



西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

2015年半年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

2015年08月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人雷菊芳、主管会计工作负责人李金明及会计机构负责人(会计主管人员)裴庆红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，并不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介..... | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 7 |
| 第四节 董事会报告..... | 9 |
| 第五节 重要事项..... | 22 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 27 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 30 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 31 |
| 第九节 财务报告..... | 32 |
| 第十节 备查文件目录..... | 148 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、母公司、股份公司、奇正藏药 | 指 | 西藏奇正藏药股份有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日 |
| 渤海所 | 指 | 天津渤海商品交易所股份有限公司 |
| 基药 | 指 | 国家基本药物目录 |
| KA | 指 | 连锁药店 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 奇正藏药 | 股票代码 | 002287 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 西藏奇正藏药股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 奇正藏药 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | CheezhengTTM | | |
| 公司的法定代表人 | 雷菊芳 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名 | 冯平 | 李阳 |
| 联系地址 | 北京市北四环东路 131 号中国藏学研究中心五层 | 北京市北四环东路 131 号中国藏学研究中心五层 |
| 电话 | 010-64972881 | 010-64972881 |
| 传真 | 010-64987324 | 010-64987324 |
| 电子信箱 | qzzy@qzh.cn | qzzy@qzh.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|---------------------|-----------------------------|
| 公司注册地址 | 西藏林芝市巴宜区德吉路 2 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 860000 |
| 公司办公地址 | 西藏林芝市巴宜区德吉路 2 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 860000 |
| 公司网址 | http://www.cheezheng.com.cn |
| 公司电子信箱 | qzzy@qzh.cn |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2015 年 06 月 16 日 |
| | 2015 年 07 月 02 日 |

| | |
|---------------------|--|
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 详见刊登在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于变更公司注册地址及修订<公司章程>的公告》、《2015 年第二次临时股东大会决议公告》。 |
|---------------------|--|

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 450,731,484.01 | 391,984,992.26 | 14.99% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 152,260,932.59 | 130,753,946.03 | 16.45% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 140,839,743.83 | 97,898,960.41 | 43.86% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 246,215,603.35 | 273,167,517.52 | -9.87% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.38 | 0.32 | 18.75% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.38 | 0.32 | 18.75% |
| 加权平均净资产收益率 | 9.63% | 8.87% | 0.76% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,771,106,384.48 | 1,791,887,126.21 | -1.16% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,498,507,037.47 | 1,504,180,104.88 | -0.38% |

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统 | 2,657,646.27 | 报告期内，收到政府补助及递延 |

| | | |
|---|---------------|----------------------|
| 一标准定额或定量享受的政府补助除外) | | 收益转入。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 10,416,915.84 | 报告期内，理财产品的投资收益。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 236,795.00 | 报告期内，衍生金融资产投资收益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -512,206.64 | 报告期内，发生的捐赠支出。 |
| 减：所得税影响额 | 1,123,784.95 | 报告期内，所得税对非经常性损益的影响数。 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 254,176.76 | 报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。 |
| 合计 | 11,421,188.76 | -- |

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年，国家进一步加大了全面深化改革的力度，在医药领域，《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》、《关于印发推进药品价格改革意见的通知》、《关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》等政策相继出台，推动市场资源逐步优化配置的同时，医药企业也面临着药品招标、二次议价和医保控费等因素的考验，医药行业整体政策环境日趋复杂。行业研究报告显示，2015年1-5月医药工业收入增长8.86%，利润增长11.49%，创十年新低，和“十一五”期间行业增速均值超过20%相比，行业增长基线大幅下移。

面对复杂多变的市场环境和行业增速放缓的局面，报告期内，公司紧紧围绕“一轴两翼一支撑”的既定战略开展各项工作，聚焦药品业务，强化高效执行，通过学术营销专业化、品牌管理精准化、销售管理精细化，推动大医院、基层、零售三轮驱动，终端销售取得较好增长，进一步实现了大医院做深、基层做广、零售做大的经营目标，带动公司整体业绩持续增长。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入45,073.15万元，较上年同期增长14.99%，实现营业利润16,588.10万元，较上年同期增长42.54%，实现归属于上市公司股东净利润15,226.09万元，较上年同期增长16.45%。其中，药品业务销售增长17.25%。药材业务持续受市场环境和价格波动的影响，销售收入同比下降2.89%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------------------------------|
| 营业收入 | 450,731,484.01 | 391,984,992.26 | 14.99% | 报告期内，药品业务整体销售额增长。 |
| 营业成本 | 95,017,601.91 | 92,307,471.48 | 2.94% | 报告期内，公司高成本的药材业务收入权重占比下降，总体营业成本小幅增长。 |
| 销售费用 | 160,915,694.18 | 142,802,757.93 | 12.68% | 报告期内，药品业务整体销售额增长，导致销售费用的同比增加。 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|---|
| 管理费用 | 34,727,265.87 | 33,338,239.20 | 4.17% | 报告期内，折旧摊销等费用增长。 |
| 财务费用 | -2,094,087.04 | -4,097,601.00 | -48.89% | 报告期内，利息收入减少。 |
| 所得税费用 | 16,401,797.02 | 24,823,269.81 | -33.93% | 报告期内，由于税收优惠政策，母公司及在藏子公司所得税地方部分减免，导致所得税费用降低。 |
| 研发投入 | 11,589,676.05 | 8,778,946.80 | 32.02% | 报告期内，公司加大研发投入。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 246,215,603.35 | 273,167,517.52 | -9.87% | 报告期内，收到的政府补助减少。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,602,320.24 | -53,853,874.11 | -89.60% | 报告期内，购建固定资产支付的现金减少。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -157,934,000.00 | -141,500,000.00 | 11.61% | 报告期内，分配股利较上年同期增加。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 82,679,283.11 | 77,813,643.41 | 6.25% | 报告期内，整体现金及现金等价物流入大于流出。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

药品业务方面，报告期内，药品业务中大医院、基层、零售各销售线均加大了终端开拓力度，稳扎稳打进行市场拓展，实现了终端销售的大幅提升。在占业务主体的大医院销售稳步增长的同时，基药终端、零售终端和招商业务的增长均取得了喜人业绩。

大医院市场，核心产品消痛贴膏依托完善的产品作用机制与物质基础研究，结合药物经济学研究，形成缜密的学术推广证据链条，彰显出独特的疗效价值，通过学术营销的深化进一步巩固医院市场占有率。同时，青鹏软膏在皮肤科、白脉软膏在康复科、红花如意丸在妇科都取得了增长，新品的加快成长使得大医院销售布局更加合理。

基药市场，在扩大覆盖的同时加大了对已开发端点的挖掘。针对不同客户类型制定了相应的策略方案，开展了丰富的推广项目，通过精细化的管理和高效的团队执行，达到了预期设定的目标，加强了公司与基层端点的合作，增加了客户覆盖率，同时增强了基层医生对公司产品的了解，也提升了基层市场的产品销售

量。报告期内，基药销售线终端销售增长达到32%。

零售市场，通过百强连锁合作的深化、消痛贴膏新规格的加快上市、药店终端管理的精细化以及样板市场成功社区推广模式的总结和复制，在外用止痛类零售市场下滑的大背景下，公司零售业务逆势增长，终端销售增长达到35%，其中消痛贴膏在南方医药经济研究所14个重点城市药店的监测报告中，市场份额也有所提升。

除大医院、基药、零售市场外，报告期内，白脉软膏和红花如意丸的招商业务也取得较好成绩，双产品合计增长率达到26%。

在业务持续增长的同时，公司围绕核心业务致力于打造的各项能力建设也取得阶段性成果。

学术营销方面，报告期内，各项学术营销项目均按计划推进，已完成关键产品定位发展规划，权威专家开发维护系统已启动并在建设完善中。2014年，消痛贴膏药物经济学评价报告作为外用贴膏领域第一篇药物经济学研究成果已经发表，同时消痛贴膏真实世界的3,000例大规模循证研究也已完成，围绕以上学术研究成果，公司加大了推广力度；针对白脉软膏在康复领域的学术推广，开展了白脉疗法针对“卒中痉挛患者”在康复特色医院康复科的试点推广工作。

品牌营销方面，围绕为消费者提供疼痛一体化解决方案的目标制订了“消痛家族”的产品组合规划，为疼痛患者提供组合的解决方案。在品牌塑造方面，拓展新人群、采用新媒体组合，确保传播信息精准到达。与此同时，微信、互联网等新型传播渠道活动的深化进一步强化了与消费者和零售店员之间的沟通，其中奇正消痛管家微信平台自去年年底上线以来，已吸引了逾万名店员参与互动。百强KA合作顺利开展，样板市场的成功经验正在进一步复制和推广中。

市场准入方面，报告期内，公司相关产品的招标工作随着全国各地招标的进度有序开展，销售大区的市场准入能力进一步建设中。

精细化管理方面，在外部咨询公司的协助下，实施营销精细化管理专项，旨在提高对营销要点要素的精准化管理，优化营销资源配置，深入挖掘市场潜力，提升营运效率。

新品上市方面，新产品上市的可行性论证已纳入公司项目化管理项目库，作为公司级重点项目按里程碑进行推进落实。

药品研发方面，催汤颗粒、正乳贴、夏萨德西胶囊的开发项目进展顺利，乙烷硒啉分散片II期临床申请已经被国家食品药品监督管理总局受理并进入审评状态；对消痛贴膏、白脉软膏等品种的上市后再评价工作均按照计划进行；制定了消痛贴膏、红花如意丸、白脉软膏、青鹏软膏、如意珍宝片等产品的二次开

发顶层设计规划，形成了产品开发的三年规划。其中白脉软膏、红花如意丸两个品种规划已被列入2015年中国民族医药学会启动的“百大民族药培育工程计划”；与中国中医科学院中药研究所合作研发的独一味等常用藏药材基因鉴定技术体系及DNA指征图谱数据库开始投入使用。

药品生产方面，报告期内，公司四个药品生产实体全面开展企业现有产品的再注册工作。同时，完善各实体质量管理体系，梳理流程、完善质量管理制度、细化岗位SOP，保证产品合格率100%，增加了产品安全性指标（包括毒性药材限量控制）的检测及原辅料中色素等添加剂的检测，进一步确保上市产品质量。

管理方面，公司按计划启动了项目化管理的项目，基于战略、经营计划和部门绩效改善等方面建立了市场营销、管理、研发及制造体系的项目集群，搭建了组织级项目化管理的体系、相关制度和流程，推动建立公司项目化管理的组织体系、过程评审、项目招标制、项目负责人制；对已立项的公司级项目运用项目化管理的方法和工具，不断调整适应当前发展要求并符合未来发展需要的管理方式，既保持组织管理具有的灵活性，又能够确保其高效运转。为建立公司“大集中”的企业数据中心，硬件“大集中”项目实施方案已确定，关键业务数据模型正在搭建中，为BI呈现动态的管理看板建立基础。一体化人力资源体系建设项目成果正在内部转化和落地中，报告期内，公司完成了全面的薪酬套改工作，进一步提高了薪酬竞争力和员工积极性。

药材业务方面，报告期内，药材业务实现整体销售收入3,894万元。尽管受外部环境因素的影响，销售业绩持续下滑，公司仍不断围绕培育核心品种、提高产品竞争力和销量，从管理、生产、采购、销售各个环节进行积极的探索。在产品结构方面，公司具有全产业链掌控能力的核心品种枸杞在销售结构中已占据绝对优势；在管理方面，构建了以业务为导向的组织体系，优化了组织架构，强化了以业务骨干为核心的团队建设，精简队伍，能者上，庸者下，打破部门界限，初步尝试项目负责制，试运行效果优良。生产方面，在保证产品质量的前提下，通过摸索生产工艺、降低损耗、降低生产成本；采购方面，通过把握原料采购时机，促进产品达到合理性价比；销售方面，一方面继续扩大原有客户的业务规模，一方面积极开拓新客户。同时积极探索多种新的销售模式和传播渠道，直接面对消费者，促进销售提升。

报告期内，公司在社会荣誉方面也取得了一系列的成果：

公司获得“最受投资者尊重的百家上市公司”入围奖，进入最受尊敬的上市公司之列；

联合国全球契约中国网络发布“2014全球契约中国最佳实践案例”，公司因在“劳动用工与权益保护”方面的实践入选最佳实践案例；

公司作为医药企业唯一代表，参加了由环境保护部组织的“生物多样性促进可持续发展 中国在行

动”主题展览，展示公司在药用生物资源保护与利用方面的实践成果；

公司被中国民族医药学会、中国民族医药协会共同评选为首届民族医药科学技术奖的“最佳贡献奖”；

公司被中华全国工商业联合会医药业商会在2014中国医药最具影响力榜单评选中获“中国医药制造业百强企业”；控股子公司甘肃靖远奇正免洗枸杞有限公司同时评选为“中国优质道地中药材十佳规范化种植基地”；

