

云南白药集团股份有限公司 2007 年半年度报告

重要提示及目录

§1 重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对 2007 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已参加本次董事会。

1.4 公司 2007 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司董事长\总裁王明辉、副总裁\财务总监尹品耀及资产财务部经理吴伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	2
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及主要股东持股情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	9
七、财务报告（未经审计）	11
八、备查文件	62

一、公司基本情况简介

(一)公司法定中文名称：云南白药集团股份有限公司

公司法定英文名称：YUNNAN BAIYAO GROUP CO.,LTD

(二)公司法定代表人：王明辉

(三)公司董事会秘书：尹品耀

联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号

电话：0871-8324116

电子信箱：yinpinyao@yunnanbaiyao.com.cn

证券事务代表：马青 吴伟

联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号

电话：0871-8323680

电子信箱：maqing@yunnanbaiyao.com.cn;wuwei@yunnanbaiyao.com.cn

传真：0871-8324169

(四)公司注册地址:昆明市国家高新技术产业开发区

公司办公地址：昆明市二环西路 222 号

邮政编码：650118

公司国际互联网网址：www.yunnanbaiyao.com.cn

电子信箱：ynby@ yunnanbaiyao.com.cn

(五)公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：本公司档案室

(六)公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：云南白药

股票代码：000538

(七)其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 30 日

首次注册地点：云南省昆明市西坝路 51 号

公司变更注册登记日期：2000 年 5 月 4 日

变更注册地点：昆明市国家高新技术产业开发区

企业法人营业执照注册号：5300001003806

税务登记号码：53010221652214x

公司聘请的会计师事务所名称:亚太中汇会计师事务所有限公司

办公地址:云南省昆明市青年路延长线志远大厦 16 楼

二、会计数据和业务数据摘要

主要会计数据和财务指标

单位：(人民币) 元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	2,566,803,433.91	2,191,371,489.19	2,194,555,686.13	17.13%	16.96%
所有者权益 (或股东权益)	1,157,243,565.09	1,053,635,863.40	1,056,445,767.54	9.83%	9.54%
每股净资产	2.39	2.18	2.18	9.63%	9.63%
	报告期 (1—6 月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	181,285,764.19	170,196,684.89	171,107,475.85	6.52%	5.95%
利润总额	181,570,918.18	171,395,272.20	171,395,272.20	5.94%	5.94%
净利润	149,202,911.35	141,192,384.60	141,192,384.60	5.67%	5.67%
扣除非经常性损益后的净利润	148,680,958.79	140,853,585.39	140,853,585.39	5.56%	5.56%
基本每股收益	0.31	0.44	0.44	-29.55%	-29.55%
稀释每股收益	0.31	0.44	0.44	-29.55%	-29.55%
净资产收益率	12.89%	15.35%	15.35%	-2.46%	-2.46%
经营活动产生的现金流量净额	134,920,709.93	70,282,933.31		91.97%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.28	0.22		27.27%	

非经常性损益项目

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额
处置固定资产产生的收益	5,080.00
交易性金融资产投资收益	328,907.84
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入	985,165.71
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	-705,091.72
所得税影响数	-92,109.27
合计	521,952.56

利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	12.89	13.29	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（元）	12.85	13.24	0.31	0.31

三、股本变动及主要股东持股情况

1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	297,408,898	61.44%	0	0	0	-33,987,085	-33,987,085	263,421,813	54.42%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	287,571,141	59.41%	0	0	0	-24,202,557	-24,202,557	263,368,584	54.41%
3、其他内资持股	9,837,757	2.03%	0	0	0	-9,784,528	-9,784,528	53,229	0.01%
其中：境内法人持股	9,766,785	2.02%	0	0	0	-9,766,785	-9,766,785	0	0.00%
境内自然人持股	70,972	0.01%	0	0	0	-17,743	-17,743	53,229	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	186,642,240	38.56%	0	0	0	33,987,085	33,987,085	220,629,325	45.58%
1、人民币普通股	186,642,240	38.56%	0	0	0	33,987,085	33,987,085	220,629,325	45.58%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	484,051,138	100.00%	0	0	0	0	0	484,051,138	100.00%

报告期内，公司股份总数未发生变动，但因 5 月 29 日 33969342 股有限售条件流通股上市以及三位高管 17743 冻结股解冻导致股本结构发生变化。

2、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	16242				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南云药有限公司	国有股东	45.81%	221757229	221757229	32000000
云南红塔集团有限公司	国有股东	13.60%	65813912	41611355	0
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投资基金	社会公众股	1.22%	5928973	0	0
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	社会公众股	1.18%	5733911	0	0
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	社会公众股	1.14%	5504223	0	0
兴和证券投资基金	社会公众股	1.05%	5099307	0	0
交通银行－富国天益价值证券投资基金	社会公众股	1.04%	5020000	0	0
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品	社会公众股	0.99%	4769121	0	0
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	社会公众股	0.88%	4268679	0	0
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	社会公众股	0.87%	4205543	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
云南红塔集团有限公司	24202557			已流通	
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投资基金	5928973			已流通	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	5733911			已流通	
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	5504223			已流通	
兴和证券投资基金	5099307			已流通	
交通银行－富国天益价值证券投资基金	5020000			已流通	
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品	4769121			已流通	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	4268679			已流通	
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	4205543			已流通	
中国银行－银华优质增长股票型证券投资基金	4101021			已流通	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，嘉实主题精选混合型证券投资基金与嘉实策略增长混合型证券投资基金；银华核心价值优选股票型证券投资基金与银华优质增长股票型证券投资基金；中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品与中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深属于一致行动人。公司对其他股东之间是否存在				

在关联关系或《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动的情况不详。

3 报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

4、有限售条件流通股股东持股数量及限售条件

有限售条件流通股股东名称	持股数量（股）	限售条件
云南云药有限公司	221757229	持有的原非流通股自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让（因实施股权激励向云南白药集团股份有限公司管理团队转让股份或资产重组导致股东变更的除外）。
云南红塔集团有限公司	41611355	自改革方案实施之日起，在 12 个月内不得上市交易或者转让；在上述 12 个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%。报告期内已有 24202557 股解除限售。

四、董事、监事和高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因
王明辉	董事长、总裁	男	45	20051128	20081129	0	0	
刘会疆	副董事长	男	51	20051128	20081129	0	0	
戚太云	董事、党委书记	男	54	20051128	20081129	0	0	
丁世南	董事	男	59	20051128	20081129	24381	18286	出售
杨昌红	董事、常务副总裁	男	44	20051128	20081129	0	0	
杨发甲	董事	男	52	20051128	20081129	0	0	
张 萌	董事	女	49	20051128	20081129	0	0	
陈小悦	独立董事	男	60	20060825	20081129	0	0	
郝小江	独立董事	男	56	20060825	20081129	0	0	
张壮鑫	独立董事	男	58	20051128	20081129	0	0	
杨 勇	独立董事	男	41	20051128	20081129	0	0	
潘以文	监事会主席	女	61	20051128	20081129	0	0	
刘红缨	股东监事	女	38	20051128	20081129	0	0	
李双友	股东监事	男	38	20051128	20081129	0	0	
蔡 琨	职工监事	男	52	20051128	20081129	0	0	
庄瑞萍	职工监事	女	52	20051128	20081129	0	0	
尹品耀	副总裁、财务总监、董事会秘书	男	38	20051128	20081129	0	0	
蒋 钡	副总裁	男	50	20051128	20081129	21622	21622	
钟祖华	副总裁	男	57	20051128	20081129	24969	24969	
李 劲	技术质量总监	男	42	20051128	20081129	0	0	

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员没有发生变动。

董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	股份性质	股份数量
钟祖华	有限售条件流通股	18727
钟祖华	无限售条件流通股	6242
小计		24969
蒋鈇	有限售条件流通股	16216
蒋鈇	无限售条件流通股	5406
小计		21622
丁世南	有限售条件流通股	18286
总计		64877

董事丁世南的高管解冻股 6095 股于 2007 年 5 月 24 日在二级市场售出。

五、董事会报告

1、报告期内公司经营情况：

上半年公司各主要生产经营指标均保持一定幅度的增长，完成营业收入 16.89 亿，同比增长 14.73%，实现净利润 14920 万元，同比增长 5.67%。增长幅度较上年同期放缓，主要有以下原因：

- 伴随医疗体制改革的深化、医保体系的建立完善，以及围绕药品的生产流通所进行的质量、价格等监管工作的深入开展，医药企业所面临的外部市场形势依然十分严峻；
- 本年度，公司在上年调整的基础上，从组织结构、人员配置、资源投入的方式等方面顺势展开更深层次的调整工作，由于此次调整范围大、涉及的部门和人员较多、影响深远，需要过渡一个较长的磨合期；
- 随着公司各事业部市场营销工作重心的下移及新产品的导入，市场投入加大。
- 上半年部分产品受到产能制约，对销售产生一定的影响。

下半年公司计划从以下几个方面开展工作：

1、持续进行内部资源的整合优化，进一步夯实各方面的基础工作，为未来发展奠定坚实基础，尤其要求各部门加大新产品开发，加快新品推出，加强销售网络建设，进一步优化管理、优化资源配置、优化产品结构和人才队伍；

2、加快搬迁进程：2006 年 3 月，公司正式发布公告，集团将通过搬迁呈贡新区，解决现有的生产瓶颈问题，但原定的白药集团整体搬迁计划最近因为昆明新城区规划和土地征用发生变化。目前企业整体搬迁的工作仍在积极进行中，力争在今年年底前可以正式动工；

