



西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co., Ltd.

2024 年半年度报告

股票代码：002287

股票简称：奇正藏药

债券代码：128133

债券简称：奇正转债

中国 西藏

2024 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘凯列、主管会计工作负责人吕贵兰及会计机构负责人(会计主管人员)张爱萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中描述了公司可能面临的风险，请查阅本报告第三节之管理层讨论与分析中相应内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 公司治理..... | 28 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 31 |
| 第六节 重要事项..... | 35 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 44 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 51 |
| 第九节 债券相关情况..... | 52 |
| 第十节 财务报告..... | 56 |

备查文件目录

- (一) 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表。
- (二) 载有法定代表人签字的 2024 年半年度报告原件。
- (三) 报告期内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。

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、奇正 | 指 | 西藏奇正藏药股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| B2C | 指 | Business-to-Consumer 的缩写，指直接面向消费者销售产品和服务商业的零售模式 |
| O2O | 指 | Online To Offline 的缩写，即将线下的商务机会与互联网结合 |
| RWS | 指 | 真实世界研究 |
| KA | 指 | 连锁药店 |
| OTX | 指 | 处方药零售，是指脱离医院渠道，让患者可以凭借处方在零售渠道买到所需的处方药。 |
| RCT | 指 | 随机对照试验 |
| IND | 指 | 新药临床试验申请 |
| CRM | 指 | 客户关系及行为管理 |
| SFE | 指 | 销售效能管理 |
| GCP | 指 | 药物临床试验管理规范 |
| CRO | 指 | 医药研发合同外包服务机构 |

第二节 公司简介和主要财务指标

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） | CheezhengTMM | | |
| 公司的法定代表人 | 刘凯列 | | |

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 | 北京市朝阳区望京北路 9 号叶青大厦 D 座 7 层 | 北京市朝阳区望京北路 9 号叶青大厦 D 座 7 层 |
| 电话 | 010-84766012 | 010-84766012 |
| 传真 | 010-84766081 | 010-84766081 |
| 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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 1,009,833,674.27 | 829,806,620.16 | 21.70% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 325,685,757.00 | 312,267,146.68 | 4.30% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 227,292,243.01 | 218,240,144.00 | 4.15% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 44,915,277.70 | 226,154,632.00 | -80.14% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.6143 | 0.5893 | 4.24% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.6143 | 0.5888 | 4.33% |
| 加权平均净资产收益率 | 8.48% | 8.94% | -0.46% |
| | 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） | 6,744,177,513.99 | 6,298,478,593.58 | 7.08% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 3,792,566,718.38 | 3,720,328,772.46 | 1.94% |

五、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。

六、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 |
|--|---------------|--------------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -14,386.06 | 报告期内，固定资产的处置损失。 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 53,580,802.22 | 报告期内，收到的政府补助及递延收益转入。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产 | 33,611,637.66 | 报告期内，交易性金融资产公允价值变动及处置收益。 |

| | | |
|--------------------|---------------|------------------------|
| 生的损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 26,237,980.22 | 报告期内，定制类理财产品公允价值变动。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,352,584.61 | 报告期内，主要是公司对外捐赠支出及罚款支出。 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 74,260.37 | 报告期内，收到的群英投资清算分配款。 |
| 减：所得税影响额 | 11,150,285.51 | 报告期内，非经常性损益对所得税的影响数。 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,593,910.30 | 报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。 |
| 合计 | 98,393,513.99 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不再持有西藏群英投资管理合伙企业（有限合伙）的股份；报告期内，收到并确认清算分配款项 7.43 万元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|------|------------|---------------------------|
| 其他收益 | 14,021.46 | 为个税手续费返还，与公司正常经营业务密切相关。 |
| 其他收益 | 927,177.10 | 为增值税加计抵减。 |
| 其他收益 | 1,550.76 | 小规模纳税人免增值税，与公司正常经营业务密切相关。 |

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所属行业发展情况

2024 年上半年，中药行业得到了国家层面的多项政策支持。国家中医药管理局印发《中医药标准化行动计划（2024—2026 年）》，旨在推进中医药高质量发展，提升中医药标准化治理能力，并计划到 2026 年底完成 180 项中医药国内标准和 30 项中医药国际标准制定；中医药系统在 2024 年的重点工作中，强调了深入实施中医药振兴发展重大工程，强化项目管理和资金投入，聚焦重点领域和重点环节实施一批重大项目；国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，明确提出要推进国家中医药传承创新中心建设，对创新支持力度明显提升，从多维度明确表态继续支持中医药发展；《政府工作报告》提出扩大基层医疗卫生机构慢性病、常见病用药种类，促进中医药传承创新，加强中医优势专科建设。这些政策为中药行业的发展提供了良好的外部环境。

随着人口老龄化和慢性病发病率的逐年上升，慢性骨痛、心脑血管、呼吸等领域仍有大量的临床需求未得到满足；包括藏医药在内的中医药在预防疾病和治疗慢性病方面具有突出优势，尤其在老龄化社会背景下，加之过去几年经历了疾病防治的重大挑战，人们健康意识快速提高，特别是老年人群体对保健和健康的需求不断增长，中医药的保健消费价值凸显，中药行业迎来了新的发展机遇。通过不断的创新和改进，中药有望为更多患者提供更有效的治疗方案，满足日益增长的临床需求和保健需求。

公司处于藏药领域，藏医学有着 3,800 年的历史传承，其独特的医学理论体系强调预防与治疗并重，重视身心同治，通过饮食起居内服外治提供一体化整合医学解决方案，在当今的医疗健康趋势下，蕴藏着较大的潜力价值。其优势治疗领域主要包括骨骼肌肉、心脑血管、神经、呼吸、消化、妇科、儿科、皮肤科等，随着现代生活方式和疾病谱的变化，这些疾病领域的治疗产品市场需求持续上升。

在行业发展面临更大机遇的同时，医药行业治理也在加快步伐。国家医保局发布《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》、《关于请做好医保定点零售药店药价风险品种（2024 年一季度）核查处置工作的函》、《关于开展“上网店，查药价，比数据，抓治理”专项行动的函》，对“四同药品”（即通用名、剂型、规格、厂家均相同的药品）的价格梳理和监测，提升价格透明度，督促企业主动下调平台挂网价格，引入网络售药平台的价格作为比价锚点。虽然政策并非强制要求线上线下或院内院外价格一致，但长期来看，药品价格治理体系的完善可能会推动药品价格在不同

渠道和环节的一致性。以上政策将推动药品价格更加合理，促进药企提高经营效率和市场竞争力，同时也可能给药企带来一定的经营压力和挑战。

2024 年过半，医疗反腐的高压态势仍未减弱，国家卫健委会同教育部、工业和信息化部、公安部等 14 部门联合印发《2024 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，直指关键领域、关键环节、关键人员，对于构建良好行业作风意义重大。

综上，报告期内，中医药得到国家政策的进一步支持，通过传承与创新和标准化建设以及行业治理多措并举促进中药产业高质量发展。与此同时，随着人口老龄化和慢病发病率的提高，加之过去几年的经历，人们健康管理意识加强，包括藏药在内的传统中医药除治疗外，在预防保健康复方面的价值更加凸显，传统医药正迎来更加广阔的空间。

2、主要业务

公司主营业务为藏药的研发、生产及销售，包括外用止痛药物和口服藏成药、中药等。公司致力于传统藏药的传承和创新，探索藏药现代化路径，打造现代藏药创新开发及制造产业化平台。公司持续以藏医药基础理论研究为指导，以患者为中心，聚焦藏药优势治疗领域，以现代医药技术对传统藏药进行系统评价和研究，探索治疗原理，扩展临床应用领域，提升临床价值。通过线上线下多种渠道触达更多医生患者，开展学术营销和品牌营销。同时，从藏药材种植、炮制传承，到采用国内外领先的工艺技术和质量控制指标解决藏药生产技术难题等，提高药品质量，保障患者用药安全有效。

3、主要产品及用途

公司目前的主要产品包括以消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏、铁棒锤止痛膏为主的外用系列产品，以及红花如意丸、如意珍宝片、十味龙胆花胶囊/颗粒、仁青芒觉胶囊等口服藏药以及其他经典中药产品；公司目前拥有以消痛贴膏、白脉软膏等 25 个独家品种为核心的 141 个药品批准文号，其中 OTC 品种 60 个。公司顺应行业发展趋势，基于企业战略驱动和高质量发展的内在需求，响应国家“以新质生产力推动高质量发展”的指引，致力于通过持续创新和数字化赋能培育藏药产业新质生产力，开启藏药发展的新篇章，开展多产品全域营销，借助藏医药差异化治疗优势，在持续做强骨骼肌肉领域产品同时，导入呼吸、皮肤、儿科、妇科、消化、心脑血管、神经七大领域的产品集群，并持续通过学术营销、品牌营销和数字化营销在相关治疗领域取得领先的市场地位。

| 治疗领域 | 治疗形式 | 主要产品 | 功能主治 | 市场准入情况 | 是否独家 | OTC/处方药 |
|------|------|------|------|--------|------|---------|
|------|------|------|------|--------|------|---------|

| | | | | | | |
|------|----|------------|--|---------|---|---------|
| 镇痛 | 外用 | 消痛贴膏 | 活血化瘀，消肿止痛。用于急慢性扭挫伤、跌打瘀痛、骨质增生、风湿及类风湿疼痛、落枕、肩周炎、腰肌劳损和陈旧性伤痛。 | 基药、国家医保 | 是 | OTC/处方药 |
| | | 青鹏软膏 | 藏医：活血化瘀，消炎止痛。用于痛风、风湿、类风湿关节炎、热性“冈巴”、“黄水”病变引起的关节肿痛、扭挫伤肿痛、皮肤瘙痒、湿疹。 中医：活血化瘀、消肿止痛。用于风湿性关节炎、类风湿性关节炎、骨关节炎、痛风、急慢性扭挫伤、肩周炎引起的关节、肌肉肿胀疼痛及皮肤瘙痒、湿疹。 | 国家医保 | 否 | 处方药 |
| | | 白脉软膏 | 舒筋活络。用于白脉病，瘫痪，偏瘫，筋腱强直，外伤引起的经络及筋腱断伤、手足挛急、跛行等。 | 国家医保 | 是 | 处方药 |
| | | 铁棒锤止痛膏 | 祛风除湿，活血止痛。用于风寒湿痹，关节肿痛，跌打扭伤，神经痛等。 | - | 是 | OTC |
| | 口服 | 如意珍宝片 | 清热、醒脑开窍、舒筋通络、干黄水，对白脉病有良效。 | 国家医保 | 是 | 处方药 |
| 皮科 | 外用 | 青鹏软膏 | 同上 | 国家医保 | 否 | 处方药 |
| 妇儿 | 口服 | 红花如意丸 | 祛风镇痛，调经血，祛斑。用于妇女血症、风症、阴道炎、宫颈糜烂、心烦血虚、月经不调、痛经、下肢关节疼痛、筋骨肿胀、晨僵、麻木、小腹冷痛及寒湿性痹症。 | 国家医保 | 是 | 处方药 |
| | | 小儿柴芩清解颗粒 | 清热解毒。用于小儿外感发热，咽红肿痛，头痛咳嗽。 | - | 是 | OTC |
| | | 九味竺黄散 | 利肺，消炎，止咳。用于小儿流感引起的肺炎、上呼吸道感染等。 | - | 是 | 处方药 |
| 呼吸 | 口服 | 十味龙胆花胶囊/颗粒 | 清热化痰，止咳平喘。用于痰热壅肺所致的咳嗽、喘鸣、痰黄，或兼发热、流涕、咽痛、口渴、尿黄、便干等症；急性气管炎、慢性支气管炎急性发作见以上症候者。 | 国家医保 | 是 | OTC/处方药 |
| 消化 | 口服 | 仁青芒觉胶囊 | 清热解毒，益肝养胃，明目醒神，愈疮，滋补强身。用于自然毒、食物毒、配制毒等各种中毒症；“培根本布”，消化道溃疡，急慢性胃肠炎，萎缩性胃炎，腹水，麻风病等。 | 国家医保 | 是 | 处方药 |
| | | 六味能消胶囊 | 宽中理气，润肠通便。适用于胃脘胀痛、厌食、纳差及大便秘结。 | 国家医保 | 是 | OTC/处方药 |
| | | 乙肝健片 | 利胆退黄，改善肝功，调节免疫机能。用于急慢性乙型肝炎和其他肝炎。 | - | 是 | 处方药 |
| 心脑血管 | 口服 | 红景天口服液 | 益气活血。用于高山反应，身体虚弱。 | - | 是 | 处方药 |
| | | 心脑欣胶囊 | 益气养阴，活血化瘀。用于气阴不足，瘀血阻滞所引起头晕，头痛，心悸，气喘，乏力。 | 国家医保 | 是 | OTC/处方药 |

4、经营模式

公司是一家以藏药研发、生产、销售三位一体的医药工业企业，拥有独立完整的供应、研发、生产和销售体系。

（1）供应系统

公司设有供应链管理部负责公司原、辅材料及包装物的采购，并具有完整的采购链。公司原材料采购采取原产地农牧民及专业合作社直购+市场采购相结合的方式进行，在实现药材质量的均一性、可追溯性、可持续性的同时注重供应商的成长和发展，核心产品基地化采购率持续提升；辅料包材采购采取招标比价的形式选择优质的供应商采购。

公司致力于建立绿色的供应链，坚持野生抚育及保护性开发，推广规范化取材、科学采收的理念，提高药材资源利用效率，推动藏药材种植养殖基地建设。通过实地走访及调研、收集市场供需信息，结合多年采购实践经验建立数据库，牵引藏药材采购规范化管理，为公司资源保障工作奠定了基础。

（2）研发系统

公司致力于用现代科学技术评价手段把藏医药说明白、讲清楚，围绕市场需求，顺应新环境新常态，搭建全生命周期研发技术平台，全面梳理布局研发管线，深入挖掘藏医药文化精髓和开发潜力。公司研发以临床价值为导向，重视人用经验的整理与分析，挖掘产品核心价值和比较优势，构建藏药大品种开发路径，完善产品的证据体系。持续推进藏药新药研发、经典藏药二次开发、质量标准提升、资源可持续发展等研究任务；同时，公司联合国内外科研机构开展新技术、新材料应用研究，为产品升级换代提供科学路径，满足市场更高需求。

（3）生产系统

公司是我国藏药现代化的代表性企业，不断运用先进工艺技术，提升藏药产业整体生产技术水平。公司拥有贴膏剂、橡胶膏剂、软膏剂、丸剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、片剂、水丸、水蜜丸、凝胶贴膏等剂型的多条生产线及相关产品的生产能力；公司不断提升生产制造技术力，持续优化生产工艺，提升产品质量控制水平，开展藏药材炮制工艺及质量标准研究工作，提升产品市场竞争力。公司严格执行药品生产质量管理规范，以销定产、强化计划、产销协同，有序实施生产，保障多产品、多品规销售需求的及时供给。公司持续推动收购产品的商业转化，为公司丰富产品、提升市场竞争力奠定基础。公司重视生产线数字化建设，林芝工厂 MES 系统稳定运行，持续提升生产数字化管理水平。公司为国家绿色示范工厂，践行低碳节能、绿色环保的可持续发展理念。

（4）销售系统

公司以自主营销模式为主，结合精细化招商模式和在广阔市场的间接销售模式，多模式营销加速市场拓展。公司拥有一支 1,700 多人的自主营销团队，覆盖全国 31 个省市。采用专业化的学术推广模式

和品牌推广模式，结合文化营销和数字化营销，在城市等级医院、基层医疗和线上线下零售市场、第三终端开展销售推广和消费者沟通。产品涵盖骨骼肌肉系统、妇科、儿科、皮肤科、神经系统、呼吸系统、消化系统、心脑血管等领域。公司深耕等级医院和城市社区，精细化布局县域医院和基层广阔医疗市场，加快医疗终端的县域拓展和渠道下沉；同时积极推进数字化营销转型，强化数字化业务发展，抓住消费者线上化转移趋势，扩大线上平台销售；探索数字营销传播，提升品牌知名度，推动品牌适度年轻化。

5、公司所处行业地位

公司为国家首批“创新型企业”、国家级高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家技术创新示范企业。公司创办 29 年，拥有 GMP 药厂、GSP 营销公司等全资及控股子公司 23 家，借助传统藏医药文化的健康智慧，坚持运用现代创新科技发展新型藏药，引领传统藏药产业升级，成就了公司现代藏药龙头企业的地位。报告期内，公司荣登米内网“2023 年度中国中药企业 TOP100 榜单”，位列第 28 位，较上一年度上升 1 个位次。

公司拥有国家级企业技术中心和藏药外用制剂、藏药固体制剂两个国家地方联合工程实验室，先后成为国家“十一五”科技支撑计划重点项目实施单位、国家“十二五”科技重大专项实施单位、国家“十三五”科技部“中医药现代化研究”重点专项牵头单位、国家“十四五”科技部重点研发计划项目实施单位。截至报告期末，公司拥有 141 个药品批准文号，156 项专利技术，其中 129 项发明专利。作为千年藏药的现代传承者，公司以多产品经营、多学科覆盖、多梯队布局，充分发挥藏医药在多个领域的特色治疗优势，为用户提供全方位的诊疗方案。在骨骼肌肉领域，公司构建以消痛贴膏、白脉软膏、青鹏软膏、如意珍宝片为核心的消痛系列产品线，实现“单一产品到多元产品”、“贴膏、软膏、口服多剂型产品”组合，打造骨骼肌肉系统镇痛一体化诊疗模式。公司核心产品消痛贴膏荣获国家科学技术进步二等奖、日内瓦国际发明金奖，为国家技术秘密（秘密级）品种，凭借活血化瘀、消肿止痛的显著功效，在市场占有率和单产品销售规模方面多年稳居同行业前列，2024 年一季度，消痛贴膏位居中国城市实体药店中成药骨骼肌肉系统疾病用药外用贴膏剂市场份额第一，青鹏软膏也是中成药软膏-骨骼肌肉疼痛类市场份额第一（数据来源：米内网 2024Q1）。

公司积极开展现代循证医学研究，优选适应症、优化说明书，自建营销队伍，开展学术营销和品牌营销，使传统藏药走出藏区，进入大众主流市场、各类医疗机构、线下实体药店和线上网店，被广大医生和患者所认可。