公司荣获林芝地区国家税务局2014年度纳税信用A级企业；

公司董事长雷菊芳女士荣获首届“甘肃骄傲—2014年度甘肃十大经济人物”荣誉称号。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药业 | 450,410,348.17 | 94,876,424.14 | 78.94% | 15.04% | 2.93% | 2.48% |
| 合计 | 450,410,348.17 | 94,876,424.14 | 78.94% | 15.04% | 2.93% | 2.48% |
| 分产品 | | | | | | |
| 贴膏剂 | 359,874,760.18 | 46,207,047.84 | 87.16% | 16.77% | 10.67% | 0.71% |
| 软膏剂 | 44,610,145.91 | 7,406,717.62 | 83.40% | 22.39% | 7.04% | 2.38% |
| 丸剂 | 6,589,893.65 | 5,288,819.16 | 19.74% | 10.52% | 22.78% | -8.02% |
| 中药材 | 38,943,841.42 | 35,852,728.59 | 7.94% | -2.89% | -5.95% | 3.00% |
| 其他 | 391,707.01 | 121,110.93 | 69.08% | -52.80% | -88.74% | 98.71% |
| 合计 | 450,410,348.17 | 94,876,424.14 | 78.94% | 15.04% | 2.93% | 2.48% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 449,471,135.80 | 94,746,975.75 | 78.92% | 15.00% | 3.09% | 2.44% |
| 国外 | 939,212.37 | 129,448.39 | 86.22% | 34.02% | -51.75% | 24.51% |
| 合计 | 450,410,348.17 | 94,876,424.14 | 78.94% | 15.04% | 2.93% | 2.48% |

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。围绕“一轴两翼一支撑”的战略目标，公司进一步聚焦药品业务的拓展，不断强化已形成的品牌优势、产品优势、营销优势、研发优势及资源优势等核心竞争力，

做大做强主业，致力于成为为人类身心健康提供天然解决之道的现代藏医药健康产业集团。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

| 公司名称 | 公司类别 | 最初投资成本（元） | 期初持股数量（股） | 期初持股比例 | 期末持股数量（股） | 期末持股比例 | 期末账面价值（元） | 报告期损益（元） | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------|------|---------------|------------|--------|------------|--------|---------------|----------|----------|--------|
| 西藏银行股份有限公司 | 商业银行 | 37,500,000.00 | 37,500,000 | 2.50% | 40,000,000 | 1.33% | 37,500,000.00 | | 可供出售金融资产 | 自有资金投资 |
| 合计 | | 37,500,000.00 | 37,500,000 | -- | 40,000,000 | -- | 37,500,000.00 | 0.00 | -- | -- |

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额（如有） | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|-------|------|--------|------|--------|--------|--------|--------|------------|--------------|--------|-----------|
| 甘肃银行 | 非关联 | 否 | 保本浮动 | 7,000 | 2014 年 | 2015 年 | 合同约定 | 7,000 | | 191.26 | 191.26 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--------------------------------|---|------------|--------|-------------|-------------|------|--------|--|----------|----------|
| 兰州市皋兰路支行 | | | 收益型 | | 08月14日 | 02月12日 | | | | | |
| 甘肃银行兰州市皋兰路支行 | 非关联 | 否 | 保本浮动收益型 | 26,700 | 2014年10月09日 | 2015年04月08日 | 合同约定 | 26,700 | | 745.55 | 752.43 |
| 甘肃银行兰州市皋兰路支行 | 非关联 | 否 | 保本浮动收益型 | 1,800 | 2015年02月05日 | 2015年08月06日 | 合同约定 | | | 49.36 | |
| 上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行 | 非关联 | 否 | 保证本金和约定收益型 | 8,000 | 2015年03月13日 | 2015年06月12日 | 合同约定 | 8,000 | | 98 | 98 |
| 厦门国际银行股份有限公司北京分行 | 非关联 | 否 | 保本浮动收益型 | 5,000 | 2015年03月31日 | 2015年12月26日 | 合同约定 | | | 196.03 | |
| 甘肃银行兰州市皋兰路支行 | 非关联 | 否 | 保本浮动收益型 | 29,000 | 2015年04月14日 | 2015年12月10日 | 合同约定 | | | 1,067.84 | |
| 合计 | | | | 77,500 | -- | -- | -- | 41,700 | | 2,348.04 | 1,041.69 |
| 委托理财资金来源 | 超募资金 19,000 万元及自有资金 41,000 万元。 | | | | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） | 2015 年 02 月 03 日 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批股东会公告披露日期（如有） | 2015 年 03 月 03 日 | | | | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 衍生品投资操作方名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 衍生品投资类型 | 衍生品投资初始投资金额 | 起始日期 | 终止日期 | 期初投资金额 | 计提减值准备金额（如有） | 期末投资金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 | 报告期实际损益金额 |
|--------------|------|--------|---------|-------------|-------------|-------------|--------|--------------|--------|--------------------|-----------|
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 非关联 | 否 | 衍生金融资产 | 136.5 | 2015年01月01日 | 2015年06月30日 | 197.08 | | 0 | 0.00% | 52.18 |

| | | | | | | | | |
|---|---|----|----|--------|--|---|-------|-------|
| 合计 | 136.5 | -- | -- | 197.08 | | 0 | 0.00% | 52.18 |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 | | | | | | | |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有) | 2014 年 07 月 02 日 | | | | | | | |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有) | 2014 年 07 月 18 日 | | | | | | | |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等) | <p>1、价格风险。交易价格变动方向、变动频率和变动幅度与交易预期不相符会导致交易亏损,在保证金制度的杠杆效应下,资金亏损率会放大。公司将建立有效的价格信息收集和分析机制,提升价格预测能力。在渤海所平台上的交易将与生产经营相匹配,确定交易止损点,最大程度降低价格波动风险。2、操作风险。交易操作违反交易所相关规定或交易员超越交易商授权进行操作,或交易员主观非故意情况下实际操作方向、时间与初衷不符,将会导致受到处罚或遭受经济损失。公司将建立严格的授权和岗位制度,加强相关人员的职业道德教育及业务培训,提高相关人员的综合素质。相关人员将每天自查业务异常情况,如发现异常情况及时报告。公司审计监察部定期进行现货交易合规性审查。3、履约风险。货物组织不当导致未能按期入库、品质与合约不符等,使得交收无法进行,而导致信誉受损和经济补偿。公司将强化供应管理及在库质量管理,降低履约风险。4、资金风险。交易账户资金不足,未能及时补足而导致渤海所将电子交易合同强制代为转让;或者保证金的提取和存入缺乏必要的手续控制,资金安全存在隐患。公司加强资金管理的内部控制,建立严格的公司账户出、入金授权制度,规范相关的出、入金流程;专人每日监测资金变化,建立保证金的及时补足机制;严守公司董事会批准的保证金额度,确定与保证金相适宜的仓位水平。公司相关人员关注每日资金变化,建立与保证金相适宜的仓位;同时加强资金管理的内部控制,不得超过公司董事会批准的保证金额度。</p> | | | | | | | |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 本公司根据期末渤海商品交易所当日结算单价与账面成本的差异确认公允价值变动。 | | | | | | | |
| 报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 无重大变化。 | | | | | | | |
| 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见 | 公司风险投资业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已建立了《风险投资管理制度》,对风险投资的审批权限和程序、风险控制、信息披露等做出了明确规定。公司按照交易规则通过渤海所交易相关药材时,根据市场情况将电子交易合同转让以降低风险。公司转让电子交易合同的行为是为了维护公司利益、保护股东权益,不存在损害上市公司利益和中小股东利益的情况,同意公司进行风险投资事项。 | | | | | | | |

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|--|-----------|
| 募集资金总额 | 45,120.01 |
| 报告期投入募集资金总额 | 163.39 |
| 已累计投入募集资金总额 | 21,228.09 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 4,500 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 9.97% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏奇正藏药股份有限公司首次公开发行股票的批复》【证监发行字[2009]762号】核准，并经深圳证券交易所同意，西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”或“公司”）由主承销商平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）4,100万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.81元，募集资金总额为48,421.00万元，扣除证券发行费用3,300.99万元，实际募集资金总额为人民币45,120.01万元，该资金已由主承销商平安证券于2009年8月24日汇入公司在中国建设银行拉萨城西支行的账号为54001023636059008888的人民币账户内，上述募集资金到位情况已经利安达事务所有限公司验证，并出具（2009）验字第1030号《验资报告》。</p> <p>截止2015年06月30日，公司超募集资金16,092.27万元、利息3,047.17万元，共计19,139.44万元，公司根据有关规定将超募资金19,000.00万元进行现金管理，其余资金存于募集资金专户。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 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(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 藏药生产线改扩建项目 | 是 | 18,178.64 | 18,178.64 | 162.88 | 10,634.29 | 58.50% | 2014年12月31日 | 7,129.57 | 否 | 否 |
| 藏药工程技术中心建设项目 | 否 | 6,888.15 | 6,888.15 | 0.51 | 6,537.62 | 94.91% | 2012年12月31日 | | 是 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 否 | 3,960.95 | 3,960.95 | | 4,056.18 | 102.40% | 2012年 | | 是 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------|-----------|--------|-----------|----|--------|----------|----|----|
| | | | | | | | 12月31日 | | | |
| 承诺投资项目小计 | -- | 29,027.74 | 29,027.74 | 163.39 | 21,228.09 | -- | -- | 7,129.57 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 29,027.74 | 29,027.74 | 163.39 | 21,228.09 | -- | -- | 7,129.57 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 药材饮片生产线改扩建项目计划投资金额 4,500 万元，已于 2014 年 12 月 31 日实施完毕，报告期实际使用募集资金支付项目尾款及质保金 162.88 万元，累计投入 3,436.66 万元，占承诺投资总额的 76.37%，目前该项目处于试生产状态，未进入效益回收期。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 项目可行性未发生重大变化 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 公司超募集资金 16,092.27 万元、利息 3,047.17 万元，共计 19,139.44 万元。公司根据有关规定将超募资金 19,000.00 万元进行现金管理，其余资金存于募集资金专户。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 以前年度发生 根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，公司将募集资金“藏药生产线改扩建项目”中的“药材饮片生产线改扩建项目”实施主体由“甘肃奇正藏药有限公司”变更为“陇西奇正药材有限责任公司”，实施地点由“甘肃榆中”变更到“甘肃陇西”。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 以前年度发生 变更后的项目使用“外用制剂生产线改扩建项目”的节约资金 3,000 万元及“藏成药及药材饮片生产线改扩建项目”的剩余资金 1,500 万元，合计 4,500 万元。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 2009 年 10 月前，本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 6,513.23 万元。12 月份，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,513.23 万元。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 (1) 藏药生产线改扩建项目已经于 2014 年 12 月 31 日实施完毕，本报告期支付项目尾款 162.88 万元，截止报告期末，项目剩余资金 9,170.94 万元，其中：待支付项目质保金和项目尾款 217.22 万元，项目结余资金 7,327.13 万元，利息收入 1,626.59 万元。在项目实施期间，本公司一方面根据 2011 年 3 月实施的新版药品 GMP 的要求，调整了该项目中部分产品生产线的工艺布局及硬件建设方案，并秉承实用原则，对部分生产设备评估后进行了工艺改造，使得设备效率得到大幅度提升，从而有效的节约了该项目成本。另一方面项目建设过程中本公司自主创新能力不断加强，多项专利技术运用在非标设备的研制中，并通过自制设备代替进口设备，大大节约了投资成本以及未来的设备维护成本。 (2) 藏药工程技术中心建设项目已经于 2012 年 12 月 31 日实施完毕，本报告期支付项目尾款 0.51 万元，截止报告期末，项目剩余资金 515.74 万元，其中：结余资金 350.53 万元，利息收入 165.21 万元。主要系公司本着实用的原则，调整了装修方案，严格控制基建装修支出，有效的节约了项目 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| | 成本。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------------------|------------------|--|
| 2015 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告 | 2015 年 08 月 14 日 | 详见刊登于证券时报、巨潮资讯网上的《2015 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》 |