3、做好托管工作：根据云南省人民政府云政复[2007]19 号文“云南省人民政府关于云南医药集团有限公司深化改革有关事宜的批复”、云南省人民政府国有资产监督管理委员会云国资规划[2007]79 号文“云南省国资委关于印发《云南医药集团有限公司深化改革实施方案》的通知”，云药有限现有四家全资子公司—昆明兴中制药、昆明云健制药、昆明金殿制药、药物研究所将交由云南白药托管，相关各项工作正在积极开展；

4、继续进行公司治理专项工作：上半年公司严格根据中国证监会、云南证监局以及深圳证券交易所的要求，对公司治理情况进行了认真严格的自查及整改，自查报告及整改意见已进行了公告，同时在深交所网站上接受评议。下半年将根据相关文件规定，进一步做好此项工作，不断完善和提高公司治理水平。

上半年公司先后被有关机构评为“2006 年度中国上市公司价值百强”、“2006 年度中国上市公司市值管理百佳”及“2007 中国 500 最具价值品牌”等。

主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品销售收入	167,808	120,423	28.24	14.76	17.33	-5.27
胶囊销售收入	886	574	35.21	19.25	15.73	5.93
酒店营业收入	71	46	35.21	-42.28	15.00	-47.82
其它销售收入	211	175	17.06	11.05	9.38	8.04
合 计	168,976	121,218	28.26	14.73	17.31	-5.29
主营业务分产品情况						
分产品						
自产产品	50,191	12,568	74.96	14.14	19.00	-1.34
批发零售产品	118,503	108,429	8.50	15.06	17.13	-16.01
其它	282	221	21.63	-9.90	11.06	-40.61
合 计	168,976	121,218	28.26	14.73	17.31	-5.29

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元

主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
云南省内	124,558	12.53
云南省外	43,335	23.17
境 外	1,083	7.12
合 计	168,976	14.73

公司财务状况、经营成果分析

单位：(人民币) 万元

报表项目	本报告期末(万元)	上年度期末(万元)	增减(万元)	增减(%)
总资产	256680	219456	37224	16.96
非流动负债	3373	3623	-250	-6.90
所有者权益	123557	114963	8594	7.48
项目	报告期 (1—6 月) (万元)	上年同期(万元)	增减(万元)	增减(%)
营业利润	18129	17111	1018	5.95
净利润	15197	14467	730	5.05
现金及现金等价物净增加额	10284	6103	4181	68.51

公司财务状况变动的情况及其原因：

总资产：期末达到 256680 万元，比上年末的 219456 万元增加 37224 万元。其中：流动资产增加 36570 万元，主要是货币资金增加 10284 万元，预付帐款增加 7603 万元，存货增加 24954 万元所致；

流动负债增加 28881 万元，主要是应付帐款增加 12164 万元，预收帐款增加 6086 万元，其他应付款增加 10463 万元所致；非流动负债：期末为 3373 万元，比上年末的 3623 万元减少 250 万元。主要是收到国家拨款形成在建工程，工程完工后减少专项应付款。

少数股东权益减少 1486 万元，主要是 2006 年 12 月 31 日云南白药集团无锡药业有限公司所有者权益的 60%属少数股东权益，2007 年公司增加对其投资，购买余下的 60%的股权。

归属于母公司所有者权益增加 10079 万元，主要是未分配利润比上年末增加 10079 万元。

现金及现金等价物净增加额：本期 10284 万元，比上年同期的 6103 万元增加 4181 万元，主要是经营活动产生的现金流量净额增加 6464 万元，投资活动产生的现金流量净额减少 1989 万元，筹资活动产生的现金流量净额减少 294 万元。

公司财务经营成果变动的情况及其原因：

营业利润：本期实现 18129 万元，比上年同期的 17111 万元增加 1018 万元，增长 5.95%，主要是营业收入的增长而增加。

净利润：本期实现 15197 万元，比上年同期 14467 万元增加 730 万元，增长 5.05%，主要是利润总额的增长。

报告期内，主营业务及其结构没有发生重大变化

报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化

报告期内，利润构成与上年度相比没有发生重大变化

2、投资情况

募集资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金，公司前次募集资金已于 2006 年使用完毕。

非募集资金使用情况

报告期内公司投资 27,273,800 元收购无锡药业 60%的股权，至此，公司已持有云南白药集团无锡药业有限公司 100%的股权。

公司未对董事会本年度的经营计划进行调整

六、 重要事项

1、公司治理情况

从 2007 年 3 月 19 日至今，公司积极认真地开展了白药公司治理专项活动，并取得较好成效，具体情况如下：

一、公司治理结构及控股股东认真自查。公司设立了公司治理专项小组，并对外公布联系方式。

二、顺利通过云南证监局的现场检查。

三、云南证监局主持召开了云南白药公司治理座谈会。

四、公告公司治理自查报告及整改计划，公司所有治理相关文件及自查报告等均按深圳交易所要求挂在深交所公司治理评议专栏，接受所有公众的评议。

五、成功召开公司治理网上交流会。

2、本报告期内未进行利润分配，及资本公积金转增股本等事项。

3、本报告期内未发生重大诉讼及仲裁事项。

4、本报告期内未发生重大关联交易。

5、本报告期内未发生担保及委托他人进行现金资产管理事项。

6、本报告期内没有应披露的重大合同事项。

7、承诺事项：原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
云南云药有限公司	持有的原非流通股自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让（因实施股权激励向云南白药集团股份有限公司管理团队转让股份或资产重组导致股东变更的除外）。	履行中
云南红塔集团有限公司	自改革方案实施之日起，在 12 个月内不得上市交易或者转让；在上述 12 个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%。	2007 年 5 月 29 日，已有 5%即 24202557 股已解除限售，其余的仍在履行中

8、托管事项：报告期内，公司根据云南省人民政府云政复[2007]19 号“云南省人民政府关于云南医药集团有限公司深化改革有关事宜的批复”云南省国有资产监督管理委员会云国资规划[2007]79 号“云南省国资委关于印发《云南医药集团有限公司深化改革实施方案》的通知”，公司对昆明兴中制药有限公司、昆明云健制药有限公司、昆明金殿制药有限公司及云南省药物研究所四家单位进行了托管。

9、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 5 月 18 日	公司高新会议室	沟通	申银万国证券研究所罗鹄等一行	年度股东大会公司高管与投资者沟通交流会，没有提供书面资料
2007 年 6 月 22 日	公司高新会议室	调研	中信证券研究所姚杰等一行	主要调研 2007 年公司发展战略，没有提供书面资料

10、证券投资情况

1、上半年通过交易性金融资产取得投资收益 328,907.84 元。

2、子公司云南白药集团大理药业有限公司于 6 月 12 日购入建行第 24 期“利得盈”债券 500,000.00 元，将于 12 月 17 日到期。

11 持有其他上市公司股权情况

公司于 1989 年 10 月投资上市公司交通银行初始成本 500,000.00 元，报告期末帐面价值 500,000.00 元。

12 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

公司于 2001 年 11 月投资非上市金融企业红塔证券股份有限公司初始成本 20,000,000.00 元，报告期末帐面价值 500,000.00 元。

13、其他重大事项

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人无因受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事及高级管理人员无被采取司法强制措施的情况。

14、报告期公司公告索引（以下公告均刊登在证券时报、上海证券报及深圳巨潮资讯网）

公告日	主要内容
2007-01-19	关于变更保荐代表人的公告
2007-03-26	2006 年年度报告等
2007-04-18	公司治理相关文件
2007-05-19	2006 年度股东大会决议公告
2007-05-25	有限售条件的流通股上市提示性公告
2007-06-23	公司治理自查报告及整改计划
2007-06-26	股票价格异常波动公告

七、 财务报告（未经审计）**资产负债表**

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币) 元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	746,540,013.89	589,534,986.98	643,696,901.26	465,661,472.00
结算备付金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	500,000.00	0.00	587,231.40	587,231.40
应收票据	96,196,715.61	75,474,098.98	153,556,697.73	136,799,021.98
应收账款	128,414,336.09	78,697,521.12	149,916,462.63	56,325,558.59
预付款项	226,302,772.58	197,924,641.72	150,272,062.55	124,459,405.85
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	78,596,590.13	79,011,426.40	57,203,678.41	53,040,481.36

买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	900,261,615.19	118,704,898.73	650,719,608.43	73,560,591.72
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	22,500.00	0.00	5,181,152.70	4,015.00
流动资产合计	2,176,834,543.49	1,139,347,573.93	1,811,133,795.11	910,437,777.90
非流动资产：				
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	49,673,450.40	520,785,399.82	49,673,450.40	491,511,599.82
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	255,458,318.47	110,761,989.35	262,958,690.89	112,465,615.68
在建工程	6,057,467.97	2,353,338.49	5,016,181.67	1,532,238.49
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	15,074.70	0.00	8,935.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	40,846,375.60	25,423,274.50	41,714,561.05	26,133,185.08
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	13,051,946.69	0.00	1,762,873.30	0.00
长期待摊费用	11,874,832.90	130,000.16	9,340,856.09	136,315.94
递延所得税资产	2,937,614.21	1,055,928.48	2,946,342.62	1,064,656.89
其他非流动资产	10,053,809.48	0.00	10,000,000.00	0.00
非流动资产合计	389,968,890.42	660,509,930.80	383,421,891.02	632,843,611.90
资产总计	2,566,803,433.91	1,799,857,504.73	2,194,555,686.13	1,543,281,389.80
流动负债：				
短期借款	12,700,000.00	2,700,000.00	12,700,000.00	2,700,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	309,312,944.73	6,758,765.97	316,788,794.59	21,455,089.77
应付账款	447,634,243.01	67,726,113.00	325,993,972.49	30,520,642.70
预收款项	150,701,408.23	251,244,486.34	89,838,069.88	184,336,522.47
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	21,461,031.49	6,208,456.43	20,884,547.43	6,620,439.43
应交税费	35,689,904.29	40,333,647.70	76,025,160.28	54,210,680.82
应付股利	51,852,306.80	48,405,113.80	843,994.45	0.00
应付利息	46,500.00	0.00		
其他应付款	268,024,573.92	234,103,237.81	163,393,291.95	163,467,272.17
应付分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00