6、主要的业绩驱动因素

报告期内，在国家“以新质生产力推动高质量发展”指引下、在公司“双轮驱动、双翼领先、双基

保障”战略指导下，公司持续创新和数字化赋能培育藏药产业新质生产力，通过“多产品全域营销”、“藏药现代化”、“制造领先”、“资源保障”、“发展数字化共享平台”、“激活组织”六场战役，实现营业收入 100,983.37 万元，较上年同期增长 21.70%；实现营业利润 36,652.94 万元，较上年同期增长 7.66%；实现归属于上市公司股东净利润 32,568.58 万元，较上年同期增长 4.30%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 22,729.22 万元，较上年同期增长 4.15%。公司经营业绩稳步增长。

战役一：多产品全域营销

产品方面，报告期内，公司多产品全域营销策略取得进一步成果，公司骨骼肌肉系统核心产品消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏、如意珍宝片增速明显，妇科产品红花如意丸、消化系统产品六味能消胶囊、心脑血管产品红景天口服液、呼吸系统产品十味龙胆花等均实现增长。公司主打产品**消痛贴膏**针对老龄化趋势，聚焦重点医院，多科室多疾病拓展，深耕骨科，联动康复科、老干科、疼痛科及全科等重点科室，不断增加等级及基层的医院覆盖；做大线上渠道，B2C、O2O 渠道销售显著增长。结合**青鹏软膏**“治疼痛（抗炎消肿止痛）+治皮炎（安全止痒 0 激素）”优势，推广其在皮炎湿疹、痛风、关节肌肉肿痛等领域的应用，并提升贴膏+青鹏软膏联合用药推荐率。结合白脉软膏治疗糖尿病周围神经病变相关研究成果，**白脉软膏**采取“强化骨科，拓展新科室新适应症”策略。通过重点学科全国及省级年会、优势病种 RWS 等项目，加强专家合作，促进医保国谈产品**如意珍宝片**的终端开发，提高终端覆盖。以临床价值为导向，推动呼吸、皮肤、儿科、妇科、消化、心血管、神经等七大领域的产品集群，发挥藏医药的特色治疗优势，为用户提供全面的疾病诊疗方案，满足不同健康需求。

渠道方面，公司通过组织变革实施全域营销，加强各渠道的专业化运营能力：在医疗市场，采取“做强镇痛、做大基层、拓展新领域、精准招商”策略，提升产品在医疗市场的深度和广度，同时探索妇儿、呼吸、消化等领域；在零售市场，深耕大型连锁药店（KA），加大市场活动力度，提升团队执行力，针对 OTX 产品，实施“精准扩铺、专业赋能、标杆打造”策略，提高处方外流承接能力，并通过专业慢病管理和标杆项目促进销售；在 O2O 和 B2C 渠道，联合平台进行数字化洞察，提升线上分销效率和患者服务能力，开展试贴、换购等活动，提升品牌影响力和线上用户基础；在招商方面，整合招商资源，强化关键岗位能力，精细化招商，加速市场拓展；在商业销售方面，打造专属团队，提升间接销售能力。全渠道发展数字化业务，提升数字洞察和策略制定能力，构建数字化营销新生态。

品牌营销方面，公司塑造和统一奇正品牌的线上线下视觉形象，推动“品牌和学术”双轮驱动：品牌传播上，2024 年新春期间，公司在纳斯达克大屏展示藏药智慧，获得超过 7 亿次的曝光；公益活动方面，联合多家机构和媒体，启动“2024 年奇心守护，与众不同——国人疼痛管理科普公益行”，发

布《骨骼肌肉疼痛一体化解决方案》，计划全年在百个城市开展千场“疼痛无忧馆”科普活动，关爱百万疼痛患者；借助冰雪季、兰州马拉松、父母亲节等热点事件，实现奇正消痛贴膏超 6,400 万次触达，精准拓展运动和职场疼痛人群，有效提升品牌知名度。针对运动和久坐人群的特定需求，在小红书平台开展种草活动，通过精准定位和创意内容，积累了大量潜在的年轻客户，拓展了品牌的年轻消费群体。报告期内，奇正消痛贴膏荣获“2024 中国医药·品牌榜”零售终端获奖品牌；公司荣获中国移动颁发的第十二届创新营销奖（the Top Digital Innovative Marketing Awards）；在中国医药商业协会主办的第二十届中国零售药店年度大会暨第五届中国专业药房发展论坛上，公司荣获一心堂品牌共创奖。

学术营销方面，公司积极参与各学科国家级、省级学术会议，搭建专业学术平台，促进医药领域的沟通与交流；维护并搭建全国和省级的专家网络，利用学术推广作为手段，持续传递企业和产品临床价值，树立学术品牌形象；通过高频次的患者教育、义诊和空中课堂等新媒体营销活动，直接触达患者，传播健康理念，提高患者对产品的认知；紧跟“2030 健康中国”政策，通过公益活动和学术传播，提升企业和产品的知名度；通过“骨筋奇谈”骨科病例大赛等品牌学术活动，搭建骨科专业学术交流平台，支持骨科学术发展；组织重点学科的主题学术讲座，持续进行学术传播，加强学术影响力。

战役二：藏药现代化

公司持续推进藏药现代化工作，探索藏医药理论转化研究模式，开展高质量藏医药循证医学研究，完善医学证据链。报告期内，公司多治疗领域的学术证据和临床指南日益丰富，在核心期刊发表多篇文章，其中消痛贴膏、白脉软膏、青鹏软膏研究文章各 1 篇，如意珍宝片药学研究文章 2 篇。皮科领域青鹏软膏入选《湿疹皮炎类皮肤病中西医结合药物治疗专家共识》、《儿童特应性皮炎（湿疹）中医药干预方案专家共识》、《特应性皮炎中西医结合临床实践指南（草案）》；妇科领域红花如意丸在中华中医药杂志上发表题为《红花如意丸治疗寒凝血瘀型子宫内膜异位症痛经的双盲随机对照试验》文献，并进入《子宫内膜异位症疼痛管理指南（2024 年实践版）》、《子宫内膜异位症相关疼痛中医诊疗指南》，进一步证明红花如意丸在子宫内膜异位症治疗的疗效；呼吸领域大单品十味龙胆花在急慢性支气管炎发作的 RCT 研究已结题，疗效确切。少数民族医病名注释标准化研究项目完成白脉病、黄水病等病名的文献溯源及专家论证；消痛贴膏、如意珍宝片、红景天口服液、十味龙胆花颗粒等产品医学研究项目均已正式启动。

公司细分平台建设领域，强化平台建设内涵。报告期内，对藏医药理论研究平台、资源研究平台、质量分析研究平台、经皮给药制剂及评价平台、口服制剂研究平台、药理与安全性评价研究平台、中试转化平台、天然药物研究平台、临床医学研究平台等进行了合理布局并赋能。

新药研究方面，继续推进白脉软膏增加糖尿病周围神经病变新适应症研究，IND 申请已提交国家药品审评中心受理；治疗感冒的新药催汤颗粒商业化再验证已全面铺开；妇科用药正乳贴工艺优化及验证、儿童用药小儿热立清颗粒临床前研究均已完成。

战役三：制造领先

生产制造方面，加快智能制造体系建设步伐，持续推进藏药标准化建设和生产技术转移。在智能制造方面，公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目奇正藏药医药产业基地建设项目总体达到预定可使用状态，报告期内，丸剂、胶囊剂生产线按计划投产，项目的实施旨在通过全面集成的自动化和信息化管理，为最终实现智能化工厂奠定基础。在标准建设方面，持续开展传统藏药炮制工艺标准化研究，参与完成甘肃省藏药炮制规范标准起草及申报等工作，53 种藏药材炮制标准通过评审已由甘肃省药品监督管理局发布执行。在产品生产技术转移方面，完成 9 个产品持有人生产地址转移并取得生产资质。

战役四：资源保障

资源研究方面，围绕公司战略布局，持续开展藏药材人工种植及抚育研究，为原料药材可持续供应提供方案和实现路径。基于公司发展战略，积极开展重点药材资源调查，完成了 2024 年度公司资源保障规划，制定核心资源、稀缺资源采购策略，通过核心野生药材抚育基地持续建设及人工种植技术成熟的品种拓展合作种植基地，不断提高核心产品基地化率水平，确保公司未来发展所需资源供给。

战役五：发展数字化共享平台

在数字化方面，公司数字化转型稳步推进，完成营销可视化蓝图设计和核心渠道管理看板；通过丰富学术营销活动类型和优化 CRM 活动管理模块，实现了营销活动的精细化管理；公司加强产销协同，建立了供应链计划闭环管理模块，部分功能已投入使用；在供应链管理方面，公司初步构建了基于大数据的销售预测算法，并完成了核心产品的算法迭代；开展财务数字化项目，实现营销财务数字化平台上线；此外，公司还建立了基于大数据的 SFE 升阶管理，确定目标城市并完成终端潜力评估。

战役六：激活组织

在激活组织方面，公司以支持业务为核心，优先为多产品全域营销、藏药现代化、智能制造、资源保障和发展数字化共享平台各场战役提供组织和人才支撑，聚焦各场关键战役关键岗位的补强的同时，通过组织优化推动研发体系项目化管理和研发各流程专业化提升，促进制造和供应链一体化管理，强化营销体系市场功能牵引和销售多渠道专业化管理；与此同时，通过发布《干部管理办法》，实施中层能力提升计划，持续赋能管理者，增强战略落地的腰部力量；通过优化绩效管理办法，强化战略绩效的承

接和推动。通过提升人效目标，推行薪酬包机制，完善评价和激励体系，激发各体系效能提升的动力。组织员工心声调研，以增强员工满意度及归属感，寻找组织活力卡点，促进组织活力激发。

在内部治理方面，报告期内，公司完成第六届董事会、监事会、高级管理人员的换届选举工作，进一步实现了董监事会和高管层的职业化、专业化和年轻化。公司创始人雷菊芳女士被尊聘为名誉董事长，以其丰富的智慧和深厚的经验，继续在公司发展、科技创新和企业文化等方面为公司提供指导和支持。公司第六届董事会由 7 位董事组成，其中 4 位来自公司外部，包括 3 位独立董事，他们拥有中医药、藏医药、数字化、管理和财务等多个领域深厚的专业背景；新任董事长刘凯列先生原为公司总裁，2010 年 10 月开始带领高管团队，以其卓越的领导力、深厚的行业经验和专业背景，在把握公司战略方向、夯实公司可持续发展组织能力、推动业绩持续成长、构建公司管理的制度基础等方面做出重要贡献；新一届董事会将致力于打造价值引领型的职业化董事会，持续提升决策质量和治理效率。第六届监事会由 5 位监事组成，包括 1 位具有法律专业背景的股东代表监事和 4 位职工代表监事；新一届监事会将积极履行其职责，维护职工权益，监督公司治理，并推动公司的持续健康发展。此外，公司组建了以夏海建先生为核心的高层管理团队，高管团队成员多在藏药产业深耕多年，具有丰富的行业经验和企业管理经验，在“双轮驱动、双翼领先、双基保障”的战略指引下，总裁夏海建先生将带领团队开展多产品全域营销，推进藏药现代化，确保实现公司的总体经营目标。

报告期内，公司在社会荣誉方面也取得了一系列成果：

公司获得林芝市安全生产协会“2023 优秀会员单位”荣誉；

公司获得中国残疾人联合会“全国残疾人按比例就业基地”称号；

公司获得中共西藏自治区委员会组织部、中共西藏自治区委员会社会工作部，全区“双强六好两新组织党组织示范点”荣誉；

公司荣登“2023 年度中国中药企业 TOP100”；

公司荣登米内网骨科用药·奇正消痛贴膏-2023 中国医药品牌榜（零售终端）；

公司获得 2024 幸福企业“残障融合、多元就业”特别奖；

公司及子公司西藏奇正藏药营销有限公司、甘肃奇正藏药有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司分别获评 2023 年度 A 级纳税信用等级企业；

子公司甘肃佛阁藏药有限公司获得中共定西市委、定西市人民政府“定西市 2023 年度招商引资强工业优秀企业”荣誉；

子公司西藏藏药集团股份有限公司被拉萨市商务局认定为首批“拉萨老字号”企业；

子公司西藏藏药集团股份有限公司被西藏自治区发改委认定为“自治区级工程研究中心”；

子公司西藏藏药集团股份有限公司被西藏自治区商务厅认定为“西藏老字号”企业；

子公司西藏藏药集团股份有限公司被国家税务总局西藏拉萨经开区税务局评为“2023 年度 A 级纳税信用企业”及“2021-2023 纳税信用‘三连 A’企业”。

二、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。公司以“弘扬健康智慧，创造生命价值”为使命，以“成为永续发展的藏药全产业链卓越企业”为愿景，以“双轮驱动、双翼领先、双基保障”为战略，以多产品全域营销和藏药现代化为实现路径，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，力争实现“外用止痛药第一，藏药市场第一”的战略目标。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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 | 1,009,833,674.27 | 829,806,620.16 | 21.70% | |
| 营业成本 | 182,875,944.63 | 129,594,799.97 | 41.11% | 报告期内，主要是固定资产折旧增加导致。 |
| 销售费用 | 419,209,053.64 | 311,214,347.63 | 34.70% | 报告期内，主要是深耕市场、拓展渠道市场费用及人工成本增加。 |
| 管理费用 | 75,681,829.60 | 77,983,567.30 | -2.95% | |
| 财务费用 | 29,144,788.40 | 31,305,754.62 | -6.90% | |
| 所得税费用 | 38,074,278.55 | 28,136,057.17 | 35.32% | 报告期内，主要是计提当期所得税增加导致。 |
| 研发投入 | 47,093,704.56 | 42,868,156.82 | 9.86% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,915,277.70 | 226,154,632.00 | -80.14% | 报告期内，主要是公司银行承兑汇票贴现同比减少。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 151,224,242.66 | -415,931,933.09 | 136.36% | 报告期内，主要是赎回理财产品。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 289,775,394.02 | 340,940,201.38 | -15.01% | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 486,145,703.00 | 152,518,460.37 | 218.75% | 主要是投资活动产生的现金流量净额增加。 |
| 税金及附加 | 21,140,550.66 | 14,148,839.01 | 49.42% | 报告期内，主要是房产税增加。 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------------|
| 信用减值损失 | -493,889.15 | -1,732,612.45 | 71.49% | 报告期内，按照会计制度计提的减值损失减少。 |
| 资产减值损失 | -87,996.89 | 56,284.87 | -256.34% | 报告期内，计提的存货跌价准备。 |
| 公允价值变动收益 | 53,145,146.88 | 28,048,327.52 | 89.48% | 报告期内，公司交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额增加。 |
| 投资收益 | 4,982,971.34 | 69,099,357.05 | -92.79% | 报告期内，公司按权益法确认的长期股权投资收益及购买理财产品收益减少。 |
| 其他收益 | 54,523,551.54 | 6,436,227.34 | 747.14% | 报告期内，主要是公司收到的政府补助增加。 |
| 营业外支出 | 1,448,692.28 | 1,664,148.08 | -12.95% | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 325,685,757.00 | 312,267,146.68 | 4.30% | |
| 少数股东损益 | 1,402,404.16 | -1,566,944.09 | 189.50% | 报告期内，控股子公司盈利增加。 |

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。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|----------------|---------|-----------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,009,833,674.27 | 100% | 829,806,620.16 | 100% | 21.70% |
| 分行业 | | | | | |
| 医药业 | 998,627,047.87 | 98.89% | 820,420,576.24 | 98.87% | 21.72% |
| 其他 | 11,206,626.40 | 1.11% | 9,386,043.92 | 1.13% | 19.40% |
| 分产品 | | | | | |
| 贴膏剂 | 714,224,225.80 | 70.72% | 556,398,914.45 | 67.05% | 28.37% |
| 软膏剂 | 132,500,847.65 | 13.12% | 109,968,308.76 | 13.25% | 20.49% |
| 其它剂型 | 151,743,775.19 | 15.03% | 152,852,242.38 | 18.42% | -0.73% |
| 保健品 | 158,199.23 | 0.02% | 1,201,110.65 | 0.14% | -86.83% |
| 其他 | 11,206,626.40 | 1.11% | 9,386,043.92 | 1.14% | 19.40% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 1,007,536,030.31 | 99.77% | 829,658,761.48 | 99.98% | 21.44% |
| 国外 | 2,297,643.96 | 0.23% | 147,858.68 | 0.02% | 1,453.95% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药业 | 998,627,047.87 | 174,454,124.98 | 82.53% | 21.72% | 43.73% | -2.68% |
| 其他 | 11,206,626.40 | 8,421,819.65 | 24.85% | 19.40% | 2.50% | 12.39% |
| 分产品 | | | | | | |
| 贴膏剂 | 714,224,225.80 | 92,201,918.45 | 87.09% | 28.37% | 45.13% | -1.49% |
| 软膏剂 | 132,500,847.65 | 20,319,652.06 | 84.66% | 20.49% | 29.36% | -1.06% |

| | | | | | | |
|------|------------------|----------------|--------|-----------|---------|---------|
| 其它剂型 | 151,743,775.19 | 61,798,894.46 | 59.27% | -0.73% | 48.61% | -13.52% |
| 保健品 | 158,199.23 | 133,660.01 | 15.51% | -86.83% | -75.89% | -38.33% |
| 其他 | 11,206,626.40 | 8,421,819.65 | 24.85% | 19.40% | 2.50% | 12.39% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 1,007,536,030.31 | 182,389,342.56 | 81.90% | 21.44% | 40.83% | -2.49% |
| 国外 | 2,297,643.96 | 486,602.07 | 78.82% | 1,453.95% | 460.65% | 37.52% |