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 甘肃奇正藏药有限公司 | 子公司 | 医药 | 贴膏剂的生产 | 196,786,400.00 | 341,610,703.75 | 304,840,497.86 | 34,136,041.69 | 9,518,233.21 | 8,417,045.28 |
| 甘南佛阁藏药有限公司 | 子公司 | 医药 | 藏成药的生产 | 15,000,000.00 | 29,142,215.90 | 14,462,990.06 | 4,188,084.00 | -660,023.26 | -804,250.17 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 子公司 | 医药 | 药品销售 | 10,000,000.00 | 352,001,164.83 | 104,560,171.45 | 390,720,308.93 | 3,557,558.24 | 3,029,118.59 |
| 甘肃奇正藏药营销有限公司 | 子公司 | 医药 | 药材、药品销售 | 5,000,000.00 | 106,814,307.19 | -4,720,645.60 | 28,807,945.93 | 1,213,017.61 | 1,297,131.02 |

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|---|-----------|
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | 0.00% | 至 | 30.00% |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 17,267.86 | 至 | 22,448.22 |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 17,267.86 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | 主要系本公司营业收入持续稳定增长。 | | |

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015年5月19日，公司2014年度股东大会审议通过了2014年年度权益分派方案：以公司现有总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.89元（含税），共分配股利157,934,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。该次利润分配方案于2015年6月17日实施完毕。详见刊登于2015年6月11日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《2014年年度权益分派实施公告》。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |

| | |
|-------------------------------------|-----|
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-------------------------------------|--|-------------|------|--------|
| 股改承诺 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司、参股股东西藏宇妥文化发展有限公司 | 1、目前，本公司与股份公司间不存在同业竞争。2、本公司为股份公司股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。3、本公司为股份公司股东期间，不会利用对股份公司股东地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。4、本公司保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且本公司为股份公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给股份公司造成的一切损失 | 2008年02月15日 | 长期有效 | 严格履行承诺 |

| | | | | |
|--------------------|---|-------------|------|--------|
| | (含直接损失和间接损失)。 | | | |
| 公司实际控制人雷菊芳女士及其家庭成员 | 1、目前，雷菊芳本人及雷菊芳家庭成员控制的除股份公司外的其他企业与股份公司间不存在同业竞争。2、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。3、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间，不会利用对股份公司的控制地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。4、承诺人保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，雷菊芳或雷菊芳家庭成员承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。 | 2008年02月15日 | 长期有效 | 严格履行承诺 |
| 公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司 | 1、奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间，依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易，对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其他中小股东利益不受侵害；奇正集团严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其中小股东的利益。3、奇正集团保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，奇正集团承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。 | 2008年06月18日 | 长期有效 | 严格履行承诺 |
| 公司参股股东西藏宇妥文化发展有限公司 | 1、西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间，依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易，对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其他中小股东利益不受侵害；西藏宇妥严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其他股东（特别是中小股东）的利益。3、西藏宇妥保证上述承诺在奇正藏药于 | 2008年06月18日 | 长期有效 | 严格履行承诺 |

| | | | | | |
|---------------|-------------------------------------|--|------------------|------|--------|
| | | 国内证券交易所上市且西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，西藏宇妥承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。 | | | |
| | 公司实际控制人 雷菊芳女士 | 1、雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间，依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易，对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其股东利益不受侵害；雷菊芳严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其股东的利益。3、雷菊芳保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，雷菊芳承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。 | 2008年06月18日 | 长期有效 | 严格履行承诺 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司、参股股东西藏宇妥文化发展有限公司 | 甘肃奇正实业集团有限公司及其一致行动人西藏宇妥文化发展有限公司承诺自 2015 年 7 月 9 日起六个月内不减持西藏奇正藏药股份有限公司股份 | 2015 年 07 月 09 日 | 六个月 | 正常履行中 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 406,000,000 | 100.00% | | | | | | 406,000,000 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 406,000,000 | 100.00% | | | | | | 406,000,000 | 100.00% |
| 三、股份总数 | 406,000,000 | 100.00% | | | | | | 406,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 10,879 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | |
|--------------------------------|--------|------|------------------------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数 | 持有无限售条件的普通股数 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |

| | | | | | 量 | 量 | | |
|--------------------------------------|--|--------|-------------|-----------|---|-------------|--|--|
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 境内非国有法人 | 69.16% | 280,780,000 | -270,000 | 0 | 280,780,000 | | |
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 境内非国有法人 | 20.68% | 83,950,000 | 0 | 0 | 83,950,000 | | |
| 中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 0.31% | 1,260,823 | 1,260,823 | 0 | 1,260,823 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—北信瑞丰健康生活主题灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 0.25% | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | | |
| 李守序 | 境内自然人 | 0.19% | 781,300 | 781,300 | 0 | 781,300 | | |
| 中国农业银行股份有限公司—国泰证医药卫生行业指数分级证券投资基金 | 其他 | 0.11% | 444,720 | -317,384 | 0 | 444,720 | | |
| 葛凯 | 境内自然人 | 0.11% | 441,885 | 441,885 | 0 | 441,885 | | |
| 罗德源 | 境内自然人 | 0.10% | 387,375 | 0 | 0 | 387,375 | | |
| 李方印 | 境内自然人 | 0.09% | 384,693 | 384,693 | 0 | 384,693 | | |
| 孙后兵 | 境内自然人 | 0.09% | 365,850 | 365,850 | 0 | 365,850 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 雷菊芳女士为公司实际控制人，分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73%和 90%的股权。除以上情况外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 280,780,000 | 人民币普通股 | 280,780,000 | | | | | |
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 83,950,000 | 人民币普通股 | 83,950,000 | | | | | |
| 中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金 | 1,260,823 | 人民币普通股 | 1,260,823 | | | | | |

| | | | |
|---|---|--------|-----------|
| 中国工商银行股份有限公司—北信瑞丰健康生活主题灵活配置混合型证券投资基金 | 1,000,000 | 人民币普通股 | 1,000,000 |
| 李守序 | 781,300 | 人民币普通股 | 781,300 |
| 中国农业银行股份有限公司—国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金 | 444,720 | 人民币普通股 | 444,720 |
| 葛凯 | 441,885 | 人民币普通股 | 441,885 |
| 罗德源 | 387,375 | 人民币普通股 | 387,375 |
| 李方印 | 384,693 | 人民币普通股 | 384,693 |
| 孙后兵 | 365,850 | 人民币普通股 | 365,850 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 雷菊芳女士为公司实际控制人，分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73% 和 90% 的股权。除以上情况外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 股东李守序通过信用账户持有公司股份 781,300 股；股东葛凯通过普通账户持有公司股份 98,000 股、通过信用账户持有公司股份 343,885 股，共计持有公司股份 441,885 股。股东李方印通过信用账户持有公司股份 384,693 股；股东孙后兵通过普通账户持有公司股份 27,777 股、通过信用账户持有公司股份 338,073 股，共计持有公司股份 365,850 股。 | | |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 366,551,994.78 | 283,872,711.67 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | 1,970,764.00 |
| 应收票据 | 380,824,504.26 | 558,722,752.82 |
| 应收账款 | 120,797,565.38 | 12,762,939.85 |
| 预付款项 | 10,925,139.68 | 22,612,711.31 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 1,198,076.49 | 216,551.34 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 22,144,376.90 | 10,661,518.66 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 47,724,898.90 | 88,113,348.40 |
| 划分为持有待售的资产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 375,968,781.31 | 375,639,594.19 |
| 流动资产合计 | 1,326,135,337.70 | 1,354,572,892.24 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 248,540,246.92 | 250,539,514.91 |
| 在建工程 | 57,255,511.31 | 40,183,208.62 |
| 工程物资 | 119,398.37 | 119,398.37 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | 1,531,446.48 | 1,531,446.48 |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 83,529,140.09 | 85,289,993.84 |
| 开发支出 | 1,860,000.00 | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,701,318.24 | 1,791,540.27 |
| 递延所得税资产 | 2,606,878.62 | 2,678,141.08 |
| 其他非流动资产 | 10,327,106.75 | 17,680,990.40 |
| 非流动资产合计 | 444,971,046.78 | 437,314,233.97 |
| 资产总计 | 1,771,106,384.48 | 1,791,887,126.21 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 28,115,479.06 | 19,315,404.63 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 5,242,951.28 | 5,640,580.72 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 39,110,018.90 | 60,015,639.49 |
| 应交税费 | 40,914,116.83 | 37,694,421.31 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 42,453,450.02 | 50,860,771.63 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 155,836,016.09 | 173,526,817.78 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 71,896,189.57 | 68,651,133.52 |
| 递延所得税负债 | | 25,646.40 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 71,896,189.57 | 68,676,779.92 |
| 负债合计 | 227,732,205.66 | 242,203,597.70 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 406,000,000.00 | 406,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 411,021,847.94 | 411,021,847.94 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 119,133,443.13 | 119,133,443.13 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 562,351,746.40 | 568,024,813.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,498,507,037.47 | 1,504,180,104.88 |
| 少数股东权益 | 44,867,141.35 | 45,503,423.63 |
| 所有者权益合计 | 1,543,374,178.82 | 1,549,683,528.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,771,106,384.48 | 1,791,887,126.21 |

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：裴庆红

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 195,869,691.12 | 32,199,993.47 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 160,009,553.98 | 202,691,395.28 |
| 应收账款 | 168,271,462.03 | 187,055,902.99 |
| 预付款项 | 531,039.94 | 879,000.00 |
| 应收利息 | 53,185.20 | 99,323.28 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 146,389,478.98 | 147,551,499.22 |
| 存货 | 25,181,853.05 | 34,344,920.53 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 358,723,948.55 | 262,988,335.90 |
| 流动资产合计 | 1,055,030,212.85 | 867,810,370.67 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 可供出售金融资产 | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 453,858,662.19 | 453,858,662.19 |
| 投资性房地产 | 9,923,949.25 | 10,189,961.78 |
| 固定资产 | 97,434,840.50 | 102,034,424.20 |
| 在建工程 | 1,289,539.53 | 968,993.66 |
| 工程物资 | 119,398.37 | 119,398.37 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 15,982,677.87 | 16,508,559.05 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 1,592,598.85 | 1,591,120.13 |
| 其他非流动资产 | 2,914,906.05 | 2,037,529.05 |
| 非流动资产合计 | 620,616,572.61 | 624,808,648.43 |
| 资产总计 | 1,675,646,785.46 | 1,492,619,019.10 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 2,837,273.50 | 5,406,293.20 |
| 预收款项 | 990,077.94 | 39,723.88 |
| 应付职工薪酬 | 10,794,203.37 | 15,903,507.23 |
| 应交税费 | 29,278,382.40 | 33,915,708.03 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 230,040,827.84 | 24,687,512.21 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 273,940,765.05 | 79,952,744.55 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 26,827,833.38 | 25,497,833.38 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 26,827,833.38 | 25,497,833.38 |
| 负债合计 | 300,768,598.43 | 105,450,577.93 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 406,000,000.00 | 406,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 411,021,847.94 | 411,021,847.94 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 119,133,443.13 | 119,133,443.13 |
| 未分配利润 | 438,722,895.96 | 451,013,150.10 |
| 所有者权益合计 | 1,374,878,187.03 | 1,387,168,441.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,675,646,785.46 | 1,492,619,019.10 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 450,731,484.01 | 391,984,992.26 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 450,731,484.01 | 391,984,992.26 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 295,504,187.15 | 275,912,192.90 |
| 其中：营业成本 | 95,017,601.91 | 92,307,471.48 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 5,826,005.43 | 6,089,843.08 |
| 销售费用 | 160,915,694.18 | 142,802,757.93 |
| 管理费用 | 34,727,265.87 | 33,338,239.20 |
| 财务费用 | -2,094,087.04 | -4,097,601.00 |
| 资产减值损失 | 1,111,706.80 | 5,471,482.21 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -284,960.00 | 818.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 10,938,670.84 | 304,797.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 165,881,007.70 | 116,378,415.32 |
| 加：营业外收入 | 2,683,920.40 | 38,753,239.51 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 538,480.77 | 47,467.96 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 14,485.96 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 168,026,447.33 | 155,084,186.87 |
| 减：所得税费用 | 16,401,797.02 | 24,823,269.81 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 151,624,650.31 | 130,260,917.06 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 152,260,932.59 | 130,753,946.03 |
| 少数股东损益 | -636,282.28 | -493,028.97 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 151,624,650.31 | 130,260,917.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 152,260,932.59 | 130,753,946.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -636,282.28 | -493,028.97 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.38 | 0.32 |
| （二）稀释每股收益 | 0.38 | 0.32 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：裴庆红

