



云南白药集团股份有限公司 2019 年半年度财务会计报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	12,979,950,047.90	6,714,280,419.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,805,645,429.80	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,278,314,280.16
衍生金融资产		
应收票据	3,917,796,235.12	3,173,744,286.36
应收账款	2,186,357,378.36	1,853,899,478.43
应收款项融资		
预付款项	636,895,115.65	606,155,642.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	888,848,682.59	328,265,027.37
其中：应收利息	52,466,136.98	86,346,421.96
应收股利	7,682,803.70	
买入返售金融资产		
存货	11,359,483,761.64	11,030,740,090.34
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	984,703,289.40	3,063,617,540.90
流动资产合计	40,759,679,940.46	49,049,016,765.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		843,910,057.60
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		155,410,706.87
长期股权投资	314,401,694.39	308,275,293.25
其他权益工具投资	2,964,849,409.48	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	749,608.75	819,449.48
固定资产	1,704,971,201.76	1,795,765,614.85
在建工程	861,585,714.30	614,322,250.06
生产性生物资产	1,761,975.00	1,847,925.00
油气资产		
使用权资产		
无形资产	468,711,009.04	369,132,273.07
开发支出	-	
商誉	34,025,730.62	34,025,730.62
长期待摊费用	48,489,139.31	58,204,383.16
递延所得税资产	430,106,049.85	677,069,319.52
其他非流动资产	39,527,201.06	40,674,171.52
非流动资产合计	6,869,178,733.56	4,899,457,175.00
资产总计	47,628,858,674.02	53,948,473,940.32
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,628,496,427.31	1,393,478,399.76
应付账款	4,405,044,666.99	4,284,953,152.72
预收款项	760,203,075.67	1,038,963,699.51
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	136,347,777.22	222,270,532.80
应交税费	252,971,591.82	476,924,010.31
其他应付款	2,603,380,555.36	1,425,095,460.10
其中：应付利息	31,950,894.85	110,467,449.95
应付股利	1,370,136,573.10	3,740,592.01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	901,058,613.16	4,098,988,745.21
其他流动负债		
流动负债合计	10,687,502,707.53	12,940,674,000.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,600,000.00	3,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	670,194,827.54	685,637,479.53
长期应付职工薪酬	7,333,922.59	7,410,215.44
预计负债		
递延收益	237,632,669.04	246,870,694.22
递延所得税负债	64,773,575.52	56,624,343.60
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36

非流动负债合计	985,466,549.05	1,002,074,287.15
负债合计	11,672,969,256.58	13,942,748,287.56
所有者权益：		
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,613,119,457.77	21,068,205,717.01
减：库存股	103,792,787.50	
其他综合收益	59,340,121.77	31,873,821.30
专项储备		
盈余公积	1,123,153,338.81	1,123,153,338.81
一般风险准备		559,331.33
未分配利润	16,083,397,499.85	16,396,866,647.64
归属于母公司所有者权益合计	35,816,617,348.70	39,662,058,574.09
少数股东权益	139,272,068.74	343,667,078.67
所有者权益合计	35,955,889,417.44	40,005,725,652.76
负债和所有者权益总计	47,628,858,674.02	53,948,473,940.32

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	11,952,981,841.76	1,594,905,374.14
交易性金融资产	7,805,645,429.80	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,264,836,292.51
衍生金融资产		
应收票据	1,549,476,804.50	1,576,006,388.64
应收账款	2,471,790,371.98	2,095,174,562.86
应收款项融资		
预付款项	629,507,283.02	483,413,664.96
其他应收款	2,567,880,112.98	880,665,371.17

其中：应收利息	52,466,136.98	85,659,887.45
应收股利	7,682,803.70	
存货	1,124,799,216.25	1,397,193,601.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,297,584,000.30	2,912,058,954.37
流动资产合计	31,399,665,060.59	18,204,254,210.29
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		124,234,700.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,939,424,361.32	1,106,246,595.26
其他权益工具投资	2,959,853,580.43	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	558,564.71	
固定资产	1,001,501,270.06	1,002,557,431.22
在建工程	597,253,624.21	458,091,384.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	345,625,650.46	194,879,122.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	30,722,033.63	38,273,589.08
递延所得税资产	240,191,922.79	82,151,155.77
其他非流动资产		902,780.00
非流动资产合计	7,115,131,007.61	3,007,336,757.83
资产总计	38,514,796,068.20	21,211,590,968.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,781,902.56	32,830,340.19
应付账款	3,383,442,961.44	3,328,182,244.28
预收款项	319,471,137.90	386,368,398.35
合同负债		
应付职工薪酬	83,681,057.45	81,256,657.42
应交税费	127,508,958.11	285,014,142.32
其他应付款	11,727,062,923.05	8,643,903,772.04
其中：应付利息	31,638,894.85	28,555,450.00
应付股利	1,370,136,573.10	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	901,058,613.16	1,799,080,800.00
其他流动负债		
流动负债合计	16,571,007,553.67	14,556,636,354.60
非流动负债：		
长期借款	1,100,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	670,194,827.54	
长期应付职工薪酬	1,453,787.49	1,453,787.49
预计负债		
递延收益	157,138,262.32	170,565,987.45
递延所得税负债	24,668,121.52	6,257,161.06
其他非流动负债	1,931,554.36	
非流动负债合计	856,486,553.23	178,276,936.00
负债合计	17,427,494,106.90	14,734,913,290.60
所有者权益：		
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	17,933,993,726.81	1,179,551,478.94
减：库存股	103,792,787.50	
其他综合收益	101,134,909.72	21,195.66
专项储备		
盈余公积	1,046,699,109.24	1,046,699,109.24
未分配利润	1,067,867,285.03	3,209,006,175.68
所有者权益合计	21,087,301,961.30	6,476,677,677.52
负债和所有者权益总计	38,514,796,068.20	21,211,590,968.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	13,897,383,377.71	13,145,105,075.55
其中：营业收入	13,897,383,377.71	13,145,105,075.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,310,854,554.90	11,219,285,208.22
其中：营业成本	9,861,704,590.86	9,047,363,574.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	75,482,518.55	83,494,193.17
销售费用	1,938,979,541.04	1,908,009,070.42
管理费用	315,813,902.01	176,857,802.58
研发费用	65,081,150.90	53,132,458.45
财务费用	53,792,851.54	-49,571,890.75
其中：利息费用	87,020,530.84	124,885,920.10

利息收入	77,899,846.58	196,537,640.49
加：其他收益	153,269,913.06	55,374,487.29
投资收益（损失以“－”号填列）	1,266,423,540.45	339,462,869.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,007,517.20	812,883.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	20,744,906.35	2,342,564.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-280,588,273.76	102,742,884.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-268,178,031.68	-33,111,221.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,379,937.43	1,468.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,490,580,814.66	2,392,632,920.07
加：营业外收入	6,262,277.74	4,773,857.59
减：营业外支出	22,514,607.97	2,051,527.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,474,328,484.43	2,395,355,250.11
减：所得税费用	231,907,251.56	330,092,939.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,242,421,232.87	2,065,262,310.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,242,421,232.87	2,065,262,310.48
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	2,247,004,753.12	2,069,349,890.80
2.少数股东损益	-4,583,520.25	-4,087,580.32
六、其他综合收益的税后净额	-89,875,051.26	-40,251,933.33

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-89,876,981.86	-40,251,933.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-88,993,935.20	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-88,993,935.20	
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	-883,046.66	-40,251,933.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-883,046.66	620,000.67
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-40,871,934.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,930.60	
七、综合收益总额	2,152,546,181.61	2,025,010,377.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,157,127,771.26	2,029,097,957.47
归属于少数股东的综合收益总额	-4,581,589.65	-4,087,580.32
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	2.16	1.99
（二）稀释每股收益	2.16	1.99

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：2,058,414,424.88 元，上期被合并方实现的净利润为：301,431,772.91 元。

法定代表人：王明辉

主管会计工作负责人：吴伟

会计机构负责人：唐华翠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,532,978,403.43	2,571,129,473.70
减：营业成本	1,185,173,465.37	1,164,953,670.51
税金及附加	32,331,330.81	34,200,119.54
销售费用	903,265,783.20	1,026,632,992.14
管理费用	163,256,227.94	85,579,266.03
研发费用	39,152,536.37	38,806,826.58
财务费用	27,242,739.76	18,823,646.14
其中：利息费用	30,295,844.85	37,085,400.00
利息收入	3,353,842.67	20,907,534.72
加：其他收益	82,747,525.13	16,927,756.40
投资收益（损失以“－”号填列）	35,687,006.09	165,155,129.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,576,701.01	551,364.14
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）	20,744,906.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-251,445,530.15	-125,070.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-161,579,030.24	-727,388.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	-91,288,802.84	383,363,379.31
加：营业外收入	206,981.11	2,657,819.58
减：营业外支出	3,824,588.79	803,821.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	-94,906,410.52	385,217,377.35
减：所得税费用	-11,854,639.27	51,240,214.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	-83,051,771.25	333,977,163.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	-83,051,771.25	333,977,163.15
（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	-12,916,631.54	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,916,631.54	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-12,916,631.54	
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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-95,968,402.79	333,977,163.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	0.32
（二）稀释每股收益	-0.08	0.32

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,698,576,140.33	16,884,425,694.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		8,466,899.41
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	26,074,270.13	6,028,268.32
收到其他与经营活动有关的现金	288,942,489.25	5,483,825,239.10
经营活动现金流入小计	15,013,592,899.71	22,382,746,101.72
购买商品、接受劳务支付的现金	11,815,834,533.66	11,982,078,332.56
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	804,157,045.87	600,772,914.46
支付的各项税费	1,028,437,741.84	920,314,635.08
支付其他与经营活动有关的现金	1,816,205,606.98	5,074,927,192.73
经营活动现金流出小计	15,464,634,928.35	18,578,093,074.83
经营活动产生的现金流量净额	-451,042,028.64	3,804,653,026.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,647,251,256.02	7,927,857,882.92
取得投资收益收到的现金	556,768,882.91	274,676,570.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,908,264.48	5,253.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	413,675,916.91	
收到其他与投资活动有关的现金	1,175,649,166.66	19,662,500.00
投资活动现金流入小计	17,806,253,486.98	8,222,202,206.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	384,059,577.13	205,788,316.41
投资支付的现金	1,533,933,754.11	16,081,289,149.04
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,917,993,331.24	16,287,077,465.45
投资活动产生的现金流量净额	15,888,260,155.74	-8,064,875,258.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	20,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	20,800,000.00
取得借款收到的现金		290,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	310,800,000.00
偿还债务支付的现金	3,198,684,586.84	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,316,739,478.10	142,133,797.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,558,879,046.74	
筹资活动现金流出小计	8,074,303,111.68	432,133,797.28
筹资活动产生的现金流量净额	-8,071,303,111.68	-121,333,797.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,365,915,015.42	-4,381,556,028.99
加：期初现金及现金等价物余额	5,607,128,566.46	12,656,154,555.35
六、期末现金及现金等价物余额	12,973,043,581.88	8,274,598,526.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,348,522,776.33	4,312,414,090.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	976,699,085.63	886,937,022.20
经营活动现金流入小计	3,325,221,861.96	5,199,351,112.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,153,614,942.38	1,334,166,150.21
支付给职工以及为职工支付的现金	397,057,165.71	291,634,624.16
支付的各项税费	393,801,134.33	340,335,803.31
支付其他与经营活动有关的现金	874,092,820.99	770,680,234.66
经营活动现金流出小计	2,818,566,063.41	2,736,816,812.34
经营活动产生的现金流量净额	506,655,798.55	2,462,534,300.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,600,071,256.02	771,857,882.92
取得投资收益收到的现金	74,045,304.18	148,651,374.01
处置固定资产、无形资产和其他		