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-------------------------------------|----------|
| 投资收益 | 4,982,971.34 | 1.36% | 报告期内，公司按权益法确认长期股权投资损益及处置理财产品损益。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 53,145,146.88 | 14.55% | 报告期内，公司交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额。 | 是 |
| 资产减值 | -87,996.89 | -0.02% | 报告期内，计提的存货跌价准备。 | 否 |
| 营业外收入 | 81,721.61 | 0.02% | 报告期内，主要是因债权人原因无法偿付的应付款项及收到的其他奖励。 | 否 |
| 营业外支出 | 1,448,692.28 | 0.40% | 报告期内，公司捐赠支出及罚款支出。 | 否 |
| 其他收益 | 54,523,551.54 | 14.93% | 报告期内，收到政府补助及递延收益转入。 | 是 |
| 信用减值损失 | -493,889.15 | -0.14% | 报告期内，按照会计制度计提的减值损失。 | 是 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|-------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 875,745,946.24 | 12.99% | 403,434,169.14 | 6.41% | 6.58% | 主要是报告期内投资活动及筹资活动现金流入增加。 |
| 应收账款 | 333,914,138.34 | 4.95% | 75,803,741.72 | 1.20% | 3.75% | |
| 存货 | 164,342,156.71 | 2.44% | 156,332,923.24 | 2.48% | -0.04% | |
| 投资性房地产 | 15,573,074.35 | 0.23% | 13,392,298.56 | 0.21% | 0.02% | |
| 长期股权投资 | 61,728,963.50 | 0.92% | 61,005,521.74 | 0.97% | -0.05% | |
| 固定资产 | 1,290,459,287.35 | 19.13% | 1,330,142,802.78 | 21.12% | -1.99% | |
| 在建工程 | 376,259,924.29 | 5.58% | 302,750,232.16 | 4.81% | 0.77% | |
| 使用权资产 | 11,024,116.56 | 0.16% | 14,438,610.98 | 0.23% | -0.07% | |
| 短期借款 | 754,246,268.76 | 11.18% | 451,518,361.12 | 7.17% | 4.01% | |

| | | | | | | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| 合同负债 | 73,104,091.79 | 1.08% | 73,889,040.35 | 1.17% | -0.09% | |
| 长期借款 | 223,087,821.43 | 3.31% | 281,287,821.43 | 4.47% | -1.16% | |
| 租赁负债 | 5,625,454.27 | 0.08% | 6,995,877.09 | 0.11% | -0.03% | |
| 交易性金融资产 | 2,162,872,388.84 | 32.07% | 1,963,045,792.36 | 31.17% | 0.90% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|----------------|------|--------------------|-----|---------|--------------|-------------|---------------|------------|
| Cheezheng Inc. | 设立 | 净资产 3,761.56 万元人民币 | 纽约 | 销售及咨询服务 | 母公司管控 | 38.72 万元人民币 | 0.98% | 否 |

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 1,963,045,792.36 | 18,823,158.70 | | | 990,000,000.00 | 808,996,562.22 | | 2,162,872,388.84 |
| 金融资产小计 | 1,963,045,792.36 | 18,823,158.70 | | | 990,000,000.00 | 808,996,562.22 | | 2,162,872,388.84 |
| 应收款项融资 | 529,054,005.83 | | | | | | -20,142,370.53 | 508,911,635.30 |
| 其他非流动金融资产 | 626,595,018.81 | 34,321,988.18 | | | | 221,473,310.00 | | 439,443,696.99 |
| 上述合计 | 3,118,694,817.00 | 53,145,146.88 | | | 990,000,000.00 | 1,030,469,872.22 | -20,142,370.53 | 3,111,227,721.13 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内，应收款项融资本期其他变动-20,142,370.53 元，主要是本报告期银行承兑汇票净减少额；本期共收取银行承兑汇票增加 731,212,694.52 元，贴现、背书等减少 751,355,065.05 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司受限资产总额 109.65 万元，主要为银行受限存款，截至 2024 年 8 月 6 日上述受限资产均已解除。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|------------------|--------|
| 993,240,000.00 | 1,022,430,000.00 | -2.85% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|----------------|------|-----------|----------|----------------|------------------|-----------|--------|------|---------------|-------------------|-------------|---------------|
| 奇正藏药医药产业基地建设项目 | 自建 | 是 | 医药 | 192,489,591.65 | 1,027,945,857.82 | 募集资金、自筹资金 | 85.74% | | 6,590,378.30 | 因项目生产初期，还未达到预计效益。 | 2020年01月14日 | 公告编号：2020-003 |
| 合计 | -- | -- | -- | 192,489,591.65 | 1,027,945,857.82 | -- | -- | 0.00 | 6,590,378.30 | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 募集资金净额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|-----------|---------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2009 | 发行股票 | 48,421 | 45,120.01 | 0 | 44,756.09 | 0 | 4,500 | 9.29% | 20.1 | 存放于募集资金专户 | 0 |
| 2020 | 发行可转换公司债券 | 80,000 | 79,050.02 | 19,107.32 | 82,014.32 | 0 | 0 | 0.00% | 3,004.27 | 存放于募集资金专户 | 0 |
| 合计 | — | 128,421 | 124,170.03 | 19,107.32 | 126,770.41 | 0 | 4,500 | 3.50% | 3,024.37 | — | 0 |

募集资金总体使用情况说明

第一部分 2009 年度公开发行股票

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，实际募集资金净额为人民币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》。

截至2024年6月30日，利息收入（扣减银行手续费支出）为9,649.49万元，已累计使用募集资金总额44,755.63万元，2016年-2017年补充流动资金13,539.61万元，出售募投项目获得资金3,545.84万元，尚未使用募集资金总额为20.10万元，存放于募集资金专户。

第二部分 2020 年度公开发行可转换公司债券

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公开发行可转换公司债券的批复》【证监许可[2020]1766号文件】核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2020年9月22日公开发行800万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额80,000.00万元。申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”）为本次发债的保荐机构（主承销商）。本次发行的可转换公司债券向股权登记日收市后登记在册的原A股股东实行优先配售，原A股股东优先配售后余额部分（含原A股股东放弃优先配售部分）通过深交所交易系统网上向社会公众投资者定价发行，认购金额不足80,000.00万元的部分由保荐人（主承销商）包销。

公司可转换公司债券于2020年9月28日完成发行，债券名称为“奇正转债”，募集资金总额为人民币80,000.00万元，募集资金扣除需支付的承销及保荐费用人民币801.89万元（承销保荐费含税金额为人民币850.00万元）后，主承销商申万宏源承销保荐于2020年9月28日将人民币79,198.11万元存于公司的兴业银行兰州七里河支行（账号：612100100100041441）账户内。本次募集资金总额扣除承销与保荐费、律师费、审计验资费、资信评级费、评估费及信息披露费用等其他发行费用合计人民币949.98万元（含税金额为人民币1,006.95万元），实际募集资金净额为79,050.02万元。上述募集资金到位情况已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具勤信验字（2020）第0055号《验资报告》。

截至2024年6月30日，利息收入（扣减银行手续费支出）为5,968.57万元，已累计使用募集资金总额82,014.32万元，尚未使用募集资金总额为3,004.27万元，存放于募集资金专户。

(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 | | 10,743.3 | 59.10% | 2014年12月31日 | 15,615.6 | 是 | 否 |
| 藏药工程技术中心建设项目 | 否 | 6,888.15 | 6,888.15 | | 6,537.62 | 94.91% | 2012年12月31日 | | 不适用 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 否 | 3,960.95 | 3,960.95 | | 4,056.18 | 102.40% | 2012年12月31日 | | 不适用 | 否 |
| 奇正藏药医药产业基地建设项目 | 否 | 79,050.02 | 79,050.02 | 19,107.32 | 82,014.32 | 103.75% | 2023年12月31日 | 659.04 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 108,077.76 | 108,077.76 | 19,107.32 | 103,351.42 | -- | -- | 16,274.64 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 购买营销中心办公用房项目-南京 | 否 | 596.6 | 596.6 | | 572.95 | 96.04% | 2019年04月30日 | | 不适用 | 否 |
| 购买营销中心办公用房项目-广州 | 否 | 3,124.17 | 3,124.17 | | 3,111.45 | 99.59% | 2019年08月01日 | | 不适用 | 否 |
| 奇正藏药医药产业基地建设项目 | 否 | 19,298.01 | 19,298.01 | | 19,734.59 | 102.26% | 2023年12月31日 | 1 | 否 | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 23,018.78 | 23,018.78 | | 23,418.99 | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 131,096.54 | 131,096.54 | 19,107.32 | 126,770.41 | -- | -- | 16,274.64 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进 | 2022年7月13日,公司召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十次会议,审议通过了《关于募投项目延期的议案》,同意公司将募投项目“奇正藏药医药产业基地建设项目”的建设期限由2022年7月31日延期至2023年12月31日。 2024年1月9日,公司发布《关于可转换公司债券募投项目结项的公告》,奇正藏药医药产业基地建设募投 | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------------------------|--|
| 度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 项目总体已达到预定可使用状态，满足结项条件，公司决定对募投项目进行结项。募投项目结项后，公司将保留本项目对应的募集资金专用账户，待支付款项将继续存放于募集资金专用账户，按照募集资金管理的相关法规、规范性文件及公司《募集资金管理办法》的规定进行监管。公司将根据项目建设合同付款条件继续通过募集资金专用账户支付本项目建设款项尾款，超出募集资金承诺投资金额的部分将自筹资金支付。报告期内，丸剂、胶囊剂生产线按计划投产，其他剂型在根据公司整体规划逐步转移产能。2024 年 1-6 月生产效益为 659.04 万元。 |
| 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 第一部分 2009 年度公开发行股票 根据《2020 年第二次临时股东大会决议》，为充分发挥募集资金的使用效率，为公司和股东创造更大的效益，公司将首次公开发行股票并上市超募资金 19,136.92 万元（实际金额以资金转出当日专户余额扣除其他项目尾款为准）用于奇正藏药医药产业基地建设项目。根据《第四届董事会第二十三次会议》、《第四届监事会第十八次会议决议》，公司通过向子公司增资方式将超募资金 19,298.01 万元一次性拨付并存储于甘肃佛阁藏药有限公司募集资金专户，报告期内实际使用募集资金 0.00 万元。 截至报告期末，广州营销中心办公用房项目累计使用募集资金 3,111.45 万元。 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 以前年度发生 第一部分 2009 年度公开发行股票 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”。即变更部分募投项目部分实施地点及实施主体。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 以前年度发生 第一部分 2009 年度公开发行股票 根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，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”实施主体和实施地点变更后，项目将使用“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。即变更部分募投项目投资结构，不影响募投项目投资总额的变化。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 第一部分 2009 年度公开发行股票 2009 年 10 月前，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。 第二部分 2020 年度公开发行可转换公司债券 2021 年 3 月，公司以募集资金置换先期支付的发行费用 148.09 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 | 适用 第一部分 2009 年度公开发行股票 公司募集资金项目已经实施完毕。2016 年 12 月 26 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用节余募集资金 9,953.71 万元永久补充流动资金 |

| | |
|----------------------|---|
| 的金额及原因 | 金，截至 2016 年 12 月 31 日，已执行完毕。2017 年 3 月 17 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用节余募集资金 3,545.84 万元永久补充流动资金，截至 2017 年 12 月 31 日，已执行完毕。 |
| 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 | 第一部分 2009 年度公开发行股票 其他情况说明：募集资金总额 45,120.01 万元，募集资金承诺投资总额 52,046.52 万元，差异 6,926.51 万元，主要系利息收入及现金管理取得的收益。 |

注：1 奇正藏药医药产业基地建设项目超募资金实现的效益金额同承诺项目中该项目实现的效益金额 659.04 万元相等。

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|--------------|------|----------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 甘肃奇正藏药有限公司 | 子公司 | 贴膏剂的生产 | 196,786,400.00 | 433,839,995.98 | 406,078,772.54 | 61,833,676.02 | 14,343,269.22 | 11,216,175.26 |
| 甘肃佛阁藏药有限公司 | 子公司 | 藏成药的生产 | 211,696,000.00 | 1,604,443,502.21 | 1,096,141,697.76 | 27,899,944.02 | 10,950,815.26 | 5,504,587.37 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 子公司 | 药品销售 | 100,000,000.00 | 1,433,056,597.76 | 521,162,907.95 | 905,323,925.36 | 107,525,990.64 | 104,733,691.51 |
| 西藏藏药集团股份 | 子公司 | 藏成药的生产、药 | 240,000,000.00 | 334,151,335.95 | 218,800,772.39 | 63,692,068.81 | 6,100,196.99 | 6,191,921.09 |

| | | | | | | | | |
|------|--|-----|--|--|--|--|--|--|
| 有限公司 | | 品销售 | | | | | | |
|------|--|-----|--|--|--|--|--|--|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）医药行业政策风险

2024 年上半年，医药行业面临多项政策调整和监管加强。1 月 5 日，国家医保局发布通知，针对“四同药品”进行全面监测，以促进省际间药品价格的公平和透明；4 月 30 日，进一步督促企业调整药品挂网价格，确保不高于定点药店售价；5 月 30 日，启动专项行动，引入网络售药平台价格作为比价锚点，治理不合理高价。这些措施旨在打破信息壁垒，引导药品价格合理，而非强制统一线上线下价格。

同时，医疗反腐保持高压态势，国家卫健委等 14 部门联合印发工作要点，纠正医药购销和医疗服务中的不正之风。医保和卫健委继续强化集采和控费，对企业利润和市场策略产生影响。

此外，人工智能和大数据的发展推动医疗服务向全面管理转变，医院需在患者教育、社区参与等方面发挥更大作用，进行战略规划和模式创新，以适应现代医疗需求的变化。

应对措施：公司密切关注国家政策动向，及时调整策略，加强内部合规管理，建立反腐制度，定期审计和培训，确保员工遵守法规；优化产品结构，加强成本控制和生产流程，降低成本，以在价格竞争中保持利润空间；进行市场分析，评估需求和竞争，拓展市场渠道，实施多模式学术推广；推进省区分线管理，激活组织活力，建立专业学术推广队伍；渠道下沉，布局县级医院和基层医疗市场，优化资源匹配，强化学术引领和专业驱动；加大品牌营销力度，提高品牌知名度和消费者忠诚度。OTX 产品通过专业活动为连锁药店引流，提高会员转化率，做大产品市场份额。根据不同渠道和产品属性布局不同品规，确保销售价格符合公司管理要求。

（2）研发风险

药品研发具有资金需求量大、周期性长、风险相对较高的特性。随着国家对药品研发创新和产品临床价值明确等方面的要求不断提升，药品研发有关的政策法规和技术原则不断发布，药品研发人员流动加大特别是临床研究人才流动加剧，将促使企业在临床研究方面加大人力和物力的投入。

应对措施：公司将加大对研发的投入，在重点投入具有明确临床价值新药的前提下，对标市场发展形势和政策要求，全面分析产品研发在“全生命周期管理”内的关键点和薄弱环节，采取应对措施，提前规避风险发生：一是加大以人才为核心的技术力量的配备和后备人员的培养；二是紧跟医药技术革新形势，更新现有硬件设施，夯实研发平台的支撑能力；三是持续完善科学决策体系，不断提升科学决策能力，聘请行业专家顾问对产品研发方案和研发过程给予全程指导和评估，最大限度降低产品研发的技术风险；四是不断加强政策法规学习，规避政策性风险发生，主动加强 GCP 和相应的培训，加强与 CRO 公司的合作，通过内部稽查制度建立、完成研发质量体系建设和聘请第三方稽查等方法来保证研发的质量和速度。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 87.44% | 2024 年 01 月 15 日 | 2024 年 07 月 16 日 | 审议通过了《关于为全资子公司提供担保额度预计的议案》、《关于公司及子公司开展票据池业务暨为子公司担保的议案》。 |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.42% | 2024 年 02 月 19 日 | 2024 年 02 月 20 日 | 审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。 |
| 2024 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 87.49% | 2024 年 04 月 26 日 | 2024 年 04 月 27 日 | 审议通过了《关于修订〈公司章程〉及办理相关工商变更登记的议案》、《关于第六届董事会董事薪酬的议案》、《关于选举非职工代表监事的议案》、《关于第六届监事会监事薪酬的议案》、《关于提名公司第六届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第六届董事会独立董事候选人的议案》。 |
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 87.54% | 2024 年 05 月 10 日 | 2024 年 05 月 11 日 | 审议通过了《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2023 年年度报告及摘要》、《2023 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|------|--------|-----|------------------|--|
| 刘凯列 | 董事长 | 被选举 | 2024 年 04 月 26 日 | 股东大会选举为董事、第六届董事会第一次会议选举为董事长；不再担任公司总裁职务。 |
| 夏海建 | 董事 | 被选举 | 2024 年 04 月 26 日 | 股东大会选举为董事。 |
| 夏海建 | 总裁 | 任免 | 2024 年 04 月 26 日 | 第六届董事会第一次会议聘任为总裁；不再担任公司副总裁职务。 |
| 桑杰东主 | 职工代表董事 | 被选举 | 2024 年 04 月 26 日 | 职工代表大会选举为职工代表董事。 |
| 王志强 | 监事会主席 | 任免 | 2024 年 04 月 26 日 | 职工代表大会选举为职工代表监事、第六届监事会第一次会议选举为监事会主席；不再担任公司副总裁职务。 |
| 虎尤丁 | 监事 | 被选举 | 2024 年 04 月 26 日 | 股东大会选举为监事。 |
| 白玛仓决 | 职工代表监事 | 被选举 | 2024 年 04 月 26 日 | 职工代表大会选举为职工代表监事。 |
| 陈宏艳 | 职工代表监事 | 被选举 | 2024 年 04 月 26 日 | 职工代表大会选举为职工代表监事。 |
| 肖剑琴 | 常务副总裁 | 任免 | 2024 年 04 月 26 日 | 第六届董事会第一次会议聘任为常务副总裁；不再担任公司运营副总裁职务。 |
| 李军 | 高级副总裁 | 任免 | 2024 年 04 月 26 日 | 第六届董事会第一次会议聘任为高级副总裁；不再担任公司副总裁职务。 |
| 冯平 | 高级副总裁 | 任免 | 2024 年 04 月 26 日 | 第六届董事会第一次会议聘任为高级副总裁；不再担任 |

| | | | | |
|------|--------|-------|------------------|----------------------------------|
| | | | | 任公司副总裁职务。 |
| 李田哲 | 副总裁 | 聘任 | 2024 年 04 月 26 日 | 第六届董事会第一次会议聘任为副总裁。 |
| 吕贵兰 | 财务总监 | 聘任 | 2024 年 04 月 26 日 | 第六届董事会第一次会议聘任为财务总监。 |
| 万玛旦增 | 文化传承总监 | 任免 | 2024 年 04 月 26 日 | 第六届董事会第一次会议聘任为文化传承总监；不再担任公司监事职务。 |
| 雷菊芳 | 董事长 | 任期满离任 | 2024 年 04 月 26 日 | 任期满离任；第六届董事会第一次会议聘任为公司名誉董事长。 |
| 骆燮龙 | 董事 | 任期满离任 | 2024 年 04 月 26 日 | 任期满离任。 |
| 贾钰 | 监事会主席 | 任期满离任 | 2024 年 04 月 26 日 | 任期满离任。 |
| 何志坚 | 监事 | 任期满离任 | 2024 年 04 月 26 日 | 任期满离任。 |
| 姚晓梅 | 财务总监 | 任期满离任 | 2024 年 04 月 26 日 | 任期满离任。 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2019 年限制性股票激励计划