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 252,290,911.59 | 186,194,413.91 |
| 减：营业成本 | 64,344,128.25 | 50,739,139.02 |
| 营业税金及附加 | 4,111,228.16 | 3,189,437.93 |
| 销售费用 | 13,313,870.96 | 4,631,047.68 |
| 管理费用 | 19,617,752.48 | 23,032,398.40 |
| 财务费用 | -449,191.20 | -1,419,363.01 |
| 资产减值损失 | 16,430.20 | 22,054.15 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 8,363,378.34 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 159,700,071.08 | 105,999,699.74 |
| 加：营业外收入 | 551,100.15 | 15,942,250.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 204,723.82 | 30,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 160,046,447.41 | 121,911,949.74 |
| 减：所得税费用 | 14,402,701.55 | 18,283,484.34 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 145,643,745.86 | 103,628,465.40 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 145,643,745.86 | 103,628,465.40 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 583,554,146.75 | 507,747,602.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | 32,033,900.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,057,183.23 | 30,607,500.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 590,611,329.98 | 570,389,002.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 32,528,518.23 | 50,060,967.91 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 100,153,511.63 | 82,899,493.26 |
| 支付的各项税费 | 70,266,776.97 | 55,056,402.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 141,446,919.80 | 109,204,622.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 344,395,726.63 | 297,221,485.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 246,215,603.35 | 273,167,517.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 155,000,000.00 | 6,565,201.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,624,474.84 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 167,624,474.84 | 6,565,201.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | -2,773,204.92 | 54,159,201.47 |
| 投资支付的现金 | 176,000,000.00 | 6,259,873.64 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 173,226,795.08 | 60,419,075.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,602,320.24 | -53,853,874.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 600,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 157,934,000.00 | 142,100,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 157,934,000.00 | 142,100,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -157,934,000.00 | -141,500,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 82,679,283.11 | 77,813,643.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 283,872,711.67 | 524,986,061.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 366,551,994.78 | 602,799,704.97 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 353,928,295.54 | 272,875,284.05 |
| 收到的税费返还 | | 15,942,000.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 215,435,020.48 | 94,120,242.48 |
| 经营活动现金流入小计 | 569,363,316.02 | 382,937,526.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 53,227,368.61 | 31,313,130.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 19,149,165.40 | 16,856,463.93 |
| 支付的各项税费 | 57,559,639.88 | 43,461,028.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 28,757,018.51 | 15,347,051.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 158,693,192.40 | 106,977,673.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 410,670,123.62 | 275,959,852.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 80,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,363,378.34 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |

| | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 88,363,378.34 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,429,804.31 | 2,053,124.73 |
| 投资支付的现金 | 176,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 177,429,804.31 | 2,053,124.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -89,066,425.97 | -2,053,124.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 157,934,000.00 | 142,100,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 157,934,000.00 | 142,100,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -157,934,000.00 | -142,100,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 163,669,697.65 | 131,806,728.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 32,199,993.47 | 232,683,025.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 195,869,691.12 | 364,489,753.90 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | |
|----|-------------|-----|-----|
| | 归属于母公司所有者权益 | 少数股 | 所有者 |
| | | | |

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 | 东权益 | 权益合 计 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|----------------|------------|-----------------|---------------|------------------|
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | | 568,024,813.81 | 45,503,423.63 | 1,549,683,528.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | | 568,024,813.81 | 45,503,423.63 | 1,549,683,528.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -5,673,067.41 | -636,282.28 | -6,309,349.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 152,260,932.59 | -636,282.28 | 151,624,650.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -157,934,000.00 | | -157,934,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -157,934,000.00 | | -157,934,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | | 562,351,746.40 | 44,867,141.35 | 1,543,374,178.82 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 98,245,769.84 | | 493,478,353.24 | 39,468,073.22 | 1,448,214,044.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 98,245,769.84 | | 493,478,353.24 | 39,468,073.22 | 1,448,214,044.24 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|-----------------|---------------|-----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | 20,887,673.29 | | 74,546,460.57 | 6,035,350.41 | 101,469,484.27 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 237,534,133.86 | -2,064,649.59 | 235,469,484.27 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 8,100,000.00 | 8,100,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 8,100,000.00 | 8,100,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 20,887,673.29 | | -162,987,673.29 | | -142,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 20,887,673.29 | | -20,887,673.29 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -142,100,000.00 | | -142,100,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|---------------|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 406,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | | 568,024,813.81 | 45,503,423.63 | 1,549,683,528.51 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | 451,013,150.10 | 1,387,168,441.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | 451,013,150.10 | 1,387,168,441.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -12,290,254.14 | -12,290,254.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 145,643,745.86 | 145,643,745.86 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -157,934,000.00 | -157,934,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -157,934,000.00 | -157,934,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | 438,722,895.96 | 1,374,878,187.03 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 98,245,769.84 | 405,124,090.52 | 1,320,391,708.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 98,245,769.84 | 405,124,090.52 | 1,320,391,708.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 20,887,673.29 | 45,889,059.58 | 66,776,732.87 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 208,876,732.87 | 208,876,732.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 20,887,673.29 | -162,987,673.29 | -142,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 20,887,673.29 | -20,887,673.29 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -142,100,000.00 | -142,100,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 406,000,000.00 | | | | 411,021,847.94 | | | | 119,133,443.13 | 451,013,150.10 | 1,387,168,441.17 |

三、公司基本情况

1、公司概况

中文名称：西藏奇正藏药股份有限公司

注册地址：西藏林芝市巴宜区德吉路2号

注册资本：40,600万元

法人营业执照号码：5400001001123

法定代表人：雷菊芳

2、公司历史沿革及改制情况

西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由西藏林芝奇正藏药厂（有限公司）整体变更设立的股份有限公司，于2007年10月9日取得西藏自治区工商行政管理局颁发的5400001001123号企业法人营业执照，组织机构代码为71091057-8，公司设立时总股本为36,500万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币36,500万元。

根据公司2009年第二次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏奇正藏药股份有限公司首次公开发行股票批复》文核准，2009年8月19日公开发售方式发行A股，公开发售结束后本公司注册资本40,600万元，每股面值1元，公司注册资本变更为40,600万元。本公司首次公开发行人民币普通股4,100万股已在深圳证券交易所挂牌交易，公司证券代码“002287”，证券简称“奇正藏药”。

本公司股本中甘肃奇正实业集团有限公司持股69.16%，西藏宇妥文化发展有限公司持股20.68%，社会公众股东持股10.16%，实际控制人为雷菊芳女士。

3、行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：医药制造业

经营范围：药材收购加工、进出口贸易、贴膏剂、软膏剂、颗粒剂、丸剂、散剂开发生产（药品许可证有效期至2015年12月31日）。主要产品包括奇正消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏等外用及口服藏药、藏药材等。

4、公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设“七部

三室”，实施职能管理职责，分别为董事会办公室、总裁办公室、创新管理办公室、战略投资部、市场营销部、财务管理部、人力资源部、信息管理部、运营管理部、审计监察部；业务实施下设采购物流部、研发中心、制造中心、药品事业部、药材事业部。公司拥有甘肃奇正藏药有限公司、西藏奇正藏药营销有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、甘南佛阁藏药有限公司、北京白玛曲秘文化发展有限公司、奇正(北京)传统藏药外治研究院有限公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、陇西奇正药材有限责任公司、西藏宇妥药材有限公司、宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司、西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司、西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司、靖远奇正免洗枸杞有限公司、北京奇正天麦力健康科技有限公司、西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、西藏正健雪域药材有限公司十八家全资或控股子公司。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员7人包括董事长1人、独立董事3人；监事会成员5人；公司高级管理人员包括总裁1人、副总裁4人、董事会秘书1人（副总裁兼任），研发中心总经理1人。

本财务报表已经本公司董事会于2015年8月12日批准报出。

5、合并财务报表范围

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

| 序号 | 子公司名称 | 持股比例 |
|----|----------------------|---------|
| 1 | 西藏奇正藏药营销有限公司 | 100.00% |
| 2 | 北京白玛曲秘文化发展有限公司 | 100.00% |
| 3 | 奇正(北京)传统藏医药外治研究有限公司 | 100.00% |
| 4 | 甘肃奇正藏药营销有限公司 | 100.00% |
| 5 | 陇西奇正药材有限责任公司 | 100.00% |
| 6 | 西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司 | 80.00% |
| 7 | 北京奇正麦力健康科技有限公司 | 100.00% |
| 8 | 甘肃奇正藏药有限公司 | 100.00% |
| 9 | 甘南佛阁藏药有限公司 | 100.00% |
| 10 | 靖远奇正免洗枸杞有限公司 | 100.00% |
| 11 | 西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司 | 80.00% |
| 12 | 西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司 | 100.00% |
| 13 | 宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司 | 55.00% |
| 14 | 西藏宇妥药材有限公司 | 80.00% |
| 15 | 林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 100.00% |
| 16 | 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司 | 65.00% |
| 17 | 甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司 | 85.00% |

| | | |
|----|--------------|--------|
| 18 | 西藏正健雪域药材有限公司 | 51.00% |
|----|--------------|--------|

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司及全部子公司。本期纳入合并范围的主体为2014年披露的18家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性

项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出

售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合

考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大指应收账款余额大于 50 万元，其他应收款余额大于 30 万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏账准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|--------------|----------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 按性质分析法计提坏账准备 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------|----------|-----------|
| 3 个月以内 | 0.00% | 0.00% |
| 3 个月-1 年 | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |
| 3—4 年 | 100.00% | 100.00% |
| 4—5 年 | 100.00% | 100.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 按性质分析法计提坏账准备 | | 10.00% |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末对账龄超过两年的单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面 |
|-------------|--|

| | |
|-----------|---|
| | 价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、备品备件和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益(通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理)。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和(通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益)。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业

及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金

融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（2）投资性房地产的处置

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损

益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产的初始计量及后续计量：固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-------|--------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5.00% | 9.50% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00% | 19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00% | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00% | 19.00% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①融资租入固定资产的认定依据符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；b、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；d、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。②融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。③融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项

资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

19、生物资产

(1) 生产性生物资产的确认标准

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。在满足下列条件时方确认生产性生物资产：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生产性生物资产计价

生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：

①外购生产性生物资产的成本，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。

②自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、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。

③投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。

⑤非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

（3）生产性生物资产折旧方法

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。

（4）生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，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；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产使用寿命的估计方法

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|------------------|
| 土地使用权 | 依相关土地使用权具体使用年限确定 |
| 软件 | 2-5 |
| 非专利技术 | 10 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;

②在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大

等特点。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④ 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报

告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）股份支付的会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（5）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售按照销售区域分国内和国外销售两类，根据收入确认原则，销售收入确认时点具体如下：

国内销售业务：国内销售业务按照销售商品包装形态分标准包装产品和非标准包装产品，标准包装产品包括公司生产的药品和按照标准规格包装的药材，具体为公司生产的贴膏剂、软膏剂、藏成药以及包装枸杞，非标准包装产品为药材业务中除包装枸杞外其他原药材；根据风险转移程度，收入确认时点分别为：

标准包装产品：

满足条件：①收到客户购货申请；②公司发出商品；③第三方物流公司托运签收。

非标准包装产品：

满足条件：①收到客户购货申请；②公司发出商品；③客户验收货物合格后出具验收通知单。

国外销售业务：

满足条件：①收到客户购货申请；②公司发出商品；③收到海关出口报关单。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按①已完工作的测量②已经提供劳务占应提供劳务总量的比例③已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关

的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为a累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例b已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例c实际测定的完工进度。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(4) 政府补助的核算方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

(2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(5) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格即脱手价格。企业应当严格按照公允价值定义对相关资产或负债进行公允价值计量。在计量日，企业无论是否能够观察到相关资产或负债的交易价格或者其他市场信息（如类似资产或负债的报价、市场利率或其他输入值等），其公允价值计量的目标应当保持一致，即估计市场参与者在计量日的有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

公允价值的初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。公司在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该资产所支付或者承担该负债所收到的价格，即进入价格。而相关资产或负债的公允价值是脱手价格，即出售该资产所能收到的价格或者转移该负债所需支付的价格。

但在下列情况中，公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，不应将取得资产或者承担负债的交易价格作为该资产或负债的公允价值：

（1）关联方之间的交易。但企业有证据表明关联方之间的交易是按照市场条款进行的该交易价格可作为确定其公允价值的基础；

（2）被迫进行的交易，或者资产出售方（或负债转移方）在交易中被迫接受价格的交易。

（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

（4）进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场（或者在不存在主要市场情况下的最有利市场）。

估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。公司在应用估值技术估计相关资产或负债的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

如果公司所使用的估值技术未能考虑市场参与者在对相关资产或负债估值时所考虑的所有因素，那么公司通过该估值技术获得的金额不能作为对计量日当前交易价格的估计。

公司考虑下列因素以确定恰当的估值技术：

一是根据企业可获得的市场数据和其他信息，其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当；

二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整；

三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内；

四是市场法和收益法结果存在较大差异的，进一步分析存在较大差异的原因。

公司在公允价值计量中使用的估值技术一经确定，不得随意变更。公司公允价值计量中应用的估值技术应当在前后各会计期间保持一致除非变更估值技术或其应用方法能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场；
- (2) 可以取得新的信息；
- (3) 无法再取得以前使用的信息；
- (4) 改进了估值技术；
- (5) 市场状况发生变化等

