



云南白药集团股份有限公司

2009 半年度报告

2009 年 8 月 13 日

云南白药集团股份有限公司 2009 年半年度报告

重要提示及目录

重要提示:

1.1 本公司董事会、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任何虚假记载、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、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席本次审议半年度报告的董事会。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司董事长王明辉、总经理尹品耀及财务总监吴伟声明：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.....	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	10
五、董事会报告	14
六、重要事项	23
七、财务会计报告	26
八、备查文件目录.....	84

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：吴伟
联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号
电话：0871-8324159
电子信箱：wuwei@ yunnanbaiyao.com.cn
证券事务代表：赵雁
联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号
电话：0871-8356106
电子信箱：zyan@ yunnanbaiyao.com.cn
传真：0871-8323680
- (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》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：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：中审亚太会计师事务所有限公司
办公地址：云南省昆明市白塔路 131 号汇都国际 6 层

二、会计数据和业务数据摘要

(一)主要利润指标完成情况(单位:人民币元)

营业利润: 310,069,290.09 元

利润总额: 311,941,899.52 元

归属于上市公司股东的净利润: 266,290,583.79 元

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润: 264,698,865.77 元

经营活动产生的现金流量净额: 681,980,150.43 元

注:扣除非经营性损益项目及涉及金额

(单位: 元)

项 目	本期发生数	上期发生数
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,615,798.90	492,000.00
非流动资产处置损益	-70,531.12	-136,847.91
债务重组损益	-63,091.38	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,566.97	-6,712.11
所得税影响额	-280,891.41	-54,645.24
合计	1,591,718.02	293,794.74

(二)报告期主要会计数据和财务指标

(单位: 元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	5,670,660,097.52	4,937,169,577.56	14.86
归属于上市公司股东的所有者权益	3,240,843,909.92	3,137,244,730.74	3.30
股本	534,051,138.00	534,051,138.00	0
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.07	5.87	3.30
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业总收入	3,552,365,150.40	2,729,895,118.52	30.13
营业利润	310,069,290.09	234,190,646.68	32.40
利润总额	311,941,899.52	234,539,086.66	33.00
归属于上市公司股东的净利润	266,290,583.79	199,006,208.70	33.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	264,698,865.77	198,712,413.96	33.21
基本每股收益(元/股)	0.50	0.41	21.95
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.41	21.95
净资产收益率(%)	8.22	13.06	-4.84
经营活动产生的现金流量净额	681,980,150.43	3,722,764.51	18219.19
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.28	0.008	15900.00

(三)股东权益变动情况（单位：元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
1、股本	534,051,138.00			534,051,138	
2、资本公积	1,397,057,201.89		2,476,063.21	1,394,581,138.68	计入所有者权益的损失
3、盈余公积	217,704,428.06			217,704,428.06	
4、未分配利润	988,431,962.79	266,290,583.79	160,215,341.40	1,094,507,205.18	当年净利润及派发现金红利
5、股东权益合计	3,137,244,730.74	266,290,583.79	162,691,404.61	3,240,843,909.92	

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表(根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部提供截至 2009 年 6 月 30 日的资料) 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	289,214,684	54.15%				-239,155,213	-239,155,213	50,059,471	9.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股	239,166,027	44.78%				-239,166,027	-239,166,027		
3、其他内资持股	50,048,657	9.37%				10,814	10,814	50,059,471	9.37%
其中: 境内非国有法人持股	50,000,000	9.36%						50,000,000	9.36%
境内自然人持股	48,657	0.01%				10,814	10,814	59,471	0.01%
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	244,836,454	45.85%				239,155,213	239,155,213	483,991,667	90.63%
1、人民币普通股	244,836,454	45.85%				239,155,213	239,155,213	483,991,667	90.63%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	534,051,138	100%						534,051,138	100%

限售股份变动情况表

单位: 股

股东名称	年初限售股数	上半年解除限售股数	本年增加限售股数	6.30 限售股数	限售原因	解除限售日期
云南云药有限公司	221,757,229	221,757,229	0	0	股权分置改革承诺	2009-6-11
云南红塔集团有限公司	17,408,798	17,408,798	0	0	股权分置改革承诺	2009-6-11
中国平安人寿保险股份有限公司	50,000,000	0	0	50,000,000	非公开发行承诺	2011-12-31
合计	289,166,027	239,166,027	0	50,000,000	—	—

（二）股票发行与上市情况

本公司于 1993 年 11 月 3 日至 24 日发行社会公众股 2000 万股(其中内部职工股 200 万股), 定向法人股 400 万股, 均按每股 3.38 元发行, 总股本 8000 万股。

1993 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市 1800 万股。

1994 年 3 月按每 10 股送 1 股红利, 共送 800 万股, 本公司股本总额增至 8800 万股。同年 7 月 11 日公司内部职工股 200 万股经批准上市交易。

1995 年 11 月, 本公司按每 10 股送 2 股, 共送 1760 万股, 同时执行每 10 股配 2.7 股的方案, 配股价每股 3.10 元。法人股认购了 23.166 万股, 国家股及部分法人股的配股权按每股 0.10 元转让, 社会公众股认购了 594 万股及转让部分的 35.162 万股, 总股本达到 11212.328 万股。

1996 年至 1998 年末送配, 股本总额和结构未发生变化。

1999 年 9 月按每 10 股送 1 股红利, 用公积金每 10 股转增 4 股, 共送转 5606.164 万股, 12 月按送转股以后的每 10 股配 2 股, 配股价每股 7 元, 共配 1763.3056 万股, 配股款已于 1999 年 12 月 30 日到帐, 已办理验资及工商登记变更, 总股本达到 18581.7976 万股(配股增加股份待批准上市, 1999 年末在深交所的总股本为 16818.492 万股)。

2000 年 1 月 21 日配股部分 1763.3056 万股批准上市, 2000 年 8 月 3 日转配股 538486 股批准上市流通。

2001 年股本未变动。

2002 年股本未变动。

2003 年股本未变动。

2004 年 6 月用资本公积金每 10 股转增 3 股, 共转增 5574.5392 万股。

2005 年 6 月用资本公积金每 10 股转增 2 股, 共转增 4831.2673 万股。

2006 年 5 月公司股权分置改革实施, 公司以盈余公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东共转增股本 3282.4718 万股, 流通股股东每 10 股获得转增股份 3.5815 股, 相当于流通股股东每 10 股获得 2.2 股的对价。

2006 年 7 月用盈余公积金每 10 股送 5 股, 共送股 16,135.0379 万股。

2007 年股本未变动。

2008 年 12 月公司向中国平安人寿股份有限公司非公开发行 5000 万股。

2009 年 1-6 月股本未变动。

（三）股东情况

1、期末股东总数：27416 户。

2、前 10 名股东持股情况表(根据 2009 年 6 月 30 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部提供资料)：

单位：股

股东总数		27, 416				
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	41.52	221757229		32000000	
云南红塔集团有限公司	国有股东	12.32	65813912			
中国平安人寿保险股份有限公司－自有资 金	社会公众股东	9.36	50000000	50000000		
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	社会公众股东	2.17	11603154			
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基 金	社会公众股东	1.97	10494620			
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证 券投资基金	社会公众股东	1.50	8009654			
通乾证券投资基金	社会公众股东	1.15	6115965			
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	社会公众股东	0.86	4570885			
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人 分红-005L-FH002 深	社会公众股东	0.80	4268679			
中国工商银行－广发策略优选混合型证券 投资基金	社会公众股东	0.72	3836559			
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	
云南云药有限公司			221757229		人民币普通股	
云南红塔集团有限公司			65813912		人民币普通股	
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金			11603154		人民币普通股	
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金			10494620		人民币普通股	
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金			8009654		人民币普通股	
通乾证券投资基金			6115965		人民币普通股	
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金			4570885		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深			4268679		人民币普通股	
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金			3836559		人民币普通股	
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金			3249921		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	嘉实主题精选混合型证券投资基金与嘉实稳健开放式证券投资基金由嘉实基金管理公司管理，广发策略优选混合型证券投资基金与广发稳健增长证券投资基金由广发基金管理公司管理，公司对其他股东之间是否存在关联关系或《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、有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件流通股名称	持股数量（股）	限售条件
中国平安人寿保险股份有限公司	50,000,000	定向增发，自发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让。

4、控股股东情况

报告期内控股股东为云南云药有限公司。

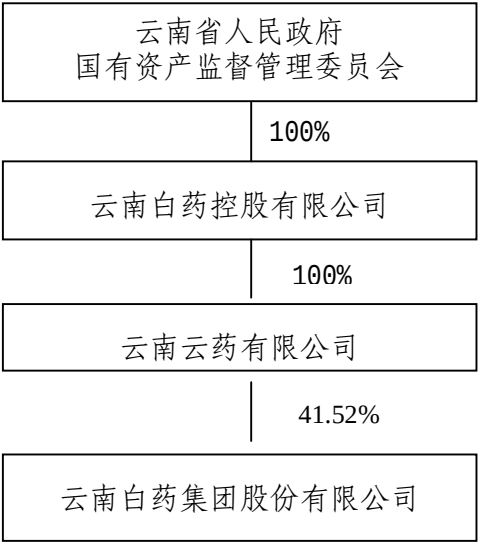
云南云药有限公司持有本公司 41.52%的股份，其法定代表人：王明辉。成立日期：2002 年 12 月 09 日，主要业务和产品：中药材种植，各类中西药品及保健品的研究、开发、生产经营，药用包装材料、医疗器械的经营，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。注册资本 6.6 亿元。股权类型：有限责任公司。

5、实际控制人情况

云南省人民政府国有资产监督管理委员会是本公司的实际控制人。云南省人民政府国有资产监督管理委员会是云南省人民政府监督管理云南省国有资产的部门，持有云南白药控股有限公司 100%的股份，云南白药控股有限公司持有云南云药有限公司 100%的股份。

云南白药控股有限公司法定代表人：王明辉。成立日期：1996 年 9 月 19 日，经营范围：植物药原料基地的开发和经营；药品生产、销售、研发；医药产业投资；生物资源的开发和利用；国内、国际贸易（经营范围中涉及需要专项审批的凭许可证经营）。注册资本：15 亿元，企业类型：有限责任公司。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



6、其他持有股份 10%以上的股东情况

云南红塔集团有限公司持有本公司 12.32%的股份，其法定代表人：李剑波。成立日期：1996 年 1 月 29 日，经营范围：在国家法规、政策允许范围内进行投资、开发。注册资本 56 亿元。股权类型：有限责任公司（国有独资）。

四、董事、监事、高级管理人员及员工情况

(一)现任董事、监事、高级管理人员基本情况：

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	报告期末持股数
王明辉	董事长	男	47	200904	201204	0	0
刘会疆	副董事长	男	53	200904	201204	0	0
戚太云	董事\党委书记	男	57	200904	201204	0	0
杨昌红	执行董事	男	46	200904	201204	0	0
尹品耀	董事\总经理	男	40	200904	201204	0	0
陈德贤	董事	男	49	200904	201204	0	0
任德权	独立董事	男	65	200904	201204	0	0
徐 飞	独立董事	男	45	200904	201204	0	0
曲晓辉	独立董事	女	55	200904	201204	0	0
张荣球	监事会主席	男	56	200904	201204	0	0
赵逸虹	股东监事	女	45	200904	201204	0	0
李双友	股东监事	男	41	200904	201204	0	0
何映霞	职工监事	女	37	200904	201204	0	0
蔡 琨	职工监事	男	54	200904	201204	0	0
蒋 钤	副总经理	男	53	200904	201204	21622	21622
杨 勇	副总经理	男	45	200904	201204	0	0
王 锦	副总经理	女	39	200904	201204	0	0
赵 勇	副总经理	男	37	200904	201204	0	0
秦皖民	副总经理	男	45	200904	201204	0	0
李 劲	技术质量总监	男	45	200904	201204	0	0
余 娟	人力资源总监	女	37	200904	201204	0	0
吴 伟	财务总监\董秘	男	39	200904	201204	0	0

(二)现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

王明辉，男，生于 1962 年 4 月，研究生，高级经济师。历任宾川县医药公司主持工作副经理；昆明制药厂经营科副科长；昆明制药厂劳动服务公司经理；中美合资昆明贝克诺顿制药有限公司副总经理；昆明八达实业总公司董事长、总经理；昆明制药股份有限公司董事、副总裁；云南医药集团有限公司总经理；云南云药有限公司董事长、总经理；本公司董事长、总经理。现任本公司董事长。

戚太云，男，生于 1952 年 8 月。历任省纪委主任干事，云南省医药管理局副处长，云南白药厂副厂长、党委副书记，本公司党委副书记、副总经理、副董事长、董事、党委书记。现任本公司董事、党委书记。

杨昌红，男，生于 1963 年 7 月，大学本科毕业，高级工程师。历任大理师专讲师、云南省分析测试中心的开发部主任、本公司企业发展部部长、总裁(总经理)助理、董事、常务副总裁。现任本公司执行董事。

尹品耀，男，生于 1969 年 5 月，大学本科毕业，高级经济师。历任昆明制药股份有限公司财务部副经理、销售管理部经理；昆明制药药品销售有限公司财务部经理、销售服务部经理；云南白药集团医药电子商务有限公司财务部经理、云南白药集团股份有限公司资产财务部部长、副总裁兼财务总监、董事会秘书。现任本公司董事、总经理。

刘会疆，男，生于 1956 年 4 月，大学学历，高级工程师。历任玉溪市水电设备厂副科长、副厂长、厂长；云南红塔集团有限公司副总经理；红塔证券股份有限公司总裁；现任云南红塔集团有限公司副总经理、红塔证券股份有限公司董事、本公司副董事长。

陈德贤，男，生于 1960 年 12 月，中国香港籍。历任香港建溢集团有限公司董事总经理，现任中国平安保险（集团）股份有限公司副首席投资执行官、平安资产管理有限责任公司董事长兼 CEO、中国平安资产管理（香港）有限公司董事长、本公司董事。

任德权，男，生于 1944 年 4 月，历任中医药管理局副局长、国家药品监督管理局副局长、国家食品药品监督管理局副局长。现任现代中药国际协会名誉会长、中华全国工商联医药业商会名誉会长、中华中医药协会副会长、中国医药保健品进出口商会高级顾问、中国保健协会高级顾问、华东理工大学药学院名誉院长、本公司独立董事。

徐飞，男，生于 1964 年 3 月，管理学博士、战略学教授、博士生导师。历任上海市信息投资股份有限公司经理，上海金海岸企业发展股份有限公司常务副总裁，上海展望集团总裁，上海交通大学安泰经济管理学院副院长，上海交通大学校长助理，现任上海交通大学校长助理、上海交通大学安泰经济管理学院执行院长、本公司独立董事。