(1) 2024 年 3 月 28 日，公司完成部分限制性股票回购注销手续，本次回购注销限制性股票 24,087 股，占回购前公司总股本 530,192,538 股的 0.0045%，其中，2019 年限制性股票激励计划首次授予权益回购股份 3,637 股；本次回购注销完成后，公司总股本由 530,192,538 股减至 530,168,451 股。

(2) 2024 年 4 月 10 日，公司召开第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划部分预留授予权益第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2019 年限制性股票激励计划部分预留授予权益第四个解除限售期解除限售条件成就，本次符合解除限售条件的激励对象共 1 人，限制性股票解除限售数量为 10,000 股，占公告日公司总股本的 0.0019%。

(3) 2024 年 5 月 14 日，公司完成股权激励限制性股票解除限售手续，本次符合解除限售条件的激励对象共 1 人，限制性股票解除限售数量为 10,000 股，占公告日公司总股本的 0.0019%，解除限售的股份上市流通日期为 2024 年 5 月 16 日。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中药类制药工业水污染排放标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》、《环境空气质量标准》、《污染场地土壤修复技术导则》、《排污许可管理条例》、《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控》、《西藏自治区环境保护条例》、《西藏自治区消防条例》、《西藏自治区生态环境保护监督管理办法》、《大气污染物综合排放标准》、《污水排入城镇下水道水质标准》、《西藏自治区水污染管理条例》等相关规定。

环境保护行政许可情况

林环审[2017]110号《关于西藏奇正藏药股份有限公司技术改造及改扩建工程环境影响评价书的批复》排污许可证申领时间：2023.08.21，有效期5年，有效期至：2028.08.20。

藏环审[2015]68号《关于西藏藏药集团股份有限公司老厂区2010版GMP改造工程环境影响报告书的批复》。

西藏藏药集团股份有限公司排污许可证申领时间：2024.2.24，有效期5年，有效期至：2029.2.23。

西藏藏药集团股份有限公司成都分装厂排污许可证申领时间：2020.06.11，有效期5年，有效期至：2025.06.10。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------|----------------|----------------|------|-------|---------|---|-----------------------------|------|---------|--------|
| 西藏奇正藏药股份有限公司 | 土壤污染物 | 砷、镉、铬、铜、铅、汞、镍 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 砷 6.18 mg/kg、镉 0.2mg/kg、铬 25 mg/kg、铜 1 3.5 mg/kg、铅 1 5.5 mg/kg、 | 《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控》(GB3660 | 不适用 | 不适用 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|-------|--|----------------|---|------|---|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---|
| | | | | | | 汞 0.97 mg/kg、镍 28.5 mg/kg | 0-2018) 筛选值 II 类标准 | | | |
| 西藏藏药集团股份有限公司 | 水污染污 | pH、色度、悬浮物、五日生化需氧量、化学需氧量、动植物油、氨氮、总氮、总磷、总有机碳、总氰化物、急性毒性、总汞、总砷 | 污水处理池处理后排入市政官网 | 1 | 厂区北侧 | pH6-9、色度 5 倍、悬浮物 50mg/L、五日生化需氧量 20mg/L、化学需氧量 100mg/L、动植物油 5mg/L、氨氮 8mg/L、总氮 20mg/L、总磷 0.5mg/L、总有机碳 25mg/L、总氰化物 0.5mg/L、急性毒性 0.07mg/L、总汞 0.05mg/L、总砷 0.5mg/L | 《中药类制药工业水污染排放标准》GB21906-2008 | 根据排放许可证管理要求，公司属于简化管理不许可排放量。 | 根据排放许可证管理要求，公司属于简化管理不许可排放量。 | 无 |
| 西藏藏药集团股份有限公司 | 有组织废气 | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、烟气黑度 | 直接排放 | 1 | 厂区南侧 | 颗粒物 20mg/m ³ 、二氧化硫 50mg/m ³ 、氮氧化物 150mg/m ³ 、烟气黑度 1 级 | 《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) | 根据排放许可证管理要求，公司属于简化管理不许可排放量 | 根据排放许可证管理要求，公司属于简化管理不许可排放量 | 无 |

对污染物的处理

公司严格执行“三同时制度”，配套建设了相应的治污设施。

公司在设备选型方面优先选用低噪声设备，主要设备采取减震等降噪措施；封闭式厂房使用具有吸音降噪功能的岩棉夹心彩钢板；公司在厂界周围种植乔灌木绿化带，既可吸声降噪，又美化了环境。

公司及子公司西藏藏药均建有污水处理设施，对废水中化学需氧量、氨氮等进行处理，以降低其浓度，处理达标后的废水排放至城镇污水管网。公司配备多参数水质测定仪，在原有在线监测、自行监测、委托监测的基础上，加强对污水进水口、出水口水质的持续监测，保证水污染治理设施更加稳定的运行。

公司使用电加热蒸汽发生器（电锅炉）及燃气锅炉，其中电锅炉不产生二氧化硫等炉烟废气。西藏藏药使用柴油锅炉，锅炉车间按要求配置活性炭吸附装置。提取车间按要求配置活性炭吸附装置，各车间按要求配置除尘设施，均处理达标后有组织排放。

公司所有生产相关区域地面做防水处理，厂区主要路面做硬化处理，未硬化部分绿化面积达 40%，

有效降低了土壤污染的风险，与此同时，安装土壤墒情监测系统，对土壤状况进行持续监测；公司土壤执行标准为《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控》（GB36600-2018）筛选值 II 类标准，监测情况为：委托监测 1 次/年，结果均符合标准要求。

突发环境事件应急预案

《西藏奇正藏药股份有限公司技术改造及改扩建工程突发环境事件应急预案》、《西藏藏药集团股份有限公司突发环境事件应急预案》通过专家组评审并取得环保部门备案批复，备案文号分别为 540402-2019-006-L、540100-2015-026-L；报告期内，公司组织了化学品废液泄漏应急处置演练，通过演练增加了员工对应急预案的熟悉程度，提高了员工应急处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及子公司环境治理及保护的投入为 19.88 万元。

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，依据排污许可证要求，编制自行监测方案。委托西藏华测检测技术有限公司、甘肃创翼检测科技有限公司、西藏景博环境监测科技有限公司、西藏中科检测技术有限公司定期按要求对公司废水、废气、厂界噪声、土壤、地下水等进行检测，并设置有污水排放口污染源在线检测监控系统，实施废水在线监测。公司定期进行信息公示，监测率、达标率和公布率均为 100%。公司严格按照标准操作规程进行检验，检验结果按照国家标准进行判定。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司自成立以来，积极推行“绿色生产，环保先行”的理念，建设花园式工厂，积极参加林芝市政府组织的植树活动，树立西藏地区藏药行业环保标杆。公司倡导从节约用电、用气、用水、再生资源回收等环节入手，改变生活的细节，养成低能量、低能耗、低开支的生产生活方式。

其他环保相关信息

2015 年 通过西藏自治区环境保护厅“清洁生产审核”认证，证书编号（藏环审【2015】124）

2020 年 通过北京新世纪检验认证股份有限公司“ISO14001 环境体系”再认证，证书编号（016BJ20E31413R3M）（2023 年通过再认证）

2021 年 通过长城（天津）质量保证中心有限公“能源管理体系认证”认证，证书编号（00921En10002R0M）（2023 年通过再审核）

2021 年 获评自治区级、国家级绿色工厂

二、社会责任情况

报告期内，公司共计捐资 15.23 万元在健康扶贫、市政基础建设等领域，针对医疗救助、市政亮化开展慈善公益捐助。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、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

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|---|--------------|------|------|
| 西藏奇正藏药营销有限公司诉北京新焦点国际科技有限公司合同纠纷案 | 3.3 | 否 | 判决生效 | 支持西藏奇正藏药营销有限公司诉讼请求,北京新焦点国际科技有限公司返还 3.3 万元 | 进入终本程序 | | |
| 马某诉西藏奇正藏药营销有限公司工资争议案 | 3.49 | 否 | 仲裁调解书 | 西藏奇正藏药营销有限公司支付马开元 1.96 万元 | 已完结 | | |
| 西藏奇正藏药营销有限公司诉深圳市全药网药业有限公司案 | 73.01 | 否 | 判决生效 | 支持西藏奇正藏药营销有限公司诉讼请求,深圳市全药网药业有限公司返还 73.01 万元。 | 进入强制执行 | | |
| 倪某诉西藏奇正藏药营销有限公司销售代理合同案 | 96.48 | 否 | 民事裁定书 | 原告撤诉 | 已完结 | | |
| 熊某诉西藏奇正藏药营销有限公司支付工资、奖金、赔偿金等争议案 | 8.83 | 否 | 庭后调解 | 未完成 | 未完成 | | |

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及控股股东、实际控人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

租赁情况说明

报告期内，公司将暂时闲置的房产出租，当期租赁收入 1,076,855.30 元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|-----------------------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 2024年01月16日 | 20,000 | 2024年02月01日 | 20,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 2024年01月16日 | 20,000 | 2024年02月04日 | 20,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 2024年01月16日 | 20,000 | 2024年06月28日 | 20,000 | 连带责任担保 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 甘肃奇正藏药有限公司 | 2024年01月16日 | 6,000 | | | 质押 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 甘肃佛阁藏药有限公司 | 2024年01月16日 | 4,000 | | | 质押 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 西藏藏药集团股份有限公司 | 2024年01月16日 | 8,000 | | | 质押 | | | 1年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 78,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | 60,000 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 78,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | 60,000 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |

| | | | |
|--------------------------------------|--------|-----------------------------|--------|
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 78,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 60,000 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 78,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 60,000 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | 15.82% |
| 其中： | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E） | | | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F） | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | 0 |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | -29,900 | 0 | 0 | 0 |
| 其他类 | 自有资金 | -25,147 | 42,853 | 0 | 0 |
| 合计 | | -55,047 | 42,853 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 本年度计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|----------------|--------------|------|--------|------|---------|---------|------|--------|---------|----------|-----------|-------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 汇添富 | 基金 | 汇添富- | 10,000 | 自有资金 | 2021年09 | 2024年09 | 债权类 | 合同约定 | 6.00% | 189.16 | 189.16 | 未收 | | 是 | 无 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|----|---------------------------------|-----------|------|-------------|-------------|-------|------|--------------------|----------|----------|----|--|---|---|--|
| 基金管理股份有限公司 | | 奇正藏药-稳健多策略 FOF 单一资产管理计划 | | 金 | 月 16 日 | 月 16 日 | 资产 | 定 | | | | | | | | |
| 兴证全球基金管理有限公司 | 基金 | 兴证全球-奇正藏药号单一资产管理计划 ¹ | 4,352.67 | 自有资金 | 2021年09月16日 | 2024年09月16日 | 债权类资产 | 合同约定 | 0.00% ¹ | 188.77 | 188.77 | 未收 | | 是 | 无 | |
| 兴证全球基金管理有限公司 | 基金 | 兴证全球-奇正藏药号单一资产管理计划 ¹ | 15,647.33 | 自有资金 | 2021年09月16日 | 2024年05月06日 | 债权类资产 | 合同约定 | 0.00% ² | 1,036.46 | 1,036.46 | 已收 | | 是 | 无 | |
| 富国基金管理 | 基金 | 富国基金优享 ⁶ | 20,000 | 自有资金 | 2021年09月16日 | 2024年09月16日 | 债权类资产 | 合同约定 | 0.00% ³ | 828.68 | 828.68 | 未收 | | 是 | 无 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------|--------------------------|-------|------|-------------|-------------|-------|------|--------------------|-------|-------|----|--|---|---|--|
| 有限公司 | | 号单一资产管理计划 | | | | | | | | | | | | | | |
| 华实浩瑞（武汉）资产管理有限公司 | 私募基金管理人 | 武汉华实劲鸿私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 3,500 | 自有资金 | 2021年11月29日 | 2026年11月29日 | 权益类资产 | 合同约定 | 0.00% ⁴ | 569.8 | 569.8 | 未收 | | 是 | 有 | |
| 华实浩瑞（武汉）资产管理有限公司 | 私募基金管理人 | 武汉华实劲鸿私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 6,500 | 自有资金 | 2021年11月29日 | 2024年04月09日 | 权益类资产 | 合同约定 | 0.00% ⁵ | | | 未收 | | 是 | 有 | |
| 诺 | 其 | 大 | 3,0 | 自 | 202 | 202 | 债 | 合 | - | - | - | 已 | | 是 | 无 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------|--|--------|------|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-----------|-----------|-----------|----|--|---|---|--|
| 亚正行基金销售有限公司 | 他专业理财机构 | 成基金恒利号集合资产管理计划 ⁵ | 00 | 自有资金 | 1年 12月 26日 | 4年 05月 10日 | 权类资产 | 同 约 定 | 3.5 6% | 25. 31 | 25. 31 | 收 | | | | |
| 交通银行股份有限公司甘肃省分行 | 银行 | 交通银行蕴通财富定期结构性存款 ³⁶⁸ 天（挂钩汇率看跌） | 20,000 | 自有资金 | 2023年 01月 19日 | 2024年 01月 22日 | 商品及金融衍生品类资产 | 合 同 约 定 | 3.3 0% | 39. 78 | 39. 78 | 已收 | | 是 | 有 | |
| 兴银理财有限责任公司 | 银行 | 兴银理财聚利封闭式第128期固收类理财产品 | 9,900 | 自有资金 | 2023年 02月 17日 | 2024年 02月 17日 | 债权类资产 | 合 同 约 定 | 4.3 0% | 58. 61 | 58. 61 | 已收 | | 是 | 有 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------|--------------------|--------|------|-------------|-------------|-------|------|-------|----------|----------|----|----|----|----|
| 北京市泓贝私募基金管理有限公司 | 私募基金管理人 | 品泓贝华耀尊享01期私募证券投资基金 | 5,000 | 自有资金 | 2023年04月25日 | 2023年04月25日 | 债权类资产 | 合同约定 | 4.50% | 131.59 | 131.59 | 未收 | 是 | 有 | |
| 合计 | | | 97,900 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 3,017.54 | 3,017.54 | -- | -- | -- | -- |

注：1 不设业绩基准

2 不设业绩基准

3 不设业绩基准

4 不设业绩基准

5 不设业绩基准

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|---------|---------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 1,203,222 | 0.23% | | | | -1,008 | -1,008 | 1,202,214 | 0.23% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 1,203,222 | 0.23% | | | | -1,008 | -1,008 | 1,202,214 | 0.23% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 1,203,222 | 0.23% | | | | -1,008 | -1,008 | 1,202,214 | 0.23% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 528,989,316 | 99.77% | | | | -18,053 | -18,053 | 528,971,263 | 99.77% |
| 1、人民币普通股 | 528,989,316 | 99.77% | | | | -18,053 | -18,053 | 528,971,263 | 99.77% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|---------|---------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 530,192,538 | 100.00% | | | | -19,061 | -19,061 | 530,173,477 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1、限制性股票回购注销导致股份减少

报告期内，公司回购注销 2019 年限制性股票、2021 年限制性股票合计 24,087 股，公司有限售条件股份减少 24,087 股，公司股份总数减少 24,087 股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2024-013）。

2、可转换公司债券转股导致股份增加

报告期内，累计有 101,000 元（1,010 张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为 5,026 股，公司无限售条件股份增加 5,026 股，公司股份总数增加 5,026 股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于 2024 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2024-015）、《关于 2024 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2024-045）。

3、高管锁定股减少导致有限售条件股份减少、无限售条件股份增加

（1）根据 2023 年末持股情况，公司高管锁定股增加 877 股、无限售条件股份减少 877 股，公司股份总数不变。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于 2024 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2024-015）。

（2）报告期内，公司完成第六届董事、监事、高级管理人员换届选举工作，根据董事、监事、高级管理人员变动情况，高管锁定股增加 22,202 股、无限售条件股份减少 22,202 股，公司股份总数不变。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于 2024 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2024-045）。

4、限制性股票解除限售导致有限售条件股份减少、无限售条件股份增加

报告期内，公司 2019 年限制性股票激励计划解除限售股份合计 10,000 股，公司股权激励限售股减少 10,000 股、高管锁定股增加 10,000 股，公司有限售条件股份、无限售条件股份、股份总数不变。详见 2024 年 5 月 14 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于

2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第四个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-038）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、限制性股票回购注销导致股份减少

报告期内，公司回购注销 2019 年限制性股票、2021 年限制性股票合计 24,087 股，以上事项已经公司 2023 年第二次临时股东大会以特别决议审议通过。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-077）。

2、可转换公司债券转股导致股份增加

报告期内，累计有 101,000 元（1,010 张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为 5,026 股。公司公开发行可转换公司债券事项已经获得中国证券监督管理委员会核准批复，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2020-077）。

3、限制性股票解除限售导致有限售条件股份减少、无限售条件股份增加

报告期内，公司 2019 年限制性股票激励计划解除限售股份合计 10,000 股，全部转为高管锁定股，即有限售条件股份、无限售条件股份、股份总数不变。以上事项已经公司第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十次会议审议通过，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《第五届董事会第三十二次会议决议公告》（公告编号：2024-017）、《第五届监事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2024-018）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、限制性股票回购注销导致股份减少

报告期内，公司完成 2019 年限制性股票、2021 年限制性股票合计 24,087 股限制性股票回购注销手续。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2024-013）。

2、可转换公司债券转股导致股份增加

报告期内，累计有 101,000 元（1,010 张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为 5,026 股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于 2024 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2024-015）、《关于 2024 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2024-045）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | 2023 年度 | |
|-------------|-----------|--------|---------|--------|
| | 变化前 | 变化后 | 变化前 | 变化后 |
| 基本每股收益 | 0.6143 | 0.6143 | 1.0972 | 1.0957 |
| 稀释每股收益 | 0.6143 | 0.6143 | 1.0964 | 1.0948 |
| 归属于普通股每股净资产 | 6.9002 | 6.9004 | 7.0169 | 7.0172 |