公允价值层次

为提高公允价值计量和相关披露的一致性和可比性，公司将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

(1) 第一层次输入值

第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司使用相同资产或负债在活跃市场的公开报价对该资产或负债进行公允价值计量时，通常不应进行调整。但下列情况除外。

- ①企业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；
- ②因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；
- ③不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工

具的公允价值。

(2) 第二层次输入值

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

①活跃市场中类似资产或负债的报价。

②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

④市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

(3) 第三层次输入值

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、13%、6%、4%、3% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 价格调节基金 | 应缴流转税税额 | 1% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-------|
| 本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、西藏宇妥药材有限责任公司、西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司、西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司、西藏正健雪域药材有限公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、甘肃奇正藏药有限公司、甘南佛阁藏药有限公司 | 15% |
| 本公司子公司北京白玛曲秘文化发展有限公司、奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、陇西奇正药材有限责任公司、宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司、靖远奇正免洗枸杞有限公司、北京奇正天麦力健康科技有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司 | 25% |

2、税收优惠

(1) 依据西藏自治区人民政府藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在西藏的各类企业，在2011至2020年期间，按15%的税率征收企业所得税；根据藏国税发[2014]124号西藏自治区国家税务局、西藏自治区财政厅关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收除采矿业和矿业权交易行为外，我区企业缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

(2) 依据财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，甘肃奇正

藏药有限公司按15%的税率征收企业所得税。

(3) 依据财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，甘南佛阁藏药有限公司按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

(1) 城建税：

①本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、西藏宇妥药材有限责任公司、西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司、西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司、西藏正健雪域药材有限公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、甘南佛阁藏药有限公司、北京白玛曲秘文化发展有限公司、奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司、北京奇正天麦力健康科技有限公司、宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司按实际应缴纳流转税额的7%计缴；

②本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、陇西奇正药材有限责任公司按实际应缴纳流转税额的5%计缴；

③靖远奇正免洗枸杞有限公司按实际应缴流转税额的1%计缴。

(2) 教育费附加：本公司及本公司所有子公司按实际应缴流转税额的3%计缴。

(3) 地方教育附加：本公司及本公司所有子公司按实际应缴流转税额的2%计缴。

(4) 价格调节基金：本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、甘南佛阁藏药有限公司、靖远奇正免洗枸杞有限公司、陇西奇正药材有限责任公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司按照实际缴纳“三税”税额的1%同时缴纳价格调节基金。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 175,575.35 | 515,058.37 |
| 银行存款 | 366,376,419.43 | 265,802,689.34 |
| 其他货币资金 | | 17,554,963.96 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 366,551,994.78 | 283,872,711.67 |
|----|----------------|----------------|

其他说明

(1) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(2) 期末不存在存放在境外的款项。

(3) 期末无潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------|--------------|
| 渤海商品交易平台保证金及公允价值变动 | 0.00 | 1,970,764.00 |
| 合计 | | 1,970,764.00 |

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 380,824,504.26 | 558,722,752.82 |
| 合计 | 380,824,504.26 | 558,722,752.82 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 3,375,050.53 | |
| 合计 | 3,375,050.53 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 127,117,203.13 | 100.00% | 6,319,637.75 | 4.97% | 120,797,565.38 | 18,838,207.12 | 100.00% | 6,075,267.27 | 32.25% | 12,762,939.85 |
| 合计 | 127,117,203.13 | | 6,319,637.75 | | 120,797,565.38 | 18,838,207.12 | | 6,075,267.27 | | 12,762,939.85 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 其中：3 个月以内 | 116,140,989.01 | 0.00 | |
| 3 个月至 1 年 | 4,879,726.92 | 243,986.35 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 121,020,715.93 | 243,986.35 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 21,558.00 | 2,155.80 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 2,048.00 | 614.40 | 30.00% |
| 3 年以上 | 6,072,881.20 | 6,072,881.20 | 100.00% |
| 3 至 4 年 | 6,072,881.20 | 6,072,881.20 | 100.00% |
| 合计 | 127,117,203.13 | 6,319,637.75 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 244,370.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|--|-----------------|--------------|
| 客户 1 | 货款 | 35,942,812.65 | 3 个月以内 | 28.27% | |
| 客户 2 | 货款 | 27,796,523.00 | 3 个月以内 23,227,319.00；3 个月-1 年 4,569,204.00 元 | 21.86% | 228,460.20 |
| 客户 3 | 货款 | 6,964,096.00 | 3 个月以内 | 5.48% | |
| 客户 4 | 货款 | 6,046,285.20 | 3 年以上 | 4.76% | 6,046,285.20 |
| 客户 5 | 货款 | 5,485,231.50 | 3 个月以内 | 4.32% | |
| 合计 | -- | 82,234,948.35 | -- | 64.69% | 6,274,745.40 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | | | | |

| | | | | |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1 年以内 | 10,925,139.68 | 100.00% | 22,612,711.31 | 100.00% |
| 合计 | 10,925,139.68 | -- | 22,612,711.31 | -- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-------|--------|--------------|-------|-------|
| 供应商 1 | 非关联方 | 4,249,614.05 | 1 年以内 | 合同履行中 |
| 供应商 2 | 非关联方 | 1,632,604.39 | 1 年以内 | 合同履行中 |
| 供应商 3 | 非关联方 | 791,670.38 | 1 年以内 | 合同履行中 |
| 供应商 4 | 非关联方 | 790,183.82 | 1 年以内 | 合同履行中 |
| 供应商 5 | 非关联方 | 273,000.00 | 1 年以内 | 合同履行中 |
| 合计 | | 7,737,072.64 | | |

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 定期存款 | 1,198,076.49 | 216,551.34 |
| 合计 | 1,198,076.49 | 216,551.34 |

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 23,818,113.40 | 100.00% | 1,673,736.50 | 7.03% | 22,144,376.90 | 12,157,941.96 | 100.00% | 1,496,423.30 | 12.31% | 10,661,518.66 |
| 合计 | 23,818,113.40 | | 1,673,736.50 | | 22,144,376.90 | 12,157,941.96 | | 1,496,423.30 | | 10,661,518.66 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 其中：3 个月以内 | 13,000,208.12 | | |
| 3 个月至 1 年 | 3,998,556.94 | 199,927.85 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 16,998,765.06 | 199,927.85 | |
| 1 至 2 年 | 864,404.88 | 86,440.49 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,903,137.52 | 570,941.26 | 30.00% |
| 3 年以上 | 456,940.35 | 456,940.35 | 100.00% |
| 3 至 4 年 | 317,651.80 | 317,651.80 | 100.00% |
| 4 至 5 年 | 120,217.73 | 120,217.73 | 100.00% |
| 5 年以上 | 19,070.82 | 19,070.82 | 100.00% |
| 合计 | 20,223,247.81 | 1,314,249.94 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 公司代垫房款 | 3,594,865.59 | 359,486.56 | 10% |
| 合计 | 3,594,865.59 | 359,486.56 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,313.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 备用金 | 11,624,772.14 | 1,151,391.74 |
| 临时借款 | 5,102,545.76 | 859,006.21 |
| 代垫款项 | 3,757,712.49 | 4,253,866.99 |
| 保证金 | 2,101,548.00 | 2,144,061.52 |
| 项目款 | 1,101,287.01 | 3,046,280.80 |
| 社保 | 130,248.00 | 703,334.70 |
| 合计 | 23,818,113.40 | 12,157,941.96 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|--------|------------------|------------|
| 宁夏农垦事业管理局 | 土地款 | 1,555,848.00 | 2-3 年 | 6.53% | 466,754.40 |
| 郑州宇通客车股份有限公司 | 车款 | 990,000.00 | 1 年以内 | 4.16% | 49,500.00 |
| 中国中医科学院 | 鉴定费 | 450,000.00 | 3 个月以内 | 1.89% | |
| 王雪双 | 会议费 | 402,675.81 | 1 年以内 | 1.69% | |

| | | | | | |
|-------------|-------|--------------|--------|--------|------------|
| 嘉事堂药业股份有限公司 | 信息咨询费 | 312,064.00 | 3 个月以内 | 1.31% | |
| 合计 | -- | 3,710,587.81 | -- | 15.58% | 516,254.40 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 23,774,006.64 | 367,432.25 | 23,406,574.39 | 28,174,791.91 | 119,972.41 | 28,054,819.50 |
| 在产品 | 5,957,726.53 | 328,151.24 | 5,629,575.29 | 7,046,468.54 | 472,866.19 | 6,573,602.35 |
| 库存商品 | 18,581,194.46 | 410,149.39 | 18,171,045.07 | 53,069,344.49 | 236,819.16 | 52,832,525.33 |
| 周转材料 | 517,704.15 | 0.00 | 517,704.15 | 652,401.22 | | 652,401.22 |
| 合计 | 48,830,631.78 | 1,105,732.88 | 47,724,898.90 | 88,943,006.16 | 829,657.76 | 88,113,348.40 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 119,972.41 | 249,039.83 | | 1,579.99 | | 367,432.25 |
| 在产品 | 472,866.19 | 95,736.07 | | 240,451.02 | | 328,151.24 |
| 库存商品 | 236,819.16 | 398,969.61 | | 225,639.38 | | 410,149.39 |
| 合计 | 829,657.76 | 743,745.51 | | 467,670.39 | | 1,105,732.88 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 预缴所得税 | | 55,276.29 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 17,968,781.31 | 38,584,317.90 |
| 理财产品 | 358,000,000.00 | 337,000,000.00 |
| 合计 | 375,968,781.31 | 375,639,594.19 |

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 |
| 按成本计量的 | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 |
| 合计 | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 西藏银行股份有限公司 | 37,500,000.00 | | | 37,500,000.00 | | | | | 1.33% | |
| 合计 | 37,500,000.00 | | | 37,500,000.00 | | | | | -- | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 223,558,197.46 | 72,076,345.53 | 14,545,369.97 | 48,482,018.83 | 358,661,931.79 |
| 2.本期增加金额 | 3,817,225.83 | 6,416,461.53 | 142,452.72 | 648,467.13 | 11,024,607.21 |
| (1) 购置 | 3,817,225.83 | 1,903,641.03 | 142,452.72 | 648,467.13 | 6,511,786.71 |
| (2) 在建工程转入 | | 4,512,820.50 | | | 4,512,820.50 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 227,375,423.29 | 78,492,807.06 | 14,687,822.69 | 49,130,485.96 | 369,686,539.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 40,204,829.82 | 35,595,630.21 | 9,173,674.77 | 23,148,282.08 | 108,122,416.88 |
| 2.本期增加金额 | 5,605,026.46 | 2,766,583.57 | 1,017,160.61 | 3,635,104.56 | 13,023,875.20 |
| (1) 计提 | 5,605,026.46 | 2,766,583.57 | 1,017,160.61 | 3,635,104.56 | 13,023,875.20 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 45,809,856.28 | 38,362,213.78 | 10,190,835.38 | 26,783,386.64 | 121,146,292.08 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 181,565,567.01 | 40,130,593.28 | 4,496,987.31 | 22,347,099.32 | 248,540,246.92 |
| 2.期初账面价值 | 183,353,367.64 | 36,480,715.32 | 5,371,695.20 | 25,333,736.75 | 250,539,514.91 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 陇西饮片车间 | 41,611,246.69 | 正在办理中 |

其他说明

本期折旧额13,023,875.20元，本期由在建工程转入固定资产原价为4,512,820.50元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 奇正沙湖枸杞加工基地建设 | 34,333,784.81 | | 34,333,784.81 | 21,206,573.31 | | 21,206,573.31 |
| 藏药生产线设备扩建 | 7,351,645.11 | | 7,351,645.11 | 11,612,661.29 | | 11,612,661.29 |
| 保健功能食品深加工产业基地项目 | 2,459,534.70 | | 2,459,534.70 | 2,459,534.70 | | 2,459,534.70 |
| 枸杞加工基地 | 1,981,208.20 | | 1,981,208.20 | 1,981,208.20 | | 1,981,208.20 |
| 口服制剂安装工程 | 977,937.56 | | 977,937.56 | 977,937.56 | | 977,937.56 |
| 经典藏药生产线技术改造项目 | 8,861,861.40 | | 8,861,861.40 | 976,299.90 | | 976,299.90 |
| 预算及费效管理系统 | 703,911.13 | | 703,911.13 | 613,825.66 | | 613,825.66 |
| 药材基地加工车间建筑工程 | 306,048.00 | | 306,048.00 | 281,688.00 | | 281,688.00 |
| ERP 上线 | 62,480.00 | | 62,480.00 | 62,480.00 | | 62,480.00 |
| 树脂提取设备安装工程 | 11,000.00 | | 11,000.00 | 11,000.00 | | 11,000.00 |
| 药材基地米瑞其他工程 | 16,000.00 | | 16,000.00 | | | |
| EHR 二次开发 | 10,613.21 | | 10,613.21 | | | |
| 税收管理平台 | 179,487.19 | | 179,487.19 | | | |

| | | | | | | | |
|----|---------------|--|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 57,255,511.31 | | | 57,255,511.31 | 40,183,208.62 | | 40,183,208.62 |
|----|---------------|--|--|---------------|---------------|--|---------------|

