局来看，伴随消费品渠道的“近场化”与“数字化”趋势，电商渠道维持增长，内容电商、即时零售迅速增长；而在传统大型渠道持续下滑的背景下，以中小食杂店为代表的传统通路转型升级，加速线下业态的洗牌重塑；得益于满足即时、应急、新兴等多元化消费需求，O2O 模式（线上到线下）快速发展，为大多数品类带来销售增量。细分领域来看，口腔护理市场渠道分散加速，竞争格局更加激烈，口腔清洁护理的需求有待进一步挖掘；洗护品牌不断崛起，逐渐切分市场份额，其中国货品牌强势破圈，为中国品牌企业带来新机遇和新挑战。健康产业迎来“精打细算”的消费时代，

公司需要通过渠道与终端零售进行更精细化的管理和运营，精准洞察消费者特点与需求，提升供应端的成本竞争力，方能在激烈的竞争中占据领先身位。

## （二）公司行业地位

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”；《中国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出推动中医药传承创新，为新时期中医药传承创新发展提供有力支撑，注入强劲动力。

2023 年末，公司迎来上市三十周年。上市三十年来，云南白药营业收入保持连续增长，从 1993 年的 0.58 亿元增长至 2023 年的 391.11 亿元，增长 673 倍；归母净利润从 1993 年的 0.13 亿元增长至 2023 年的 40.94 亿元，增长 314 倍。在不断提升内在质量的同时，公司始终坚守企业社会责任，持续增强分红能力、提高分红水平，实现连续 30 年对股东分红，截至 2022 年度，累计现金分红金额已超过 207 亿元。通过稳健经营和持续分红，公司与各利益相关方共享企业发展成果，为长期价值投资者创造丰厚的价值回报，进一步推动企业高质量发展。

云南白药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。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。

公司拥有 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。公司一方面大力推动中药品种的二次开发，另一方面以研发投入和科技力量推动全新中医药产品的创新。中药产品二次开发方面，公司重点推进宫血宁胶囊止血抗炎以及气血康口服液改善气血血瘀的研究开发。中药新药储备方面，集中研发优势资源孵化三款中药 1.1 类新药重点研发项目，包括治疗心脉瘀阻证相关症状的全三七片，用于温肾固本的我国首个获批临床的证候类中药新药附杞固本膏，以及用于新冠肺炎恢复期、风寒型感冒相关证候者的香藿喷雾剂，并同步开展两个经典名方（PZ-018、PZ-019）中药制剂的开发。

2023 年，云南白药继续保持了在多个业务领域的市场领先地位。公司核心产品云南白药（散剂）占据肌肉-骨骼系统骨伤类全身用药中成药零售市场份额 14.5%，市场排名第一；云南白药气雾剂在肌肉-骨骼系统关节和肌肉疼痛局部用药中成药气雾剂零售市场份额 91.0%，市场排名第一；云南白药创可贴占外用止血类（含药）创可贴零售市场份额 66.5%，市场排名第一（数据来源：中康开思系统）。云南白药牙膏 2023 年斩获 24.60% 的国内市场份额，保持行业市场份额第一的位置（数据来源：尼尔森零售研究数据 YTD2312）。医药流通板块，省医药公司在云南省县级以上公立医院市场持续保持区域性领先地位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 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。

药品事业群以云南白药系列(如云南白药气雾剂、云南白药膏、云南白药创可贴等)专注于止血镇痛、消肿化瘀的产品为主，涵盖补益气血、伤风感冒、心脑血管、妇科、儿童等领域的天然特色品牌中药，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，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，探索增长潜力。

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，帮助政府、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。

### (二) 经营模式

#### 1、从传统制造企业向综合解决方案提供商转型

在创新生物科技、人工智能和大数据运算能力的推动下，全球医疗行业正在经历从循证医疗向精准医疗的转型过程，由此推动了全球制药行业从大工业生产向个人定制、从化学药品向生物制剂和疗法的转型，市场需求也从单一“产品”转向“综合解决方案”。在此背景下，云南白药正逐步从传统制造企业向“全球领先的综合解决方案提供商”转型，我们正走在平台化、数字化升级的道路上。公司持续聚焦主业，发力拓展药品、健康品、中药资源和商业物流板块的潜力，保持企业的稳定发展；中长期来看，围绕既定战略赛道，通过内生式增长和外延式扩张的“双轮驱动”，通过引入创新产品并为创新型医药产品进入中国市场提供商业化的平台，将云南白药建设为全球领先的医疗健康综合解决方案提供商，具备代表中国健康行业参与国际竞争的能力。

#### 2、由区域性企业向跨区域布局的国际化企业转变

云南白药已在昆明、北京、上海等地区进行了区域战略职能中心的布局规划。昆明作为集团总部、生产制造基地及中药研发中心，当前仍是公司向外辐射的原点，昆明研发中心建成后将充分利用本地得天独厚的动植物资源，聚焦中药、天然药物的研究工作，保持公司在天然植物提取方面的传统研发优势，持续提升云南白药自主研发能力。上海定位于以白药引领，构建开放式的创新孵化产业科创园。北京以北京大学-云南白药国际医学研究中心为平台，连通创新产学研链条，紧盯世界前沿技术研究，探索校企合作新机制，加速学术研究成果转化，吸引国际一流的科学家加入，加速科研成果转化，打造一个富有竞争力的医学品牌。

公司正在通过跨区域布局，在资源和政策的高地构建产业平台，有效整合资源，形成核心竞争优势。

### 3、由传统内生式增长向“双轮驱动”模式转变

全球制药企业的研发创新模式已经从传统的“闭门造车”向全新的专利合作以及兼并收购模式转变。在中国药品集采、医保控费等支付方改革的背景下，中国医药企业在参与国际化的进程中仅仅依赖国内单一市场的商业模式和业务拓展已不能满足企业长远发展的需求。云南白药一方面持续深耕、挖掘现有业务板块的潜力，为公司的跨越迭代储能蓄势，各业务板块努力实现商业协同、技术互通、数据共享，协力打造云南白药的护城河；另一方面将通过兼并收购、专利授权引进、共建合资企业等多种模式并举的商业模式，继续推进海内外创新产品的引入。通过构建具备市场竞争力的产品和服务，云南白药围绕医疗端口打造综合服务能力，为转型为“综合解决方案提供商”奠定基础。

### 4、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。集中优势资源，大力引进覆盖战略投资、医疗学术、药物研发、用户运营多领域高层次专业人才，构建强大的自主研发能力和全球资源整合能力，探索以生物医药为代表的医药技术革新，融合新兴信息技术实现跨越发展，打造多产品形态集成的医药综合解决方案，进一步强化财经战略对云南白药企业战略的有力支撑，重塑全价值链的营运资金管理体系、企业投资并购价值管理等方面的运营能力。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，打造契合白药未来发展需求的高质量人才梯队。

### 5、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，为客户带来新的价值主张，提升客户的体验；以云计算、大数据、人工智能、5G、物联网等数字化新技术驱动，促进企业创新发展；从面向功能的流程转变为面向打通客户场景的流程，推动企业管理变革和组织发展；从建立统一的“数据底座”和治理策略，构建以数据为基础，“基于事实”的智能决策系统。人才管理上，构建了 ONE-BY 数字化人才全生命周期管理平台，制定了人力资源数字化转型战略，通过场景化、自动化、集团化、角色化、数据化逐步实现了人力资源数字化的落地；药品事业群通过 IP 活动项目联动线上线下，深耕以用户价值为导向的营销场景；健康品事业群的牙膏工厂完成了工业 4.0 的智能制造和数字孪生；中药资源事业群的数字三七产业平台深度连接用户与三七产业参与者，实现了自动化生产，形成了产业生态圈，产品和服务能以更快的时间抵达用户；云南省医药有限公司药品持续构建覆盖全省的药品智能物流配送体系；医药电子商务有限公司创立人工智能大数据平台支撑智能化发展，推动数字健康从“医+药+险”闭环向“服务+产品+支付”全链路升级。

## 三、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。随着品牌市场价值持续提升，品牌成为全球经济竞

争的制高点，经历百年风雨，云南白药持续走在企业创新变革的路上，未来将加大科技创新投入，加速产品开发优化与转型迭代，让百年民族品牌屹立世界之林。报告期内，市场对云南白药品牌价值持续认可。2023 年 7 月，英国品牌评估机构“品牌金融”（Brand Finance）发布《Brand Finance 2023 年度医疗保健——全球最具价值与最强医药、医疗设备及医疗服务品牌价值排行榜》报告，云南白药第三次入围全球最具价值医药品牌 25 强。2023 年 11 月，全球性品牌战略管理咨询与设计公司 Interbrand 英图博略发布《2023 中国最佳品牌排行榜》，云南白药排名中国品牌第 35 位，医药行业第 1 位。

## （二）人才团队优势

公司在各业务领域建立了具有较高职业素养和市场意识的经营团队。在长期激烈的行业竞争中，公司上下始终保持着对市场变化的敏锐感知和对行业趋势的深刻洞察，坚持不断深挖百年品牌的内涵和核心价值，保持创新活力孵化高质量产品族群来应对消费需求的迭代升级，推动传统中药融入现代生活，实现企业的长期、持续和稳健发展，公司营业收入、净利润、市值等各项指标长期名列中药行业前列。

公司利用市场化体制机制的优势，开展了多层次的人才引进，报告期内聘任赵英明先生担任公司首席商务官、高级副总裁。人才团队的搭建为公司的管理提升、新业务孵化、商务拓展、数字化建设等多个领域注入新鲜血液，全面提升新业务拓展能力。北京大学-云南白药国际医学研究中心正式启用后，通过北京大学-云南白药国际医学研究中心这一突破性的校企合作研发平台吸纳国内外知名科学家，在公司原有中医药研发能力持续提升的同时，在多个领域持续构筑领先的现代化医药产品研发能力。

2024 年伊始，公司董事会选举张文学先生担任第十届董事会董事长，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。

目前，公司上下一心，抢抓新的发展机遇，推动公司稳定、长期、持续发展，推动公司发展迈向新的里程碑。

## （三）创新能力及产品布局优势

创新是企业高质量发展的根本路径，企业创新的核心要义是创造价值，高质量的产品是企业价值创造和可持续发展的原动力，也是用户感受企业价值的载体。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族群，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。公司为研发团队搭建 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。公司站在更长远的视角，以人工智能、大数据、云计算等先进技术驱动公司“数智化创新”转型，赋能经营管理及研

发创新效率不断。公司作为中医药企业跨界布局的典范，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导地位。

产品创新能力是公司在新时代焕发生机的关键，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，截止 2023 年度，云南白药牙膏保持在大卖场、大超市、小超市、便利店、食杂店、化妆品店全渠道销售份额第一（数据来源：尼尔森零售研究数据 YTD2312），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。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

##### （1）经营数据概况

2023 年，公司克服了外部环境剧烈变化带来的挑战，全年实现营业收入 391.11 亿元，较上年同期的 364.88 亿元净增 26.23 亿元，增幅 7.19%，其中工业收入增速 7.58%；实现归母净利润 40.94 亿元，较上年同期的 30.01 亿元上升 10.93 亿元，增幅 36.41%；加权平均净资产收益率 10.51%，较上年提升 2.64 个百分点；基本每股收益 2.29 元/股。报告期末，公司总资产 537.84 亿元，同比增长 0.87%；货币资金余额 142.18 亿元；交易性金融资产余额 1.49 亿元，较年初大幅减少 93.82%；归属于上市公司股东的净资产 398.79 亿元，同比增长 3.57%。

## **(2) 四大事业群 (BG) 聚焦主业，提质增效，以稳中求进的态势实现高质量增长**

### **1) 药品事业群**

报告期内，药品事业群主营业务收入 64.81 亿元，同比增长 8.16%。白药系列核心产品保持了较好的增长态势，毛利率为 70.6%，其中云南白药气雾剂销售收入贡献超过 17 亿元，同比增长 15.27%；云南白药创可贴、云南白药膏、云南白药（散剂）、云南白药胶囊等产品销售收入过亿，其中云南白药膏销售收入过 9 亿元，云南白药胶囊销售收入过 6 亿元，云南白药（散剂）及云南白药创可贴销售收入过 3 亿元；其他品牌中药类产品增长亮眼，蒲地蓝消炎片、藿香正气水销售收入均实现过亿元，分别同比增长近 16%、124%；用于妇科消炎的产品宫血宁胶囊销售收入实现同比上涨 47%。植物补益类产品亦取得良好增长，其中气血康口服液实现销售收入 2.31 亿元，同比增长 15%。

药品业务是云南白药的核心业务，也是云南白药迈向“大健康综合解决方案提供商”愿景的基石。随着人口老龄化加剧、健康意识提升、运动需求恢复以及零售药店尤其是连锁 OTC 业务的快速增长，结合云南白药所拥有的 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 个中成药独家品种）的品牌资源优势，以及全国范围内锁定服务 5 千家头部连锁，覆盖超过 40 万家门店的 OTC 渠道优势，云南白药品牌中药零售业务迎来破局机遇。

报告期内，药品事业群在持续守正创新的同时积极推动自身变革，在学术建设方面，联合国家创伤中心、白求恩基金会、北京大学云南白药国际医学研究中心等专业机构，围绕白药核心品种及成长品种开展多项临床，进行产品的特点挖掘、疗效及安全性评估，延长成熟品种生命周期，激发成长品种市场潜力，构建云南白药科研和营销高度结合的生态系统，提升白药核心竞争力；在市场营销方面，通过大规模兵团作战试点大型促销、增进与连锁药店互访等方式，将资源集中投入，达成工业连锁双丰收；在组织建设方面，通过开展“玄甲行动”等人才梯队建设的运营管理手段，有效提升管理效率，产品质量及稳定性持续提高，运营能力取得显著突破。产品举措上，在云南白药核心系列领域，实现从“遍地撒网”到“举目提纲”，集中资源，聚焦全国性重点客户，进行单品爆破；在品牌中药领域，建立专门团队独立运作云南白药品牌中药系列产品，抓住品牌中药行情机遇，实现持续放量。在三七领域，以成本可控、优质可溯、质量均一的三七原料配合药品智能制造中心，迅速抢占三七市场。

面向未来，药品事业群将围绕“伤科领先、百药千家万户、三七产业龙头”三大战略目标开展业务布局，在继续深耕、巩固现有肌肉骨骼类 OTC 市场领先地位的同时，推动公司的其他品牌中药产品继续放量增长，积极打造三七体系全产业链运营，在更多治疗领域打造竞争优势。为了实现上述目标，药品事业群一方面将深耕学术研究，与国创中心、加速康复联盟、北京大学云南白药国际研究中心、各级医疗机构

加强合作，开展现有产品深度研究及二次开发工作，并挖掘潜力产品，为未来发展提供全新增长点；此外，还将联动上游原料供应及生产制造部门，实现产供销协同发展，做到智能制造、降本增效，为未来发展提供强劲动力。

## 2) 健康品事业群

报告期内，健康品事业群通过挖掘存量潜力，主营业务收入保持稳健增长态势，实现营业收入 64.22 亿元，同比增长 6.50%。口腔护理领域，云南白药牙膏国内市场份额 24.60%（数据来源：尼尔森零售研究数据 YTD2312），继续保持市场份额第一。2023 年“双 11”期间，健康品事业群实现多个榜单第一：其中云南白药天猫牙膏官方旗舰店实现突破性爆发，单店销售业绩首次破亿，成为首个凭借牙膏单品破亿的旗舰店；在抖音也夺得牙膏爆款榜第一、抖音品牌牙刷爆款榜第一等全新战绩。防脱洗护领域，养元青加速成长，全年实现破圈式增长，销售收入突破 3 亿元，同比增长 36%。“双 11”期间养元青线上销售交出多项亮眼成绩单：天猫国货防脱品类第一、2023 年年度累计抖音销售破亿元；养元青核心大单品控油防脱套装登顶抖音商城防脱洗发乳爆款榜第一、拼多多平台滋养防脱洗发水畅销榜第一。

报告期内，健康品事业群围绕“稳固基础盘，放大增量盘，拥抱创新盘”的核心指导思想，坚持聚焦口腔健康及洗护产品，不断推动业务高质量发展。通过线上线下“双管齐下”，多维度提升品牌曝光度，夯实存量盘，做大增量盘。线上紧扣“618、双 11、双 12”等年度网购大促，与综合电商平台天猫、京东、拼多多等强力合作、持续发力，在抖音等内容电商平台开展创意直播，积极拓展线上市场份额；同时通过“李健线上演唱会”“云南白药口腔健康&《花儿与少年·丝路季》旅综游学”IP 内容营销、“养元青&《封神训练营》”综艺合作等提升品牌曝光度。线下通过“科学护口季”、CNY “龙腾迎新春，健康幸福年”等系列推广活动统一终端活动形象，报告期内各类线下推广活动已累计超过 1.47 万场，活动及物料共计覆盖 1465 个城市（省市县）。同时，不断优化产品结构、迭代技术创新、带动品类升级，报告期内完成全线牙膏共 153 个产品备案包装改版。

健康品事业群战略发展目标是成为一体化的口腔健康、头皮护理、身体护理解决方案提供商，通过构建功效护理产品的供应链平台、搭建精细化的商业大数据平台，致力于可持续发展，实现引领行业技术革新的战略目标。健康品事业群持续挖掘新渠道增长潜力，通过拓展新型渠道应对消费分层，以迭代技术创新带动产品升级，以兴趣电商转化为契机为公司未来销售收入及利润增长作出长期贡献。

## 3) 中药资源事业群

报告期内，中药资源事业群以用户价值需求为出发点和落脚点，通过升级打造可持续的中药资源产业平台，在优质高效保障公司内部资源需求的前提下，实现对外收入 17.1 亿元，同比增长约 22%，其中三七中药材外销收入同比大幅增长 81%。同时，保障了公司战略品种的供应与价格稳定，在中药材价格普涨、康美中药材价格指数同比上涨 17.3% 的背景下（数据来源：康美中国中药材价格指数网），有效平抑了公司投料药材价格的上涨，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。中药资源事业群聚焦云南道地药材和白药优势品种，在三七领域保持持续领先。天然植提业务方面，从采购端、生产端到销售端精细化运营，桉叶油市占率进一步提升；辣素销售翻两番，成为新的业务增长点。

为保障优质高效完成业务订单，中药资源事业群首先实现采购与生产联动，按公司各业务主体年度需求提前布局，战略品种建立经营库存和储备库存，通过重楼种苗工厂精准种植、“同心计划”等举措，实现优质高效、低成本保供；其次通过供应链升级、“敏捷计划”、智能优化策略等措施快速准确保证交期。充分利用在三七领域已构建的数字化产业平台、优质库存、品牌价值等优势，强力支持相关业务主体系统打造三七终端产品新格局。

中药资源事业群将坚持固本、培元、创新，依托云南省丰富的道地原料药材资源，聚焦区域优势资源，在保证公司供应的前提下，以用户需求为导向，围绕云南中药材产业资源的挖掘、培育、开发和利用，逐步构建长期稳定、优质可溯的云南道地原料药材供应链体系，打造持续领先的中药资源产业平台，为公司及外部客户持续创造长期价值。品牌药材板块将乘势而上，在做好三七产业平台的基础上，发展其他云南优势药材，通过种植模式创新、加工能力提升、研发资源接入、专注用户解决方案等强链补链工作的纵深开展，打造品牌药材生态圈。天然植提板块将精细化运营桉油，引导香精香料行业步入健康可持续发展轨道；食品植提全链路打造辣素产品，在资源端布局，通过生产技术创新、品类扩充、深挖客户需求等，快速抢占市场份额，逐步实现从原料提供商向综合解决方案提供商转型。药事服务板块将围绕饮片产品以互联网医疗、中药代煎、解方还原等延伸服务，形成医疗用中药饮片的业务闭环，为医疗机构提供中医药综合解决方案，持续提升市场占有率，形成显著的饮片规模优势。

#### **4) 省医药公司**

报告期内，在医药流通行业增速有所放缓、市场竞争加剧的背景下，省医药公司实现主营业务收入244.90亿元，同比增长5.63%。省医药公司作为集团医药商业分销板块，全年整体运营效率有效提升，订单综合满足率提高7.4%，订单响应速度大幅提升22%，商品交付速度提升19%。

省医药公司深耕云南医药分销市场，依托端到端的流程建设，为上下游客户提供精细化服务。在客户服务体系建设方面，进一步加强多仓协同能力，推出“当日达、次日达、隔日达、约定达”实效产品，有效提升服务质效。医药分销供应链运营一体化建设方面，通过项目共建，探索挖掘医药分销供应链的价值点，强化上下游协同效应，逐步推动全供应链运营质效的提升。为妥善对应应收账款风险，省医药公司将采取多种形式，主动调整策略，全面加大回款力度。

省医药公司深耕云南医药分销市场，不断提升核心竞争力，做优区域新流通，确保区域分销市场龙头地位。坚持稳规模、强服务、提质量、控风险，打造现代医药供应链分销服务平台，为上下游客户提供最具价值的分销服务解决方案。整合渠道资源、提升渠道价值、优化业务结构，探索增值服务，推动业务模式创新。强化预算管理、风险管控、成本意识，提升组织活力和运营质效，切实支撑云南白药高质量可持续稳健发展。

#### **(3) 积极探索和孵化新兴事业部（BU）**

公司围绕既定的发展战略，根据实际业务需求，升级组织能力、提升管理效能，搭建敏捷、高效的组织结构，报告期内重组新兴业务板块，包括滋补保健品事业部、美肤事业部、医疗器械事业部以及天颐茶品事业部。滋补保健品事业部致力于抢占膏滋消费者心智，整合深耕三七等优势中药大产品，发力滋补保健品大赛道；美肤事业部致力于突破功能护肤产品，以天然草本植物为基础，以温和、无刺激以及滋润养

护为产品特点，推出独具云南白药特色的美妆品牌；医疗器械事业部致力于聚焦骨科、伤科护理为主的专业功能赛道；天颐茶品事业部秉承“用制药的理念做健康的好茶”、“让健康的好茶悦养身心”两大破局和深耕理念，致力于深耕茶产业升级、茶衍生品探索和创新。新事业部的探索和孵化致力于探索基于大数据服务后台的精准定制化的“综合解决方案”这一全新商业模式，为公司打造全新业绩增长点。

#### **(4) 持续加大研发投入，以科学高效的研发管理体系夯实研发战略目标**

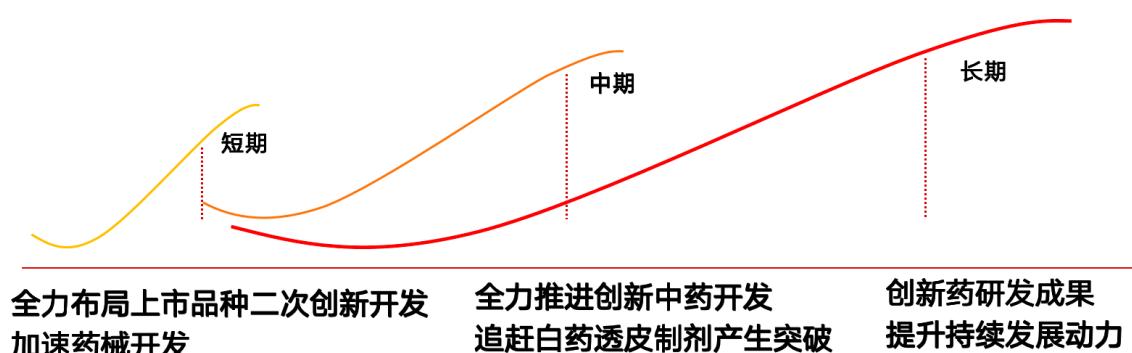
##### **1) 持续加大研发投入，不断优化研发管理体系**

公司持续加大研发投入，继续保持研发投入的强度。公司不断加强研发能力构建，成立研发管理委员会统筹管理整体研发体系，以传承云南中药精华、赋能健康产品升级、精心布局创新药物、AI 辅助的药物设计为研发思路，全面推进研发项目管理科学化、一体化，持续强化研发项目评估和监督管理，努力构建一套科学、高效、务实的研发管理体系。

##### **2) 以中央研究院为核心，构建跨区域研发中心**

研发布局方面，充分发挥中央研究院的中枢协调功能，整合、协调跨区域研发资源，依托下设的四大研发中心，保障研发工作的顺利推进。其中，昆明中心以云南省药物研究所为科研平台，坚持中药研发优势，聚焦中药、民族药等天然药物的资源、药理、毒理等方面的研究工作；北京中心以北京大学—云南白药国际医学研究中心作为公司探索校企合作研发创新模式的平台，承接学术成果及商业转化开发研究；上海中心以创新药物中心、云核医药（天津）有限公司、云白药征武科技（上海）有限公司为科研平台，积极建设公司的创新产品开发能力、培育新兴业务，重点研发创新型核药（放射性药物）；无锡中心以云南白药集团无锡药业有限公司作为器械研发平台，孵化切合市场需求、技术领先、专业验证的医疗器械产品，深耕慢病疼痛中医诊疗设备、膏贴系列、眼部健康系列、家居个护消杀以及运动护理领域的特色个性定制系列等五大品类的产品。

##### **3) 以集团战略为引领，科学规划短、中、长期研发项目**



公司紧跟国家政策和经济形势，紧密依托云南白药特色，以市场驱动为导向，通过全面提升科技赋能、强化循证医学和临床试验赋能药物开发，科学规划短、中、长期研发项目。

短期全力布局上市品种二次创新开发及快速药械开发，为公司业务增长提供有力支撑。报告期内，“中药大品种宫血宁胶囊的二次开发研究”项目取得阶段性进展，成功入选云南省重大科技专项项目；宫血宁胶囊治疗子宫出血的临床观察研究项目完成 1791 例入组，预计 2024 年底获得临床试验报告；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、云南白药治疗伤口愈合临床研究、云南白药促进骨愈合机

制研究三个子项目正在全面推进；气血康口服液用于改善患者气血血瘀等各项不适症状的研究已完成，同时用于改善心脏和血管健康的临床研究项目完成 70% 患者入组，对已出组的部分试验结果进行统计，初步显示具有改善血管健康的作用，预计 2024 年底获得临床试验报告。经典药品云南白药气雾剂的环保抛射剂替换研究项目已完成第一阶段抛射剂筛选研究，初步确定拟选抛射剂，将对拟选抛射剂开展深入研究；同时，舒列安胶囊二次开发项目积极推进，以治疗 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积极开展，各类药效学研究正在稳步推进。

#### 短期项目进展及规划

项目名称	报告期内项目进展	下一步计划
宫血宁胶囊二次开发	宫血宁胶囊治疗子宫出血的临床观察研究项目完成 1791 例入组	预计 2024 年底获得临床试验报告
气血康二次开发	用于改善患者气血血瘀等各项不适症状的研究已完成 改善心脏和血管健康的临床研究项目完成 70% 患者入组，对已出组的部分试验结果进行统计，初步显示具有改善血管健康的作用	预计 2024 年底获得临床试验报告
云南白药胶囊二次开发	促骨愈合临床研究积极推进 云南白药治疗伤口愈合临床研究积极推进 云南白药促进骨愈合机制研究积极推进	将收集云南白药胶囊在口腔科、消化科等领域的循证医学临床证据，探索云南白药全科室用药的安全性和有效性
云南白药气雾剂环保抛射剂替换研究	完成第一阶段抛射剂筛选研究，初步确定拟选抛射剂	对拟选抛射剂开展深入研究
舒列安胶囊二次开发	以治疗 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积极开展 各类药效学研究正在稳步推进	确定参与研究中心，完成机构立项、伦理审查，启动临床试验入组工作

中期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中药 1.1 类创新药全三七片正在开展临床 II 期研究，累计入组 237 例，出组 211 例，预计 2025 年获临床总结报告，该项目是云南白药拥有自主知识产权并获批的第二个中医证候类新药；用于温肾固本的中药新药附杞固本膏已完成临床 II 期，获临床总结报告，II 期临床项目通过验收，正在开展临床 III 期临床设计及筹备；2 个经典名方中药制剂的开发（PZ-018、PZ-019）已完成中试工艺及中间产品、成品质量标准研究，并完成 3 批中试样品制备及检测、生产过渡批相关 GMP 文件的转移、3 批生产过渡批制备及检测，计划 2024 年提交 3.1 类中药新药上市注册申请。用于新冠肺炎恢复期、风寒型感冒相关证候者的香藿喷雾剂云南省医疗机构制剂批件转正项目已完成新冠恢复期临床研究的启动会，正在入组中。在透皮制剂在研项目方面，3 款贴膏剂产品开发取得重要进展，中药改良型新药云南白药凝胶贴膏正在开展小试研究，2 款仿制药贴膏已完成中试研究及样品检测，确定成品质量标准，同时开展了稳定性研究，包材相容性研究及安全性评价工作，其中 1 款已获临床试验申请受理通知书。

### 中期项目进展及规划

项目名称	报告期内项目进展	下一步计划
全三七片（PSQ 项目）	正在开展临床 II 期研究，累计入组 237 例，出组 211 例	预计 2025 年获临床总结报告
附杞固本膏	已完成 II 期临床研究，获临床总结报告，II 期临床项目通过验收	正在开展临床 III 期临床设计及筹备
2 个经典名方中药制剂的开发(PZ-018、PZ-019)	完成中试工艺及中间产品、成品质量标准研究，并完成 3 批中试样品制备及检测、生产过渡批相关 GMP 文件的转移、3 批生产过渡批制备及检测	预计 2024 年申请上市许可（按照 3.1 类注册上市）
香藿喷雾剂云南省医疗机构制剂批件转正项目	开展批件中需要补充完成的药学研究，并按照要求开展新冠恢复期临床研究，已完成启动会，正在入组中	进行新冠恢复期临床研究
3 款贴膏剂产品开发	2 款仿制药贴膏已完成中试研究及样品检测，确定成品质量标准，开展了稳定性研究、包材相容性研究及安全性评价工作。其中 1 款已获临床试验申请受理通知书	凝胶膏项目计划下一步进行中试及质量研究，申报临床实验