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|---------|----------|----------|---------|--|-----------------|
| 夏海建 | 59,609 | | 877 | 60,486 | 根据年初持股数量，增加高管锁定股 877 股 | - |
| 李田哲 | 0 | | 3,750 | 3,750 | 按照持股数，增加高管锁定股 3,750 股 | - |
| 赵敏 | 20,400 | 10,000 | 10,000 | 20,400 | 股权激励限售股 10,000 股转为高管锁定股 | 2024 年 5 月 16 日 |
| 姚晓梅 | 55,354 | | 18,452 | 73,806 | 担任高管任期届满后六个月内，持股 100% 锁定，即增加高管锁定股 18,452 股 | - |
| 合计 | 135,363 | 10,000 | 33,079 | 158,442 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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 | 20,044 | | | 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（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 境内非国有法人 | 68.76% | 364,546,473 | 0 | 0 | 364,546,473 | 质押 | 15,913,456 |
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 境内非国有法人 | 18.56% | 98,395,215 | 0 | 0 | 98,395,215 | 质押 | 3,000,000 |
| 黄云 | 境内自然人 | 0.93% | 4,941,627 | 0 | 0 | 4,941,627 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.31% | 1,633,848 | -609,247 | 0 | 1,633,848 | 不适用 | 0 |
| 叶伟 | 境内自然人 | 0.18% | 932,309 | 104,800 | 0 | 932,309 | 不适用 | 0 |
| 郑荣 | 境内自然人 | 0.15% | 801,829 | 184,400 | 0 | 801,829 | 不适用 | 0 |
| 王佩云 | 境内自然人 | 0.15% | 780,313 | 298,300 | 0 | 780,313 | 不适用 | 0 |
| 郑涛 | 境内自然人 | 0.14% | 732,992 | 0 | 0 | 732,992 | 不适用 | 0 |
| 深圳小水投资管理有限公司—小水长流 3 号私募证券投资基金 | 其他 | 0.09% | 467,700 | -351,900 | 0 | 467,700 | 不适用 | 0 |
| 施建云 | 境内自然人 | 0.09% | 452,080 | 0 | 0 | 452,080 | 冻结 | 452,080 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 雷菊芳女士持有甘肃奇正实业集团有限公司 68.73%的股权、程若琼先生持有西藏宇妥文化发展有限公司 100%的股权、西藏宇妥文化发展有限公司持有甘肃奇正实业集团有限公司 28.30%的股权，雷菊芳女士、程若琼先生系母子关系，公司实际控制人为雷菊芳女士。除以上情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 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 | 364,546,473 | | | | | 人民币普通股 | 364,546,473 | |

| | | | |
|---|--|--------|------------|
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 98,395,215 | 人民币普通股 | 98,395,215 |
| 黄云 | 4,941,627 | 人民币普通股 | 4,941,627 |
| 香港中央结算有限公司 | 1,633,848 | 人民币普通股 | 1,633,848 |
| 叶伟 | 932,309 | 人民币普通股 | 932,309 |
| 郑荣 | 801,829 | 人民币普通股 | 801,829 |
| 王佩云 | 780,313 | 人民币普通股 | 780,313 |
| 郑涛 | 732,992 | 人民币普通股 | 732,992 |
| 深圳小水投资管理有限公司一小水长流3号私募证券投资基金 | 467,700 | 人民币普通股 | 467,700 |
| 施建云 | 452,080 | 人民币普通股 | 452,080 |
| 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 | 雷菊芳女士持有甘肃奇正实业集团有限公司68.73%的股权、程若琼先生持有西藏宇妥文化发展有限公司100%的股权、西藏宇妥文化发展有限公司持有甘肃奇正实业集团有限公司28.30%的股权，雷菊芳女士、程若琼先生系母子关系，公司实际控制人为雷菊芳女士。除以上情况外，公司未知上述其他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情况说明（如有）（参见注4） | 股东深圳小水投资管理有限公司一小水长流3号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持有公司467,700股，较2023年12月29日减少351,900股。 | | |

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|-----|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 李田哲 | 副总裁 | 现任 | 25,600 | 21,800 | 42,400 | 5,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 25,600 | 21,800 | 42,400 | 5,000 | 0 | 0 | 0 |

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

公司可转换公司债券（债券简称：奇正转债；债券代码：128133）初始转股价格为 30.12 元/股。

（1）2021 年 7 月，公司实施 2020 年年度权益分派方案，奇正转债转股价格自 2021 年 7 月 8 日起由 30.12 元/股调整为 29.78 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-052）；

（2）2021 年 12 月，公司完成部分限制性股票回购注销工作，奇正转债转股价格自 2021 年 12 月 31 日起由 29.78 元/股调整为 29.79 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-109）；

（3）2022 年 6 月，根据公司 2022 年第一次临时股东大会特别决议，综合考虑公司未来发展前景及股票价格走势等因素，董事会决定将“奇正转债”的转股价格自 2022 年 6 月 13 日起由 29.79 元/股

向下修正为 24.78 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于向下修正可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2022-033）。

（4）2022 年 7 月，公司实施 2021 年年度权益分派方案，奇正转债转股价格自 2022 年 7 月 19 日起由 24.78 元/股调整为 24.19 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2022-042）。

（5）2022 年 10 月，根据公司 2022 年第四次临时股东大会特别决议，综合考虑公司未来发展前景及股票价格走势等因素，董事会决定将“奇正转债”的转股价格自 2022 年 10 月 31 日起由 24.19 元/股向下修正为 23.26 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于向下修正可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2022-069）。

（6）2023 年 7 月，公司实施 2022 年年度权益分派方案，奇正转债转股价格自 2023 年 7 月 20 日起由 23.26 元/股调整为 22.87 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2023-030）。

（7）2024 年 2 月，根据公司 2024 年第二次临时股东大会特别决议，综合考虑公司未来发展前景及股票价格走势等因素，董事会决定将“奇正转债”的转股价格自 2024 年 2 月 20 日起由 22.87 元/股向下修正为 20.09 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于向下修正可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2024-011）。

（8）2024 年 7 月，公司实施 2023 年年度权益分派方案，奇正转债转股价格自 2024 年 7 月 4 日起由 20.09 元/股调整为 19.61 元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2024-043）。

2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期 | 发行总量（张） | 发行总金额（元） | 累计转股金额（元） | 累计转股数（股） | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元） | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|------|------------------|-----------|----------------|------------|----------|-------------------------|----------------|----------------|
| 奇正转债 | 2021 年 3 月 29 日至 | 8,000,000 | 800,000,000.00 | 747,400.00 | 27,243 | 0.01% | 799,252,600.00 | 99.91% |

| | | | | | | | |
|--|-----------------|--|--|--|--|--|--|
| | 2026 年 9 月 21 日 | | | | | | |
|--|-----------------|--|--|--|--|--|--|

3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称 | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
|----|--------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1 | UBS AG | 境外法人 | 899,017 | 89,901,700.00 | 11.25% |
| 2 | 招商银行股份有限公司—华安可转换债券债券型证券投资基金 | 其他 | 520,850 | 52,085,000.00 | 6.52% |
| 3 | 国信证券股份有限公司 | 国有法人 | 382,098 | 38,209,800.00 | 4.78% |
| 4 | 海通证券股份有限公司 | 国有法人 | 373,299 | 37,329,900.00 | 4.67% |
| 5 | 中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金 | 其他 | 303,064 | 30,306,400.00 | 3.79% |
| 6 | 中国银行股份有限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金 | 其他 | 265,675 | 26,567,500.00 | 3.32% |
| 7 | 中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金 | 其他 | 228,210 | 22,821,000.00 | 2.86% |
| 8 | 国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 其他 | 200,027 | 20,002,700.00 | 2.50% |
| 9 | 创金合信基金—招商银行—创金合信招益 3 号集合资产管理计划 | 其他 | 195,884 | 19,588,400.00 | 2.45% |
| 10 | 兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金 | 其他 | 184,924 | 18,492,400.00 | 2.31% |

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）可转债资信评级状况：

2024 年 6 月 18 日，联合资信评估股份有限公司出具《西藏奇正藏药股份有限公司公开发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》（联合【2024】4458 号），确定维持公司主体长期信用等级为 AA，维持“奇正转债”信用等级为 AA，评级展望为稳定。

（2）未来年度还债的现金安排

公司经营情况稳定，现金流充裕，资产规模及盈利能力稳步增长，资产负债率保持合理水平，资信情况良好，公司将保持稳定、充裕的资金，为未来支付可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| 流动比率 | 2.49 | 2.57 | -3.11% |
| 资产负债率 | 43.01% | 40.14% | 2.87% |
| 速动比率 | 2.39 | 2.44 | -2.05% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 22,729.22 | 21,824.01 | 4.15% |
| EBITDA 全部债务比 | 25.07% | 19.64% | 5.43% |
| 利息保障倍数 | 13.06 | 10.50 | 24.38% |
| 现金利息保障倍数 | 3.54 | 7.31 | -51.57% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 15.32 | 11.70 | 30.94% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |

第十节 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：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 875,745,946.24 | 403,434,169.14 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 2,162,872,388.84 | 1,963,045,792.36 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 333,914,138.34 | 75,803,741.72 |
| 应收款项融资 | 508,911,635.30 | 529,054,005.83 |
| 预付款项 | 21,525,151.23 | 6,904,746.31 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 20,649,505.17 | 18,337,194.13 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 164,342,156.71 | 156,332,923.24 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 27,652,372.40 | 41,454,626.71 |
| 流动资产合计 | 4,115,613,294.23 | 3,194,367,199.44 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 61,728,963.50 | 61,005,521.74 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 439,443,696.99 | 626,595,018.81 |
| 投资性房地产 | 15,573,074.35 | 13,392,298.56 |
| 固定资产 | 1,290,459,287.35 | 1,330,142,802.78 |
| 在建工程 | 376,259,924.29 | 302,750,232.16 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 11,024,116.56 | 14,438,610.98 |
| 无形资产 | 338,556,978.05 | 351,617,883.11 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,434,093.25 | 4,948,114.02 |
| 递延所得税资产 | 33,352,971.86 | 39,389,131.00 |
| 其他非流动资产 | 57,731,113.56 | 359,831,780.98 |
| 非流动资产合计 | 2,628,564,219.76 | 3,104,111,394.14 |
| 资产总计 | 6,744,177,513.99 | 6,298,478,593.58 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 754,246,268.76 | 451,518,361.12 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 10,631,055.57 |
| 应付账款 | 170,778,743.47 | 255,603,071.92 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 73,104,091.79 | 73,889,040.35 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 78,243,961.06 | 135,174,658.95 |
| 应交税费 | 66,044,463.93 | 103,526,902.51 |
| 其他应付款 | 435,977,518.87 | 196,589,013.53 |
| 其中：应付利息 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | 257,047,400.12 | 2,564,131.16 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 75,440,513.02 | 15,413,069.29 |
| 其他流动负债 | 1,654,930.11 | 2,872,299.23 |
| 流动负债合计 | 1,655,490,491.01 | 1,245,217,472.47 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 223,087,821.43 | 281,287,821.43 |
| 应付债券 | 798,083,155.36 | 779,987,699.03 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 5,625,454.27 | 6,995,877.09 |
| 长期应付款 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 187,835,088.52 | 191,304,725.83 |
| 递延所得税负债 | 27,620,953.79 | 20,940,904.08 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,244,852,473.37 | 1,283,117,027.46 |
| 负债合计 | 2,900,342,964.38 | 2,528,334,499.93 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 530,173,477.00 | 530,192,538.00 |
| 其他权益工具 | 134,143,574.47 | 134,246,948.53 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 477,523,441.09 | 477,249,612.15 |
| 减：库存股 | | 480,875.97 |
| 其他综合收益 | 2,039,259.02 | 1,808,470.40 |
| 专项储备 | 1,364,538.04 | 1,192,138.63 |
| 盈余公积 | 471,975,827.78 | 471,975,827.78 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 2,175,346,600.98 | 2,104,144,112.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,792,566,718.38 | 3,720,328,772.46 |
| 少数股东权益 | 51,267,831.23 | 49,815,321.19 |
| 所有者权益合计 | 3,843,834,549.61 | 3,770,144,093.65 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,744,177,513.99 | 6,298,478,593.58 |

法定代表人：刘凯列 主管会计工作负责人：吕贵兰 会计机构负责人：张爱萍

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 | 283,343,031.32 | 62,241,653.14 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 1,879,781,755.50 | 1,355,128,587.15 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 101,027,871.19 | 49,266,043.92 |
| 应收款项融资 | 825,036.95 | 10,339,691.91 |
| 预付款项 | 2,346,547.12 | 36,581,154.58 |
| 其他应收款 | 516,488,866.97 | 1,233,620,630.71 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 56,925,029.19 | 40,366,417.90 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 6,132,685.78 | 5,753,453.44 |
| 流动资产合计 | 2,846,870,824.02 | 2,793,297,632.75 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,735,989,225.66 | 1,735,265,783.90 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 18,167,791.60 | 19,747,121.68 |
| 固定资产 | 172,698,591.99 | 179,838,757.16 |
| 在建工程 | 240,697,978.84 | 238,295,351.48 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,190,236.39 | 2,673,327.41 |
| 无形资产 | 13,879,554.51 | 14,310,693.90 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 354,879.24 | 428,302.55 |
| 递延所得税资产 | 5,726,664.94 | 5,380,998.07 |
| 其他非流动资产 | 56,926,059.74 | 55,157,230.34 |
| 非流动资产合计 | 2,286,630,982.91 | 2,291,097,566.49 |
| 资产总计 | 5,133,501,806.93 | 5,084,395,199.24 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 104,077,240.97 | 201,417,986.11 |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 7,927,125.29 |
| 应付账款 | 81,965,329.21 | 48,847,098.47 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 334,073.55 | 1,757,320.75 |
| 应付职工薪酬 | 9,809,088.32 | 15,952,742.73 |
| 应交税费 | 39,083,900.40 | 78,077,554.10 |
| 其他应付款 | 383,923,288.72 | 185,785,384.27 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 257,047,400.12 | 2,564,131.16 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 71,454,874.67 | 9,970,151.85 |
| 其他流动负债 | 38,581.47 | 228,451.70 |
| 流动负债合计 | 690,686,377.31 | 549,963,815.27 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 223,087,821.43 | 281,287,821.43 |
| 应付债券 | 798,083,155.36 | 779,987,699.03 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 795,204.03 | 1,130,875.57 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 47,251,080.98 | 46,767,242.54 |
| 递延所得税负债 | 6,496,610.69 | 4,199,108.42 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,075,713,872.49 | 1,113,372,746.99 |
| 负债合计 | 1,766,400,249.80 | 1,663,336,562.26 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 530,173,477.00 | 530,192,538.00 |
| 其他权益工具 | 134,143,574.47 | 134,246,948.53 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 480,895,616.38 | 481,158,431.35 |
| 减：库存股 | | 480,875.97 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 471,975,827.78 | 471,975,827.78 |
| 未分配利润 | 1,749,913,061.50 | 1,803,965,767.29 |
| 所有者权益合计 | 3,367,101,557.13 | 3,421,058,636.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,133,501,806.93 | 5,084,395,199.24 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,009,833,674.27 | 829,806,620.16 |
| 其中：营业收入 | 1,009,833,674.27 | 829,806,620.16 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 755,374,047.61 | 591,405,141.62 |
| 其中：营业成本 | 182,875,944.63 | 129,594,799.97 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 21,140,550.66 | 14,148,839.01 |
| 销售费用 | 419,209,053.64 | 311,214,347.63 |
| 管理费用 | 75,681,829.60 | 77,983,567.30 |
| 研发费用 | 27,321,880.68 | 27,157,833.09 |
| 财务费用 | 29,144,788.40 | 31,305,754.62 |
| 其中：利息费用 | 30,276,430.26 | 35,652,800.51 |
| 利息收入 | 1,264,588.13 | 4,487,486.03 |
| 加：其他收益 | 54,523,551.54 | 6,436,227.34 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 4,982,971.34 | 69,099,357.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,442,297.87 | 48,146,427.47 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 53,145,146.88 | 28,048,327.52 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -493,889.15 | -1,732,612.45 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -87,996.89 | 56,284.87 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 143,431.27 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 366,529,410.38 | 340,452,494.14 |
| 加：营业外收入 | 81,721.61 | 47,913.70 |
| 减：营业外支出 | 1,448,692.28 | 1,664,148.08 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号 | 365,162,439.71 | 338,836,259.76 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 填列) | | |
| 减：所得税费用 | 38,074,278.55 | 28,136,057.17 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 327,088,161.16 | 310,700,202.59 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 327,088,161.16 | 310,700,202.59 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 325,685,757.00 | 312,267,146.68 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 1,402,404.16 | -1,566,944.09 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 230,788.62 | 1,355,560.08 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 230,788.62 | 1,355,560.08 |
| （一）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变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 230,788.62 | 1,355,560.08 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 230,788.62 | 1,355,560.08 |
| 7.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 | 327,318,949.78 | 312,055,762.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 325,916,545.62 | 313,622,706.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,402,404.16 | -1,566,944.09 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.6143 | 0.5893 |
| （二）稀释每股收益 | 0.6143 | 0.5888 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘凯列 主管会计工作负责人：吕贵兰 会计机构负责人：张爱萍