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 奇正沙湖枸杞加工基地建设 | 39,387,203.37 | 21,206,573.31 | 13,127,211.50 | | | 34,333,784.81 | 87.17% | 93.14% | | | | 其他 |
| 藏药生产线设备扩建 | 17,000,000.00 | 11,612,661.29 | 251,804.32 | 4,512,820.50 | | 7,351,645.11 | 96.34% | 96.34% | | | | 其他 |
| 保健功能食品深加工产业基地项目 | 88,196,400.00 | 2,459,534.70 | | | | 2,459,534.70 | 2.79% | 2.79% | | | | 其他 |
| 枸杞加工基地 | 4,267,300.00 | 1,981,208.20 | | | | 1,981,208.20 | 46.43% | 46.43% | | | | 其他 |
| 口服制剂安装工程 | 7,156,900.00 | 977,937.56 | | | | 977,937.56 | 13.66% | 13.66% | | | | 其他 |
| 经典藏药生产线技术改造项目 | 11,586,529.30 | 976,299.90 | 7,885,561.50 | | | 8,861,861.40 | 76.48% | 99.00% | | | | 其他 |
| 预算及费效管理系统 | 770,000.00 | 613,825.66 | 90,085.47 | | | 703,911.13 | 91.42% | 91.42% | | | | 其他 |
| 药材基地加工车间建筑工程 | 2,600,000.00 | 281,688.00 | 24,360.00 | | | 306,048.00 | 11.77% | 11.77% | | | | 其他 |
| ERP 上线 | 69,960.00 | 62,480.00 | | | | 62,480.00 | 89.31% | 89.31% | | | | 其他 |
| 树脂提 | 500,000.00 | 11,000.00 | | | | 11,000.00 | 2.20% | 2.20% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|--------|--|--|--|----|
| 取设备安装工程 | 00 | 0 | | | | 0 | | | | | | |
| 药材基地米瑞其他工程 | 2,409,756.40 | | 16,000.00 | | | 16,000.00 | 0.66% | 0.66% | | | | 其他 |
| EHR 二次开发 | 300,000.00 | | 10,613.21 | | | 10,613.21 | 3.54% | 3.54% | | | | 其他 |
| 税收管理平台 | 400,000.00 | | 179,487.19 | | | 179,487.19 | 44.87% | 44.87% | | | | 其他 |
| 合计 | 174,644,066.07 | 40,183,208.62 | 21,585,123.19 | 4,512,820.50 | 0.00 | 57,255,511.31 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 工程材料 | 119,398.37 | 119,398.37 |
| 合计 | 119,398.37 | 119,398.37 |

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | 林业 | 水产业 | 合计 |
|----------|--------------|-------|----|-----|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,531,446.48 | | | | 1,531,446.48 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|--------------|--|--|--|--------------|
| (1)外购 | | | | | |
| (2)自行培育 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| (2)其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,531,446.48 | | | | 1,531,446.48 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| (2)其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| (2)其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,531,446.48 | | | | 1,531,446.48 |
| 2.期初账面价值 | 1,531,446.48 | | | | 1,531,446.48 |

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|-----|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 79,638,136.82 | | 387,343.75 | 17,689,716.79 | 97,715,197.36 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | 13,500.00 | 13,500.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 其他 | | | | 450,800.00 | 450,800.00 |
| 4.期末余额 | 79,638,136.82 | | 387,343.75 | 17,252,416.79 | 97,277,897.36 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,797,927.93 | | 246,330.78 | 4,380,944.81 | 12,425,203.52 |
| 2.本期增加金额 | 840,417.24 | | -8,265.60 | 942,202.11 | 1,774,353.75 |
| (1) 计提 | 840,417.24 | | -8,265.60 | 942,202.11 | 1,774,353.75 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 其他 | | | | 450,800.00 | 450,800.00 |
| 4.期末余额 | 8,638,345.17 | | 238,065.18 | 4,872,346.92 | 13,748,757.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|------------|---------------|---------------|
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 70,999,791.65 | | 149,278.57 | 12,380,069.87 | 83,529,140.09 |
| 2.期初账面价值 | 71,840,208.89 | | 141,012.97 | 13,308,771.98 | 85,289,993.84 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

本期无通过公司内部研发形成的无形资产，本期摊销额1,774,353.75元。

26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------------------|------|--------------|----|---------|--------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 枸杞膏 | 0.00 | 90,000.00 | | | | 90,000.00 |
| 蕨麻食品 | 0.00 | 90,000.00 | | | | 90,000.00 |
| 当归阿胶补血品保健食品 | 0.00 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 |
| 甘草利咽含片保健食品 | 0.00 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 |
| 十五位乳鹏丸重组中药6类新药研究 | 0.00 | 1,080,000.00 | | | | 1,080,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 1,860,000.00 | | | | 1,860,000.00 |

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| 租赁费 | 62,800.12 | | 31,399.98 | | 31,400.14 |
| 房屋维修费 | 1,728,740.15 | | 58,822.05 | | 1,669,918.10 |
| 合计 | 1,791,540.27 | | 90,222.03 | | 1,701,318.24 |

其他说明

①本公司子公司陇西奇正药材有限责任公司摊销基地的租赁费用，摊销期限4年。

②本公司子公司西藏宇妥藏药产业集团有限公司摊销厂房维修费用，摊销期限为10年。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 7,569,549.25 | 1,761,327.18 | 7,146,435.30 | 1,654,818.24 |
| 内部交易未实现利润 | 10,495,312.02 | 845,551.44 | 11,057,366.78 | 1,023,322.84 |
| 合计 | 18,064,861.27 | 2,606,878.62 | 18,203,802.08 | 2,678,141.08 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|----------|---------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 衍生金融资产公允价值变动 | | | 284,960.00 | 25,646.40 |
| 合计 | | | 284,960.00 | 25,646.40 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 2,606,878.62 | | 2,678,141.08 |

| | | | | |
|---------|--|--|--|-----------|
| 递延所得税负债 | | | | 25,646.40 |
|---------|--|--|--|-----------|

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,247,562.24 | 1,254,913.03 |
| 合计 | 1,247,562.24 | 1,254,913.03 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

其他说明：

报告期内，递延所得税资产的期末余额2,606,878.62元，其中资产减值准备引起的递延所得税资产1,761,327.18元，合并抵消未实现内部销售损益引起的递延所得税资产845,551.44元。

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付工程设备款 | 10,327,106.75 | 17,680,990.40 |
| 合计 | 10,327,106.75 | 17,680,990.40 |

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一年以内（含1年） | 26,058,052.63 | 17,304,303.64 |
| 一至二年（含2年） | 1,609,899.17 | 1,460,580.72 |
| 二至三年（含3年） | 210,071.34 | 302,837.35 |
| 三年以上 | 237,455.92 | 247,682.92 |
| 合计 | 28,115,479.06 | 19,315,404.63 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 兰州奇正粉体装备技术有限公司 | 844,871.79 | 设备款 |
| 天水金强电力工程有限责任公司 | 199,200.00 | 工程款 |
| 无锡科龙建设工程有限公司 | 126,785.85 | 工程款 |
| 吴江市金晓空调净化有限公司 | 124,500.00 | 工程款 |
| 甘肃永大装饰公司 | 103,726.30 | 工程款 |
| 合计 | 1,399,083.94 | -- |

其他说明：

期末账龄超过1年的大额应付账款1,399,083.94元，主要为工程项目款，占应付账款总额的4.98%。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,955,059.37 | 5,372,388.69 |
| 1 至 2 年 | 65,983.08 | 46,283.20 |
| 2 至 3 年 | 54,677.29 | 64,205.87 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 3 年以上 | 167,231.54 | 157,702.96 |
| 合计 | 5,242,951.28 | 5,640,580.72 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 58,227,830.47 | 79,743,537.74 | 100,317,803.71 | 37,653,564.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,787,809.02 | 10,205,637.14 | 10,536,991.76 | 1,456,454.40 |
| 三、辞退福利 | | 294,460.29 | 294,460.29 | 0.00 |
| 合计 | 60,015,639.49 | 90,243,635.17 | 111,149,255.76 | 39,110,018.90 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 48,573,922.78 | 67,275,551.43 | 87,476,638.68 | 28,372,835.53 |
| 2、职工福利费 | 6,465,283.75 | 1,257,813.42 | 1,235,439.27 | 6,487,657.90 |
| 3、社会保险费 | 1,096,240.18 | 4,307,202.48 | 4,476,368.46 | 927,074.20 |
| 其中：医疗保险费 | 1,014,022.67 | 3,822,246.84 | 3,971,003.48 | 865,266.03 |
| 工伤保险费 | 37,197.18 | 226,770.33 | 232,487.52 | 31,479.99 |
| 生育保险费 | 45,020.33 | 258,185.31 | 272,877.46 | 30,328.18 |
| 4、住房公积金 | 1,753,818.66 | 6,898,052.41 | 7,124,439.30 | 1,527,431.77 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 338,565.10 | 4,918.00 | 4,918.00 | 338,565.10 |
| 合计 | 58,227,830.47 | 79,743,537.74 | 100,317,803.71 | 37,653,564.50 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,626,183.53 | 9,428,335.25 | 9,745,071.75 | 1,309,447.03 |
| 2、失业保险费 | 161,625.49 | 777,301.89 | 791,920.01 | 147,007.37 |
| 合计 | 1,787,809.02 | 10,205,637.14 | 10,536,991.76 | 1,456,454.40 |

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 27,279,380.59 | 19,774,109.26 |
| 营业税 | 4,513.35 | 2,111.00 |
| 企业所得税 | 9,192,874.59 | 14,747,684.60 |
| 个人所得税 | 1,008,798.13 | 229,231.27 |
| 城市维护建设税 | 1,875,828.89 | 1,373,630.18 |
| 土地使用税 | 27,933.18 | 27,933.18 |
| 教育费附加 | 1,357,169.20 | 992,354.23 |
| 价格调节基金 | 13,709.27 | 7,832.88 |
| 其他税费 | 153,909.63 | 539,534.71 |
| 合计 | 40,914,116.83 | 37,694,421.31 |

其他说明：

报告期内，应交税费项下的期末留底的增值税进项税及待抵扣进项税额重分类到其他流动资产科目。

39、应付利息

无

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

40、应付股利

无

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 广告宣传及市场推广费 | 22,033,657.38 | 30,039,532.06 |
| 经销商保证金款 | 10,841,134.69 | 11,000,536.60 |
| 药材收购款 | 5,488,329.16 | 4,437,540.04 |
| 技术咨询及研发 | 1,706,757.06 | 3,671,565.87 |
| 设备、工程保证金 | 352,928.34 | 213,110.00 |
| 其他 | 2,030,643.39 | 1,498,487.06 |
| 合计 | 42,453,450.02 | 50,860,771.63 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|---------------|
| 保证金 | 903,556.09 | 业务执行过程中保证金未退还 |
| 合计 | 903,556.09 | -- |