长期聚焦创新药研发成果转化，一方面聚焦优势独家中药品种、聚焦社会需求、科技赋能，打造高需求中药产品；另一方面以核药发展为中心，布局多个创新药物开发，为云南白药提供持续发展动力。报告期内核药管线全面布局，并取得阶段性成果：用于前列腺癌诊断的创新核药 INR101 项目已完成前体中试研究及 GMP 生产、标记工艺确认、质量研究、分析方法验证及稳定性研究等，并于 2024 年 2 月收到国家药监局下发的 INR01 注射液境内生产药品注册临床试验受理通知书；用于前列腺癌治疗的创新核药 INR102 项目已完成模型动物的药效评价和组织分布研究、前体 non-GMP 生产及放射性制剂的工艺小试研究，并启动药学研究；INR202 和 INR203 项目已启动纳米抗体候选分子筛选研究。另外，云核医药（天津）有限公司于 2024 年 1 月初取得核药研发中心天津项目（新建使用、销售放射性药物）环境影响报告表批复，并正式启动工程建设，未来将有效支撑公司创新核药管线的开发。公司在引进北京大学核医学科专家研究成果的基础上，与核药产业聚集地相关部门、企业、医院等深入沟通或形成战略合作关系，进一步完善了在核药产业链上中下游的布局。

### 核药项目进展及规划

项目名称	报告期内项目进展
INR101 项目	已完成前体中试研究及 GMP 生产、标记工艺确认、质量研究、分析方法验证及稳定性研究等，并于 2024 年 2 月收到国家药监局下发的 INR01 注射液境内生产药品注册临床试验受理通知书
INR102 项目	已完成模型动物的药效评价和组织分布研究、前体 non-GMP 生产及放射性制剂的工艺小试研究，并启动药学研究
INR202 项目和 INR203 项目	已启动纳米抗体候选分子筛选研究

#### （5）全面实施数智化发展，以数智驱动全流程管理及创新研发，助力企业提质增效

##### 1) 从顶层设计启动数字化变革，数智中心助力公司数字化转型

报告期内，公司发布《云南白药数字化建设白皮书》，明确了云南白药未来开展数字化的建设方向，即以三大战略工程、两大保障工程以及依靠统一的文化体系建设来推进数字化建设，其中包括积极开展主营战略业务的数字化创新，强化基座以及数字化能力的建设，包括业财一体、数据治理以及公司安全体系建设，持续关注未来行业数字化底座平台，持续打造云南白药的数字员工以及人工智能能力。

同时，公司于 2023 年 8 月正式启动运作数智中心（原智慧科技业务单元），该中心围绕公司战略发展方向，聚焦于进一步提升公司数字化及智能化水平，抓住数字经济内外部机遇，通过智慧数字运营及数字化深度应用，构建技术应用场景和产业生态，打造数字化综合解决方案，提升企业效率及业务创新。

## **2) 促进数字科技与实体业务相融合，助力企业提质增效**

报告期内，公司不断加速推进数智化转型，围绕企业效率提升为目标，已从顶层设计迅速延伸至各产业板块、研发模块、职能部门的日常工作中，将数字技术与实体业务深度融合，赋能产业不断转型升级，提升企业竞争力。

公司已通过整合公司职能部门和业务部门的数据，先后在数据治理领域建立了主数据系统，数据湖平台系统实现了全公司重要数据入湖以及启动各领域的应用建设，为提升公司业财一体化、数据决策实效性和准确性打下良好基础。同时，在公司财务经营分析系统方面，统一了 100 余项考核指标口径，进一步落实了公司预算闭环，同时 2023 年上线账务核算 RPA 机器人，完成多个标准业务流程自动化，大幅提高了工作效率，1.5 小时完成原 2 人天核算工作，自动化率 93.7%；公司财税开票 RPA 机器人大幅提高了零售电商业务中的开票效率和客户满意度，每天可开票 3500 张，自动化率达到 95.3%。人才管理数字化方面，公司构建了 ONE-BY 数字化人才全生命周期管理平台，制定了人力资源数字化转型战略，通过场景化、自动化、集团化、角色化、数据化逐步实现了人力资源数字化的落地。

生产链路全数字化构建方面，公司将数字三七产业平台的成功经验迭代运用于数字中药材产业平台。2023 年 11 月，由云南白药与丽江市玉龙县人民政府共建的丽江数字中药材产业平台正式运行，该平台将构建长期稳定且优质可溯的三七、重楼、红花、茯苓、当归、木香等云南中药材供应体系，更新中药材生态资源体系，推动云南白药品牌中药材工程迈入全新阶段。

## **3) 积极探索人工智能在中医药行业的应用场景**

报告期内，公司积极进行人工智能的探索和尝试，报告期内在公司内部积极利用人工智能打造员工数智化服务体验。2023 年 10 月，公司基于人工智能模型打造的第一位数字员工——“白小柒”上线，提升企业员工办公和获取内部信息的效率。公司未来也将积极拓展人工智能数字员工面向消费者的能力，让云南白药产品的用户感受到数字化、智能化带来的科技服务体验，实现“以用户为中心”的理念。2024 年 2 月 27 日，公司与华为云计算技术有限公司签署战略合作协议，双方将共同致力于中医药行业及人工智能技术的研发与创新应用，打造中医药行业大模型并展开生态合作。基于公司在中医药领域积累的丰富行业数据和产业链资源，双方将联合探索对中医药产业链各个环节的数据进行深度挖掘与重构，为中药材产业赋予可持续发展的强大动能与创新活力源泉。

## **(6) 积极推进全面质量管理，开展质量技术专项工作，加强质量文化建设**

报告期内，公司积极推进全面质量管理，不断丰富质量管理的内涵并扩展外延，以“品质的管控、专

业的服务、客户的认同”的质量定义，把质量贯穿到企业生产经营全过程。通过始终坚持创新引领、全员参与，进一步完善质量管理体系、推动质量文化建设、进行多方面的质量管理实践等举措，提升质量效益水平，实现质量价值创造。

报告期内，公司通过在四大事业群开展质量技术专项工作，进一步支撑、赋能公司生产经营活动，夯实专业技术能力。药品事群在国家药品标准提高研究专项中，拟定两个中成药品种作为提升质量标准的项目，为药品的质量提升提供技术支持；同时在橡胶膏剂质量提升专项中，通过推进全过程控制技术的深度开发与应用，进行精细化控制，系统实现橡胶膏剂质量提升，更好的生产出贴敷适宜、疗效稳定、绿色低敏的产品。健康品事业群积极推动日化产品整体质量提升的过程质量管控，在牙膏行业首家运用 PAT (Process Analytical Technologies) 过程分析技术，通过在线、在位、近线测量和中间过程控制等手段实现缩短质量控制周期、快速预防不合格和返工产品的发生。中药资源事业群在品牌药材工程之产品全方位画像专项中，通过产品画像串联储存产品全生命周期涉及的物料来源、产品生产、仓储情况、销售流向等信息，规范验收流程，产出验收手册，前瞻性保证质量可控，提升了质量效率并实现产品的全线追溯；省医药公司通过开发召回/追回数字化管理平台，实现了快捷、准确传递每一个召回/追回信息，高效协助上市许可持有人和客户完成药品召回工作。

为进一步提升全员质量风险意识与质量管理能力，公司不断加强质量文化建设。报告期内，公司首次发布《云南白药质量文化大纲》，将质量文化贯通于三个维度——品质的管控、专业的服务、客户的认同，并由此一直遵循“质量第一、客户至上”的质量方针，用高品质的产品、高品质的服务为生命与健康护航。同时，公司在报告期内组织开展质量文化培训及宣传工作，夯实质量管理基础。四大事业群通过积极开展质量文化落地宣贯培训项目，涵盖药品质量、中药材重点品种质量等级、仓储物流全过程质量风险管控等内容，实现全产业链上下游质量文化的共建、共享、共融、共通。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	39,111,292,156.00	100%	36,488,372,649.73	100%	7.19%
分行业					
工业销售收入	13,740,557,061.12	35.13%	12,772,673,480.04	35.00%	7.58%
商业销售收入	25,295,257,277.35	64.68%	23,645,421,616.92	64.80%	6.98%
技术服务	10,743,024.62	0.03%	6,634,420.10	0.02%	61.93%
旅店饮食业	14,426,628.18	0.04%	13,241,078.81	0.04%	8.95%
种植业销售收入	1,436,078.20	0.00%	1,591,729.90	0.00%	-9.78%
其他业务收入	48,872,086.53	0.12%	48,810,323.96	0.13%	0.13%
分产品					

工业产品（自制）	13,740,557,061.12	35.13%	12,772,673,480.04	35.00%	7.58%
批发零售	25,295,257,277.35	64.68%	23,645,421,616.92	64.80%	6.98%
农产品	1,436,078.20	0.00%	1,591,729.90	0.00%	-9.78%
其他服务	25,169,652.80	0.06%	19,875,498.91	0.05%	26.64%
其他	48,872,086.53	0.12%	48,810,323.96	0.13%	0.13%
分地区					
国内	38,477,107,385.74	98.38%	36,069,070,384.37	98.85%	6.68%
国外	634,184,770.26	1.62%	419,302,265.36	1.15%	51.25%
分销售模式					
工业模式	13,740,557,061.12	35.13%	12,772,673,480.04	35.00%	7.58%
商业模式	25,295,257,277.35	64.68%	23,645,421,616.92	64.80%	6.98%
其他模式	75,477,817.53	0.19%	70,277,552.77	0.19%	7.40%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上 年同期增减
分行业						
工业销售收入	13,740,557,061.12	4,913,752,718.23	64.24%	7.58%	5.30%	0.77%
商业销售收入	25,295,257,277.35	23,769,165,686.54	6.03%	6.98%	7.20%	-0.19%
分产品						
工业产品（自制）	13,740,557,061.12	4,913,752,718.23	64.24%	7.58%	5.30%	0.77%
批发零售	25,295,257,277.35	23,769,165,686.54	6.03%	6.98%	7.20%	-0.19%
分地区						
国内	38,477,107,385.74	28,153,694,975.15	26.83%	6.68%	6.33%	0.24%
分销售模式						
工业模式	13,740,557,061.12	4,913,752,718.23	64.24%	7.58%	5.30%	0.77%
商业模式	25,295,257,277.35	23,769,165,686.54	6.03%	6.98%	7.20%	-0.19%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
工业销售收入	销售量	元	13,740,557,061.12	12,772,673,480.04	7.58%
商业销售收入	销售量	元	25,295,257,277.35	23,645,421,616.92	6.98%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业销售	直接材料	4,225,537,847.00	14.70%	3,961,550,491.26	14.74%	6.66%
工业销售	直接工资	133,775,797.05	0.47%	148,549,942.78	0.55%	-9.95%
工业销售	其他直接支出	7,079,064.15	0.02%	8,924,648.61	0.03%	-20.68%
工业销售	制造费用	547,360,010.03	1.90%	547,468,513.40	2.04%	-0.02%
商业销售	采购成本	23,769,165,686.54	82.69%	22,172,833,447.57	82.48%	7.20%
技术服务	技术开发	7,388,761.76	0.03%	2,380,051.71	0.01%	210.45%
种植业	种植成本	848,028.41	0.00%	7,431,315.90	0.03%	-88.59%
其他	其他	53,362,445.35	0.19%	34,346,894.23	0.13%	55.36%

说明：无。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第十节-九、合并范围的变更。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,976,344,016.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	2,070,036,579.60	5.29%

2	客户 B	1,607,151,400.95	4.11%
3	客户 C	1,030,977,639.65	2.64%
4	客户 D	636,238,262.68	1.63%
5	客户 E	631,940,134.03	1.62%
合计	--	5,976,344,016.91	15.29%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,482,562,943.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	8.25%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	788,323,382.18	2.62%
2	供应商 B	527,826,736.60	1.75%
3	供应商 C	406,363,041.72	1.35%
4	供应商 D	384,796,902.06	1.28%
5	供应商 E	375,252,881.16	1.25%
合计	--	2,482,562,943.72	8.25%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	4,992,157,591.11	4,165,563,900.91	19.84%	本期销售规模增长，销售费用增加。
管理费用	1,058,503,523.90	833,784,263.46	26.95%	本期职工薪酬金额较上年增长 2.43 亿元。
财务费用	-259,243,744.88	-342,878,381.80	24.39%	本期利息收入金额较上年减少 5,855.13 万元，利息支出金额较上年减少 1,824.83 万元，汇兑净损失较上年增加 5,855.64 万元。
研发费用	336,013,434.83	336,723,690.26	-0.21%	无重大变动。

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
附杞固本膏	探索验证附杞固本膏的临床研究方法和上市注册路径，开发用于温肾固本的中药新药，治疗中老年人由于肾阳虚证引起的夜尿频多等症状，提升中老年人生活质量。	完成 II 期临床研究，获临床总结报告，2023 年 II 期临床项目通过验收。正在开展 III 期临床设计及筹备。	探索完成附杞固本膏 III 期临床研究，明确其临床治疗特点、治疗病证的诊断标准、治疗有效剂量、给药方案和疗程等指标，并按照中药新药 1.1 类注册上市。	该项目是我国首个批准临床的证候类中药新药，该研发项目的开展是公司中药证候类创新药研发能力和产业化能力的有力证明。预期未来能为公司新增一款符合中医药整体疗愈特点的证候类中药新药，丰富公司中药创新药产品矩阵。
全三七片 (PSQ 项目)	挖掘三七防治疾病的特点，开发 1 类中药创新药，用于中老年人由于心脉瘀阻证引起的胸闷、心痛、心悸怔忡等症状的防治，致力于降低心血管事件的发生率。	正在开展 II 期临床研究，累计入组 237 例，出组 211 例，预计 2025 年获临床总结报告。	综合利用三七全株资源，进一步探索皂苷、黄酮、多糖等成分的协同机理，并按照 1.1 类中药创新药上市。	该产品是在公司“大健康”战略下，开展的首个针对心血管系统疾病，有利于心脉瘀阻证相关症状治疗的创新药研发项目。预期未来能为公司增加一款符合中医药整体疗愈特点的证候类中药新药，丰富公司中药创新药产品矩阵。
INR102 项目	开发用于前列腺癌治疗的创新核药。	已完成模型动物的药效评价和组织分布研究，并启动药学研究。已完成前体 non-GMP 生产及放射性制剂的工艺小试研究。	获得药监局批准上市。	带动公司创新药板块的发展，完善公司在前沿技术的布局。
INR101 项目	开发用于前列腺癌诊断的创新核药	已获得 NMPA 临床试验申请受理通知书。	获得药监局批准上市。	带动公司创新药板块的发展，完善公司在前沿技术的布局。
3 款贴膏剂产品开发	拓宽贴膏剂产品临床选择。拟开发 1 款中药改良型新药（云南白药凝胶贴膏）以及 2 款仿制药贴膏。	2 款仿制药贴膏已完成中试研究及样品检测，确定成品质量标准，开展了稳定性研究，包材相容性研究及安全性评价工作。其中 1 款已获临床试验申请受理通知书。	获得药品注册证书。	拓宽贴膏剂产品临床选择，通过制剂布局、新品选择、剂型改良来保持云南白药在外用制剂领域的行业优势，助力公司探索新增长点。

中药大品种 二次开发项目	对已有大品种开展药学、非临床、临床、经济学等方面深入研究，以完善产品疗效、安全性评价体系，扩大和明确产品适应症及适用人群，指导临床用药，引入新技术对已有产品进行改良。	目前涉及二次开发的中药大品种 11 个。以 2 个项目为例：宫血宁胶囊治疗子宫出血的临床观察研究项目完成 1791 例入组，预计 2024 年底获得临床试验报告。气血康口服液改善心脏和血管健康的临床研究项目完成 70% 患者入组，对已出组的部分试验结果进行统计，初步显示具有改善血管健康的作用；预计 2024 年底获得临床试验报告。	以 2 个项目为例：拟进一步阐明宫血宁胶囊用于妇科止血的安全性和有效性，广泛收集临床证据；拟探索气血康口服液在心血管系统疾病中的治疗效果。	拓展或细化产品在某疾病领域的临床应用，指导临床用药，挖掘增长潜力，促进产品进入指南、路径和共识。
2 个经典名方 中药制剂的开发（PZ-018、 PZ-019）	借助现代科技手段，通过规范化标准化研究将 2 个具有临床价值及市场前景的经典名方名方（PZ-018、PZ-019）开发上市。	完成中试工艺及中间产品、成品质量标准研究；完成 3 批中试样品制备及检测、生产过渡批相关 GMP 文件的转移、3 批生产过渡批制备及检测。预计 2024 年申请上市许可。	按照中药新药 3.1 类注册上市。	践行公司深耕中医药领域的战略，有助于中医药领域的守正创新，丰富公司中药产品梯队，助力公司探索新增长点，提升市场竞争力。同时，为公司中药新药开发积累技术及项目管理经验，不断提升云南省中医药核心竞争力。
特殊医学用 途全营养配 方食品	开发 1 款医用营养支持补充用品，为进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱等人群营养补充（10 岁以上）。	已经提交申报资料，获得受理通知书。准备现场核查	完成 1 款特殊医学用途全营养配方食品注册，获得生产许可证。构建特医食品研发注册知识技术体系和产业化平台。	本项目开发契合公司战略目标，可极大丰富公司产品族群，是对大健康产品梯队的有效补充，助力公司探索新增长点，提升市场竞争力。
香藿喷雾剂 云南省医疗 机构制剂批 件转正项目	开发一款用于新冠肺炎恢复期、风寒型感冒相关证候者的医疗机构制剂	开展批件中需要补充完成的药学研究，并按照要求开展新冠恢复期临床研究，已完成启动会，正在入组中。	获得云南省的医疗机构制剂正式批件。	践行公司深耕中医药领域的战略，有助于中医药领域的守正创新，为公司提供呼吸科领域备选中药创新药。
产品力提升 项目（技改项 目）	对公司现有已上市品种开展产品力提升研究，提升现有品种的品质、资质。	正在推进以下工作：1. 云南白药气雾剂环保抛射剂替换研究，完成第一阶段抛射剂筛选研究，初步确定拟选抛射剂，对拟选抛射剂开展深入研究；2. 小柴胡颗粒、香砂平胃颗粒、参苓健脾胃颗粒等三款颗粒剂无糖剂型研究。	完成药品补充注册申报，获得补充申请批件。	1. 践行公司深耕中医药领域的战略方向，传承并创新中医药发展的领域，进一步稳固和提升中央产品市场竞争力。2. 开拓无糖颗粒剂市场，为解决糖尿病等禁糖患者用药局限提供新方向，扩大产品应用范围，满足更多患者人群的健康需求，提升产品质量和产品竞争力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	527	435	21.15%
研发人员数量占比	5.97%	4.95%	1.02%
研发人员学历结构			
本科以下	71	80	-11.25%
本科	287	194	47.94%
硕士	157	151	3.97%
硕士以上	12	10	20%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	135	116	16.38%
30-40 岁	300	237	26.58%
40 岁以上	92	82	12.2%

注：公司研发人员指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员。本报告期对研发人员统计口径进行调整，与各年度研发费用统计口径所对应的人员一致。以前年度公司研发人员是按照技术人员的口径进行统计（技术人员口径包含动力装备、技术质量、信息管理、研发管理）。

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额(元)	344,441,461.28	342,748,138.38	0.49%
研发投入占营业收入比例	0.88%	0.94%	-0.06%
研发投入资本化的金额(元)	8,428,026.45	6,024,448.12	39.90%
资本化研发投入占研发投入的比例	2.45%	1.76%	0.69%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	41,332,606,952.24	39,117,632,071.50	5.66%
经营活动现金流出小计	37,829,864,604.22	35,908,222,038.93	5.35%
经营活动产生的现金流量净额	3,502,742,348.02	3,209,410,032.57	9.14%
投资活动现金流入小计	4,973,097,122.26	6,842,996,254.88	-27.33%
投资活动现金流出小计	4,454,516,459.62	13,159,079,055.92	-66.15%
投资活动产生的现金流量净额	518,580,662.64	-6,316,082,801.04	108.21%

筹资活动现金流入小计	1,378,858,273.49	2,448,169,506.95	-43.68%
筹资活动现金流出小计	4,296,900,513.08	5,181,473,239.42	-17.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,918,042,239.59	-2,733,303,732.47	-6.76%
现金及现金等价物净增加额	1,105,605,456.02	-5,823,704,829.85	118.98%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 9.14%，净额增加 2.93 亿元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 24.22 亿元；本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 11.17 亿元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 108.21%，净额增加 68.35 亿元，主要原因是本期收回投资收到的现金较上年同期减少 25.22 亿元；本期投资支付的现金较上年同期减少 115.81 亿元；本期支付其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 33.17 亿元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 6.76%，净额减少 1.85 亿元，主要原因是本期取得借款收到的现金较上年同期减少 9.27 亿元；本期偿还债务支付的现金较上年同期减少 8.14 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 6.46 亿元；本期支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 7.16 亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、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	779,010,728.82	16.17%	主要构成为上海医药投资收益及处置子公司万隆兴业商贸（深圳）有限公司股权的收益。	否
公允价值变动损益	123,566,330.46	2.56%	主要构成为公司持有的证券、基金单位净值的变化。	否
资产减值	-58,127,562.23	-1.21%	主要构成为计提的商誉减值准备及无形资产减值准备。	否
营业外收入	12,234,049.26	0.25%	主要构成为与日常经营活动无关的收入。	否
营业外支出	24,728,403.02	0.51%	主要构成为与日常经营活动无关的支出。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-136,455,204.36	-2.83%	主要构成为商业板块计提的应收账款坏账准备。	否
其他收益	83,315,147.32	1.73%	主要构成是政府补助。	否
资产处置收益	10,654,438.38	0.22%	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

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023年末		2023年初		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	14,218,343,076.67	26.44%	13,056,113,712.47	24.49%	1.95%	无重大变动。
应收账款	9,966,170,447.21	18.53%	9,089,822,151.93	17.05%	1.48%	本期省医药的应收账款增加。
存货	6,442,194,823.67	11.98%	7,993,207,044.26	14.99%	-3.01%	存货管理效率提升，周转加快。
投资性房地产	44,104,145.97	0.08%	55,823,776.49	0.10%	-0.02%	无重大变动。
长期股权投资	11,536,660,992.93	21.45%	11,318,749,947.10	21.23%	0.22%	无重大变动。
固定资产	2,662,900,014.03	4.95%	2,723,302,365.65	5.11%	-0.16%	无重大变动。
在建工程	529,708,553.58	0.98%	193,993,194.93	0.36%	0.62%	报告期在建工程投入增加。
使用权资产	258,319,485.58	0.48%	389,975,390.73	0.73%	-0.25%	本期部分租赁终止。
短期借款	1,747,303,700.34	3.25%	1,850,867,886.59	3.47%	-0.22%	无重大变动。
合同负债	1,739,865,228.75	3.23%	2,578,264,621.13	4.84%	-1.61%	期末预收合同货款减少。
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	172,347,309.72	0.32%	285,783,728.73	0.54%	-0.22%	本期部分租赁终止。
交易性金融资产	149,366,687.56	0.28%	2,415,722,075.60	4.53%	-4.25%	本期处置了小米集团-W(HK.01810)股票投资及全部基金投资。
应收票据	227,542,572.56	0.42%	789,465,084.93	1.48%	-1.06%	本期根据应收票据的业务管理模式进行重分类。
应收款项融资	1,590,749,810.74	2.96%	834,668,231.58	1.57%	1.39%	本期根据应收票据的业务管理模式进行重分类。
预付款项	312,298,727.01	0.58%	542,948,440.85	1.02%	-0.44%	本期预付供应商货款减少。
其他流动资产	2,862,076,217.20	5.32%	474,340,107.76	0.89%	4.43%	本期定期存款增加。
开发支出	14,452,474.57	0.03%	6,024,448.12	0.01%	0.02%	报告期原有的资本化项目持续投入。
其他非流动资产	541,475,331.17	1.01%	965,218,407.14	1.81%	-0.80%	到期日距资产负债表日一年以上的定期存款减少。
预收款项	486,612.12	0.00%	1,569,799.63	0.00%	0.00%	预收房租款减少。
应付职工薪酬	1,067,190,665.08	1.98%	468,450,348.52	0.88%	1.10%	本期末应付未付的职工薪酬增加。
应交税费	339,670,850.02	0.63%	509,286,922.32	0.96%	-0.33%	本期末应交未交的所得税及增值税减少。
其他流动负债	532,943,904.40	0.99%	381,185,773.19	0.71%	0.28%	本期末待转销项税增加。
递延收益	238,811,111.04	0.44%	178,621,813.00	0.33%	0.11%	与收益相关的政府补助余额增加。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,415,722,075.60	179,678,085.07			75,131,442.00	2,514,689,915.11	-6,475,000.00	149,366,687.56
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	380,786,134.24	-56,111,754.61						324,674,379.63
金融资产小计	2,868,253,209.84	123,566,330.46			75,131,442.00	2,514,689,915.11	-6,475,000.00	545,786,067.19
上述合计	2,868,253,209.84	123,566,330.46			75,131,442.00	2,514,689,915.11	-6,475,000.00	545,786,067.19
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,618,045.43	保函保证金、银行承兑汇票保证金、履约保证金等
货币资金	2,643,393.65	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
改制专户的各项资产	627,116,169.10	专项用于解决国有企业职工身份转换费用
长期股权投资	11,536,646,559.56	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	12,215,524,167.74	--

## 七、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
4,454,516,459.62	13,159,079,055.92	-66.15%

### 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	273,545,193.38	567,425,102.99	自筹资金	50.89%			不适用	2021年06月09日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1210206330&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2021-06-09">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1210206330&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2021-06-09</a>
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	自建	是	医药	66,903,374.73	87,196,805.90	自筹资金	11.04%			不适用		
合计	--	--	--	340,448,568.11	654,621,908.89	--	--	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
境内股票	HK.02633	雅各臣科研制药	238,699,200.00	公允价值计量	164,361,680.00	-48,365,520.00				14,978,562.00	115,996,160.00	其他非流动金融资产	自筹
境外股票	HK.03681	中国抗体	354,119,828.19	公允价值计量	81,419,271.05	9,535,032.83			18,408,819.22	-5,330,367.76	72,545,484.66	交易性金融资产	自筹

境内股票	HK.02161	健倍苗苗	25,039,800.00	公允价值计量	21,215,162.50	-3,425,401.60		54,431,442.00		-458,253.79	72,221,202.90	交易性金融资产	自筹
境内股票	HK.01810	小米集团	1,631,800,843.40	公允价值计量	1,078,456,867.31	146,146,733.66			1,224,603,600.97	157,681,844.16		交易性金融资产	自筹
基金	162712	广发聚利债券 A 类	400,000,000.00	公允价值计量	398,257,744.66	9,224,385.79			407,482,130.45	10,013,185.79		交易性金融资产	自筹
基金	004736	富国鼎利纯债	1,700,000,000.00	公允价值计量	289,725,481.89	6,196,610.89			295,922,092.78	6,807,225.83		交易性金融资产	自筹
基金	SJS623	中金财富私享 516 号	129,850,746.27	公允价值计量	136,804,621.97	3,616,530.57			140,421,152.54	3,663,717.05		交易性金融资产	自筹
基金	002925	广发集源 A 类	100,999,000.00	公允价值计量	123,309,198.09				123,309,198.09	668,616.43		交易性金融资产	自筹
基金	SW8334	乐瑞强债 20 号	88,000,000.00	公允价值计量	116,958,548.41				116,958,548.41	-1,208,297.97		交易性金融资产	自筹
基金	SEG067	博时资本稳健优选 FOF2 号	25,000,000.00	公允价值计量	61,815,384.62	1,527,692.31			63,343,076.93	1,479,692.31		交易性金融资产	自筹
期末持有的其他证券投资			50,000,000.00	--	45,118,354.68	170,741.17			45,289,095.85	357,596.05		--	--
合计			4,743,509,417.86	--	2,517,442,315.18	124,626,805.62	0.00	54,431,442.00	2,435,737,715.24	188,653,520.10	260,762,847.56	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2022 年 12 月 31 日										

注：2023 年雅各臣科研制药有限公司以实物分派方式分派特别股息，公司作为雅各臣股东，每 2000 股雅各臣股份获分派 509 股健倍苗苗（保健）有限公司股份，共获分派 5090 万股，价值 54,431,442.00 元。

## (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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、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	15,200,346,760.92	5,878,586,996.71	24,490,415,618.28	489,491,253.02	412,985,984.59
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	8,653,605,571.01	6,537,279,297.85	6,422,334,217.30	2,420,484,806.39	2,022,491,803.68
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。	3,696,414,318.00	211,972,533,766.80	80,326,092,964.93	260,295,088,943.53	7,667,234,704.32	5,166,570,284.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

详见第十节、九、合并范围的变更。

## 十、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。

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 未来发展战略

#### 1、战略定位

##### (1) 中国医药产业领航者

致力于稳居中国医药工业第一梯队，保持伤科领域领先地位。以创新手段，依托全产业链竞争优势，积极开展相关多元化探索，加速业务、品牌国际化进程，不断拓宽医药行业边界。深化医药企业体制机制改革实践，打造传统医药企业转型升级的样板。

##### (2) 中药传承创新推动者

守护、传承好云南白药这一民族医药的瑰宝，讲好传统中药品牌走进现代生活的中国故事。深耕中药资源的创新与开发，通过研发和产品创新，推动传统中药走进千家万户、走进各类生活场景。做好道地中药资源的保护、开发、利用，加速推进中药产业化、现代化、科学化进程。

##### (3) 人民健康生活守护者

推动健康领域的供给侧改革，聚焦人民群众健康需求，提供更好的健康产品与服务。切实承担起守护生命与健康的社会责任，通过优化区域流通，以及持续的制造研发投入，提升医疗公平性、可及性、有效性。持续关注社会关切的重大健康问题，如肿瘤、心脑血管、疼痛、妇幼健康等领域，争取实现突破性成果。

#### 2、“十四五”收官目标

到 2025 年，云南白药业务结构持续优化、企业活力显著增强、经营业绩有效提升，具体重点任务而言：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。

### (二) 2024 年经营计划

2024 年，公司将深入学习和全面贯彻中央经济工作会议、云南省经济工作会议精神，围绕云南省 3815 战略，贯彻新发展理念，构建新发展格局。继续坚持长期主义为核心的发展理念，发展新质生产力，并以企业家精神和工匠精神为支撑，强化战略管理，聚焦核心主业；围绕价值创造、价值使能、价值支撑、价值监管、价值分配的全过程，构建精益运营的价值管理体系，加速推进战略转型与组织变革；以研发筑基、数智驱动、运营提效，进一步推动公司改革转型，切实提高发展质量和效益，着力推动公司高质量发展。

2024 年，公司将以战略为引领，进一步聚焦主业，守好药品、健康、中药资源、省医药经营基本盘，工作主要基调为“增长”和“增效”协同推进，聚焦有效益、有质量的健康、可持续增长目标。规模上通过聚焦主业相关、有竞争优势的产品，推动核心产业实现增长。结构上围绕核心产品，推动核心重要品种的二次开发工作，整合集团全体资源，推动产业结构、产品结构持续优化，形成新的增长点。质量上通过全产业链竞争力提升，推动内部精益运营，实现降本增效，持续夯实发展的基本盘，实现规模、结构和质量的协同发展新格局。