保险合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	80,000.00	0.00	2,226,269.43	71,014.00
流动负债合计	1,297,502,912.47	657,479,821.05	1,008,694,100.50	463,381,661.36
非流动负债：				
长期借款	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	4,848,295.43	0.00	4,848,295.43	0.00
专项应付款	26,886,017.08	17,576,849.51	29,383,012.72	21,008,519.15
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	33,734,312.51	17,576,849.51	36,231,308.15	21,008,519.15
负债合计	1,331,237,224.98	675,056,670.56	1,044,925,408.65	484,390,180.51
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	484,051,138.00	484,051,138.00	484,051,138.00	484,051,138.00
资本公积	55,766,670.41	55,766,670.41	55,766,670.41	55,766,670.41
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	245,447,747.17	164,477,441.52	245,447,747.17	164,477,441.52
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	371,978,009.51	420,505,584.24	271,180,211.96	354,595,959.36
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,157,243,565.09	1,124,800,834.17	1,056,445,767.54	1,058,891,209.29
少数股东权益	78,322,643.84		93,184,509.94	
所有者权益合计	1,235,566,208.93	1,124,800,834.17	1,149,630,277.48	1,058,891,209.29
负债和所有者权益总计	2,566,803,433.91	1,799,857,504.73	2,194,555,686.13	1,543,281,389.80

利润表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,689,763,235.72	446,851,122.77	1,472,768,085.53	434,526,742.69
其中：营业收入	1,689,763,235.72	446,851,122.77	1,472,768,085.53	434,526,742.69
利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业总成本	1,511,006,379.37	299,976,492.41	1,302,571,400.64	291,165,809.86
其中：营业成本	1,212,175,786.24	154,503,888.40	1,033,334,124.82	127,733,161.08
利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00

手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00
营业税金及附加	9,570,020.89	6,616,750.97	8,092,625.57	6,327,337.74
销售费用	231,071,616.06	109,847,372.97	189,464,926.72	115,566,107.25
管理费用	56,887,760.53	30,609,243.17	71,674,898.60	41,775,539.92
财务费用	1,136,984.82	-1,764,973.93	4,824.93	-236,336.13
资产减值损失	164,210.83	164,210.83	0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,528,907.84	2,528,907.84	910,790.96	32,731,089.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	181,285,764.19	149,403,538.20	171,107,475.85	176,092,022.46
加：营业外收入	990,245.71	11,817.31	605,908.16	418,585.36
减：营业外支出	705,091.72	12,693,945.66	318,111.81	12,591,724.90
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	181,570,918.18	136,721,409.85	171,395,272.20	163,918,882.92
减：所得税费用	29,599,446.09	22,406,671.17	26,725,751.96	21,571,238.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	151,971,472.09	114,314,738.68	144,669,520.24	142,347,644.38
归属于母公司所有者的净利润	149,202,911.35		141,192,384.60	
少数股东损益	2,768,560.74		3,477,135.64	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.31	0.24	0.44	0.44
（二）稀释每股收益	0.31	0.24	0.44	0.44

现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的	2,230,084,928.04	758,612,054.69	1,794,127,568.73	747,759,813.55

现金				
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的税费返还	458,596.40	0.00	102,734.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	45,074,843.73	50,254,406.96	346,482,880.60	347,546,026.42
经营活动现金流入小计	2,275,618,368.17	808,866,461.65	2,140,713,183.33	1,095,305,839.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,509,066,833.98	154,543,573.98	1,300,133,448.65	128,806,489.98
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	55,182,992.98	24,599,560.64	56,469,688.90	32,028,385.11
支付的各项税费	154,060,751.63	110,797,407.85	136,863,171.43	99,087,528.80
支付其他与经营活动有关的现金	422,387,079.65	368,715,922.68	576,963,941.04	543,718,274.86
经营活动现金流出小计	2,140,697,658.24	658,656,465.15	2,070,430,250.02	803,640,678.75
经营活动产生的现金流量净额	134,920,709.93	150,209,996.50	70,282,933.31	291,665,161.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,528,907.84	2,528,907.84	800,465.50	800,465.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,800.00	800.00	11,810.00	-20,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关	0.00	0.00	199,335.91	199,335.91

的现金				
投资活动现金流入小计	2,545,707.84	2,529,707.84	1,011,611.41	979,111.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,378,873.45	1,602,074.36	9,415,073.04	2,862,532.74
投资支付的现金	27,773,800.00	27,273,800.00	0.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-9,685.00	-9,685.00	302,451.10	302,451.10
投资活动现金流出小计	31,142,988.45	28,866,189.36	9,717,524.14	15,164,983.84
投资活动产生的现金流量净额	-28,597,280.61	-26,336,481.52	-8,705,912.73	-14,185,872.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	100,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	3,100,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,480,316.69	0.00	3,644,642.63	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	3,480,316.69	0.00	3,644,642.63	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,480,316.69	0.00	-544,642.63	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	102,843,112.63	123,873,514.98	61,032,377.95	277,479,288.79
加：期初现金及现金等价物余额	643,696,901.26	465,661,472.00	472,758,131.28	105,988,661.94
六、期末现金及现金等价物余额	746,540,013.89	589,534,986.98	533,790,509.23	383,467,950.73

所有者权益变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币) 元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	484,051,138.00	55,766,670.41		245,447,747.17		271,180,211.96		93,184,509.94	1,149,630,277.48	289,876,041.00	52,438,159.52		242,208,012.10		237,778,473.85		71,341,764.06	893,642,450.53
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年初余额	484,051,138.00	55,766,670.41		245,447,747.17		271,180,211.96		93,184,509.94	1,149,630,277.48	289,876,041.00	52,438,159.52		242,208,012.10		237,778,473.85		71,341,764.06	893,642,450.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						197,608,025.15		20,398,987.58	218,007,012.73	32,824,718.00	4,887,620.00		32,866,084.08		189,597,498.45		16,492,274.28	276,668,194.81
（一）净利润						149,202,911.35		2,768,560.74	151,971,472.09						141,192,384.60		3,477,135.64	144,669,520.24
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											4,946,120.00							4,946,120.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他										4,946,120.00							4,946,120.00	
上述（一）和（二）小计						149,202,911.35		2,768,560.74	151,971,472.09		4,946,120.00				141,192,384.60		3,477,135.64	149,615,640.24
（三）所有者投入和减少资本								17,630,426.84	17,630,426.84		-58,500.00		41,366.08				13,015,138.64	12,998,004.72
1.所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他								17,630,426.84	17,630,426.84		-58,500.00		41,366.08				13,015,138.64	12,998,004.72
（四）利润分配						48,405,113.80			48,405,113.80						48,405,113.85			48,405,113.85
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						48,405,113.80			48,405,113.80						48,405,113.85			48,405,113.85
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转										32,824,718.00			32,824,718.00					65,649,436.00
1. 资本公积转增资本（或股本）																		

2. 盈余公积转增资本 (或股本)										32,824,71 8.00			32,824,71 8.00					65,649,43 6.00
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	484,051,1 38.00	55,766,67 0.41		245,447,7 47.17		468,788,2 37.11		113,583,4 97.52	1,367,637 ,290.21	322,700,7 59.00	57,325,77 9.52		275,074,0 96.18		427,375,9 72.30		87,834,03 8.34	1,170,310 ,645.34

报表附注

一、公司简介

云南白药集团股份有限公司（以下简称公司）股票简称云南白药，股票代码 000538，公司股票上市交易所为深圳证券交易所。公司前身为成立于 1971 年 6 月的云南白药厂。1993 年 5 月 3 日经云南省经济体制改革委员会云体（1993）48 号文批准，云南白药厂进行现代企业制度改革，成立云南白药实业股份有限公司，在云南省工商行政管理局注册登记。经中国证监会证监发审字（1993）55 号文批准，公司于 1993 年 11 月首次向社会公众发行股票 2,000 万股（含 20 万内部职工股），定向发行 400 万股，发行价格 3.38 元/股，发行后总股本 8,000 万股。1996 年 10 月经临时股东大会会议讨论，公司更名为云南白药集团股份有限公司。公司于 2006 年 5 月 29 日实施股权分置改革。

公司主要经营化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、保健食品、化妆品及饮料的研制、生产及销售；糖、茶，建筑材料，装饰材料的批发、零售、代购代销；科技及经济技术咨询服务，医疗器械（二类、医用敷料类、一次性使用医疗卫生用品），日化用品。

公司是云南大型工商医药企业，是中国中成药五十强之一，2002 年起被云南省政府列为 10 户重点扶持的医药企业之一。

公司产品以云南白药系列和田七系列为主，共十种剂型七十余个产品，主要销往国内、港澳、东南亚等地区，并已进入日本、欧美等国家、地区的市场。“云南白药”商标于 2002 年 2 月被国家工商行政管理总局商标局评为中国驰名商标。

公司经营地址为云南省昆明市二环西路 222 号（昆明市高新技术产业开发区）；法定代表人为王明辉；注册资本为 48,405.1138 万元。

截至 2007 年 6 月 30 日，公司总资产 2,566,803,433.91 元，总负债 1,331,237,224.98 元，所有者权益 1,235,566,208.93 元，资产负债率 51.86%。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》及有关补充规定。

2、会计年度

公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币核算方法

公司发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。月末对外币货币性项目采用月末即期汇率折算，月末即期汇率与初始确认或者上月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，不改变其人民币金额。

6、现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起 3 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。