曲晓辉，女，生于 1954 年 11 月，经济学博士，会计学教授，博士生导师；中国第一位会计学女博士和第一位会计学女博士生导师，全国会计硕士专业学位（MPAcc）论证发起人。厦门大学学术委员会委员、学位评定委员会委员；财政部会计准则委员会会计准则咨询专家、全国会计硕士专业学位（MPAcc）教育指导委员会委员兼培养组组长；国家社科基金项目评委、教育部中外合作办学项目评审专家，现任厦门大学会计发展研究中心主任、本公司独立董事。

张荣球，男，生于 1953 年 10 月，大学本科，历任昆明兴中制药厂党委书记、厂长，昆明兴中制药有限责任公司党委书记、董事长、总经理，现任云南白药集团昆明兴中制药有限责任公司党委书记、执行董事、总经理、本公司监事会主席。

赵逸虹，女，生于 1967 年，大学本科，高级经济师，历任昆明制药厂档案室主管、

中美合资昆明贝克诺顿制药有限公司董事会秘书、昆明制药股份有限公司董事会秘书、总裁办公室副主任、昆明制药集团股份有限公司药物研究所副所长、行政管理部副经理、经理、总裁助理，现任云南白药集团总经理办公室主任、本公司监事。

李双友，男，生于 1968 年 12 月，大学学历，高级会计师。历任玉溪卷烟厂计统科科员，云南红塔集团有限公司计划财务科科长。现任云南红塔集团有限公司计划财务部部长、本公司监事。

何映霞，女，生于 1972 年 3 月，大学本科，政工师，历任云南白药集团股份有限公司团委副书记，党委工作部部长，现任云南白药集团股份有限公司纪委副书记、工会副主席、党群工作部部长、集团本部党支部书记、本公司监事。

蔡琨，男，生于 1955 年 3 月，大专文化。历任本公司科员、科长、助理总经理、生产供应部部长、总务部部长、纪委副书记、监事会监事、工会副主席，现任云南白药集团丽江药业有限公司副总经理、本公司监事。

蒋钫：1999 年 11 月 29 日至今任本公司生产制造中心总经理、公司副总裁、云南广得利胶囊有限公司董事长，现任云南白药集团副总经理。

杨勇，男，生于 1964 年 12 月，本科，历任云南省医药公司副总经理，现任云南白药集团副总经理兼云南省医药有限公司总经理。

王锦，女，生于 1970 年 3 月，研究生学历，历任云南白药集团医药电子商务有限公司东北分公司经理、客户服务部经理、学术推广部经理、云南白药集团商务部总经理兼学术推广部总经理，现任云南白药集团副总经理兼药品事业部总经理。

赵勇，男，生于 1972 年 3 月，清华大学工商管理硕士，历任上海云南白药透皮技术有限公司总经理助理、总经理，现任云南白药集团副总经理兼透皮产品事业部总经理。

秦皖民，男，生于 1964 年 12 月，医学硕士。历任云南白药集团医药电子商务有限公司市场部经理、副总经理，集团总经理助理。现任云南白药集团副总经理兼健康产品事业部总经理。

李劲，男，2002 年至 2005 年任云南白药集团天紫红药业有限公司总经理，2005 年至今任本公司技术质量总监。

余娟，女，生于 1972 年 1 月，本科，高级人力资源管理师，历任云南白药集团医药电子商务有限公司行政部经理，云南白药集团股份有限公司行政人事部经理，人力资源部经理兼透皮产品事业部副总经理，现任人力资源总监。

吴伟，男，生于 1970 年 6 月，本科，高级会计师，历任云南白药集团股份有限公司资产财务部会计、副部长、部长、董事会证券事务代表，现任集团公司财务总监兼董事会秘书。

(三)在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

2009 年 4 月 23 日，第五届董事会董事、第五届监事会监事及高级管理人员任职终止。第五届董事会董事陈小悦、郝小江、张壮鑫、杨勇、丁世南、杨发甲、张萌未连任第六届董事会董事，第五届监事会监事潘以文、刘红樱、庄瑞萍未连任第六届监事会监事，常务副总经理杨昌红、副总经理钟祖华未再担任公司高级管理人员。

(四)在报告期内聘任的董事、监事、高级管理人员情况

2009 年 4 月 23 日，经公司 2009 年第一次临时股东大会选举产生第六届董事会与第六届监事会，同日，经公司第六届董事会 2009 年第一次会议审议通过，选举王明辉为第六届董事会董事长，选举刘会疆为第六届董事会副董事长，根据董事长提名，聘任尹品耀为公司总经理，吴伟为公司董事会秘书，根据总经理提名，聘任杨勇、王锦、

赵勇、秦皖民、蒋钫为副总经理，李劲为技术质量总监，余娟为人力资源总监，吴伟为财务总监，同日，经公司第六届监事会 2009 年第一次会议选举张荣球为监事会主席，赵逸虹、蔡琨、李双友、何映霞为监事。

(五) 员工情况

2009 年上半年，本公司及合并报表从业人员数为： 3451 人

专业构成	人 数	比例（%）	教育程度	人 数	比例（%）
生产人员	1018	29.50%	博士	6	0.17%
销售人员	1665	48.25%	硕士	45	1.30%
技术人员	295	8.55%	大学本科	786	22.78%
财务人员	109	3.16%	大学专科	925	26.80%
行政人员	364	10.55%	中专	826	23.94%
其它人员	0	0.00%	高中及以下	863	25.01%
合计	3451	100%	合计	3451	100%

五、董事会报告

(一)报告期内公司经营情况

1、报告期内公司经营情况回顾

2009 年上半年，全球流动性充裕，伴随通胀预期逐步走强，公司主要原辅材料尤其是中药材价格大幅上涨，伴随经营规模不断扩大，产能所带来的压力在搬迁项目完成前将一直存在。面对上半年新医改方案正式推出，公司决策层未雨绸缪，提前应对，进一步理顺普药生产、打假工作、技术质量、信息系统等各方面工作。上半年，公司经营班子坚持科学发展观，领导全体员工严格执行董事会确定的“整合资源、适度调整、抓实重点、协调发展”的经营方针，认真贯彻“以强制强、以变应变、现金为王、终端为王”的经营理念，克服困难，强力开拓市场，提升终端控制力，不断完善内部管理，有效应对不利因素，公司各项主要经济指标继续保持了健康、快速的增长态势，为全年各项经济指标的完成奠定了良好的基础。

1 主要经营指标纵向对比（与上年对比）

主要指标	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产（亿元）	56.71	49.37	14.86
资产负债率%	41.96%	35.46%	上升 6.5 个百分点
归属于上市公司股东的所有者权益（亿元）	32.41	31.37	3.32
股本（亿元）	5.34	5.34	0
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.07	5.87	3.32
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业收入（亿元）	35.52	27.30	30.11
净利润（亿元）	2.67	2.00	33.50
每股收益(元)	0.50	0.41	21.95
流动比率	2.06	1.71	20.47
应收账款周转天数	14.27	19.27	缩短 5 天
存货周转天数	92.79	96.78	缩短 4 天

2009 年上半年，公司实现营业收入 35.52 亿元，较上年同期的 27.30 亿元净增 8.22 亿元，增幅为 30.11%，其中：销售额超过亿元的自产产品达到 4 个；实现净利润 2.67 亿元，较上年同期的 2.00 亿元增长 33.50%；实现利税 5.54 亿元，同比增长 35.20%。在各项主要经营指标全面超额完成预定目标的同时，公司经营规模、资产运行质量、收益率、市值等指标继续保持行业先进水平。以药品为基础和根本，健康产品、医用敷料、中药饮片等相关多元化发展的产品格局基本形成。

(1)盈利能力方面：集团 09 年上半年的营业利润率为 8.73%，比上年同期的 8.58% 上升了 0.15 个百分点，其中，商业板块盈利能力提高，毛利率由 08 年同期的 5.99% 上升到 09 年上半年的 6.20%，上升了 0.21 个百分点。

(2)运营能力方面：09年上半年集团运营能力较08年同期有所增强，集团应收账款周转天数14天，较08年同期缩短了5天，集团存货周转天数93天，较08年同期缩短了4天。

(3)费用管理方面：09年上半年集团管理费用率为3.21%，比08年同期的3.00%上升了0.21个百分点。

(4)报告期内公司主营业务收入、营业利润(毛利)的构成情况（单位：万元）

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 (%)
工业销售收入	126,354	35,349	72.02%	35.92%	23.20%	2.88%
商业销售收入	228,738	214,558	6.20%	27.42%	27.13%	0.21%
合 计	355,092	249,907	29.62%	30.32%	26.56%	1.99%

(5)生产经营的主要产品及其市场占有率情况

本公司生产经营是以云南白药系列产品和天然植物药系列产品为主，云南白药系列产品为独家经营；药品批发零售额在云南省排第一名。

占公司主营业务收入或营业利润(毛利)10%的主要业务和产品（单位：万元）：

分产品	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 (%)
自产产品	126,181	35,233	72.08%	36.14%	23.76%	2.80%
批发零售产品	228,738	214,558	6.20%	27.42%	27.13%	0.21%
酒店及其他	173	116	32.95%	-37.32%	-47.98%	13.75%
合 计	355,092	249,907	29.62%	30.32%	26.56%	1.99%

(6)报告期内主营业务结构较上年没有发生较大变化。

2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司现有控股子企业14个、主要参股公司4个。

1)、控股子企业情况

(1)云南省医药有限公司（简称省医药有限公司）经营药品的批发，注册资本为48,772万元，报告期末总资产167,372万元，净资产66,714万元。

(2)云南白药集团天紫红药业有限公司（简称天紫红公司）生产经营中成药及中药饮片，由昆明天紫红药厂改制成立，目前未生产经营，注册资本为1,640万元，报告期末总资产3,015万元，净资产1,006万元。

(3)云南白药集团医药电子商务有限公司（简称电子商务公司）主要经销健康产品，注册资本为3,000万元，报告期末总资产38,998万元，净资产23,689万元。

(4)云南白药集团大理药业有限公司（简称大理公司）生产经营药品，主要产品有益脉康片、岩白菜素片，注册资本1,552万元，报告期末总资产9,581万元，净资产5,234万元。

(5)云南白药集团文山七花有限公司（简称文山公司）生产经营药品，主要产品有气血康口服液、血塞通胶囊，注册资本1,730万元，报告期末总资产5,491万元，净资产3,469万元。

(6)云南白药集团丽江药业有限公司（简称丽江公司）生产经营药品，主要产品有岩白菜素片、青阳参片，注册资本2,438万元，报告期末总资产5,534万元，净资产3,802万元。

(7)云南紫云生物科技有限公司（简称紫云公司）2007 年 12 月末购入，目前未生产经营，注册资本为 5,000 万元，报告期末总资产 1,755 万元，净资产 37 万元。

(8)云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司（简称种植基地）经营药品、药材及其种植，注册资本为 2,100 万元，报告期末总资产 17,402 万元，净资产 11,699 万元。

(9)云南广得利胶囊有限公司（简称胶囊公司）生产经营空心胶囊，注册资本 400 万美元，持股比例 45%，报告期末总资产 5,359 万元，净资产 5,054 万元。

(10)云南白药集团无锡药业有限公司（简称无锡公司）生产经营透皮产品，注册资本 2,500 万元，报告期末总资产 10,145 万元，净资产 5,658 万元。

(11)云南白药置业有限公司（简称置业公司）主营房地产开发，注册资本 1,000 万元，报告期末总资产 6,365 万元，净资产 805 万元。

(12)昆明云健制药有限公司（简称云健制药）生产经营药品，主要产品有风热感冒颗粒、风寒感冒颗粒等，注册资本 872 万元，报告期末总资产 7,087 万元，净资产 3,465 万元。

(13)昆明兴中制药有限责任公司（简称兴中制药）生产经营药品，主要产品有鞘蕊苏口服液、脑心舒口服液等，注册资本 2,967 万元，报告期末总资产 8,311 万元，净资产 6,024 万元。

(14)昆明金殿制药有限公司（简称金殿制药）生产经营药品，目前未生产经营，注册资本 4,150 万元，报告期末总资产 3,931 万元，净资产-290 万元。

2)、主要参股公司情况

(1)云南红塔证券股份有限公司（简称红塔证券）自营、代理证券交易，注册资本 138651 万元，本公司投资 2000 万元，持股比例 1.44%。

(2)云南红塔创新投资有限公司（简称红塔创新）投资经营，注册资本 40000 万元，本公司投资 1000 万元，持股比例 2.5%。

(3)云南云药科技股份有限公司（简称云药科技）从事药品、技术的研究开发，注册资本为 4050 万元，本公司投资 1000 万元，持股比例 24.667%。

(4)云南白药先进中草药芯片有限公司（简称芯片公司）从事中草药芯片的研究开发，注册资本为 1100 万元，本公司投资 451 万元，持股比例 41%。

以上控股公司的经营业绩列表如下：

单位：万元

公司名称	营业收入	利润总额	净利润
大理公司	1,655	308	309
丽江公司	2,298	324	326
文山公司	1,381	-23	-23
天紫红药业	-9	-55	-55
省医药有限	237,930	5,399	4,303
电子商务	29,171	10,284	8,781
优质种源	6,260	2,677	2,677
广得利	866	204	173
无锡药业	9,296	888	793
金殿制药	105	-192	-192
兴中制药	3,824	336	286
云健制药	4,695	463	394
紫云公司	0	-16	-16
白药置业	0	-158	-154

本报告期提供出口供货值 619 万元，比上年同期降低 6.98%；其中自营出口创汇 158.58 万美元，比上年同期增加 51.56%。

3、公司主要供应商和客户情况

(1)公司向前五名供应商合计的采购金额 27179 万元，占报告期采购总额的 4.12%。

(2)本公司前五名客户销售额 41607 万元，占报告期销售总额的 11.72%。

4、公司报告期净利润增长的原因

本报告期实现净利润 26,738 万元，较上年同期的 20,035 万元增加 6,703 万元，增长 33.46%，主要是利润总额的增长。

(1) 利润总额的增长

全年利润总额实现 31,194 万元，较上年同期的 23,454 万元增加 7,740 万元，增长 33.00%。

利润总额增长的主要原因是销售的增长，营业收入比上年同期增长 30.13%。

(2) 所得税的增加

所得税本报告期应缴 4,866 万元，比上年同期的 3,571 万元增加 1,295 万元，主要来源于利润增长。

5、公司未公开披露过本年度盈利预测。

(二) 报告期内的投资情况

本报告期末公司长期投资额为 3695.07 万元，比上年同期增加 61.38 万元。

1、以前期间募集资金的使用情况

2008 年 12 月 31 日，公司以非公开发行方式向中国平安人寿保险公司发行 5000 万股新股发行成功，发行价格 27.87 元/股，募集资金总额 13.935 亿元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为 1,363,984,000.00 元。募集资金使用情况如下：