上述经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

### （三）重点措施

#### 1、强化党建引领，汇聚发展动能

高质量党建引领始终是云南白药应对外部复杂局面和风险挑战，实现引领公司高质量发展的重要基础保障。要持续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。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、强化战略管理，聚焦核心主业

公司始终以“守护生命与健康”为使命，始终致力于传承开拓创新，把“传统中药融入现代生活”作为驱动发展的本质，不断为传统品牌及传统中医药发展注入新的生命力，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。

未来，公司将紧紧围绕“大健康综合解决方案提供商”的战略定位，坚定地持续深耕“药”这个产业根基，推动各项业务聚焦于云南白药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、有效的推进新业务增长点的打造。公司将聚焦药品、健康和医药流通三大核心业务，进一步强化中药的核心地位，做大做强品质大中药，确保行业市场领军地位，进一步提高中药全产业链竞争能力，延展优势、打造云药领军品牌；做新做精健康好生活，确保领域市场先锋地位；做稳做优区域新流通，确保区域市场龙头地位。在持续聚焦主业的同时，公司将根据总体战略部署，结合自身业务特点和能力禀赋，围绕相关领域科学、审慎的开展业务拓展，坚持“有所为有所不为”，持续、有效打造全新业务增长点。为了保障核心业务和创新业务的健康、高效发展，公司着力构建面向投资全流程的战略投资能力体系和风险管控体系，推动公司产业布局和产业投资管理迈上新台阶，切实推动公司健康发展。

#### 3、提升精益效能，激发高质量发展

公司将进一步强化预算管理、风险管控和成本意识，通过全链提质增效，推动改革转型，实现公司高质量发展及多方共赢。全面预算管理是企业战略落地、管理提升的重要抓手，公司将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。树立牢固的成本意识是实现降本增效的重要手段，实现降本增效是一项长期系统性工程，公司将通过全流程视角，打造基于端到端流程的全价值链降本增效能力，有效协同、全盘考量、逐一解决，最终实现全链成本

最优、竞争力最强。公司将要不断强化各级管理过程中对自身职业行为的规范，防范化解各类经营风险，不断强化员工的底线意识、风险意识，确保公司发展行稳致远。

2024 年，公司将稳步实施以“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，公司将继续强化队伍建设，着力打造专业化、职业化、市场化的干部人才队伍，通过深化市场化机制持续提升分配的精准性、全局的统筹性，进一步释放“闯”和“拼”的劲头，激励广大干部员工创新干事的激情和动力。

#### **4、科技创新赋能，驱动企业发展**

云南白药穿越 120 余年历史依旧焕发勃勃生机的根本，便在于公司始终坚守底蕴传承，不断创新变革，紧跟时代潮流推进数智化转型，通过原材料创新、产品创新、技术创新，持续追求卓越的自我革新。公司建机制、搭平台、树文化，进一步构建一套科学、高效、务实的研发管理体系，严格论证、高效管理，不断加强研发项目的全过程管理。

未来，云南白药将继续坚持以消费者为中心的“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”三大科技创新特色，构建符合国家战略、市场需求、企业实际的创新，实现公司内在价值的进一步提升。一方面，公司将打好中药与创新药“两张牌”。中药研发方面，要以创新、安全、有效为准绳，合理配置资源，促进中医药理论传承创新，推进中药创新药、中药二次开发等工作。创新药研发方面，要以技术前沿、临床需求、自身资源禀赋为标准，构建远期增长势能。另一方面，公司处理好近期和中长期研发的关系。近期积极挖掘云南白药的品种资源，加速推动具有市场竞争力的产品转化；中期形成一批可扩展、可复用的通用技术；长期储备一批学科领域的领军人才，使公司依靠科技研发和科技创新力量真正实现高质量发展。

#### **5、关注投资者回报，实现多方共赢**

云南白药始终注重持续合理回报投资者，与投资者共享企业发展成果，上市以来实现连续三十年分红，累计现金分红金额超过 207 亿元。公司将认真践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，继续积极响应监管机构对提升企业价值、注重投资者回报的要求，进一步聚焦主业、开拓创新，不断为股东创造价值，助力增加社会财富和增加居民消费；同时，公司将始终严格按照法律法规及公司相关规定的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，通过对环境、社会、治理信息的披露，深化可持续发展理念，贯彻落实新发展理念，加快绿色转型，更全面地向投资者呈现公司价值，构筑优良的企业价值传播体系，为实现各利益相关方的长期高质量共赢不懈努力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月03日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	中信证券 2 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215788816&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-07">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215788816&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-07</a>
2023年02月09日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	西部证券等 2 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215852957&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-13">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215852957&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-13</a>
2023年02月13日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	华创医药等 7 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215870293&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-15">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215870293&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-15</a>
2023年02月14日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	国元证券等 4 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215881542&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-16">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215881542&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-16</a>
2023年02月15日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	国盛证券等 8 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215889941&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-17">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1215889941&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-02-17</a>
2023年04月01日	公司总部办公大楼	电话沟通	其他	投资者 140 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216327171&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-04">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216327171&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-04</a>
2023年04月06日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	中金公司等 3 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216364465&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-10">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216364465&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-10</a>
2023年04月11日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	Broad Peak 1 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216389978&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-12">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216389978&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-12</a>
2023年04月13日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	Rheos Capital 1 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216411350&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-14">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216411350&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-14</a>

2023年04月14日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	投资者 60 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216453402&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-18">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216453402&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-18</a>
2023年04月18日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	投资者 140 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216489678&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-20">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216489678&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-04-20</a>
2023年05月18日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	德邦证券等 2 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216861152&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-05-19">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216861152&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-05-19</a>
2023年05月17日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	兴业证券等 14 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216861154&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-05-19">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1216861154&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-05-19</a>
2023年06月09日	公司“白药空间”大楼	实地调研	机构	机构投资者 65 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217051686&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-06-13">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217051686&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-06-13</a>
2023年07月14日	公司“白药空间”大楼	实地调研	其他	投资者 102 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217318930&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-07-18">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217318930&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-07-18</a>
2023年07月25日	公司“白药空间”大楼	实地调研	机构	宁波知远等 20 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217393068&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-07-26">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217393068&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-07-26</a>
2023年08月31日	公司总部办公大楼	电话沟通	其他	机构及个人投资者 168 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217771510&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-09-04">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217771510&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-09-04</a>
2023年09月01日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	Ronnie Millennium Capital Management (Hong Kong)Limited 等 5 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217782348&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-09-05">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217782348&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-09-05</a>
2023年09月26日	公司总部白药空间	实地调研	机构	富国基金等 9 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217968299&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-09-27">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1217968299&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-09-27</a>
2023年10月13日	公司总部办公大楼	电话沟通	机构	瑞银资管 2 人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218062501&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-10-17">http://www.szcninfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218062501&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-10-17</a>

2023年10月31日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	君合资本2人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218241015&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-02">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218241015&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-02</a>
2023年11月09日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	安信证券等3人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218324669&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-13">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218324669&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-13</a>
2023年11月13日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	德邦证券等4人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218350021&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-15">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218350021&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-15</a>
2023年11月14日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	中邮证券等3人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218361773&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-16">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218361773&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-11-16</a>
2023年12月13日	公司总部办公大楼	实地调研	机构	怀新投资1人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218634851&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-15">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218634851&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-15</a>
2023年12月25日	公司总部办公大楼	电话沟通	机构	招商基金等5人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218743778&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-27">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218743778&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-27</a>
2023年12月26日	公司总部办公大楼	电话沟通	机构	天弘基金4人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218749256&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-28">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218749256&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-28</a>
2023年12月26日	公司总部办公大楼	电话沟通	机构	敦和资本1人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218749350&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-28">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218749350&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-28</a>
2023年12月29日	公司总部办公大楼	电话沟通	机构	中欧基金1人	了解公司经营情况等相关问题。	<a href="http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218768046&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-29">http://www.szcinfo.com/new/disclosure/detail?stockCode=000538&amp;announcementId=1218768046&amp;orgId=gssz0000538&amp;announcementTime=2023-12-29</a>

### 十三、“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。

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)。

2023 年全年，公司营业收入达 391.11 亿元，同比增长 7.19%；归属于上市公司股东的净利润 40.94 亿元，同比增长 36.41%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 37.64 亿元，同比增长 16.45%，整体保持稳中有进的业绩水平。同时，公司持续保持良好的财务结构，盈利质量较好，现金储备充裕。2023 年末，公司资产负债率 25.80%，期末货币资金 142.18 亿元，全年经营活动产生的现金流量净额 35.03 亿元。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%。

公司于 2024 年 2 月 23 日通过股东大会审议，股东大会同意将已回购的 12,599,946 股股份注销并相应减少公司的注册资本。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。目前该事项尚处于债权人债权申报期间内，公司经营管理层后续将按照股东大会授权办理股份注销的相关手续。

面向未来，公司将紧紧围绕“大健康综合解决方案提供商”的战略定位，坚定地持续深耕“药”这个产业根基，推动各项业务聚焦于云南白药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、有效的推进新业务增长点的打造。公司将聚焦药品、健康和医药流通三大核心业务，进一步强化中药的核心业务地位，做强品质大中药，确保行业市场领军地位，进一步提高中药全产业链竞争能力，延展优势、打造云药领军品牌；做大健康好生活，确保领域市场先锋地位；做优区域新流通，确保区域市场龙头地位。在持续聚焦主业的同时，公司将根据总体战略部署，结合自身业务特点和能力禀赋，围绕相关领域科学、审慎的开展业务拓展，坚持“有所为有所不为”，持续、有效打造全新业务增长点。为了保障核心业务和创新业务的健康、高效发展，公司着力构建面向投资全流程的战略投资能力体系和风险管控体系，推动公司产业布局和产业投资管理迈上新台阶，切实推动公司健康发展。

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、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规和《公司章程》等内部规章制度的要求，持续提高公司治理水平、强化合规经营意识、完善内部控制。加强全体董事、监事、高级管理人员及相关责任人员对上市公司相关法律法规的学习并不断提高履职能力，公司不断提升治理能力、管理效能和规范运作水平，促进实现公司的高质量、可持续发展。公司在报告期内公司治理的基本状况具体如下：

#### 1、股东与股东大会

公司依法保障股东权利，特别注重保护中小股东合法权益，保障股东对公司重大事项的知情、参与决策和监督等权利。公司分别于 2023 年 5 月 9 日、2023 年 9 月 19 日召开公司 2022 年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会，会议的召集、召开程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序以及表决结果均符合法律法规及《公司章程》的规定，所有议案均获表决通过。

#### 2、董事与董事会

公司董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求，专业结构合理，董事充分具备了履职所必需的时间精力、知识储备、专业技能和综合素质。公司董事遵守法律法规及《公司章程》有关规定，忠实、勤勉、谨慎履职。公司独立董事独立依法履行职责，充分了解公司经营运作情况和董事会议题内容，维护公司和全体股东利益，尤其关注中小股东的合法权益保护。

公司董事会认真履行有关法律法规和《公司章程》规定的职责，严格按照《董事会议事规则》运作，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。董事会下设审计、战略、提名、薪酬与考核四个专门委员会，专门委员会对董事会负责，依照《公司章程》和专门委员会实施细则履行职责。报告期内，公司第十届董事会共召开 7 次会议，所有议案均获表决通过，历次会议均严格按照《董事会议事规则》召集和召开，按规定事先通知所有董事，并提供充分的会议材料，会议记录真实、准确、完整。

#### 3、监事与监事会

公司监事严格遵守相关法律法规和规范要求，独立有效地履行监督职能，督促公司董事会和管理层规范运作、科学决策，切实维护了公司、股东和员工的利益。报告期内，公司第十届监事会共召开 4 次会议，所有议案均获表决通过，监事会充分了解公司生产经营情况，全面检查公司财务，监督董事、高级管理人员规范履职，审议公司定期报告并提出书面审核意见，对公司注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权等事项发表明确意见。

#### 4、高级管理人员与经营层

报告期内，公司第十届董事会聘任了首席商务官、高级副总裁赵英明先生，公司严格依照有关法律法规和《公司章程》的规定聘任高级管理人员，履行法定程序并及时披露。

公司经营层职责明确，严格执行股东大会决议、董事会决议等相关决议，高级管理人员遵守法律法规和《公司章程》，忠实、勤勉、谨慎地履行职责。

### 5、公司治理相关制度修订情况

报告期内，根据《中华人民共和国证券法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《上市公司投资者关系管理工作指引》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规及规范性文件的最新规定，并结合公司实际情况，经公司董事会审议通过，公司对《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等进行了系统性修订，进一步完善公司董事会治理架构。此外，报告期内公司还修订了《投资者关系管理制度》《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》《独立董事工作制度》《投资理财管理制度》《证券投资风险管理办法》等基础管理制度，制订了《全面风险管理制度》《银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》《公益捐赠管理办法》等基础管理制度。

### 6、并列第一大股东与上市公司

云南省国有股权运营管理有限公司与新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人并列为公司的第一大股东，公司无实际控制人且无控股股东。前述并列第一大股东均依法行使股东权利，履行股东义务，切实履行承诺；并列第一大股东与公司实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立；不存在并列第一大股东及其下属企业或通过其他方式占用公司资金，以及公司违规为大股东及其下属企业提供担保等情况发生。报告期内，公司与关联方发生的关联交易已依照有关规定严格履行决策程序和信息披露义务，关联交易具有商业实质，定价公允。

### 7、信息披露与透明度

报告期内，公司及其他信息披露义务人严格依照法律法规、自律规则和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，披露的信息简明清晰、便于理解，公司指定信息披露媒体是《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网，以便使用者能够快捷、方便地获得公司信息。公司重视内幕信息管理，严格控制内幕信息知情人范围，真实、准确、完整地登记内幕信息知情人信息，并及时向交易所报备。

### 8、内部控制与规范体系

公司已建立较为完善的内部控制体系，公司内部控制自我评价的形式、内容符合《企业内部控制基本规范》及其配套指引及有关法律法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制工作的实施情况。

公司根据实际情况和管理需要，持续建立健全内部控制，合理保证经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略，满足内部控制的目标。公司对纳入内部控制评价范围的业务与事项建立了一系列内部控制制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，在重大方面能够较为有效地防范和控制公司内部的经营风险，保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的有序开展，各项内部控制制度具备合理性、完整性和有效性，能够保障公司实现经营与发展的战略

目标。公司引入第三方咨询机构协助开展全面风险管理体系建设，通过开展风险识别、进行风险评估、明确风险预警指标、形成风险报告和应对机制，并以此逐步构建公司责任及考核体系，促进风险管理融入各个业务管理环节。公司将根据内外部环境及管理要求的变化，以全面风险管理为导向，不断完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行。通过内部控制体系的运行、分析与评价，为公司合法合规经营及资产安全提供保障，有效防范经营管理中的风险，促进公司战略的稳步实施。

### 9、利益相关者与社会责任

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡。云南白药在保持公司持续发展、提升经营业绩、保障股东利益的同时，在环境保护、救灾助困、公益事业等方面，积极履行社会责任。2023年，云南白药 MSCI ESG 评级继续保持 A 级。公司基于传承创新、品质卓越、科技赋能、共建共享、社会责任及可持续发展等企业属性，持续优化治理体系及治理水平，不断升级产业布局，坚持环境友好发展道路，为社会、环境和各利益相关方创造长久可持续的价值。

公司坚信，良好的公司治理是企业持续健康发展的基石和保障，规范运作是公司持续、健康发展的基本要求。公司始终坚持按照法律法规和公司治理体系的要求进行规范运作，不断提升治理能力和管理效能。科学决策，稳健经营，有效维护公司及广大投资者的利益，实现公司的高质量、可持续发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面 的独立情况

云南省国有股权运营管理有限公司与新华都实业集团股份有限公司及其一致行动人并列公司的第一大股东，公司无实际控制人且无控股股东。公司与前述并列第一大股东严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。公司未来亦将继续遵循相关法律规范要求，确保公司与前述并列第一大股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”。

1、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理体系等方面完全独立运作并制定了独立的管理制度，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规及规定合法选聘，公司的所有高管人员均在本公司工作并领取酬薪，不存在高级管理人员在本公司和前述并列第一大股东单位双重任职的情况，不存在财务人员在关联单位交叉任职的情况。

2、资产方面：公司与并列第一大股东产权明晰，具有独立面向市场自主经营的能力，对生产系统、配套设施、土地使用权等资产拥有充分支配权，不存在并列第一大股东占用、支配资产的情况。

3、财务方面：公司按照《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，以及相应的内部控制制度及内部审计制度，独立进行财务决策。

4、机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构健全、运作独立、科学决策，内部组织机构与并列

第一大股东完全分开，公司的全部机构是根据上市公司规范要求及公司实际业务特点的需要设置，公司与并列第一大股东分别拥有独立的办公地址，不存在混合经营、合署办公的情况，并列第一大股东依法行使股东权利并承担相应义务。

5、业务方面：公司具有完全独立的业务运作系统、业务部署及面向市场自主经营的能力，具有独立的采购系统、生产系统及销售系统，不存在依赖并列第一大股东获得利润的情况，与大股东及其下属子公司不存在同业竞争关系。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	62.74%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	审议通过：1.《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》2.《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》3.《关于 2022 年度财务决算报告的议案》4.《关于 2022 年度报告及其摘要的议案》5.《关于 2022 年度利润分配预案的议案》6.《关于 2023 年度财务预算报告的议案》7.《关于续聘公司 2023 年度审计机构(含内部控制审计)的议案》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	61.36%	2023 年 09 月 19 日	2023 年 09 月 20 日	审议通过：1.《关于申请注册发行超短期融资券的议案》

#### 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张文学	男	61	党委书记、董事长	现任	2024年02月23日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
陈发树	男	64	董事	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	12,527,495	0	0	0	12,527,495	不适用
董明	男	48	董事、首席执行官、总裁	现任	2021年03月03日	2025年11月07日	13,280	0	0	0	13,280	不适用
路红东	男	57	党委副书记、董事	现任	2022年11月07日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
谢云山	男	49	董事	现任	2022年11月07日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
李泓燊	男	45	董事	现任	2022年11月07日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
陈焱辉	男	38	董事	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	177,345	0	0	0	177,345	不适用
戴扬	男	55	独立董事	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
张永良	男	56	独立董事	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
刘国恩	男	67	独立董事	现任	2021年05月25日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
何勇	男	54	独立董事	现任	2022年11月07日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
朱兆云	女	70	中药战略科学家	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	56,000	0	0	0	56,000	不适用
秦皖民	男	60	首席创新官、高级副总裁、健康品事业部总裁	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	504,000	0	0	0	504,000	不适用
杨勇	男	60	首席合规官、高级副总裁、云南省医药有限公司执行董事	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	101,024	0	0	0	101,024	不适用

赵英明	男	52	首席商务官、高级副总裁	现任	2023年3月13日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
张宁	男	53	首席科学家	现任	2022年01月24日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
马加	男	47	首席财务官	现任	2022年06月01日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
李劲	男	59	纪委书记、首席质量与流程官	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	56,000	0	0	0	56,000	不适用
钱映辉	男	40	董事会秘书	现任	2022年01月17日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
游光辉	男	53	监事会主席	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
钟杰	男	60	监事会副主席	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
屈华曦	男	58	监事、工会主席	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
何映霞	女	52	监事、工会副主席	现任	2019年08月21日	2025年11月07日	0	0	0	0	0	不适用
王明辉	男	62	原董事长	离任	2019年08月21日	2023年03月05日	1,008,000	0	0	0	1,008,000	不适用
尹品耀	男	55	原首席运营官、高级副总裁、中药资源事业部总裁	离任	2019年08月21日	2024年02月07日	336,000	0	0	0	336,000	不适用
王锦	女	54	原首席销售官、高级副总裁、药品事业部总裁	离任	2019年08月21日	2023年03月13日	504,000	0	0	0	504,000	不适用
余娟	女	52	原首席人力资源官	离任	2019年08月21日	2024年02月07日	140,000	0	0	0	140,000	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	15,423,144	0	0	0	15,423,144	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司于 2023 年 3 月 7 日披露《关于董事长辞职的公告》(公告编号: 2023-03), 王明辉先生因个人原因, 辞去公司第十届董事会董事长、董事、董事会战略委员会委员以及在公司及其控股子公司的一切职务。

公司于 2023 年 3 月 15 日披露《关于高级管理人员辞职的公告》(公告编号: 2023-06), 王锦女士因个人原因, 辞去公司首席销售官、高级副总裁以及在公司及其控股子公司的一切职务。

公司于 2024 年 2 月 7 日披露《关于高级管理人员辞职的公告》(公告编号: 2024-06), 尹品耀先生因个人原因, 辞去公司首席运营官、高级副总裁以及在公司及其控股子公司的一切职务; 余娟女士因个人原因, 辞去公司首席人力资源官以及在公司及其控股子公司的一切职务。

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
赵英明	首席商务官、高级副总裁	聘任	2023 年 03 月 13 日	进一步完善公司管理架构体系
王明辉	原董事长	离任	2023 年 03 月 06 日	由于个人原因, 辞去董事长、董事职务
王 锦	原首席销售官、高级副总裁	解聘	2023 年 03 月 15 日	由于个人原因, 辞去首席销售官、高级副总裁职务
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

## 2、任职情况

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

**张文学** 男, 汉族, 生于 1963 年 6 月, 中共党员, 在职硕士研究生, 正高级经济师。先后任中国共产党云南省第十届委员会委员、政协云南省第十二届委员会委员。历任云南磷化集团有限公司副总经理, 云天化集团有限责任公司董事、副总经理、党委常委, 云天化集团有限责任公司总经理、党委副书记、副董事长, 云天化集团有限责任公司党委书记、董事长。现任云南白药集团股份有限公司党委书记、董事长(兼任重庆国际复合材料股份有限公司董事长)。

**陈发树** 男, 生于 1960 年 10 月。历任中华全国青年联合会委员、第九届全国工商联执委会委员、政协第九、十届福建省委员会委员、福建省工商业联合会直属委员会会长、云南白药控股有限公司董事长、云南白药集团股份有限公司联席董事长。现任福建省发树慈善基金会理事长、新华都实业集团股份有限公司法定代表人及董事长、云南白药集团股份有限公司董事。

**董 明** 男，生于 1976 年 10 月，学士学历，管理学博士在读。历任华为技术有限公司独联体地区部副总裁，VIP 系统部部长，北京分公司总经理，移动系统部部长，华为技术有限公司中国区副总裁。现任云南白药集团股份有限公司法定代表人、董事、首席执行官、总裁。

**路红东** 男，生于 1966 年 12 月，硕士。历任云南财经大学讲师、政治辅导员、行政教研室主任；云南省委组织部干部审查处、干部监督处主任科员；企业干部办公室副主任、干部五处副处长、处长，云南白药控股有限公司党委委员、副书记、云南白药集团股份有限公司董事。现任云南白药集团股份有限公司党委副书记、董事。

**谢云山** 男，生于 1975 年 09 月，中共党员，经济学博士、博士后，注册会计师。曾在湘财证券西南管理总部、云南省政府办公厅秘书一处、云南财经大学投资研究所、中国人民银行金融研究所、中和正信会会计师事务所、红塔证券投资银行部、东莞证券投资银行部、太平洋证券投资银行总部工作。现任云南白药集团股份有限公司董事。

**李泓燊** 男，生于 1978 年 08 月，经济学博士，工程师。历任招商银行春城路支行副行长（主持工作）、昆明分行国际业务部总经理，红云红河烟草（集团）有限责任公司曲靖卷烟厂厂长助理、副厂长、厂长，红云红河烟草（集团）有限责任公司昆明卷烟厂厂长，红云红河烟草（集团）有限责任公司副总裁、副总经理。现任云南合和（集团）股份有限公司总经理，兼任云南白药集团股份有限公司董事、昆药集团股份有限公司董事、云南红塔银行股份有限公司董事、中维资本控股股份有限公司董事。

**陈焱辉** 男，生于 1986 年 4 月，大学本科。曾就职于安信证券，历任云南白药控股有限公司监事、云南白药清逸堂实业有限公司董事。现任云南白药集团股份有限公司董事，新华都实业集团股份有限公司董事兼总经理，新华都实业集团（上海）投资有限公司法定代表人及执行董事，昆明德和罐头食品有限责任公司法定代表人及董事长、福建新华都企业管理有限公司法定代表人及执行董事。

#### 独立董事简历：

**戴 扬** 男，生于 1969 年 1 月，大学本科。历任中国证监会西藏证监局副主任科员、主任科员、综合处副处长、办公室（党办）副主任、主任及上市公司监管处处长，西藏矿业发展股份有限公司党委副书记、总经理、党委书记、董事长，永泰集团有限公司副总裁，海南海德实业股份有限公司董事长、副董事长，西藏水资源有限公司独立董事。现任昆船智能技术股份有限公司独立董事、万兴科技集团股份有限公司独立董事、云南白药集团股份有限公司独立董事。

**张永良** 男，生于 1968 年 3 月，法律、法学硕士，执业律师。历任中国证监会第四届、第五届上市公司并购重组审核委员会委员。现任云南白药集团股份有限公司独立董事，金杜律师事务所合伙人，主要执业领域为公司并购、证券、债务重组等。

**刘国恩** 男，生于 1957 年 10 月，经济学博士，教育部经济学长江学者特聘教授。曾执教于美国南加利福尼亚大学，美国北卡大学；曾任“中国留美经济学会”会长，“国际医药经济学会亚太联合会”主席。现任北京大学博雅特聘教授，北京大学全球健康发展研究院院长，中国医学科学院学部委员，《中美健康二轨对话》中方召集人，中国药物经济学专业委员会主任委员，微创医疗科学有限公司独立董事，赛生药业控股有限公司独立董事，云南白药集团股份有限公司独立董事。

**何 勇** 男，生于 1970 年 10 月，大学学历，信永中和会计师事务所合伙人、成都分所副主任会计师，中国注册会计师（中注协资深会员），中国注册资产评估师，财政部会计领军人才，深交所创业板第一届上市市委委员。现任云南白药集团股份有限公司独立董事。

#### 股东监事简历：

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

**钟 杰** 男，生于 1964 年 3 月，硕士研究生学历，经济师、工程师。曾任云南省纺织科研所助理工程师，云南省纺织工业局基建技改处主任科员，云南省经贸委技改处主任科员、工业二处副处长，云南省国有企业监事会工作办公室第六监事会主任监事，云南化解集团有限公司副总经理（挂职），云南省工业投资控股集团监事会主席，云南省国资委产权管理处处长，云南煤化工集团有限公司破产管理人总联络员，云南白药控股有限公司监事会主席。现任云南白药集团股份有限公司监事会副主席。

#### 职工监事简历：

**屈华曦** 男，生于 1966 年 6 月，中共党员，省委党校大学学历，讲师。历任思茅市孟连县委办公室干部、思茅市孟连县腊垒乡党委副书记、云南省扶贫办综合处主任科员（科长）、云南省扶贫办小额信贷处副调研员、云南省扶贫办项目管理处副处长、云南省扶贫办计划财务处处长（其间担任楚雄州武定县新农村工作总队队长，挂任县委副书记）、云南省扶贫办异地扶贫开发处处长、云南省供销合作社联合社纪检组组长、党组成员。2016 年 8 月调至云南白药控股有限公司。现任云南白药集团股份有限公司工会主席、监事。

**何映霞** 女，生于 1972 年 3 月，在职研究生学历，中共党员，政工师。历任云南白药车间工人、西南片区销售副经理、集团团委副书记、工会副主席、党群工作部部长、纪委副书记、工会主席兼集团本部第一党支部书记。现任云南白药集团党委委员、工会副主席、监事、组织宣传部部长。中华全国总工会第七届女职工委员会委员，省总工会第十二届委员会委员、第六届女工委常委，昆明市呈贡区第四届人大常委会委员。

#### 高级管理人员简历：

**朱兆云** 女，生于 1954 年 3 月，正高级工程师，中国工程院院士。历任云南省药物研究所党委书记、所长，云南白药集团股份有限公司党委委员、研发总监、中药研发总监。现任云南白药集团股份有限公司党委委员、中药战略科学家。

**秦晓民** 男，生于 1964 年 12 月，医学硕士。历任云南白药集团医药电子商务有限公司市场部经理、副总经理，云南白药集团股份有限公司总裁助理，云南白药集团股份有限公司副总经理兼健康产品事业部总经理。现任云南白药集团股份有限公司党委委员、首席创新官、高级副总裁。

**杨 勇** 男，生于 1964 年 12 月，大学本科。历任云南省医药公司副总经理、云南白药集团股份有限公司董事、副总经理兼云南省医药有限公司总经理、云南省医药有限公司总裁。现任云南白药集团股份有

限公司党委委员、首席合规官、高级副总裁兼云南省医药有限公司执行董事。

**赵英明** 男，1972年11月出生，博士学历，中共党员。曾服务过王府井百货集团、茂业集团、京东集团等大型企业。历任王府井百货集团总裁助理、茂业商业总经理、京东集团副总裁、京东零售时尚居家事业群总裁等职务。现任云南白药集团股份有限公司首席商务官、高级副总裁，浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司独立董事，爱慕股份有限公司独立董事。

**张 宁** 男，生于1970年11月，北京大学教授，美国约翰·霍普金斯大学医学院生化、细胞及分子生物学博士。历任北京大学医学部副主任、北京大学科研部部长、天津医科大学副校长、天津医科大学附属肿瘤医院教授、天津肿瘤研究所副所长、北京大学化学学院化学生物学系副主任等职务。现任北京大学-云南白药国际医学研究中心副主任，北京大学国际癌症研究院副院长，北京大学第一医院肿瘤转化研究中心常务副主任，北京大学健康大数据国际研究院副院长，云南白药集团股份有限公司首席科学家。

**马 加** 男，生于1977年3月，硕士学历，中共党员。历任北京松下照明光源有限公司财务管理系系主任，华为技术有限公司独联体地区部子公司财务总监、IFS 变革项目经理（中国区）、山东代表处 CFO、中国区运营商 BG CFO、中国区 CFO/中国区行政管理团队成员，负责华为主为中国区（不含港澳台）的 ICT 经营管理、风控、销售融资、税务、子公司等财经领域业务，以及财经组织建设工作。现任云南白药集团股份有限公司首席财务官。

**李 劲** 男，生于1965年8月，工商管理硕士，执业药师，正高级工程师。历任云南白药集团副总工程师兼技术部部长、云南白药集团天紫红药业有限公司总经理、云南白药集团股份有限公司技术质量总监。现任云南白药集团股份有限公司纪委书记、首席质量与流程官。