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 449,902,491.18 | 434,167,739.00 |
| 减：营业成本 | 116,489,688.92 | 110,277,099.54 |
| 税金及附加 | 6,116,091.55 | 5,698,014.60 |
| 销售费用 | 55,592,623.43 | 50,206,635.43 |
| 管理费用 | 34,466,726.53 | 37,641,523.55 |
| 研发费用 | 17,917,697.12 | 16,513,947.46 |
| 财务费用 | 23,966,531.81 | 29,023,942.79 |
| 其中：利息费用 | 26,236,928.64 | 31,818,370.12 |
| 利息收入 | 2,313,616.23 | 2,846,799.68 |
| 加：其他收益 | 4,211,032.97 | 4,523,593.45 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -99,886.91 | 52,876,323.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,442,297.87 | 48,146,427.47 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 24,501,688.90 | 6,469,798.61 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -1,602,350.53 | -1,528,526.88 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 222,363,616.25 | 247,147,764.38 |
| 加：营业外收入 | 707.96 | |
| 减：营业外支出 | 168,642.41 | 56,864.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 222,195,681.80 | 247,090,899.84 |
| 减：所得税费用 | 21,765,118.63 | 20,057,273.25 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 200,430,563.17 | 227,033,626.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 200,430,563.17 | 227,033,626.59 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）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变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 200,430,563.17 | 227,033,626.59 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 842,289,889.60 | 1,034,527,061.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 17,254,907.05 | 4,539,795.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 59,905,300.98 | 22,178,070.14 |
| 经营活动现金流入小计 | 919,450,097.63 | 1,061,244,926.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 54,683,221.96 | 65,513,355.30 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 300,181,701.12 | 253,676,521.29 |
| 支付的各项税费 | 186,170,333.19 | 118,465,897.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 333,499,563.66 | 397,434,520.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 874,534,819.93 | 835,090,294.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,915,277.70 | 226,154,632.00 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,321,748,819.10 | 650,554,500.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 16,379,784.49 | 20,822,908.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 35,728.00 |
| 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 | 1,338,128,603.59 | 671,413,136.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 193,664,360.93 | 64,915,069.76 |
| 投资支付的现金 | 993,240,000.00 | 1,022,430,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,186,904,360.93 | 1,087,345,069.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 151,224,242.66 | -415,931,933.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | 653,500,000.00 | 500,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 653,500,000.00 | 500,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 352,700,000.00 | 149,046,041.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,826,764.45 | 9,395,432.67 |
| 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 | 2,197,841.53 | 618,324.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | 363,724,605.98 | 159,059,798.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 289,775,394.02 | 340,940,201.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 230,788.62 | 1,355,560.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 486,145,703.00 | 152,518,460.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 388,503,774.91 | 437,571,379.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 874,649,477.91 | 590,089,839.54 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 419,476,293.42 | 588,470,827.53 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 880,486,112.08 | 452,867,263.05 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,299,962,405.50 | 1,041,338,090.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 23,688,317.58 | 285,871,261.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 43,985,289.97 | 46,168,624.16 |
| 支付的各项税费 | 108,863,347.04 | 55,041,842.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 280,707,138.77 | 821,189,073.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 457,244,093.36 | 1,208,270,801.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 842,718,312.14 | -166,932,711.19 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 460,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,416,671.33 | 4,737,631.27 |
| 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 | 462,416,671.33 | 334,737,631.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,801,604.55 | 16,168,832.37 |
| 投资支付的现金 | 963,391,479.45 | 496,369,986.30 |
| 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 | 965,193,084.00 | 512,538,818.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -502,776,412.67 | -177,801,187.40 |
| 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 | 53,500,000.00 | 300,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 53,500,000.00 | 300,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 152,700,000.00 | 149,046,041.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,041,056.11 | 5,802,099.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 765,375.97 | 497,469.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | 158,506,432.08 | 155,345,610.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -105,006,432.08 | 144,654,389.71 |
| 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 | 234,935,467.39 | -200,079,508.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 48,351,054.91 | 321,092,207.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 283,286,522.30 | 121,012,698.41 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|----------------|----------------|-----------|--------------|--------------|----------------|--------|------------------|----|-----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 530,192,538.00 | | | 134,246,948.53 | 477,249,612.15 | 480,875.7 | 1,808,470.40 | 1,192,138.63 | 471,975,827.78 | | 2,104,144,112.94 | | 3,720,328,772.6 | 49,815,321.19 | 3,770,144,093.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|-------------|--------------|--------------|----------------|--|------------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 530,192,538.00 | | | 134,246,948.53 | 477,249,612.15 | 480,875,977 | 1,808,470.40 | 1,192,138.63 | 471,975,827.78 | | 2,104,144,112.94 | | 3,720,328,776 | 49,815,321.19 | 3,770,144,093.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -19,061.00 | | | -103,374.06 | 273,828.94 | -480,875.97 | 230,788.62 | 172,399.41 | | | 71,202,488.04 | | 72,237,945.92 | 1,452,510.04 | 73,690,455.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 230,788.62 | | | | 325,685,757.00 | | 325,916,654.62 | 1,402,404.16 | 327,318,949.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -19,061.00 | | | -103,374.06 | 273,828.94 | -480,875.97 | | | | | | | 632,269.85 | | 632,269.85 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -19,061.00 | | | 262,814.97 | | | | | | | | | 281,875.97 | | 281,875.97 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | -103,374.06 | 536,643.91 | -480,875.97 | | | | | | | 914,145.82 | | 914,145.82 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -254,483.26 | | -254,483.26 | | -254,483.26 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -254,483.26 | | -254,483.26 | | -254,483.26 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--------------|--------------|----------------|--|------------------|--|-----------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | 96 | | 96 | | 96 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | 50,105.88 | 50,105.88 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 50,105.88 | 50,105.88 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 172,399.41 | | | | | | 172,399.41 | 172,399.41 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 298,522.14 | | | | | | 298,522.14 | 298,522.14 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -126,122.73 | | | | | | -126,122.73 | -126,122.73 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 530,173,477.00 | | | 134,143,574.47 | 477,523,441.09 | | 2,039,259.02 | 1,364,538.04 | 471,975,827.78 | | 2,175,346,600.98 | | 3,792,566,718.8 | 51,267,831.23 | 3,843,834,549.61 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|-------|-------|----|----|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | 益 | | | 备 | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|---|------------------|--|-----------------|---------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 530,223,760.00 | | | 134,254,660.56 | 476,327,561.34 | 8,682,511.19 | 1,193,832.39 | 949,951.74 | 416,944,483.56 | | 1,784,802,346.03 | | 3,336,014,083.3 | 51,639,950.31 | 3,387,654,034.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 530,223,760.00 | | | 134,254,660.56 | 476,327,561.34 | 8,682,511.19 | 1,193,832.39 | 949,951.74 | 416,944,483.56 | | 1,784,802,346.03 | | 3,336,014,083.3 | 51,639,950.31 | 3,387,654,034.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -32,401.00 | | | -210,864.30 | 25,311.64 | -497,469.28 | 1,355,560.08 | 154,259.67 | | | 105,492,516.67 | | 107,281,852.04 | -1,522,110.32 | 105,759,741.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,355,560.08 | | | | 312,267,146.68 | | 313,622,706.76 | -1,566,944.09 | 312,057,626.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -32,401.00 | | | -210,864.30 | 25,311.64 | 497,469.28 | | | | | | | 279,515.62 | | 279,515.62 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -32,401.00 | | | | 449,068.28 | | | | | | | | 481,469.28 | | 481,469.28 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | -210,864.30 | 474,379.92 | -497,469.28 | | | | | | | 760,984.90 | | 760,984.90 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -206,773,301.01 | | -206,773,301.01 | | -206,773,301.01 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------------------------|--|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 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 | | | | | | | | | | | - 206 ,77 4,6 30. 01 | | - 206 ,77 4,6 30. 01 | | - 206 ,77 4,6 30. 01 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 154 ,25 9.6 7 | | | | | 154 ,25 9.6 7 | 44, 833 .77 | 199 ,09 3.4 4 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 341 ,88 0.5 2 | | | | | 341 ,88 0.5 2 | | 341 ,88 0.5 2 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | - 187 ,62 0.8 5 | | | | | - 187 ,62 0.8 5 | | - 187 ,62 0.8 5 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 530 ,19 1,3 59. 00 | | | 134 ,04 3,7 96. 26 | 476 ,35 2,8 72. 98 | 8,1 85, 041 .91 | 2,5 49, 392 .47 | 1,1 04, 211 .41 | 416 ,94 4,4 83. 56 | | 1,8 90, 294 ,86 2.7 0 | | 3,4 43, 295 ,93 6.4 7 | 50, 117 ,83 9.9 9 | 3,4 93, 413 ,77 6.4 6 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|-------------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 530,192,538.00 | | | 134,246,948.53 | 481,158,431.35 | 480,875.97 | | | 471,975,827.78 | 1,803,965,767.29 | | 3,421,058,636.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 530,192,538.00 | | | 134,246,948.53 | 481,158,431.35 | 480,875.97 | | | 471,975,827.78 | 1,803,965,767.29 | | 3,421,058,636.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -19,061.00 | | | -103,374.06 | -262,814.97 | -480,875.97 | | | | -54,052,705.79 | | -53,957,079.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 200,430,563.17 | | 200,430,563.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -19,061.00 | | | 103,374.06 | 262,814.97 | 480,875.97 | | | | | | 95,625.94 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -19,061.00 | | | | 262,814.97 | | | | | | | 281,875.97 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | 103,374.06 | | 480,875.97 | | | | | | 377,501.91 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -254,483,268.96 | | -254,483,268.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 | | | | | | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | 254,483,268.96 | | 254,483,268.96 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 530,173,477.00 | | | 134,143,574.47 | 480,895,616.38 | | | | 471,975,827.78 | 1,749,913,061.50 | | 3,367,101,557.13 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 530,223,760.00 | | | 134,254,660.56 | 480,583,580.70 | 8,682,511.19 | | | 416,944,483.56 | 1,515,407,370.05 | | 3,068,731,343.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 530,223,760.00 | | | 134,254,660.56 | 480,583,580.70 | 8,682,511.19 | | | 416,944,483.56 | 1,515,407,370.05 | | 3,068,731,343.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -32,401.00 | | | -210,864.30 | 25,311.64 | -497,469.28 | | | | 20,258,996.58 | | 20,538,512.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 227,033,626.59 | | 227,033,626.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -32,401.00 | | | -210,864.30 | 25,311.64 | -497,469.28 | | | | | | 279,515.62 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -32,401.00 | | | | | -449,068.28 | | | | | | -481,469.28 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | -210,864.30 | 474,379.92 | -497,469.28 | | | | | | 760,984.90 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -206,774,630.01 | | -206,774,630.01 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -206,774,630.01 | | -206,774,630.01 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 530,191,359.00 | | | 134,043,796.26 | 480,608,892.34 | 8,185,041.91 | | | 416,944,483.56 | 1,535,666,366.63 | | 3,089,269,855.88 |

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司简要工商信息

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 71091057-8，2016 年 5 月 25 日取得西藏自治区工商行政管理局换发 91540000710910578J 的统一社会信用代码营业执照；公司总部注册及实际办公地址：西藏自治区林芝市巴宜区德吉路 2 号；公司设立时总股本为 36,500 万股，每股面值为人民币 1 元，截至到 2024 年 6 月 30 日公司注册资本为人民币 530,173,477.00 元。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为医药制造业，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等。

本公司经营范围：生产贴膏剂、软膏剂、颗粒剂；药材收购加工；进出口贸易【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 23 家，详见第十节、十，在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、存货的计价方法、收入确认、研究开发支出、递延所得税资产、负债确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，金融资产减值（第十节、五、12）、存货（第十节、五、14）、折旧与摊销（第十节、五、17）、（第十节、五、20）、（第十节、五、21）、（第十节、五、23）、租赁的确认（第十节、五、32）、长期资产的减值（第十节、五、22）、收入（第十节、五、28）、递延所得税资产/负债确认（第十节、五、31）。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“第十节、五、35 重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 Cheezheng Inc 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项期末余额 \geq 100 万 |
| 重要的坏账准备转回或核销 | 单项期末余额 \geq 100 万 |
| 账龄超过 1 年的重要预付账款 | 单项期末余额 \geq 100 万 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 单项期末余额 \geq 100 万 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 单项期末余额 \geq 100 万 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 单项期末余额 \geq 100 万 |
| 重要的在建工程 | 单项期末余额 \geq 500 万元或本期单项变动金额 \geq 500 万元，本期变动金额为本期单项新增在建工程金额或本期单项减少在建工程金额 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 合营企业或联营企业的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 5%以上 |

6、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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回报金额。

（2）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，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司及吸收合并下的被合并方，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股

股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。

（5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节、五、15“长期股权投资”或第十节、五、11“金融工具”。

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”（第十节、五、15“长期股权投资”（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(6) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(7) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资

本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；

在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节、五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，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（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

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

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

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

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

本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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------|---|--|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 不计提 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款及应收款项融资

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | | |
| 组合 1 应收客户款项 | 本组合以应收款项的账龄为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 2 应收合并范围内关联方客户 | 本组合为合并范围内的关联方客户的应收款项 | 不计提 |
| 应收款项融资 | | |
| 应收票据 | 本组合为资信度较高的商业银行开具的承兑汇票 | 不计提 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|---|--------------------------------|
| 组合 1 应收其他款项 | 本组合以日常经营活动中应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合 2 应收职工住房代垫款项 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的款项性质进行信用风险组合分类 | 按款项性质与整个存续期预期信用损失率对照表计提比例为 10% |
| 组合 3 应收合并范围内关联方款项 | 本组合为合并范围内的关联方客户的应 | 不计提 |

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----|---------|-------------|
| | 收款项。 | |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节、五、11 金融工具及第十节、五、12 金融资产减值。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司产成品用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，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。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，

转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按按一次摊销法摊销；包装物于领用时按按一次摊销法摊销。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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。

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。

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。

(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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，应全额确认。

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，按第十节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（5）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。

16、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5.00% | 2.38%-4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-14 | 5.00% | 6.79%-9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00% | 9.50%-19.00% |
| 其他 | 年限平均法 | 3-5 | 0.00%-5.00% | 19.00%-33.33% |

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固

定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见第十节、五、32“租赁”。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------|----------|------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用权证年限 | 直线法 | 法定使用权 |

| | | | |
|-------|-------|-----|-----------------------|
| 专利技术 | 10.00 | 直线法 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 非专利技术 | 10.00 | 直线法 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 其他 | 2-5 | 直线法 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和安装费、服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-----|-----------|------|
| 装修费 | 5-10 | 直线法 |
| 安装费 | 3 | 直线法 |
| 服务费 | 5-10 | 直线法 |

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见第十节、五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配

处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要销售标准包装产品，具体为公司生产的贴膏剂、软膏剂、藏成药等产品，该业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 45 天-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在合同折扣安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(2) 本公司收入确认的具体方法如下：

1) 公司主要销售标准包装产品，具体为公司生产的贴膏剂、软膏剂、藏成药等产品，均属于在某一

时点履行的履约义务。内销收入在本公司收到客户购货申请，将商品发送到客户指定场所并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为房屋出租的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

29、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税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。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁

的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见第十节、五、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、22 “长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处

理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照第十节、五、11“金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

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

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

(2) 安全生产费

本公司根据有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用，按（具体标准）提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本第十节、五、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

(3) 金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根

据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在第十节、十三中披露。

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--|
| 增值税 | 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 1%、3%、5%、6%、9%、10%、13% |
| 消费税 | 无 | |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、5%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 房产税 | 从价计征或从租计征 | 从价计征的，按房产原值一次减除20%/30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 |

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、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、甘肃佛阁藏药有限公司、西藏宇正健康科技有限公司、林芝市奇正雪域珍品药品有限公司、西藏藏药集团股份有限公司、西藏雪域广告传媒有限公司、西藏拉萨市圣雅药业中心、甘肃奇正藏药有限公司 | 15% |
| 本公司子公司北京白玛曲秘文化发展有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、北京奇正医药科技有限公司、奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、甘肃奇正大药行有限公司、临洮县奇正藏医医院有限责任公司、九寨沟县圣雅藏药有限公司、四川卓攀林藏药科技有限公司、西藏宇正药材有限公司 | 25% |
| 公司子公司 Cheezheng Inc. | 本公司子公司 Cheezheng Inc. 注册地为美国纽约，纽约州企业所得税税率分为两级：一级联邦企业所得税税率为21%，另外一级是纽约州的企业所得税，州企业所得税根据净资产、收入、利润三者按照不同税率计算孰高原则缴纳。 |

2、税收优惠

(1) 根据藏政发[2022]11号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》的通知,自2021年1月1日至2030年12月31日,本公司执行西部大开发15%的企业所得税税率,且自2022年1月1日至2025年12月31日,暂免征收西藏自治区企业缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

(2) 依据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,甘肃奇正藏药有限公司、甘肃佛阁藏药有限公司自2021年1月1日-2030年12月31日期间,按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》二十六条规定,甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司从事技术咨询、技术服务、研发服务免征增值税;临洮县奇正藏医医院有限责任公司提供的医疗服务免征增值税。

(4) 根据财政部、税务总局《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)第二条规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,本公司子公司西藏宇正健康科技有限公司、孙公司九寨沟县圣雅藏药有限公司、西藏雪域广告传媒有限公司、西藏拉萨市圣雅药业中心享受此项政策。

(5) 根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第19号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税,本公司孙公司九寨沟县圣雅藏药有限公司、西藏雪域广告传媒有限公司、西藏拉萨市圣雅药业中心、西藏宇正药材有限公司享受此项政策。

(6) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)的规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日,本公司子公司西藏宇正健康科技有限公司、孙公司九寨沟县圣雅藏药有限公司、西藏雪域广告传媒有限公司、西藏拉萨市圣雅药业中心享受此项政策。

(7) 本公司及子公司甘肃奇正藏药有限公司、控股子公司西藏藏药集团股份有限公司为先进制造业企业,根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

3、其他

城市维护建设税

(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、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、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、北京奇正医药科技有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、西藏宇正健康科技有限公司、林芝市奇正雪域珍品药品有限公司、西藏藏药集团股份有限公司、西藏雪域广告传媒有限公司、西藏拉萨市圣雅药业中心、四川卓攀林藏药科技有限公司、西藏宇正药材有限公司按实际缴纳流转税额的 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、甘肃佛阁藏药有限公司、甘肃奇正大药行有限公司、临洮县奇正藏医医院有限责任公司按实际缴纳流转税额的 5% 计缴。

(3) 本公司子公司九寨沟县圣雅藏药有限公司按实际缴纳流转税额的 1% 计缴。

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 | 27,864.01 | 38,228.83 |
| 银行存款 | 874,554,674.99 | 388,412,769.14 |
| 其他货币资金 | 1,163,407.24 | 14,983,171.17 |
| 合计 | 875,745,946.24 | 403,434,169.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 37,835,177.18 | 37,112,592.98 |

其他说明

注：报告期末，公司受限资产总额 109.65 万元，主要为银行受限存款，截至 2024 年 8 月 6 日上述受限资产均已解除。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,162,872,388.84 | 1,963,045,792.36 |
| 其中： | | |
| 大额存单 | 2,112,313,647.15 | 1,574,115,978.80 |
| 理财产品 | 50,558,741.69 | 388,929,813.56 |
| 其中： | | |
| 合计 | 2,162,872,388.84 | 1,963,045,792.36 |