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 68,651,133.52 | 5,630,000.00 | 2,384,943.95 | 71,896,189.57 | 与资产和收益相关的补助收入 |
| 合计 | 68,651,133.52 | 5,630,000.00 | 2,384,943.95 | 71,896,189.57 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|--------------|-------------|------|---------------|-------------|
| 铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术项目 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 药材种植研究基地项目 | 9,615,833.38 | | | | 9,615,833.38 | 与资产相关 |
| 经典藏药胶囊产业化项目 | 9,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 藏药外用制剂工程实验室 | 6,621,864.13 | | 309,455.61 | | 6,312,408.52 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--|--------------|-------|
| 独一味规模化半人工野生抚育基地建设项目 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 百泰生物恶性肿瘤新药临床研究乙烷硒林项目 | 2,638,400.00 | | | | 2,638,400.00 | 与收益相关 |
| 新型藏药产业化项目 | 2,200,000.00 | | | | 2,200,000.00 | 与收益相关 |
| 园区循环化改造项目 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| GMP 生产线技术改造项目 | 1,680,000.00 | | | | 1,680,000.00 | 与资产相关 |
| 非公有制经济扶持项目 | 1,600,000.00 | | | | 1,600,000.00 | 与资产相关 |
| 新型藏药红花如意丸示范工程 | 1,430,633.00 | | | | 1,430,633.00 | 与资产相关 |
| 甘肃省陇药行业工程技术研究中心项目 | 1,400,000.00 | | | | 1,400,000.00 | 与资产相关 |
| 经典藏药生产线技改项目 | 1,195,028.78 | | | | 1,195,028.78 | 与资产相关 |
| 企业信息化项目 | 1,050,000.00 | | | | 1,050,000.00 | 与资产相关 |
| 科技重大专项贴剂临床研究 | 900,000.00 | | | | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 科技重大专项感冒临床研究 | 900,000.00 | | | | 900,000.00 | 与收益相关 |
| 创新支撑工程建设项目 | 737,142.86 | 2,000,000.00 | 1,508,571.43 | | 1,228,571.43 | 与资产相关 |
| 国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目 | 632,000.00 | | | | 632,000.00 | 与收益相关 |
| 陇药产业发展专项技术改造项目 | 630,000.00 | | | | 630,000.00 | 与资产相关 |
| 陇药产业发展专项资金 | 600,000.00 | | | | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 特色藏药新产品 | 500,000.00 | | 30,000.00 | | 470,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|-------|
| 产业化示范工程 | | | | | | |
| 九味竺黄散项目 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 2014 年度国家重点新产品白脉软膏项目 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 新型藏药生产基地二期扩建工程项目 | 420,231.37 | | 34,578.91 | | 385,652.46 | 与资产相关 |
| 少数民族特需商品技术改造补助资金和技术改造贷款财政贴息 | 400,000.00 | | | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 藏药外用制剂创新平台建设项目 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 野生变家种家养种植项目 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 甘肃省知识产权优势企业培育 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 十二五重大新药创制项目经费 | | 1,830,000.00 | | | 1,830,000.00 | 与收益相关 |
| 人才创新创业项目扶持资金 | | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 质量追溯专项资金 | | 300,000.00 | | 2,338.00 | 297,662.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 68,651,133.52 | 5,630,000.00 | 2,382,605.95 | 2,338.00 | 71,896,189.57 | -- |

其他说明：

A、与资产相关的政府补助：

① 本公司子公司甘南佛阁藏药有限公司根据甘南藏族自治州发展和改革委员会州发改投资[2012]1095号文件收到《关于转下达2012年国家高技术产业化项目配套资金的通知》项目款100万元，专项用于经典藏药新药“仁青芒觉胶囊”高技术产业化示范工程项目。

② 本公司子公司甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司根据兰州市财政局、兰州市发展和改革委员会兰财建【2014】38号文件收到《关于转下2014年战略新兴产业省财政专项（第一批）投资预算的通知》（甘财建【2014】111号）项目款200万元，专项用于创新支撑工程建设项目。

B、与收益相关的政府补助：

①本公司收到贵阳德昌祥药业有限公司划拨藏药大品种奇正消痛贴膏上市后系统性再评价(子课题编号2014ZX09301308-002)项目款183万元。

②本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据甘肃省财政厅和科学技术厅甘财教【2014】111号文件收到《关于下达2014年人才创新创业项目扶持资金的通知》项目款50万元，用于藏药材新资源“藏沉香”的开发与利用。

③本公司子公司宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司收到宁夏农垦事业管理局划拨枸杞产品质量追溯系统建设项目款30万元。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、—) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 406,000,000.00 | | | | | | 406,000,000.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 410,200,110.00 | | | 410,200,110.00 |

| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 其他资本公积 | 821,737.94 | | | 821,737.94 |
| 合计 | 411,021,847.94 | | | 411,021,847.94 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 119,133,443.13 | | | 119,133,443.13 |
| 合计 | 119,133,443.13 | | | 119,133,443.13 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 568,024,813.81 | 493,478,353.24 |
| 调整后期初未分配利润 | 568,024,813.81 | 493,478,353.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 152,260,932.59 | 237,534,133.86 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 20,887,673.29 |
| 应付普通股股利 | 157,934,000.00 | 142,100,000.00 |
| 期末未分配利润 | 562,351,746.40 | 568,024,813.81 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 450,410,348.17 | 94,876,424.14 | 391,534,719.09 | 92,176,553.63 |
| 其他业务 | 321,135.84 | 141,177.77 | 450,273.17 | 130,917.85 |
| 合计 | 450,731,484.01 | 95,017,601.91 | 391,984,992.26 | 92,307,471.48 |

62、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 28,498.55 | 16,361.05 |
| 城市维护建设税 | 3,309,446.35 | 3,497,467.76 |
| 教育费附加 | 2,434,070.33 | 2,543,154.11 |
| 资源税 | 53,990.20 | 32,860.16 |
| 合计 | 5,826,005.43 | 6,089,843.08 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 广告宣传展览费 | 60,505,631.72 | 55,970,740.87 |
| 人工成本 | 56,787,177.06 | 51,422,455.09 |
| 会议费 | 18,034,317.07 | 14,178,117.26 |
| 差旅交通费 | 9,433,368.05 | 5,872,217.53 |
| 运输费 | 6,943,094.43 | 4,349,293.58 |
| 办公费 | 1,952,633.12 | 2,181,102.30 |
| 其他费用 | 7,259,472.73 | 8,828,831.30 |
| 合计 | 160,915,694.18 | 142,802,757.93 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 研发费 | 9,593,896.05 | 8,778,946.80 |
| 人工成本 | 9,424,541.85 | 11,784,349.49 |
| 折旧及摊销 | 6,521,117.34 | 4,242,745.82 |
| 咨询费 | 1,754,811.21 | 62,200.57 |
| 差旅费 | 1,053,578.83 | 1,081,106.65 |
| 办公费 | 927,779.05 | 1,799,964.11 |
| 汽车费用 | 554,608.56 | 495,688.99 |
| 会议费 | 252,775.20 | 388,294.03 |
| 招待费 | 191,005.05 | 351,423.04 |
| 其他费用 | 4,453,152.73 | 4,353,519.70 |
| 合计 | 34,727,265.87 | 33,338,239.20 |

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息收入 | -2,171,146.96 | -4,202,691.10 |
| 汇兑损失 | -27,298.75 | -5,546.32 |
| 手续费支出 | 104,358.67 | 110,636.42 |
| 合计 | -2,094,087.04 | -4,097,601.00 |

66、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 421,683.68 | -271,661.30 |
| 二、存货跌价损失 | 690,023.12 | 5,743,143.51 |
| 合计 | 1,111,706.80 | 5,471,482.21 |

67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

| | | |
|-------------------------|-------------|--------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -284,960.00 | 818.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -284,960.00 | 818.00 |
| 合计 | -284,960.00 | 818.00 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|------------|
| 渤海商品交易平台投资收益 | 521,755.00 | 304,797.96 |
| 理财产品的投资收益 | 10,416,915.84 | |
| 合计 | 10,938,670.84 | 304,797.96 |

69、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 2,471,705.95 | 38,746,719.51 | 2,471,705.95 |
| 其他 | 212,214.45 | 6,520.00 | 212,214.45 |
| 合计 | 2,683,920.40 | 38,753,239.51 | 2,683,920.40 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------|---------------|-------------|
| 企业发展激励资金 | | 21,256,000.00 | 与收益相关 |
| 纳税大户财政扶持资金 | | 16,942,000.00 | 与收益相关 |
| 藏药外用制剂工程实验室 | 309,455.61 | 316,140.60 | 与资产相关 |
| 特色藏药新产品产业化示范工程 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 新型藏药生产基地二期扩建工程项目 | 34,578.91 | 34,578.91 | 与资产相关 |
| 甘南州住房和城乡建设局周庆改造项目-民族特色楼改造 | | 18,000.00 | 与收益相关 |
| 宁夏自治区 2013 年度“五优一新”产业集群发展扶持资金 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 林芝地区安监局安全奖励费 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 西藏自治区财政厅贸易促进 | 29,100.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|------------|--------------|---------------|-------|
| 奖励 | | | |
| 技改项目专项资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 拉萨质监局奖金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 创新支撑工程建设项目 | 1,508,571.43 | | 与收益相关 |
| 合计 | 2,471,705.95 | 38,746,719.51 | -- |

70、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 14,485.96 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 14,485.96 | |
| 对外捐赠 | 538,480.77 | 30,000.00 | 538,480.77 |
| 其他 | | 2,982.00 | |
| 合计 | 538,480.77 | 47,467.96 | 538,480.77 |

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 16,356,180.96 | 20,418,991.70 |
| 递延所得税费用 | 45,616.06 | 4,404,278.11 |
| 合计 | 16,401,797.02 | 24,823,269.81 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 168,026,447.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,356,180.96 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 1,010,826.08 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -965,210.02 |
| 所得税费用 | 16,401,797.02 |

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 1,167,653.08 | 6,885,216.67 |
| 政府补贴款 | 5,719,100.00 | 23,332,100.00 |
| 保证金 | 15,400.00 | 251,650.00 |
| 预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他 | 155,030.15 | 138,533.54 |
| 合计 | 7,057,183.23 | 30,607,500.21 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 76,141,822.90 | 58,937,477.29 |
| 办公费 | 1,992,551.57 | 2,348,642.19 |
| 会议费 | 18,276,895.17 | 13,293,138.84 |
| 差旅费 | 11,274,014.57 | 7,516,520.26 |
| 咨询费 | 3,881,579.72 | 5,348,421.15 |
| 银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他 | 6,907,392.47 | 1,403,354.42 |
| 保险费、租赁费、动力费 | 3,364,389.53 | 2,310,157.04 |
| 汽车、运输费用 | 7,656,140.08 | 4,896,671.12 |
| 招待费 | 1,530,254.48 | 1,656,733.50 |
| 研发支出 | 4,226,398.26 | 5,013,513.45 |
| 修理费、展览费、辐照费、防暑降温费 | 1,244,617.14 | 684,388.82 |
| 培训费、支付保证金 | 863,210.18 | 851,723.45 |
| 劳务费 | 4,087,653.73 | 4,943,880.59 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 141,446,919.80 | 109,204,622.12 |
|----|----------------|----------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 151,624,650.31 | 130,260,917.06 |
| 加：资产减值准备 | 697,758.80 | 1,406,883.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,023,875.20 | 10,920,948.44 |
| 无形资产摊销 | 1,774,353.75 | 1,324,538.99 |
| 长期待摊费用摊销 | 90,222.03 | 91,252.50 |
| 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） | | 14,485.96 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 284,960.00 | -818.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -10,938,670.84 | -304,797.96 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 71,262.46 | 4,404,073.61 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -25,646.40 | 204.50 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 40,388,449.50 | 31,123,548.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 80,514,073.91 | 47,659,366.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -31,289,685.37 | 46,266,913.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 246,215,603.35 | 273,167,517.52 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 366,551,994.78 | 602,799,704.97 |
| 减：现金的期初余额 | 283,872,711.67 | 524,986,061.56 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 82,679,283.11 | 77,813,643.41 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 366,551,994.78 | 283,872,711.67 |
| 其中：库存现金 | 175,575.35 | 515,058.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 366,376,419.43 | 265,802,689.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 17,554,963.96 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 366,551,994.78 | 283,872,711.67 |

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

无

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | -- | -- | 1,039.05 |
| 其中：美元 | 153.29 | 6.1136 | 937.16 |
| 港币 | 120.03 | 0.7886 | 94.66 |
| 英镑 | 0.75 | 9.6400 | 7.23 |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