**钱映辉** 男，生于1983年9月，英国杜伦大学国际贸易法与商法法学硕士，中国青年政治学院法学学士。历任云南白药集团股份有限公司战略委员会办公室项目经理，云南白药集团股份有限公司战略发展中心总监，已于2021年5月取得董秘资格证书。现任云南白药集团股份有限公司董事会秘书。

#### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈发树	新华都实业集团股份有限公司	法定代表人、董事长	2019年11月16日		是
陈焱辉	新华都实业集团股份有限公司	董事兼总裁	2019年11月16日		是
李泓燊	云南合和(集团)股份有限公司	党委副书记、总经理	2022年05月25日		是

#### 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张文学	重庆国际复合材料股份有限公司	董事长	2020年11月27日		否
陈发树	新华都集团(香港)投资有限公司	董事	2006年08月01日		否

陈发树	上海医药集团股份有限公司	董事	2023年6月29日		否
陈发树	福建新华都房地产开发有限公司	法定代表人、董事长	2003年06月27日		否
陈发树	厦门新华都投资管理咨询有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	1997年11月04日		否
陈发树	福州海悦酒店物业管理有限公司	监事	2018年09月27日		否
陈焱辉	新华都实业集团(上海)投资有限公司	法定代表人及执行董事	2018年10月01日		是
陈焱辉	昆明德和罐头食品有限责任公司	法定代表人及董事长	2016年09月09日		否
陈焱辉	昆明德和罐头食品有限责任公司昆明德和罐头厂	负责人	2016年10月21日		否
陈焱辉	福建新华都企业管理有限公司	法定代表人及执行董事	2022年04月19日		否
陈焱辉	保亭半山半岛雨林地产有限公司	法定代表人执行董事	2019年09月16日		否
陈焱辉	福建新华都房地产开发有限公司	监事	2016年08月17日		否
陈焱辉	曲靖德宣农牧科技有限责任公司	监事	2020年05月07日		否
陈焱辉	宣威兄弟食品科技有限责任公司	监事	2020年06月01日		否
董明	上海医药集团股份有限公司	董事	2023年6月29日		
李泓燊	云南红塔银行股份有限公司	董事	2022年10月20日		否
李泓燊	中维资本控股股份有限公司	董事	2023年06月28日		否
李泓燊	昆药集团股份有限公司	董事	2024年02月02日	2024年12月08日	否
谢云山	云南云勤服务集团有限责任公司	外部董事	2022年03月01日	2023年02月28日	是
谢云山	云南航空产业投资集团有限责任公司	外部董事	2022年07月01日	2023年02月28日	是
戴扬	昆船智能技术股份有限公司	独立董事	2021年03月22日	2024年03月21日	是
戴扬	万兴科技股份有限公司	独立董事	2021年05月07日	2025年05月16日	是
刘国恩	北京大学	教授	2006年01月01日		是
张永良	北京市金杜律师事务所	合伙人	1997年10月20日		是
何勇	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2009年07月01日		是
何勇	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所	副主任会计师	2022年08月04日		是
赵英明	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	独立董事	2022年09月13日	2025年09月12日	是
赵英明	爱慕股份有限公司	独立董事	2023年05月22日	2026年05月21日	是

张 宁	北京大学	教授	2017 年 10 月 09 日		是
张 宁	天津医科大学肿瘤医院	兼职教授	2017 年 10 月 09 日		是
马 加	上海医药集团股份有限公司	监事	2023 年 6 月 29 日		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬管理委员会提出方案报董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据经营状况及行业水平，所承担责任等综合因素制定。
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事津贴按月支付，高级管理人员按照既定的考核标准支付。
董事、监事、高级管理人员报酬的构成情况	董事、监事、高级管理人员 2023 年度薪酬金额的披露口径为按权责发生制应归属于本报告期的年度现金薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈发树	男	64	董事	现任	0.00	是
董 明	男	48	董事、首席执行官、总裁	现任	425.10	否
路红东	男	57	党委副书记、董事	现任	116.79	否
谢云山	男	49	董事	现任	100.69	否
李泓燊	男	45	董事	现任	0	是
陈焱辉	男	38	董事	现任	113.09	是
戴 扬	男	55	独立董事	现任	25.71	否
张永良	男	56	独立董事	现任	25.60	否
刘国恩	男	67	独立董事	现任	25.71	否
何 勇	男	54	独立董事	现任	25.71	否
朱兆云	女	70	中药战略科学家	现任	170.70	否
秦皖民	男	60	首席创新官、高级副总裁、健康品事业部总裁	现任	363.68	否
杨 勇	男	60	首席合规官、高级副总裁、云南省医药有限公司执行董事	现任	363.68	否
赵英明	男	52	首席商务官、高级副总裁	现任	275.84	否
张 宁	男	53	首席科学家	现任	360.69	否
马 加	男	47	首席财务官	现任	183.68	否
李 劲	男	59	纪委书记、首席质量与流程官	现任	123.68	否
钱映辉	男	40	董事会秘书	现任	110.66	否
游光辉	男	53	监事会主席	现任	105.95	否
钟 杰	男	60	监事会副主席	现任	105.95	否

届华曦	男	58	监事、工会主席	现任	105.95	否
何映霞	女	52	监事、工会副主席	现任	56.20	否
王明辉	男	62	原董事长	离任	45.89	否
尹品耀	男	55	原首席运营官、高级副总裁、中药资源事业部总裁	离任	403.67	否
王 锦	女	54	原首席销售官、高级副总裁、药品事业部总裁	离任	90.92	否
余 娟	女	52	原首席人力资源官	离任	183.91	否
合计	--	--	--	--	3,909.45	--

注： 1. 公司于 2023 年 3 月 7 日披露《关于董事长辞职的公告》(公告编号：2023-03)，王明辉先生因个人原因，辞去公司第十届董事会董事长、董事、董事会战略委员会委员以及在公司及其控股子公司的  
一切职务。

公司于 2023 年 3 月 15 日披露《关于高级管理人员辞职的公告》(公告编号：2023-06)，王锦女士因个人原因，辞去公司首席销售官、高级副总裁以及在公司及其控股子公司的一切职务。

公司于 2024 年 2 月 7 日披露《关于高级管理人员辞职的公告》(公告编号：2024-06)，尹品耀先生因个人原因，辞去公司首席运营官、高级副总裁以及在公司及其控股子公司的一切职务；余娟女士因个人原因，辞去公司首席人力资源官以及在公司及其控股子公司的一切职务。

本表格中披露的报酬金额，为上述人员在 2023 年度内的任职期间所获得的报酬。

2. 2024 年 2 月 23 日，公司披露《第十届董事会 2024 年第二次会议决议公告》(公告编号：2024-09)，公司第十届董事会选举张文学先生为公司董事长，2023 年度内张文学先生未作为董事、监事或高级管理人员从公司获得税前报酬。

#### 其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会 2023 年第一次会议	2023 年 03 月 13 日	2023 年 03 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1216123120&amp;announcementTime=2023-03-15%2011:46">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1216123120&amp;announcementTime=2023-03-15%2011:46</a>
第十届董事会 2023 年第二次会议	2023 年 03 月 29 日	2023 年 03 月 31 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1216280786&amp;announcementTime=2023-03-31">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1216280786&amp;announcementTime=2023-03-31</a>
第十届董事会 2023 年第三次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1216610744&amp;announcementTime=2023-04-27">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1216610744&amp;announcementTime=2023-04-27</a>

第十届董事会 2023 年第四次会议	2023 年 07 月 05 日	2023 年 07 月 07 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1217227167&amp;announcementTime=2023-07-07">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1217227167&amp;announcementTime=2023-07-07</a>
第十届董事会 2023 年第五次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1217699939&amp;announcementTime=2023-08-30">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1217699939&amp;announcementTime=2023-08-30</a>
第十届董事会 2023 年第六次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1218200816&amp;announcementTime=2023-10-31">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1218200816&amp;announcementTime=2023-10-31</a>
第十届董事会 2023 年第七次会议	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1218750587&amp;announcementTime=2023-12-29">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;orgId=gssz0000538&amp;stockCode=000538&amp;announcementId=1218750587&amp;announcementTime=2023-12-29</a>

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈发树	7	1	6	0	0	否	1
董明	7	2	5	0	0	否	2
路红东	7	2	5	0	0	否	2
谢云山	7	2	5	0	0	否	2
李泓燊	7	2	5	0	0	否	2
陈焱辉	7	2	5	0	0	否	1
戴扬	7	2	5	0	0	否	2
张永良	7	1	6	0	0	否	2
刘国恩	7	0	7	0	0	否	2
何勇	7	1	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：无。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司第十届董事会全体成员严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《关于加强

社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律法规和规范性文件，以及公司《公司章程》《董事会议事规则》等有关规定要求，谨遵诚信、忠实、勤勉的原则，恪守董事履职规范，认真参加董事会和列席股东大会，积极了解公司的运作情况并充分发表意见，对公司治理文件修订、组织架构、关联交易、资金占用、聘任高级管理人员等 40 项议案进行了认真、独立、客观的审议，就审议内容在董事会议期间进行了认真的了解并发表了相应的意见和建议，为公司董事会作出更加符合公司发展、更加科学合理的战略决策起到了积极的推动作用，切实维护公司及全体股东尤其是中小股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	陈发树、路红东、李泓燊、董明、刘国恩	3	2023年03月20日	(一) 第十届董事会战略委员会 2023 年第一次会议 1、关于《云南白药集团股份有限公司 2023 年组织架构方案》的议案 2、关于董事会对集团办公会授权的议案 3、关于《云南白药集团股份有限公司公益捐赠管理办法》 审议结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
战略委员会	陈发树、路红东、李泓燊、董明、刘国恩	3	2023年07月31日	(二) 第十届董事会战略委员会 2023 年第二次会议 1、关于修订公司《投资理财管理制度》的议案 2、关于申请注册发行超短期融资券的议案 审议结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
战略委员会	陈发树、路红东、李泓燊、董明、刘国恩	3	2023年12月18日	(三) 第十届董事会战略委员会 2023 年第三次会议 1、关于 2024 年利用闲置自有资金开展投资理财的议案 审议结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
提名委员会	戴扬、张永良、陈焱辉	1	2023年02月28日	(一) 第十届董事会提名委员会 2023 年第一次会议 1、关于聘任公司高级管理人员的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
薪酬与考核委员会	张永良、戴扬、陈发树	6	2023年02月14日	(一) 第十届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议 1、关于建议董事会秘书薪酬调整的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
薪酬与考核委员会	张永良、戴扬、陈发树	6	2023年02月23日	(二) 第十届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议 1、关于建议中药战略科学家薪酬调整的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
薪酬与考核委员会	张永良、戴扬、陈发树	6	2023年02月28日	(三) 第十届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第三次会议 1、关于建议公司首席商务官兼高级副总裁薪酬的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
薪酬与考核委员会	张永良、戴扬、陈发树	6	2023年03月23日	(四) 第十届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第四次会议 1、关于《董监事及高级管理人员等核心人员薪酬与考核管理办法》 2022 年执行情况的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
薪酬与考核委员会	张永良、戴扬、陈发树	6	2023年05月31日	(五) 第十届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第五次会议 1、关于公司董监事及高级管理人员 2022 年短期激励分配执行情况的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无

薪酬与考核委员会	张永良、戴扬、陈发树	6	2023 年 07 月 17 日	(六) 第十届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第六次会议 1、关于注销 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第三个行权期及预留授予部分第二个行权期股票期权的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
审计委员会	何勇、谢云山、张永良	7	2023 年 03 月 13 日	(一) 第十届董事会审计委员会 2023 年第一次会议 1、注册会计师出具的 2022 年度年报审计初步意见 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
审计委员会	何勇、谢云山、张永良	7	2023 年 03 月 16 日	(二) 第十届董事会审计委员会 2023 年第二次会议 1、公司 2022 年内部审计工作总结及 2023 年内部审计工作计划 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
审计委员会	何勇、谢云山、张永良	7	2023 年 03 月 27 日	(三) 第十届董事会审计委员会 2023 年第三次会议 1、2022 年度报告及其摘要 2、2022 年度财务决算报告 3、关于会计师事务所对公司关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告的议案 4、2022 年度利润分配预案 5、关于 2023 年度预计日常关联交易的议案 6、2023 年度财务预算报告 7、关于 2022 年计提资产减值准备的议案 8、关于会计政策变更的议案 9、2022 年度内部控制自我评价报告 10、关于支付中审众环会计师事务所 2022 年度审计费用（含内控审计）的议案 11、关于续聘公司 2023 年度审计机构（含内部控制审计）的议案 12、关于修订《董事会审计委员会实施细则》的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
审计委员会	何勇、谢云山、张永良	7	2023 年 04 月 24 日	(四) 第十届董事会审计委员会 2023 年第四次会议 1、关于 2023 年第一季度报告的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
审计委员会	何勇、谢云山、张永良	7	2023 年 08 月 25 日	(五) 第十届董事会审计委员会 2023 年第五次会议 1、关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
审计委员会	何勇、谢云山、张永良	7	2023 年 10 月 25 日	(六) 第十届董事会审计委员会 2023 年第六次会议 1、关于 2023 年第三季度报告的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无
审计委员会	何勇、谢云山、张永良	7	2023 年 11 月 22 日	(七) 第十届董事会审计委员会 2023 年第七次会议 1、关于 2023 年年报审计计划的议案 审议结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3,961
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,873
报告期末在职员工的数量合计（人）	8,834
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,834
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,872
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,676
销售人员	5,099
技术人员	1,265
其中：研发人员	527
财务人员	308
行政人员	486
合计	8,834
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	35
硕士	532
大学本科	3,804
大学专科	2,877
中专及以下	1,586
合计	8,834

## 2、薪酬政策

根据《中华人民共和国社会保险法》，云南白药为员工购买养老、医疗、失业、工伤、生育等保险，以及住房公积金和企业年金，以确保员工享有法律规定的权利。此外，公司额外购买商业保险，规避意外伤害风险，保障员工身体健康。2023 年，公司进一步深化薪酬体系建设，注重以价值创造为导向，努力促进人效提升，优化人员结构，以及提升能力建设。公司通过对人力资源的运营和配置效率进行分析，评估人力资源投入的合理性和效益性，以提升员工的价值创造能力。公司还构建了正向积极激励牵引文化，实施提质增效超额分享机制，绩效结果作为薪酬导向的一部分，并以项目奖励激励完成专项工作任务，以及基于营收与利润贡献的增量部分进行提质增效奖励。

## 3、培训计划

云南白药秉承“以人为本，才智并融”的理念，通过科学谋划人才战略，建立完善人才培养体系，为员工提供多元化的发展路径和培训支持，促进员工的个人成长，帮助员工不断提升自己的技能和能力，实现企业与员工的共赢。为更好赋能组织、业务及员工，公司制定并实施了针对管理和专业人才的专项培养计划，并基于能力模型和人才测评，进行动态人才盘点，专注于关键人才的识别与培养，确保其能力提升与公司未来需求相匹配。通过有效的干部管理机制和人才池管理工具，培育出符合公司未来发展需求的高素质管理人才。

报告期内，公司通过数字化转型，实现了培训项目全流程线上化、数据化和流程化，为公司“业务战略-人才规划-培养项目-人才发展”的全流程“插上数字化的翅膀”；并持续深化“花儿朵朵”人才培养体系，针对不同职级员工的需求和发展潜力，提供定制化的培训项目，如三七花项目经理班、重楼花中层管理人员培训班、新型学徒制项目及国家级高级研修班等。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

不断创造价值并对投资者予以合理的回报是公司长期关注和践行的重点，公司广泛听取股东的利润分配意见，实行持续、稳定、合规及透明的分配政策，重视保护中小股东合法权益，分红标准和比例明确、清晰。公司的利润分配预案均提交到股东大会进行审议，利润分配的决策和执行符合《公司章程》的相关规定及股东大会决议的要求。

公司 2022 年度权益分配方案为：以 2022 年末公司总股本 1,796,862,549 股扣除股票回购专用证券账户已回购股份 12,599,946 股，即 1,784,262,603 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 15.20 元（含税），

送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。按照本方案分配比例，以分配方案未来实施时股权登记日享有利润分配权利的股份数量为基数，从而最终确定分配总额。其余未分配利润留待以后年度分配。

2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年度权益分派实施完毕，合计派发现金红利 2,712,079,156.56 元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本公司报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	20.77
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,784,262,603.00
现金分红金额（元）（含税）	3,705,913,426.43
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	3,705,913,426.43
可分配利润（元）	3,750,505,582.48
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年末公司总股本 1,796,862,549 股扣除股票回购专用证券账户已回购股份 12,599,946 股，即 1,784,262,603 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 20.77 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

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

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

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

(4) 2022 年 9 月 7 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次注销事宜已办理完成。根据《上市公司股权激励管理办法》以及《2020 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，公司注销了 2020 年股票期权激励计划部分股票期权。具体情况如下：

1) 公司 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第一个可行权期届满，已行权数量为 6,252,954 份，未行权数量为 947,054 份，对首批授予部分第一个可行权期届满未行权的 947,054 份股票期权予以注销。

2) 公司 2021 年业绩指标未全部达到 2020 年股票期权激励计划设定的业绩考核要求，首批授予部分对应第二个行权期股票期权 7,086,240 份、预留授予部分第一个行权期对应的股票期权 840,000 份（预留授予股票期权为 1,200,000 份，因 2021 年度权益分派调整后为 1,680,000 份，第一个行权期对应股票期权 840,000 份）均不得行权，由公司予以注销。

3) 因公司 2020 年股票期权激励计划首批授予部分 17 名激励对象辞职、1 名激励对象因非执行职务的其他原因身故，不再具备行权资格，前述激励对象已获授但未行权的股票期权 314,160 份均不得行权，由公司予以注销。2022 年 9 月 7 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述 9,187,454 份股票期权的注销事宜。

(5) 2023 年 8 月 28 日，公司召开第十届董事会 2023 年第五次会议和第十届监事会 2023 年第三次会议，分别审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第三个行权期及预留授予部分第二个行权期股票期权的议案》。鉴于公司 2022 年业绩考核未全部达到《云南白药集团股份有限公司 2020 年股票期权激励计划》规定的相关业绩考核要求，首批授予部分第三个行权期的股票期权 4,837,200 份，因 2021 年度权益分派调整后为 6,772,080 份股票期权及预留授予部分第二个行权期对应的股票期权 840,000

份（预留授予股票期权总数为 1,200,000 份，因 2021 年度权益分派调整后为 1,680,000 份，第一个行权期对应股票期权 840,000 份已注销，第二个行权期对应股票期权 840,000 份）全部不予行权，由公司予以注销（最终以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司注销份额为准）。

(6) 2023 年 9 月 7 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述 7,612,080 份股票期权的注销事宜。上述股票期权全部注销完成后，公司 2020 年股票期权激励计划全部终止。

#### 公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司按照国家有关劳动政策，结合行业及公司实际经营情况，制定了客观公正、激励为主、经济合法的高级管理人员绩效考核评价体系。公司高级管理人员统一由董事会聘任，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况等进行评价，并根据行业状况及公司实际的经营情况，制定科学合理的薪酬激励机制，并报董事会审批。高级管理人员薪酬包括基本薪酬、绩效奖励、激励基金等，以整体经营指标的完成率对高级管理人员进行绩效考核，激励高级管理人员完成阶段经营目标。报告期内，为进一步健全和完善公司激励约束机制，增强董事、监事、高级管理人员以及中层管理人员、业务骨干、关键技术骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，确保战略目标的实现，公司根据国家相关法律法规，秉持创造价值、分享价值之理念，推出了股票期权激励计划，将公司利益、股东利益和核心员工利益相结合，促进公司持续健康发展，从而创造更大价值，回报投资者。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

#### 报告期内全部有效的员工持股计划情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数(股)	报告期内持股数(股)	占上市公司股本总额的比例
董明	董事、首席执行官、总裁	303,666	0	0
路红东	董事	26,028	0	0
朱兆云	中药战略科学家	86,762	0	0

秦婉民	首席创新官、高级副总裁	303,666	0	0
杨勇	首席合规官、高级副总裁	303,666	0	0
李劲	首席质量与流程官	86,762	0	0
钱映辉	董事会秘书	21,690	0	0
游光辉	监事会主席	43,381	0	0
钟杰	监事会副主席	43,381	0	0
屈华曦	工会主席、职工监事	26,028	0	0
何映霞	工会副主席、职工监事	21,690	0	0
王明辉	原董事长	520,570	0	0
尹品耀	原首席运营官、高级副总裁	303,666	0	0
王锦	原首席销售管、高级副总裁	303,666	0	0
余娟	原首席人力资源官	173,523	0	0

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况：不适用。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

2023 年 7 月 5 日，公司召开第十届董事会 2023 年第四次会议，审议通过《关于 2021 年度员工持股计划提前终止的议案》。公司实施的 2021 年度员工持股计划锁定期于 2022 年 6 月 30 日届满，截止 2023 年 5 月 26 日，本次员工持股计划所持有的本公司 23,379,996 股股票已经全部减持完毕，目前员工持股计划资产均为货币资产。本次董事会审议同意提前终止本员工持股计划，员工持股计划终止后，由员工持股计划管理委员会清算，按照持有人所持份额进行分配。上述内容详见公司于 2023 年 7 月 7 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《云南白药集团股份有限公司第十届董事会 2023 年第四次会议决议公告》（公告编号：2023-26）及《云南白药集团股份有限公司关于 2021 年度员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2023-27）

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规要求，建立了一套设计科学、运行有效的内部控制体系，并结合行业特征及企业经营实际，不断健全内控体系及工作机制。报告期内持续推进重要业务主体、重点风险领域的全面风险管理，提升公司整体风险防御能力。

公司内控评价的形式和内容能够真实、准确的反映目前公司内部控制工作的实施情况，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。对纳入内部控制评价范围的业务与事项充分建立了内控制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施和充分落地，在重大方面能够有效地防范和控制公司内部的经营风险，确保公司合法合规经营、资产安全完整，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

无。

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.98%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.99%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：发现公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊；已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；控制环境无效；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；影响收益趋势的缺陷；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；公司更正已经公布的财务报表。 2、重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制或未实施相应补偿性措施。 3、一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷外的其他缺陷，归类为一般缺陷。	1、重大缺陷：已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响；触犯国家法律法规，造成公司重大损失。 2、重要缺陷：受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。 3、一般缺陷：受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。

定量标准	财务错报金额小于利润总额 3%的内控缺陷，认定为一般缺陷；绝对金额大于或等于利润总额 3%但小于 5%的内控缺陷，认定为重要缺陷；绝对金额大于或等于利润总额 5%的内控缺陷，认定为重大缺陷。	参照财务报告内部控制缺陷认定标准，对可能造成直接财产损失的绝对金额小于利润总额 3%的内控缺陷，认定为一般缺陷；绝对金额大于或等于利润总额 3%但小于 5%的内控缺陷，认定为重要缺陷；绝对金额大于或等于利润总额 5%的内控缺陷，认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，云南白药于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/index">http://www.cninfo.com.cn/new/index</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

环境保护相关政策和行业标准

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》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》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。

环境保护行政许可情况

云南白药集团股份有限公司排污许可证申领时间 2022 年 06 月 30 日，有效期至 2027 年 06 月 29 日

云南白药集团中药资源有限公司环评批复：云环许准（2008）55 号、云环审（2009）261 号；竣工环保验收批复：一期云环验（2013）1 号、二期云环验（2015）30 号、云环验（2014）16 号

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	颗粒物	颗粒物	有组织排放	7	1、锅炉废气总排口 2、醇提废气排放口	4t/h 锅炉（颗粒物平均值 5.9mg/m³）； 10t/h 锅炉（颗粒物平均值 5.3mg/m³）； 15t/h 锅炉（颗粒物平均值 5.3mg/m³）； 醇提废气排放口 1（颗粒物平均值 4.3mg/m³）； 醇提废气排放口 2（颗粒物平均值 4.1mg/m³）； 醇提废气排放口 3（颗粒物平均值 4.7mg/m³）； 醇提废气排放口 4（颗粒物平均值 3.85mg/m³）。	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	属于简化管理范围，无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团股份有限公司	废气	SO2	有组织排放	3	锅炉废气总排口	4t/h 锅炉（SO2 平均值 0mg/m³）； 10t/h 锅炉（SO2 平均值 0mg/m³）； 15t/h 锅炉（SO2 平均值 0mg/m³）。	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	属于简化管理范围，无排放总量指标	未核定	未超标

云南白药集团股份有限公司	废气	NOX	有组织排放	3	锅炉废气总排口	4t/h 锅炉 (NOX 平均值 73.8mg/m³); 10t/h 锅炉 (NOX 平均值 94.8mg/m³); 15t/h 锅炉 (NOX 平均值 90.5mg/m³)。	1、制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	属于简化管理范围，2023 年 NOX 排放量为 3.182t	核定为 11.0667t	未超标
云南白药集团股份有限公司	废气	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 (非甲烷总烃平均值 19.75mg/m³); 醇提废气排放口 2 (非甲烷总烃平均值 18.6mg/m³); 醇提废气排放口 3 (非甲烷总烃平均值 15.9mg/m³); 醇提废气排放口 4 (非甲烷总烃平均值 15.3mg/m³)。	制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019	属于简化管理范围，无排放总量指标	未核定	未超标
云南白药集团股份有限公司	废水	COD、氨氮	排水口	2	1、总排水口 2、雨水排口	总排水口平均值: COD 40.20mg/L、 氨氮 2.37mg/L; 雨水排口平均值: COD19.6mg/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	属于简化管理范围，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	燃烧废气排放口	非甲烷总烃	有组织	1	前处理楼顶	3.83mg/m³	非甲烷总烃 < 100mg/Nm³	/	/	无
云南白药集团中药资源有限公司	粉碎除尘排放口	颗粒物	无组织	5	前处理粉碎	<20mg/m³	颗粒物 < 30mg/Nm³	/	/	无
云南白药集团中药资源有限公司	厂界	硫化氢 氨 臭气浓度 非甲烷总烃	无组织	5	厂区	硫化氢 0.006mg/m³ 氨 0.2mg/m³ 臭气浓度 15 mg/m³ 非甲烷总烃 1.4mg/m³	硫化氢 < 0.06mg/Nm³ 氨 < 1.5mg/Nm³ 臭气浓度 20 无纲量 非甲烷总烃 < 4.0mg/Nm³	/	/	无
云南白药集团中药资源有限公司	锅炉排放口	二氧化硫 氮氧化物 颗粒物 林格曼黑度	有组织	3	锅炉房	/	二氧化硫 < 50mg/Nm³ 氮氧化物 < 200mg/Nm³ 颗粒物 < 20mg/Nm³ 林格曼黑度 1 级	/	氮氧化物 32.18t/a	无
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	总氮	/	1	污水站排水口	/	70mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	色度	/	1	污水站排水口	30-60	64	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	溶解性总固体	/	1	污水站排水口	1500-1800mg/L	2000mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	流量	/	1	污水站排水口	/	mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	氨氮	/	1	污水站排水口	0.30mg/L	45mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	急性毒性	/	1	污水站排水口	0.04mg/L	mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	动植物油	/	1	污水站排水口	0.06	100mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	PH 值	/	1	污水站排水口	7.8	6.5-9.5	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	总有机碳	/	1	污水站排水口	12.4mg/L	mg/L	/	/	/

云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	总氰化物	/	1	污水站排水口	0.004mg/L	0.5mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	化学需氧量	/	1	污水站排水口	50-80mg/L	500mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	悬浮物	/	1	污水站排水口	18mg/L	400mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	五日生化需要量	/	1	污水站排水口	13mg/L	350mg/L	/	/	/
云南白药集团中药资源有限公司	总排水口	总磷	/	1	污水站排水口	4.4mg/L	8mg/L	/	/	/
云南白药集团大理药业有限责任公司	废气	颗粒物	布袋除尘	4	直排	/	GB16297-1996	/	/	/
云南白药集团大理药业有限责任公司	废气	氮氧化物	烟囱	1	直排	48mg/m3	GB16297-1996,GB13271-2014	0.247 吨	/	无
云南白药集团大理药业有限责任公司	废水	COD	总排口	1	排入市政污水管网	45mg/L	GB14554-93,GB16297-1996,GB21908-2008	0.151 吨	/	无
云南白药集团大理药业有限责任公司	废水	BOD5	总排口	1	排入市政污水管网	12.7mg/L	GB14554-93,GB16297-1996,GB21908-2008	0.043 吨	/	无
云南白药集团大理药业有限责任公司	废水	氨氮	总排口	1	排入市政污水管网	0.91mg/L	GB14554-93,GB16297-1996,GB21908-2008	0.007 吨	/	无
云南白药集团大理药业有限责任公司	废水	总氮	总排口	1	排入市政污水管网	7.12mg/L	GB14554-93,GB16297-1996,GB21908-2008	0.113 吨	/	无
云南白药集团大理药业有限责任公司	废水	总磷	总排口	1	排入市政污水管网	0.12mg/L	GB14554-93,GB16297-1996,GB21908-2008	0.002 吨	/	无
云南白药集团文山七花有限责任公司	废气	二氧化硫；颗粒物；氮氧化物	有组织排放	2	锅炉废气总放口	2号锅炉(二氧化硫: <3mg/m3； 颗粒物平均 2.1mg/m3； 氮氧化物平均 46.5mg/m3)； 烟气黑度≤1。3号锅炉(二氧化硫: <3mg/m3； 颗粒物平均 2.1mg/m3； 氮氧化物平均 49.75mg/m3) 烟气黑度≤1。	二氧化硫: ≤50mg/m3； 颗粒物≤20mg/m3； 氮氧化物≤200mg/m3； 烟气黑度≤1	属于简化管理范围，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	废水	COD；BOD5；悬浮物；氨氮	有组织排放	1	厂区内的污水总排放口	COD 平均 33.5mg/L； BOD5 平均 12.1mg/L； 悬浮物平均 7mg/L； 氨氮平均 0.67mg/L	COD≤500mg/L； BOD5≤300mg/L； 悬浮物≤400mg/L； 氨氮≤45mg/L	属于简化管理范围，无排放总量指标	未核定	未超标

### 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。2023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。

#### 云南白药集团文山七花有限责任公司：

一、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：

1、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空气，减少大气污染。

2、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。

二、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。

三、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。

### 环境自行监测方案

云南白药集团股份有限公司：2023 年编制了自行监测方案，并报环保部门备案。2023 年严格按照自行监测方案完成自行监测工作，污染物各项指标均符合排放标准。

云南白药集团文山七花有限责任公司于 2017 年 8 月完成搬迁扩建项目一期工程环境影响评价报告书的编制，同年 8 月 27 日收到文山州环境保护局批复，批复号：文环审【2017】53 号。于 2021 年 1 月完成建设项目环境保护验收报告，2021 年 8 月 3 日取得排污许可证，排污许可证编号：91532600709893942X002R。