7、交易性金融资产核算方法

交易性金融资产包括公司为交易目的而持有的债券投资、股票投资、基金投资等。交易性金融资产以公允价值计量，期末将公允价值变动计入当期损益。

8、坏账核算方法

公司应收款项包括应收账款和其他应收款，采用备抵法核算坏账损失，年末按“账龄分析法”计提坏账准备（应收款项按扣除内部往来后分析计提），计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	3
1—2 年	7

2—3 年	17
3 年以上	30

关联交易产生的应收账款和其他应收款，不全额计提坏帐准备。

坏账确认标准：

(1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

(2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对符合上述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、分期收款发出商品、低值易耗品等。

(2) 公司的在产品、库存商品和辅助材料按实际成本核算，发出时采用加权平均法结转成本；原材料、包装物、自制半成品采用计划成本进行日常核算，通过“材料成本差异”账户核算其实际成本与计划成本的差异，领用或发出时，按当月成本差异率计算当月发出原材料、包装物应分摊的成本差异，将其计划成本调整为实际成本；低值易耗品采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(3) 公司下属子公司的存货在取得时均按实际成本法进行核算，领用发出时采用加权平均法计价。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。

(5) 存货跌价准备提取方法：①外购存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备；②自制存货按制造成本与可变现净值孰低原则计价，期末按可变现净值低于制造成本的差额计提存货跌价准备；③存货跌价准备按单个存货项目计提。

如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

可变现净值，是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额。

10、长期投资核算方法

(1) 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司因企业合并形成的长期股权投资分为同一控制下的企业合并、非同一控制下的企业合并按相关规定分别确定初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，本公司以其他方式取得长期股权投资，按下列规定确定初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本记账。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。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④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。

⑤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。

(2) 本公司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；对被投资单位实施控制的长期股权投资（即对子公司投资），或对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(3) 长期股权投资采用成本法核算的，被投资单位分配的利润中属于本公司享有的部分确认为投资收益，属于本公司投资前的利润分配额冲减投资成本。

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

被投资单位可辨认净资产的公允价值，应当比照《企业会计准则第 20 号—企业合并》的有关规定确定。

(5) 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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(6) 长期股权投资减值准备

每年年度终了，对长期股权投资逐项进行检查，若由于被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项投资计提长期投资减值准备。

可回收金额是指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。

长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 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，且使用寿命超过一个会计年度，单位价值在 2000 元以上的有形资产。公司建筑物均不作为投资性房地产。

固定资产在取得时按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)	残值率%
生产用房屋建筑物	39	2.44	5
生产用机器设备	5—10	19.00-9.5	5
非生产用机器设备	16	5.94	5
非生产用房屋建筑物	45	2.11	5

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(2) 每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或

陈旧过时、实体损坏、长期闲置、终止使用、计划提前处置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益，固定资产减值准备按单项资产计提。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

有下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，不再具有使用价值或转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为该工程所发生的专门借款及一般借款的符合借款费用资本化条件的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

(2) 在建工程在期末时按可收回金额与账面价值孰低原则计价。

每年年度终了，公司对在建工程进行全面检查，并就存在下列一项或若干项情况的计提减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。
- 4) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、无形资产的计价和摊销方法

无形资产在取得时按实际成本计价，即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出，作为无形资产的成本。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段

的支出在满足确认条件的情况下作为无形资产,将实际发生的支出作为无形资产的成本,其余开发阶段的支出在发生时计入当期损益。

(1) 可确定使用寿命的无形资产自取得当月起在使用寿命年限内分期平均摊销,计入当期损益。使用寿命年限按如下原则确定:

1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的,按合同规定的受益年限摊销;

2) 法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的,按法律规定的有效年限摊销;

3) 合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,摊销年限为两者中的较短者;

4) 在每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,应改变摊销年限,并按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》进行处理。

(2) 使用寿命不确定的无形资产在持有期间不需要摊销,但需要至少于每一个会计期末对其使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,应当估计其使用寿命,并按可确定使用年限的无形资产进行处理。

(3) 每年年度终了,对无形资产的账面价值进行逐项检查,对无形资产的可收回金额进行估计,无形资产的可收回金额低于其账面价值的,应当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。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

2.13 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算,在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益,将余额一次计入当期损益。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算,在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益,将余额一次计入当期损益。公司的开办费按实际发生额也在“长期待摊费用”中核算,于开始生产经营的当月一次摊销计入损益。

15、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

16、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

17、借款费用的会计处理

根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，企业发生的借款费用，可直接归属于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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的，应当予以资本化，计入“在建工程”、“存货”等相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入“财务费用”。

确定利息资本化的原则是：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式的支出已经发生；
- (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。

借款费用资本化金额的计算方法根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认。

18、收入确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内发生并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权及债权投资所发生的利息收入，按使用现金及债权的时间和适用利率计算确定；出租固定资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入实现的确认应同时满足：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

将资产和负债的账面价值与计税基础差异而引起的所得税暂时性差异确认为递延所得税资产或负债，从而确定利润表中的所得税费用。

20、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：公司将直接或通过子公司间接拥有被投资企业半数以上的表决权，或者拥有被投资企业半数或以下的表决权，但实质上拥有被投资企业控制权的全部子公司纳入合并会计报表编制范围。

云南省医药公司	上年度已合并
云南省医药有限公司	上年度已合并
云南白药集团天紫红药业有限公司	上年度已合并
云南白药集团文山七花有限责任公司	上年度已合并
云南白药集团丽江药业有限公司	上年度已合并
云南白药集团大理药业有限责任公司	上年度已合并
云南白药集团医药电子商务有限公司	上年度已合并
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	上年度已合并
上海云南白药透皮技术有限公司	上年度已合并
云南广得利胶囊有限公司	上年度已合并

云南白药集团无锡药业有限公司	上年度已合并
云南白药置业有限公司	上年度已合并

(2) 编制方法：根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表汇总后，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。资产负债表日后至财务报告批准报出日之间，由董事会或类似权力机构所制定的利润分配方案中分配的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

21、会计政策、会计估计的变更及影响

公司自2007年1月1日起执行中华人民共和国财政部于2006年2月15日以财会（2006）3号文颁布的新的企业会计准则及其他相关规定，按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》、证监发（2006）136号“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”及证监会计字（2007）10号文“公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露”，公司对与首次执行会计准则相关的核算方法进行了追溯调整，此项调整增加了2006年度确认的递延所得税资产等，影响2006年度净利润。

调整的期初资产负债表项目如下：

(1)合并报表：

项目	借方	贷方
递延所得税资产	2,946,342.62	
长期股权投资	237,854.32	
盈余公积		257,550.31
期初未分配利润		2,552,353.83
少数股东权益		374,292.80

(2)母公司报表

项目	借方	贷方
长期股权投资	237,854.32	
盈余公积		23,785.43

期初未分配利润		214,068.89
递延所得税资产	1,064,656.89	
盈余公积		106,465.69
期初未分配利润		958,191.20

三、重大会计差错的更正

公司在报告期内无重大会计差错的更正。

四、主要税项

1、企业所得税

根据云南省地方税务局“云地税直征税字（2001）083号”文的批复，公司从2001年起，减按15%的税率计缴企业所得税。

（1）子公司云南白药置业有限公司、云南白药大药房有限公司及云南省医药公司按33%的税率计缴企业所得税。

（2）子公司云南白药集团医药电子商务有限公司根据云南省地方税务局“云地税直征税字（2002）238号”文的批复，从2002年7月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。

（3）子公司云南省医药有限公司根据云南省国家税务局“云国税函（2002）687号”文的批复，自2002年2月7日至2003年12月31日免征企业所得税，自2004年1月1日至2006年12月31日减半征收企业所得税，从2007年1月1日起按33%的税率计缴企业所得税。

（4）子公司云南白药集团天紫红药业有限公司根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直属征字（2002）161号”文的批复，自2002年7月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。

（5）子公司云南白药集团大理药业有限责任公司根据大理市地方税务局“地税政字[2003]31号”文的批复，自2002年7月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。根据市地税政字（2007）年211号文“大理市地方税务关于对云南白药集团大理药业有限责任公司2007年度执行西部大开发税收优惠政策审核的

批复”，2007 年云南白药集团大理药业有限责任公司执行 15%的企业所得税率。

(6) 子公司云南广得利胶囊有限公司，根据“国际国税函（2004）195 号”《昆明市国家税务局管理局关于云南广得利胶囊有限公司执行西部大开发税收优惠政策的批复》及《昆明市国家税务局关于云南广得利胶囊有限公司减免所得税的批复》，2007 年 2 月经昆明市国家税务局直属税务分局批准执行 15%的企业所得税率。

(7) 子公司云南白药集团丽江药业有限公司根据云南省地方税务局“云地税二字（2002）106 号”文件的批复，自 2002 年起减按 15%的税率计缴企业所得税。根据丽地税规字（2006）56 号文“丽江市地方税务局对直属征收分局 2006 年度继续执行西部大开发 15%企业所得税率请示的批复”，云南白药集团丽江药业有限公司 2007 年执行 15%企业所得税率。

(8) 子公司云南白药集团文山七花有限责任公司根据云南省地方税务局“云地税二字（2002）108 号”文件的批复，自 2003 年起减按 15%的税率计缴企业所得税。

(9) 子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司根据楚雄州武定县地方税务局“武地税政字（2007）25 号”文件的批复，自 2007 年起至 2009 年免征企业所得税。

(10) 子公司云南白药集团无锡药业有限公司根据云南白药集团无锡药业有限公司与无锡高新技术产业开发区达成的协议为高新技术企业，自 2007 年起按 15%的税率征收企业所得税。

(11) 子公司上海云南白药透皮技术有限公司根据上海市浦东新区新建企业减免所得税的规定，享受两免三减半的企业所得税优惠待遇，2007 年度的企业所得税率为 15%。