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额				136,398.40		上半年投入募集资金总额					8,769.48	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					46,000.48	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	上半年投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度（%）(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
整体搬迁	否	108,990.00	0	16,000.48	8,769.48	16,000.48	0.00	100%	2010 年		是	否
子公司增资	否	30,000.00	0	30,000.00	0	30,000.00	0.00	100%	2009 年	4303	是	否
合计	—	138,990.00	0	46,000.48	8,769.48	46,000.48	0.00	—	—	4303	—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）					无							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							
募集资金投资项目实施地点变更情况					无							
募集资金投资项目实施方式调整情况					无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					截至 2009 年 06 月 30 日,共计投入资金 8769.48 万元,其中:支付项目设计费、工程前期费用等 7,045.52 万元,土地出让金及契税 1723.96 万元。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					无							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					截止 2009 年 06 月 30 日余额为 90397.92 万元,整体搬迁项目按计划实施,尚未使用。							
尚未使用的募集资金用途及去向					用于整体搬迁项目,存储于募集资金使用专户							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					无							

2、本报告期无重大非募集资金投资项目。

(三)公司财务状况、经营成果

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	567,066	493,717	73,349	14.86%
非流动负债	1,983	2,201	-218	-9.90%
股东权益	329,133	318,664	10,469	3.29%
	报告期(1—6月)	上年同期(万元)	增减(万元)	增减(%)
营业利润	31,007	23,419	7,588	32.40%
净利润	26,738	20,035	6,703	33.46%
现金及现金等价物净增加额	43,221	-3,755	46,976	1251.03%

报表项目变动的情况及其原因:

资产负债表项目	报告期内与年初相比变动幅度	主要影响因素
应收票据	-44%	本期公司将收到的银行承兑汇票大量贴现。
应收帐款	149%	商业性子公司—云南省医药有限公司销售收入大幅增长,使应收帐款增加
预付款项	-71%	预付呈贡项目土地款本期已办理并持有了国有土地使用证,增加了无形资产 30821 万元后冲销了预付款项所致
在建工程	81%	呈贡项目的投资
其他应收款	42%	事业部借支的尚未核销的销售费用
可供出售金融资产	-100%	公司持有交通银行的股票已于 6 月份全部出售,因此冲销了可供出售金融资产
无形资产	544%	呈贡项目土地使用权,增加无形资产 30821 万元
应付票据	185%	母公司及商业性子公司—云南省医药有限公司应付购货款增加
应付职工薪酬	-47%	本期支付了年初未付职工薪酬
其他应付款	32%	销售收入增长相应增加的应付市场维护费
应付股利	1388%	系应付 08 年度普通股股利,已于 09 年 7 月初全部支付完毕
递延所得税负债	-100%	公司持有交通银行的股票已于 6 月份全部出售,因此冲销了递延所得税负债
利润表项目	2009 年 1-6 月与上年同比变动幅度	主要影响因素
营业收入	30%	母公司和商业性子公司省医药有限公司销售增长
营业税金及附加	37%	销售收入增长带来的营业税金及附加相应增加
营业费用	44%	为扩大市场销售,广告费用、市场维护费用及运输费增加
财务费用	483%	通过资金集中管理以及募集资金后货币资金存量大幅增加,财务净收益较上年同期增长 863 万元
管理费用	39%	增加技术开发费等费用

资产减值损失	59%	由于应收款项的增加, 计提的资产减值损失相应增加
营业外收入	110%	收到政府贴息和项目补助 262 万元
所得税费用	30%	本年利润增加,
现金流量表项目	2009 年 1-6 月与上年同比变动幅度	主要影响因素
经营活动产生的现金流量净额	18219 %	经营性现金流入随着收入增加增幅较大, 比上年同期增加 51% , 而经营性现金流出增幅较小, 比上年同期增加 26%
筹资活动产生的现金流量净额	-262%	今年在 6 月份分配股利, ,上年分配股利是在 7 月份 , 所以与上年同比流出增加 12076 万元

(四)、上半年公司所获主要荣誉及大事摘要:

1、主要荣誉:

2 云南白药被中宣部、国务院国资委共同推选为 2009 年十家“全国国有企业典型”之一。

2 中国品牌研究院公布“国家名片”100 品牌名单, 云南白药成为云南省唯一入选品牌。

2 云南白药在资本市场上, 连续入选中国上市公司市值管理百佳榜, 上市公司金牛百强、中国最具竞争力医药上市公司 20 强暨 2009 年度最具投资价值医药上市公司 10 强。

2、主要大事:

2 2009 年 4 月 23 日公司产生新一届董事会、监事会与新一届经营班子。

2 2009 年 5 月 15 日上午, 中共中央政治局委员、国务院副总理张德江在国务院国资委主任李荣融、云南省副省长和段祺等领导的陪同下到云南白药进行考察。

2 云南白药被认定为云南省 2009 年第一批高新技术企业, 有效期三年。

(五)、2009 年下半年度经营计划

1、公司目前面临的主要困难与挑战

受通胀预期影响, 公司主要原材料价格预计将继续处于上涨态势。

伴随销售规模的扩张以及普药生产的增量, 产能问题仍会时时困扰。

2、下半年工作计划

在上半年持续稳定增长的基础上, 下半年确保公司全年既定目标圆满完成。公司将采取多方面措施控制生产成本、保障公司原料供应, 目前呈贡搬迁工作进展顺利, 2009 年下半年将继续按照项目进度计划开展工作。

(六)公司董事履职情况

日期	会 议	出席董事 (委员) 人数	缺席董事 (委员) 人数
2009-01-09	第五届董事会审计委员会 2009 年第一次会议	3	0
2009-01-22	第五届董事会 2009 年第一次临时会议 (通讯表决)	11	0
2009-03-24	第五届董事会 2009 年第二次临时会议 (通讯表决)	11	0
2009-04-07	第五届董事会提名委员会 2009 年第一次会议	3	0
2009-04-07	第五届董事会审计委员会 2009 年第二次会议	3	0
2009-04-08	第五届董事会 2009 年第三次临时会议	11	0
2009-04-23	第五届董事会审计委员会 2009 年第三次会议	3	0
2009-04-24	第五届董事会 2009 年第四次会议	11	0
2009-04-24	2009 年第一次临时股东大会	11	0
2009-04-24	第六届董事会 2009 年第一次会议	8	0
2009-04-28	2009 年第一季度报告	8	0
2009-05-27	2008 年度股东大会	8	0

(七) 公司上半年信息披露情况

序号	公告时间	公告内容
1	2009-01-07	关于募集资金投资项目实施公告
2	2009-01-21	关于签署募集资金三方监管协议的公告
3	2009-01-22	第五届监事会 2009 年第一次临时会议决议公告 第五届董事会 2009 年第一次临时会议决议公告
4	2009-02-27	关于聘任的会计师事务所更名的公告
5	2009-03-24	第五届董事会 2009 年第二次临时会议决议
6	2009-04-08	董事会召开 2009 年第一次临时股东大会的通知 2009 年监事会第一次会议决议公告 第五届董事会 2009 年第三次临时会议决议公告

7	2009-04-18	关于云南医药集团有限公司更名的公告
8	2009-04-24	2008 年年度报告 关于公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 第五届监事会 2009 年第二次会议决议公告 董事会召开 2008 年度股东大会的通知 第五届董事会 2009 年第四次会议决议公告 2008 年度审计报告 社会责任报告 2008 年度内部控制自我评价报告 2009 年第一次临时股东大会的见证意见书 关于 2008 年期初资产负债表相关项目及其金额调整的报告 第六届监事会 2009 年第一次会议决议公告 第六届董事会 2009 年第一次会议决议公告 2009 年第一次临时股东大会决议公告 募集资金投资项目预先已投入资金使用情况专项报告 关于募集资金年度使用情况的专项报告 2008 年年度报告摘要
9	2009-04-28	2009 年第一季度报告
10	2009-05-27	公司章程（2009 年 5 月） 2008 年度股东大会决议公告 2008 年度股东大会的见证意见书
11	2009-06-06	关于被认定为高新技术企业的公告
12	2009-06-10	限售股份解除限售提示性公告
13	2009-06-18	2008 年度分红派息公告
14	2009-07-04	第六届董事会决议公告
15	2009-07-08	重大事项提示性公告

以上信息亦发布于公司指定信息披露媒体—证券时报、上海证券报、中国证券报、巨潮资讯网 <http://gszx.cninfo.com.cn> 及公司网站 <http://www.yunnanbaiyao.com.cn>。

六、重要事项

(一) 收购资产 不适用

(二) 公司治理情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会各专门委员会、经理层的职责明确，议事程序规范，权力均能得到正常行使，公司运作行为规范。为保障投资者利益，根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，公司对《公司章程》及时进行了修定，在《公司章程》中明确了现金分红政策。

公司通过电话传真咨询、接待投资者来访等形式与投资者沟通的同时，也积极利用网络平台加强与投资者的沟通、交流，云南白药网站 09 年成功获选为“证券时报首届中国上市公司最佳投资者关系互动平台”。切实的做好信息披露工作，增强公司的透明度，加强投资者关系管理、保护中小投资者利益，是一项贯穿整个公司运作的长期的系统工作，公司将在这方面不断努力。

(三) 报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期根据 2009 年 5 月 26 日召开的公司 2008 年度股东大会决议，以总股本 534,051,138 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元人民币，本工作已于 2009 年 7 月份完成。

(四) 本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

(五) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大资产收购、出售及重大重组事项。

(六) 报告期内，公司未发生及以前期间发生持续到报告期的重大诉讼及仲裁事项。

(七) 报告期内，原非流通股股东履行在股权分置改革过程中做出特殊承诺的情况：

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）。	履行完毕。非流通股于 2009 年 6 月 11 日全部解除限售。
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%。	履行完毕。非流通股 2007 年 5 月 29 日解除限售 24202557 股，2008 年 6 月 16 日解除限售 24202557 股，2009 年 6 月 11 日全部解除限售。
中国平安人寿保险股份有限公司	定向增发，自发行结束之日起 36 个月不得上市交易或转让。	履行中

(八)本年度公司无重大的非经营性关联债权债务往来，本年度公司无重大的关联交易事项。

(九) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，作为云南白药集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了核查，发表专项说明和独立意见如下：

截止 2009 年 6 月 30 日，公司在本报告期内没有发生对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况，也不存在以前年度发生但延续到本报告期的对外担保、违规对外担保、控股股东及其他关联方违规占用公司资金等情况。

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事未受到监管部门的处罚。公司董事及高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- 1、证券投资：无。
- 2、持有其他上市公司股权：无。
- 3、报告期内本公司没有需要披露的其他重要事项。

(十二) 公司接待调研及采访的情况：

公司按照深圳证券交易所颁布的《上市公司公平信息披露指引》的有关规定，规范接待调研和媒体采访等事宜。报告期内，公司严格按照相关规定未发生有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

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
2009.2.17	集团公司	面谈	复星药业相关人员	了解公司，共同探讨医药行业
2009.2.20	集团公司	会议	南方基金、富国基金等 30 位基金经理及研究员	深入了解公司，参观公司呈贡 搬迁地
2009.03.06	集团公司	面谈	中国银河投资相关人 员	了解公司未来的发展
2009.03.10	集团公司	面谈	鹏华基金黄鑫顾少华 林宇坤东方证券李淑 花	公司对白药膏提价的想法及 应对，医改对公司的影响， 公司的研发准备
2009.03.12	集团公司	面谈	三井住友资产管理股 份有限公司大前俊辅	对公司及公司的核心竞争力 进行了解
2009.03.19	集团公司	面谈	英国 Martin Crie 资 产管理公司的基金经 理 Chris Ruffle 和投 资分析员朱一波	对公司 2008 年情况的了解， 医改对公司的影响，白药膏 提价的原因及对未来的影响
2009.03.26	集团公司	面谈	银河基金王忠波总监	医药行业未来的发展趋势， 了解云南白药的研发体系， 销售体系及生产体系情况
2009.04.02	集团公司	面谈	平安资产管理有限公司 直接投资事业部王 栋副总裁、刘琼投资主 管	对白药生产体系进行深刻了 解，关注呈贡搬迁建设进度
2009.04.28	集团公司	面谈	高盛医药研员杜伟	对公司发展战略做充分了解
2009.05.14	集团公司	会议	新华社云南分社、经济 日报、中国经济时报、 云南日报、香港大公报 等 20 家媒体	围绕产品创新、股权结构、 海外拓展和未来发展等方面 做充分了解
2009.05.26	集团公司	面谈	招商证券张明芳和个 人投资者熊晴川	了解公司未来的战略和对健 康品领域的发展情况

提供材料为已公告过的定期报告。

七、财务会计报告

本报告期，财务会计报告未经审计。

(一) 财务会计报告

资 产 负 债 表

编制单位：云南白药集团股份有限公司 2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,767,542,792.51	2,105,588,344.56	2,335,333,994.33	1,701,440,598.98
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	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	122,106,002.40	71,813,107.98	216,658,630.21	176,735,297.94
应收账款	402,035,273.37	82,159,765.91	161,284,874.55	61,687,049.49
预付款项	94,728,357.06	73,125,337.09	326,616,938.43	342,093,202.96
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	1,341,622.47	1,026,834.00	1,523,244.03	1,026,834.00
应收股利	0.00	1,682,320.48	0.00	1,682,320.48
其他应收款	206,209,709.77	287,290,840.41	145,380,151.05	236,861,597.63
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	1,278,226,709.76	202,171,389.91	1,301,637,236.42	153,886,259.06
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	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	4,872,190,467.34	2,824,857,940.34	4,488,435,069.02	2,675,413,160.54
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	2,996,154.00	2,996,154.00
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	36,950,728.94	798,770,059.60	36,336,909.43	803,156,240.09
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	229,426,563.93	50,436,773.99	238,825,809.62	54,110,926.69
在建工程	81,429,914.81	60,371,215.29	44,898,522.73	30,716,072.09
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	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	378,858,175.81	330,418,379.81	58,871,941.37	23,293,542.76
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	12,843,661.62	0.00	12,843,661.62	0.00
长期待摊费用	7,337,257.02	2,452,521.24	5,996,995.80	111,052.82
递延所得税资产	41,587,966.39	14,276,677.83	37,964,513.97	13,138,361.24
其他非流动资产	10,035,361.66	35,361.66	10,000,000.00	0.00
非流动资产合计	798,469,630.18	1,256,760,989.42	448,734,508.54	927,522,349.69
资产总计	5,670,660,097.52	4,081,618,929.76	4,937,169,577.56	3,602,935,510.23