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	14,502,998,351.39	19,662,500.00
投资活动现金流入小计	16,177,114,911.59	940,171,756.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	273,933,414.97	159,003,425.22
投资支付的现金	1,429,553,754.11	1,796,789,149.04
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	1,300,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,003,487,169.08	2,755,792,574.26
投资活动产生的现金流量净额	13,173,627,742.51	-1,815,620,817.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	898,684,586.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,219,729,699.10	29,083,061.49
支付其他与筹资活动有关的现金	103,792,787.50	
筹资活动现金流出小计	2,222,207,073.44	29,083,061.49
筹资活动产生的现金流量净额	-2,222,207,073.44	-29,083,061.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	11,458,076,467.62	617,830,421.27
加：期初现金及现金等价物余额	494,498,908.12	671,248,061.95
六、期末现金及现金等价物余额	11,952,575,375.74	1,289,078,483.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		11,780.41		940,368,504.71		14,808,524,490.36		18,037,520,277.46	105,397,205.61	18,142,917,483.07
加：会计政策变更							117,343,282.33						117,343,282.33		117,343,282.33
前期差错更正															-
同一控制下企业合并					19,820,989,933.03		31,862,040.89		182,784,834.10	559,331.33	1,588,342,157.28		21,624,538,296.63	238,269,873.06	21,862,808,169.69
其他															-
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				21,068,205,717.01		149,217,103.63	-	1,123,153,338.81	559,331.33	16,396,866,647.64		39,779,401,856.42	343,667,078.67	40,123,068,935.09
三、本期增减					-3,455,086,259.24	103,792,787.50	-89,876,981.8			-559,331.33	-313,469,147.79	-	-3,962,784,507.72	-204,395,009.93	-4,167,179,517.65

变动金额（减少以“－”号填列）						6								
（一）综合收益总额						-89,876,981.86				2,247,004,753.12		2,157,127,771.26	-4,581,589.65	2,152,546,181.61
（二）所有者投入和减少资本					-3,455,086,259.24							-3,455,086,259.24	1,000,000.00	-3,454,086,259.24
1. 所有者投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-3,455,086,259.24							-3,455,086,259.24		-3,455,086,259.24
（三）利润分配										-2,560,473,900.91		-2,560,473,900.91		-2,560,473,900.91
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										-2,560,473,900.91		-2,560,473,900.91		-2,560,473,900.91
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						103,792,787.50			-559,331.33			-104,352,118.83	-200,813,420.28	-305,165,539.11

四、本期期末 余额	1,041,399,718.00				17,613,119,457.77	103,792,787.50	59,340,121.77	-1,123,153,338.81		16,083,397,499.85		35,816,617,348.70	139,272,068.74	35,955,889,417.44
--------------	------------------	--	--	--	-------------------	----------------	---------------	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	----------------	-------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		11,780.41		940,368,504.71		14,808,524,490.36		18,037,520,277.46	105,397,205.61	18,142,917,483.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		11,780.41		940,368,504.71		14,808,524,490.36		18,037,520,277.46	105,397,205.61	18,142,917,483.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,633,063,580.37		1,633,063,580.37	13,605,689.85	1,646,669,270.22
（一）综合收益总额											1,633,063,580.37		1,633,063,580.37	-5,994,310.15	1,627,069,270.22
（二）所有者投入													0.00	19,600,000.00	19,600,000.00

和减少资本																
1. 所有者投入的普通股													0.00	19,600,000.00	19,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结																

转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,247,215,783.98		11,780.41		940,368,504.71		16,441,588,070.73		19,670,583,857.83	119,002,895.46	19,789,586,753.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		1,046,699,109.24	3,209,006,175.68		6,476,677,677.52
加：会计政策变更							114,030,345.60					
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		114,051,541.26		1,046,699,109.24	3,209,006,175.68	-	6,590,708,023.12

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,754,442,247.87	103,792,787.50	-12,916,631.54			-2,141,138,890.65	-	14,496,593,938.18
（一）综合收益总额							-12,916,631.54			-83,051,771.25		-95,968,402.79
（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										-2,058,087,119.40		-2,058,087,119.40
1．提取盈余公积												-
2．对所有者（或股东）的分配										-2,058,087,119.40		-2,058,087,119.40
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1．资本公积转增资本（或股												-

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 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					16,754,442,247.87	103,792,787.50						16,650,649,460.37
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				17,933,993,726.81	103,792,787.50	101,134,909.72		1,046,699,109.24	1,067,867,285.03	-	21,087,301,961.30

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		939,207,154.21	3,803,678,157.41		6,963,857,704.22

加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		939,207,154.21	3,803,678,157.41		6,963,857,704.22
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)										333,977,163.15		333,977,163.15
(一)综合收益 总额										333,977,163.15		333,977,163.15
(二)所有者投 入和减少资本												
1. 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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,041,399,718.00				1,179,551,478.94		21,195.66		939,207,154.21	4,137,655,320.56		7,297,834,867.37

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

2、公司的沿革

公司前身为成立于1971年6月的云南白药厂。1993年5月3日，云南省体制改革委员会“云体改[1993]48号”文同意成立云南白药实业股份有限公司，发起人为云南白药厂、云南省富滇信托投资公司、联江国际贸易有限公司。1993年6月18日，云南省经济体制改革委员会和云南省计划委员会共同下发“云体改[1993]74号”文，同意云南白药公开发行个人股股票2,000万元（按股票面值计算）。1993年6月24日，云南省国有资产管理局“云国资字（1993）第37号”文确认云南白药厂的评估结果，决定国家股本设4,000万元，计4,000万股。经中国证监会证监发审字（1993）55号文批准，同意云南白药实业股份有限公司向社会公开发行人民币普通股股票2,000万股，云南白药于1993年11月向社会公开发行股票2,000万股，其中，向社会个人发行1,800万股，向公司内部职工发行200万股。

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

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

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

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

3、公司的业务性质和主要经营活动

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

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

4、云南白药通过向母公司白药控股的三家股东云南省国资委、新华都及江苏鱼跃发行股份的方式对白药控股实施吸收合并。云南白药为吸收合并方，白药控股为被吸收合并方。本次吸收合并于2019年6月1日完成交割，云南白药作为存续方，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，本次吸收合并新增注册资本为人民币 236,003,599.00 元，变更后上市公司的注册资本为人民币 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，上市公司无控股股东，无实际控制人。

5、本公司的营业期限为长期。

6、本年度截至2019年6月30日出具的财务报表已于2019年8月27日经公司第九届董事会二〇一九年第二次会议批准。

本年度合并财务报表范围变化参见“第十节财务报告、八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

5.2非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6.2合并财务报表编制方法

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

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

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

6.3 少数股东权益和损益的列报

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

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

6.4 超额亏损的处理

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

6.5当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期

股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6.6分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

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

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注7.2。

7.2 共同经营的会计处理方法

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

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

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

7.3 现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币。

9.1 汇兑差额的处理

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

9.2 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

10.1 金融资产的分类和计量

本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类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：本公司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；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转

出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

10.2金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，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。对由收入准则规范的包含重大融资成分的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按金融工具减值的三阶段计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面

价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

（4）金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

见“10、金融工具”。

12、应收账款

见“10、金融工具”。

13、应收款项融资

见“10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“10、金融工具”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

18.1 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

18.2 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

19、债权投资

见“10、金融工具”。

20、其他债权投资

见“10、金融工具”。

21、长期应收款

见“10、金融工具”。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

22.1 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入

当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

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

22.2 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有

被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

22.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

22.4 减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

23.1 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

23.2 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

23.3 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
 - ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

23.4 后续计量

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产用房屋建筑物	年限平均法	39	5%	2.44%
生产用机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

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

25.3 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

26、借款费用

26.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停

借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

26.2 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

无。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产的确认：

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产的计量：

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

36.1 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

36.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

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

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求:否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本公司未提供实际建造服务，将基础设

施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

40.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

40.2 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

41.1 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

41.2 递延所得税负债

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

43、其他重要会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——	2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。	

金融工具列报》(以上 4 项准则以下统称“原金融工具准则”)。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。会计政策变更引起的报表列示变化详见“(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。	本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。	
财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 公司根据该文对报表科目列示进行调整、变更, 本次会计政策变更对公司财务报表项目列示产生影响, 对公司损益、总资产、净资产不产生实质性影响。	财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 公司据此调整。	

(2) 重要会计估计变更

□适用√不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	6,714,280,419.03	6,714,280,419.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	22,538,314,280.16	22,538,314,280.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,278,314,280.16	不适用	-22,278,314,280.16
衍生金融资产			
应收票据	3,173,744,286.36	2,163,388,355.90	-1,010,355,930.46
应收账款	1,853,899,478.43	1,853,899,478.43	
应收款项融资	不适用	1,010,355,930.46	1,010,355,930.46
预付款项	606,155,642.73	606,155,642.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	328,265,027.37	328,265,027.37	
其中: 应收利息	86,346,421.96	86,346,421.96	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	11,030,740,090.34	11,030,740,090.34	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	3,063,617,540.90	2,803,617,540.90	-260,000,000.00
流动资产合计	49,049,016,765.32	49,049,016,765.32	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	843,910,057.60	不适用	-843,910,057.60
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	155,410,706.87	155,410,706.87	
长期股权投资	308,275,293.25	308,275,293.25	
其他权益工具投资	不适用	961,253,339.93	961,253,339.93
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	819,449.48	819,449.48	
固定资产	1,795,765,614.85	1,795,765,614.85	
在建工程	614,322,250.06	614,322,250.06	
生产性生物资产	1,847,925.00	1,847,925.00	
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	369,132,273.07	369,132,273.07	
开发支出			
商誉	34,025,730.62	34,025,730.62	
长期待摊费用	58,204,383.16	58,204,383.16	
递延所得税资产	677,069,319.52	677,069,319.52	
其他非流动资产	40,674,171.52	40,674,171.52	
非流动资产合计	4,899,457,175.00	5,016,800,457.33	117,343,282.33
资产总计	53,948,473,940.32	54,065,817,222.65	117,343,282.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	1,393,478,399.76	1,393,478,399.76	
应付账款	4,284,953,152.72	4,284,953,152.72	
预收款项	1,038,963,699.51	1,038,963,699.51	
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	222,270,532.80	222,270,532.80	
应交税费	476,924,010.31	476,924,010.31	