云南白药集团大理药业有限责任公司严格按照许可证执行。氮氧化物，每月 1 次，每年监测 12 次；颗粒物、二氧化硫、烟气黑度，每年监测 1 次；颗粒物、非甲烷总烃、臭气浓度、氨、H2S 等每半年监测 1 次，每年监测 2 次；pH、SS、BOD、COD、T-N、T-P、NH3-N 等每季度监测 1 次，每年监测 4 次；LAeq 每季度监测 1 次，每年监测 4 次。

### 突发环境事件应急预案

公司已制定相关预案，并报送昆明市生态环境局呈贡分局主管部门办理备案申请。2023 年联合昆明市生态环境局呈贡分局进行实操演练。

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，根据相关内容每年进行应急演练。

### 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。

### 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

2023 年，在国家“碳达峰、碳中和”战略下，作为重点能耗监管单位，公司进一步优化能源在线监测系统平台，完成年度节能目标及能效提升行动实施方案，通过节能目标责任制落实、健全能源管理制度、节能技术改造应用、节能宣传培训等途径，确保节能目标实现。

云南白药集团大理药业有限公司逐步淘汰老旧、高耗能设备，努力做到节能减排。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

其他应当公开的环境信息

根据排污许可证相关要求，已完成编制环境自行监测方案，并提交环保局备案，每个月/季度/年对污染物排放因子进行检测。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

详见公司同日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《2023 年度社会责任报告暨 ESG（环境、社会及管治）报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

云南白药集团始终认真贯彻落实党中央、国务院的有关要求，结合自身优势，紧紧围绕各项目标任务，理清工作思路、制定具体方案、细化工作措施，不断加大对维西县的帮扶力度，较好地完成了阶段性的工作任务。2023 年公司在乡村振兴方面扎实的工作成效得到了社会各界的认可，上榜“上市公司乡村振兴最佳实践案例”，云南白药挂钩帮扶维西县脱贫攻坚和乡村振兴实践案例获评“全国乡村振兴优秀案例”。

云南白药始终致力于发挥企业优势，结合云南得天独厚的地理环境，在云南维西、福贡等地，通过培植产业、医师培训、医药捐赠、助学助教等方式，持之以恒地助力当地做好脱贫攻坚、乡村振兴的工作，取得了扎实的成效，特别是持续 8 年挂钩维西、连续 16 年为福贡培训基层乡村医生，逐渐受到社会各界的关注与认可。

2023 年继续给予贫困县药材需求订单，持续构建中药材产业发展长效利益联结机制，与维西县伟宏农特资源开发有限责任公司签订了战略合作协议，指定企业进行中药材收购及初加工，并依据订单进行统一采购。期间还给予了多方面的技术支持，包括开展中药材种植技术指导、药材溯源培训等。驻村工作队在帮扶点常态化开展防返贫动态预警监测和帮扶工作。对帮扶点农户收入进行“一月一测算、一月一分析、一月一研判”，对存在返贫风险的农户进行摸底排查，按照流程纳入预警监测；对收入不达标农户开展重点摸排核实，按户按人制定了帮扶计划，细化扶持政策，逐户精准落实增收举措。

云南白药始终坚守“守护生命与健康”的使命，持续有效地助力乡村振兴事业，为边疆各族群众带去健康福祉。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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产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.本次股权划转注入完成后，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.本次股权划转注入完成后，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.本次股权划转注入完成后，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、江苏鱼跃科技发展有限公司	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权益。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权益。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。 3、江苏鱼跃承诺：本次吸收合并完成后，本公司及本公司控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联业务往来或交易，本公司承诺将在平等、自愿的基础上，按公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。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	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、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、机构和财务等方面的独立。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	股份锁定承诺	本公司通过本次交易认购的上市公司股份，自该等股份发行结束之日起至 2023 年 6 月 26 日（含）期间不得转让。上述锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证监会、深圳证券交易所的规定和规则办理。本次交易完成后，本公司基于本次交易所取得的股份因上市公司进行权益分派、资本公积转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。	2018年10月31日	2023 年 06 月 26 日	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、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	正在履行
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、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	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，依法承担赔偿责任。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	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。 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。 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。 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。 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。 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。	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	关于所提供的信息真实、准确、完整的承诺	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。	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	关于所提供的信息真实、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。	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	关于所提供的信息真实、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。	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补偿责任。	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	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。3、本公司将切实履行本承诺，若本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2021年06月10日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	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	关于本次重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本公司、本公司一致行动人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本公司、本公司一致行动人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。3、本公司、本公司一致行动人将切实履行本承诺，若本公司、本公司一致行动人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司、本公司一致行动人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2021年06月10日	对应重大资产购买暨关联交易实施完毕前	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。</p> <p>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					

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

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节、九、合并范围的变更。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	229.80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨漫辉、杨帆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

因中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）综合实力较强，在云南省注协行业综合排名和省国资委招

投标排名中多年名列第一，充分具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。为保证公司审计工作的顺利进行，公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的审计机构（含内部控制审计）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期内未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
楚雄州林鑫食用菌发展有限公司诉子公司云南白药集团中药资源有限公司合同纠纷案	4,236.57	否	云南省高级人民法院驳回楚雄州林鑫食用菌发展有限公司、云南白药集团中药资源有限公司再审申请	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，执行完毕并结案	2023 年 03 月 31 日	2022 年年度报告及 2023 年半年度报告。具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
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	4,545.90	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	同上	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	2023 年 03 月 31 日	2022 年年度报告及 2023 年半年度报告。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	90,527.11	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		/

注：上述楚雄州林鑫食用菌发展有限公司诉子公司云南白药集团中药资源有限公司合同纠纷案、子公司云南白药集团中药资源有限公司诉楚雄州林鑫食用菌发展有限公司合同纠纷案均未达到重大诉讼（仲裁）披露标准，为保持信息披露延续性，在上表中单独披露。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司根据 2023 年度日常经营需要，对包括采购、销售商品等与日常经营相关的其他各项关联交易进行了合理预计，预计公司 2023 年与上海医药、西藏久实致和营销有限公司、鱼跃医疗发生的日常关联交易合计总额为 191,100 万元，占公司 2022 年末经审计净资产 3,850,824.56 万元的 4.96%，无需报股东大会审议。

该事项已经公司第十届董事会 2023 年第二次会议审议通过，详情见《关于 2023 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2023-11），《第十届董事会 2023 年第二次会议决议公告》（2023-07）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2023 年度日常关联交易预计公告	2023 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第十届董事会 2023 年第二次会议决议公告	2023 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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	连带责任保证			12 年	否	否

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	
报告期内已审批的对外担保额度合计 (A3)	150,000	报告期内实际对外担保余额合计(A4)	150,000
公司担保总额(即前三大项的合计)			
报告期内已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	150,000	报告期内实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	150,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			3.76%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同，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)			无
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)			无

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	13,194	10,624	0	0
合计		13,194	10,624	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

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

##### (一) 制度更新

1、2023年3月29日，公司召开第十届董事会2023年第二次会议，审议通过《关于制定〈云南白药公益捐赠管理办法〉的议案》《关于修订〈云南白药董事会提名委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈云南白药董事会薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈云南白药董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈云南白药证券投资风险管理办法〉的议案》《关于制定〈云南白药对外投资管理制度〉的议案》。上述内容详见公司于2023年3月31日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《云南白药集团股份有限公司第十届董事会2023年第二次会议决议公告》(公告编号：2023-07)、《云南白药集团股份有限公司证券投资风险管理办法》《云南白药集团股份有限公司公益捐赠管理办法》《云南白药集团股份有限公司对外投资管理制度》《云南白药集团股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》《云南白药集团股份有限公司审计委员会实施细则》及《云南白药集团股份有限公司提名委员会实施细则》。

2、2023年8月28日，公司召开第十届董事会2023年第五次会议，审议通过《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》《关于修订〈高层人员持股变动管理办法〉的议案》《关于制订〈银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度〉的议案》《关于制订〈全面风险管理制度〉的议案》及《关于修订〈投资理财管理制度〉的议案》。上述内容详见公司于2023年8月30日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《云南白药集团股份有限公司第十届董事会2023年第五次会议决议公告》(公告编号：2023-33)、《云南白药集团股份有限公司投资者关系管理制度》《云南白药集团股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》《云南白药集团股份有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》《云南白药集团股份有限公司全面风险管理制度》及《云南白药集团股份有限公司投资理财管理制度》。

3、2023年12月27日，公司召开第十届董事会2023年第七次会议，审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》。上述内容详见公司于2023年12月29日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《云南白药集团股份有限公司第十届董事会2023年第七次会议决议公告》(公告编号：2023-45)及《独立董事工作制度》。

##### (二) 员工持股计划及股权激励

1、2023年5月30日，公司披露了《关于2021年度员工持股计划减持完毕的公告》(公告编号：2023-22)。公司于2023年5月29日接到员工持股计划管理委员会通知，获悉公司2021年度员工持股计划所持公司股票已全部减持完毕。本次员工持股计划的锁定期届满后，于2022年12月13日至2023年5月26日期间，员工持股计划所持有的23,379,996股公司股票已通过二级市场集中竞价和大宗交易方式全部减持

完毕，占公司当前总股本的 1.30%。其中，大宗交易的受让方与公司持股 5%以上股东不存在关联关系或者一致行动关系。员工持股计划后续将根据有关规定完成本次员工持股计划收益分配、清算、终止等事宜。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2023 年 7 月 5 日，公司召开第十届董事会 2023 年第四次会议，审议通过《关于 2021 年度员工持股计划提前终止的议案》。公司实施的 2021 年度员工持股计划锁定期于 2022 年 6 月 30 日届满，截止 2023 年 5 月 26 日，本次员工持股计划所持有的公司 23,379,996 股股票已经全部减持完毕，目前员工持股计划资产均为货币资产。本次董事会审议同意提前终止本员工持股计划，员工持股计划终止后，由员工持股计划管理委员会清算，按照持有人所持份额进行分配。上述内容详见公司于 2023 年 7 月 7 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会 2023 年第四次会议决议公告》（公告编号：2023-26）及《关于 2021 年度员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2023-27）。

3、2023 年 8 月 28 日，公司召开第十届董事会 2023 年第五次会议和第十届监事会 2023 年第三次会议，分别审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第三个行权期及预留授予部分第二个行权期股票期权的议案》。鉴于公司 2022 年业绩考核未全部达到《云南白药集团股份有限公司 2020 年股票期权激励计划》规定的相关业绩考核要求，首批授予部分第三个行权期的股票期权 4,837,200 份，因 2021 年度权益分派调整后为 6,772,080 份股票期权及预留授予部分第二个行权期对应的股票期权 840,000 份（预留授予股票期权总数为 1,200,000 份，因 2021 年度权益分派调整后为 1,680,000 份，第一个行权期对应股票期权 840,000 份已注销，第二个行权期对应股票期权 840,000 份）全部不予行权，由公司予以注销（最终以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司注销份额为准）。

2023 年 9 月 7 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成上述 7,612,080 份股票期权的注销事宜。上述股票期权全部注销完成后，公司 2020 年股票期权激励计划全部终止。上述内容详见公司于 2023 年 8 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会 2023 年第五次会议决议公告》（公告编号：2023-33）、《第十届监事会 2023 年第三次会议决议公告》（公告编号：2023-34）、《关于注销 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第三个行权期及预留授予部分第二个行权期股票期权的公告》（公告编号：2023-36）及于 2023 年 9 月 9 日披露的《关于 2020 年股票期权激励计划首批授予部分第三个行权期及预留授予部分第二个行权期股票期权注销完成的公告》（公告编号：2023-39）。

### （三）江苏鱼跃持股情况变动

1、2023 年 6 月 21 日，公司披露了《关于部分限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-24）。公司股东江苏鱼跃申请解除其所持公司股份的限售，本次限售股上市流通数量合计为 99,916,513 股，占公司总股本的 5.56%，本次限售股上市流通日期为 2023 年 6 月 27 日。具体内容详见巨潮资讯网（网址：<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2023 年 6 月 22 日，公司披露了《关于持股 5%以上股东减持股份预披露公告》（公告编号：2023-25）。公司于 2023 年 6 月 20 日接股东江苏鱼跃《关于拟减持云南白药集团股份有限公司股份的告知函》。持有公司股份 99,916,513 股（占公司总股本比例 5.56%）的股东江苏鱼跃计划在 2023 年 7 月 17 日至 2024 年 1 月 13 日期间以竞价交易方式减持本公司股份不超过 35,937,250 股（占公司总股本比例不超过 2%）。

若减持计划实施期间公司有派发红利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，江苏鱼跃将对该减持股份数量、股权比例进行相应调整。具体内容详见巨潮资讯网(网址：<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2023年7月28日，公司披露了《关于持股5%以上股东权益变动的提示性公告》(公告编号：2023-31)。2023年7月27日，公司收到股东江苏鱼跃出具的《云南白药集团股份有限公司简式权益变动报告书》《关于持股5%以上股东减持至5%以下的告知函》，获悉其于2023年7月17日至2023年7月26日期间将其所持公司10,073,400股股份通过竞价交易方式进行转让。本次权益变动后，江苏鱼跃持股比例由5.56%下降至4.999999%，不再是公司持股5%以上股东。本次权益变动属于股份减持，不触及要约收购，不会导致公司控制权发生变更。具体内容详见巨潮资讯网(网址：<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、截至2024年1月13日，上述减持计划已届满，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。在2023年8月14日至2023年9月26日期间，江苏鱼跃亦通过大宗交易累计减持了公司35,668,100股无限售流通股，占公司总股本1.98502%。

#### **(四) 国有股权管理公司股权结构变动**

2023年11月4日，公司披露了《关于云南省国有股权运营管理有限公司继续引入中国人寿资产管理有限公司增资的公告》(公告编号：2023-43)。公司于2023年11月2日收到国有股权管理公司发来的《云南省国有股权运营管理有限公司关于引入中国人寿资产管理有限公司增资的告知函》，获悉由中国人寿资产管理有限公司(以下简称“中国人寿”)对国有股权管理公司进行增资扩股，相关工商变更已于近日完成。本次中国人寿以现金方式增资110亿元，增资比例为17.77%。增资前云南省投资控股集团有限公司(以下简称“云投集团”)持股75.21%，中国人寿持股24.79%；增资后云投集团持股57.44%，中国人寿持股42.56%。增资后国有股权管理公司实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会，不发生变化。具体内容详见巨潮资讯网(网址：<http://www.cninfo.com.cn>)。

#### **(五) 申请注册发行超短期融资券**

公司于2023年8月28日第十届董事会2023年第五次会议及2023年9月19日2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请注册发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会(以下简称“交易商协会”)申请注册发行总金额30亿元(最终以交易商协会出具的注册通知书为准)的超短期融资券。上述内容详见公司于2023年8月30日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《第十届董事会2023年第五次会议决议公告》(公告编号：2023-33)、《关于申请注册发行超短期融资券的公告》(公告编号：2023-37)及于2023年9月20日披露的《2023年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-40)。

2024年2月26日，公司收到交易商协会出具的《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。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, 募集资金已全额到帐。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)。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

云白国际 (原万隆控股) 相关事项:

### 1、达成复牌指引及恢复买卖

#### (1) 暂停买卖

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

#### (2) 复牌指引

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

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

2023 年 10 月 12 日, 万隆控股披露公告, 万隆控股已于 2023 年 9 月 27 日向联交所提交复牌建议以寻求股份恢复买卖。复牌建议载列(其中包括)万隆控股就履行复牌指引已采取及建议将采取的行动。

2023 年 10 月 25 日, 万隆控股披露公告, 诚如日期为 2022 年 7 月 26 日的公布所披露, 复牌条件包括(其中包括)需万隆控股 (1) 开展适当的独立法证调查, 公布调查结果并采取适当补救措施; 及 (2) 开展独立内部控制检查, 证明万隆控股已设立适当的内部控制及程序来履行其在上市规则项下的义务。公告载列法证调查及内部控制检查的主要发现。

2023 年 12 月 20 日, 万隆控股披露公告, 万隆控股仍在等待联交所就复牌建议书作出回复, 万隆控股将于适当时候就复牌状况的任何重大进展另行刊发公布。

#### (3) 达成复牌指引及恢复买卖

2024 年 1 月 30 日, 截至该公告日, 万隆控股已达成复牌指引项下的规定。应万隆控股要求, 万隆控股的股份已自 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，万隆控股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。

## 2、持续关联交易框架协议及股东特别大会

2022 年 12 月 13 日，公司与万隆控股签订《持续关联交易框架协议》（以下简称“框架协议”），据此，公司同意向万隆控股购买产品注册及推广服务，全球供应链整合服务，及专业支援服务；及万隆控股同意与公司合作，向海外市场销售及分销公司生产及冠以品牌的若干产品，而公司同意与万隆控股合作，向中国销售及分销万隆控股购买、采购、制造及/或冠以品牌的保健品及食品，框架协议将仅于批准签立框架协议及其项下拟推进的交易的必要决议案在股东特别大会上获通过后方会生效。

万隆控股已于 2023 年 5 月 15 日召开股东特别大会，并于该股东特别大会上通过以下普通决议案：批准、确认及追认框架协议，以及其项下拟进行之交易及通函所载自生效日期起至生效日期第三周年有关该等交易的相关建议年度上限；及仅此授权万隆控股任何一名或多名为董事在彼/彼等酌情认为就实施（或使之生效）框架协议及与其相关或有关之所有事宜属必要、权宜或适当之情况下，代表万隆控股签订一切有关文件及协议，并作出一切有关行动及事项。

## 3、可换股债券到期日延长

2022 年 12 月 5 日，公司与万隆控股签订《可换股债券认购协议之补充协议》，将可换股债券的到期日由 2022 年 10 月 31 日延长至 2024 年 10 月 30 日（以下简称“该延长”），先前交易文件约定的其余所有条款及条件维持不变。同时，基于《信托合同》，公司作为委托人已向受托人上海信托发出指令要求其将所持有可换股债券的期限按照《信托合同》的约定延长至 2023 年 9 月 30 日当日，在该时间点后公司可采取其他恰当方式继续持有上述可换股债券，以配合《可换股债券认购协议之补充协议》的履行。2022 年 12 月 29 日，公司再次向万隆控股发出《豁免函（二）》给予其原到期日后四个月豁免期限；同时，公司作为信托委托人，亦向信托受托人发送相关指令以配合豁免期安排。除此以外，该豁免函其余所有条款及条件维持不变。为配合上述《豁免函（二）》的安排，公司同日与万隆控股签署《延长〈可换股债券认购协议之补充协议〉最后截止日之同意函》，双方同意通过书面通知更改《可换股债券认购协议之补充协议》第 1 条对“最后截止日”的释义，并将之更改至 2023 年 2 月 28 日。2023 年 1 月 12 日，鉴于香港相关监管部门未对万隆控股通函内容进一步问询，万隆控股于当日发出通函及股东特别大会通告；2023 年 2 月 1 日，万隆控股召开股东特别大会，审议通过与延长可换股债券之到期日有关的所有必要议案。截至本公告披露日，万隆控股已就可换股债券延期取得所有必要同意及批准，公司与万隆控股签订的《可换股债券认购协议之补充协议》已生效，可换股债券的到期日由 2022 年 10 月 31 日延长至 2024 年 10 月 30 日。

## 4、更改公司名称及股份简称

2023 年 10 月 11 日，万隆控股披露公告，万隆控股董事会欣然宣布，继股东于 2023 年 9 月 5 日举行的股东特别大会上以投票表决方式批准建议更改公司名称后，百慕达公司注册处处长分别于 2023 年 9 月 18 日发出公司更改名称注册证明书以及第二名称注册证明书，证明该公司的第一名称由“Ban Loong Holdings Limited”更改为“YNBY International Limited”，并采纳“云白国际有限公司”为该公司的第二中文名称。香港公司注册处处长于 2023 年 10 月 5 日发出注册非香港公司变更名称注册证明书，确认根据香港法例第 622 章公司条例第 16 部于香港分别注册该公司的新英文及中文名称“YNBY International Limited”及“云白国际

有限公司”。

自 2023 年 10 月 16 日上午 9 时正起，该公司股份于联交所买卖的英文股份简称将由“BAN LOONG HOLD”更改为“YNBY INTL”，而中文股份简称将由“万隆控股集团”更改为“云白国际”。该公司于联交所的股份代号将维持不变，仍为“0030”。

## 5、业绩公布

2023 年 4 月 28 日，万隆控股披露公告，国卫会计师事务所有限公司（以下简称“国卫”）已辞任万隆控股的核数师，自 2023 年 4 月 25 日起生效。经参考审核委员会的推荐建议，董事会决议委任中汇安达会计师事务所有限公司（以下简称“中汇”）为万隆控股核数师，自 2023 年 4 月 28 日起生效，以填补国卫辞任后的临时空缺。中汇任期直至万隆控股下届股东周年大会结束为止。

2024 年 1 月 15 日，云白国际刊发 2021 年度报告、2022 年中期报告、2022 年度报告及 2023 年中期报告，其中 2021 年度报告（2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日）、2022 年度报告（2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日）。经中汇审计，出具的审计报告意见类型为无法表示意见。导致无法表示意见类型的事项主要为本公司 2022 年 1 月要约收购前发生的业务，本公司已于收购时点做了恰当处理，同时在收购后公司积极按照上市公司要求有序接管云白国际，在公司各方努力下，云白国际已于 2024 年 1 月 30 日达成复牌指引项下的规定，已全面达成复牌指引并令联交所满意，云白国际已于 2024 年 1 月 31 日上午 9 时正起恢复买卖。

2024 年 3 月 22 日，云白国际披露截至 2023 年 12 月 31 日止九个月之末期业绩。云白国际核数师中汇出具独立核数师报告，中汇认为：除本报告保留意见之基础一节所述事项之可能影响外，该等综合财务报表已根据香港会计师公会颁布之香港财务报告准则真实而中肯地反映了云白国际于 2023 年 12 月 31 日的综合财务状况以及截至 2023 年 12 月 31 日止九个月的综合财务表现及综合现金流量，并已根据香港公司条例的披露规定妥为编制。保留意见之基础：(1) 截至 2023 年 12 月 31 日止年度拨回的收益及销售成本；(2) 贸易及其他应付账款；(3) 深圳万隆的会计记录不足。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,267,871	6.25%	0	0	0	-100,700,513	-100,700,513	11,567,358	0.64%
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	112,267,871	6.25%	0	0	0	-100,700,513	-100,700,513	11,567,358	0.64%
其中：境内法人持股	99,916,513	5.56%	0	0	0	-99,916,513	-99,916,513	0	0.00%
境内自然人持股	12,351,358	0.69%	0	0	0	-784,000	-783,998	11,567,358	0.64%
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	1,684,594,678	93.75%	0	0	0	100,700,513	100,700,513	1,785,295,191	99.36%
1、人民币普通股	1,684,594,678	93.75%	0	0	0	100,700,513	100,700,513	1,785,295,191	99.36%
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	0	0	1,796,862,549	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏鱼跃科技发展有限公司	99,916,513	0	99,916,513	0	定向增发后限售股	承诺锁定股解禁日期为2023年6月27日；到期后依照监管规定执行
陈发树	9,395,621	0	0	9,395,621	高管锁定股	依照监管规定执行
陈焱辉	133,009	0	0	133,009	高管锁定股	依照监管规定执行
董明	9,960	0	0	9,960	高管锁定股	依照监管规定执行
秦皖民	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
朱兆云	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
尹品耀	252,000	0	0	252,000	高管锁定股	依照监管规定执行
余娟	105,000	0	0	105,000	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
杨昌红	504,000	0	504,000	0	高管锁定股	2023年5月5日
吴伟	280,000	0	280,000	0	高管锁定股	2023年5月5日
合计	112,267,871	0	100,700,513	11,567,358	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	199,821	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	197,414	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） (参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）(参见注 8)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
云南省国有股权运营管理有限公司	国有法人	25.02%	449,624,311	0	0	449,624,311	质押 190,743,840
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	24.25%	435,742,244	0	0	435,742,244	质押 290,514,000
云南合和(集团)股份有限公司	国有法人	8.14%	146,185,851	0	0	146,185,851	不适用 0
香港中央结算有限公司	境外法人	3.72%	66,861,065	-12,825,164	0	66,861,065	不适用 0
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.08%	37,373,108	0	0	37,373,108	不适用 0
江苏鱼跃科技发展有限公司	境内非国有法人	1.58%	28,311,775	-71,604,738	0	28,311,775	质押 7,587,825
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.92%	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	0.91%	16,268,628	-2,403,500	0	16,268,628	不适用 0
陈发树	境内自然人	0.70%	12,527,495	0	9,395,621	3,131,874	不适用 0
全国社保基金一一零组合	其他	0.66%	11,796,858	769,700	0	11,796,858	不适用 0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	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）	截至报告期末，云南白药集团股份有限公司回购专用证券账户持股数量为 12,599,946 股，持股比例为 0.70%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	
						股份种类	数量
云南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	66,861,065	人民币普通股	66,861,065
中国证券金融股份有限公司	37,373,108	人民币普通股	37,373,108
江苏鱼跃科技发展有限公司	28,311,775	人民币普通股	28,311,775
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	16,268,628	人民币普通股	16,268,628
全国社保基金一一零组合	11,796,858	人民币普通股	11,796,858
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金	11,299,766	人民币普通股	11,299,766
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2019 年 7 月 3 日，公司吸收合并控股股东白药控股的新增股份 668,430,196 股发行上市，其中公司向云南省国资委发行 321,160,222 股股份、向新华都发行 275,901,036 股股份、向江苏鱼跃发行 71,368,938 股，白药控股持有的上市公司股份被注销。因云南省国资委与新华都及其一致行动人持有公司的股份比例均为 25.14%，无任何一个股东能够对公司实际控制及控股，公司变更为无实际控制人且无控股股东企业。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2019 年 7 月 3 日，公司吸收合并控股股东白药控股的新增股份 668,430,196 股发行上市，其中公司向云南省国资委发行 321,160,222 股股份、向新华都发行 275,901,036 股股份、向江苏鱼跃发行 71,368,938 股，白药控股持有的上市公司股份被注销。因云南省国资委与新华都及其一致行动人持有公司的股份比例均为 25.14%，无任何一个股东能够对公司实际控制及控股，公司变更为无实际控制人且无控股股东企业。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

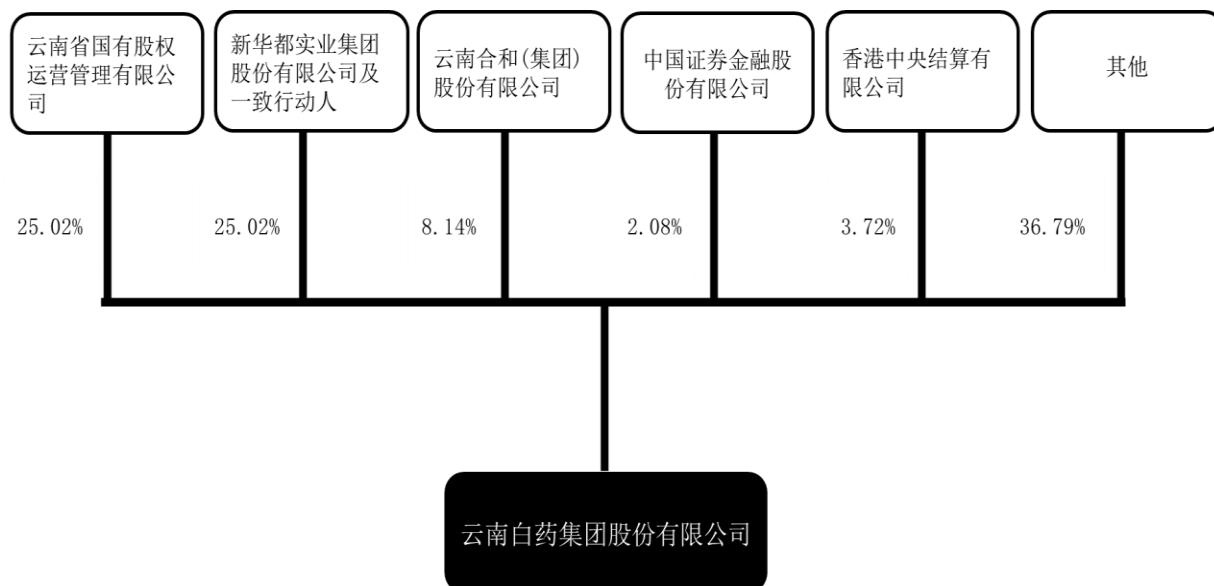
公司无实际控制人。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
云南省国有股权运营管理有限公司	王洪新	2019年06月21日	2097746.908595万人民币	持有并管理国有股权；股权（含上市公司股权）投资、运营、转让；筹融资；国有资本结构性布局与产业发展研究和咨询服务。（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）
新华都实业集团股份有限公司	陈发树	1996年05月04日	13980.000000万人民币	批发兼零售预包装食品兼散装食品；对零售业、室内外装饰、酒店业、采矿业、水电工程、路桥工程项目、房地产业、工业的投资、管理及咨询服务。（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）

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2024）1600081 号
注册会计师姓名	杨漫辉、杨帆

#### 审计报告正文

众环审字(2024)1600081 号

**云南白药集团股份有限公司全体股东：**

#### **一、审计意见**

我们审计了云南白药集团股份有限公司（以下简称“云南白药”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南白药 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### **二、形成审计意见的基础**

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

#### **三、关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### **(一) 收入确认**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、48。</p> <p>云南白药 2023 年度营业收入为 391.11 亿元，其中主营业务收入为 390.62 亿元，占营业收入总额的 99.87%。由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对主营业务收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>(2) 检查公司主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求并一贯运用；</li> <li>(3) 获取公司本年度的销售清单，对营业收入实施分析程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、主要产品毛利率的变动，判断本年收入、毛利率变动的合理性；</li> <li>(4) 抽样检查年度销售协议、销售合同、出库单、发票、客户签收单等支持性文件与相应的会计记录，验证收入确认金额是否正确；</li> <li>(5) 对重大客户的销售额、应收账款或合同负债实施函证程序，并对重要客户背景进行了解，关注是否存在关联交易；</li> <li>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，并检查期后收款、退货情况，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ul>