无

79、其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------------|-----------|-----------|--------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 西藏拉萨 | 西藏拉萨 | 药品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 北京白玛曲秘文化发展有限公司 | 北京朝阳 | 北京朝阳 | 服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司 | 北京朝阳 | 北京朝阳 | 服务业 | 85.00% | 15.00% | 设立 |
| 甘肃奇正藏药营销有限公司 | 甘肃榆中 | 甘肃榆中 | 药品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 陇西奇正药材有限责任公司 | 甘肃陇西 | 甘肃陇西 | 药材购销 | 52.63% | 47.37% | 设立 |
| 西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司 | 西藏拉萨 | 西藏拉萨 | 藏药生产销售 | 80.00% | | 设立 |
| 北京奇正天麦力健康科技有限公司 | 北京经济技术开发区 | 北京经济技术开发区 | 技术开发 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|----------------------|------|------|------|---------|---------|----------|
| 甘肃奇正藏药有限公司 | 甘肃榆中 | 甘肃榆中 | 药品制造 | 100.00% | | 同一控制企业合并 |
| 甘南佛阁藏药有限公司 | 甘肃甘南 | 甘肃甘南 | 药品制造 | 100.00% | | 同一控制企业合并 |
| 靖远奇正免洗枸杞有限公司 | 甘肃靖远 | 甘肃靖远 | 药材销售 | | 100.00% | 设立 |
| 西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司 | 西藏那曲 | 西藏那曲 | 药材销售 | | 80.00% | 设立 |
| 西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司 | 西藏那曲 | 西藏那曲 | 药材销售 | 100.00% | | 设立 |
| 宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司 | 宁夏银川 | 宁夏银川 | 枸杞种植 | | 55.00% | 设立 |
| 西藏宇妥药材有限公司 | 西藏拉萨 | 西藏拉萨 | 药材销售 | | 80.00% | 设立 |
| 林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 西藏林芝 | 西藏林芝 | 服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司 | 西藏拉萨 | 西藏拉萨 | 药品制造 | 65.00% | | 同一控制企业合并 |
| 甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司 | 甘肃兰州 | 甘肃兰州 | 研究开发 | | 85.00% | 设立 |
| 西藏正健雪域药材有限公司 | 西藏拉萨 | 西藏拉萨 | 药材销售 | | 51.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

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

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如

下:

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行,在正常经济环境下,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险,通过以下管理制度降低赊销信用风险,对于具有一定规模,信用状况良好,具有较好的长期合作关系,评估后经批准的客户,根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户,公司不授予信用额度,采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施,由不同业务部门专人跟踪管理,确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险,公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理,确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。公司将建立有效的价格信息收集和分析机制,提升价格预测能力。在渤海所平台上的交易将与生产经营相匹配,确定交易止损点,最大程度降低价格波动风险。

(三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 甘肃省兰州市城关区(高新开发区)张 | 保健品生产销售 | 10,000,000.00 | 69.16% | 69.16% |

| | | | | |
|--|----------|--|--|--|
| | 苏滩 808 号 | | | |
|--|----------|--|--|--|

本企业的母公司情况的说明

甘肃奇正实业集团有限公司前身甘肃奇正实业有限公司是1993年8月经批准成立，注册资本1,000万元，雷菊芳出资687.25万元，股权比例68.725%，为实际控制人。主要经营业务：自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；保健食品的批发零售（均凭许可证）；针纺织品、橡塑制品、金属制品、建筑材料、电工器材、民用洗涤用品、金属除锈剂、脱脂剂、转化膜、防腐剂、工艺品、日用杂品的销售；新型医药技术产品的研究开发。

本企业最终控制方是甘肃奇正实业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|---------------|
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 投资方、同一控制下的关联方 |
| 西藏天麦力健康品有限公司 | 同一控制下的关联方 |
| 兰州奇正粉体装备技术有限公司 | 同一控制下的关联方 |
| 兰州奇正健康生态品有限公司 | 同一控制下的关联方 |
| 临洮县奇正藏医医院有限责任公司 | 同一控制下的关联方 |
| 临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司 | 同一控制下的关联方 |
| 西藏奇正旅游艺术品有限公司 | 同一控制下的关联方 |
| 林芝雪域资源科技有限公司 | 同一控制下的关联方 |
| 西藏林芝极地生物科技有限公司 | 同一控制下的关联方 |
| 拉萨奇正白玛曲秘花园酒店 | 同一控制下的关联方 |
| 甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限公司 | 同一控制下的关联方 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|-----------|---------|----------|------------|
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 商品 | 6,300.00 | | 否 | 29,305.98 |
| 兰州奇正生态健康品有限公司 | 商品 | 65,250.40 | | 否 | 8,543.59 |
| 西藏天麦力健康品有限公司 | 商品 | 15,984.00 | | 否 | 62,430.77 |
| 林芝雪域资源科技有限公司 | 商品 | 0.00 | | 否 | 163,336.75 |
| 临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司 | 商品 | 5,608.44 | | 否 | |
| 拉萨奇正白玛曲秘花园酒店 | 商品 | 8,195.00 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|----------|----------|
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 商品 | 3,441.20 | 1,930.64 |
| 兰州奇正生态健康品有限公司 | 商品 | 614.39 | 1,737.35 |
| 临洮马家窑世界彩陶文化中心有限公司 | 商品 | 0.00 | 530.97 |
| 西藏天麦力健康品有限公司 | 商品 | 2,123.89 | 265.49 |
| 兰州奇正粉体装备技术有限公司 | 商品 | 358.39 | 0.00 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 关键管理人员 | 1,669,000.00 | 1,715,336.00 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 兰州奇正粉体设备技术有限公司 | 844,871.79 | 844,871.79 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：药品业务分部、药材业务分部以及其他业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 药品 | 药材 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|----------------|---------------|------------|-------|----------------|
| 一、营业收入 | 411,074,799.74 | 38,943,841.42 | 712,842.85 | | 450,731,484.01 |
| 其中：对外交易收入 | 411,074,799.74 | 38,943,841.42 | 712,842.85 | | 450,731,484.01 |
| 分部间交易收入 | | | | | |
| 二、主营业务成本 | 58,902,584.62 | 35,852,728.59 | 262,288.70 | | 95,017,601.91 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | 0.00 |
| 四、资产减值损失 | 366,510.20 | 745,196.60 | 0.00 | | 1,111,706.80 |
| 五、折旧费和摊销费 | 12,111,544.95 | 2,714,882.94 | 62,023.09 | | 14,888,450.98 |
| 六、利润总额 | 173,497,867.44 | -5,588,589.29 | 117,169.18 | | 168,026,447.33 |

| | | | | | |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------|--|------------------|
| 七、资产总额 | 1,616,627,141.33 | 152,499,182.77 | 1,980,060.39 | | 1,771,106,384.48 |
| 八、负债总额 | 201,617,652.55 | 25,340,615.26 | 773,937.85 | | 227,732,205.66 |
| 九、其他重要的非现金项目 | | | | | |
| 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | | | | | |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额 | | | | | |

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------|----------|---------|----------|-------|-----------|---------|---------|--------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组 | 168,276, | 100.00% | 4,577.94 | 0.00% | 168,271,4 | 187,056 | 100.00% | 343.05 | 0.00% | 187,055,90 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------------|--|----------|--|--------------------|--------------------|--|--------|--|--------------------|
| 合计计提坏账准备的 应收账款 | 039.97 | | | | 62.03 | ,246.04 | | | | 2.99 |
| 合计 | 168,276, 039.97 | | 4,577.94 | | 168,271,4 62.03 | 187,056 ,246.04 | | 343.05 | | 187,055,90 2.99 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|----------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 3 个月内 | 1,921,764.10 | | |
| 3 个月至 1 年 | 91,558.72 | 4,577.94 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 2,013,322.82 | 4,577.94 | |
| 合计 | 2,013,322.82 | 4,577.94 | |

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|--------------|----------------|------|
| 合并范围内子公司应收账款 | 166,262,717.15 | |
| 合计 | 166,262,717.15 | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,234.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|----------------|---|-----------------|----------|
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 货款 | 166,262,717.15 | 3个月之内 164,006,565.8元; 1年以内 2,256,151.35元 | 98.80% | |
| 客户 1 | 货款 | 797,168.00 | 1个月之内 | 0.48% | |
| 客户 2 | 货款 | 690,790.00 | 1个月之内 | 0.41% | |
| 客户 3 | 货款 | 138,992.00 | 3个月以内 | 0.08% | |
| 客户 4 | 货款 | 109,208.00 | 3个月以内 79,424.00元;1年 以内 29,784.00元 | 0.07% | |
| 合计 | | 167,998,875.15 | | 99.84% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 17,118,927.00 | 10.43% | 17,118,927.00 | 100.00% | | 17,118,927.00 | 10.36% | 17,118,927.00 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 146,961,516.83 | 89.57% | 572,037.85 | 0.39% | 146,389,478.98 | 148,111,341.76 | 89.64% | 559,842.54 | 0.38% | 147,551,499.22 |
| 合计 | 164,080,443.83 | | 17,690,964.85 | | 146,389,478.98 | 165,230,268.76 | | 17,678,769.54 | | 147,551,499.22 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京白玛曲秘文化发展有限公司 | 16,518,927.00 | 16,518,927.00 | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 奇正（北京）传统藏药外治研究院有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00% | 款项预计无法收回 |
| 合计 | 17,118,927.00 | 17,118,927.00 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 3 个月以内 | 1,797,884.13 | | |
| 3 个月至 1 年 | 692,654.25 | 34,632.71 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 2,490,538.38 | 34,632.71 | |
| 1 至 2 年 | 168,947.92 | 16,894.79 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 4,327.71 | 1,298.31 | 30.00% |
| 3 年以上 | 159,725.47 | 159,725.47 | 100.00% |
| 合计 | 2,823,539.48 | 212,551.29 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------|------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内子公司其他应收款 | 140,543,111.76 | | |
| 公司代垫房款 | 3,594,865.59 | 359,486.56 | 10% |
| 合计 | 144,137,977.35 | 359,486.56 | |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,195.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 合并范围内子公司其他应收款 | 157,662,038.76 | 160,531,172.71 |
| 公司代垫房款 | 3,594,865.59 | 4,230,553.03 |
| 临时借款 | 2,755,118.18 | 402,743.02 |
| 装修设计费 | 34,000.00 | 34,000.00 |
| 押金 | | 30,000.00 |
| 备用金 | 34,421.30 | 1,800.00 |
| 合计 | 164,080,443.83 | 165,230,268.76 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|---------------|--|------------------|----------|
| 甘肃奇正藏药营销有限公司 | 往来款 | 90,525,779.13 | 3 个月以内 558,186.88 元；1 年以内 67,291,865.84 元； 1-2 年 22,675,726.41 元。 | 55.17% | |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 往来款 | 32,744,760.39 | 3 个月以内 17,003,000.00 元；1 年以内 15,741,760.39 元。 | 19.96% | |
| 陇西奇正药材有限责任公司 | 往来款 | 17,000,000.24 | 1-2 年 2,045,834.00 元；2-3 年 13,850,000.00 元；3 年以上 1,104,166.24 元。 | 10.36% | |
| 北京白玛曲秘文化发 | 往来款 | 16,518,927.00 | 3 年以上 | 10.07% | |

| | | | | | |
|-------|-----|----------------|--|--------|--|
| 展有限公司 | | | 16,518,927.00 元 | | |
| 且增 | 往来款 | 689,155.00 | 3 个月以内 450,000.00 元； 1 年以内 222,382.00 元；1-2 年 16,773.00 元。 | 0.42% | |
| 合计 | -- | 157,478,621.76 | -- | 95.98% | |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 454,208,662.19 | 350,000.00 | 453,858,662.19 | 454,208,662.19 | 350,000.00 | 453,858,662.19 |
| 合计 | 454,208,662.19 | 350,000.00 | 453,858,662.19 | 454,208,662.19 | 350,000.00 | 453,858,662.19 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 甘肃奇正藏药有限公司 | 204,294,674.66 | | | 204,294,674.66 | | |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 5,759,545.95 | | | 5,759,545.95 | | |
| 甘南佛阁藏药有限公司 | 21,489,987.94 | | | 21,489,987.94 | | |

| | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|------------|
| 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司 | 1,814,453.64 | | | 1,814,453.64 | | |
| 甘肃奇正藏药营销有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 奇正(北京)传统藏药外治研究有限公司 | 350,000.00 | | | 350,000.00 | | 350,000.00 |
| 陇西奇正药材有限责任公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 北京奇正天麦力健康科技有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 454,208,662.19 | | | 454,208,662.19 | | 350,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 252,199,450.77 | 64,261,355.00 | 186,182,836.54 | 50,728,614.12 |
| 其他业务 | 91,460.82 | 82,773.25 | 11,577.37 | 10,524.90 |
| 合计 | 252,290,911.59 | 64,344,128.25 | 186,194,413.91 | 50,739,139.02 |

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 理财产品的投资收益 | 8,363,378.34 | |
| 合计 | 8,363,378.34 | |

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,657,646.27 | 报告期内，收到政府补助及递延收益转入。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 10,416,915.84 | 报告期内，理财产品的投资收益。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 236,795.00 | 报告期内，衍生金融资产投资收益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -512,206.64 | 报告期内，发生的捐赠支出。 |
| 减：所得税影响额 | 1,123,784.95 | 报告期内，所得税对非经常性损益的影响数。 |
| 少数股东权益影响额 | 254,176.76 | 报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。 |
| 合计 | 11,421,188.76 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.63% | 0.38 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.91% | 0.35 | 0.35 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2015年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司

二〇一五年八月十二日