其他应付款	1,425,095,460.10	1,425,095,460.10	
其中：应付利息	110,467,449.95	110,467,449.95	
应付股利	3,740,592.01	3,740,592.01	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,098,988,745.21	4,098,988,745.21	
其他流动负债			
流动负债合计	12,940,674,000.41	12,940,674,000.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,600,000.00	3,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	685,637,479.53	685,637,479.53	
长期应付职工薪酬	7,410,215.44	7,410,215.44	
预计负债			
递延收益	246,870,694.22	246,870,694.22	
递延所得税负债	56,624,343.60	56,624,343.60	
其他非流动负债	1,931,554.36	1,931,554.36	
非流动负债合计	1,002,074,287.15	1,002,074,287.15	
负债合计	13,942,748,287.56	13,942,748,287.56	
所有者权益：			
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,068,205,717.01	21,068,205,717.01	
减：库存股			
其他综合收益	31,873,821.30	149,217,103.63	117,343,282.33
专项储备			
盈余公积	1,123,153,338.81	1,123,153,338.81	
一般风险准备	559,331.33	559,331.33	
未分配利润	16,396,866,647.64	16,396,866,647.64	
归属于母公司所有者权益合计	39,662,058,574.09	39,779,401,856.42	117,343,282.33
少数股东权益	343,667,078.67	343,667,078.67	
所有者权益合计	40,005,725,652.76	40,123,068,935.09	117,343,282.33
负债和所有者权益总计	53,948,473,940.32	54,065,817,222.65	117,343,282.33

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,594,905,374.14	1,594,905,374.14	
交易性金融资产	不适用	7,284,836,292.51	7,284,836,292.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,264,836,292.51	不适用	-7,264,836,292.51
衍生金融资产			
应收票据	1,576,006,388.64	1,576,006,388.64	
应收账款	2,095,174,562.86	1,316,185,838.94	-778,988,723.92
应收款项融资	不适用	778,988,723.92	778,988,723.92
预付款项	483,413,664.96	483,413,664.96	
其他应收款	880,665,371.17	880,665,371.17	
其中：应收利息	85,659,887.45	85,659,887.45	
应收股利			
存货	1,397,193,601.64	1,397,193,601.64	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,912,058,954.37	2,892,058,954.37	-20,000,000.00
流动资产合计	18,204,254,210.29	18,204,254,210.29	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	124,234,700.00	不适用	-124,234,700.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,106,246,595.26	1,106,246,595.26	
其他权益工具投资	不适用	238,286,241.26	238,286,241.26
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	1,002,557,431.22	1,002,557,431.22	
在建工程	458,091,384.17	458,091,384.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	194,879,122.33	194,879,122.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	38,273,589.08	38,273,589.08	
递延所得税资产	82,151,155.77	82,151,155.77	
其他非流动资产	902,780.00	902,780.00	

非流动资产合计	3,007,336,757.83	3,121,388,299.09	114,051,541.26
资产总计	21,211,590,968.12	21,325,642,509.38	114,051,541.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	32,830,340.19	32,830,340.19	
应付账款	3,328,182,244.28	3,328,182,244.28	
预收款项	386,368,398.35	386,368,398.35	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	81,256,657.42	81,256,657.42	
应交税费	285,014,142.32	285,014,142.32	
其他应付款	8,643,903,772.04	8,643,903,772.04	
其中：应付利息	28,555,450.00	28,555,450.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,799,080,800.00	1,799,080,800.00	
其他流动负债			
流动负债合计	14,556,636,354.60	14,556,636,354.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,453,787.49	1,453,787.49	
预计负债			
递延收益	170,565,987.45	170,565,987.45	
递延所得税负债	6,257,161.06	6,257,161.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	178,276,936.00	178,276,936.00	
负债合计	14,734,913,290.60	14,734,913,290.60	
所有者权益：			
股本	1,041,399,718.00	1,041,399,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,179,551,478.94	1,179,551,478.94	
减：库存股			
其他综合收益	21,195.66	114,072,736.92	114,051,541.26

专项储备			
盈余公积	1,046,699,109.24	1,046,699,109.24	
未分配利润	3,209,006,175.68	3,209,006,175.68	
所有者权益合计	6,476,677,677.52	6,590,729,218.78	114,051,541.26
负债和所有者权益总计	21,211,590,968.12	21,325,642,509.38	114,051,541.26

调整情况说明：无

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用√不适用

45、其他：无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	2019年1月1日至2019年3月31日执行的增值税税率为16%、10%、6%、5%、3%；2019年4月1日起执行的增值税税率为13%、9%、6%、5%、3%。
消费税	应税营业收入	从价20%，从量0.5元/500ml
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南白药集团股份有限公司	15%
云南省医药有限公司	15%
云南白药集团健康产品有限公司	15%
云南白药集团医药电子商务有限公司	15%
云南白药集团丽江药业有限公司	15%
云南白药大药房有限公司	15%
云南白药集团无锡药业有限公司	15%
云南白药集团大理药业有限责任公司	15%
云南白药清逸堂实业有限公司	15%
云南白药集团文山七花有限责任公司	15%

云南白药集团武定药业有限公司	15%
丽江云全生物开发有限公司	种植业免征、25%
云南白药集团太安生物科技产业有限公司	种植业和农产品初加工免征、25%
云南白药集团中药资源有限公司	农产品初加工所得免征，15%

2、税收优惠

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

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

(3) 子公司云南白药集团无锡药业有限公司、云南白药清逸堂实业有限公司，孙公司云南白药集团文山七花有限责任公司、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。

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

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	325,745.40	253,963.38
银行存款	12,979,217,836.48	6,713,628,011.03
其他货币资金	406,466.02	398,444.62
合计	12,979,950,047.90	6,714,280,419.03

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	7,805,645,429.80	22,538,314,280.16
其中：		

权益工具投资	7,805,645,429.80	22,538,314,280.16
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	7,805,645,429.80	22,538,314,280.16

注：云南白药对白药控股实施吸收合并后云南白药净资产增加，原上市公司理财额度已不能匹配相关业务，1-6 月公司尚未审议新的理财额度方案，因此期末数降低，8 月 21 日股东会、董事会审议通过新的理财额度方案。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,917,796,235.12	2,163,388,355.90
商业承兑票据		
合计	3,917,796,235.12	2,163,388,355.90

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据										
其中：										
无信用风险组合	3,917,796,235.12	100.00%			3,917,796,235.12	2,163,388,355.90	100.00%			2,163,388,355.90
合计	3,917,796,235.12	100.00%			3,917,796,235.12	2,163,388,355.90	100.00%			2,163,388,355.90

确定该组合依据的说明：无

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

无信用风险组合	3,917,796,235.12	0	0
合计	3,917,796,235.12	--	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,484,824,955.41	
合计	1,484,824,955.41	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,355,863,003.56	100.00%	169,505,625.20	7.20%	2,186,357,378.36	1,993,250,478.97	100.00%	139,351,000.54	6.99%	1,853,899,478.43
其中：										
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	2,355,863,003.56	100.00%	169,505,625.20	7.20%	2,186,357,378.36	1,993,250,478.97	100.00%	139,351,000.54	6.99%	1,853,899,478.43
合计	2,355,863,003.56	100.00%	169,505,625.20	7.20%	2,186,357,378.36	1,993,250,478.97	100.00%	139,351,000.54	6.99%	1,853,899,478.43

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,355,863,003.56	169,505,625.20	7.20%

合计	2,355,863,003.56	169,505,625.20	--
----	------------------	----------------	----

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	109,566,905.92
1 至 2 年	31,011,441.03
2 至 3 年	4,391,941.75
3 年以上	24,535,336.50
3 至 4 年	24,535,336.50
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	169,505,625.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	139,351,000.54	30,154,624.66			169,505,625.20
合计	139,351,000.54	30,154,624.66			169,505,625.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
A	销售客户	65,852,442.13	3,292,622.11	1年以内	2.80
B	销售客户	63,441,200.60	3,172,060.03	1年以内	2.69
C	销售客户	55,795,582.65	2,789,779.13	1年以内	2.37
D	销售客户	46,574,705.43	2,328,735.27	1年以内	1.98
E	销售客户	45,827,928.41	2,291,396.42	1年以内	1.95
合计	--	277,491,859.22	13,874,592.96		11.79

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,010,355,930.46
合计		1,010,355,930.46

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用√不适用

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

□适用√不适用

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	618,712,670.97	97.15%	578,274,883.03	95.40%
1 至 2 年	6,010,772.07	0.94%	8,142,808.83	1.34%
2 至 3 年	3,820,670.19	0.60%	8,562,652.16	1.41%
3 年以上	8,351,002.42	1.31%	11,175,298.71	1.85%
合计	636,895,115.65	--	606,155,642.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
苏州高欣净化科技有限公司	1,052,111.78	3年以上	合同尚未执行完
文山苗乡三七股份有限公司	5,160,000.90	3年以上	合作项目未完结

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
河南福美生物科技有限公司	106,285,367.31	16.69	
云南黄氏同根中药有限公司	51,371,315.88	8.07	
昆明恒致丰贸易有限公司	38,535,756.50	6.05	

云南森美达生物科技有限公司	29,484,000.00	4.63	
云南科伦医药贸易有限公司	23,512,359.94	3.69	
合计	249,188,799.63	39.13	--

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	52,466,136.98	86,346,421.96
应收股利	7,682,803.70	
其他应收款	828,699,741.91	241,918,605.41
合计	888,848,682.59	328,265,027.37

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		86,346,421.96
借款	52,466,136.98	
合计	52,466,136.98	86,346,421.96

2) 重要逾期利息

（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	7,682,803.70	
合计	7,682,803.70	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 坏账准备计提情况：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
往来款	2,834,320.49	42,805.70
押金及保证金	402,136,636.10	246,754,874.30
备用金及借款	734,318,230.24	19,197,836.02
其他	15,322,724.25	21,246,984.80
合计	1,154,611,911.08	287,242,500.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	45,323,895.41			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	280,588,273.76			
2019 年 6 月 30 日余额	325,912,169.17			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,883,071.77
1 至 2 年	187,816,643.90
2 至 3 年	9,189,643.01
3 年以上	14,022,810.49
3 至 4 年	14,022,810.49
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	225,912,169.17

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款		250,000,000.00		250,000,000.00

其中:				
单项金融重大并单独计提坏账准备的其他应收款		250,000,000.00		250,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,323,895.41	30,588,273.76		75,912,169.17
其中:				
按账龄特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,323,895.41	30,588,273.76		75,912,169.17
合计	45,323,895.41	280,588,273.76		325,912,169.17

4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	备用金及借款	700,000,000.00	一年以内、一至二年	60.63%	250,000,000.00
B	押金及保证金	7,356,226.76	1 年以内	0.64%	367,811.34
C	备用金及借款	2,087,000.00	1 年以内	0.18%	104,350.00
D	押金及保证金	1,782,390.00	1 年以内	0.15%	89,119.50
E	押金及保证金	1,211,580.00	1 年以内	0.10%	60,579.00
合计	--	712,437,196.76	--	61.70%	250,621,859.84

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,842,876,936.35	226,115,619.19	1,616,761,317.16	1,428,566,914.71	1,762,695.58	1,426,804,219.13
在产品	133,554,249.24	-	133,554,249.24	185,184,610.31		185,184,610.31
库存商品	8,679,734,252.80	36,414,695.24	8,643,319,557.56	8,531,602,524.50	23,503,695.11	8,508,098,829.39
周转材料	34,115,123.48	759,483.28	33,355,640.20	29,682,565.58		29,682,565.58