## （二）应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、4。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，云南白药应收账款余额 108.00 亿元，坏账准备余额 8.34 亿元，账面价值 99.66 亿元，账面价值较高。由于应收账款账面价值较高，应收账款坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收账款的可回收性对财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解、评价和测试公司与应收账款管理相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；</li> <li>(2) 分析确认应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；</li> <li>(3) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</li> <li>(4) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。</li> </ul>

## 四、其他信息

云南白药管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

云南白药管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允

反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督云南白药的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

杨漫辉

中国注册会计师：

杨帆

中国·武汉

二〇二四年三月二十八日

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	14,218,343,076.67	13,056,113,712.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	149,366,687.56	2,415,722,075.60
衍生金融资产		
应收票据	227,542,572.56	789,465,084.93
应收账款	9,966,170,447.21	9,089,822,151.93
应收款项融资	1,590,749,810.74	834,668,231.58
预付款项	312,298,727.01	542,948,440.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	104,050,709.53	118,948,994.06
其中：应收利息		
应收股利	4,531,100.00	
买入返售金融资产		
存货	6,442,194,823.67	7,993,207,044.26
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	361,774,444.44
其他流动资产	2,862,076,217.20	474,340,107.76
流动资产合计	36,315,565,849.93	35,677,010,287.88
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	11,536,660,992.93	11,318,749,947.10
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	324,674,379.63	380,786,134.24

投资性房地产	44,104,145.97	55,823,776.49
固定资产	2,662,900,014.03	2,723,302,365.65
在建工程	529,708,553.58	193,993,194.93
生产性生物资产	988,424.85	1,160,324.85
油气资产		
使用权资产	258,319,485.58	389,975,390.73
无形资产	583,372,000.59	590,985,824.30
开发支出	14,452,474.57	6,024,448.12
商誉	104,121,771.67	129,882,094.89
长期待摊费用	105,335,550.31	103,039,892.76
递延所得税资产	690,869,209.12	713,246,779.66
其他非流动资产	541,475,331.17	965,218,407.14
非流动资产合计	17,468,727,334.00	17,643,933,580.86
资产总计	53,784,293,183.93	53,320,943,868.74
流动负债:		
短期借款	1,747,303,700.34	1,850,867,886.59
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	1,850,863,313.78	1,991,907,836.96
应付账款	4,359,632,642.20	4,639,261,396.45
预收款项	486,612.12	1,569,799.63
合同负债	1,739,865,228.75	2,578,264,621.13
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	1,067,190,665.08	468,450,348.52
应交税费	339,670,850.02	509,286,922.32
其他应付款	1,025,085,879.54	1,043,693,209.78
其中: 应付利息		
应付股利	86,490,742.04	89,413,484.03
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	74,736,102.58	93,870,902.64
其他流动负债	532,943,904.40	381,185,773.19
流动负债合计	12,737,778,898.81	13,558,358,697.21

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	172,347,309.72	285,783,728.73
长期应付款	631,735,908.04	646,074,143.55
长期应付职工薪酬	4,090,687.99	4,280,453.08
预计负债		
递延收益	238,811,111.04	178,621,813.00
递延所得税负债	74,772,071.70	98,079,237.09
其他非流动负债	17,296,814.41	20,648,534.29
非流动负债合计	1,141,153,902.90	1,235,587,909.74
负债合计	13,878,932,801.71	14,793,946,606.95
所有者权益：		
股本	1,796,862,549.00	1,796,862,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,246,619,742.09	18,231,423,838.72
减：库存股	707,428,892.15	707,428,892.15
其他综合收益	-89,538,172.13	-68,087,650.95
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	18,102,147,836.12	16,720,444,918.66
归属于母公司所有者权益合计	39,879,122,031.51	38,503,673,731.86
少数股东权益	26,238,350.71	23,323,529.93
所有者权益合计	39,905,360,382.22	38,526,997,261.79
负债和所有者权益总计	53,784,293,183.93	53,320,943,868.74

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	11,558,478,370.89	10,750,790,137.56
交易性金融资产	72,221,202.90	2,271,661,364.13
衍生金融资产		

应收票据	6,112,294.09	15,053,289.26
应收账款	1,330,908,560.96	977,848,724.80
应收款项融资	602,881,796.61	764,707,862.56
预付款项	1,600,931,041.18	2,653,025,880.52
其他应收款	4,127,088,902.76	3,123,928,450.54
其中：应收利息		
应收股利	4,531,100.00	
存货	1,462,389,548.82	1,714,985,144.48
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	161,580,000.00
其他流动资产	3,156,374,029.15	860,182,734.75
流动资产合计	24,360,158,525.14	23,293,763,588.60
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,882,263,332.22	13,555,259,244.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	324,174,379.63	382,286,134.24
投资性房地产	319,279,203.56	329,163,194.06
固定资产	1,406,905,437.93	1,466,536,097.93
在建工程	127,864,253.80	42,777,046.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	259,635,687.65	278,370,935.35
无形资产	283,913,499.08	279,813,388.40
开发支出	14,452,474.57	6,024,448.12
商誉		
长期待摊费用	19,333,368.56	26,383,681.39
递延所得税资产	374,888,819.41	393,672,386.71
其他非流动资产	467,069,694.11	878,933,974.44
非流动资产合计	17,479,780,150.52	17,639,220,531.25
资产总计	41,839,938,675.66	40,932,984,119.85
流动负债：		
短期借款	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	3,247,231,002.57	3,490,312,525.91
预收款项	368,860.80	78,896.18
合同负债	1,316,384,668.74	1,854,572,406.22
应付职工薪酬	742,388,264.48	260,587,798.86
应交税费	53,940,771.05	136,524,520.02
其他应付款	9,513,887,394.94	6,874,487,463.94
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	17,766,112.27	19,355,990.16
其他流动负债	86,664,716.45	168,111,106.82
流动负债合计	14,997,634,654.31	12,804,030,708.11
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	247,778,172.74	262,346,944.44
长期应付款	631,735,908.04	646,074,143.55
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	147,405,764.87	90,960,005.58
递延所得税负债	48,751,418.36	58,991,118.22
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36
非流动负债合计	1,078,702,818.37	1,061,403,766.15
负债合计	16,076,337,472.68	13,865,434,474.26
所有者权益：		
股本	1,796,862,549.00	1,796,862,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,449,011,067.03	18,430,166,434.80
减：库存股	707,428,892.15	707,428,892.15
其他综合收益	-54,646,721.46	-32,221,472.36
专项储备		
盈余公积	2,529,297,618.08	2,529,297,618.08
未分配利润	3,750,505,582.48	5,050,873,408.22
所有者权益合计	25,763,601,202.98	27,067,549,645.59
负债和所有者权益总计	41,839,938,675.66	40,932,984,119.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	39,111,292,156.00	36,488,372,649.73
其中：营业收入	39,111,292,156.00	36,488,372,649.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	35,082,749,923.97	32,087,168,220.45
其中：营业成本	28,744,517,640.29	26,883,485,305.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	210,801,478.72	210,489,442.16
销售费用	4,992,157,591.11	4,165,563,900.91
管理费用	1,058,503,523.90	833,784,263.46
研发费用	336,013,434.83	336,723,690.26
财务费用	-259,243,744.88	-342,878,381.80
其中：利息费用	49,601,252.93	67,849,588.22
利息收入	315,758,812.17	374,310,143.23
加：其他收益	83,315,147.32	104,727,718.20
投资收益（损失以“-”号填列）	779,010,728.82	868,198,390.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	628,531,524.35	732,233,328.71
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）	123,566,330.46	-619,902,948.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-136,455,204.36	-724,554,552.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,127,562.23	-664,338,618.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,654,438.38	5,944,768.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,830,506,110.42	3,371,279,186.10
加：营业外收入	12,234,049.26	13,589,178.75
减：营业外支出	24,728,403.02	7,865,941.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,818,011,756.66	3,377,002,423.70
减：所得税费用	695,450,660.17	536,592,729.51

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,122,561,096.49	2,840,409,694.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,122,561,096.49	2,840,409,694.19
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	4,093,782,074.02	3,001,125,887.45
2.少数股东损益	28,779,022.47	-160,716,193.26
六、其他综合收益的税后净额	-21,847,821.78	-81,412,436.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-21,450,521.18	-70,601,453.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,280,710.37	8,731,257.88
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	-8,280,710.37	8,731,257.88
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	-13,169,810.81	-79,332,711.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-14,144,538.73	-42,553,962.75
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	974,727.92	-34,536,280.30
7.其他		-2,242,468.43
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-397,300.60	-10,810,982.69
七、综合收益总额	4,100,713,274.71	2,758,997,257.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,072,331,552.84	2,930,524,433.85
归属于少数股东的综合收益总额	28,381,721.87	-171,527,175.95
八、每股收益		
（一）基本每股收益	2.29	1.9
（二）稀释每股收益	2.29	1.9

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	6,881,456,920.60	6,440,461,426.23
减：营业成本	3,165,134,772.87	2,980,435,577.07
税金及附加	83,265,593.34	83,793,052.47

销售费用	2,294,245,758.98	1,986,803,504.78
管理费用	660,823,121.05	420,434,297.52
研发费用	250,038,194.42	259,720,011.08
财务费用	-288,843,660.25	-351,061,240.29
其中：利息费用	2,525,713.85	3,114,486.90
利息收入	289,024,747.89	345,551,878.59
加：其他收益	27,816,279.64	48,895,921.37
投资收益（损失以“-”号填列）	741,892,987.96	1,495,121,958.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	628,517,050.64	732,711,091.10
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）	107,345,538.18	-593,004,615.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,956,484.71	-2,152,245.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,559,432.53	-71,317,107.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-157,621.90	2,985,699.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,564,174,406.83	1,940,865,833.86
加：营业外收入	5,136,425.36	1,165,403.30
减：营业外支出	11,785,458.74	4,689,343.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,557,525,373.45	1,937,341,893.39
减：所得税费用	145,814,042.63	44,007,170.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,411,711,330.82	1,893,334,722.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,411,711,330.82	1,893,334,722.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-22,425,249.10	-33,822,704.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,280,710.37	8,731,257.88
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	-8,280,710.37	8,731,257.88
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	-14,144,538.73	-42,553,962.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-14,144,538.73	-42,553,962.75
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	1,389,286,081.72	1,859,512,017.54

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	2023 年度	2022 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	40,638,627,018.49	38,216,566,841.97
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	4,858,426.21	159,371,374.98
收到其他与经营活动有关的现金	689,121,507.54	741,693,854.55
经营活动现金流入小计	41,332,606,952.24	39,117,632,071.50
购买商品、接受劳务支付的现金	29,797,492,545.65	28,680,616,058.63
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	2,585,937,678.63	2,281,828,435.31
支付的各项税费	2,465,312,635.54	2,262,131,942.27
支付其他与经营活动有关的现金	2,981,121,744.40	2,683,645,602.72
经营活动现金流出小计	37,829,864,604.22	35,908,222,038.93
经营活动产生的现金流量净额	3,502,742,348.02	3,209,410,032.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,558,487,934.50	5,080,545,532.47
取得投资收益收到的现金	436,150,493.91	567,196,644.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	282,170.75	4,079,069.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,403,838.21

收到其他与投资活动有关的现金	1,978,176,523.10	1,170,771,170.00
投资活动现金流入小计	4,973,097,122.26	6,842,996,254.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	575,507,137.90	446,732,820.54
投资支付的现金	73,700,000.00	11,654,869,186.44
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		569,283,888.24
支付其他与投资活动有关的现金	3,805,309,321.72	488,193,160.70
投资活动现金流出小计	4,454,516,459.62	13,159,079,055.92
投资活动产生的现金流量净额	518,580,662.64	-6,316,082,801.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,670,000.00	144,736,386.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,670,000.00	86,453,260.82
取得借款收到的现金	1,376,188,273.49	2,303,433,120.57
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,378,858,273.49	2,448,169,506.95
偿还债务支付的现金	1,424,233,267.77	2,238,287,969.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,767,483,369.05	2,121,590,675.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,857,165.96	7,179,781.75
支付其他与筹资活动有关的现金	105,183,876.26	821,594,594.84
筹资活动现金流出小计	4,296,900,513.08	5,181,473,239.42
筹资活动产生的现金流量净额	-2,918,042,239.59	-2,733,303,732.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	2,324,684.95	16,271,671.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,105,605,456.02	-5,823,704,829.85
加：期初现金及现金等价物余额	13,046,160,012.47	18,869,864,842.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	14,151,765,468.49	13,046,160,012.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	5,929,733,284.63	5,971,394,259.14
收到的税费返还		102,588.12
收到其他与经营活动有关的现金	5,099,663,267.49	7,591,371,481.08
经营活动现金流入小计	11,029,396,552.12	13,562,868,328.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,876,454,451.95	2,371,484,892.90
支付给职工以及为职工支付的现金	1,191,675,173.28	1,193,892,284.72
支付的各项税费	858,867,113.63	910,654,949.88
支付其他与经营活动有关的现金	4,152,898,161.48	3,983,548,611.15

经营活动现金流出小计	8,079,894,900.34	8,459,580,738.65
经营活动产生的现金流量净额	2,949,501,651.78	5,103,287,589.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,427,269,469.67	3,765,525,425.37
取得投资收益收到的现金	424,094,233.80	551,710,773.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,863,158.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,772,731,569.97	
投资活动现金流入小计	4,624,095,273.44	4,359,099,357.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,741,908.64	171,724,018.14
投资支付的现金	108,100,000.00	11,028,424,186.44
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	3,804,472,300.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,087,314,208.64	11,650,148,204.58
投资活动产生的现金流量净额	536,781,064.80	-7,291,048,847.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		58,283,125.56
取得借款收到的现金	19,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,000,000.00	58,283,125.56
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,712,079,156.56	2,052,825,115.20
支付其他与筹资活动有关的现金	2,220,005.75	709,957,733.50
筹资活动现金流出小计	2,714,299,162.31	2,762,782,848.70
筹资活动产生的现金流量净额	-2,695,299,162.31	-2,704,499,723.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-473,889.11	113,384.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	790,509,665.16	-4,892,147,596.05
加：期初现金及现金等价物余额	10,750,790,137.56	15,642,937,733.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	11,541,299,802.72	10,750,790,137.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	股本	2023 年度										少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
一、上年期末余额	1,796,862,549.00	优先股													
		永续债													
		其他													
二、本年期初余额	1,796,862,549.00														
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(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															

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	-16,934,423.95	-2,729,013,580.51	
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				18,844,632.23							18,844,632.23		18,844,632.23	
四、本期期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2022 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	1,282,715,242.00				18,126,393,630.22		2,513,802.65		2,530,458,968.58		16,285,350,424.41		38,227,432,067.86	207,710,297.10	38,435,142,364.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,282,715,242.00				18,126,393,630.22		2,513,802.65		2,530,458,968.58		16,285,350,424.41		38,227,432,067.86	207,710,297.10	38,435,142,364.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	514,147,307.00				105,030,208.50	707,428,892.15	-70,601,453.60				435,094,494.25		276,241,664.00	-184,386,767.17	91,854,896.83
(一)综合收益总额							-70,601,453.60				3,001,125,887.45		2,930,524,433.85	-171,527,175.95	2,758,997,257.90
(二)所有者投入和减少资本	514,147,307.00				131,299,489.88	707,428,892.15							-61,982,095.27	17,527,623.88	-44,454,471.39
1.所有者投入的普通股														17,527,623.88	17,527,623.88
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	514,147,307.00				54,468,696.05	707,428,892.15							-138,812,889.10		-138,812,889.10
4.其他					76,830,793.83								76,830,793.83		76,830,793.83

(三) 利润分配									-2,566,031,393.20		-2,566,031,393.20	-8,896,212.33	-2,574,927,605.53
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									-2,566,031,393.20		-2,566,031,393.20	-8,896,212.33	-2,574,927,605.53
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				-26,269,281.38						-26,269,281.38	-21,491,002.77	-47,760,284.15	
四、本期期末余额	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

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	股本	2023 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,796,862,549.00				18,430,166,434.80	707,428,892.15	-32,221,472.36		2,529,297,618.08	5,050,873,408.22		27,067,549,645.59
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		27,067,549,645.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					18,844,632.23			-22,425,249.10		-1,300,367,825.74		-1,303,948,442.61
(一) 综合收益总额							-22,425,249.10			1,411,711,330.82		1,389,286,081.72
(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				18,844,632.23							18,844,632.23
四、本期期末余额	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		25,763,601,202.98

上期金额

单位：元

项目	股本	2022 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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,282,715,242.00				18,401,967,020.13		1,601,232.51		2,529,297,618.08	5,723,570,079.01		27,939,151,191.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,282,715,242.00				18,401,967,020.13		1,601,232.51		2,529,297,618.08	5,723,570,079.01		27,939,151,191.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	514,147,307.00				28,199,414.67	707,428,892.15	-33,822,704.87			-672,696,670.79		-871,601,546.14
(一)综合收益总额							-33,822,704.87			1,893,334,722.41		1,859,512,017.54
(二)所有者投入和减少资本	514,147,307.00				54,468,696.05	707,428,892.15						-138,812,889.10
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	514,147,307.00				54,468,696.05	707,428,892.15						-138,812,889.10

4. 其他										
(三) 利润分配								-2,566,031,393.20		-2,566,031,393.20
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-2,566,031,393.20		-2,566,031,393.20
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				-26,269,281.38						-26,269,281.38
四、本期期末余额	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	27,067,549,645.59

### 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。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本 1,796,862,549 股，库存股 12,599,946 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 3 月 28 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 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 21 户，减少 11 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、38 “重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### **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。

项目	确定组合的依据
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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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，其在丧失控制之目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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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。

## 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

### （1）回购股份

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

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

## 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）2023 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、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以

及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注五 31、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时间点履行；履约进度的确定等。

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

#### (2) 租赁

##### ①租赁的识别

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

##### ②租赁的分类

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

##### ③租赁负债

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

#### (3) 金融资产减值

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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （11）公允价值计量

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

### 39、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
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%、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%
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%

## 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享受高新技术企业税收优惠按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 云南白药集团三七产业有限公司、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。

丽江云全生物开发有限公司的农产品初加工免征企业所得税，除此之外的所得按照小微企业计缴企业所得税。

(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”。云南省凤庆茶厂有限公司、北京睿迩检测技术有限公司等 18 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	258,600.92	224,637.14
银行存款	14,132,709,154.14	13,006,283,524.34
其他货币资金	85,375,321.61	49,605,550.99
合计	14,218,343,076.67	13,056,113,712.47
其中：存放在境外的款项总额	190,267,321.90	177,953,497.45

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	149,366,687.56	2,415,722,075.60
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	144,766,687.56	2,357,680,635.18
其他	4,600,000.00	58,041,440.42
合计	149,366,687.56	2,415,722,075.60

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	227,542,572.56	789,465,084.93
合计	227,542,572.56	789,465,084.93

## (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		
按组合计提坏账准备的应收票据	227,542,572.56	100.00%			227,542,572.56	789,465,084.93	100.00%		789,465,084.93	
其中：										
银行承兑汇票	227,542,572.56	100.00%			227,542,572.56	789,465,084.93	100.00%		789,465,084.93	
合计	227,542,572.56	100.00%			227,542,572.56	789,465,084.93	100.00%		789,465,084.93	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	227,542,572.56		
合计	227,542,572.56		

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	7,122,953.97	
合计	7,122,953.97	

(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）	9,849,981,025.64	9,171,153,870.19
1至2年	830,787,332.12	515,648,957.18
2至3年	86,210,266.13	21,889,679.33
3年以上	33,448,661.91	36,176,763.82
合计	10,800,427,285.80	9,744,869,270.52

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,404,800.00	0.07%	7,404,800.00	100.00%		7,404,800.00	0.08%	7,404,800.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	7,404,800.00	0.07%	7,404,800.00	100.00%		7,404,800.00	0.08%	7,404,800.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,793,022,485.80	99.93%	826,852,038.59	7.66%	9,966,170,447.21	9,737,464,470.52	99.92%	647,642,318.59	6.65%	9,089,822,151.93
其中：										
账龄组合	10,793,022,485.80	99.93%	826,852,038.59		9,966,170,447.21	9,737,464,470.52	99.92%	647,642,318.59	6.65%	9,089,822,151.93
合计	10,800,427,285.80	100.00%	834,256,838.59	7.72%	9,966,170,447.21	9,744,869,270.52	100.00%	655,047,118.59	6.72%	9,089,822,151.93

按单项计提坏账准备：

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	7,404,800.00	7,404,800.00	7,404,800.00	7,404,800.00	100.00%	收回可能性很小
合计	7,404,800.00	7,404,800.00	7,404,800.00	7,404,800.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,793,022,485.80	826,852,038.59	7.66%
合计	10,793,022,485.80	826,852,038.59	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	
单项计提坏账准备的应收账款	7,404,800.00					7,404,800.00
账龄组合	647,642,318.59	179,435,027.97		225,307.97		826,852,038.59
合计	655,047,118.59	179,435,027.97		225,307.97		834,256,838.59

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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	225,307.97

其中重要的应收账款核销情况：无。

应收账款核销说明：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	708,200,548.76	0.00	708,200,548.76	6.56%	93,710,938.28
客户 B	524,026,774.26	0.00	524,026,774.26	4.85%	26,201,338.71
客户 C	468,933,274.24	0.00	468,933,274.24	4.34%	23,446,663.71
客户 D	429,426,908.33	0.00	429,426,908.33	3.98%	43,573,681.69
客户 E	405,341,546.93	0.00	405,341,546.93	3.75%	72,237,381.49
合计	2,535,929,052.52	0.00	2,535,929,052.52	23.48%	259,170,003.88

**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	1,081,485,346.18	834,668,231.58
国内信用证	509,264,464.56	
合计	1,590,749,810.74	834,668,231.58

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资：无。**

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：**

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	4,546,781,651.31	
国内信用证	114,000,000.00	
合计	4,660,781,651.31	

**(4) 本期实际核销的应收款项融资情况：无。**

**(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无。**

**(6) 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	4,531,100.00	
其他应收款	99,519,609.53	118,948,994.06
合计	104,050,709.53	118,948,994.06

### (1) 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	
合计	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。

### (2) 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	292,908,411.96	341,475,970.72
备用金	12,098,577.52	40,949,868.07
借款	6,777,211.78	9,889,172.38
其他	286,715,486.83	584,078,713.91
合计	598,499,688.09	976,393,725.08

## 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）	76,994,145.16	246,320,241.73
1 至 2 年	24,492,402.85	280,922,568.80
2 至 3 年	101,816,008.74	239,820,193.82
3 年以上	395,197,131.34	209,330,720.73
合计	598,499,688.09	976,393,725.08

## 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	271,949,622.49		585,495,108.53	857,444,731.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			896,174.86	896,174.86
本期转回	43,875,998.47			43,875,998.47
本期核销	13,600.00			13,600.00
其他变动			-315,471,228.85	-315,471,228.85
2023 年 12 月 31 日余额	228,060,024.02		270,920,054.54	498,980,078.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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 合计提坏账准备的 其他应收账款	857,444,731.02	896,174.86	43,875,998.474	13,600.00	-315,471,228.85	498,980,078.564
合计	857,444,731.02	896,174.86	43,875,998.474	13,600.00	-315,471,228.85	498,980,078.564

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

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：无。

其他应收款核销说明：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	16.71%	100,000,000.00
B 单位	押金及保证金	30,000,000.00	3 年以上	5.01%	30,000,000.00
C 单位	押金及保证金	18,000,000.00	3 年以上	3.01%	18,000,000.00
D 单位	押金及保证金	12,000,000.00	3 年以上	2.01%	12,000,000.00
E 单位	押金及保证金	10,000,000.00	1 至 2 年	1.67%	3,000,000.00
合计		170,000,000.00		28.41%	163,000,000.00

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	274,935,247.83	88.04%	498,263,637.61	91.77%
1 至 2 年	31,179,366.00	9.98%	31,396,687.61	5.78%
2 至 3 年	2,366,049.64	0.76%	7,040,632.08	1.30%
3 年以上	3,818,063.54	1.22%	6,247,483.55	1.15%
合计	312,298,727.01		542,948,440.85	

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

单位：元

序号	单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
1	供应商 A	27,214,953.30	8.71%
2	供应商 B	18,367,480.94	5.88%
3	供应商 C	17,162,093.00	5.50%
4	供应商 D	14,433,174.20	4.62%
5	供应商 E	11,832,597.42	3.79%
合计		89,010,298.86	28.50%

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	1,850,907,681.12	71,368,550.13	1,779,539,130.99	2,392,701,254.76	118,815,553.26	2,273,885,701.50
在产品	192,411,841.66		192,411,841.66	142,723,757.34		142,723,757.34
库存商品	4,444,660,840.07	67,539,262.09	4,377,121,577.98	5,520,098,866.23	55,694,955.01	5,464,403,911.22
消耗性生物资产	28,031,085.47		28,031,085.47	36,074,617.71		36,074,617.71
合同履约成本				13,070,656.42		13,070,656.42
委托加工物资	185,148.88		185,148.88	447,210.05		447,210.05
包装物及低值易耗品等	67,439,762.34	2,533,723.65	64,906,038.69	64,864,577.24	2,263,387.22	62,601,190.02
合计	6,583,636,359.54	141,441,535.87	6,442,194,823.67	8,169,980,939.75	176,773,895.49	7,993,207,044.26

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	118,815,553.26	-11,983,273.53		35,463,729.60		71,368,550.13
库存商品	55,694,955.01	22,954,138.44		11,109,831.36		67,539,262.09

包装物及低值易耗品等	2,263,387.22	519,660.31		249,323.88		2,533,723.65
合计	176,773,895.49	11,490,525.22		46,822,884.84		141,441,535.87

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

## 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	361,774,444.44
合计	442,772,777.78	361,774,444.44

(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	2,219,049,423.96	11,209,672.18
待抵扣、待认证进项税额	397,271,600.13	309,513,536.94
应收退货成本	147,880,091.79	136,588,595.19
预缴税费	90,685,070.74	13,248,495.90
其他	7,190,030.58	3,779,807.55
合计	2,862,076,217.20	474,340,107.76

其他说明：无。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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。

**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>																
<b>二、联营企业</b>																
上海医药集团股份有限公司	11,318,607,693.92				627,651,828.07	-22,425,249.10	18,844,632.23	406,032,345.56			11,536,646,559.56					
云南白药中草药科技有限公司																
丽江长庚明商贸有限公司	142,253.18				-142,253.18											
万隆雅健药业有限公司			55,318.80		-38,630.37					-2,255.06	14,433.37					
<b>小计</b>	<b>11,318,749,947.10</b>		<b>55,318.80</b>		<b>627,470,944.52</b>	<b>-22,425,249.10</b>	<b>18,844,632.23</b>	<b>406,032,345.56</b>		<b>-2,255.06</b>	<b>11,536,660,992.93</b>					
<b>合计</b>	<b>11,318,749,947.10</b>		<b>55,318.80</b>		<b>627,470,944.52</b>	<b>-22,425,249.10</b>	<b>18,844,632.23</b>	<b>406,032,345.56</b>		<b>-2,255.06</b>	<b>11,536,660,992.93</b>					

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。

### 13、其他非流动金融资产

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	324,674,379.63	380,786,134.24
合计	324,674,379.63	380,786,134.24

其他说明：无。

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,663,738.12	38,294,126.24		90,957,864.36
2.本期增加金额	19,837,775.99	7,801,587.20		27,639,363.19
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,837,775.99	7,801,587.20		27,639,363.19
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	17,534,546.83	13,910,913.51		31,445,460.34
(1) 处置				
(2) 其他转出	17,534,546.83	13,910,913.51		31,445,460.34
4.期末余额	54,966,967.28	32,184,799.93		87,151,767.21
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,783,351.89	3,350,735.98		35,134,087.87
2.本期增加金额	14,128,329.86	2,722,016.86		16,850,346.72
(1) 计提或摊销	661,466.76	609,580.32		1,271,047.08
(2) 其他	13,466,863.10	2,112,436.54		15,579,299.64
3.本期减少金额	10,157,667.79	1,217,204.91		11,374,872.70
(1) 处置				
(2) 其他转出	10,157,667.79	1,217,204.91		11,374,872.70
4.期末余额	35,754,013.96	4,855,547.93		40,609,561.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	2,438,059.35			2,438,059.35
(1) 计提				
(2) 其他	2,438,059.35			2,438,059.35
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
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	16,774,893.97	27,329,252.00		44,104,145.97
2. 期初账面价值	20,880,386.23	34,943,390.26		55,823,776.49

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	2,662,805,209.03	2,721,970,469.98
固定资产清理	94,805.00	1,331,895.67
合计	2,662,900,014.03	2,723,302,365.65

## (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
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	2,480,173,132.48	1,533,268,006.94	60,443,544.48	176,201,281.24	2,140,485.56	4,252,226,450.70
2. 本期增加金额	99,117,695.62	78,291,644.49	10,708,750.69	3,361,027.13	28,580.67	191,507,698.60
(1) 购置		36,172,352.82	10,708,750.69		28,580.67	46,909,684.18
(2) 在建工程转入	81,583,148.79	42,119,291.67		3,361,027.13		127,063,467.59
(3) 企业合并增加						

(4) 其他	17,534,546.83					17,534,546.83
3.本期减少金额	29,698,036.70	7,989,056.66	5,255,451.68	21,434,572.13	911,472.37	65,288,589.54
(1) 处置或报废	9,860,260.71	7,989,056.66	5,255,451.68	21,434,572.13	911,472.37	45,450,813.55
(2) 其他转出	19,837,775.99					19,837,775.99
4.期末余额	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
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	503,358,238.26	843,895,176.28	36,330,631.77	78,536,215.59	1,564,749.64	1,463,685,011.54
2.本期增加金额	71,733,418.97	115,085,045.96	2,982,076.44	27,206,500.15	163,942.43	217,170,983.95
(1) 计提	61,575,751.18	115,085,045.96	2,982,076.44	27,206,500.15	163,942.43	207,013,316.16
(2) 其他	10,157,667.79					10,157,667.79
3.本期减少金额	16,971,659.88	5,830,013.93	4,574,933.73	4,159,590.10	692,293.86	32,228,491.50
(1) 处置或报废	3,504,796.78	5,830,013.93	4,574,933.73	4,159,590.10	692,293.86	18,761,628.40
(2) 其他转出	13,466,863.10					13,466,863.10
4.期末余额	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
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	63,002,508.17	3,558,224.02		10,236.99		66,570,969.18
2.本期增加金额	12,773.34			4,157,005.70		4,169,779.04
(1) 计提	12,773.34			4,157,005.70		4,169,779.04
(2) 其他						
3.本期减少金额	2,438,059.35	1,289,842.13				3,727,901.48
(1) 处置或报废		1,289,842.13				1,289,842.13
(2) 其他转出	2,438,059.35					2,438,059.35
4.期末余额	60,577,222.16	2,268,381.89		4,167,242.69		67,012,846.74
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	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.期初账面价值	1,913,812,386.05	685,814,606.64	24,112,912.71	97,654,828.66	575,735.92	2,721,970,469.98