流动负债：				
短期借款	21,400,000.00	0.00	21,400,000.00	0.00
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	498,970,837.19	242,125,106.05	174,794,473.20	714,466.26
应付账款	863,087,092.90	173,683,379.27	699,126,645.66	117,073,649.43
预收款项	132,142,271.38	135,295,943.23	169,062,796.66	60,860,114.39
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	22,789,049.48	6,316,608.18	42,769,525.85	23,850,528.29
应交税费	98,712,746.98	67,467,885.21	100,490,835.44	91,007,885.87
应付利息	265,200.00	0.00	284,070.00	0.00
应付股利	37,416,484.07	34,788,859.09	2,627,624.98	0.00
其他应付款	684,717,355.89	718,432,219.04	517,971,308.84	527,759,889.38
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	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	2,359,501,037.89	1,378,110,000.07	1,728,527,280.63	821,266,533.62
非流动负债：				
长期借款	6,684,882.14	0.00	6,684,882.14	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	4,944,832.43	0.00	4,944,832.43	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	374,423.10	374,423.10
其他非流动负债	8,201,720.59	5,891,721.46	10,001,720.59	7,691,721.46
非流动负债合计	19,831,435.16	5,891,721.46	22,005,858.26	8,066,144.56
负债合计	2,379,332,473.05	1,384,001,721.53	1,750,533,138.89	829,332,678.18
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	534,051,138.00	534,051,138.00	534,051,138.00	534,051,138.00
资本公积	1,394,581,138.68	1,369,531,596.40	1,397,057,201.89	1,376,653,327.30
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00
盈余公积	217,704,428.06	208,328,222.77	217,704,428.06	208,328,222.77
一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
未分配利润	1,094,507,205.18	585,706,251.06	988,431,962.79	654,570,143.98
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	3,240,843,909.92	2,697,617,208.23	3,137,244,730.74	2,773,602,832.05
少数股东权益	50,483,714.55	0.00	49,391,707.93	0.00
所有者权益合计	3,291,327,624.47	2,697,617,208.23	3,186,636,438.67	2,773,602,832.05
负债和所有者权益总计	5,670,660,097.52	4,081,618,929.76	4,937,169,577.56	3,602,935,510.23

利 润 表

编制单位：云南白药集团股份有限公司 2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,552,365,150.40	975,678,916.31	2,729,895,118.52	708,480,516.94
其中：营业收入	3,552,365,150.40	975,678,916.31	2,729,895,118.52	708,480,516.94
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	3,247,231,503.54	866,474,881.47	2,502,537,922.50	549,872,197.43
其中：营业成本	2,502,344,536.19	388,759,001.82	1,977,533,693.20	259,282,859.62
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	17,937,052.53	9,773,056.04	13,064,619.06	7,750,964.94
销售费用	602,004,726.44	395,873,493.63	418,532,234.66	245,224,457.46
管理费用	114,067,966.68	75,203,226.70	81,782,207.32	40,015,974.73
财务费用	-10,424,926.30	-10,738,192.34	-1,786,809.01	-1,705,861.47
资产减值损失	21,302,148.00	7,604,295.62	13,411,977.27	-696,197.85
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）	4,935,643.23	4,935,643.23	6,833,450.66	120,024,827.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-206,180.49	-206,180.49	-275,313.55	-275,313.55
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）	310,069,290.09	114,139,678.07	234,190,646.68	278,633,146.52
加：营业外收入	3,170,756.32	2,245,835.00	1,508,097.29	924,774.00
减：营业外支出	1,298,146.89	8,847,789.55	1,159,657.31	8,774,994.77
其中：非流动资产处置损失	149,758.47	141,266.80	132,681.66	101,208.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	311,941,899.52	107,537,723.52	234,539,086.66	270,782,925.75
减：所得税费用	44,559,309.11	16,186,275.04	34,189,426.33	23,759,268.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	267,382,590.41	91,351,448.48	200,349,660.33	247,023,656.92
归属于母公司所有者的净利润	266,290,583.79	91,351,448.48	199,006,208.70	247,023,656.92
少数股东损益	1,092,006.62	0.00	1,343,451.63	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.50	0.17	0.41	0.51
（二）稀释每股收益	0.50	0.17	0.41	0.51

现 金 流 量 表

编制单位：云南白药集团股份有限公司 2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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、提供劳务收到的现金	3,948,559,399.20	1,320,508,469.06	2,644,268,951.19	700,406,153.37
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	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	87,598,373.21	34,085,715.79	22,705,249.85	958,212.36
经营活动现金流入小计	4,036,157,772.41	1,354,594,184.85	2,666,974,201.04	701,364,365.73
购买商品、接受劳务支付的现金	2,462,997,069.59	307,220,881.63	1,847,236,949.38	146,882,265.58
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	107,350,174.50	45,378,082.48	76,984,326.41	28,759,808.41
支付的各项税费	279,919,639.77	153,568,830.43	238,969,697.93	161,133,117.26
支付其他与经营活动有关的现金	503,910,738.12	228,595,269.98	500,060,462.81	325,254,176.11
经营活动现金流出小计	3,354,177,621.98	734,763,064.52	2,663,251,436.53	662,029,367.36
经营活动产生的现金流量净额	681,980,150.43	619,831,120.33	3,722,764.51	39,334,998.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	5,141,823.72	5,141,823.72	7,108,764.21	68,501,806.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	272,866.80	142,466.80	139,731.80	131,467.60
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的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	5,914,690.52	5,784,290.52	7,248,496.01	68,633,273.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,678,874.47	87,284,132.57	80,639,420.33	70,738,524.62
投资支付的现金	820,000.00	820,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	871,497.98	750,771.98	0.00	9,850,000.00
投资活动现金流出小计	122,370,372.45	88,854,904.55	130,639,420.33	130,588,524.62
投资活动产生的现金流量净额	-116,455,681.93	-83,070,614.03	-123,390,924.32	-61,955,250.91

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	0.00	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	273,900,000.00	262,500,000.00	123,400,000.00	110,000,000.00
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	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	273,900,000.00	262,500,000.00	123,400,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	273,900,000.00	262,500,000.00	29,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,035,018.58	132,342,108.98	12,283,985.42	2,118,712.50
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	280,651.74	270,651.74	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	407,215,670.32	395,112,760.72	41,283,985.42	2,118,712.50
筹资活动产生的现金流量净额	-133,315,670.32	-132,612,760.72	82,116,014.58	107,881,287.50
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	432,208,798.18	404,147,745.58	-37,552,145.23	85,261,034.96
加：期初现金及现金等价物余额	2,335,333,994.33	1,701,440,598.98	674,562,467.12	401,364,846.39
六、期末现金及现金等价物余额	2,767,542,792.51	2,105,588,344.56	637,010,321.89	486,625,881.35

合并所有者权益变动表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2009 半年度

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	专项 储备	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	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	534,051,138.00	1,397,057,201.89			217,704,428.06		988,431,962.79		49,391,707.93	3,186,636,438.67	484,051,138.00	63,763,970.11			170,937,201.17		628,441,433.59		77,578,876.45	1,424,772,619.32
加：会计政策变更															-382,711.08		-3,444,399.76			-3,827,110.84
前期差错更正															-3,760,025.95		3,760,025.95			
其他												86,646,352.22			9,376,205.29		-15,806,380.04			80,216,177.47
二、本年初余额	534,051,138.00	1,397,057,201.89			217,704,428.06		988,431,962.79		49,391,707.93	3,186,636,438.67	484,051,138.00	150,410,322.33			176,170,669.43		612,950,679.74		77,578,876.45	1,501,161,685.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,476,063.21					106,075,242.39		1,092,006.62	104,691,185.80	50,000,000.00	1,246,646,879.56			41,533,758.63		375,481,283.05		-28,187,168.52	1,685,474,752.72
（一）净利润							266,290,583.79		1,092,006.62	267,382,590.41							465,420,155.48		-1,888,332.56	463,531,822.92
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,121,730.90								-2,121,730.90		-17,337,119.44								-17,337,119.44
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,121,730.90								-2,121,730.90		-6,877,248.00								-6,877,248.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												-11,491,458.64								-11,491,458.64
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												1,031,587.20								1,031,587.20
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计		-2,121,730.90					266,290,583.79		1,092,006.62	265,260,859.51		-17,337,119.44					465,420,155.48		-1,888,332.56	446,194,703.48
（三）所有者投入和减少资本		-354,332.31								-354,332.31	50,000,000.00	1,263,983,999.00							-13,498,205.97	1,300,485,793.03
1. 所有者投入资本		-354,332.31								-354,332.31	50,000,000.00	1,313,984,000.00							-13,498,205.97	1,350,485,794.03
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他												-50,000,001.00								-50,000,001.00
（四）利润分配							-160,215,341.40			-160,215,341.40					41,533,758.63		-89,938,872.43		-12,800,629.99	-61,205,743.79
1. 提取盈余公积															41,533,758.63		-41,533,758.63			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-160,215,341.40			-160,215,341.40							-48,405,113.80		-12,739,598.88	-61,144,712.68
4. 其他																			-61,031.11	-61,031.11
（五）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. 其他																				
四、本期期末余额	534,051,138.00	1,394,581,138.68			217,704,428.06		1,094,507,205.18		50,483,714.55	3,291,327,624.47	534,051,138.00	1,397,057,201.89			217,704,428.06		988,431,962.79		49,391,707.93	3,186,636,438.67

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	534,051,138.00	1,376,653,327.30			208,328,222.77	654,570,143.98	2,773,602,832.05	484,051,138.00	40,039,160.22			170,937,201.17	366,456,063.41	1,061,483,562.80
加：会计政策变更												-382,711.08	-3,444,399.76	-3,827,110.84
前期差错更正												-3,760,025.95	-33,840,233.54	-37,600,259.49
其他														
二、本年初余额	534,051,138.00	1,376,653,327.30			208,328,222.77	654,570,143.98	2,773,602,832.05	484,051,138.00	40,039,160.22			166,794,464.14	329,171,430.11	1,020,056,192.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-7,121,730.90				-68,863,892.92	-75,985,623.82	50,000,000.00	1,336,614,167.08			41,533,758.63	325,398,713.87	1,753,546,639.58
（一）净利润						91,351,448.48	91,351,448.48						415,337,586.30	415,337,586.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-7,121,730.90					-7,121,730.90		22,630,167.08					22,630,167.08
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,121,730.90					-2,121,730.90		-6,877,248.00					-6,877,248.00
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									1,031,587.20					1,031,587.20
4. 其他		-5,000,000.00					-5,000,000.00		28,475,827.88					28,475,827.88
上述（一）和（二）小计		-7,121,730.90				91,351,448.48	84,229,717.58		22,630,167.08				415,337,586.30	437,967,753.38
（三）所有者投入和减少资本								50,000,000.00	1,313,984,000.00					1,363,984,000.00
1. 所有者投入资本								50,000,000.00	1,313,984,000.00					1,363,984,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配						-160,215,341.40	-160,215,341.40					41,533,758.63	-89,938,872.43	-48,405,113.80
1. 提取盈余公积												41,533,758.63	-41,533,758.63	
2. 对所有者（或股东）的分配						-160,215,341.40	-160,215,341.40						-48,405,113.80	-48,405,113.80
3. 其他														
（五）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. 其他														
四、本期期末余额	534,051,138.00	1,369,531,596.40			208,328,222.77	585,706,251.06	2,697,617,208.23	534,051,138.00	1,376,653,327.30			208,328,222.77	654,570,143.98	2,773,602,832.05

（二）会计报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一）公司基本情况

云南白药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。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，发行后总股本 8,000 万股。经中国证券监督管理委员会批准，1993 年 12 月 15 日公司社会公众股（A 股）在深圳证券交易所上市交易，内部职工股于 1994 年 7 月 11 日上市交易。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。

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。

公司注册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。经营范围为化学原料药、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。公司下属有云南白药集团大理药业有限责任公司、云南白药集团文山七花有限责任公司、云南白药集团丽江药业有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司、云南省医药有限公司、云南白药集团天紫红药业有限公司、云南广得利胶囊有限公司、云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司、云南白药集团无锡药业有限公司、云南白药置业有限公司、昆明云健制药有限公司、昆明兴中制药有限公司、昆明金殿制药有限公司及云南紫云生物科技有限公司等 14 个子公司。

截止 2009 年 6 月 30 日，云南云药有限公司持有公司股份 221,757,229 股，占公司总股本的 41.52%，为公司第一大股东，云南白药控股有限公司为云南云药有限公司的控股股东，持有云南云药有限公司 100% 股权（2009 年 4 月根据云政复〔2009〕35 号文《云南省人民政府关于同意云南医药集团有限公司更名为云南白药控股有限公司的批复》，同意云南医药集团有限公司更名为云南白药控股有限公司。企业法人营业执照已于 2009 年 4 月 16 日变更，本次更名后，公司实际控制人不变，仍为云南省国有资产监督管理委员会）。

二）重要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策和会计估计，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，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。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间，会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账基础和计量原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性。当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

6、现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

外币交易发生时按交易发生日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

8、金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债于本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

包括本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

②持有至到期投资

本公司将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定

的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。实际利率，是指将金融资产在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产当前账面价值所使用的利率。

③应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

④可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(2) 金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

①应收款项和持有至到期投资

当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于浮动利率应收款项或持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时，可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司首先对单项金额重大的金融资产和单项金额不重大（100 万元以下）但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（一般指单项非重大且账龄在 3 年以上（含 3 年）的特定应收款项）是否存在减值的客观证据进行单独评估，如果没有客观证据表明单独评估的金融资产存在减值情况，无论该金融资产金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征（按账龄区分）的金融资产组别中，进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。

本公司对单项金额非重大的应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，公司及纳入合并报表范围的子公司间的应收款项不计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1—2 年	30
2—3 年	60
3 年以上	100

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金

融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

如果可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

③在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资

在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，本公司将该投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

(3) 公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 混合金融工具

本公司发生包含负债和权益成份的非衍生金融工具时，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。

分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行该金融工具发生的交易费用，按照负债成份和权益成份的相对公允价值进行分摊。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值

②因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

③终止确认部分的账面价值

④终止确认部分的对价，与原直接计入股东权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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本和资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

本公司存货包括：原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(2) 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时主要原材料、包装物、自制半成品平时采用计划成本核算，月末通过分摊材料成本差异调整为实际成本；在产品、库存商品和辅助材料按实际成本核算，领用发出时采用加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(4) 消耗性生物资产核算

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产；

①生物资产按照成本进行初始计量。

②外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

③自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

④消耗性生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理，在郁闭时停止资本化；

⑤生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

10、长期股权投资

(1) 对子公司的投资

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

对子公司的长期股权投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

（2）对合营企业和联营企业的投资

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，本公司按照换出资产公允价值作为初始投资成本，换出资产公允价值和换出资产账面价值的差额计入当期利润表。

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。

对于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，长期股权投资的成本不作调整；对于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，同时调整其成本。

取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

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，但本公司负有承担额外损失义务的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。

本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益，按照持股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损益。该交易所转让的资产发生减值的，发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定执行。

（3）对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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

按照上述对合营企业和联营企业投资的初始成本确认和计量原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。

（4）长期股权投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法参见附注本节“14、资产减值”。对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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，减值准备的确定及计提方法见附注本节“8、金融工具”。

11、固定资产

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限

超过 1 个会计年度，且单位价值超过 2,000 元的资产。

固定资产按购置或新建时的原始成本计价。

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
生产用房屋建筑物	39	5%	2.44
生产用机器设备	10	5%	9.5
生产用电子设备	5	5%	19
非生产用机器设备	16	5%	5.94
非生产用房屋建筑物	45	5%	2.11

中期末及年末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注本节“14、资产减值”。

12、在建工程

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号——借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