消耗性生物资产	38,759,084.94	-	38,759,084.94	37,685,802.12		37,685,802.12
委托加工物资	403,121.13	-	403,121.13	500,918.15		500,918.15
开发成本	893,330,791.41	-	893,330,791.41	842,783,145.66		842,783,145.66
合计	11,622,773,559.35	263,289,797.71	11,359,483,761.64	11,056,006,481.03	25,266,390.69	11,030,740,090.34

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,762,695.58	224,353,077.46				226,115,619.19
库存商品	23,503,695.11	12,910,846.28				36,414,695.24
周转材料		759,483.28				759,483.28
合计	25,266,390.69	238,023,407.02				263,289,797.71

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	27,900,000.00	382,910,306.89
保理款		1,326,124,008.99
国债逆回购	20,180,498.09	180,454,579.47
待认证进项税额	773,865,000.33	761,537,990.46
留抵进项税额	130,290,934.93	137,504,336.29
待抵扣进项税额	24,722,051.19	6,881,968.96

预缴增值税	1,871,448.22	6,861,727.09
预交所得税	5,563,141.38	1,342,044.15
其他	310,215.26	578.60
合计	984,703,289.40	2,803,617,540.90

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				155,410,706.87		155,410,706.87	
其中：未实现融资收益				7,301,852.78		7,301,852.78	5.86%
合计				155,410,706.87		155,410,706.87	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
香港万隆控股集团有限公司	307,169,692.20			7,303,606.58	-881,116.06					313,592,182.72	26,340,780.47
云南白药中草药科技有限公司	298,947.24			-298,947.24							

云南白药清逸堂 香港有限公司	806,653.81			2,857.86						809,511.67	
小计	308,275,293.25			7,007,517.20	-881,116.06					314,401,694.39	26,340,780.47
合计	308,275,293.25			7,007,517.20	-881,116.06					314,401,694.39	26,340,780.47

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
红塔证券股份有限公司	169,389,492.84	166,146,979.47
红塔创新投资股份有限公司	72,139,261.79	72,139,261.79
云南城投健康医药有限公司	5,000,892.65	3,796,804.67
云南云呈医院管理有限公司	-5,063.60	-5,063.60
云南白药健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		11,470,000.00
云南白药博时股权投资基金合伙企业（有限合伙）		5,500,000.00
云南大蘑王食品有限公司		1,220,000.00
九州通医药集团股份有限公司	355,585,825.80	397,820,157.60
雅各臣科技制药有限公司	263,739,000.00	303,165,200.00
聚容信厚 4 号基金	1,999,000,000.00	
医药产业 1 号基金	100,000,000.00	
合计	2,964,849,409.48	961,253,339.93

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
红塔证券股份有限公司		38,796,159.66			非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	
红塔创新投资股份有限公司		43,000,000.00			非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	
云南城投健康医药有限公司		4,077,894.20			非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	
云南云呈医院管理有限公司					非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	

九州通医药集团股份有限公司		16,412,337.56			非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	
雅各臣科技制药有限公司	7,682,803.70	7,682,803.70			非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	
聚容信厚 4 号基金					非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	
医药产业 1 号基金					非交易目的持有权益工具投资，指定为 FVOCI	

其他说明：无

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√适用□不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,498,966.37			3,498,966.37
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,498,966.37			3,498,966.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,679,516.89			2,679,516.89
2.本期增加金额	69,840.73			69,840.73
（1）计提或摊销	69,840.73			69,840.73
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	2,749,357.62			2,749,357.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	749,608.75			749,608.75
2.期初账面价值	819,449.48			819,449.48

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,704,971,201.76	1,795,765,614.85
合计	1,704,971,201.76	1,795,765,614.85

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,713,175,597.06	941,379,517.35	38,204,670.78	77,195,874.90	4,307,909.55	2,774,263,569.64
2.本期增加金额		14,387,259.96	904,987.68	2,042,589.30	140,297.39	17,475,134.33
（1）购置		13,065,173.04	904,987.68	2,042,589.30	140,297.39	16,153,047.41
（2）在建工程转入		1,322,086.92				1,322,086.92
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	38,062,497.58	2,396,296.85	912,978.47	557,569.17	85,132.76	42,014,474.83
（1）处置或报废	246,950.06	2,396,296.85	577,654.47	377,011.19		3,597,912.57

(2) 企业合并	37,815,547.52		335,324.00	180,557.98	85,132.76	38,416,562.26
4.期末余额	1,675,113,099.48	953,370,480.46	38,196,679.99	78,680,895.03	4,363,074.18	2,749,724,229.14
二、累计折旧						
1.期初余额	359,896,109.59	481,699,512.60	17,981,926.77	49,358,567.42	2,928,766.95	911,864,883.33
2.本期增加金额	25,331,390.68	37,544,537.93	1,711,398.08	5,783,667.91	51,989.79	70,422,984.39
(1) 计提	25,331,390.68	37,544,537.93	1,711,398.08	5,783,667.91	51,989.79	70,422,984.39
3.本期减少金额	693,478.74	2,150,585.35	850,563.65	443,600.66	29,683.40	4,167,911.80
(1) 处置或报废	244,419.12	2,150,585.35	548,771.75	330,073.58		3,273,849.80
(2) 企业合并减少	449,059.62		301,791.90	113,527.08	29,683.40	894,062.00
4.期末余额	384,534,021.53	517,093,465.18	18,842,761.20	54,698,634.67	2,951,073.34	978,119,955.92
三、减值准备						
1.期初余额	63,047,715.46	3,575,119.01			10,236.99	66,633,071.46
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	63,047,715.46	3,575,119.01			10,236.99	66,633,071.46
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,227,531,362.49	432,701,896.27	19,353,918.79	23,982,260.36	1,401,763.85	1,704,971,201.76
2.期初账面价值	1,290,231,772.01	456,104,885.74	20,222,744.01	27,837,307.48	1,368,905.61	1,795,765,614.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	44,290,926.61	19,693,589.69	12,757,766.12	11,839,570.80	
机器设备	18,715,141.04	17,586,480.33	60,943.78	1,067,716.93	
运输工具					
电子设备	23,076.92	11,686.08	10,236.99	1,153.85	
其他					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白药集团总部大楼及周边设施	329,603,837.13	竣工结算未完成
呈贡产业区办公楼及生产制造车间	376,801,310.56	竣工结算未完成
综合制剂车间	19,318,248.14	正在办理中
倒班宿舍	4,836,777.17	正在办理中
锅炉房	2,242,586.91	正在办理中
云全种植基地房屋	1,728,908.80	土地为租赁土地
外包车间（仓库）	1,700,685.19	正在办理中
制剂车间	1,031,082.16	正在办理中
配电室	550,507.60	正在办理中
综合厂房	519,395.92	正在办理中
原辅料仓库	450,011.83	正在办理中
其他	1,443,365.34	

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	861,585,714.30	614,322,250.06
合计	861,585,714.30	614,322,250.06

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南白药集团健康产业项目（一期）	433,801,587.34		433,801,587.34	297,630,767.75		297,630,767.75

文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	207,535,493.37		207,535,493.37	120,549,615.46		120,549,615.46
省医药二期物流中心建设项目	112,550,566.63		112,550,566.63	114,802,479.65		114,802,479.65
七甸分厂提取产能提升项目（2017）	14,833,692.78		14,833,692.78	17,770,957.79		17,770,957.79
云南白药集团原料药中心项目	16,461,369.59		16,461,369.59	15,500,028.53		15,500,028.53
云南白药太安项目二期	8,597,632.98		8,597,632.98	6,319,841.67		6,319,841.67
健康洗护产品生产基地建设项目	12,334,565.53		12,334,565.53	5,886,612.13		5,886,612.13
云南白药集团产品体验销售项目	5,681,673.83		5,681,673.83	5,681,673.83		5,681,673.83
雨花产业区白药膏项目	5,227,040.41		5,227,040.41	5,227,040.41		5,227,040.41
临沧庄园庄园整体提升改造项目	10,671,683.44		10,671,683.44	2,695,974.69		2,695,974.69
云南白药高清监控安全防范系统建设项目	1,507,463.05		1,507,463.05	1,018,533.65		1,018,533.65
设备款	7,783,523.63		7,783,523.63	3,455,436.23		3,455,436.23
七甸燃煤锅炉置换天然气锅炉项目	4,409,956.60		4,409,956.60			
云南省中药材种植养殖行业协会沧源县岩帅镇中药材产业扶贫种植基地建设示范项目	1,536,070.65		1,536,070.65	1,536,070.65		1,536,070.65
中药资源系统中台体系构建项目	1,406,603.70		1,406,603.70			
其他	17,246,790.77		17,246,790.77	16,247,217.62		16,247,217.62
合计	861,585,714.30		861,585,714.30	614,322,250.06		614,322,250.06

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
云南白药集团原料药中心项目	541,892,700.00	15,500,028.53	961,341.06			16,461,369.59	88.12%	99.00%				其他
健康洗护产品生产基地建设项目	311,825,000.00	5,886,612.13	6,447,953.40			12,334,565.53	3.96%	3.96%				其他

云南白药集团健康产业项目（一期）	1,158,174,400.00	297,630,767.75	136,170,819.59			433,801,587.34	42.35%	42.35%				其他
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	488,960,300.00	120,549,615.46	86,985,877.91			207,535,493.37	42.44%	42.44%				其他
省医药二期物流中心建设项目	216,795,300.00	114,802,479.65			2,251,913.02	112,550,566.63	52.95%	99.00%				其他
合计	2,717,647,700.00	554,369,503.52	230,565,991.96		2,251,913.02	782,683,582.46	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,578,500.00				2,578,500.00
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	2,578,500.00				2,578,500.00
二、累计折旧					
1.期初余额	730,575.00				730,575.00
2.本期增加金额	85,950.00				85,950.00
(1)计提	85,950.00				85,950.00

3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	816,525.00				816,525.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,761,975.00				1,761,975.00
2.期初账面价值	1,847,925.00				1,847,925.00

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

24、油气资产

□适用√不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	429,289,191.22	20,122,831.79	2,150,381.86	11,723,784.89	25,920,000.00	138,786,985.02	627,993,174.78
2.本期增加金额	118,155,130.29			1,009,364.84		36,375.90	119,200,871.03
(1) 购置	118,155,130.29			1,009,364.84			119,164,495.13
(2) 内部研发							-
(3) 企业合并增加							-