## (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
电子设备	7,112,776.58	2,588,427.63	4,167,242.69	357,106.26	
机器设备	7,013,818.18	4,657,313.45	0.00	2,356,504.73	

(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)	3,906,752.88	历史遗留，正在办理中
云健资产	2,178,828.56	司法拍卖取得，有土地证无房产证
文山七花整体搬迁项目	33,578,434.11	已办妥部分产权，剩余正在办理中
大理药业经济开发区药物园区	27,136,680.35	正在办理中
云全种植基地房屋	1,373,159.38	土地为租赁土地

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	94,206.37	1,223,963.94
运输工具		107,058.13
电子设备	598.63	873.60
合计	94,805.00	1,331,895.67

其他说明：

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	529,708,553.58	193,993,194.93
合计	529,708,553.58	193,993,194.93

(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	389,398,864.33		389,398,864.33	115,853,670.95		115,853,670.95

云南白药研发平台——昆明中心建设项目	82,578,321.10		82,578,321.10	15,674,946.37		15,674,946.37
云南白药牙膏新工厂优化改造项目	23,403,647.03		23,403,647.03			
云南白药集团药品事业部颗粒剂增产扩能项目	16,649,408.02		16,649,408.02			
云南白药集团丽江生态科技产业园政企合作项目（一期）	5,655,808.43		5,655,808.43			
云南白药集团中药药事服务昆明中心项目	2,667,581.02		2,667,581.02			
云南白药文山三七智慧科技园项目	1,081,007.34		1,081,007.34	3,986,332.63		3,986,332.63
云南白药集团上海科技有限公司生产基地建设项目	1,024,787.20		1,024,787.20			
云南白药上海项目办公室装修工程项目	396,852.43		396,852.43	5,513,196.92		5,513,196.92
经开区老车间改造提升项目				9,585,081.75		9,585,081.75
云南白药集团健康产业项目（一期）	593,826.74		593,826.74	6,979,457.53		6,979,457.53
云南白药太安项目三期				2,271,149.08		2,271,149.08
云南白药北京 SOHO 医美配套商业及办公项目				2,218,701.36		2,218,701.36
北京大学云南白药国际医学研究中心装修项目				1,890,969.29		1,890,969.29
其他	6,258,449.94		6,258,449.94	30,019,689.05		30,019,689.05
合计	529,708,553.58		529,708,553.58	193,993,194.93		193,993,194.93

## (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	1,389,170,500.00	115,853,670.95	273,545,193.38			389,398,864.33	40.85%	50.89%				其他
云南白药研发平台——昆明中心建设项目	921,670,000.00	15,674,946.37	66,903,374.73			82,578,321.10	8.96%	11.04%				其他
云南白药牙膏新工厂优化改造项目	38,000,000.00	1,677,435.34	22,042,140.89	315,929.20		23,403,647.03	76.75%	90%				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		7,156,693.39	1,500,884.96		5,655,808.43	40.07%	40%				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			2,667,581.02	8.17%	40%				其他
云南白药集团健康产业项目（一期）	1,158,174,400.00	6,979,457.53	54,270,650.85	55,686,770.01	4,969,511.63	593,826.74	90.00%	99%				其他
合计	3,592,970,900.00	140,185,510.19	426,585,634.26	57,503,584.17	4,969,511.63	504,298,048.65						

(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	畜牧养殖业	林业	水产业	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	1,418,175.15				1,418,175.15
2.本期增加金额	171,900.00				171,900.00
(1) 计提	171,900.00				171,900.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	1,590,075.15				1,590,075.15
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	988,424.85				988,424.85
2.期初账面价值	1,160,324.85				1,160,324.85

### (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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	580,165,392.75	580,165,392.75
2.本期增加金额	60,930,940.63	60,930,940.63
(1) 租入	60,930,940.63	60,930,940.63
(2) 其他		
3.本期减少金额	135,436,027.40	135,436,027.40
(1) 处置	135,436,027.40	135,436,027.40
(2) 其他		
4.期末余额	505,660,305.98	505,660,305.98
二、累计折旧		
1.期初余额	190,190,002.02	190,190,002.02
2.本期增加金额	100,305,178.75	100,305,178.75
(1) 计提	100,305,178.75	100,305,178.75
(2) 其他		
3.本期减少金额	43,154,360.37	43,154,360.37
(1) 处置	43,154,360.37	43,154,360.37
(2) 其他		
4.期末余额	247,340,820.40	247,340,820.40
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	258,319,485.58	258,319,485.58
2.期初账面价值	389,975,390.73	389,975,390.73

## (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
<b>一、账面原值</b>							
1.期初余额	683,358,811.53	35,290,624.52	2,150,381.86	44,659,022.05	20,000.00	151,853,515.32	917,332,355.28
2.本期增加金额	13,910,913.51			30,805,130.71		2,228,167.25	46,944,211.47
(1) 购置				4,557,800.53		2,228,167.25	6,785,967.78
(2) 在建工程转入				26,247,330.18			26,247,330.18
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	13,910,913.51						13,910,913.51
3.本期减少金额	7,801,587.20	797,947.92					8,599,535.12
(1) 处置		797,947.92					797,947.92
(2) 其他转出	7,801,587.20						7,801,587.20
4.期末余额	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
<b>二、累计摊销</b>							
1.期初余额	144,827,547.65	24,852,586.94	2,150,381.86	11,566,287.48	925.55	16,855,816.42	200,253,545.90
2.本期增加金额	15,005,804.96	2,802,967.77		13,538,803.31	2,222.22	808,399.92	32,158,198.18
(1) 计提	13,788,600.05	2,802,967.77		13,538,803.31	2,222.22	808,399.92	30,940,993.27
(2) 其他	1,217,204.91						1,217,204.91
3.本期减少金额	2,108,684.95	797,947.92					2,906,632.87
(1) 处置		797,947.92					797,947.92

(2) 其他转出	2,108,684.95						2,108,684.95
4.期末余额	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
三、减值准备							
1.期初余额	6,382,453.60					119,710,531.48	126,092,985.08
2.本期增加金额						16,706,934.75	16,706,934.75
(1) 计提						16,706,934.75	16,706,934.75
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	525,361,016.58	7,635,069.81		50,359,061.97	16,852.23		583,372,000.59
2.期初账面价值	532,148,810.28	10,438,037.58		33,092,734.57	19,074.45	15,287,167.42	590,985,824.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

◦

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
临沧庄园特许经营权	16,706,934.75	0.00	16,706,934.75	21	成本费用增长率 0.56%-0.87%，折现率 12.19%	剩余受益期限为 21 年，在剩余受 益期内预测	
合计	16,706,934.75	0.00	16,706,934.75				

## 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	17,234,070.00	9,670,861.64				26,904,931.64
丽江云全生物开发有限公司	721,770.39					721,770.39
合计	579,471,588.65	25,760,323.22				605,231,911.87

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
云白国际有限公司（曾用名：万隆控股集团有限公司）	资产组由“应收票据及应收账款、预付账款、存货、其他应收款、其他流动资产、固定资产、使用权资产、应付账款、合同负债、其他应付款和商誉”构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组合或最小资产组组合	管理层对经营活动的管理以及监控方式	是
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	资产组由“固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用和商誉”构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组合或最小资产组组合	管理层对经营活动的管理以及监控方式	是
上海韩仕健康咨询有限公司	资产组由“固定资产、在建工程（设备）、使用权资产、长期待摊费用和商誉”构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组合或最小资产组组合	管理层对经营活动的管理以及监控方式	是
云南白药无锡药业有限公司	资产组由“固定资产、无形资产和商誉”构成，能独立产生主要现金流入的最小资产组合或最小资产组组合	管理层对经营活动的管理以及监控方式	是

### (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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
云白国际有限公司（曾用名：万隆控股集团有限公司）	1,175,006,194.96	455,828,700.00	561,515,748.26	2024年-2028年 (后续为稳定期)	增长率 10.58%~11.53%，利润率 2.77%~3.25%，税前折现率 9.10%	增长率 0.00%，利润率 2.77%，折现率为 9.10%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率为 预测期最后一年，折现率 是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	52,868,433.83	14,000,000.00	26,904,931.64	2024年-2028年 (后续为稳定期)	增长率 0.34%~0.40%，利润率 6.30%~6.75%，税前折现率 13.75%	增长率 0.00%，利润率 6.75%，折现率为 13.75%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率为 预测期最后一年，折现率 是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。
上海韩仕健康咨询有限公司	40,089,461.58	24,000,000.00	16,089,461.58	2024年-2028年 (后续为稳定期)	增长率 20%，利润率 33.44%~10.49%，税前折现率 13.69%	增长率 0%，利润率 10.49%，折现率 13.69%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率为 预测期最后一年，折现率 是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

云南白药无锡药业有限公司	32,644,949.63	55,000,000.00	0	2024 年-2028 年 (后续为稳定期)	增长率 0%，利润率 4.13%~4.23%，税前折现率 14.11%	增长率 0%，利润率 4.13%，折现率 14.11%	稳定的收入增长率为 0%，利润率、折现率为预测期最后一年，折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。
合计	1,300,609,040.00	548,828,700.00	604,510,141.48				

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：不适用。

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：不适用。

### (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	90,442,503.49	33,160,372.79	27,178,754.57		96,424,121.71
云南白药南屏街改造项目	9,497,542.66	964,501.89	3,962,925.04		6,499,119.51
外用制剂参观改造项目	1,434,420.64	0.00	1,434,420.64		0.00
其他	1,665,425.97	1,664,442.75	917,559.63		2,412,309.09
合计	103,039,892.76	35,789,317.43	33,493,659.88	0.00	105,335,550.31

其他说明：无。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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	149,391,736.51	29,733,789.86	183,093,535.46	35,612,233.01
内部交易未实现利润	355,719,960.08	56,616,299.10	433,164,555.99	68,246,952.21
可抵扣亏损	85,261,634.28	12,772,083.95	98,294,872.23	16,407,198.08
信用减值准备	1,031,702,042.48	155,456,724.98	858,738,207.86	130,874,447.83

递延收益	174,855,238.93	26,308,248.51	112,673,439.27	16,991,015.89
合同负债	927,324,390.56	139,098,658.58	744,264,425.60	111,639,663.83
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	442,302,070.56	66,345,310.57	213,880,961.43	32,082,144.21
国企职工身份转换费用及离退休人员社保统筹外费用	488,564,678.84	73,284,701.83	523,242,481.81	78,486,372.27
租赁负债	247,083,412.30	33,532,096.13	377,446,471.13	78,492,672.52
公允价值变动	31,774,859.47	4,766,228.92	511,601,593.57	76,740,239.04
其他应付款	390,202,998.08	58,530,449.71	439,458,968.57	65,918,845.29
其他	56,028,058.38	8,404,208.76	1,709,349.66	254,929.90
预计退货收入	172,763,638.76	26,020,408.22	9,912,179.43	1,500,065.58
合计	4,552,974,719.23	690,869,209.12	4,507,481,042.01	713,246,779.66

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动			111,313,586.41	16,988,794.59
使用权资产	258,319,485.58	34,427,707.34	359,106,274.04	74,402,624.87
一次性税前扣除的固定资产	26,760,390.32	4,014,058.55	25,258,729.32	3,788,809.41
资产评估增值	5,464,293.67	1,366,073.41	7,642,418.23	1,148,270.17
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	65,373,768.09	9,806,065.22	7,867,630.46	1,180,144.57
应收退货成本	163,264,685.39	24,587,573.70		
合计	521,464,996.95	74,772,071.70	513,471,012.36	98,079,237.09

## (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		690,869,209.12		713,246,779.66
递延所得税负债		74,772,071.70		98,079,237.09

#### (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	697,042,370.78	443,245,994.93
资产减值准备及信用减值准备	505,835,499.95	840,097,956.04
递延收益	63,955,872.11	65,948,373.73
其他	10,735,715.83	9,339,644.36
合计	1,277,569,458.67	1,358,631,969.06

#### (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
2023 年		9,639,436.11	
2024 年	18,092,739.35	4,973,973.57	
2025 年	20,152,321.40	15,423,790.17	
2026 年	136,477,740.18	125,859,640.03	
2027 年	202,345,894.66	209,472,670.65	
2028 年	299,773,438.15	6,005,279.37	
2029 年	1,476,119.82	12,571,801.89	
2030 年	4,028,298.39	7,604,046.31	
2031 年	12,861,719.12	19,011,681.19	
2032 年	1,599,912.28	32,683,675.64	
2033 年	234,187.43		
合计	697,042,370.78	443,245,994.93	

其他说明：无。

#### 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款及利息	913,499,670.63		913,499,670.63	1,044,622,324.57		1,044,622,324.57
预付固定资产购置款等其他	3,485,598.75		3,485,598.75	24,712,674.27		24,712,674.27
应收退货成本	15,394,540.30		15,394,540.30	17,595,832.83		17,595,832.83
储备的特种物资	42,000,723.80		42,000,723.80	30,000,000.00		30,000,000.00
增值税留抵税额	9,867,575.47		9,867,575.47	9,867,575.47		9,867,575.47
减：一年内到期部分	-442,772,777.78		-442,772,777.78	-161,580,000.00		-161,580,000.00
合计	541,475,331.17		541,475,331.17	965,218,407.14		965,218,407.14

其他说明：无。

## 24、所有权或使用权受到限制的资产

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	2,643,393.65	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				
货币资金	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	9,953,700.00	9,953,700.00	保证金	保证金
改制专户的各项资产	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	641,477,826.99	641,477,826.99	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	11,536,646,559.56	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	11,318,607,693.92	11,318,607,693.92	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	12,215,524,167.74	12,215,524,167.74			11,970,039,220.91	11,970,039,220.91		

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	1,014,634,728.09	890,531,958.04
内部开具票据贴现	732,668,972.25	960,335,928.55
合计	1,747,303,700.34	1,850,867,886.59

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
商业承兑汇票		100,000.00
银行承兑汇票	1,850,863,313.78	1,991,807,836.96
合计	1,850,863,313.78	1,991,907,836.96

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
货款	4,326,110,424.11	4,598,356,773.61
工程设备款	33,522,218.09	40,782,479.02
劳务费及其他		122,143.82
合计	4,359,632,642.20	4,639,261,396.45

### (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
昆明德润金地商贸有限公司	7,235,339.76	尚未达到付款条件
合计	7,235,339.76	

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	86,490,742.04	89,413,484.03
其他应付款	938,595,137.50	954,279,725.75
合计	1,025,085,879.54	1,043,693,209.78

### (1) 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
昆明诺安企业管理有限公司		2,922,741.99
合计	86,490,742.04	89,413,484.03

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场维护费	459,313,752.19	449,675,991.26

押金及保证金	266,970,613.85	305,330,173.64
其他往来款	81,677,453.94	31,366,513.19
应付医院管理费	70,325,588.08	85,937,574.20
代收代付款项	20,013,555.07	14,954,473.71
借款及利息		60,956,390.23
其他	40,294,174.37	6,058,609.52
合计	938,595,137.50	954,279,725.75

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

## 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	486,612.12	1,569,799.63
合计	486,612.12	1,569,799.63

(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	1,737,952,687.45	2,575,823,948.53
其他	1,912,541.30	2,440,672.60
合计	1,739,865,228.75	2,578,264,621.13

账龄超过 1 年的重要合同负债：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	440,330,260.27	2,939,567,358.61	2,359,647,788.43	1,020,249,830.45
二、离职后福利-设定提存计划	27,839,224.27	211,857,267.29	192,811,926.46	46,884,565.10
三、辞退福利	280,863.98	9,564,670.27	9,789,264.72	56,269.53
合计	468,450,348.52	3,160,989,296.17	2,562,248,979.61	1,067,190,665.08

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	163,058,986.84	2,083,922,628.73	1,712,403,323.99	534,578,291.58
2、职工福利费	12,216,670.96	229,998,404.91	226,106,664.10	16,108,411.77
3、社会保险费	829,224.27	88,280,369.51	88,822,248.85	287,344.93
其中：医疗保险费	809,268.95	80,096,124.97	80,653,254.82	252,139.10
工伤保险费	7,217.66	5,486,413.52	5,484,743.93	8,887.25
生育保险费	12,737.66	2,697,831.02	2,684,250.10	26,318.58
4、住房公积金	215,632.66	105,774,649.56	105,583,334.56	406,947.66
5、工会经费和职工教育经费	27,188,273.65	34,722,534.78	31,338,662.73	30,572,145.70
6、短期带薪缺勤	23,383.99		23,383.99	
7、短期利润分享计划	236,797,817.90	283,810,831.02	82,496,090.38	438,112,558.54
8、其他短期薪酬	270.00	113,057,940.10	112,874,079.83	184,130.27
合计	440,330,260.27	2,939,567,358.61	2,359,647,788.43	1,020,249,830.45

## (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	466,997.59	158,013,057.69	157,959,365.51	520,689.77
2、失业保险费	15,428.02	5,791,900.67	5,786,447.64	20,881.05
3、企业年金缴费	27,356,798.66	48,052,308.93	29,066,113.31	46,342,994.28
合计	27,839,224.27	211,857,267.29	192,811,926.46	46,884,565.10

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	74,507,524.44	105,116,961.78
消费税	9,690.71	274,825.30
企业所得税	215,055,624.82	366,975,428.61
个人所得税	13,584,778.64	16,268,091.05
城市维护建设税	5,944,928.97	6,874,277.78
房产税	11,470,392.03	152,423.60
土地使用税	5,324,861.58	25,004.80
印花税	5,765,684.18	4,476,145.74
教育费附加	2,628,898.41	3,110,941.91
地方教育费附加	1,752,038.22	2,049,949.71

环境保护税	10,222.02	18,065.25
水利基金	4,724.15	11,439.47
代收代缴税费	3,611,481.85	3,933,367.32
合计	339,670,850.02	509,286,922.32

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	74,736,102.58	93,870,902.64
合计	74,736,102.58	93,870,902.64

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
应付退货款	157,398,378.74	145,436,712.72
待转销项税	373,745,525.66	233,949,060.47
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	532,943,904.40	381,185,773.19

短期应付债券的增减变动：无。

### 35、长期借款

#### 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	247,083,412.30	379,654,631.37

减：重分类至一年内到期的非流动负债	-74,736,102.58	-93,870,902.64
合计	172,347,309.72	285,783,728.73

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	626,897,323.88	641,235,559.39
专项应付款	4,838,584.16	4,838,584.16
合计	631,735,908.04	646,074,143.55

#### (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	626,897,323.88	641,235,559.39

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
奈呋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	409,232.99	598,998.08
二、其他长期福利	3,681,455.00	3,681,455.00
合计	4,090,687.99	4,280,453.08

(2) 设定受益计划变动情况：无。

39、预计负债：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	20,353,660.72	67,596,671.93	7,026,939.27	80,923,393.38	
与资产相关的政府补助	158,268,152.28	16,418,070.75	16,798,505.37	157,887,717.66	
合计	178,621,813.00	84,014,742.68	23,825,444.64	238,811,111.04	--

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	18,716,979.93
合计	17,296,814.41	20,648,534.29

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						1,796,862,549.00

其他说明：无。

### 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）	18,178,665,010.12		3,648,728.86	18,175,016,281.26
其他资本公积	52,758,828.60	18,844,632.23		71,603,460.83
合计	18,231,423,838.72	18,844,632.23	3,648,728.86	18,246,619,742.09

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：

1) 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 18,844,632.23 元。

(2) 导致本期减少的原因

1) 本年公司购买子公司云南白药集团医疗科技合肥有限公司 30% 少数股权，根据支付购买价款与享有权益金额的差额，于合并层面确认资本（股本）溢价减少 3,648,728.86 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：无。

**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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,731,257.88	-8,280,710.37				-8,280,710.37		450,547.51
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	8,731,257.88	-8,280,710.37				-8,280,710.37		450,547.51
二、将重分类进损益的其他综合收益	-76,818,908.83	-13,169,810.81				-13,169,810.81	-397,300.60	-89,988,719.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-42,284,342.91	-14,144,538.73				-14,144,538.73		-56,428,881.64
外币财务报表折算差额	-34,534,565.92	974,727.92				974,727.92	-397,300.60	-33,559,838.00
其他综合收益合计	-68,087,650.95	-21,450,521.18				-21,450,521.18	-397,300.60	-89,538,172.13

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	16,720,444,918.66	16,285,350,424.41
调整后期初未分配利润	16,720,444,918.66	16,285,350,424.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,093,782,074.02	3,001,125,887.45
减：应付普通股股利	2,712,079,156.56	2,566,031,393.20
期末未分配利润	18,102,147,836.12	16,720,444,918.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 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	39,062,420,069.47	28,704,978,123.36	36,439,562,325.77	26,860,675,164.12
其他业务	48,872,086.53	39,539,516.93	48,810,323.96	22,810,141.34
合计	39,111,292,156.00	28,744,517,640.29	36,488,372,649.73	26,883,485,305.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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	
	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	6,684,519,641.40	2,383,515,724.30	6,503,861,736.75	2,086,408,849.77	1,633,112,219.00	1,446,815,933.46
其中：						
工业销售收入	6,684,519,641.40	2,383,515,724.30	6,503,861,736.75	2,086,408,849.77	483,690,767.27	411,715,375.62
商业销售收入					1,147,985,373.53	1,034,252,529.43
技术服务						
旅店饮食业						
种植业销售收入					1,436,078.20	848,028.41
其他						
按经营地区分类	6,684,519,641.40	2,383,515,724.30	6,503,861,736.75	2,086,408,849.77	1,633,112,219.00	1,446,815,933.46
其中：						
云南省内	1,023,670,435.93	143,865,938.13	343,446,449.59	222,007,997.07	697,568,277.52	603,846,136.30
云南省外（不包含国外）	5,626,042,110.70	2,226,272,256.89	6,159,007,075.54	1,863,912,964.87	663,781,849.03	580,838,464.89
国外	34,807,094.77	13,377,529.28	1,408,211.62	487,887.83	271,762,092.45	262,131,332.27
合计	6,684,519,641.40	2,383,515,724.30	6,503,861,736.75	2,086,408,849.77	1,633,112,219.00	1,446,815,933.46

合同分类	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
业务类型	23,559,399,059.10	22,203,298,707.09	730,399,499.75	624,478,425.67	39,111,292,156.00	28,744,517,640.29
其中：						
工业销售收入			68,484,915.70	32,112,768.54	13,740,557,061.12	4,913,752,718.23
商业销售收入	23,559,399,059.10	22,203,298,707.09	587,872,844.72	531,614,450.02	25,295,257,277.35	23,769,165,686.54
技术服务			10,743,024.62	7,388,761.76	10,743,024.62	7,388,761.76
旅店饮食业			14,426,628.18	13,822,928.42	14,426,628.18	13,822,928.42
种植业销售收入					1,436,078.20	848,028.41
其他			48,872,086.53	39,539,516.93	48,872,086.53	39,539,516.93
按经营地区分类	23,559,399,059.10	22,203,298,707.09	730,399,499.75	624,478,425.67	39,111,292,156.00	28,744,517,640.29
其中：						
云南省内	23,487,863,019.51	22,124,468,960.75	275,117,974.26	256,766,618.40	25,827,666,156.81	23,350,955,650.65
云南省外（不包含国外）	71,536,039.59	78,829,746.34	129,074,154.07	52,885,891.51	12,649,441,228.93	4,802,739,324.50
国外			326,207,371.42	314,825,915.76	634,184,770.26	590,822,665.14
合计	23,559,399,059.10	22,203,298,707.09	730,399,499.75	624,478,425.67	39,111,292,156.00	28,744,517,640.29

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。

合同中可变对价相关信息：无。

其他说明：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	1,334,001.60	854,138.47
城市维护建设税	87,286,116.05	84,697,210.82
教育费附加	38,006,819.35	37,323,173.77
房产税	20,854,291.61	24,008,483.52
土地使用税	11,015,525.09	11,316,849.02
车船使用税	82,456.83	178,747.19
印花税	26,724,523.32	24,429,646.95
土地增值税		2,563,445.92
地方教育费附加	25,358,176.63	24,927,946.73
其他	139,568.24	189,799.77
合计	210,801,478.72	210,489,442.16

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	699,216,701.82	456,376,184.90
折旧与摊销	119,934,021.71	117,326,492.90
中介机构服务费	52,485,577.72	77,396,074.12
办公费	22,359,108.91	30,820,796.23
技术服务费	31,860,830.97	21,061,758.60
业务招待费	15,994,289.45	16,462,082.25
差旅费	20,122,003.15	10,754,258.51
水电及物业管理费	5,926,154.60	8,704,893.66
安保及清洁费	6,322,427.76	6,244,773.62
广告及宣传费	3,570,476.33	4,335,561.43
绿化、排污费	4,477,164.69	4,179,829.13
租赁费	6,457,746.85	3,666,584.08
股份支付费用	0.00	-7,505,567.02
其他	69,777,019.94	83,960,541.05
合计	1,058,503,523.90	833,784,263.46

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	1,831,501,877.46	1,434,593,352.34
市场维护及推广费	1,861,437,876.57	1,426,225,492.30
广告宣传费	661,244,437.69	608,977,960.14
信息技术服务费	53,262,914.17	113,030,603.00
差旅费	109,139,900.74	91,116,431.47
医院综合管理费	76,739,145.81	79,327,385.62
折旧与摊销	72,950,345.58	73,415,253.68
策划服务费	68,134,522.07	62,926,565.58
办公费	62,544,576.41	55,484,596.00
制作费	19,174,909.92	37,238,976.99
仓储费	12,101,737.90	32,133,896.26
物料消耗	28,242,998.85	23,136,193.24
运输装卸费	33,389,355.68	21,892,197.34
促销费	21,239,165.85	20,076,357.00
服务费	13,445,297.11	10,179,229.86
租赁费	7,395,782.20	9,794,581.18
样品费	8,188,682.02	9,584,584.03
其他	52,024,065.08	56,430,244.88
合计	4,992,157,591.11	4,165,563,900.91

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	155,787,826.65	112,076,284.66
材料消耗及检查费	32,779,955.16	73,207,131.01
折旧与摊销	18,203,654.61	54,292,927.85
试验外协费	38,162,026.18	28,857,450.09
委托研发费用	59,308,976.45	19,390,700.49
新产品设计费	4,086,610.07	6,075,819.03
其他	27,684,385.71	42,823,377.13
合计	336,013,434.83	336,723,690.26

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	49,601,252.93	67,849,588.22
减：利息收入	-315,758,812.17	-374,310,143.23
汇兑净损失	-2,073,485.41	-60,629,900.19
银行手续费	6,759,007.86	21,845,875.93
其他	2,228,291.91	2,366,197.47
合计	-259,243,744.88	-342,878,381.80

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	51,549,775.52	78,679,223.60
与资产相关的政府补助摊销金额	16,798,505.37	14,059,549.50
与收益相关的政府补助摊销金额	7,026,939.27	7,159,585.65
个税手续费返还	4,121,718.75	3,950,966.78
其他	3,818,208.41	878,392.67
合计	83,315,147.32	104,727,718.20

### 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	179,678,085.07	-667,561,834.94
其他非流动金融资产	-56,111,754.61	47,224,578.50
银行理财未赎回的公允价值变动		434,308.13
合计	123,566,330.46	-619,902,948.31

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	628,531,524.35	732,233,328.71
处置长期股权投资产生的投资收益	110,398,541.09	-73,495,210.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,606,635.89	7,577,722.83

处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,010,382.50	204,640,032.15
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	75,617,211.23	10,253,018.90
其他	-36,132,801.24	-13,010,502.10
合计	779,010,728.82	868,198,390.16

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	-179,435,027.97	-186,806,590.38
其他应收款坏账损失	42,979,823.61	-537,747,962.34
合计	-136,455,204.36	-724,554,552.72

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	-11,490,525.22	-65,630,502.65
二、固定资产减值损失	-4,169,779.04	-19,958,298.01
三、无形资产减值损失	-16,706,934.75	
四、商誉减值损失	-25,760,323.22	-578,749,818.26
合计	-58,127,562.23	-664,338,618.92

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	-105,279.84	2,133,959.03
处置使用权资产利得	10,759,718.22	3,810,809.38
合计	10,654,438.38	5,944,768.41

## 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	171,572.75	48,404.12	171,572.75
其中：固定资产	171,572.75	48,404.12	171,572.75
其他	12,062,476.51	13,540,774.63	12,062,476.51
合计	12,234,049.26	13,589,178.75	12,234,049.26

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	3,439,155.47	4,382,049.94	3,439,155.47
非流动资产毁损报废损失	10,746,640.25	1,550,976.51	10,746,640.25
其中：固定资产	10,746,640.25	1,545,176.45	10,746,640.25
其他	10,542,607.30	1,932,914.70	10,542,607.30
合计	24,728,403.02	7,865,941.15	24,728,403.02

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	696,380,255.02	701,797,672.02
递延所得税费用	-929,594.85	-165,204,942.51
合计	695,450,660.17	536,592,729.51

### (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	4,818,011,756.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	722,701,763.50
子公司适用不同税率的影响	33,488,195.50
调整以前期间所得税的影响	9,319,135.48
非应税收入的影响	-119,956,874.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,249,500.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,480,104.50
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	68,303,837.20
研发加计扣除	-41,760,357.09
其他	2,585,564.47
所得税费用	695,450,660.17

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	343,668,676.54	373,821,901.39
押金及保证金	137,533,597.44	146,882,290.06
政府补助	134,140,444.78	95,383,223.60
往来款及备用金	23,924,789.88	94,214,478.71
其他	49,853,998.90	31,391,960.79
合计	689,121,507.54	741,693,854.55

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	2,788,122,677.99	2,508,477,763.35
各类押金及保证金	121,204,248.66	88,797,398.36
往来款及备用金	41,963,044.67	17,136,959.72
其他	29,831,773.08	69,233,481.29
合计	2,981,121,744.40	2,683,645,602.72

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	1,978,176,523.10	1,170,771,170.00
合计	1,978,176,523.10	1,170,771,170.00

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
股票、基金等本金及收益	2,858,040,561.69	4,319,636,258.97
定期存款等银行存款类产品	1,978,176,523.10	1,170,771,170.00

其他银行理财产品的本金及利息	136,597,866.72	1,328,105,917.87
合计	4,972,814,951.51	6,818,513,346.84

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	3,805,272,300.00	478,644,953.13
处置子公司现金净流出	37,021.72	
股权投资咨询顾问费		9,548,207.57
合计	3,805,309,321.72	488,193,160.70