中期末及年末，本公司对在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注本节“14、资产减值”。

13、无形资产

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，满足资本化条件的，确认为无形资产。

无形资产的使用寿命为有限的，按估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统按直线法摊销。

无法合理确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

中期末及年末，对存在减值迹象的无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注本节“14、资产减值”。

14、资产减值

中期末及年末，在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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，本公司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。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在员工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

（1）退休福利

按照中国有关法规，本公司员工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入当期损益。员工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司不再有其他支付义务。

（2）住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本公司每月按照员工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入当期损益。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- ①本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- ②本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

17、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租

赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

18、收入

(1) 销售商品

公司已将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；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

19、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(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（1 元）计量。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

中期末或年末，本公司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，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

21.分部报告

本公司以业务分部作为主要报告形式。业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。

22、企业年金

公司实行企业年金制度，按有关规定履行决策程序，对于企业年金中企业缴费部份，纳入“职工薪酬”范围核算，根据所在省市的税务和劳动与社会保障部的有关规定，企业缴费按上年度职工工资总额在规定的比例内计提，在企业成本费用中列支。

23、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

三）会计政策和会计估计变更以及差错更正

1、 会计政策变更：无

2、 会计估计变更：无

3、 前期会计差错更正：无

四）税项

1、企业所得税

（1）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。

（2）子公司云南省医药有限公司（以下简称医药有限）、云南白药置业有限公司（以下简称白药置业）、云南白药集团无锡药业有限公司（以下简称无锡药业）、云南紫云生物科技有限公司（以下简称紫云生物）、昆明金殿制药有限公司（以下简称金殿制药）按25%的税率计缴企业所得税。

（3）子公司云南白药集团天紫红药业有限公司（以下简称天紫红）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。

（4）子公司云南白药集团大理药业有限责任公司（以下简称大理药业）根据市地税政字（2008）年 234 号文“大理市地方税务局关于对云南白药集团大理药业有限责任公司 2008 年度执行西部大开发税收优惠政策审核的批复”，同意大理药业 2008 年度继续执行西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

（5）子公司云南广得利胶囊有限公司（以下简称广得利），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》，执行 15%的企业所得税率。

（6）子公司云南白药集团丽江药业有限公司（以下简称丽江药业）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。

（7）子公司云南白药集团文山七花有限责任公司（以下简称文山七花）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。

（8）子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司（以下简称优质种源）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-2009 年免征企业所得税。

（9）子公司昆明兴中制药有限责任公司（以下简称兴中制药）根据云南省地方税务局直属征收分局“地税直征税字（2002）158 号”文《关于昆明兴中制药有限责任公司减按 15%的税率征收企业所得税的批复》，自 2002 年 7 月 1 日起减按 15%的税率计缴企业所得税。

（10）子公司昆明云健制药有限公司（以下简称云健制药）根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直征税字（2002）243 号”文《关于昆明云健制药有限公司减按 15%的税率征收企业所得税的批复》，自 2002 年 7 月 1 日起减按 15%的税率计缴企业所得税。

（11）子公司云南白药集团医药电子商务有限公司（以下简称电子商务）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。

2、流转税费

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) 企业合并及合并财务报表

1、控股子公司

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司:

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	单位: 万元 币种: 人民币	实质上构成对子公司的净投资的余额	合计持股比例 %	合计享有的表决权比例 %
昆明云健制药有限公司	昆明市	唐维坤	871.5	药业	1,300.00		1,300.00	100	100
昆明兴中制药有限责任公司	昆明市	张荣球	2,967.19	药业	3,700.00		3,700.00	100	100
昆明金殿制药有限公司	昆明市	张根怀	4,150	药业	0.0001		0.0001	100	100

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	单位: 万元 币种: 人民币	实质上构成对子公司的净投资的余额	合计持股比例 %	合计享有的表决权比例 %
云南紫云生物科技有限公司	昆明市	杨昌红	5,000	生物资源的开发利用	769.558		769.558	100	100

(3) 通过其他方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币								
子公司名称	注册地	法定代 表人	注册资本	经营范围	实际投资 额	实质上构成 对子公司的 净投资的余 额	合计持 股比例 %	合计享 有的表 决权比 例%
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	郭晋洲	1,551.50	药业	1,551.50	1,551.50	100.00	100.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	周朝训	1,730.00	药业	882.00	882.00	50.98	50.98
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江市	查新明	2,438.05	药业	3,971.30	3,971.30	92.29	92.29
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	秦皖民	3,000.00	医药信息产业	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00
云南省医药有限公司	昆明市	张思建	48,771.52	药业批发、零售	48,771.52	48,771.52	100.00	100.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	陈 刚	1,640.00	药业	1,640.00	1,640.00	100.00	100.00
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	蒋 钡	3,318.17	空心胶囊	1,494.20	1,494.20	45.00	45.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	周朝训	2,100.00	药物技术研究开发	2,100.00	2,100.00	100.00	100.00
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡	赵勇	2,500.00	药业	3,904.27	3,904.27	100.00	100.00
云南白药置业有限公司	昆明市	杨昌红	1,000.00	房地产	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00

2、本报告期合并报表范围的变更情况：

与上年相比本报告期减少合并单位一家：

公司于 2009 年 5 月 11 日与子公司云南白药集团无锡药业有限公司（简称无锡药业）签定了股权转让协议，公司将持有子公司上海云南白药透皮技术有限公司（简称上海透皮）100%股权无偿转让给子公司云南白药集团无锡药业有限公司，上海透皮成为无锡药业的全资子公司，因此 6 月末无锡药业合并了上海透皮的报表，公司减少合并单位上海云南白药透皮技术有限公司。

六）合并财务报表附注

以下注释年初数指 2008 年 12 月 31 日金额，期末数指 2009 年 6 月 30 日金额；本期数指 2009 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的累计发生数，上期数指 2008 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的累计发生数。

1、货币资金

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
现 金		485,344.91		443,640.00
银行存款	人民币	2,758,995,224.90		2,323,913,011.49
	美 元	45,064.83	51,781.21	353,903.89
	日 元			
	欧 元			
其他货币资金	人民币	7,754,344.29		10,623,438.95
	美 元			
	日 元			
	欧 元			
合 计		2,767,542,792.51		2,335,333,994.33

注：①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	年初汇率
美 元	100:683.19	100:683.46
日 元		
欧 元		

②年末货币资金比期初增长 432,208,798.18 元，增长了 18.51%，主要原因是 2009 年 1-6 月实现的销售收入和净利润带来的现金流入。

③其他货币资金期末余额为存出银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	122,106,002.40	216,658,630.21
商业承兑汇票		
合计	122,106,002.40	216,658,630.21

注：年末应收票据比期初减少 94,552,627.81 元，减少 43.64%，主要原因是本期公司将收到的银行承兑汇票大量贴现。

3、应收账款

(1) 按账龄结构

账龄结构	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	394,791,456.13	88.03	21,122,207.74	5
1年至2年（含2年）	27,824,809.84	6.20	3,405,123.01	30
2年至3年（含3年）	9,349,052.60	2.09	5,402,714.45	60
3年以上	16,508,881.71	3.68	16,508,881.71	100
合 计	448,474,200.28	100.00	46,438,926.91	

账龄结构	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	170,189,942.69	88.23	13,471,370.71	5
1年至2年（含2年）	6,719,187.68	3.48	2,848,512.04	30
2年至3年（含3年）	2,722,693.52	1.41	2,027,066.59	60
3年以上	13,262,736.36	6.88	13,262,736.36	100
合 计	192,894,560.25	100.00	31,609,685.70	

其中，以外币结算的余额如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
美 元	464,036.00	3,171,501.39	561,337.80	3,836,519.33
合 计		3,171,501.39		3,836,519.33

(2) 按单项金额是否重大

项 目	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	58,145,592.29	12.97	2,907,279.61	5-100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				5-100
其他不重大应收款项	390,328,607.99	87.03	43,531,647.30	5-100
合 计	448,474,200.28	100.00	46,438,926.91	

项 目	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	78,556,574.57	40.73	10,752,428.36	5-100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,208,431.59	2.18	4,208,431.59	5-100
其他不重大应收款项	110,129,554.09	57.09	16,648,825.75	5-100
合 计	192,894,560.25	100.00	31,609,685.70	

注：①公司“单项金额重大的应收款项”是指期末金额超过 700 万元的应收账款。
 ②期末应收账款无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
 ③应收账款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	欠款金额	账龄	欠款原因	是否为关联方
1	云南鸿翔药业有限公司	20,107,514.27	1 年以内	货款	否
2	玉溪市人民医院	13,478,858.97	1 年以内	货款	否
3	云南省保山市人民医院	9,313,542.32	1 年以内	货款	否
4	市延安医院	7,986,921.08	1 年以内	货款	否
5	昆明市第一人民医院	7,258,755.65	1 年以内	货款	否
	合计	58,145,592.29			

4、预付款项

期末账面余额				
账龄结构	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	93,610,291.19	98.82		
1 年至 2 年（含 2 年）	706,141.72	0.75		
2 年至 3 年（含 3 年）	232,495.50	0.24		
3 年以上	179,428.65	0.19		
合 计	94,728,357.06	100		

年初账面余额				
账龄结构	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	324,196,547.43	98.75		
1 年至 2 年（含 2 年）	2,192,219.36	0.67		
2 年至 3 年（含 3 年）	145,409.14	0.04		
3 年以上	1,775,181.78	0.54	1,692,419.28	0、100
合 计	328,309,357.71	100.00	1,692,419.28	

注：①预付账款中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②年末预付账款余额比期初预付账款余额减少 231,888,581.37 元，减少比例为 71.00%，主要是预付呈贡项目土地款本期已办理并持有了国有土地使用证，增加了无形资产 30821 万元后冲销了预付款项所致。

5、应收利息

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,341,622.47	1,523,244.03
1年以上		
合 计	1,341,622.47	1,523,244.03

6、其他应收款

(1) 按账龄结构

账龄结构	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	193,656,328.74	86.83	8,608,354.35	5
1年至2年（含2年）	22,578,524.89	10.12	3,137,098.69	30
2年至3年（含3年）	2,481,782.30	1.11	761,473.12	60
3年以上	4,322,526.65	1.94	4,322,526.65	100
合 计	223,039,162.58	100.00	16,829,452.81	

账龄结构	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	150,511,961.98	94.78	7,525,598.10	5
1年至2年（含2年）	2,880,561.10	1.81	864,168.33	30
2年至3年（含3年）	943,486.00	0.59	566,091.60	60
3年以上	4,463,652.49	2.82	4,463,652.49	100
合 计	158,799,661.57	100.00	13,419,510.52	

(2) 按单项金额是否重大

项 目	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	97,818,262.68	43.86	4,890,913.13	5-100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	125,220,899.90	56.14	11,938,539.68	5-100
合 计	223,039,162.58	100.00	16,829,452.81	

项 目	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	114,030,992.02	71.81	6,651,549.60	5-100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	44,768,669.55	28.19	6,767,960.92	5-100
合 计	158,799,661.57	100.00	13,419,510.52	

注：①公司“单项金额重大的应收款项”是指期末金额超过 100 万元的其他应收款。

②其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

③其他应收款中欠款前五名单位列示如下表：

序号	单位名称	欠款金额	账龄	欠款原因	是否为关联方
1	药品事业部	16,423,649.27	1 年以内	借支款项	否
2	健康事业部	12,275,050.79	1 年以内	借支款项	否
3	文山州制药厂	2,972,442.11	1 年以内	往来款	否
4	昆明海关	1,888,200.00	1 年以内	保证金	否
5	云南卫虹医药电子商务有限公司	1,403,723.00	1 年以内	保证金	否
	合计	34,963,065.17			

④其他应收款期末余额比期初增加 60,829,558.72 元，增长比例为 41.84%，主要原因系期末公司各事业部预支的款项增加。

7、存货及存货跌价准备

（1）存货明细

存货种类	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、存货余额				
原材料	210,432,877.23	601,112,264.11	587,720,679.99	223,824,461.35
在产品	75,884,184.82	1,239,646,750.22	1,253,311,863.97	62,219,071.07
库存商品	1,032,996,683.37	6,900,787,698.12	6,929,758,236.73	1,004,026,144.76
包装物及低值易耗品	12,941,551.80	111,376,701.07	107,612,379.24	16,705,873.63
消耗性生物资产	1,575,360.50	49,006.16	49,203.01	1,575,163.65
委托加工物资	15,891,348.41	113,730,417.10	111,485,903.32	18,135,862.19
合计	1,349,722,006.13	8,966,702,836.78	8,989,938,266.26	1,326,486,576.65
二、存货跌价准备合计	48,084,769.71	3,306,799.12	3,131,701.94	48,259,866.89
三、存货账面价值合计	1,301,637,236.42	8,963,396,037.66	8,986,806,564.32	1,278,226,709.76

(2) 存货跌价准备:

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回额	转销额	
原材料	12,983,741.67	0.00	9,616.19		12,974,125.48
在产品	248,902.02	0.00		0.00	248,902.02
库存商品	34,004,757.17	3,306,799.12		3,122,085.75	34,189,470.54
包装物及低值易耗品	318,892.94	0.00		0.00	318,892.94
消耗性生物资产	0.00	0.00		0.00	0.00
委托加工材料	528,475.91	0.00			528,475.91
合 计	48,084,769.71	3,306,799.12	9,616.19	3,122,085.75	48,259,866.89

8、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	0.00	2,996,154.00
其他		
合 计	0.00	2,996,154.00

注：公司持有交通银行的股票已于 6 月份全部出售，因此冲销了可供出售金融资产。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司的投资				
对联营企业投资	6,286,909.43	935,757.97	321,938.46	6,900,728.94
对合营企业投资				
其他股权投资	30,050,000.00			30,050,000.00
合 计	36,336,909.43	935,757.97	321,938.46	36,950,728.94
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	36,336,909.43	935,757.97	321,938.46	36,950,728.94

(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
深圳金碧酒店	50,000.00		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
合 计			30,050,000.00			30,050,000.00

(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	2,326,440.52	41.00	1,000,438.49	820,000.00	321,938.46		1,498,500.03
云南云药科技股份有限公司	9,990,000.00	24.667	5,286,470.94	115,757.97	0.00		5,402,228.91
合 计			6,286,909.43	935,757.97	321,938.46		6,900,728.94

注：①公司持有云南云药科技股份有限公司 24.667%股权。由于云药科技股份有限公司盈利，本期按权益法核算应增加长期股权投资成本 115,757.97 元。

②公司持有云南白药先进中草药芯片有限公司 41%股权，公司 2009 年 2 月增加对芯片公司投资 820,000.00 元。由于芯片公司亏损，本期按权益法核算应减少长期股权投资成本 321,938.46 元。