(4) 转入						36,375.90	36,375.90
3.本期减少金额	344,269.04						344,269.04
(1) 处置	344,269.04						344,269.04
4.期末余额	547,100,052.47	20,122,831.79	2,150,381.86	12,733,149.73	25,920,000.00	138,823,360.92	746,849,776.77
二、累计摊销							
1.期初余额	80,379,421.03	17,647,034.80	2,150,381.86	2,865,322.48	15,316,363.92	14,409,392.54	132,767,916.63
2.本期增加金额	17,280,570.27	133,666.62		664,397.03	1,178,181.82	91,625.40	19,348,441.14
(1) 计提	17,280,570.27	133,666.62		664,397.03	1,178,181.82	91,625.40	19,348,441.14
3.本期减少金额	70,575.12						70,575.12
(1) 处置	70,575.12						70,575.12
4.期末余额	97,589,416.18	17,780,701.42	2,150,381.86	3,529,719.51	16,494,545.74	14,501,017.94	152,045,782.65
三、减值准备							
1.期初余额	6,382,453.60					119,710,531.48	126,092,985.08
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,382,453.60					119,710,531.48	126,092,985.08
四、账面价值							
1.期末账面价值	443,128,182.69	2,342,130.37		9,203,430.22	9,425,454.26	4,611,811.50	468,711,009.04
2.期初账面价值	342,527,316.59	2,475,796.99		8,858,462.41	10,603,636.08	4,667,061.00	369,132,273.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
白药集团呈贡产业区土地	157,769,770.77	土地手续正在办理中

27、开发支出

28、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
云南云药有限公司	313,282,236.04					313,282,236.04
云南白药大理置业有限公司	20,460,298.61					20,460,298.61
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	347,307,966.66					347,307,966.66

(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
云南云药有限公司	313,282,236.04					313,282,236.04
云南白药集团股份有限公司						
云南白药大理置业有限公司						
云南白药无锡药业有限公司						
丽江云全生物开发有限公司						
合计	313,282,236.04					313,282,236.04

29、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
装修费	10,969,337.84	807,013.52	1,397,536.08	81,210.24	10,297,605.04
太安种植基地租赁费	6,732,573.01		1,144,600.84		5,587,972.17
石楼梯水库除险加固扩建工程	793,021.51		148,691.58		644,329.93
药用植物园项目组	23,531,194.86		4,035,023.61		19,496,171.25

雨花产业区食堂改造项目	2,687,405.53		644,977.32		2,042,428.21
外用制剂参观改造项目	8,790,424.54		2,335,532.64		6,454,891.90
雨花注射剂认证改造项目	1,890,358.28		315,226.38		1,575,131.90
其他	2,810,067.59	1,229,060.87	1,013,146.11	635,373.44	2,390,608.91
合计	58,204,383.16	2,036,074.39	11,034,734.56	716,583.68	48,489,139.31

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	807,827,869.85	126,302,757.63	1,514,925,923.88	358,027,098.30
内部交易未实现利润	434,703,608.90	65,553,104.05	437,199,513.28	75,737,023.10
可抵扣亏损	170,138,362.85	36,478,277.44	167,680,066.95	36,974,743.49
其他应付款	580,617,028.92	87,328,602.07	583,367,925.96	88,016,326.33
递延收益	116,312,517.97	18,016,759.82	118,010,588.32	18,395,402.41
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	11,382,503.89	1,956,339.65	14,654,024.70	2,766,590.56
解决历史遗留问题的专项费用	629,801,394.57	94,470,209.19	647,680,902.17	97,152,135.33
合计	2,750,783,286.95	430,106,049.85	3,483,518,945.26	677,069,319.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,282,373.90	570,593.48	2,282,373.90	570,593.48
其他权益工具投资公允价值变动	164,454,143.49	24,668,121.52	82,941,369.11	16,563,901.57
资产评估增值	150,210,213.92	37,552,553.48	150,210,213.92	37,552,553.48
一次性税前扣除的固定资产	13,095,348.36	1,982,307.04	12,915,300.48	1,937,295.07
合计	330,042,079.67	64,773,575.52	248,349,257.41	56,624,343.60

(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		430,106,049.85		677,069,319.52
递延所得税负债		64,773,575.52		56,624,343.60

(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	123,858,822.52	164,204,836.93
资产减值准备	121,311,247.08	124,214,283.88
递延收益	44,750,863.91	44,750,863.91
应付职工薪酬及长期应付职工薪酬	1,687,267.84	1,840,420.10
未实现的内部销售利润	4,886,865.40	4,886,865.40
合计	296,495,066.75	339,897,270.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	10,623,865.22	12,803,484.50	
2020 年	13,156,108.12	16,175,522.08	
2021 年	30,544,870.01	34,124,024.53	
2022 年	19,516,155.30	27,474,007.20	
2023 年	47,162,783.88	73,627,798.62	
2024 年	2,855,039.99		
合计	123,858,822.52	164,204,836.93	--

其他说明：无

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
储备的特种物资	10,000,000.00	10,000,000.00
预付固定资产购置款	6,156,720.00	11,568,090.70
留抵进项税额	22,916,294.56	18,651,894.32
预交增值税	224,844.80	224,844.80
预交城建税	15,739.14	15,739.14
预交教育费附加	6,745.34	6,745.34
预交地方教育费附加	4,496.90	4,496.90
预交土地增值税	202,360.32	202,360.32
合计	39,527,201.06	40,674,171.52

其他说明：无

32、短期借款

（1）短期借款分类

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	73,076,506.42	51,659,864.52
银行承兑汇票	1,555,419,920.89	1,341,818,535.24
合计	1,628,496,427.31	1,393,478,399.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	4,299,041,969.02	4,107,179,501.41
工程设备款	105,047,512.07	167,291,656.68

其他	955,185.90	10,481,994.63
合计	4,405,044,666.99	4,284,953,152.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
七甸分厂工程款	18,011,427.44	未结算
楚雄州林鑫食用菌发展有限公司	7,608,271.83	未结算
合计	25,619,699.27	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	755,983,287.49	896,286,891.33
租赁费		2,611,434.37
产品定制费		1,513,608.00
预收保理利息		138,549,612.47
其他	4,219,788.18	2,153.34
合计	760,203,075.67	1,038,963,699.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玉溪市抚仙湖保护开发投资有限责任公司	1,476,925.89	未结算
云南省体育产业投资有限公司	2,742,862.29	未结算
上海云南白药食品有限公司	3,480,960.00	未结算
合计	7,700,748.18	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、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	195,030,795.44	715,913,839.51	799,155,356.77	111,789,278.18
二、离职后福利-设定提存计划	23,993,528.88	71,897,123.27	71,769,518.41	24,121,133.74
三、辞退福利	3,246,208.48	1,874,044.76	4,682,887.94	437,365.30
合计	222,270,532.80	789,685,007.54	875,607,763.12	136,347,777.22

(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	76,547,167.17	454,953,489.63	454,924,515.41	76,576,141.39
2、职工福利费	4,628,778.30	101,365,806.98	101,407,295.13	4,587,290.15
3、社会保险费	77,650.27	37,281,602.07	37,214,699.48	144,552.86
其中：医疗保险费	66,787.03	35,063,650.32	35,009,703.24	120,734.11
工伤保险费	4,840.12	1,016,126.97	1,014,018.12	6,948.97
生育保险费	6,023.12	1,201,824.78	1,190,978.12	16,869.78
4、住房公积金	138,207.91	34,100,811.80	33,464,417.27	774,602.44
5、工会经费和职工教育经费	16,244,598.44	10,937,216.06	10,674,351.96	16,507,462.54
7、短期利润分享计划	97,394,393.35	72,908,528.40	157,103,692.95	13,199,228.80
8、其他		4,366,384.57	4,366,384.57	
合计	195,030,795.44	715,913,839.51	799,155,356.77	111,789,278.18

(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	146,635.65	66,386,602.66	66,266,078.98	267,159.33

2、失业保险费	6,096.36	2,145,062.46	2,137,981.27	13,177.55
3、企业年金缴费	23,840,796.87	3,365,458.15	3,365,458.16	23,840,796.86
合计	23,993,528.88	71,897,123.27	71,769,518.41	24,121,133.74

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,769,167.40	160,645,956.53
消费税	3,946.75	2,750.37
企业所得税	194,178,225.53	284,085,154.70
个人所得税	4,642,952.82	5,222,029.30
城市维护建设税	4,165,764.07	11,645,608.25
房产税	800,084.83	2,659,667.39
土地使用税	1,101,720.05	2,877,588.36
印花税	479,490.81	1,459,595.76
教育费附加	1,690,525.35	4,994,800.99
地方教育附加	1,139,540.11	3,329,777.95
其他	174.10	1,080.71
合计	252,971,591.82	476,924,010.31

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,950,894.85	110,467,449.95
应付股利	1,370,136,573.10	3,740,592.01
其他应付款	1,201,293,087.41	1,310,887,418.14
合计	2,603,380,555.36	1,425,095,460.10

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	312,000.00	312,000.00
企业债券利息	31,638,894.85	110,155,449.95
合计	31,950,894.85	110,467,449.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

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

其他说明：无

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,370,136,573.10	3,740,592.01
合计	1,370,136,573.10	3,740,592.01

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	162,391,441.03	203,115,902.06
代收款项	56,714,013.99	277,981,211.23
个人风险金	1,737,208.08	3,274,271.48
市场维护费及折扣与折让	755,666,708.13	760,957,113.93
医药储备金	1,500,000.00	1,500,000.00
往来款	23,070,953.97	34,170,071.97
综合管理费	92,006,696.13	19,416,939.34
资产购置尾款	3,777,801.74	10,471,908.13
产权办理相关费用	62,172,860.00	
其他	42,255,404.34	
合计	1,201,293,087.41	1,310,887,418.14

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川蓝光和骏实业股份有限公司	5,000,000.00	尚未支付
北京天科仁祥医药科技有限公司	1,540,000.00	尚未支付
减免所得税	1,386,209.70	尚未支付

天津德韵商贸有限公司	979,945.00	尚未支付
合计	8,906,154.70	--

其他说明：无

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券	901,058,613.16	4,098,988,745.21
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	901,058,613.16	4,098,988,745.21

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
信用借款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	3,600,000.00	3,600,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	665,356,243.38	680,798,895.37
专项应付款	4,838,584.16	4,838,584.16
合计	670,194,827.54	685,637,479.53

(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
解决历史遗留问题的专项费用	665,356,243.38	676,199,102.37
大理制药厂职工安置费		4,599,793.00

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

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	3,611,127.59	3,687,420.44
三、其他长期福利	3,722,795.00	3,722,795.00
合计	7,333,922.59	7,410,215.44

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	246,870,694.22	11,756,935.72	20,994,960.90	237,632,669.04	
合计	246,870,694.22	11,756,935.72	20,994,960.90	237,632,669.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
茶生产线建设补助	2,333,333.33			200,000.00			2,133,333.33	与资产相关
云南白药整体搬迁扶持资金	33,663,910.30			5,770,956.12			27,892,954.18	与资产相关
中药材供应公共服务平台及三七、重楼等优势中药材标准化服务示范体系建设	28,000,000.00						28,000,000.00	与资产相关
云南白药（天紫红）项目道路、给排水等基础设施建设补助资金	22,892,307.30			357,692.34			22,534,614.96	与资产相关