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

无

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 333,644,421.13 | 75,510,688.40 |
| 其中：90天以内（含90天） | 326,835,304.74 | 71,080,617.07 |
| 90天-1年（含1年） | 6,809,116.39 | 4,430,071.33 |
| 1至2年 | 522,253.72 | 357,049.50 |
| 2至3年 | 1,831,137.83 | 1,006,107.36 |
| 3年以上 | 6,286,330.86 | 7,245,008.52 |
| 3至4年 | 122,986.55 | 956,072.01 |
| 4至5年 | 91,096.91 | 147,673.39 |
| 5年以上 | 6,072,247.40 | 6,141,263.12 |
| 合计 | 342,284,143.54 | 84,118,853.78 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|-------|--------------|---------|------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,630,931.14 | 0.48% | 1,630,931.14 | 100.00% | | 1,630,931.14 | 1.94% | 1,630,931.14 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 340,653,212.40 | 99.52% | 6,739,074.06 | 1.98% | 333,914,138.34 | 82,487,922.64 | 98.06% | 6,684,180.92 | 8.10% | 75,803,741.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1应收客户款项 | 340,653,212.40 | 99.52% | 6,739,074.06 | 1.98% | 333,914,138.34 | 82,487,922.64 | 98.06% | 6,684,180.92 | 8.10% | 75,803,741.72 |
| 合计 | 342,284,143.54 | 100.00% | 8,370,005.20 | 2.45% | 333,914,138.34 | 84,118,853.78 | 100.00% | 8,315,112.06 | 9.88% | 75,803,741.72 |

按单项计提坏账准备类别名称：1

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户1 | 900,841.42 | 900,841.42 | 900,841.42 | 900,841.42 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户2 | 730,089.72 | 730,089.72 | 730,089.72 | 730,089.72 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,630,931.14 | 1,630,931.14 | 1,630,931.14 | 1,630,931.14 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年，下同） | 333,644,421.13 | 340,455.82 | |
| 其中：90天以内（含90天） | 326,835,304.74 | | |
| 90天-1年（含1年） | 6,809,116.39 | 340,455.82 | 5.00% |
| 1年以内小计 | 333,644,421.13 | 340,455.82 | |
| 1-2年 | 522,253.72 | 52,225.37 | 10.00% |
| 2-3年 | 200,206.69 | 60,062.01 | 30.00% |
| 3年以上 | 6,286,330.86 | 6,286,330.86 | 100.00% |
| 合计 | 340,653,212.40 | 6,739,074.06 | |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|------|--------------|-----------|--|--|--------------|
| 单项计提 | 1,630,931.14 | | | | 1,630,931.14 |
| 组合计提 | 6,684,180.92 | 54,893.14 | | | 6,739,074.06 |
| 合计 | 8,315,112.06 | 54,893.14 | | | 8,370,005.20 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 单位 1 | 33,329,253.67 | | | 9.74% | |
| 单位 2 | 31,275,819.36 | | | 9.14% | 33,201.28 |
| 单位 3 | 17,187,909.80 | | | 5.02% | |
| 单位 4 | 14,399,943.18 | | | 4.21% | |
| 单位 5 | 13,685,638.65 | | | 4.00% | 8,715.38 |
| 合计 | 109,878,564.66 | | | 32.11% | 41,916.66 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 508,911,635.30 | 529,054,005.83 |
| 合计 | 508,911,635.30 | 529,054,005.83 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的： | | | | | | |

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------|---------|------|------|---------------------|
| 其他说明： | | | | |

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------|----------------|-----------|
| 应收票据 | 130,758,105.83 | |
| 合计 | 130,758,105.83 | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

| 项目 | 年初余额 | | 本年变动 | | 年末余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 529,054,005.83 | | -20,142,370.53 | | 508,911,635.30 | |
| 合计 | 529,054,005.83 | | -20,142,370.53 | | 508,911,635.30 | |

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 20,649,505.17 | 18,337,194.13 |
| 合计 | 20,649,505.17 | 18,337,194.13 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 代垫款项 | 697,182.82 | 707,525.16 |
| 保证金及押金 | 1,597,166.89 | 1,664,553.37 |
| 备用金 | 18,147,333.97 | 14,622,627.66 |
| 临时借款 | 2,515,010.40 | 2,940,336.81 |
| 其他 | 1,812,986.32 | 2,083,330.35 |
| 合计 | 24,769,680.40 | 22,018,373.35 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,986,766.30 | 16,705,775.40 |
| 其中：90 天以内（含 90 天） | 11,560,328.25 | 5,360,370.02 |
| 90 天-1 年（含 1 年） | 6,426,438.05 | 11,345,405.38 |
| 1 至 2 年 | 2,368,267.76 | 1,242,351.18 |
| 2 至 3 年 | 1,132,328.00 | 888,071.64 |
| 3 年以上 | 3,282,318.34 | 3,182,175.13 |
| 3 至 4 年 | 1,288,454.19 | 1,301,209.79 |
| 4 至 5 年 | 241,249.24 | 263,966.17 |
| 5 年以上 | 1,752,614.91 | 1,616,999.17 |
| 合计 | 24,769,680.40 | 22,018,373.35 |

3) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 382,618.20 | | | | | 382,618.20 |
| 组合计提 | 3,298,561.02 | 438,996.01 | | | | 3,737,557.03 |
| 合计 | 3,681,179.22 | 438,996.01 | | | | 4,120,175.23 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|--------------|---------|------------------|------------|
| 广州得赋阿里健康大药房有限公司 | 平台推广 | 991,996.90 | 90天以内 | 4.00% | |
| 广西京东拓行电子商务有限公司 | 平台推广 | 911,287.61 | 90天以内 | 3.68% | |
| 浙江省医学会 | 其他 | 885,500.00 | 0-30天以内 | 3.57% | |
| 北京华卫医药管理咨询有限责任公司 | 其他 | 500,000.00 | 2-3年以内 | 2.02% | 150,000.00 |
| 北京叶氏企业集团有限公司 | 押金 | 486,585.00 | 4年以上 | 1.96% | 486,585.00 |
| 合计 | | 3,775,369.51 | | 15.24% | 636,585.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、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 | 19,189,181.88 | 89.15% | 5,718,295.54 | 82.82% |
| 1 至 2 年 | 1,007,825.40 | 4.68% | 139,598.34 | 2.02% |
| 2 至 3 年 | 23,864.72 | 0.11% | 1,037,349.53 | 15.02% |
| 3 年以上 | 1,304,279.23 | 6.06% | 9,502.90 | 0.14% |
| 合计 | 21,525,151.23 | | 6,904,746.31 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 占总额的比例 (%) | 账龄 | 款项性质 | 未结算原因 |
|-------|--------|--------------|--------------|------------|-------|------------|-------|
| 供应商 1 | 非关联方 | 4,249,614.05 | 4,249,614.05 | 13.26 | 3 年以上 | 药材收购未抵扣进项税 | 清算中 |
| 供应商 2 | 非关联方 | 1,632,604.39 | 1,632,604.39 | 5.09 | 3 年以上 | 药材收购未抵扣进项税 | 清算中 |
| 合计 | | 5,882,218.44 | 5,882,218.44 | 18.35 | | | |

(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 | 款项性质 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------|------------|---------------|---------------------|
| 供应商 1 | 药材收购未抵扣进项税 | 4,249,614.05 | 13.26 |
| 供应商 2 | 广告服务费 | 2,500,000.00 | 7.80 |
| 供应商 3 | 药材收购未抵扣进项税 | 1,632,604.39 | 5.09 |
| 供应商 4 | 货款 | 1,560,000.00 | 4.87 |
| 供应商 5 | 服务费 | 1,519,881.50 | 4.74 |
| 合计 | | 11,462,099.94 | 35.76 |

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |

| | | 或合同履约成本减值准备 | | | 或合同履约成本减值准备 | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 原材料 | 70,542,592.70 | 29,145.41 | 70,513,447.29 | 73,659,953.20 | 29,145.41 | 73,630,807.79 |
| 在产品 | 9,065,727.38 | 750,667.04 | 8,315,060.34 | 6,561,952.63 | 750,667.04 | 5,811,285.59 |
| 库存商品 | 59,548,903.20 | 786,851.11 | 58,762,052.09 | 67,086,856.71 | 701,975.28 | 66,384,881.43 |
| 周转材料 | 15,353,996.54 | 82,026.87 | 15,271,969.67 | 10,224,447.22 | 82,026.87 | 10,142,420.35 |
| 发出商品 | 11,479,627.32 | | 11,479,627.32 | 363,528.08 | | 363,528.08 |
| 合计 | 165,990,847.14 | 1,648,690.43 | 164,342,156.71 | 157,896,737.84 | 1,563,814.60 | 156,332,923.24 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| | | | | |

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 29,145.41 | | | | | 29,145.41 |
| 在产品 | 750,667.04 | | | | | 750,667.04 |
| 库存商品 | 701,975.28 | 84,875.83 | | | | 786,851.11 |
| 周转材料 | 82,026.87 | | | | | 82,026.87 |
| 合计 | 1,563,814.60 | 84,875.83 | | | | 1,648,690.43 |

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中无含有借款费用资本化。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税进项税额 | 26,950,729.43 | 40,342,651.48 |
| 预缴税金 | 701,642.97 | 1,103,995.23 |
| 服务费 | | 7,980.00 |
| 合计 | 27,652,372.40 | 41,454,626.71 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|--------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|--------------------------|

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | | | 因 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|----------------|----------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|--------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 西藏曼郎农业科技开发有限公司 | 2,160,631.09 | | 3,240,000.00 | | -164,710.78 | | | | | | 5,235,920.31 | |
| 小计 | 2,160,631.09 | | 3,240,000.00 | | -164,710.78 | | | | | | 5,235,920.31 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 西藏 | | | | | 74,26 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---------------|--|--------------|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 群英投资管理合伙企业（有限合伙） | | | | | 0.37 | | | | | | | |
| 广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙） | 58,844,890.65 | | | | -2,351,847.46 | | | | | | 56,493,043.19 | |
| 小计 | 58,844,890.65 | | | | -2,277,587.09 | | | | | | 56,493,043.19 | |
| 合计 | 61,005,521.74 | | 3,240,000.00 | | -2,442,297.87 | | | | | | 61,728,963.50 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | | |
| 其中：权益工具投资 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 理财产品 | 399,443,696.99 | 586,595,018.81 |
| 合计 | 439,443,696.99 | 626,595,018.81 |

其他说明：

权益工具投资系持有的西藏银行股份有限公司 1.33% 股权。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,299,842.93 | | | 29,299,842.93 |
| 2. 本期增加金额 | 4,135,207.48 | | | 4,135,207.48 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 4,135,207.48 | | | 4,135,207.48 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,415,548.18 | | | 1,415,548.18 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 1,415,548.18 | | | 1,415,548.18 |
| 4. 期末余额 | 32,019,502.23 | | | 32,019,502.23 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,907,544.37 | | | 15,907,544.37 |
| 2. 本期增加金额 | 1,457,810.21 | | | 1,457,810.21 |
| (1) 计提或摊销 | 737,006.98 | | | 737,006.98 |
| (2) 固定资产转入 | 720,803.23 | | | 720,803.23 |
| 3. 本期减少金额 | 918,926.70 | | | 918,926.70 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 918,926.70 | | | 918,926.70 |
| 4. 期末余额 | 16,446,427.88 | | | 16,446,427.88 |
| 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 | | | | |

| | | | | |
|---|-----------|---------------|--|---------------|
| 出 | (2) 其他转 | | | |
| | | | | |
| | 4. 期末余额 | | | |
| | 四、账面价值 | | | |
| | 1. 期末账面价值 | 15,573,074.35 | | 15,573,074.35 |
| | 2. 期初账面价值 | 13,392,298.56 | | 13,392,298.56 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,290,459,287.35 | 1,330,142,802.78 |

| | | |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | 1, 290, 459, 287. 35 | 1, 330, 142, 802. 78 |
|----|----------------------|----------------------|

(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 | 1, 309, 363, 295. 6 3 | 307, 717, 894. 18 | 21, 089, 674. 30 | 120, 493, 442. 02 | 1, 758, 664, 306. 1 3 |
| 2. 本期增加 金额 | 1, 415, 548. 18 | 10, 330, 842. 04 | 601, 603. 48 | 1, 498, 414. 78 | 13, 846, 408. 48 |
| (1) 购 置 | | 388, 271. 27 | 582, 803. 48 | 1, 246, 438. 89 | 2, 217, 513. 64 |
| (2) 在 建工程转入 | | 9, 942, 570. 77 | 18, 800. 00 | 251, 975. 89 | 10, 213, 346. 66 |
| (3) 企 业合并增加 | | | | | |
| (4) 投资性房地 产转入 | 1, 415, 548. 18 | | | | 1, 415, 548. 18 |
| 3. 本期减少 金额 | 4, 135, 207. 48 | 201, 246. 43 | 52, 482. 00 | 162, 130. 47 | 4, 551, 066. 38 |
| (1) 处 置或报废 | | 201, 246. 43 | 52, 482. 00 | 162, 130. 47 | 415, 858. 90 |
| (2) 转投资性房地 产 | 4, 135, 207. 48 | | | | 4, 135, 207. 48 |
| 4. 期末余额 | 1, 306, 643, 636. 3 3 | 317, 847, 489. 79 | 21, 638, 795. 78 | 121, 829, 726. 33 | 1, 767, 959, 648. 2 3 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 237, 939, 021. 97 | 115, 010, 169. 66 | 16, 748, 650. 85 | 58, 823, 660. 87 | 428, 521, 503. 35 |
| 2. 本期增加 金额 | 31, 718, 784. 82 | 11, 416, 473. 84 | 466, 075. 16 | 6, 400, 248. 52 | 50, 001, 582. 34 |
| (1) 计 提 | 30, 799, 858. 12 | 11, 416, 473. 84 | 466, 075. 16 | 6, 400, 248. 52 | 49, 082, 655. 64 |
| (2) 投资性房地 产转入 | 918, 926. 70 | | | | 918, 926. 70 |
| 3. 本期减少 金额 | 720, 803. 23 | 98, 848. 94 | 49, 857. 90 | 153, 214. 74 | 1, 022, 724. 81 |
| (1) 处 置或报废 | | 98, 848. 94 | 49, 857. 90 | 153, 214. 74 | 301, 921. 58 |
| (2) 转投资性 房地产 | 720, 803. 23 | | | | 720, 803. 23 |
| 4. 期末余额 | 268, 937, 003. 56 | 126, 327, 794. 56 | 17, 164, 868. 11 | 65, 070, 694. 65 | 477, 500, 360. 88 |
| 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 | 1,037,706,632.77 | 191,519,695.23 | 4,473,927.67 | 56,759,031.68 | 1,290,459,287.35 |
| 2. 期初账面价值 | 1,071,424,273.66 | 192,707,724.52 | 4,341,023.45 | 61,669,781.15 | 1,330,142,802.78 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------------------|--------|
| 详见第十节、七、20“投资性房地产” | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|----------------|--------------|
| 奇正藏药医药产业基地 | 577,612,132.18 | 产权证正在办理中 |
| 子公司藏药集团拉萨总厂区 | 8,539,647.15 | 历史遗留问题导致无法办理 |
| 合计 | 586,151,779.33 | |

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 376,259,924.29 | 302,750,232.16 |
| 合计 | 376,259,924.29 | 302,750,232.16 |

(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 |
| 奇正藏药医药产业基地建设项目 | 121,968,478.68 | | 121,968,478.68 | 54,770,594.40 | | 54,770,594.40 |
| 拉萨宇妥德堂林家园 | 231,425,350.06 | | 231,425,350.06 | 229,333,663.30 | | 229,333,663.30 |
| 智能制造项目 | 9,541,509.55 | | 9,541,509.55 | 7,968,898.34 | | 7,968,898.34 |
| 藏药生产线设备改扩建 | 3,232,684.23 | | 3,232,684.23 | 3,215,814.93 | | 3,215,814.93 |
| 设备安装工程项目 | 7,387,593.06 | | 7,387,593.06 | 4,987,925.93 | | 4,987,925.93 |
| 技改安装工程 | 2,704,308.71 | | 2,704,308.71 | 2,473,335.26 | | 2,473,335.26 |
| 合计 | 376,259,924.29 | | 376,259,924.29 | 302,750,232.16 | | 302,750,232.16 |

(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 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|--------------|----------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|------|
| 奇正藏药医药产业基地建设项目 | 1,198,855,200.00 | 54,770,594.40 | 76,212,167.44 | 9,014,283.16 | | 121,968,478.68 | 85.74% | 94.41% | | | | 募集资金 |
| 拉萨宇妥德堂林家园 | 500,000.00 | 229,333.66 | 2,091,686.76 | | | 231,425,350.06 | 50.42% | 50.42% | 7,412,882.59 | 2,069,801.60 | 1.91% | 其他 |
| 智能制造项目 | 38,470,425.00 | 7,968,898.34 | 2,634,558.11 | 1,061,946.90 | | 9,541,509.55 | 98.10% | 98.10% | | | | 其他 |
| 技改安装 | 14,989,359 | 2,473,335.26 | 230,973.45 | | | 2,704,308.71 | 71.99% | 71.99% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|------------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|--------|--------|--------------|--------------|--|----|
| 工程 | .73 | 26 | | | | 71 | | | | | | |
| 设备安装项目 | 11,720,000.00 | 4,987,925.93 | 2,399,667.13 | | | 7,387,593.06 | 71.23% | 71.23% | | | | 其他 |
| 合计 | 1,764,034,984.73 | 299,534,417.23 | 83,569,052.89 | 10,076,230.06 | | 373,027,240.06 | | | 7,412,882.59 | 2,069,801.60 | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

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 |

其他说明：

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

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 25,037,415.92 | 25,037,415.92 |
| 2. 本期增加金额 | 505,157.36 | 505,157.36 |
| (1) 购置 | 505,157.36 | 505,157.36 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4. 期末余额 | 25,542,573.28 | 25,542,573.28 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 10,598,804.94 | 10,598,804.94 |
| 2. 本期增加金额 | 3,919,651.78 | 3,919,651.78 |
| (1) 计提 | 3,919,651.78 | 3,919,651.78 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 14,518,456.72 | 14,518,456.72 |
| 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 | 11,024,116.56 | 11,024,116.56 |
| 2. 期初账面价值 | 14,438,610.98 | 14,438,610.98 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 226,738,040.16 | 40,000.00 | 202,726,493.56 | 18,330,060.80 | 447,834,594.52 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 381,001.95 | 381,001.95 |
| (1) 购置 | | | | 381,001.95 | 381,001.95 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 226,738,040.16 | 40,000.00 | 202,726,493.56 | 18,711,062.75 | 448,215,596.47 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 32,640,405.33 | 13,999.86 | 50,258,704.23 | 13,303,601.99 | 96,216,711.41 |
| 2. 本期增加金额 | 2,411,881.33 | 1,999.98 | 10,247,496.46 | 780,529.24 | 13,441,907.01 |
| (1) 计提 | 2,411,881.33 | 1,999.98 | 10,247,496.46 | 780,529.24 | 13,441,907.01 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 35,052,286.66 | 15,999.84 | 60,506,200.69 | 14,084,131.23 | 109,658,618.42 |
| 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 | 191,685,753.50 | 24,000.16 | 142,220,292.87 | 4,626,931.52 | 338,556,978.05 |
| 2. 期初账面价值 | 194,097,634.83 | 26,000.14 | 152,467,789.33 | 5,026,458.81 | 351,617,883.11 |