10、固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
其中：房屋、建筑物	283,122,574.05	255,600.00	0.00	283,378,174.05
机器设备	277,076,434.26	4,738,353.93	532,050.00	281,282,738.19
运输工具	19,937,184.27	905,441.00	75,042.00	20,767,583.27
电子设备	17,588,776.70	1,591,160.24	850,663.00	18,329,273.94
其他	4,797,967.73	6,482.91	0.00	4,804,450.64
合 计	602,522,937.01	7,497,038.08	1,457,755.00	608,562,220.09
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物	82,445,563.81	4,008,617.95	6,592.68	86,447,589.08
机器设备	169,779,032.01	10,399,858.07	279,584.93	179,899,305.15
运输工具	12,786,477.45	535,482.90	792,149.85	12,529,810.50
电子设备	9,637,828.37	1,342,995.34	17,990.98	10,962,832.73

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	2,781,724.84	247,892.95	0.00	3,029,617.79
合计	277,430,626.48	16,534,847.21	1,096,318.44	292,869,155.25
三、固定资产减值准备				
其中：房屋、建筑物	71,654,574.22			71,654,574.22
机器设备	13,438,949.78			13,438,949.78
运输工具	753,197.22			753,197.22
电子设备	419,779.69			419,779.69
其他				
合计	86,266,500.91			86,266,500.91
四、固定资产账面价值	238,825,809.62	-9,037,809.13	361,436.56	229,426,563.93

11、在建工程

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例（%）	期初数		本年增加	本年减少		期末数		资金来源
			余额	其中：利息资本化金额		本年转入固定资产金额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	
一、原价										
GMP 改造工程			2,265,685.00					2,265,685.00		自筹
中药材基地			800,000.00				800,000.00	0.00		自筹
云南白药集团整体搬迁建设项目	108,990.00		10,530,733.81		37,544,642.67		43,070.00	48,032,306.48		募集资金
预付设备款			26,294,633.20		4,695,394.90	3,393,028.88		27,596,999.22		自筹
武定县石楼梯水库除险加固扩建工程			1,790,060.00		738,186.45		147,940.00	2,380,306.45		自筹
金殿制药改造			2,965,584.20			2,965,584.20		0.00		自筹
阳光餐厅项目			251,826.52		920147.64		17356.5	1,154,617.66		自筹
合计	108,990.00		44,898,522.73		43,898,371.66	6,358,613.08	1,008,366.50	81,429,914.81		
二、减值准备										
三、账面价值										
GMP 改造工程			2,265,685.00					2,265,685.00		自筹
中药材基地			800,000.00				800,000.00	0.00		自筹
云南白药集团整体搬迁建设项目	108,990.00		10,530,733.81		37,544,642.67		43,070.00	48,032,306.48		募集资金
预付设备款			26,294,633.20		4,695,394.90	3,393,028.88		27,596,999.22		自筹
武定县石楼梯水库除险加固扩建工程			1,790,060.00		738,186.45		147,940.00	2,380,306.45		自筹
金殿制药改造			2,965,584.20			2,965,584.20		0.00		自筹
阳光餐厅项目			251,826.52		920147.64		17356.5	1,154,617.66		自筹
合计	108,990.00		44,898,522.73		43,898,371.66	6,358,613.08	1,008,366.50	81,429,914.81		

注：①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；
 ②期末在建工程余额比期初增加 36,531,392.08 元，增长了 81.36%，主要是公司新建生产线需支付的工程款本期增加 2,965 万元。

12、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价				
土地使用权(文山七花)	2,643,213.67			2,643,213.67
土地使用权(无锡药业)	2,174,453.80			2,174,453.80
土地使用权(本部)	8,565,131.07			8,565,131.07
土地使用权(本部高新)	8,312,185.25			8,312,185.25
土地使用权(丽江药业)	324,085.54			324,085.54
土地使用权(金殿制药)	4,598,865.21			4,598,865.21
土地使用权(原生药材)	11,227,222.14			11,227,222.14
土地使用权 1(云健制药)	5,968,035.96			5,968,035.96
土地使用权 1(兴中制药)	8,893,200.00			8,893,200.00
土地使用权 2(兴中制药)	2,673,909.09			2,673,909.09
土地使用权(大理药业)		13426933.78		13,426,933.78
呈贡住房土地使用权		308206978.3		308,206,978.28
小儿健脾平肝专利权	7,000.00			7,000.00
小儿感冒专利权	850			850.00
天润专利权	1,850.00			1,850.00
天紫红女金等专利权	10,240.00			10,240.00
止泻保童专利权	1,400.00			1,400.00
包装手提专利权	850			850.00
北京西客站场地使用权	17,714,401.64			17,714,401.64
生产管理及控制系统	797,947.92			797,947.92
产品生产权	1,281,381.86			1,281,381.86
场地使用权(广得利)	812,524.60			812,524.60
泻痢消专利权	850			850.00
软件系统	95,200.00			95,200.00
复方松茸胶囊专利权	3,500.00			3,500.00
梅花老人专利权	1,850.00			1,850.00
童俏俏专利权	2,000.00			2,000.00
千紫红专利权	3,700.00			3,700.00
感冒止咳专利权	4,250.00			4,250.00
管理软件	296,920.00			296,920.00
合计	76,417,017.75	321,633,912.06		398,050,929.81

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销额				
土地使用权(文山七花)	85,440.00	50,229.24		135,669.24
土地使用权(无锡药业)	93,357.59	23,339.40		116,696.99
土地使用权(本部)	650,687.52	162,671.88		813,359.40
土地使用权(本部高新)	379,445.04	94,861.26		474,306.30
土地使用权(丽江药业)				0.00
土地使用权(金殿制药)	682,085.08	45,988.71		728,073.79
土地使用权(原生药材)	534,629.52	133,657.38		668,286.90
土地使用权 1(云健制药)	899,493.53	61,276.02		960,769.55
土地使用权 1(兴中制药)	1,792,325.80	82,889.58		1,875,215.38
土地使用权 2(兴中制药)	271,848.92	26,739.12		298,588.04
土地使用权(大理药业)				0.00
呈贡住房土地使用权		372230.65		372,230.65
小儿健脾平肝专利权	5,833.24			5,833.24
小儿感冒专利权	850			850.00
天润专利权	570.42			570.42
天紫红女金等专利权	10,240.00			10,240.00
止泻保童专利权	1,329.93			1,329.93
包装手提专利权	637.53			637.53
北京西客站场地使用权	1,567,491.12	391,872.78		1,959,363.90
生产管理及控制系统	242,018.64	60,504.66		302,523.30
产品生产权	555,265.36	64,069.08		619,334.44
场地使用权(广得利)	250,007.52	62,501.88		312,509.40
泻痢消专利权	750.89			750.89
软件系统	95,199.96			95,199.96
复方松茸胶囊专利权	3,500.00			3,500.00
梅花老人专利权	986.66			986.66
童俏俏专利权	633.2			633.20
千紫红专利权	1,325.81			1,325.81
感冒止咳专利权	2,620.85			2,620.85
管理软件	160,021.45	14,845.98		174,867.43
合计	8,288,595.58	1,647,677.62		9,936,273.20
三、无形资产减值准备				
北京西客站场地使用权	9,256,480.80			9,256,480.80
合计	9,256,480.80			9,256,480.80

四、无形资产账面价值				
土地使用权(文山七花)	2,557,773.67		50,229.24	2,507,544.43
土地使用权(无锡药业)	2,081,096.21		23,339.40	2,057,756.81
土地使用权(本部)	7,914,443.55		162,671.88	7,751,771.67
土地使用权(本部高新)	7,932,740.21		94,861.26	7,837,878.95
土地使用权(丽江药业)	324,085.54			324,085.54
土地使用权(金殿制药)	3,916,780.13		45,988.71	3,870,791.42
土地使用权(原生药材)	10,692,592.62		133,657.38	10,558,935.24
土地使用权 1(云健制药)	5,068,542.43		61,276.02	5,007,266.41
土地使用权 1(兴中制药)	7,100,874.20		82,889.58	7,017,984.62
土地使用权 2(兴中制药)	2,402,060.17		26,739.12	2,375,321.05
土地使用权(大理药业)	0.00	13,426,933.78		13,426,933.78
呈贡住房土地使用权	0.00	308,206,978.28	372,230.65	307,834,747.63
小儿健脾平肝专利权	1,166.76			1,166.76
小儿感冒专利权	0.00			0.00
天润专利权	1,279.58			1,279.58
天紫红女金等专利权				
止泻保童专利权	70.07			70.07
包装手提专利权	212.47			212.47
北京西客站场地使用权	6,890,429.72		391,872.78	6,498,556.94
生产管理及控制系统	555,929.28		60,504.66	495,424.62
产品生产权	726,116.50		64,069.08	662,047.42
场地使用权(广得利)	562,517.08		62,501.88	500,015.20
泻痢消专利权	99.11			99.11
软件系统	0.04			0.04
复方松茸胶囊专利权				
梅花老人专利权	863.34			863.34
童俏俏专利权	1,366.80			1,366.80
千紫红专利权	2,374.19			2,374.19
感冒止咳专利权	1,629.15			1,629.15
管理软件	136,898.55		14,845.98	122,052.57
合计	58,871,941.37	321,633,912.06	1,647,677.62	378,858,175.81

注：期末无形资产余额比期初增加 319,986,234.44 元，增长了 543.53%，主要是公司呈贡项目土地本期已办理并持有了国有土地使用证，增加了无形资产 30821 万元。

13、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
投资无锡药业形成的商誉	12,843,661.62		12,843,661.62	
合 计	12,843,661.62		12,843,661.62	

注：①公司 2004 年 12 月出资 100 万元参与设立云南白药集团无锡药业有限公司，占其注册资本的 5%。2006 年至 2007 年公司通过两次股权收购取得了对无锡药业 100%的股权。达到企业合并时每次支付股权款与收购时应享有的无锡药业可辨认净资产之间的差额 12,843,661.62 元确认为商誉；

②期末对上述商誉进行了减值测试，未发生减值，故未计提减值准备。

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销期限
房屋装修费(医药有限公司)	16,269,232.50	5,547,358.91	175,948.95	1,411,629.83	4,311,678.03	
GMP 复检改造费用	361,357.00		361,357.00	12,045.24	349,311.76	4 年 10 个月
房屋装修(优质种源)	1,048,361.10	318,600.07		104,836.08	213,763.99	
项目咨询论证费	100,000.00	19,984.00		10,002.00	9,982.00	6 个月
西客站租金	136,315.94	111,052.82		6,315.78	104,737.04	8 年 4 个月
广告费	22,613,816.62		22,613,816.62	22,613,816.62	0.00	
金殿牙膏工程改造款	2,965,584.20		2,965,584.20	617,800.00	2,347,784.20	
合计	43,494,667.36	5,996,995.80	26,116,706.77	24,776,445.55	7,337,257.02	

15、递延所得税资产

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
坏账准备	49,604,528.25	8,525,027.96	28,302,380.25	4,901,575.54
存货	9,777,254.36	1,778,796.74	9,777,254.36	1,778,796.74
固定资产	80,864,019.75	12,201,078.92	80,864,019.75	12,201,078.92
无形资产	4,790,820.28	718,623.04	4,790,820.28	718,623.04
广告费及业务宣传费	56,859,654.39	8,528,948.16	56,859,654.39	8,528,948.16
递延收益（政府补助）	7,691,721.46	1,153,758.22	7,691,721.46	1,153,758.22
其他	49,324,624.69	8,681,733.35	49,324,624.69	8,681,733.35
合计	258,912,623.18	41,587,966.39	237,610,475.18	37,964,513.97

注：本公司控股子公司天紫红药业、金殿制药、文山七花上半年亏损，经上述公司分析无法于可抵扣暂时性差异转回的未来期间产生足够的应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
代云南省政府保管的特种物资	10,035,361.66	10,000,000.00
合 计	10,035,361.66	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。

17、资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账损失	46,721,615.50	18,023,799.18	18,834.11	1,458,200.85	63,268,379.72
二、存货跌价损失	48,084,769.71	3,306,799.12	9,616.19	3,122,085.75	48,259,866.89
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	86,266,500.91				86,266,500.91
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	9,256,480.80				9,256,480.80
十三、商誉减值损失					
十四、其他					
合 计	190,329,366.92	21,330,598.30	28,450.30	4,580,286.60	207,051,228.32

18、短期借款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	11,400,000.00	11,400,000.00
保证借款		
质押借款		
合 计	21,400,000.00	21,400,000.00

19、应付票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	498,970,837.19	174,794,473.20
商业承兑汇票		
合计	498,970,837.19	174,794,473.20

注：期末应付票据余额比期初增加 324,176,363.99 元，增长了 185.46%，主

要是母公司及商业性子公司—云南省医药有限公司应付购货款增加。

20、应付账款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	836,135,544.18	672,730,136.49
1年以上	26,951,548.72	26,396,509.17
合 计	863,087,092.90	699,126,645.66

注：期末应付账款余额前五名：

序号	项目	未付金额	账龄	性质或内容
1	云南同丰医药有限公司	21,495,972.46	1年以内	货款
2	诺和诺德（中国）制药有限公司	15,788,841.53	1年以内	货款
3	拜耳医药保健有限公司	12,780,526.52	1年以内	货款
4	杭州默沙东制药公司	10,311,601.32	1年以内	货款
5	昆明汇仁堂药业有限公司	10,056,854.46	1年以内	货款
	合 计	70,433,796.29		

21、预收款项

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	131,591,214.43	167,908,351.48
1年以上	551,056.95	1,154,445.18
合 计	132,142,271.38	169,062,796.66

22、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,732,953.72	68,784,531.28	71,819,389.06	10,698,095.94
二、职工福利费		8,469,143.15	8,618,997.97	-149,854.82
三、社会保险费	1,261,502.12	16,689,851.95	16,184,871.89	1,766,482.18
其中：1. 医疗保险费	535,638.65	4,979,514.24	4,809,946.58	705,206.31
2. 基本养老保险费	577,166.27	10,687,123.01	10,598,939.21	665,350.07
3. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	91,336.29	431,330.25	185,522.45	337,144.09
5. 工伤保险费	22,434.27	210,676.70	211,087.49	22,023.48
6. 生育保险费	34,926.64	376,012.75	373,914.16	37,025.23
四、住房公积金	462,231.54	3,494,541.96	3,374,341.07	582,432.43
五、工会经费和职工教育经费	4,612,547.28	2,759,667.65	2,952,210.37	4,420,004.56
六、非货币性福利		0	0	0.00

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
七、因解除劳动关系给予的补偿	4,986,984.01	0.00	0.00	4,986,984.01
七、其他	17,713,307.18	15,206,730.27	32,435,132.27	484,905.18
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	42,769,525.85	115,404,466.26	135,384,942.63	22,789,049.48

注：应付职工薪酬余额比期初减少 19,980,476.37 元，减少 46.72 %，主要原因是本期支付了年初未付的职工薪酬。工资、社会保险费以及住房公积金等结余系公司已计提跨月支付的款项。