云南白药集团健康产业项目（一期）产业发展扶持资金	22,732,000.00						22,732,000.00	与资产相关
云南白药集团健康产业项目（二期）产业发展扶持资金	22,732,000.00						22,732,000.00	与资产相关
云南白药三七系列制剂产品升级项目财政拨款	12,000,000.00			750,000.00			11,250,000.00	与资产相关
新型制剂品种产业化建设项目	10,800,000.00			1,080,000.00			9,720,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金-云南白药重楼产业链建设	5,500,000.00						5,500,000.00	与资产相关
2015 年七花公司搬迁扩建项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
文山七花有限责任公司搬迁扩建项目	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
技术改造	4,053,333.32			320,000.00			3,733,333.32	与资产相关
三七标准提取物、专用型总皂苷、血塞通胶囊产业示范化工程	4,050,000.00						4,050,000.00	与资产相关
国家服务业发展引导资金-云南白药第三方检测技术示范中心建设	3,600,000.00			225,000.00			3,375,000.00	与资产相关
原料药中心整体搬迁项目	3,000,000.00			250,000.00			2,750,000.00	与资产相关
化学仿制药一致性评价关键技术创新平台	3,000,000.00			4,655.17			2,995,344.83	与资产相关
中药民族药提取分离新技术中试研究条件平台能力提升	1,996,982.55			142,667.53			1,854,315.02	与资产相关
大理制造中心项目	1,368,000.00			36,000.00			1,332,000.00	与资产相关
大理经济开发区管理委员会无偿划拨资产	1,289,191.63			57,433.03			1,231,758.60	与资产相关
年产 20 亿片清雅卫生巾（护垫）及年产 1000 吨护理液政府补助	1,150,625.04			108,750.00			1,041,875.04	与资产相关

云南省天然药物成药性评价平台项目	1,127,611.38			70,000.29			1,057,611.09	与资产相关
西南民族药新产品开发国家地方联合工程研究中心创新能力建设	1,095,542.52			86,193.32			1,009,349.20	与资产相关
标准厂房补贴	1,064,000.00			28,000.00			1,036,000.00	与资产相关
云南生物医药新产品综合性评价公共服务支撑能力提升建设	1,045,486.57			101,563.29			943,923.28	与资产相关
其他与资产相关	13,910,636.36			777,543.00			13,133,093.36	与资产相关
云南省科学技术杰出贡献奖	2,873,787.75			293,341.75			2,580,446.00	与收益相关
阿奇霉素胶囊质量和疗效一致性评价研究	1,371,641.73			41,533.78			1,330,107.95	与收益相关
研发经费投入补助项目	3,236,396.91			4,271.16			3,232,125.75	与收益相关
云南白药集团创新研发中心生物分析技术创新平台建设	1,953,500.00						1,953,500.00	与收益相关
三七不同部位的健康产品开发及产业化项目	1,313,200.00						1,313,200.00	与收益相关
符合国家 GLP 新规范的实验室计算机化信息系统平台建设	1,072,486.41	400,000.00		96,984.16			1,375,502.25	与收益相关
2018 年中药饮片发展专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
甲硝唑片质量和疗效一致性评价研究	1,775,791.37			191,275.78			1,584,515.59	与收益相关
附杞固本膏临床研究	1,049,646.75			621,974.18			427,672.57	与收益相关
诺氟沙星胶囊质量和疗效一致性评价研究	910,304.01			88,790.76			821,513.25	与收益相关
三七系列标准研究制订及标准化示范基地建设	267,000.00	333,000.00					600,000.00	与收益相关
附杞固本膏临床研究	1,049,646.75			621,974.18			427,672.57	与收益相关
其他与收益相关	18,092,332.24	10,023,935.72		8,668,361.06			19,447,906.90	与收益相关

其他说明：无

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□是√否

单位：元

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

53、股本

单位：元

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

其他说明：2019年6月6日，中审众环对公司本次吸收合并白药控股进行了验资并出具了《验资报告》（众环验字(2019)160008号）。根据《验资报告》，截至2019年6月6日，上市公司已收到交易对方以白药控股净资产缴纳的新增注册资本合计人民币668,430,196.00元，鉴于本次吸收合并后白药控股持有的上市公司股份432,426,597.00股予以注销，本次吸收合并新增注册资本为人民币236,003,599.00元，变更后上市公司的注册资本为人民币1,277,403,317.00元。新增股份于2019年7月3日上市，因此截止2019年6月30日，上市公司股份总数仍为1,041,399,718.00股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,317,001,774.47		3,455,086,259.24	13,861,915,515.23
其他资本公积	3,751,203,942.54			3,751,203,942.54
合计	21,068,205,717.01		3,455,086,259.24	17,613,119,457.77

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		103,792,787.50		103,792,787.50

合计		103,792,787.50		103,792,787.50
----	--	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司第八届董事会 2018 年第六次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《回购公司股份以实施员工持股计划的预案》，截至 2019 年 6 月末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量 1,397,300 股，占公司总股本的 0.13%，其中最高成交价为 74.34 元/股，最低成交价为 69.70 元/股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	148,279,050.95	-83,980,481.44			5,013,453.76	-88,993,935.20		59,285,115.75
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	148,279,050.95	-83,980,481.44			5,013,453.76	-88,993,935.20		59,285,115.75
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	938,052.68	-881,116.06				-883,046.66	1,930.60	55,006.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	938,052.68	-881,116.06				-883,046.66	1,930.60	55,006.02
其他债权投								

资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	149,217,103.63	-84,861,597.50			5,013,453.76	-89,876,981.86	1,930.60	59,340,121.77

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

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,123,153,338.81			1,123,153,338.81
合计	1,123,153,338.81			1,123,153,338.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,396,866,647.64	14,808,524,490.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-828,029,785.72
调整后期初未分配利润	16,396,866,647.64	13,980,494,704.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,247,004,753.12	3,493,771,503.62
减：提取法定盈余公积		182,784,834.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		-18,844,954.98
应付普通股股利	2,560,473,900.91	913,459,681.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,083,397,499.85	16,396,866,647.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-828,029,785.72 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,864,527,175.29	9,847,633,858.62	13,127,026,806.22	9,034,116,154.37
其他业务	32,856,202.42	14,070,732.24	18,078,269.33	13,247,419.98
合计	13,897,383,377.71	9,861,704,590.86	13,145,105,075.55	9,047,363,574.35

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	25,754.29	19,414.33
城市维护建设税	30,775,818.22	41,276,241.20
教育费附加	13,346,795.10	17,913,253.12
房产税	10,361,785.46	3,722,599.15
土地使用税	7,690,387.68	3,155,944.19
车船使用税	80,576.84	87,510.49
印花税	4,224,153.36	5,314,614.09
地方教育费附加	8,910,669.89	11,942,156.21
环境保护税	66,577.71	62,460.39
合计	75,482,518.55	83,494,193.17

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	718,378,727.69	840,905,734.86
广告宣传费	280,724,161.26	359,533,455.96
职工薪酬	418,958,751.98	287,704,897.15
运输装卸费	136,753,537.46	132,242,855.88
市场推广费	89,418,758.73	84,305,678.84
策划服务费	35,810,302.08	33,558,862.27
租赁费	27,026,561.70	32,526,365.72
办公费	24,986,497.29	23,715,382.97
差旅费	15,348,791.36	16,352,186.55
样品费	33,065,096.31	14,055,490.53
促销费	11,088,325.24	12,618,484.36
物料消耗	10,904,993.95	8,119,011.79
技术服务费	2,860,226.13	7,248,773.19
综合管理费	82,367,529.09	
其他	51,287,280.77	55,121,890.35
合计	1,938,979,541.04	1,908,009,070.42

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,823,355.67	105,214,323.88
折旧、摊销	45,083,000.86	25,995,736.64
中介机构服务费	23,728,257.17	6,902,157.47
租赁费	8,573,619.20	5,302,538.56
业务招待费	6,731,445.51	5,029,403.55
广告及宣传费	7,238,070.44	
办公费	2,638,342.05	3,312,949.16
差旅费	2,315,715.70	2,867,332.64
绿化、排污费	2,125,009.45	2,367,881.79
安保及清洁费	2,491,778.43	2,340,724.91
会务费	1,447,622.50	1,642,202.08
修理费	2,589,396.22	976,461.91

水电及物业管理费	4,820,853.70	903,233.28
董事会费	2,954,943.67	664,361.81
股权转让费用	11,000,000.00	
交割期费用	17,000,000.00	
股权费用	3,045,542.61	
其他	31,206,948.83	13,338,494.90
合计	315,813,902.01	176,857,802.58

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,054,826.20	6,030,636.80
材料消耗及检查费	9,681,505.45	9,048,253.61
折旧及摊销	2,547,573.75	4,062,529.07
劳务费	435,410.08	727,945.47
其他费用	39,361,835.42	33,263,093.50
合计	65,081,150.90	53,132,458.45

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,020,530.84	124,885,920.10
减：利息收入	77,899,846.58	196,537,640.49
利息净支出	9,120,684.26	-71,651,720.39
汇兑净损失	1,992,352.38	-957,561.99
银行手续费	4,315,842.54	245,004.51
其他	38,363,972.36	22,792,387.12
合计	53,792,851.54	-49,571,890.75

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	10,366,454.09	10,198,731.59
与收益相关的政府补助	142,903,458.97	45,175,755.70
合计	153,269,913.06	55,374,487.29

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,007,517.20	812,883.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,074,689,575.47	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	186,312,991.79	303,770,015.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,651,215.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,682,803.70	2,724,795.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,412,287.82	2,560,265.18
其他	-16,681,635.53	27,943,694.38
合计	1,266,423,540.45	339,462,869.20

69、净敞口套期收益

70、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	20,744,906.35	2,342,564.72
合计	20,744,906.35	2,342,564.72

其他说明：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-280,588,273.76	102,742,884.34
合计	-280,588,273.76	102,742,884.34

其他说明：无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□是√否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-30,154,624.66	-28,369,309.94
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-238,023,407.02	-4,741,911.17
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-268,178,031.68	-33,111,221.11

其他说明：无

73、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
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	12,379,937.43	1,468.30
债务重组中处置非流动资产的利得		
非货币性资产交换的利得		
合计	12,379,937.43	1,468.30

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	6,262,277.74	4,773,857.59	6,262,277.74
合计	6,262,277.74	4,773,857.59	6,262,277.74

计入当期损益的政府补助：无

75、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	3,544,613.26	603,056.40	3,544,613.26
非流动资产毁损报废损失	15,878,759.62	516,988.76	15,878,759.62
其他	3,091,235.09	931,482.39	3,091,235.09
合计	22,514,607.97	2,051,527.55	22,514,607.97

其他说明：无

76、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	308,905,075.17	352,603,147.49
递延所得税费用	-76,997,823.61	-22,510,207.86
合计	231,907,251.56	330,092,939.63

（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	2,474,328,484.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,149,272.66
子公司适用不同税率的影响	2,455,266.70

调整以前期间所得税的影响	-33,637,722.03
非应税收入的影响	-111,189,329.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,121,488.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-729,149.69
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	-9,326,231.41
研发费用加计扣除	-2,936,440.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	96.81
所得税费用	231,907,251.56

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	144,919,531.20	47,038,287.00
收到保证金	38,192,784.01	636,897,760.42
利息收入	79,052,267.65	175,721,431.47
房租收入	3,110,575.69	1,584,314.43
收往来款	4,565,101.71	16,188,985.63
代收代付款	16,469,719.72	381,567,301.66
赎回理财和基金		1,977,921,381.69
云南资本还款		2,200,000,000.00
其他	2,632,509.27	46,905,776.80
合计	288,942,489.25	5,483,825,239.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护费	828,205,410.13	818,053,703.04