2、流转税

主要税（费）种	税率（税额）	计税依据
增值税	17%、13%、6%	应税销售额
营业税	5%	应税营业收入

消费税	25%、0.5 元/500 克	应税营业收入及销售数量
城市维护建设税	7%、5%	增值税、营业税、消费税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税、消费税的应纳税额
地方教育费附加	1%	增值税、营业税、消费税的应纳税额

五、控股子公司

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	公司所占比例%	经营范围
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	郭晋洲	15,515,000.00	100.00	医药制品
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	周朝训	17,300,000.00	50.98	医药制品
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江县	查新明	21,930,000.00	51.00	医药制品
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	秦皖民	30,000,000.00	100.00	医药信息产业
云南省医药公司	昆明市	张思建	19,030,000.00	100.00	批发零售
云南省医药有限公司	昆明市	张思建	87,715,229.16	100.00	批发零售
云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	陈刚	16,400,000.00	100.00	医药制品
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	蒋 钫	400 万美元	45.00	生产销售空心胶囊
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	尹品耀	5,000,000.00	100.00	药物技术研究开发
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	李晓明	21,000,000.00	96.14	药业
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡市	尹品耀	25,000,000.00	100.00	医药制品
云南白药置业有限公司	昆明市	杨昌红	10,000,000.00	100.00	房地产开发
云南白药大药房有限公司	昆明市	杨勇	40,000,000.00	注	药业

注：云南白药大药房有限公司系公司全资子公司云南医药有限公司的全资子公司。

六、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）合并会计报表主要项目注释

以下注释期初数指 2006 年 12 月 31 日余额，期末数指 2007 年 6 月 30 日余额；本期数指 2007 年 1-6 月累计金额，上期数指 2006 年 1-6 月累计金额。

1、货币资金

项 目	期 末 数		期 初 数	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
现 金		574,149.41		372,151.17

银行存款	人民币		744,021,688.75		642,338,741.70
	美 元	2,342.61	17,840.15	39,863.27	311,280.32
	欧 元	62.04	634.90	62.04	636.94
其他货币资金			1,925,700.68		674,091.13
合 计			746,540,013.89		643,696,901.26

注：①期末货币资金余额比期初增加了 102,843,112.63 元，增长了 15.98%，
主要原因是本期经营性现金净流量增加。

②期初、期末中国人民银行公布的即期汇率如下：

。外币币种	期末汇率	期初汇率
美 元	100：761.55	100：780.87
欧 元	100：1023.37	100：1026.65

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	500,000.00	0.00
交易性权益工具投资	0.00	587,231.40
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		
衍生金融资产		
其他		
合 计	500,000.00	587,231.40

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	96,196,715.61	153,556,697.73

4、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金 额	计提比例%			金 额	计提比例%

一年以内	116,759,315.70	86.91	4,215,645.04	3	141,990,763.34	90.86	4,259,722.91	3
一至二年	9,719,517.83	7.23	450,070.14	7	7,827,558.94	5.01	547,929.13	7
二至三年	3,633,180.94	2.70	274,619.13	17	2,822,738.00	1.81	479,865.46	17
三年以上	4,240,863.96	3.16	998,208.03	30	3,619,190.68	2.32	1,056,270.83	30
合 计	134,352,878.43	100.00	5,938,542.34		156,260,250.96	100.00	6,343,788.33	

注：①期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 17,891,831.69 元，占期末应收账款余额的 13.32%。

5、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金 额	计 提 比例%			金 额	计 提 比例%
一年以内	71,956,095.76	89.96	754,473.84	3	40,154,163.80	68.23	754,473.84	3
一至二年	4,906,134.31	6.14	326,530.74	7	16,109,153.86	27.37	326,530.74	7
二至三年	1,282,823.81	1.60	129,454.75	17	1,027,879.51	1.74	129,454.75	17
三年以上	1,841,971.40	2.30	179,975.82	30	1,568,610.01	2.66	445,669.44	30
合 计	79,987,025.28	100.00	1,390,435.15		58,859,807.18	100.00	1,656,128.77	

注：①期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 14,874,404.43 元，占其他应收款期末余额的 18.60%。

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	224,442,519.31	99.18	149,035,114.64	99.18
一至二年	1,024,687.34	0.45	303,513.38	0.20
二至三年	17,771.93	0.01	889,122.74	0.59
三年以上	817,794.00	0.36	44,311.79	0.03
合 计	226,302,772.58	100.00	150,272,062.55	100.00

注：①期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 74,685,970.18 元，占预付账款总额的 33.00%。

③期末预付账款余额比期初增加了 76,030,710.03 元,增长了 50.60%,主要原因系本年公司为搬迁工程购置土地支付的预付款项 40,000,000.00 元。

④账龄超过一年的预付账款共计 1,860,253.27 元,系尚未结清的购货款。

7、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	119,148,222.54	1,572.16	92,323,995.71	1,572.16
在产品	18,638,198.89		27,347,725.63	
库存商品	295,027,681.19	2,845,448.93	246,349,071.48	2,845,448.93
周转材料	6,217,551.56	3,147.68	5,588,274.35	3,147.68
自制半成品	18,975,350.40	1,822,117.41	4,275,242.94	1,822,117.41
低值易耗品	529,806.47		447,402.77	
委托加工材料	8,460,425.65		2,272,606.76	
分期收款发出商品	437,936,664.67		276,787,574.97	
物料用品				
合 计	904,933,901.37	4,672,286.18	655,391,894.61	4,672,286.18

注：期末存货余额较期初存货余额增加 249,542,006.76 元,增长 38.08%,主要原因系公司控股子公司云南省医药有限公司本年采购药品品种和数量比上年增加及云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司根据集团公司的战略发展要求,大批收购集团公司生产所需的原生药材所致。

8、长期投资

1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	49,673,450.40	0.00	0.00	49,673,450.40
合 计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	49,673,450.40	0.00	0.00	49,673,450.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通银行	500,000.00	0.0102‰	500,000.00			500,000.00
深圳金碧酒店	50,000.00	0.18%	50,000.00			50,000.00
红塔创新投资股份有限公司	10,000,000.00	2.5%	10,000,000.00			10,000,000.00
红塔证券股份有限公司	20,000,000.00	1.44%	20,000,000.00			20,000,000.00
云南云药科技股份有限公司	9,990,000.00	16.50%	9,990,000.00			9,990,000.00
云南紫云生物科技有限公司	7,500,000.00	15%	7,500,000.00			7,500,000.00
合 计	48,040,000.00		48,040,000.00			48,040,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	其中：分得的 现金股利	期末余额
云南白药先进中草药芯片	2,674,800.88	47%	1,633,450.40				1,633,450.40
合 计	2,674,800.88	47%	1,633,450.40				1,633,450.40

注:公司对外投资总额占净资产的比例为 4.06%。

9、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	439,249,014.88	14,332,820.95	10,948,770.28	442,633,065.55
其中：生产用房屋建筑物	192,378,502.13	52,404.78		192,430,906.91
非生产用房屋建筑物	26,087,266.37			26,087,266.37
生产用机器设备	202,231,627.43	9,659,781.45	6,688,219.19	205,203,189.69
非生产用机器设备	11,358,719.26	532,980.58	16,046.00	11,875,653.84
出租固定资产	6,029,584.28			6,029,584.28
未使用固定资产	969,778.21	4,087,654.14	4,244,505.09	812,927.26
土地	193,537.20			193,537.20
二、累计折旧合计	174,152,387.73	11,415,418.30	530,995.21	185,036,810.82
其中：生产用房屋建筑物	51,261,210.99	2,603,548.41		53,864,759.40
非生产用房屋建筑物	4,951,239.11	242,844.86		5,194,083.97
生产用机器设备	109,838,719.94	4,802,247.09	386,975.45	114,253,991.58
非生产用机器设备	5,075,296.95	3,624,863.14	2,771.04	8,697,389.05
出租固定资产	1,258,242.42	47,232.84		1,305,475.26
未使用固定资产	1,767,678.32	94,681.96	141,248.72	1,721,111.56

土地				
三、固定资产减值准备合计	2,137,936.26			2,137,936.26
其中：生产用房屋建筑物	402,479.50			402,479.50
非生产用房屋建筑物	150,586.04			150,586.04
生产用机器设备	1,253,972.25			1,253,972.25
非生产用机器设备	30,568.75			30,568.75
出租固定资产	-			-
未使用固定资产	300,329.72			300,329.72
土地				
四、固定资产帐面价值合计	262,958,690.89	14,332,820.95	21,833,193.37	255,458,318.47
其中：生产用房屋建筑物	140,714,811.64	52,404.78	2,603,548.41	138,163,668.01
非生产用房屋建筑物	20,985,441.22		242,844.86	20,742,596.36
生产用机器设备	91,138,935.24	9,659,781.45	11,103,490.83	89,695,225.86
非生产用机器设备	6,252,853.56	532,980.58	3,638,138.10	3,147,696.04
出租固定资产	4,771,341.86		47,232.84	4,724,109.02
	-			-
未使用固定资产	-1,098,229.83	4,087,654.14	4,197,938.33	-1,208,514.02
土地	193,537.20			193,537.20

③经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	账面累计折旧	账面净值	减值准备	净额
房屋	6,029,584.28	1,341,775.70	4,687,808.58		4,687,808.58

10、在建工程

工程项目 名称	期初余额	本期增加	本期转出 固定资产数	其他 转出	期末数	资金 来源
土建工程	435,395.60	580,280.79	709,637.30		306,039.09	自筹
设备安装	151,461.70				151,461.70	自筹
其他项目	79,761.56				79,761.56	自筹