23、应交税费

税种	适用税率%	期末账面余额	年初账面余额
增值税	6%、13%、17%	-23,068,303.27	-31,782,283.58
营业税	5%	218,169.81	171,103.00
城市维护建设税	5%、7%	29,762,555.13	21,388,925.44
企业所得税	15%、25%	56,634,593.17	89,442,570.03
个人所得税		10,782,110.43	2,212,298.19
房产税	1.2%、12%	2,429,096.04	2,351,218.54
土地使用税		1,959,510.91	2,558,505.92
印花税		2,468,480.17	1,908,954.84
教育费附加	3%	13,084,162.05	9,477,589.14
地方教育费附加	1%	3,888,593.41	2,688,467.88
其他		553,779.13	73,486.04
合计		98,712,746.98	100,490,835.44

24、应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	欠付原因
大理州制药厂	843,994.42	843,994.42	未支付
云南省国有资产经营公司	1,783,630.56	1,783,630.56	未支付
应付普通股股利	34,788,859.09		未支付
合计	37,416,484.07	2,627,624.98	

注：本期增加的应付股利 34,788,859.09 元系应付普通股股利。

25、其他应付款

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	512,452,380.74	356,990,013.14
1 年至 2 年（含 2 年）	153,703,456.30	147,982,376.43
2 年至 3 年（含 3 年）	6,471,056.16	3,996,109.53
3 年以上	12,090,462.69	9,002,809.74
合 计	684,717,355.89	517,971,308.84

注：①期末其他应付款余额比期初增加 166,730,913.55 元，增长了 32.19%，主要是销售收入增长相应增加的应付市场维护费

②期末余额前五名的其他应付款：

序号	单位名称	账龄	期末余额	款项内容
1	丽江药业改制人员安置费	1-2 年	9,931,792.07	改制安置费
2	云南云药有限公司	3 年以上	4,202,921.94	往来款
3	金殿药业改制人员安置费	1-2 年	3,308,347.25	改制安置费
4	普洱市人民医院	2-3 年	939,678.58	保证金
5	玉溪市中医医院	2-3 年	842,921.80	保证金
合 计			19,225,661.64	

③期末数中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

26、长期借款

借款单位	借款期限	借款金额		利率	借款条件
		原币	折合人民币		
文山州财政局	1998-10-23 — 2001-10-23	1,000,000.00	1,000,000.00	4.68%	担保
云南省财政厅	1993.11-	1,000,000.00	1,000,000.00	2.10%	信用
中国工商银行云南省分行	2000 年 12 月 31 日 — 2002 年 12 月 31 日	2,500,000.00	2,500,000.00		信用
云南医药集团有限公司	2002 年 9 月 30 日 — 2005 年 9 月 30 日	2,184,882.14	2,184,882.14	无	信用
合计			6,684,882.14		

注：①子公司文山七花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；

②子公司天紫红向云南省财政厅借款 1,000,000.00 元，未明确还款日期；

③根据中国人民解放军 35401 部队、中国工商银行云南省分行与原昆明兴中制药厂签定的委托收款协议，兴中制药欠中国工商银行云南省分行款项 2,500,000.00 元，该笔借款不需计提利息，截至本期末该笔欠款尚未归还，且该欠款已经逾期。

④金殿制药 2002 年 9 月 28 日根据云南医药集团有限公司总经理办公会第五次会议的决定，向云南医药集团有限公司借入 2,184,882.14 元，用于“GMP”易地技改项目及新产品开发，借款期限 2002 年 9 月 30 日—2005 年 9 月 30 日，其中 2003 年 9 月 30 日归还 584,882.14 元、2004 年 9 月 30 日归还 800,000.00 元、2005 年 9 月 30 日归还 800,000.00 元；截至 2009 年 6 月 30 日上述借款尚未归还。

27、长期应付款

种 类	期末账面余额	年初账面余额	期限
职工安置费	4,599,793.00	4,599,793.00	
英伦公司	215,039.43	215,039.43	
昆明市科委科技借款	130,000.00	130,000.00	
合 计	4,944,832.43	4,944,832.43	

28、递延所得税负债

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金额	递延所得税负债余额	暂时性差异金额	递延所得税负债余额
可供出售金融资产			2,496,154.00	374,423.10
合计			2,496,154.00	374,423.10

注：公司持有交通银行的股票已于 6 月份全部出售，因此冲销了递延所得税负债。

29、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	8,201,720.59	10,001,720.59
合 计	8,201,720.59	10,001,720.59

注：明细详见本节“42、政府补助”

30、股本

项 目	年初数		本期变动增减（+、-）					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	289,214,684	54.15%				-239,155,213	-239,155,213	50,059,471	9.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股	239,166,027	44.78%				-239,166,027	-239,166,027		
3、其他内资持股	50,048,657	9.37%						50,059,471	9.37%
其中：									
境内非国有法人持股	50,000,000	9.36%						50,000,000	9.36%
境内自然人持股	48,657	0.01%				10,814	10,814	59,471	0.01%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	244,836,454	45.85%				239,155,213	239,155,213	483,991,667	90.63%
1、人民币普通股	244,836,454	45.85%				239,155,213	239,155,213	483,991,667	90.63%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	534,051,138	100.00%						534,051,138	100.00%

注：①股权分置改革中被锁定的有限售条件的流通股，承诺履行完毕，于 2009 年 6 月 11 日全部解除限售。

②2009 年 4 月 23 日，云南白药集团股份有限公司董事会换届，中国证券登记结算有限公司根据相关规定，将离任高管所持有云南白药股份锁定，在离任后满 6 个月解除限售。

31、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	1,376,698,227.99			1,376,698,227.99
其他资本公积	20,358,973.90		2,476,063.21	17,882,910.69
其中：原制度资本公积转入	6,003,891.75			6,003,891.75
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	25,948,007.26			25,948,007.26
可供出售金融资产公允价值变动净额	-6,877,248.00		1,090,143.70	-7,967,391.70
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	1,031,587.20		1,031,587.20	0.00
购买少数股东股权	-13,744,564.01			-13,744,564.01
其他	7,997,299.70			7,997,299.70
同一控制下合并增加的期初净资产			354,332.31	-354,332.31
合 计	1,397,057,201.89		2,476,063.21	1,394,581,138.68

注：①本期资本公积减少 2,121,730.90 元是公司将持有上市公司交通银行的股票于 6 月份全部出售，因此冲销了原由于可供出售金融资产公允价值变动而变动的资本公积。

②本期子公司云南紫云生物科技有限公司将持有云南紫云统神生物技术有限公司 51% 的股权转让给子公司云南白药中药材种源繁育有限公司，支付股权收购款后的差额 354,332.31 元计入资本公积。

32、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
法定盈余公积	175,039,357.81			175,039,357.81
任意盈余公积	42,665,070.25			42,665,070.25
储备基金				
企业发展基金				
合 计	217,704,428.06			217,704,428.06

33、未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	988,431,962.79
加：会计政策变更	
前期差错更正	

同一控制合并增加期初金额	
二、本年年初余额	988,431,962.79
加：净利润	266,290,583.79
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	160,215,341.40
减：转作股本的股利	
三、本年年末未分配利润	1,094,507,205.18

注：本期根据 2009 年 5 月 26 日召开的公司 2008 年度股东大会决议，以总股本 534,051,138 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计 160,215,341.40 元。

34、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,550,919,171.73	2,724,729,733.27
其他业务收入	1,445,978.67	5,165,385.25
合 计	3,552,365,150.40	2,729,895,118.52

注：公司本期营业收入比上期增加了 822,470,031.88 元，增长了 30.13%，主要原因是公司产品销售规模扩大，母公司销售收入比上期增加了 267,198,399.37 元，控股子公司医药有限营业收入比上期增长了 496,544,092.23 元。

（1）按业务类别（或产品）列示主营业务收入：

业务类别（或产品）	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
自制产品	1,261,813,801.09	926,850,452.38	352,330,382.89	284,690,447.49	909,483,418.20	642,160,004.89
药品批发零售	2,287,379,205.56	1,795,120,663.83	2,145,579,349.47	1,687,684,572.17	141,799,856.09	107,436,091.66
酒店及其他	1,726,165.08	2,758,617.06	1,159,226.07	2,235,749.25	566,939.01	522,867.81
合 计	3,550,919,171.73	2,724,729,733.27	2,499,068,958.43	1,974,610,768.91	1,051,850,213.30	750,118,964.36

（2）公司前五名客户的主营业务收入总额为 416,071,029.64 元，占公司全部主营业务收入 11.72%。

35、营业税金及附加			
项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	124,754.42	138,416.42	5.00%
城市维护建设税	12,366,044.80	8,995,092.75	7%和 5%
教育费附加	5,373,976.27	3,928,676.61	3%和 1%
房产税	72,000.00		12.00%
消费税			5.00%
旅游宣传促销费	277.04	2,433.28	0.50%
合 计	17,937,052.53	13,064,619.06	

36、财务费用		
类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,292,982.04	3,788,437.43
减：利息收入	23,336,269.98	6,155,554.15
加：汇兑损失	21,100.66	
减：汇兑收益		17,791.91
其他	8,597,260.98	598,099.62
合 计	-10,424,926.30	-1,786,809.01

37、资产减值损失		
类 别	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,004,965.07	13,502,129.41
二、存货跌价损失	3,297,182.93	-90,152.14
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	21,302,148.00	13,411,977.27

38、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票投资收益	63,210.00	
债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	500,000.00	7,001,592.96
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-206,180.49	-275,313.55
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
采用公允价值模式计量的投资性房地产的租金收入和处置损益		
企业处置交易性金融资产、交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产实现的损益	4,578,613.72	107,171.25
合计	4,935,643.23	6,833,450.66

注：公司本期无投资收益汇回受到重大限制的情况。

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	79,227.35	2,033.75
其中：固定资产处置利得	79,227.35	2,033.75
无形资产处置利得	0	0
2、非货币性资产交换利得	0	0
3、债务重组利得	70,000.00	3,200.00
4、政府补助	2,615,798.90	492,000.00
5、盘盈利得	0	0
6、捐赠利得	0	0
7、其他	405,730.07	1,010,863.54
合 计	3,170,756.32	1,508,097.29

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计	149,758.47	132,681.66
其中：固定资产处置损失	149,758.47	132,681.66
无形资产处置损失	0	0
2、非货币性资产交换损失	0	0
3、债务重组损失	133,091.38	0
4、公益性捐赠支出	571,231.20	600,774.80
5、非常损失	0	12,000.00
6、盘亏损失	0	0
7、其他	444,065.84	414,200.85
合 计	1,298,146.89	1,159,657.31

41、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,210,592.57	37,202,992.30
递延所得税费用	-3,651,283.46	-3,013,565.97
递延所得税收益		
合 计	44,559,309.11	34,189,426.33

42、政府补助

政府补助的种类	以前年度 计入损益 的金额	计入当期损 益的金额	尚需递延的 金额	总额	备 注
一、与资产相关的政府补助					
二、与收益相关的政府补助		2,615,798.90		2,615,798.90	
专利资助款		35,570.00		35,570.00	
国际市场开拓项目		50,000.00		50,000.00	
企业发展扶持资金		6,200.00		6,200.00	
稀缺药材滇重楼种植推广项目		120,000.00		120,000.00	
财政贴息		2,150,000.00		2,150,000.00	
退耕还林		102,674.00		102,674.00	
新产品研究项目补助		151,354.90		151,354.90	
合 计		2,615,798.90		2,615,798.90	

43、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。

项 目	2009 半年度	2008 半年度
归属于普通股股东的当期净利润 P	266,290,583.79	199,006,208.70
发行在外普通股的加权平均数 S	534,051,138	484,051,138
基本每股收益 (=P÷S)	0.50	0.41

(2) 稀释每股收益

	2009 半年度	2008 半年度
1、归属于普通股股东的当期净利润	266,290,583.79	199,006,208.70
2、可转换公司债券当期已确认为费用的利息等费用（税后）		
3、调整后归属于普通股股东的当期净利润（3=1+2）	266,290,583.79	199,006,208.70
4、发行在外普通股的加权平均数	534,051,138	484,051,138
5、假定可转换公司债券当期期初或发行日转换为普通股的加权平均数		
6、调整后发行在外普通股的加权平均数（6=4+5）	534,051,138	484,051,138
7、稀释每股收益（7=6÷3）	0.50	0.41

注：本公司不存在稀释性潜在因素，计算结果与基本每股收益一致。

44、分部报告

主要报告形式：

(1) 业务分部

业务类别 (或产品)	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
自制产品	1,261,813,801.09	926,850,452.38	352,330,382.89	284,690,447.49	909,483,418.20	642,160,004.89
药品批发零售	2,287,379,205.56	1,795,120,663.83	2,145,579,349.47	1,687,684,572.17	141,799,856.09	107,436,091.66
酒店及其他	1,726,165.08	2,758,617.06	1,159,226.07	2,235,749.25	566,939.01	522,867.81
合 计	3,550,919,171.73	2,724,729,733.27	2,499,068,958.43	1,974,610,768.91	1,051,850,213.30	750,118,964.36

次要报告形式:

(1) 地区分部

地区类别	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
国内	3,540,080,117.43	2,717,364,136.26	2,496,260,963.71	1,971,875,656.20	1,043,819,153.72	745,488,480.06
国外	10,839,054.30	7,365,597.01	2,807,994.72	2,735,112.71	8,031,059.58	4,630,484.30
合计	3,550,919,171.73	2,724,729,733.27	2,499,068,958.43	1,974,610,768.91	1,051,850,213.30	750,118,964.36

45、现金流量表补充资料

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下:

主 要 项 目	金 额
利息收入	10,772,099.03
项目拨款	2,615,798.90
保证金	1,257,613.80
房租收入	1,007,658.37
代收职工款	31,726,000.00
合 计	47,379,170.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下:

主 要 项 目	金 额
运输费	25,483,733.68
装卸费	428,415.97
仓储保管费	971,836.25
保险费	434,422.81
广告费	182,751,561.16
宣传展览费	2,185,795.47
业务招待费	7,296,294.96
差旅费	35,157,281.65
劳务手续费	18,810,930.66
促销费	7,273,228.12
制作费	5,800,022.00
销售服务费	8,891,353.75
租赁费	7,833,482.38
修理费	2,931,036.90
办公费	17,467,658.63
审计咨询费	1,022,790.30
技术开发费	8,265,370.19
技术转让费	3,020,311.20
会议费	18,876,474.02
物料消耗	306,927.52
绿化排污费	386,253.09
合 计	355,595,180.71

(3) 支付其他与筹资活动有关现金主要项目如下:

主 要 项 目	金 额
支付公告费	110,000.00
支付派息手续费	160,651.74
合 计	270,651.74

(4) 现金流量表补充资料

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	267,382,590.41	200,349,660.33
加: 资产减值准备	21,302,148.00	13,411,977.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,534,847.21	16,412,362.32
无形资产摊销	1,511,607.10	2,017,580.81
长期待摊费用摊销	24,776,445.55	2,703,982.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	79,227.35	130,647.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	149,758.47	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	10,424,926.30	3,781,251.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,935,643.23	-7,108,764.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,623,452.42	-3,013,565.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-374,423.10	-771,794.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,410,526.66	-13,146,572.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,861,251.64	-236,165,013.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	300,480,340.49	25,121,012.74
经营活动产生的现金流量净额	681,980,150.43	3,722,764.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,767,542,792.51	637,010,321.89
减: 现金的期初余额	2,335,333,994.33	674,562,467.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	432,208,798.18	-37,552,145.23