广告宣传费	256,976,684.20	284,613,105.03
各类押金及保证金	175,017,279.58	96,510,439.86
运输装卸费	137,182,726.26	117,041,174.08
综合管理费	66,013,337.55	19,317,710.68
交割期费用	50,000,000.00	
技术开发及转让费	39,937,036.93	41,259,651.55
策划服务费	31,759,125.24	35,149,331.10
差旅费	30,197,262.57	25,889,214.45
咨询顾问等中介费	29,903,560.21	6,246,421.74
租赁费	29,180,566.72	27,789,542.03
促销费	20,676,665.64	14,194,626.69
办公费	19,262,900.72	25,219,027.10
往来款	17,024,699.87	216,475,524.83
物料消耗	13,247,385.76	218,462.78
水电物业卫生费	11,863,083.01	12,373,065.77
修理费	7,182,094.26	218,849.51
业务招待费	7,037,815.62	634,456.46
仓储费	4,995,792.45	241,598.01
金融机构手续费	4,782,575.25	16,224,751.32
会务费	4,371,372.82	455,996.49
装修费	1,227,187.37	824,235.22
保理放款		1,780,702,927.26
购买基金及国债		1,518,085,221.74
其他	30,161,044.82	17,188,155.99
合计	1,816,205,606.98	5,074,927,192.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期转回	1,100,000,000.00	
定期存款利息收入	75,649,166.66	19,662,500.00
合计	1,175,649,166.66	19,662,500.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司股东借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	103,792,787.50	
支付新华都减资款	3,455,086,259.24	
合计	3,558,879,046.74	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、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	2,242,421,232.87	2,065,262,310.48
加：资产减值准备	548,766,305.44	-69,631,663.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,508,934.39	65,332,138.73
无形资产摊销	19,348,441.14	8,477,792.30
长期待摊费用摊销	11,034,734.56	3,430,812.66
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）	-12,379,937.43	-1,468.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,878,759.62	516,988.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-20,744,906.35	-2,342,564.72
财务费用（收益以“－”号填列）	43,248,426.94	124,885,920.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,291,015,306.77	-339,462,869.20

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	246,963,269.67	-22,510,207.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,149,231.92	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-323,637,880.30	-449,536,049.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,665,501,324.54	1,951,164,952.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-343,120,586.82	476,986,063.84
其他	-961,422.98	-7,919,130.08
经营活动产生的现金流量净额	-451,042,028.64	3,804,653,026.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	12,973,043,581.88	8,274,598,526.36
减：现金的期初余额	5,607,128,566.46	12,656,154,555.35
现金及现金等价物净增加额	7,365,915,015.42	-4,381,556,028.99

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,973,043,581.88	5,607,128,566.46
其中：库存现金	325,745.40	253,963.38
可随时用于支付的银行存款	12,972,717,836.48	5,606,868,215.11
可随时用于支付的其他货币资金		6,387.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,973,043,581.88	5,607,128,566.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,906,466.02	不能随时用于支付的定期存款及保证金。
交易性金融资产	665,356,243.38	解决历史遗留问题的专项费用。
合计	672,262,709.40	--

82、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	--	--	53,854,631.55
其中：美元	7,831,547.12	6.8747	53,839,536.99
欧元	1,836.22	7.8170	14,353.73
港币	812.86	0.8797	715.07
澳元	5.35	4.8156	25.76
应收账款	--	--	109,429,074.12
其中：美元	15,791,209.75	6.8747	108,559,829.67
欧元	97,700.00	7.8170	763,720.90
港币	119,959.48	0.8797	105,523.56
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与收益相关政府补助	11,756,935.72	递延收益	8,765,345.22
本期收到的与收益相关政府补助	132,274,952.16	其他收益	132,274,952.16

(2) 政府补助退回情况

□适用/√不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(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

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
云南白药控股有限公司各项资产、负债	100%	云南白药集团	2019年6月1日	云南白药控股有限公司	29,015,655.14	1,049,147,052.91	9,601,367.42	266,444,307.94

		股份有限公司吸收合并云南白药控股有限公司交易前后，云南白药集团股份有限公司均无实际控制人		公司已将《资产交割确认书》中的《资产交割清单》所列示的全部资产交付给云南白药集团股份有限公司实际占有、使用、处分、收益，相关资产所涉及的各项权利、义务、风险及收益均自吸并交割日起概括转移至云南白药集团股份有限公司				
云南云药有限公司	100.00%	同上	2019年6月1日	同上		-765,838.59		-268,225.07
云南白药控股投资有限公司	100.00%	同上	2019年6月1日	同上	1,346,958.49	1,001,396,121.78	135,358,856.02	34,705,005.37
云南白药天颐茶品有限公司	100.00%	同上	2019年6月1日	同上	51,543,872.17	8,637,088.78	49,242,202.84	550,684.67

其他说明：云南白药集团股份有限公司（以下简称“公告”）发行股份吸收合并云南白药控股有限公司（以下简称“白药控股”）的方案（以下简称“本次吸收合并”）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）。公司通过向控股股东白药控股的三家股东云南省国资委、新华都及江苏鱼跃发行股份的方式对白药控股实施吸收合并。云南白药为吸收合并方，白药控股为被吸收合并方。本次吸收合并于 2019 年 6 月 1 日完成交割，云南白药作为存续方，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。公司与白药控股已签署《资产交割协议》及《资产交割确认书》。双方确认，分别以 2019 年 3 月 7 日和 2019 年 6 月 1 日为减资交割日和吸并交割日，并分别以 2019 年 2 月 28 日和 2019 年 5 月 31 日为减资交割审计基准日和吸并交割审计基准日，于该等基准日由审计机构对白药控股相关期间的净资产变动情况进行审计。根据各方签署的《资产交割确认书》，本次吸收合并项下白药控股的资产交割手续已经概括履行完毕。各方确认，白药控股已将《资产交割确认书》中的《资产交割清单》所列示的全部资产交付给云南白药实际占有、使用、处分、收益，相关资产所涉及的各项权利、义务、风险及收益均自吸并交割日起概括转移至云南白药，

而不论该等资产是否已实际过户登记至云南白药名下。对于部分涉及需要办理权属变更登记手续的资产正在办理过户手续，相关方已就此做出妥善安排，不会损害公司利益，未完成过户登记手续的情况不会影响本次重组交割后续事项的实施。根据本次吸收合并方案，云南白药向云南省人民政府国有资产监督管理委员会发行 321,160,222 股股份、新华都实业集团股份有限公司发行 275,901,036 股股份、江苏鱼跃科技发展有限公司发行 71,368,938 股股份吸收合并白药控股，同时将白药控股持有的本公司 432,426,597 股股份予以注销，经公司向深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请，白药控股持有的本公司 432,426,597 股股份于 2019 年 7 月 2 日注销，公司向云南省国资委、新华都、江苏鱼跃合计发行的 668,430,196 股股份于该批股份上市日（2019 年 7 月 3 日）的前一交易日日终登记到账。

（2）合并成本

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	668,430,196.00
--或有对价	

其他说明：根据本次吸收合并方案，云南白药向云南省人民政府国有资产监督管理委员会发行 321,160,222 股股份、新华都实业集团股份有限公司发行 275,901,036 股股份、江苏鱼跃科技发展有限公司发行 71,368,938 股股份吸收合并白药控股，本次增发的 668,430,196 股 A 股股份于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。同时，白药控股持有的公司 432,426,597 股股份已办理股份注销手续。因此本次交易后实际新增股份数量为 236,003,599 股。本次发行新增股份为有限售条件的流通股，上市日为 2019 年 7 月 3 日。

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	云南白药控股有限公司		云南云药有限公司		云南白药控股投资有限公司		云南白药天颐茶品有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	12,527,349,184.76	3,547,319,081.83	178,800.48	188,212.47	21,468,824.76	117,788,390.15	3,756,553.07	31,498,359.62
应收款项	2,821,420,982.11	1,858,656,418.81	417,436,406.19	418,193,089.52	453,415,535.24	41,131,895.82	5,297,360.02	5,644,428.39
存货					931,018,739.24	878,962,711.46	184,867,363.43	193,526,295.22
固定资产	35,024,389.90	35,734,393.96			2,253,162.88	39,502,210.26	5,309,499.24	5,671,328.94
无形资产	110,157,410.32	48,410,548.68			2,416,588.94	2,508,847.57	5,817,916.60	5,941,901.90
其他流动资产	2,104,532,053.99	16,385,455,066.16	29,747.89	29,491.16	64,181.16	1,949,992,199.52	31,747,844.27	8,380,221.75

可供出售金融资产	619,324,825.80	700,985,357.60						
长期股权投资	1,112,665,060.08	1,112,665,060.08						
其他非流动资产	96,645,647.67	99,366,955.06						
负债：					20,460,298.61	20,460,298.61	10,671,683.44	2,695,974.69
借款	1,100,000.00	1,100,000.00			22,623,780.87	511,620,304.10	14,241,713.01	16,350,814.06
应付款项	2,385,394,427.76	2,895,544,043.80	795.82	795.82				
净资产	17,040,625,126.87	20,891,948,838.38	417,644,158.74	418,409,997.33	1,049,034,329.08	3,951,158,333.65	438,138,107.92	454,607,921.52
减：少数股东权益					37,552,553.48	38,591,873.87	2,166,666.66	2,333,333.33
取得的净资产	17,040,625,126.87	20,891,948,838.38	417,644,158.74	418,409,997.33	367,134,229.15	-427,783,350.03	-178,594,841.50	-187,231,930.28

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南云药有限公司	昆明市	昆明市	医药产业投资	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药天颐茶品有限公司	昆明市	昆明市	茶叶	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药控股投资有限公司	昆明市	昆明市	投资	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	大理市	药业	100.00%		设立或投资
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	昆明市	日用品批发、零售	100.00%		设立或投资
云南省医药有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售	100.00%		设立或投资
云南白药集团中药资源有限公司	昆明市	昆明市	药业	100.00%		设立或投资
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡市	无锡市	药业	100.00%		非同一控制下企业合并
云南白药集团健康产品有限公司	昆明市	昆明市	口腔清洁用品生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
云南省药物研究所	昆明市	昆明市	现代技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
云南白药清逸堂实业有限公司	大理市	大理市	一次性卫生用品、日用品的生产	40.00%		非同一控制下企业合并
云南省凤庆茶厂有限公司	凤庆县	凤庆县	茶叶		100.00%	同一控制下企业合并
云南白药天颐茶源临沧庄园有限公司	临沧市	临沧市	酒店餐饮业		100.00%	同一控制下企业合并
云南白药大理置业有限公司	大理市	大理市	健康养生、房地产开发等		100.00%	同一控制下企业合并
云南叶榆园林绿化工程有限公司	大理市	大理市	园林绿化		100.00%	同一控制下企业合并
云白药征武科技（上海）有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务		75.00%	同一控制下企业合并