中药材基地建设款	2,817,324.32	218,571.03	160,052.80		2,875,842.55	自筹
预付设备款	76,383.80	1,909,233.98	797,109.40		1,188,508.38	自筹
TGA 改造	1,455,854.69				1,455,854.69	自筹
合 计	5,016,181.67	2,708,085.80	1,666,799.50		6,057,467.97	

注：在建工程期初数、本期增加、本期转出及期末数中均无资本化利息金额。

11、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
场地使用权	投资者投入	1,875,056.56	812,524.60			62,501.88	1,125,033.84	750,022.72	72 个月
土地使用权	购买	2,984,848.50	2,643,213.67			21,360.00	362,994.83	2,621,853.67	736 个月
天紫红女金胶囊包装专	自行开发	10,240.00	2,047.96				8,192.04	2,047.96	12 个月
小儿感冒颗粒包装专利	自行开发	850.00	340.00				510.00	340.00	21 个月
止泻保童颗粒包装专利	自行开发	1,400.00	630.07				769.93	630.07	21 个月
泻痢消颗粒包装专利权	自行开发	850.00	439.11				410.89	439.11	31 个月
包装手提包装专利权	自行开发	850.00	538.30				311.70	538.30	39 个月
感冒止咳颗粒专利权	自行开发	4,250.00	3,329.15				920.85	3,329.15	47 个月
复方松茸胶囊专利权	自行开发	3,500.00	1,400.04				2,099.96	1,400.04	21 个月
小儿健脾平肝颗粒专利	自行开发	3,500.00	1,575.07				1,924.93	1,575.07	27 个月
小儿健脾平肝颗粒专利	自行开发	3,500.00	2,333.36				1,166.64	2,333.36	41 个月
千紫红颗粒专利权	自行开发	3,700.00	3,083.36				616.64	3,083.36	101 个月
童俏俏颗粒专利权	自行开发	2,000.00	1,766.8				233.20	1,766.80	106 个月
天润颗粒专利权	自行开发	1,850.00	1,649.58				200.42	1,649.58	107 个月
软件系统	购买	95,200.00	38,079.92			9,520.00	66,640.08	28,559.92	17 个月
专利权	自行开发	1,850.00	1,541.67			154.17	462.50	1,387.50	44 个月
软件款	购入	1,823,471.07	839,661.17	217,395.00		148,476.44	1,132,286.34	908,579.73	30 个月
北京西客站		23,751,875.00	17,714,401.64			391,872.78	6,429,346.14	17,322,528.86	124 个月
白药厂土地使用权		13,013,747.95	8,565,131.07			162,671.88	4,611,288.76	8,402,459.19	310 个月
高新区土地使用权		9,546,590.87	8,312,185.25			94,861.26	1,329,266.88	8,217,323.99	520 个月
生产管理控制系统		1,290,093.50	797,947.92			60,504.66	552,650.24	737,443.26	64 个月
优质种源土地使用权	购入	12,446,805.24	11,227,222.14			133,657.38	1,353,240.48	11,093,564.76	498 个月
无形资产合计		66,866,028.69	50,971,041.85	217,395.00	-	1,085,580.45	16,980,567.29	50,102,856.40	
北京西客站减值准备			9,256,480.80					9,256,480.80	
软件减值准备								-	
减值准备合计		-	9,256,480.80	-		-	-	9,256,480.80	

无形资产净值			41,714,561.05					40,846,375.60	
--------	--	--	---------------	--	--	--	--	---------------	--

12、商誉

项 目	期末账面价值		年初账面价值	
	余额	减值准备	余额	减值准备
合并价差	13,051,946.69	0.00	1,762,873.30	0.00
合 计	13,051,946.69	0.00	1,762,873.30	0.00

注：①2007 年公司增加对子公司无锡药业公司的投资 27,273,800.00 元（原投资金额 10,000,000.00 元，占注册资本的 40%），根据无锡药业公司章程及公司与其他股东签订的协议，公司从 2007 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 100%的股份并具有实际控制权，按 2006 年 12 月 31 日无锡药业公司所有者权益的 60%计算，对子公司无锡药业公司的投资形成商誉 11,289,073.39 元。

②根据新企业会计准则，2007 年对投资额超过子公司净资产的差额，合并会计报表时在商誉列示。

13、长期待摊费用

种 类	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
大 药 房 装 修费	15,382,398.31	8,406,603.68	4,071,104.49	1,523,596.81	8,499,391.44	10,954,111.36	
北京分公司 西客站租金	240,000.00	136,315.94		6,315.78	109,999.84	130,000.16	132 个月
广 得 利 咨 询认证费	100,000.00	59,992.00		8,335.00	48,343.00	51,657.00	30 个月
云 药 实 验 室装修费	1,037,410.44	737,944.47		104,836.14	404,302.11	633,108.33	37 个月
饮 片 标 准 项目			105,956.05			105,956.05	
合计	16,759,808.75	9,340,856.09	4,177,060.54	1,643,083.73	9,062,036.39	11,874,832.90	

14、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
1、计提股票短期投资跌价准备对资产帐面 价值小于资产计税基础的差额计算的递延	0.00	33,360.03

所得税资产		
2、计提应收帐款坏帐准备对资产帐面价值小于资产计税基础的差额计算的递延所得税资产	1,838,704.68	1,838,704.68
3、计提存货跌价准备对资产帐面价值小于资产计税基础的差额计算的递延所得税资产	766,164.20	741,532.58
4、计提固定资产减值准备对资产帐面价值小于资产计税基础的差额计算的递延所得税资产	332,745.33	332,745.33
合计	2,937,614.21	2,946,342.62

注：递延所得税资产系公司执行新会计准则产生的。

15、其他长期资产

项 目	期末数	期初数
特种储备物资	10,053,809.48	10,000,000.00

注：特种储备物资系公司控股子公司云南省医药有限公司代云南省人民政府储备的自然灾害急救药品。

16、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备 注
抵押借款			
担保借款			
信用借款	12,700,000.00	12,700,000.00	
合 计	12,700,000.00	12,700,000.00	

注：短期借款期末余额 12,700,000.00 元，其中：A、公司控股子公司云南省医药有限公司于 2006 年 8 月 22 日向中国工商银行昆明市南屏支行借款 10,000,000.00 元，贷款到期日为 2007 年 8 月 21 日；B、云南省政府国债转贷资金 2,700,000.00 元，专项用于云南白药集团的企业信息化建设，公司拟于 2007 年偿还。

17、应付票据

期 末 数	期 初 数
309,312,944.73	316,788,794.59

18、应付账款

期 末 数	期 初 数
-------	-------

447,634,243.01	325,993,972.49
----------------	----------------

注：期末数中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

19、预收款项

期 末 数	期 初 数
150,701,408.23	89,838,069.88

注：①期末数中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

②本期预收账款较期初数增加 60,863,338.35 元，增长了 67.75%，主要原因是公司产品大量采用先收款后发货的销售模式。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资奖金津贴和补贴	8,021,299.80	31,022,748.55	30,526,205.42	8,517,842.93
职工福利费	10,238,731.72	0.00	2,196,815.89	8,041,915.83
社会保险费	130,094.34	9,243,187.34	8,133,560.88	1,239,720.80
住房公积金	391,351.54	2,312,792.30	2,235,869.44	468,274.40
工会经费	620,441.29	1,182,517.36	606,140.43	1,196,818.22
职工教育经费	1,482,628.74	836,107.42	641,028.88	1,677,707.28
其他	0.00	367,279.83	48,527.80	318,752.03
合计	20,884,547.43	45,707,726.53	45,131,242.47	21,461,031.49

21、应付股利

股东单位	欠付股利款	欠付原因
应付普通股股利	48,405,113.80	7 月份支付
广得利应付股东股利	2,603,198.58	8 月份支付
大理州制药厂	843,994.42	尚未结清
合 计	51,852,306.80	尚未结清

22、应交税费

税 种	期末数	期初数	法定税率（税额）
增值税	-23,225,281.73	1,391,936.83	17%、13%、6%

营业税	31,638.87	122,646.11	5%
消费税	0.00	0.00	25%、0.5 元/500 克
所得税	26,868,972.82	47,353,057.18	33%或 15%
房产税	1,809,232.97	2,057,497.03	12%、1.2%
城建税	19,727,907.51	15,759,341.41	7%、5%
教育费附加	7,742,404.55	7,503,902.91	3%
地方教育费附加	1,450,546.28	889,034.48	1%
旅游宣传促销费	-7,301.50	-7,301.50	0.5%
住房公积金	0.00	39,918.81	
土地使用税	900,506.08	770,400.00	
个人所得税	224,805.51	133,896.38	5%-45%
印花税	0.00	11,089.31	
车船使用税	166,472.93	-258.67	
合 计	35,689,904.29	76,025,160.28	

23、其他应付款

期 末 数	期 初 数
268,024,573.92	163,393,291.95

注：①期末数中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

②其他应付款期末余额较期初增加 104,631,281.97 元，增长 64.04%，主要是公司应付销售客户的年终销售让利。

24、长期借款

借款条件	期末数		借款期限	年利率
	人民币	其中：外币		
信用借款	100,000.00		98.11-	无息
信用借款	400,000.00		91.12-99.05	2.10%
信用借款	500,000.00		93.10-99.05	2.10%
担保借款	1,000,000.00		98.10.23-01.10.23	4.68%
合 计	2,000,000.00			

注：期末长期借款余额 2,000,000.00 元，其中：公司控股子公司云南白药集团文山七花有限公司由文山州造纸厂担保向文山州财政局借款 1,000,000.00 元，借款已逾期；公司控股子公司云南白药集团天紫红药业有限公司向云南医药集团有限公司借款 100,000.00 元，向云南省财政厅借款 900,000.00 元，上述借款均已逾期。