(5) 披露现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	2,767,542,792.51	637,010,321.89
其中：库存现金	485,344.91	320,477.95
可随时用于支付的银行存款	2,759,303,103.31	634,719,557.34
可随时用于支付的其他货币资金	7,754,344.29	1,970,286.60
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	2,767,542,792.51	637,010,321.89

46、与公允价值计量相关的项目

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	本期计入权益的公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	2,996,154.00				
金融资产小计	2,996,154.00				
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他 ³					
合计	2,996,154.00				

七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄结构

账龄结构	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	84,802,576.56	97.40	4,162,988.33	5
1年至2年(含2年)	2,078,056.78	2.39	623,417.04	30
2年至3年(含3年)	163,844.85	0.19	98,306.91	60
3年以上	18,809.15	0.02	18,809.15	100
合 计	87,063,287.34	100	4,903,521.43	

账龄结构	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	62,460,986.65	98.16	1,571,413.84	5
1年至2年(含2年)	1,126,294.68	1.77	337,888.41	30
2年至3年(含3年)	22,676.02	0.04	13,605.61	60
3年以上	18,809.15	0.03	18,809.15	100
合 计	63,628,766.50	100.00	1,941,717.01	

其中，以外币结算的余额如下：

	期末账面余额		年初账面余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
美 元	36.00	246.99	97,337.80	665,264.93
日 元				
欧 元				
合 计		246.99		665,264.93

(2) 按单项金额是否重大

项 目	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	72,913,588.99	83.75	3,645,679.45	5
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	14,149,698.35	16.25	1,257,841.98	5-100
合 计	87,063,287.34	100	4,903,521.43	

项 目	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	40,134,202.39	63.08	877,322.59	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	23,494,564.11	36.92	1,064,394.42	5-100
合 计	63,628,766.50	100.00	1,941,717.01	

注：①本公司“单项金额重大的应收款项”是指期末金额超过 100 万元的应收账款。

②期末应收账款无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

③应收账款期末余额中有 3,409,816.51 元系应收本公司控股子公司款项，预计不会发生坏账，故未计提坏账准备。

④应收前五名

序号	单位名称	欠款金额	账龄	欠款原因	是否为关联方
1	普宁市金浩药业有限公司	7,978,646.79	1 年以内	货款	否
2	南京医药合肥天润有限公司	5,878,017.42	1 年以内	货款	否
3	长沙双鹤医药有限责任公司	4,965,321.23	1 年以内	货款	否
4	安阳玉清医药有限公司	4,760,652.00	1 年以内	货款	否
5	重庆医药股份有限公司	4,365,347.10	1 年以内	货款	否
	合计	19,969,337.75			

⑤应收关联方款项

序号	单位名称	欠款金额	账龄	欠款原因
1	云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	3,086,498.00	1 年以内	未结清
2	云南白药集团大理药业有限责任公司	216,471.00	1 年以内	未结清
3	云南白药集团丽江药业有限公司	84,098.10	1 年以内	未结清
	合计	3,387,067.10		

⑥本公司期末应收账款余额较期初增加 20,472,716.42 元，增幅 33.19%，主要原因为母公司产品销售收入快速增长，应收账款也相应增加。

2、其他应收款

（1）按账龄结构

账龄结构	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	287,832,595.02	96.66	6,544,066.73	5
1 年至 2 年（含 2 年）	8,295,496.18	2.79	2,488,648.85	30
2 年至 3 年（含 3 年）	488,661.98	0.16	293,197.19	60
3 年以上	1,170,000.00	0.39	1,170,000.00	100
合 计	297,786,753.18	100	10,495,912.77	

账龄结构	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	234,120,774.78	96.46	4,179,658.19	5
1 年至 2 年（含 2 年）	7,346,114.12	3.03	494,690.95	30
2 年至 3 年（含 3 年）	78,130.30	0.03	9,072.43	60
3 年以上	1,170,000.00	0.48	1,170,000.00	100
合 计	242,715,019.20	100.00	5,853,421.57	

注：其他应收款期末余额期末较期初增加 50,429,242.78 元，增幅 21.29%，主要原因因为各事业部借支的尚未核销的销售费用。

（2）按单项金额是否重大

项 目	期末账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	252,245,087.82	84.71	5,734,960.93	5-100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	45,541,665.36	15.29	4,760,951.84	5-100
合 计	297,786,753.18	100	10,495,912.77	

项 目	年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收款项	203,791,569.86	83.96	3,868,523.46	5-100
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	38,923,449.34	16.04	1,984,898.11	5-100
合 计	242,715,019.20	100.00	5,853,421.57	

注：①本公司“单项金额重大的应收款项”是指期末金额超过 100 万元的其他应收款。

②其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

③其他应收账款期末余额中有 173,818,515.8 元系应收本公司控股子公司款项，预计不会发生坏账，故未计提坏账准备。

④其他应收款中欠款前五名单位列示如下表：

序号	单位名称	欠款金额	账龄	欠款原因	是否为关联方
1	云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	40,037,530.91	1 年以内	领制造中心物料、拨款	是
2	昆明金殿制药有限公司	30,785,819.90	1 年以内	借款	是

3	云南白药集团大理药业有 限责任公司	24,891,112.86	1年以内	借款	是
4	云南白药置业有限公司	23,286,519.85	1年以内	借款	是
5	药品事业部	16,423,649.27	1年以内	借款	否
合计		135,424,632.79			

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司的投资	766,819,330.66		5,000,000.00	761,819,330.66
对联营企业投资	6,286,909.43	935,757.97	321,938.46	6,900,728.94
对合营企业投资				
其他股权投资	30,050,000.00			30,050,000.00
合 计	803,156,240.09	935,757.97	5,321,938.46	798,770,059.60
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	803,156,240.09	935,757.97	5,321,938.46	798,770,059.60

(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
深圳金碧酒店	50,000.00		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
云南广得利胶囊公司	14,941,951.11	45.00	14,941,951.11			14,941,951.11
云南白药大理药业有限公司	15,515,000.00	100.00	15,515,000.00			15,515,000.00
云南白药丽江药业有限公司	39,713,008.26	92.29	39,713,008.26			39,713,008.26
云南白药文山七花药业有限公司	8,820,000.00	50.98	8,820,000.00			8,820,000.00
云南白药集团电子商务有限公司	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00			30,000,000.00
云南白药天紫红药业有限公司	16,400,000.00	100.00	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	100.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00
云南白药中药材种源繁育有限公司	21,000,000.00	100.00	21,000,000.00			21,000,000.00

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
云南省医药有限公司	487,715,229.16	100.00	487,715,229.16			487,715,229.16
云南白药无锡药业有限公司	39,042,733.25	100.00	39,042,733.25			39,042,733.25
云南白药置业有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00			10,000,000.00
云南紫云生物科技有限公司	195,580.00	85.00	195,580.00			195,580.00
昆明云健制药有限公司	23,524,176.54	100.00	23,524,176.54			23,524,176.54
昆明兴中制药有限公司	54,747,389.86	100.00	54,747,389.86			54,747,389.86
昆明金殿制药有限公司	204,262.48	100.00	204,262.48			204,262.48
合 计			796,869,330.66		5,000,000.00	791,869,330.66

(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	2,326,440.52	41.00	1,000,438.49	820,000.00	321,938.46		1,498,500.03
云南云药科技股份有限公司	9,990,000.00	24.667	5,286,470.94	115,757.97	0.00		5,402,228.91
合 计			6,286,909.43	935,757.97	321,938.46		6,900,728.94

4、资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账损失	7,795,138.58	7,604,295.62			15,399,434.20
二、存货跌价损失	5,941,386.09				5,941,386.09
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	60,622,471.73				60,622,471.73
八、工程物资减值损失					
九、在建工程减值损失					

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
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	9,256,480.80				9,256,480.80
十三、商誉减值损失					
十四、其他					
合 计	<u>83,615,477.20</u>	<u>7,604,295.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>91,219,772.82</u>

5、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	954,861,913.14	703,811,146.64
其他业务收入	20,817,003.17	4,669,370.30
合 计	<u>975,678,916.31</u>	<u>708,480,516.94</u>

6、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票投资收益	63,210.00	107,171.25
债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	500,000.00	113,192,969.31
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-206,180.49	
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
采用公允价值模式计量的投资性房地产的租金收入和处置损益		
企业处置交易性金融资产、交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产实现的损益	4,578,613.72	6,724,686.45
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他		
合 计	<u>4,935,643.23</u>	<u>120,024,827.01</u>

八) 关联方关系及其交易

1、关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。本公司将以下各方认定为关联方：

- 1、本公司的母公司。
- 2、本公司的子公司。

- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- 4、对本公司实施共同控制的投资方。
- 5、对本公司施加重大影响的投资方。
- 6、本公司的合营企业。
- 7、本公司的联营企业。
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	组织机构代码	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云南白药控股有限公司	昆明市	21654704-8	药 业	母公司的控股股东	有限责任公司	王明辉
云南云药有限公司	昆明市	74526022-9	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	21867155-2	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	70989394-2	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	21920052-5	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	71940396-X	医药信息 产业	子公司	有限责任公司	秦皖民
云南省医药有限公司	昆明市	73431220-6	医 药 批 发、零售	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	21658389-0	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	62260324-4	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	70325378-4	药物技术	子公司	有限责任公司	江 海
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	73806618-8	药业	子公司	有限责任公司	周朝训
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡	752739561	药业	子公司	有限责任公司	赵 勇
云南白药置业有限公司	昆明市	78736336-5	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	74148572-X	药业	孙公司	有限责任公司	罗 彬
云南紫云生物科技有限公司	昆明市	74528713-0	药业	子公司	有限责任公司	杨昌红
云南紫云统神生物技术有限公司	武定县	74528287-4	种植、研 究	孙公司	中外合资	詹维康
昆明云健制药有限公司	昆明市	21653103-8	药业	子公司	有限责任公司	唐维坤
昆明兴中制药有限责任公司	昆明市	21657734-3	药业	子公司	有限责任公司	张荣球
昆明金殿制药有限公司	昆明市	21658342-8	药业	子公司	有限责任公司	张根怀

注：根据云政复〔2009〕35号文《云南省人民政府关于同意云南医药集团有限公司更名为云南白药控股有限公司的批复》，已同意云南医药集团有限公司更名为云南白药控股有限公司。企业法人营业执照已于2009年4月16日变更，公司实际控制人不变，仍为云南省国有资产监督管理委员会。

(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）		本年增加数		本年减少数		期末数（元）	
	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币
云南白药控股有限公司		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
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		24,380,515.62						24,380,515.62
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						4,000,000.00	
云南省医药有限公司		487,715,229.16						487,715,229.16
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
云南紫云生物科技有限公司		50,000,000.00						50,000,000.00
云南紫云统神生物技术有限公司	610,000.00						610,000.00	
昆明云健制药有限公司		8,715,000.00						8,715,000.00
昆明兴中制药有限责任公司		29,671,900.00						29,671,900.00
昆明金殿制药有限公司		41,500,000.00						41,500,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份、表决权比例及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	持股比 例%			金 额	持股比 例%
云南云药有限公司	221,757,229.20	41.52			221,757,229.20	41.52
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00	100			15,515,000.00	100
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	22,500,625.38	92.29			22,500,625.38	92.29
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00	100			30,000,000.00	100
云南广得利胶囊有限公司	14,941,951.11	45			14,941,951.11	45
云南省医药有限公司	487,715,229.16	100			487,715,229.16	100
云南白药集团天紫红药业有限公司	16,400,000.00	100			16,400,000.00	100
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	100			21,000,000.00	100
云南白药集团无锡药业有限公司	25,000,000.00	100			25,000,000.00	100
云南白药置业有限公司	10,000,000.00	100			10,000,000.00	100
云南紫云生物科技有限公司	6,375,000.00	85			6,375,000.00	85
昆明云健制药有限公司	8,715,000.00	100			8,715,000.00	100
昆明兴中制药有限责任公司	29,671,900.00	100			29,671,900.00	100
昆明金殿制药有限公司	41,500,000.00	100			41,500,000.00	100

(4) 其他关联方

企业名称	注册地 址	组织机构代 码	主营 业务	与本公司关系	经济性 质或类 型	法定代 表人
云南省药物研究所	昆明市	431201496	药业	与公司受同一 母公司控制	有限责 任公司	朱兆云

3、关联交易及往来

(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) 购买商品

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%
云南省药物研究所	4,355,307.81	0.07	4,089,847.40	0.22
合 计	4,355,307.81	0.07	4,089,847.40	0.22

(3) 租赁

企业名称	本期数	上期数
云南白药控股有限公司	106,300.00	106,300.00
合 计	106,300.00	106,300.00

注：公司控股子公司云南省医药有限公司根据云药集团有限公司发[2002]161 号文“云南医药集团有限公司关于与云南省医药有限公司有关债权债务清算的通知”，向云南白药控股有限公司租赁其位于昆明市北站的仓库用地，土地租金为每年 400,000.00 元，扣除代扣代缴的城镇土地使用税后支付给云南白药控股有限公司。2009 年根据上述合同，扣除代扣代缴的城镇土地使用税 93,700.00 元后，实际支付给云南白药控股有限公司 106,300.00 元。

(8) 关联方往来款项余额

报表项目	企业名称	期末数		期初数	
		期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
应付账款	云南省药物研究所	874,500.27		678,154.83	
应付账款小计		874,500.27		678,154.83	
其他应付款	云南白药控股有限公司	1,857,717.05		5,431,454.54	
其他应付款	云南云药有限公司	6,077,230.94		6,078,040.02	
其他应付款小计		7,934,947.99		11,509,494.56	

九)、或有事项

截止 2009 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十)、承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一)、资产负债表日后事项

本期根据 2009 年 5 月 26 日召开的公司 2008 年度股东大会决议，以总股本 534,051,138 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计 160,215,341.40 元，已于 7 月份支付完毕。

十二)、补充资料

1、非经常性损益

项 目	本期发生数	上期发生数
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,615,798.90	492,000.00
非流动资产处置损益	-70,531.12	-136,847.91
债务重组损益	-63,091.38	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-609,566.97	-6,712.11
所得税影响额	-280,891.41	-54,645.24
合 计	1,591,718.02	293,794.74

2、净资产收益率与每股收益（以合并财务报表数据计算）

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	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	8.22%	8.14%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17%	8.09%	0.50	0.50

十三)、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

八、备查文件目录

- （一）载有董事长、财务总监、资产财务部经理签名并盖章的会计报表；
- （二）报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- （三）其他相关资料

云南白药集团股份有限公司
二〇〇九年八月十三日