云南白药集团文山七花有限责任公司	文山市	文山市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江市	丽江市	药业		100.00%	设立或投资
云南省医药玉溪销售有限公司	玉溪市	玉溪市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南白药大药房有限公司	昆明市	昆明市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团太安生物科技产业有限公司	丽江市	丽江市	种子、种苗培育、销售		100.00%	设立或投资
丽江云全生物开发有限公司	丽江市	丽江市	药业		70.00%	非同一控制下企业合并
云南白药集团楚雄健康产品有限公司	楚雄市	楚雄市	化妆品生产销售		100.00%	设立或投资
云南天正检测技术有限公司	昆明市	昆明市	实验检测、技术咨询		100.00%	设立或投资
昆明清逸堂现代商务有限公司	昆明市	昆明市	一次性卫生用品、日用品的销售		40.00%	非同一控制下企业合并
云南白药集团武定药业有限公司	楚雄市	楚雄市	药业		100.00%	设立或投资
云南白药集团云丰进出口贸易有限责任公司	昆明市	昆明市	药品等销售		100.00%	设立或投资
云南白药集团千草堂中医药有限公司	昆明市	昆明市	药业		100.00%	设立或投资
云南省医药兴达有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药保山药品发展有限公司	保山市	保山市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药科技有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药三发有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药天马有限公司	红河州	红河州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药瀚博有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药德宏发展有限公司	德宏市	德宏市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资

云南省医药嘉源有限公司	楚雄市	楚雄市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药曲靖有限公司	曲靖市	曲靖市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药瑞阳申华科技有限公司	昆明市	昆明市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药雄亿有限公司	昭通市	昭通市	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药万和有限公司	文山州	文山州	医药批发、零售		51.00%	设立或投资
云南省医药天福大华有限公司	丽江市	丽江市	医药批发、零售		51.00%	非同一控制下企业合并
云南省医药西汇有限公司	昆明市	昆明市	医疗器械		51.00%	设立或投资

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南白药清逸堂实业有限公司	60.00%	-4,725,269.90		74,089,737.56

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南白药清逸堂实业有限公司	44,985,835.51	102,629,992.60	147,615,828.11	22,322,005.95	1,807,708.58	24,129,714.53	59,255,979.70	104,921,023.59	164,177,003.29	30,802,198.99	2,016,458.54	32,818,657.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南白药清逸堂实业有限公司	47,040,268.06	-7,875,449.84	-7,872,232.18	-8,365,962.51	43,892,781.51	-11,258,102.48	-11,258,102.48	-3,882,700.33

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	314,401,694.39	308,275,293.25
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	7,007,517.20	812,883.85
--其他综合收益	-881,116.06	620,000.67
--综合收益总额	6,126,401.14	1,432,884.52

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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
云南白药中草药科技有限公司		-53,118.78	-53,118.78

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	7,805,645,429.80			7,805,645,429.80
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	7,805,645,429.80			7,805,645,429.80
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	7,805,645,429.80			7,805,645,429.80
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投 资	2,959,853,580.43			2,959,853,580.43
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	10,765,499,010.23			10,765,499,010.23
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

	2019年6月30日		2019年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券-2014年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	899,781,600.00	926,190,000.00	926,190,000.00		
应付债券-2016年云南白药集团股份有限公司公司债券（第一期）	1,277,013.16	1,463,001.60	1,463,001.60		
合计	901,058,613.16	927,653,001.60	927,653,001.60		

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：云南白药通过向母公司白药控股的三家股东云南省国资委、新华都及江苏鱼跃发行股份的方式对白药控股实施吸收合并。云南白药为吸收合并方，白药控股为被吸收合并方。本次吸收合并于2019年6月1日完成交割，云南白药作为存续方，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，本次吸收合并新增注册资本为人民币236,003,599.00元，变更后上市公司的注册资本为人民币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，上市公司无控股股东，无实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南白药中草药科技有限公司	联营企业

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
西藏久实致和营销有限公司	股东的子公司
昆明德和罐头食品有限公司	股东的子公司
久爱致和（北京）科技有限公司	股东的子公司

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
昆明德和罐头食品有限公司	采购商品	1,302,444.60	2,000,000.00	否	1,055,160.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏久实致和营销有限公司	销售商品	72,742,247.09	97,825,963.10
久爱致和（北京）科技有限公司	销售商品	3,840.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关键管理人员薪酬	7,159,508.30	6,933,984.78

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南白药中草药科技有限公司	9,410.40	9,410.40	9,410.40	5,646.24

(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
预收款项	西藏久实致和营销有限公司	6,514,009.70	2,293.60

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明：

根据云南白药、白药控股与云南省国资委、新华都及江苏鱼跃签署的《吸收合并协议》及其补充协议，被吸收合并方白药控股 100%股权扣除白药控股定向减资影响后的评估值为 5,102,796.13 万元，按照发行价格 76.34 元/股计算，合计发行股份数量为 668,430,196 股。本次交易后，白药控股持有的云南白药 432,426,597 股股票将被注销，因此本次交易后实际新增股份数量为 236,003,599 股。本次发行完成后，云南省国资委、新华都所认购的上市公司新增股份自本次发行结束之日起至 2022 年 12 月 27 日（含）期间不得转让。江苏鱼跃所认购的上市公司新增股份自本次发行结束之日起至 2023 年 6 月 26 日（含）期间不得转让。本次发行新增股份已于 2019 年 7 月 3 日在深交所上市。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,491,681,412.31	100.00%	19,891,040.33	0.80%	2,471,790,371.98	2,115,326,108.43	100.00%	20,151,545.57	0.95%	2,095,174,562.86
其中：										
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	2,491,681,412.31	100.00%	19,891,040.33	0.80%	2,471,790,371.98	2,115,326,108.43	100.00%	20,151,545.57	0.95%	2,095,174,562.86
合计	2,491,681,412.31	100.00%	19,891,040.33	0.80%	2,471,790,371.98	2,115,326,108.43	100.00%	20,151,545.57	0.95%	2,095,174,562.86

按单项计提坏账准备：无

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,491,681,412.31	19,891,040.33	0.80%
合计	2,491,681,412.31	19,891,040.33	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：

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

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,465,178.69
1 至 2 年	1,508,113.23
2 至 3 年	770,042.54
3 年以上	14,147,705.87
3 至 4 年	14,147,705.87
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	19,891,040.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,151,545.57	-260,505.24			19,891,040.33
合计	20,151,545.57	-260,505.24			19,891,040.33

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例
云南白药集团无锡药业有限公司	本公司的子公司	1,033,778,456.65		一年以内、一至二年	41.49%

云南省医药有限公司	本公司的子公司	633,219,939.73		一年以内	25.41%
云南白药集团健康产品有限公司	本公司的子公司	288,759,775.13		一年以内	11.59%
云南白药集团大理药业有限责任公司	本公司的子公司	226,457,391.29		一年以内、一至二年	9.09%
云南白药集团中药资源有限公司	本公司的子公司	87,237,455.87		一年以内、一至二年	3.50%
合计	--	2,269,453,018.67	--		91.08%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	52,466,136.98	85,659,887.45
应收股利	7,682,803.70	
其他应收款	2,507,731,172.30	795,005,483.72
合计	2,567,880,112.98	880,665,371.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		85,659,887.45
借款	52,466,136.98	
合计	52,466,136.98	85,659,887.45

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
雅各臣科研制药有限公司	7,682,803.70	
合计	7,682,803.70	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	2,173,029,454.21	777,426,698.29
押金及保证金	23,510,978.96	14,599,879.48
备用金及借款	712,477,152.51	3,074,170.47
其他	4,949,784.57	8,720,710.74
合计	2,913,967,370.25	803,821,458.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,815,975.26			8,815,975.26
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	251,445,530.15			251,445,530.15
其他变动	145,974,692.54			145,974,692.54
2019 年 6 月 30 日余额	406,236,197.95			406,236,197.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,038,027.85
1 至 2 年	150,864,779.69
2 至 3 年	543,719.19
3 年以上	7,814,978.68
3 至 4 年	7,814,978.68
4 至 5 年	
5 年以上	

合计	160,261,505.41
----	----------------

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	250,000,000.00	-	250,000,000.00
其中：				
单项金融重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	250,000,000.00	-	250,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,815,975.26	147,420,222.69	-	156,236,197.95
其中：				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,815,975.26	147,420,222.69	-	156,236,197.95
合计	8,815,975.26	397,420,222.69	-	406,236,197.95

注：1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提金额中有145,974,692.54元系本公司本年度吸收合并云南白药控股有限公司增加。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南白药集团中药资源有限公司	往来款	706,510,418.26	一年以内	24.25%	
深圳聚容商业保理有限公司	备用金及借款	700,000,000.00	一年以内、一至二年	24.03%	250,000,000.00
云南白药大理置业有限公司	往来款	590,000,000.00	一年以内	20.25%	
云南白药控股投资有限公司	往来款	419,500,000.00	一年以内	14.40%	
云南白药天颐茶品有限公司	往来款	331,292,446.00	一年以内	11.37%	
合计	--	2,747,302,864.26	--	94.31%	250,000,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,885,566,135.24	268,595,556.29	1,616,970,578.95	1,097,658,090.04		1,097,658,090.04
对联营、合营企业投资	348,794,562.84	26,340,780.47	322,453,782.37	8,588,505.22		8,588,505.22
合计	2,234,360,698.08	294,936,336.76	1,939,424,361.32	1,106,246,595.26		1,106,246,595.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南白药集团中药资源有限公司	102,798,304.37					102,798,304.37	
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
云南白药集团无锡药业有限公司	39,042,733.25					39,042,733.25	
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00					15,515,000.00	
云南白药集团健康产品有限公司	43,204,262.48					43,204,262.48	
云南省医药有限公司	700,000,000.00					700,000,000.00	
云南省药物研究所	85,780,389.94					85,780,389.94	
云南白药集团清逸堂实业有限公司	81,317,400.00					81,317,400.00	
云南白药控股投资有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
云南云药有限公司		419,312,488.91				419,312,488.91	248,595,556.29
云南白药天颐茶品有限公司							20,000,000.00
合计	1,097,658,090.04	519,312,488.91				1,616,970,578.95	268,595,556.29

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南白药中草药科技有限公司	298,947.24			-298,947.24							
云南天正检测有限公司	8,289,557.98			572,041.67						8,861,599.65	
香港万隆控股集团有限公司				7,303,606.58		-881,116.06			307,169,692.20	313,592,182.72	26,340,780.47
小计	8,588,505.22			7,576,701.01		-881,116.06			307,169,692.20	322,453,782.37	26,340,780.47
合计	8,588,505.22			7,576,701.01		-881,116.06			307,169,692.20	322,453,782.37	26,340,780.47

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,383,083,432.59	1,123,996,179.22	2,486,103,622.54	1,085,927,409.55
其他业务	149,894,970.84	61,177,286.15	85,025,851.16	79,026,260.96
合计	2,532,978,403.43	1,185,173,465.37	2,571,129,473.70	1,164,953,670.51

是否已执行新收入准则

☐是 ☒否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,576,701.01	551,364.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	45,691,167.60	160,326,134.80
其他	-17,580,862.52	4,277,630.80

合计	35,687,006.09	165,155,129.74
----	---------------	----------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,071,190,753.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	153,269,913.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	230,063,120.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,570.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-250,000,000.00	
减：所得税影响额	92,660,539.84	
少数股东权益影响额	-22,023.04	
合计	1,111,511,699.38	--

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

□适用√不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	2.16	2.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	1.09	1.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用√不适用

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

☐适用√不适用

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

4、其他