25、专项应付款

项目	期末数	期初数	备 注
项目扶持款	11,155,541.62	11,155,541.62	中国高新投资集团公司、云南省科委等拨付的 稀缺中药优质种源繁育扶持款
研究开发费	15,075,552.26	17,572,547.90	云南省科委拨付的新药研究开发费
技术基金	318,388.20	318,388.20	云南省科委拨付的技术基金
ERP 系统应用 开发费	302,605.00	302,605.00	云南省科委拨付的 ERP 系统应用开发费
专利资助费	33,930.00	33,930.00	昆明市知识产权局
合 计	26,886,017.08	29,383,012.72	

26、股本

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限 售条件股 份	297,408,898	61.44%	0	0	0	-33,987,085	-33,987,085	263,421,813	54.42%
1、国家持 股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法 人持股	287,571,141	59.41%	0	0	0	-24,202,557	-24,202,557	263,368,584	54.41%
3、其他内 资持股	9,837,757	2.03%	0	0	0	-9,784,528	-9,784,528	53,229	0.01%
其中：境 内法人持 股	9,766,785	2.02%	0	0	0	-9,766,785	-9,766,785	0	0.00%
境内自然 人持股	70,972	0.01%	0	0	0	-17,743	-17,743	53,229	0.01%
4、外资持 股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境 外法人持 股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然 人	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

持股									
二、无限售条件股份	186,642,240	38.56%	0	0	0	33,987,085	33,987,085	220,629,325	45.58%
1、人民币普通股	186,642,240	38.56%	0	0	0	33,987,085	33,987,085	220,629,325	45.58%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	484,051,138	100.00%	0	0	0	0	0	484,051,138	100.00%

27、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
股本溢价	26,067,876.77			26,067,876.77
其他资本公积	29,698,793.64			29,698,793.64
合 计	55,766,670.41			55,766,670.41

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	202,782,676.92			202,782,676.92
任意盈余公积	42,665,070.25			42,665,070.25
合 计	245,447,747.17			245,447,747.17

29、未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	268,627,858.13
加：会计政策变更	2,552,353.83
前期差错更正	0.00
二、本年初余额	271,180,211.96

加：净利润	149,202,911.35
加：盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	
减：提取储备基金	
减：提取企业发展基金	
减：提取职工奖励及福利基金	
减：提取任意盈余公积	
减：应付现金股利	48,405,113.80
减：转作股本的股利	
三、本期期末未分配利润	371,978,009.51

注：2007 年期初数比2006 年期末数增加了2,552,353.83元,是由于本公司已于2007年1月1日起开始执行财政部于2006 年颁布的《企业会计准则》，根据《企业会计准则第38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定进行追溯调整从而导致两者之间的差异。

30、营业收入

业务类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
药品销售收入	1,678,083,107.21	1,462,212,815.44	1,204,225,671.59	1,026,382,815.03	473,857,435.62	435,830,000.41
胶囊销售收入	8,858,007.28	7,425,587.11	5,739,171.97	4,958,080.99	3,118,835.31	2,467,506.12
酒店营业收入	707,561.13	1,225,054.98	463,849.57	398,188.56	243,711.56	826,866.42
商场营业收入	2,114,560.10	1,904,628.00	1,747,093.11	1,595,040.24	367,466.99	309,587.76
合 计	1,689,763,235.72	1,472,768,085.53	1,212,175,786.24	1,033,334,124.82	477,587,449.48	439,433,960.71

注 ①本期数前五名客户的营业收入合计 210,265,879.21 元,占营业收入总额的 12.44%；上期数中前五名客户的营业收入合计 161,531,390.94 元, 占营业收入总额的 10.97%。

②营业收入本期数较上期数增加 216,995,150.19 元, 增长 14.73%，主要原因系公司控股子公司云南省医药有限公司本期的销售额增加。

③营业成本本期数较上期数增加 178,841,661.42 元, 增长 17.31%，主要原因系由于收入的增长成本相应增长。

31、主营业务税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
营业税	107,607.59	5%	40,142.75	5%
城建税	6,594,414.22	5%、7%	5,600,849.93	5%、7%
教育税附加	2,867,768.19	3%	2,446,008.88	3%
消费税	230.89	5%	1,614.71	5%
旅游促销费		0.5%	4,009.30	0.5%
合 计	9,570,020.89		8,092,625.57	

32、财务费用

类 别	本期数	上期数
利息支出	5,997,259.08	4,034,177.86
减：利息收入	5,431,319.06	3,715,769.41
加：汇兑损失	64,409.48	3,245.32
减：汇兑收益	32,676.51	0.00
其他	539,311.83	-316,828.84
合 计	1,136,984.82	4,824.93

注：本期数中“利息支出”项目主要包括公司的控股子公司云南省医药有限公司本期银行承兑汇票贴现利息支出及各子公司的借款利息支出。

33、投资收益

投资单位	本期发生额	上期发生额
红塔创新投资股份有限公司	1,000,000.00	200,000.00
红塔证券股份有限公司	1,200,000.00	600,000.00
交易性金融资产	328,907.84	110,790.96
合 计	2,528,907.84	910,790.96

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,590,717.68	26,725,751.96
递延所得税费用	8,728.41	0.00
合 计	29,599,446.09	26,725,751.96

35、每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于普通股股东的当期净利润 P	149,202,911.35	141,192,384.60
发行在外普通股的加权平均数 S	484,051,138.00	322,700,759.00
基本每股收益 (=P÷S)	0.31	0.44

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

注：本公式仅适用于在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下稀释每股收益的计算。

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
--	--------------	--------------

1、归属于普通股股东的当期净利润	149,202,911.35	141,192,384.60
2、调整后归属于普通股股东的当期净利润	149,236,271.38	141,192,384.60
3、发行在外普通股的加权平均数	484,051,138.00	322,700,759.00
4、调整后发行在外普通股的加权平均数	484,051,138.00	322,700,759.00
5、稀释每股收益 (5=4÷2)	0.31	0.44

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	78,813,428.50	99.98	133,399.89	3	56,441,465.97	99.97	133,399.89	3
一至二年	18,809.15	0.02	1,316.64	7	18,809.15	0.03	1,316.64	7
二至三年								
三年以上								
合 计	78,832,237.65	100.00	134,716.53		56,460,275.12	100.00	134,716.53	

注：①期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②期末数中欠款金额前五名单位余额合计 70,062,033.94 元，占应收账款期末余额的 88.87%。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	77,299,661.98	97.01	466,675.79	3	52,202,389.08	97.19	466,675.79	3
一至二年	1,041,835.38	1.31	52,566.12	7	750,944.50	1.40	52,566.12	7
二至三年	714,832.00	0.90	55,921.23	17	432,038.40	0.8	55,921.23	17
三年以上	628,948.40	0.78	98,688.22	30	328,960.74	0.61	98,688.22	30
合 计	79,685,277.76	100	673,851.36		53,714,332.72	100	673,851.36	

注：①期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

②其他应收款欠款金额前五名余额合计 14,874,404.43 元，占其他应收款期末余额的 18.67%。

3、长期投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	449,338,149.42	29,273,800.00	0.00	478,611,949.42
对联营企业投资				
其他股权投资	42,173,450.40	0.00	0.00	42,173,450.40
合 计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	491,511,599.82	29,273,800.00	0.00	520,785,399.82

(2) 按成本法核算的对外长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交通银行	500,000.00	0.0102‰	500,000.00			500,000.00
深圳金碧酒店	50,000.00	0.18%	50,000.00			50,000.00
红塔创新投资股份有限公司	10,000,000.00	2.5%	10,000,000.00			10,000,000.00
红塔证券股份有限公司	20,000,000.00	1.44%	20,000,000.00			20,000,000.00
云南云药科技股份有限公司	9,990,000.00	16.50%	9,990,000.00			9,990,000.00
合 计	40,540,000.00		40,540,000.00			40,540,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	其中：分得的 现金股利	期末余额
云南白药先进中草药芯片 有限公司	2,674,800.88	47%	1,633,450.40				1,633,450.40
合 计	2,674,800.88	47%	1,633,450.40				1,633,450.40

注：2007 年公司增加对无锡药业公司的投资 27,273,800.00 元（原投资金额 10,000,000.00 元，占注册资本的 40%），根据无锡药业公司章程及公司与其他股东签订的协议，公司从 2007 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 100%的股份并具有实际控制权。

(4) 按成本法核算的对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			累计权益 增减额	期末余额	投资 比例 %
			损益调整	本期增减	其他增减			
云南省医药公司	36,863,132.79	-20,784,488.19				-57,647,620.98	-20,784,488.19	100.00
云南省医药有限公司	39,900,000.00	132,606,407.16				92,706,407.16	132,606,407.16	100.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	13,940,000.00	16,217,686.02				2,277,686.02	16,217,686.02	100.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	8,820,000.00	23,316,190.74				14,496,190.74	23,316,190.74	50.98
云南白药集团丽江药业有限公司	12,434,062.96	26,526,718.48				14,092,655.52	26,526,718.48	51.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	14,015,000.00	35,420,523.73		2,000,000.00		21,880,504.75	37,420,523.73	100.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	27,000,000.00	166,381,314.15				139,381,314.15	166,381,314.15	100.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限公司	20,188,507.64	26,523,361.95				6,334,854.31	26,523,361.95	96.14
云南白药大药房有限公司	38,000,000.00					-38,000,000.00		
上海云南白药透皮技术有限公司	4,500,000.00	334,506.12				-4,165,493.88	334,506.12	100.00
云南广得利胶囊有限公司	14,941,951.11	22,109,875.61				7,167,924.50	22,109,875.61	45.00
云南白药集团无锡药业有限公司	10,006,059.95	10,448,199.33		27,273,800.00		27,715,939.38	37,721,999.33	100.00
云南白药置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00	100.00
合 计	250,608,714.45	449,100,295.10		29,273,800.00		226,240,361.67	478,374,095.10	