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	3,805,272,300.00	478,644,953.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	575,507,137.90	446,732,820.54
其他银行理财产品	68,700,000.00	654,500,000.00
上海医药股权认购款		10,909,623,186.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		569,283,888.24
合计	4,449,479,437.90	13,058,784,848.35

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：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
回购库存股		707,428,892.15
支付租赁费	91,230,648.56	91,337,801.12
筹资活动相关手续费	953,227.70	16,927,901.57
分红保证金		1,000,000.00
购买合肥公司少数股东股权支付的股权款	8,100,000.00	
子公司注销清算支付少数股东股权款	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	105,183,876.26	821,594,594.84

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	1,850,867,886.59	1,376,188,273.49	38,610,693.19	1,459,780,314.30	58,582,838.63	1,747,303,700.34
应付股利	89,413,484.03		2,729,013,580.53	2,731,936,322.52		86,490,742.04
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	379,654,631.37		68,242,372.11	91,230,648.56	109,582,942.62	247,083,412.30
长期借款	2,100,000.00					2,100,000.00
合计	2,322,036,001.99	1,376,188,273.49	2,835,866,645.83	4,282,947,285.38	168,165,781.25	2,082,977,854.68

#### (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	4,122,561,096.49	2,840,409,694.19
加：资产减值准备	194,582,766.59	1,388,893,171.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,456,263.24	316,627,661.86
使用权资产折旧	100,305,178.75	109,141,890.48
无形资产摊销	30,940,993.27	27,839,854.11
长期待摊费用摊销	33,493,659.88	27,820,395.79
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）	79,370.88	-5,944,768.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,575,067.50	1,496,772.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-123,566,330.46	619,902,948.31
财务费用（收益以“-”号填列）	49,601,252.93	67,849,588.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-779,010,728.82	-868,198,390.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,377,570.54	-198,706,335.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,307,165.39	34,413,109.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,539,521,695.37	338,741,897.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,088,116,474.45	-2,054,964,892.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	198,990,559.88	1,166,791,741.20

其他	5,257,571.82	-602,704,304.66
经营活动产生的现金流量净额	3,502,742,348.02	3,209,410,032.57
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	14,151,765,468.49	13,046,160,012.47
减: 现金的期初余额	13,046,160,012.47	18,869,864,842.32
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	1,105,605,456.02	-5,823,704,829.85

(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	14,151,765,468.49	13,046,160,012.47
其中: 库存现金	258,600.92	224,637.14
可随时用于支付的银行存款	14,114,677,091.39	13,006,283,524.34
可随时用于支付的其他货币资金	36,829,776.18	39,651,850.99
二、期末现金及现金等价物余额	14,151,765,468.49	13,046,160,012.47

(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:

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	48,618,045.43	9,953,700.00	不可随时支取
专项用于房改房住房维修	2,643,393.65		不可随时支取
财产保全	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	14,816,169.10		不可随时支取
合计	66,577,608.18	9,953,700.00	

(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			
其中：美元	7,291,861.95	7.0827	51,646,070.63
欧元	1,981,507.95	7.8592	15,573,067.28
港币	121,443,397.97	0.90622	110,054,436.11
日元	20,877,251.91	0.05021	1,048,246.82
韩元	21,324,422.00	0.00551	117,497.57
泰铢	1,116,327.33	0.20736	231,481.64
加拿大元	948.07	5.3673	5,088.58
法郎	20,357.05	8.4184	171,373.79
新加坡元	99,868.99	5.3772	537,015.53
应收账款			
其中：美元	13,507.62	7.0827	95,670.43
欧元			
港币	16,232,528.13	0.90622	14,710,241.64
日元	11,960.00	0.05021	600.51
新加坡元	544.47	5.3772	2,927.72
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他流动资产			
其中：美元	15,000,000.00	7.0827	106,240,500.00
应付账款			
其中：港币	2,617,590.31	0.90622	2,372,112.69
其他应收款			
其中：美元	1,651.05	7.0827	11,693.89
港元	11,481,477.00	0.90622	10,404,744.09
泰铢	136,496.49	0.20345	27,770.21
加拿大元	966.78	5.3673	5,189.00

新加坡元	9,398.01	5.3772	50,534.98
合同负债			
其中：港币	3,562,953.78	0.90622	3,228,819.97
其他应付款			
其中：港币	15,450,675.29	0.90622	14,001,710.96
日元	950,020.00	0.05021	47,700.50
泰铢	53,319.04	0.20345	10,847.76

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	978,985.95

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	12,874,543.10

涉及售后租回交易的情况

### (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	13,621,479.81	
合计	13,621,479.81	

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	155,787,826.65	112,076,284.66
材料消耗及检查费	33,036,222.54	73,207,131.01
折旧与摊销	18,301,737.20	54,307,942.01
试验外协费	38,167,290.57	28,857,450.09
委托研发费用	67,328,221.73	25,400,134.45
新产品设计费	4,086,610.07	6,075,819.03
其他	27,733,552.52	42,823,377.13
合计	344,441,461.28	342,748,138.38
其中：费用化研发支出	336,013,434.83	336,723,690.26
资本化研发支出	8,428,026.45	6,024,448.12

**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）	6,024,448.12	8,428,026.45	0.00	0.00	0.00	14,452,474.57
合计	6,024,448.12	8,428,026.45	0.00	0.00	0.00	14,452,474.57

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) 本期发生的一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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	按照公允价值重新计量剩余股权的公允价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的产生	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

										的利 得或 损失	确定方 法及主 要假设	
万隆兴业 商贸（深 圳）有限 公司	HK1.00	100.00%	协议 转让	2023 年 12 月 12 日	丧失经 营决策 权	110,398,541.09						

其他说明：无。

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）注销子公司

- 1) 云南省医药瀚博有限公司于 2023 年 2 月完成工商注销登记。
- 2) 云南白药集团楚雄健康产品有限公司于 2023 年 6 月完成工商注销登记。
- 3) 云南省医药瑞阳申华科技有限公司于 2023 年 12 月完成工商注销登记。
- 4) 北京云颐医疗美容门诊部有限公司于 2023 年 7 月完成工商注销登记。
- 5) 海南云帆私募基金管理有限公司于 2023 年 9 月完成工商注销登记。
- 6) 万隆基金投资有限公司于 2023 年 2 月注销。
- 7) Ban Loong Hemp Technology Inc 于 2023 年 3 月注销。
- 8) 云南白药清逸堂香港有限公司於 2023 年 9 月注销。
- 9) 云南雾喜健康科技有限公司于 2023 年 11 月注销。

### （2）新设子公司

- 1) 云南白药集团中药资源有限公司投资设立云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司，注册资本为人民币 2000.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2023 年 5 月将云南白药集团兴中数智中医药服务有限公司纳入合并范围。
- 2) 云南云药有限公司投资设立云南云药怒香有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2023 年 6 月将云南云药怒香有限公司纳入合并范围。
- 3) 云南省医药有限公司投资设立云南省医药大理有限公司，注册资本为人民币 1000.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2023 年 11 月将云南省医药大理有限公司纳入合并范围。
- 4) 云南白药集团股份有限公司投资设立云核医药(天津)有限公司，注册资本为人民币 2000.00 万元，持股比例 100%。云南白药从 2023 年 7 月将云核医药(天津)有限公司纳入合并范围。
- 5) 云白国际有限公司投资设立万隆健康(海外)有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 2 月将万隆健康(海外)有限公司纳入合并范围。
- 6) 云白国际有限公司投资设立云白健康有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 2 月将云白健康有限公司纳入合并范围。

7) 云白国际有限公司投资设立云白美妆有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 2 月将云白美妆有限公司纳入合并范围。

8) 云白国际有限公司投资设立云白医药有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 2 月将云白医药有限公司纳入合并范围。

9) 云白国际有限公司投资设立万隆控股集团有限公司（前称：云白国际有限公司），发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 3 月将万隆控股集团有限公司（前称：云白国际有限公司）纳入合并范围。

10) 云白国际有限公司投资设立云白有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 3 月将云白有限公司纳入合并范围。

11) 云白国际有限公司投资设立云白控股集团有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 3 月将云白控股集团有限公司纳入合并范围。

12) 云白国际有限公司投资设立云白集团有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 3 月将云白集团有限公司纳入合并范围。

13) 云白国际有限公司投资设立云白香港有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 3 月将云白香港有限公司纳入合并范围。

14) 万隆健康(海外)有限公司投资设立云白健康(深圳)有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 4 月将云白健康(深圳)有限公司纳入合并范围。

15) 万隆健康(海外)有限公司投资设立 YNBY Healthcare (Singapore) Pte Ltd，发行股份为 1 股；共新加坡币 1 元。云南白药从 2023 年 5 月将 YNBY Healthcare (Singapore) Pte Ltd 纳入合并范围。

16) 云白控股集团有限公司投资设立 YNBY Healthcare (Malaysia) SDN.BHD，发行股份为 1 股；共马币 1 元。云南白药从 2023 年 9 月将云白医药有限公司纳入合并范围。

17) 云白控股集团有限公司投资设立云白健康科技（云南）有限公司，注册资本为人民币 400 万。云南白药从 2023 年 9 月将云白健康科技（云南）有限公司纳入合并范围。

18) 云白控股集团有限公司投资设立 YNBY Healthcare(UK) Limited，发行股份为 200 股；共 200 英镑。云南白药从 2023 年 10 月将 YNBY Healthcare(UK) Limited 纳入合并范围。

19) 云白集团有限公司投资设立云白咖啡实业有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 11 月将云白咖啡实业有限公司纳入合并范围。

20) 云白国际有限公司投资设立云白咖啡有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 11 月将云白咖啡有限公司纳入合并范围。

21) 云白国际有限公司投资设立云白控股有限公司，发行股份为 1 股；共港币 1 元。云南白药从 2023 年 11 月将云白控股有限公司纳入合并范围。

### （3）清算

结构化主体云帆 1 号私募证券投资基金于 2023 年 5 月完成清算。

**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%	28,395,444.46		-62,061,867.97

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	336,579,182.52	17,052,211.25	353,631,393.77	112,222,845.17	21,056,768.96	133,279,614.13	276,242,436.69	4,331,182.05	280,573,618.74	138,081,828.97	449,975,968.80	588,057,797.77

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	651,184,145.52	122,600,946.27	123,857,222.10	27,823,483.10	293,310,483.90	-596,404,068.60	-637,272,549.41	-98,977,783.70

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**

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	162,433,862,348.46	149,512,870,619.79
非流动资产	49,538,671,418.34	48,622,030,879.16
资产合计	211,972,533,766.80	198,134,901,498.95
流动负债	122,371,879,034.89	110,691,046,029.78
非流动负债	9,274,561,766.98	9,441,404,411.74
负债合计	131,646,440,801.87	120,132,450,441.52
少数股东权益	11,801,949,913.58	10,939,445,168.20
归属于母公司股东权益	68,524,143,051.35	67,063,005,889.23
按持股比例计算的净资产份额	12,316,447,243.08	12,072,581,725.67
调整事项		
--商誉	935,589,606.31	937,045,521.30
--内部交易未实现利润	-5,399,246.55	-5,425,757.63
--其他	-1,709,991,043.28	-1,685,593,795.42
对联营企业权益投资的账面价值	11,536,646,559.56	11,318,607,693.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	11,135,936,297.08	11,868,125,772.68
营业收入	260,295,088,943.53	231,981,299,764.51
净利润	5,166,570,284.26	6,992,014,768.55
终止经营的净利润		
其他综合收益	-126,719,890.54	-226,480,312.21
综合收益总额	5,039,850,393.72	6,765,534,456.34
本年度收到的来自联营企业的股利	406,032,345.56	279,563,254.32

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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,433.37	142,253.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-746,786.87	-11,668,887.07
--其他综合收益		-248,424.18
--综合收益总额	-746,786.87	-11,917,311.25

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：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：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	20,353,660.72	67,596,671.93		7,026,939.27		80,923,393.38	与收益相关
递延收益	158,268,152.28	16,418,070.75		16,798,505.37		157,887,717.66	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	75,375,220.16	99,898,358.75

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 2023 年 12 月 31 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 8,108,187.87 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 2023 年 12 月 31 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，金额合计为 1,016,734,728.09 元（上年末：892,631,958.04 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。本集团采取持有多只权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

于 2023 年 12 月 31 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 13,038,142.38 元。

## 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注十六“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，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	2023/12/31				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	144,766,687.56		4,600,000.00	149,366,687.56
(1) 权益工具投资	144,766,687.56			144,766,687.56
(2) 其他			4,600,000.00	4,600,000.00

(二) 应收款项融资			1,590,749,810.74	1,590,749,810.74
(1) 应收票据			1,590,749,810.74	1,590,749,810.74
(三) 其他非流动金融资产	115,996,160.00	0.00	208,678,219.63	324,674,379.63
(1) 权益工具投资	115,996,160.00		208,678,219.63	324,674,379.63
(三) 其他权益工具投资			71,745,000.00	71,745,000.00

## 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的第一大股东，本公司无实际控制人且无控股股东的情况不变。

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

### **2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的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
广西中恒中药材产业发展有限公司	前参股公司的股东
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
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
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
北京京基成功体育管理有限公司	原子公司少数股东的控股公司
合肥菊隐斋健康科技有限公司	原子公司少数股东的控股公司
曹亮明	子公司的前少数股东
张素雷	子公司的前少数股东
文山云桂农业发展有限公司	原联营企业
昆明诺安企业管理有限公司	孙公司的少数股东

其他说明：无。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
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	615,537,706.00	1,031,000,000.00	否	447,658,185.52
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	32,852,184.77	60,000,000.00	否	29,157,418.26
云南名博实业有限公司	采购商品	3,925,036.06			5,094,904.12
昆明锦宽商贸有限公司	采购商品、服务	2,923,733.27			12,091,974.00
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、推广服务	2,661,071.80			3,531,280.92
昆明市宇斯药业有限责任公司	采购商品	767,124.82			418,767.56
泉州新华都购物广场有限公司	采购服务	336,792.44			763,316.21
云南省医疗投资管理集团昆明科技有限公司	采购商品	232,920.36			
上海天络行品牌管理股份有限公司	采购商品、敦煌 IP 授权费、蛋黄猫 IP 授权及衍生产品设计等服务费	164,408.23			1,190,270.33
云南省盐业文山有限公司	采购工业盐	56,548.68			
云南省盐业日新有限公司	采购原材料	37,433.63			
云南省盐业丽江有限公司	采购盐产品	353.98			176.99
文山云桂农业发展有限公司	采购原材料				51,016,777.20
云南仁久科技有限公司	采购药品				16,332,301.78
云南省药品科技开发经营有限公司	采购商品				3,612.01

## 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
上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	销售商品	405,843,813.13	242,627,647.95
西藏久实致和营销有限公司	销售商品	260,774,824.31	309,118,657.41
昆明锦宽商贸有限公司	销售商品	28,520,999.82	73,879,269.79
云南省药品科技开发经营有限公司	销售商品	2,820,416.84	660,912.09
云南省保山市医药有限责任公司	销售药品	437,891.88	927,743.61
丽江长庚明商贸有限公司	销售药品	259,161.96	2,392,782.79
昆明贵研新材料科技有限公司	检测费	2,830.19	2,547.17
广西中恒中药材产业发展有限公司	销售中药材		44,981,077.97

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：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昆明德和罐头食品有限责任公司	商铺		110,730.12

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
云南省建水县兴达医药有限公司	房屋					1,552,123.81	1,552,849.75	15,144.50	74,259.07		
云南省保山市医药有限责任公司	房屋、设备、车辆					2,813,785.08	1,402,407.08	17,373.95		8,120,850.14	1,402,407.08
云南天马药业有限公司	房屋					770,642.20	741,713.92	38,043.92	8,740.00		
开远三发医药经贸有限责任公司	车辆及设备					602,477.88	602,477.88			602,477.88	602,477.88
楚雄嘉源医药有限公司	设备					141,592.93	141,592.93	4,104.37	1,341.51		277,739.98
云南靖兴药业集团有限公司	房屋					633,686.24		60,511.53		1,565,165.47	
云南能投电力装配园区开发有限公司	房屋					1,364,087.62	1,351,218.90	231,019.21	291,325.27		

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

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说明
<b>拆入</b>				
A 单位	21,800,000.00	2021 年 06 月 10 日	2023 年 12 月 12 日	已还款
B 单位	20,000,000.00	2021 年 09 月 10 日	2023 年 11 月 24 日	已还款
C 单位	13,000,000.00	2021 年 08 月 13 日	2023 年 11 月 22 日	已还款
<b>拆出</b>				

(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
关键管理人员报酬	39,094,528.46	35,627,687.12

注：根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条的规定，关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。本期关键管理人员报酬发生额为报告期内公司全体董事、监事、高级管理人员从公司获得的税前报酬总额。

(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	14,929,453.95	588,430.73	20,885,033.46	974,051.40
应收账款	丽江长庚明商贸有限公司	2,717,793.63	610,834.92	3,722,642.00	351,110.79
应收账款	云南靖兴药业集团有限公司	256,854.37	12,842.72		
应收账款	云南省药品科技开发经营有限公司	16,253.88	812.69		
应收账款	开远三发医药经贸有限责任公司			200,214.52	60,064.36
应收账款	云南省保山市医药有限责任公司			3,721.00	186.05

其他应收款	北京京基成功体育管理有限公司			2,360,000.00	1,416,000.00
其他应收款	云南白药中草药科技有限公司	179,791.57	158,771.36	177,922.32	111,723.90
其他应收款	曹亮明			133,368.00	40,010.40
其他应收款	合肥菊隐斋健康科技有限公司			4,283.45	2,985.04
其他应收款	张素雷			1,432.00	429.60
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		2,074,165.10	
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		645,917.73	
预付账款	丘北县万和药业有限责任公司			72,206.41	
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		1,212,677.73	
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	8,225,916.72		12,229,069.00	
应收款项融资	西藏久实致和营销有限公司	1,544,428.80		10,000,000.00	

## (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	60,976,451.66	76,496,404.37
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	昆明市宇斯药业有限责任公司	196,663.49	
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	44,515.35	1,749,569.64
应付账款	云南省盐业日新有限公司	42,300.00	
应付账款	云南名博实业有限公司	28,682.85	
应付账款	丘北县万和药业有限责任公司	10,779.90	
应付账款	楚雄嘉源医药有限公司	3,126.32	4,762.46
应付账款	云南仁久科技有限公司	0.30	10,471.90
应付账款	北京京基成功体育管理有限公司		4,160.00
应付账款	云南省药品科技开发经营有限公司		3,612.01
应付票据	云南仁久科技有限公司		16,989,446.48
应付票据	江苏鱼跃科技发展有限公司及其下属子公司	11,503,853.81	8,653,145.32
应付票据	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	1,745,473.86	2,690,480.00
其他应付款	北京京基成功体育管理有限公司		798,000.00
其他应付款	丘北县万和药业有限责任公司		630,000.00
其他应付款	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司		70,000.00
其他应付款	楚雄嘉源医药有限公司	604.80	604.80
其他应付款	开远三发医药经贸有限责任公司	12,831.86	
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	昆明诺安企业管理有限公司		2,922,741.99
合同负债	上海医药集团股份有限公司及其下属子公司	50,412,199.36	48,788,541.50
合同负债	西藏久实致和营销有限公司	2,427,757.00	3,061,507.53
合同负债	云南省保山市医药有限责任公司	567,217.96	
合同负债	昆明锦宽商贸有限公司		15,714,893.18
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	1,121,472.45
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	云南天马药业有限公司	761,902.21	
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	云南能投电力装配园区开发有限公司	3,889,088.11	5,022,156.52
租赁负债	云南省保山市医药有限责任公司	2,714,419.89	

**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。

### **(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：**

拟分配每10股派息数(元)	20.77
拟分配每10股分红股(股)	0
拟分配每10股转增数(股)	0
经审议批准宣告发放的每10股派息数(元)	20.77
经审议批准宣告发放的每10股分红股(股)	0
经审议批准宣告发放的每10股转增数(股)	0

利润分配方案	以 2023 年末公司总股本 1,796,862,549 股扣除股票回购专用证券账户已回购股份 12,599,946 股，即 1,784,262,603 股，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 20.77 元（含税），不以资本公积金转增股本。
--------	--

**3、销售退回：无。**

#### **4、其他资产负债表日后事项说明**

##### 1.关于变更回购股份用途并注销的情况

2024 年 2 月 7 日，本公司召开第十届董事会 2024 年第一次会议，通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，公司拟对回购专用证券账户中的 12,599,946 股用途进行变更，将“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”。

### **十八、其他重要事项**

#### **1、前期会计差错更正**

- (1) 追溯重述法：无。
- (2) 未来适用法：无。

#### **2、债务重组：无。**

#### **3、资产置换**

- (1) 非货币性资产交换：无。
- (2) 其他资产置换：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，且经无锡市人力资源和社会保障局锡人社复[2018]27 号“关于云南白药集团无锡药业有限公司企业年金方案备案的复函”，同意云南白药集团无锡药业有限公司建立企业年金。企业年金基金投资管理人为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

2023 年 4 月 28 日，本公司之子公司云白国际有限公司（以下简称“云白国际”，股份代号：00030，原名万隆控股，）披露公告，国卫会计师事务所有限公司（以下简称“国卫”）已辞任其核数师，自 2023 年 4 月 25 日起生效。经参考审核委员会的推荐建议，董事会决议委任中汇安达会计师事务所有限公司（以下简称“中汇”）为其核数师，自 2023 年 4 月 28 日起生效，以填补国卫辞任后的临时空缺。中汇任期直至万隆控股下届股东周年大会结束为止。

2024 年 1 月 15 日，云白国际刊发 2021 年度报告、2022 年中期报告、2022 年度报告及 2023 年中期报告，其中 2021 年度报告（2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日）、2022 年度报告（2021 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日）。经中汇审计，出具的审计报告意见类型为无法表示意见。导致无法表示意见类型的事项主要为本公司 2022 年 1 月要约收购前发生的业务，本公司已于收购时点做了恰当处理，同时在收购后公司积极按照上市公司要求有序接管云白国际，在公司各方努力下，云白国际已于 2024 年 1 月 30 日达成复牌指引项下的规定，已全面达成复牌指引并令联交所满意，云白国际已于 2024 年 1 月 31 日上午 9 时正起恢复买卖。

2024 年 3 月 22 日，云白国际召开董事会，审议截至 2023 年 12 月 31 日止财政年度之经审核业绩（业绩期间为 2023 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）以及于香港联合交易所有限公司及云白国际之网站刊发相关业绩公布。2023 年 12 月 31 日止财政年度的审计报告意见类型为保留意见，主要为原无法表示意见事项之仍对年初（2023 年 3 月 31 日止财务年度）财务数据有影响的事项，保留意见事项对本集团 2023 年度的财务数据及经营成果不构成重大影响。

**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）	614,449,599.26	320,787,574.10
1 至 2 年	85,846,594.74	22,626,539.08
2 至 3 年	5,516,424.89	277,308,880.56
3 年以上	645,998,164.53	375,141,861.83
合计	1,351,810,783.42	995,864,855.57

## (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账款	1,351,810,783.42	100.00%	20,902,222.46	1.55%	1,330,908,560.96	995,864,855.57	100.00%	18,016,130.77	1.81%	977,848,724.80
其中：										
应收外部客户	79,297,162.59	5.87%	20,902,222.46	26.36%	58,394,940.13	78,444,316.75	7.88%	18,016,130.77	22.97%	60,428,185.98
应收关联方客户	1,272,513,620.83	94.13%			1,272,513,620.83	917,420,538.82	92.12%			917,420,538.82
合计	1,351,810,783.42	100.00%	20,902,222.46	1.55%	1,330,908,560.96	995,864,855.57	100.00%	18,016,130.77	1.81%	977,848,724.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	79,297,162.59	20,902,222.46	26.36%
应收关联方客户	1,272,513,620.83		
合计	1,351,810,783.42	20,902,222.46	

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	555,396,104.81		555,396,104.81	41.09%	
客户 B	535,754,637.30		535,754,637.30	39.63%	
客户 C	131,984,872.53		131,984,872.53	9.76%	
客户 D	23,671,271.87		23,671,271.87	1.75%	
客户 E	11,030,863.59		11,030,863.59	0.82%	
合计	1,257,837,750.10		1,257,837,750.10	93.05%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,531,100.00	
其他应收款	4,122,557,802.76	3,123,928,450.54
合计	4,127,088,902.76	3,123,928,450.54

### (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	
合计	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

其中重要的应收股利核销情况：无

核销说明：无。

其他说明：无。

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	4,254,011,881.88	3,258,095,819.76
押金及保证金	14,347,777.84	9,155,501.26
备用金	7,104,113.05	9,512,706.51
合计	4,275,463,772.77	3,276,764,027.53

### 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）	1,864,972,976.56	1,058,335,839.27
1 至 2 年	943,970,831.13	1,004,480,186.88
2 至 3 年	677,614,286.73	143,283,020.32

3 年以上	788,905,678.35	1,070,664,981.06
3 至 4 年	788,905,678.35	1,070,664,981.06
合计	4,275,463,772.77	3,276,764,027.53

## 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	4,275,463,772.77	100.00%	152,905,970.01	35.74%	4,122,557,802.76	3,276,764,027.53	100.00%	152,835,576.99	41.17%	3,276,764,027.53
其中：										
账龄组合	21,451,890.89	0.50%	6,931,300.47	32.31%	14,520,590.42	18,701,031.75	0.57%	6,860,884.49	36.69%	18,701,031.75
关联方组合	4,254,011,881.88	99.50%	145,974,669.54	3.43%	4,108,037,212.34	3,258,062,995.78	99.43%	145,974,692.50	4.48%	3,258,062,995.78
合计	4,275,463,772.77	100.00%	152,905,970.01	35.74%	4,122,557,802.76	3,276,764,027.53	100.00%	152,835,576.99	41.17%	3,276,764,027.53

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	152,835,576.99			152,835,576.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	70,393.02			70,393.02
2023 年 12 月 31 日余额	152,905,970.01			152,905,970.01

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	
账龄组合	6,860,884.49	70,415.98				6,931,300.47
关联方组合	145,974,692.50	-22.96				145,974,669.54
合计	152,835,576.99	70,393.02				152,905,970.01

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	关联方往来款	1,298,160,786.82	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	30.36%	
B 单位	关联方往来款	829,427,236.43	1 年以内、2 至 3 年	19.40%	
C 单位	关联方往来款	667,778,834.70	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	15.62%	
D 单位	关联方往来款	384,808,049.53	1 年以内、1 至 2 年	9.00%	145,974,669.54
E 单位	关联方往来款	295,969,610.07	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	6.92%	
合计		3,476,144,517.55		81.30%	145,974,669.54

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	2,465,095,450.92	244,474,941.95	2,220,620,508.97
对联营、合营企 业投资	11,553,542,823.25		11,553,542,823.25	11,334,638,735.04		11,334,638,735.04
合计	14,126,738,274.17	244,474,941.95	13,882,263,332.22	13,799,734,185.96	244,474,941.95	13,555,259,244.01

#### (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	77,600,000.00		8,100,000.00				85,700,000.00	
上海云臻医疗科技有限公司	100,572,858.37		100,000,000.00				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	2,220,620,508.97	244,474,941.95	108,100,000.00				2,328,720,508.97	244,474,941.95

## (2) 对联营、合营企业投资

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>															
<b>二、联营企业</b>															
上海医药集团股份有限公司	11,319,745,137.87				627,159,060.84	-22,425,249.10	18,844,632.23	406,032,345.56		11,537,291,236.28					
云南天正检测技术有限公司	14,893,597.17				1,357,989.80					16,251,586.97					
云南白药中草药科技有限公司															
<b>小计</b>	<b>11,334,638,735.04</b>				<b>628,517,050.64</b>	<b>-22,425,249.10</b>	<b>18,844,632.23</b>	<b>406,032,345.56</b>		<b>11,553,542,823.25</b>					
<b>合计</b>	<b>11,334,638,735.04</b>				<b>628,517,050.64</b>	<b>-22,425,249.10</b>	<b>18,844,632.23</b>	<b>406,032,345.56</b>		<b>11,553,542,823.25</b>					

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：无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,762,661,949.46	3,050,317,137.32	6,325,677,777.91	2,889,920,823.10
其他业务	118,794,971.14	114,817,635.55	114,783,648.32	90,514,753.97
合计	6,881,456,920.60	3,165,134,772.87	6,440,461,426.23	2,980,435,577.07

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	6,659,619,829.83	2,957,985,201.82	103,042,119.63	92,331,935.50	118,794,971.14	114,817,635.55	6,881,456,920.60	3,165,134,772.87
其中：								
工业销售收入	6,659,619,829.83	2,957,985,201.82					6,659,619,829.83	2,957,985,201.82
商业销售收入			103,042,119.63	92,331,935.50			103,042,119.63	92,331,935.50
其他					118,794,971.14	114,817,635.55	118,794,971.14	114,817,635.55
按经营地区分类	6,659,619,829.83	2,957,985,201.82	103,042,119.63	92,331,935.50	118,794,971.14	114,817,635.55	6,881,456,920.60	3,165,134,772.87
其中：								
云南省内	825,019,070.05	346,526,894.46	98,970,898.91	88,518,376.77	118,794,971.14	114,817,635.55	1,042,784,940.10	549,862,906.78
云南省外（不包含国外）	5,832,867,670.97	2,609,471,404.10	4,071,220.72	3,813,558.73			5,836,938,891.69	2,613,284,962.83
国外	1,733,088.81	1,986,903.26					1,733,088.81	1,986,903.26
合计	6,659,619,829.83	2,957,985,201.82	103,042,119.63	92,331,935.50	118,794,971.14	114,817,635.55	6,881,456,920.60	3,165,134,772.87

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。

重大合同变更或重大交易价格调整：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		617,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	628,517,050.64	732,711,091.10
处置长期股权投资产生的投资收益		-81,317,400.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,606,635.89	7,577,722.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,374,861.89	204,640,032.15
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	70,844,082.00	9,931,274.97
其他	24,550,357.54	4,579,237.29
合计	741,892,987.96	1,495,121,958.34

## 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	110,477,911.97	
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）	75,375,220.16	
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	199,779,795.08	
委托他人投资或管理资产的损益	3,146,335.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,919,286.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,588,740.24	
减：所得税影响额	69,955,013.92	
少数股东权益影响额（税后）	28,316,990.19	
合计	330,176,712.95	--

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	10.51%	2.29	2.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	2.11	2.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他：无。

云南白药集团股份有限公司

董事 会

2024 年 3 月 28 日