4、主营收入：

业务类别	营业收入	营业成本	营业毛利
------	------	------	------

	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
药品销售收入	446,851,122.77	434,526,742.69	154,503,888.40	127,733,161.08	292,347,234.37	306,793,581.61

注：本期营业成本比上期增加 26,770,727.32 元，增长 20.96%，系随着销售收入的增长，销售成本随之增加。

5、投资收益

投资单位	本期发生额	上期发生额
红塔创新投资股份有限公司	1,000,000.00	200,000.00
红塔证券股份有限公司	1,200,000.00	600,000.00
交易性金融资产	328,907.84	110,790.96
各子公司	0.00	31,820,298.67
合 计	2,528,907.84	32,731,089.63

6、营业外支出

项 目	本期数	上期数
白药配额支出	12,408,014.81	12,564,815.96
固定资产减值准备	0.00	0.00
处理固定资产净损失	5,918.85	23,408.94
赞助、罚款支出	40,000.00	3,500.00
其他	240,012.00	0.00
合 计	12,693,945.66	12,591,724.90

7、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,397,942.76	21,571,238.54
递延所得税费用	8,728.41	0.00
合 计	22,406,671.17	21,571,238.54

七、子公司会计政策说明

公司与各子公司均执行国家颁布的《企业会计准则》，各项资产减值准备的计提政策、固定资产的折旧政策等均执行与公司一致的会计政策。

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法 定 代表人
云南云药有限公司	昆明市	药 业	母公司	有限责任公司	王明辉
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	药 业	子公司	有限责任公司	郭晋洲
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	药 业	子公司	有限责任公司	周朝训
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江县	药 业	子公司	有限责任公司	查新明
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	医药信息产业	子公司	有限责任公司	秦皖明
云南省医药公司	昆明市	药 业	子公司	全资	张思建
云南省医药有限公司	昆明市	药 业	子公司	有限责任公司	张思建
云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	药 业	子公司	有限责任公司	陈 刚
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	空心胶囊	子公司	中外合资	蒋 钤
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	药物技术 研究开发	子公司	有限责任公司	尹品耀
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	药业	子公司	有限责任公司	李晓明
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡	药业	子公司	有限责任公司	尹品耀
云南白药置业有限公司	昆明市	药业	子公司	有限责任公司	杨昌红
云南白药大药房有限公司	昆明市	药业	控股子公司的 子公司	有限责任公司	杨 勇

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	年初数（元）	本期增加数	本期减少数	期末数（元）
云南云药有限公司	660,000,000.00			660,000,000.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00			15,515,000.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	17,300,000.00			17,300,000.00
云南白药集团丽江药业有限公司	21,930,000.00			21,930,000.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
云南广得利胶囊有限公司	4,000,000.00 美元			4,000,000.00 美元
云南省医药有限公司	87,715,229.16			87,715,229.16

云南白药集团天紫红药业有限公司	16,400,000.00			16,400,000.00
上海云南白药透皮技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
云南白药大药房有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	21,000,000.00			21,000,000.00
云南白药集团无锡药业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
云南白药置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

企业名称	年初数 (元)		本年增加数		本年减少数		期末数 (元)	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
云南云药有限公司	147,838,153.20	51.00					147,838,153.20	51.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	14,015,000.00	100.00					14,015,000.00	100.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	8,820,000.00	50.98					8,820,000.00	50.98
云南白药集团丽江药业有限公司	12,434,062.96	51.00					12,434,062.96	51.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00	100.00					30,000,000.00	100.00
云南广得利胶囊有限公司	14,941,951.11	45.00					14,941,951.11	45.00
上海云南白药透皮技术有限公司	5,000,000.00	100.00					5,000,000.00	100.00
云南省医药有限公司	87,715,229.16	100.00					87,715,229.16	100.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	16,400,000.00	100.00					16,400,000.00	100.00
云南白药大药房有限公司								
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	20,188,507.64	96.14					20,188,507.64	96.14
云南白药集团无锡药业有限公司	10,000,000.00	40.00	15,000,000.00				25,000,000.00	100.00
云南白药置业有限公司	10,000,000.00	100.00					10,000,000.00	100.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

2、关联交易

(1) 定价政策

公司与关联方的交易遵循独立核算的原则，均遵循以市场价为基础的公允定价原则。

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
云南医药集团有限公司	公司的实际控制人
昆明金殿制药有限公司	与公司受同一母公司控制
昆明云健制药有限公司	与公司受同一母公司控制
云南省药物研究所	与公司受同一母公司控制
昆明兴中制药有限公司	与公司受同一母公司控制

(3) 购买货物

向关联方购买货物有关明细资料如下：

企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占年度 购货比例%	金 额	占年度 购货比例%
昆明金殿制药有限公司			2,367.08	
昆明云健制药有限公司	329,662.11	0.02	651,885.90	0.05
云南省药物研究所	2,466,200.09	0.16	1,076,859.21	0.08
昆明兴中制药有限公司	1,893,312.14	0.13	65,421.28	0.01
合 计	4,689,174.34	0.31	1,796,533.47	0.14

(4) 关联方往来款项余额

报表项目	企 业 名 称	期末数	期初数
应付账款	昆明金殿制药有限公司	9,852.89	10,067.26
	昆明云健制药有限公司	153,010.79	277,520.59
	云南省药物研究所	655,154.13	539,140.74
	昆明兴中制药有限公司	221,899.03	290,477.55

九、或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2007 年 5 月 18 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过的公司 2006 年度分红派息方案，以现有总股本 484,051,138 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元人民币（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每 10 股派发现金红利 0.90 元），公司于 2007 年 7 月 13 日完成了本次分红派息工作。

截止本报告完成之日，公司无其他需要披露资产负债表日后事项。

十二、债务重组事项

截止 2007 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的债务重组事项。

十三、其他重要事项

2007 年公司增加对无锡药业公司的投资 27,273,800.00 元（原投资金额 10,000,000.00 元，占注册资本的 40%），根据无锡药业公司章程及公司与转让方股东签订的协议，公司从 2007 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 100% 的股份并具有实际控制权。

十四、补充资料

（一）2006 年 6 月净利润差异调节表

项目	合并
2006年6月净利润（原会计准则）	141,192,384.60
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	809,400.30
2006年6月净利润（新会计准则）	142,001,784.90
二、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	3,477,135.64
2006年6月模拟净利润	145,478,920.54

（二）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	行次	本期累计发生数		上年同期发生数	
		合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额

将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润	1	151,971,472.09	114,314,738.68	144,669,520.24	142,347,644.38
加:资产减值准备	2	-222,400.22	-222,400.22	-111,333.06	-110,790.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3	11,415,418.30	5,106,705.02	11,213,100.66	4,106,321.05
无形资产摊销	4	1,085,580.45	709,910.58	984,147.21	570,322.78
长期待摊费用摊销	5	1,643,083.73	45,257.53	1,417,589.36	324,353.58
处置固定无形和其他长期资产的损失(减收益)	6	5,918.85	-	77,333.93	-26,390.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7	0.00	-	158.94	158.94
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	8	0.00	-	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	9	1,136,984.82	-1,764,973.93	4,824.93	-236,336.13
投资损失(收益以“-”号填列)	10	2,528,907.84	2,528,907.84	-910,790.96	-32,731,089.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11	8,728.41	8,728.41	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	12	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	13	-249,542,006.76	-45,144,307.01	-113,196,169.74	-78,477.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14	-18,561,513.09	-60,483,220.44	-109,712,950.82	-63,933,917.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15	233,450,535.51	135,110,650.04	135,847,502.62	241,433,361.79
其他	16		-		0.00
经营活动产生的现金流量	17	134,920,709.93	150,209,996.50	70,282,933.31	291,665,161.22

(三) 执行新会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响：

1、根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，公司将原政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益3,540万元，但本事项不影响公司合并报表。

2、根据《企业财务通则》的规定，从2007年开始公司不再按工资总额计提职工福利费，

此变更增加公司当期利润总额425万元。

十五、非经常性损益

项 目	金 额
处置固定资产产生的收益	5,080.00
交易性金融资产投资收益	328,907.84
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入	985,165.71
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	-705,091.72
所得税影响数	-92,109.27
合计	521,952.56

十六、资产减值准备明细表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币) 元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,999,917.10	0.00	0.00	670,939.61	7,328,977.49
二、存货跌价准备	4,672,286.18	0.00	0.00	0.00	4,672,286.18
三、可供出售金融资产减值准备	222,400.22	0.00	0.00	222,400.22	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	2,137,936.26	0.00	0.00	0.00	2,137,936.26
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	9,256,480.80	0.00	0.00	0.00	9,256,480.80
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,289,020.56	0.00	0.00	893,339.83	23,395,680.73

十七、 资产减值损失

单位：(人民币) 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	164,210.83	
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	164,210.83	

十八、 净利润差异调节表

单位：(人民币) 元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	141,192,384.60
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	
假定全面执行新会计准则的备考信息	

一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	809,400.30
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	0.00
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	3,477,135.64
2006.1.1—6.30 模拟净利润	145,478,920.54

十九、 利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币) 元

项目	调整前	调整后
营业成本	1,033,334,124.82	1,033,334,124.82
销售费用	189,464,926.72	189,464,926.72
管理费用	71,674,898.60	71,674,898.60
公允价值变动收益	0.00	0.00
投资收益	910,790.96	910,790.96
净利润	141,192,384.60	141,192,384.60

八、备查文件

- （一）载有法定代表人签名并盖章的 2007 半年度报告；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的 2007 半年度会计报告；
- （三）报告期内在《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- （四）现行的《公司章程》。

云南白药集团股份有限公司

二〇〇七年八月二十三日