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|----|-------------|---------------|-----------------|----|

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 西藏藏药集团股份有限公司 | 15,774,444.11 | | | | | 15,774,444.11 |
| 合计 | 15,774,444.11 | | | | | 15,774,444.11 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 西藏藏药集团 | 15,774,444.11 | | | | | 15,774,444.11 |

| | | | | | |
|--------|--------------|--|--|--|--------------|
| 股份有限公司 | 1 | | | | 1 |
| 合计 | 15,774,444.1 | | | | 15,774,444.1 |
| | 1 | | | | 1 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

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 |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 4,788,820.82 | | 490,337.15 | | 4,298,483.67 |
| 污水接水安装 | 86,570.96 | | 6,183.62 | | 80,387.34 |
| 信息管理系统服务费 | 72,722.24 | | 17,500.00 | | 55,222.24 |
| 合计 | 4,948,114.02 | | 514,020.77 | | 4,434,093.25 |

其他说明

无

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 | 22,118,837.39 | 4,568,593.12 | 21,700,903.29 | 4,525,767.56 |
| 内部交易未实现利润 | 18,524,127.43 | 1,879,702.72 | 83,685,197.70 | 7,520,040.09 |
| 政府补助 | 146,895,893.78 | 20,361,956.93 | 147,853,915.02 | 20,640,372.05 |
| 销售折让 | 60,194,229.99 | 5,430,483.40 | 51,649,102.69 | 4,648,419.24 |
| 房屋租赁 | 11,749,951.09 | 1,112,235.69 | 13,508,677.89 | 1,532,952.94 |
| 公允价值计量变动计入损益的资产、负债 | | | 3,475,167.63 | 521,275.14 |
| 限制性股票 | | | 3,377.53 | 303.98 |
| 合计 | 259,483,039.68 | 33,352,971.86 | 321,876,341.75 | 39,389,131.00 |

(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 |
| 固定资产折旧差异 | 68,165,818.07 | 9,263,685.49 | 57,319,507.38 | 7,724,854.56 |
| 公允价值变动 | 106,637,916.38 | 11,715,002.41 | 57,115,978.80 | 5,708,582.43 |
| 评估增值 | 61,800,514.40 | 5,569,267.01 | 69,755,230.97 | 5,866,125.70 |
| 房屋租赁 | 11,024,116.56 | 1,072,998.88 | 14,438,610.98 | 1,641,341.39 |
| 合计 | 247,628,365.41 | 27,620,953.79 | 198,629,328.13 | 20,940,904.08 |

(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 | | 33,352,971.86 | | 39,389,131.00 |
| 递延所得税负债 | | 27,620,953.79 | | 20,940,904.08 |

(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 | 2,110,722.59 | 2,393,698.80 |
| 可抵扣亏损 | 162,260,653.29 | 156,415,253.58 |
| 政府补助 | 40,942,572.30 | 43,450,810.81 |
| 合计 | 205,313,948.18 | 202,259,763.19 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|---------------|------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购房、基建及设备款 | 6,048,481.81 | 201,118.25 | 5,847,363.56 | 4,493,038.12 | 201,118.25 | 4,291,919.87 |
| 定期存款及利息 | 51,883,750.00 | | 51,883,750.00 | 355,539,861.11 | | 355,539,861.11 |
| 合计 | 57,932,231.81 | 201,118.25 | 57,731,113.56 | 360,032,899.23 | 201,118.25 | 359,831,780.98 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---------------|--------------|--------------|------|-----------|---------------|---------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,096,468.33 | 1,096,468.33 | 其他 | 受限存款、司法冻结 | 14,930,394.23 | 14,930,394.23 | 其他 | 票据保证金、司法冻结 |
| 应收款项融资-银行承兑汇票 | | | | | 4,598,131.81 | 4,598,131.81 | | 应收票据质押开具应付票据 |
| 合计 | 1,096,468.33 | 1,096,468.33 | | | 19,528,526.04 | 19,528,526.04 | | |

其他说明：

注：报告期末，公司受限资产总额 109.65 万元，主要为银行受限存款，截至 2024 年 8 月 6 日上述受限资产均已解除。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 600,161,111.11 | 200,091,666.67 |
| 信用借款 | 154,085,157.65 | 251,426,694.45 |
| 合计 | 754,246,268.76 | 451,518,361.12 |

短期借款分类的说明：

注：担保情况详见本第十节、十四、5（4）关联担保情况

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 10,631,055.57 |
| 合计 | | 10,631,055.57 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 设备款 | 31,591,669.25 | 145,270,018.36 |
| 工程款 | 63,292,905.79 | 48,660,844.72 |
| 货款 | 55,754,397.15 | 40,832,247.68 |
| 非专利款 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 费用款 | 2,639,771.28 | 3,339,961.16 |
| 合计 | 170,778,743.47 | 255,603,071.92 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 供应商 1 | 18,740,019.01 | 合同执行中 |
| 供应商 2 | 1,460,043.05 | 合同执行中 |
| 合计 | 20,200,062.06 | |

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 257,047,400.12 | 2,564,131.16 |
| 其他应付款 | 178,930,118.75 | 194,024,882.37 |
| 合计 | 435,977,518.87 | 196,589,013.53 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|--------------|
| 普通股股利 | 257,047,400.12 | 2,564,131.16 |
| 合计 | 257,047,400.12 | 2,564,131.16 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 广告宣传及市场推广费 | 152,993,943.01 | 171,165,157.06 |
| 经销商保证金款 | 7,502,643.16 | 7,916,662.80 |
| 往来款 | 10,256,187.62 | 1,177,981.52 |
| 技术咨询及研发 | 1,783,501.89 | 1,610,290.62 |
| 设备、工程保证金 | 816,041.83 | 552,426.32 |
| 限制性股票回购义务 | | 480,875.97 |
| 药材收购款 | | 61,129.00 |
| 其他 | 5,577,801.24 | 11,060,359.08 |
| 合计 | 178,930,118.75 | 194,024,882.37 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 供应商 1 | 1,000,000.00 | 合同执行中 |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 73,104,091.79 | 73,889,040.35 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 73,104,091.79 | 73,889,040.35 |
|----|---------------|---------------|

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、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 | 133,841,062.93 | 236,140,278.65 | 293,189,529.58 | 76,791,812.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,333,596.02 | 26,116,750.84 | 25,998,197.80 | 1,452,149.06 |
| 三、辞退福利 | | 4,652,059.30 | 4,652,059.30 | |
| 合计 | 135,174,658.95 | 266,909,088.79 | 323,839,786.68 | 78,243,961.06 |

(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 | 126,356,422.00 | 197,643,624.52 | 253,681,135.32 | 70,318,911.20 |
| 2、职工福利费 | 5,451,164.19 | 7,096,402.72 | 7,227,469.81 | 5,320,097.10 |
| 3、社会保险费 | 709,928.11 | 11,418,453.82 | 11,798,384.56 | 329,997.37 |
| 其中：医疗保险费 | 666,569.13 | 10,870,192.15 | 11,261,975.79 | 274,785.49 |
| 工伤保险费 | 30,783.48 | 374,775.18 | 370,001.36 | 35,557.30 |
| 生育保险费 | 12,575.50 | 173,486.49 | 166,407.41 | 19,654.58 |
| 4、住房公积金 | 530,879.75 | 18,375,736.80 | 18,622,896.50 | 283,720.05 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 792,668.88 | 1,606,060.79 | 1,859,643.39 | 539,086.28 |
| 合计 | 133,841,062.93 | 236,140,278.65 | 293,189,529.58 | 76,791,812.00 |

(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 | 1,214,795.64 | 25,086,309.37 | 24,971,616.78 | 1,329,488.23 |
| 2、失业保险费 | 118,800.38 | 1,030,441.47 | 1,026,581.02 | 122,660.83 |
| 合计 | 1,333,596.02 | 26,116,750.84 | 25,998,197.80 | 1,452,149.06 |

其他说明

无

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税 | 42,101,388.50 | 38,605,313.70 |
| 企业所得税 | 18,030,969.59 | 55,560,761.14 |
| 个人所得税 | 130,621.39 | 3,051,652.08 |
| 城市维护建设税 | 2,906,732.96 | 2,679,477.84 |
| 教育费附加 | 2,106,226.05 | 1,924,805.02 |
| 房产税 | 177,407.48 | 968,763.85 |
| 其他税费 | 591,117.96 | 736,128.88 |
| 合计 | 66,044,463.93 | 103,526,902.51 |

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 61,219,239.43 | 5,734,201.57 |
| 一年内到期的应付债券 | 9,264,224.88 | 3,284,752.87 |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,957,048.71 | 6,394,114.85 |
| 合计 | 75,440,513.02 | 15,413,069.29 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,654,930.11 | 2,872,299.23 |
| 合计 | 1,654,930.11 | 2,872,299.23 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 284,307,060.86 | 287,022,023.00 |
| 一年内到期的长期借款（第十节、七、43） | -61,219,239.43 | -5,734,201.57 |
| 合计 | 223,087,821.43 | 281,287,821.43 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券——面值 | 799,252,600.00 | 799,353,600.00 |
| 可转换公司债券——利息调整 | -1,169,444.64 | -19,365,900.97 |
| 可转换公司债券——应付利息 | 9,264,224.88 | 3,284,752.87 |
| 一年内到期的应付债券（第十节、七、43） | -9,264,224.88 | -3,284,752.87 |
| 合计 | 798,083,155.36 | 779,987,699.03 |

(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）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | 提利息 | 销 | | | | |
|---------------------------|----------------|--|-------------|----|----------------|--------------------|------|-------------------|---------------|-------------------|--|----------------|---|
| 奇正转债 | 800,000,000.00 | | 2020年09月22日 | 6年 | 800,000,000.00 | 783,272.45 1.90 | | 5,979,472.01 | 18,196,456.33 | 101,000.00 | | 807,347,380.24 | 否 |
| 减：一年内到期部分年末余额（（第十节、七、43）） | | | | | | 3,284,752.87 | | 9,264,224.88 | | 3,284,752.87 | | 9,264,224.88 | |
| 合计 | | | | | 800,000,000.00 | 779,987.69 9.03 | 0.00 | - 3,284,752.87 | 18,196,456.33 | - 3,183,752.87 | | 798,083,155.36 | |

（3）可转换公司债券的说明

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2020】1766号）核准，公司于2020年9月22日，公开发行业面金额为人民币8亿元的A股可转换公司债券。

本次发行的可转换债券存续期六年，票面利率第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.50%。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为30.12元/股。本次发行的可转债到期后5个交易日内，尚未转股的债券公司将按债券面值的112%（含最后一期年度利息）的价格赎回未转股的可转债。

本次可转换公司债券发行面值总额为8亿元，发行费用（不含税）9,499,783.04元，参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊，分摊后负债成分公允价值656,142,182.34元，权益成分公允价值134,358,034.62元，本期共转股5026股，分摊后负债成分公允价值655,524,432.54元，权益成分公允价值134,228,384.42元，本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本18,093,082.27元。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年9月28日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日（2021年3月29日）起至可转债到期日（2026年9月21日）止。

（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

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 10,949,672.39 | 13,982,901.92 |
| 未确认融资费用 | -367,169.41 | -592,909.98 |
| 一年内到期的租赁负债（第十节、七、43） | -4,957,048.71 | -6,394,114.85 |
| 合计 | 5,625,454.27 | 6,995,877.09 |

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 专项应付款 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 合计 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 索罗玛宝颗粒 | 2,600,000.00 | | | 2,600,000.00 | 政府专项拨款 |
| 合计 | 2,600,000.00 | | | 2,600,000.00 | |

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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 | 191,304,725.83 | 1,850,000.00 | 5,319,637.31 | 187,835,088.52 | 政府补助 |
| 合计 | 191,304,725.83 | 1,850,000.00 | 5,319,637.31 | 187,835,088.52 | |

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目

单位：元

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 独一味规模化半人工野生抚育基地建设项目 | 1,500,000.00 | | | | | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 科技重大创制催汤颗粒三期临床研究 | 1,822,200.00 | | | | | | 1,822,200.00 | 与收益相关 |
| 藏药经典方的筛选及成药理性研究（藏科发2022115号） | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 经典藏药如意珍宝片、白脉软膏质量标准体系建设 | 80,000.00 | | | | | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 藏药桃儿七的综合利用与开发（华中农业大学） | 868,500.00 | | | | | | 868,500.00 | 与收益相关 |
| 药材种植研究基地项目 | 8,141,258.93 | | | 82,108.67 | | | 8,059,150.26 | 与资产相关 |
| 新型藏药产业化项目 | 525,933.95 | | | 176,224.02 | | | 349,709.93 | 与资产相关 |
| 林芝药厂技术改造和厂房改扩建项目 | 14,616,247.76 | | | 626,125.81 | | | 13,990,121.95 | 与资产相关 |
| 西藏自治区中（藏）药普查 | 1,140,000.00 | | | | | | 1,140,000.00 | 与资产相关 |
| 藏药外用制剂智能工厂装备工程 | 2,093,101.90 | | | 231,703.06 | | | 1,861,398.84 | 与资产相关 |
| 西藏自治区财政厅应急物资保障体系建设扶持资金 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 产业基础再造和制造业高质量发展专项补助资金 | 3,850,000.00 | | | | | | 3,850,000.00 | 与资产相关 |
| 应用科技研究与开发专项资金 | 130,000.00 | | | | | | 130,000.00 | 与收益相关 |
| 林下多品种藏药材仿野生项目 | 1,500,000.00 | | | | | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 经典藏药新药“仁青芒觉胶囊”高技术产业化示范工程 | 6,331,877.78 | | | 262,008.73 | | | 6,069,869.05 | 与资产相关 |
| 桃儿七种植项目 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 经典藏药生产线技改项目 | 434,693.80 | | | 30,879.40 | | | 403,814.40 | 与资产相关 |
| 陇药产业发展专项技术改造项目 | 170,787.85 | | | 13,271.70 | | | 157,516.15 | 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 |
| 锅炉改造 | 73,394.48 | | | 17,614.68 | | | 55,779.80 | 与资产相关 |
| 中医药产业特色扶持政策 | 60,000,000.00 | | | 2,345,764.13 | | | 57,654,235.87 | 与资产相 |

| | | | | | | | | |
|--|----------------|--------------|--|--------------|--|--|----------------|-------|
| 资金 | | | | | | | | 关 |
| 临洮县招商引资项目奖励 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | 与资产相关 |
| 临洮县财政局 21 年省级制造业高质量发展和数据信息产业发展项目 | 1,500,000.00 | | | 65,350.83 | | | 1,434,649.17 | 与资产相关 |
| 省发改委关于支持制造业和现代服务业发展专项资金 | 41,320,000.00 | | | 1,152,000.00 | | | 40,168,000.00 | 与资产相关 |
| 藏药外用制剂国家地方联合实验室 | 56,978.27 | | | 37,473.80 | | | 19,504.47 | 与资产相关 |
| 与临床病证相关的确有效常用中药炮制技术与配伍减“毒”研究 | 220,000.00 | | | | | | 220,000.00 | 与收益相关 |
| 白脉矿物药安全性与可控性研究 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 兰州市财政局开发名中医经验方小儿热立清的新药研究 | 800,000.00 | | | | | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 小儿热立清项目 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 藏药经典方七珍颗粒产品开发及转化 | 680,000.00 | | | | | | 680,000.00 | 与收益相关 |
| 唐古特大黄 300 亩项目 70%首款 | 2,450,000.00 | | | | | | 2,450,000.00 | 与收益相关 |
| GMP 生产线技术改造项目 | 7,737.34 | | | 3,868.67 | | | 3,868.67 | 与资产相关 |
| 应急物资保障体系建设补助资金 | 2,000,000.00 | | | 27,876.64 | | | 1,972,123.36 | 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 |
| 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 |
| 创新支撑工程建设项目 | 382,462.95 | | | 82,525.07 | | | 299,937.88 | 与资产相关 |
| 基于传统藏药十五味乳鹏丸的创新药痛风片的开发项目 | 586,910.22 | | | | | | 586,910.22 | 与收益相关 |
| 开发区（工业园区）奖励资金 | 2,162,007.60 | | | 164,842.10 | | | 1,997,165.50 | 与资产相关 |
| 十味龙胆花胶囊上市后那系统性再评价及二次开发 | 530,000.00 | | | | | | 530,000.00 | 与收益相关 |
| 藏药青鹏二次开发研究项目 藏科【2024】150 号 | | 1,600,000.00 | | | | | 1,600,000.00 | 与收益相关 |
| 中国医学科学院药用植物研究所濒危稀缺中药材规模化生产关键技术突破与示范基地建设甘松示范基地建设款 | | 250,000.00 | | | | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 191,304,725.83 | 1,850,000.00 | | 5,319,637.31 | | | 187,835,088.52 | |

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

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 | 530,192,538.00 | | | | -19,061.00 | -19,061.00 | 530,173,477.00 |

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|--------------|----------------|------|------|-------|------------|--------------|----------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券 | 7,993,536.00 | 134,246,948.53 | | | 1,010 | 103,374.06 | 7,992,526.00 | 134,143,574.47 |
| 合计 | 7,993,536.00 | 134,246,948.53 | | | 1,010 | 103,374.06 | 7,992,526.00 | 134,143,574.47 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

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 | 454,674,452.03 | 95,974.00 | 358,788.97 | 454,411,637.06 |

| | | | | |
|--------|----------------|------------|------------|----------------|
| 价) | | | | |
| 其他资本公积 | 22,575,160.12 | 536,643.91 | | 23,111,804.03 |
| 合计 | 477,249,612.15 | 632,617.91 | 358,788.97 | 477,523,441.09 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 股权激励未达到解锁条件，回购限制性股票导致资本溢价（股本溢价）减少 358,788.97 元；
- (2) 2024 年公司债转股增加资本溢价（股本溢价）95,974.00 元；
- (3) 子公司临洮县奇正藏医医院有限责任公司免费租甘肃奇正实业集团有限公司的房屋，按照市场公允价值计算房租，增加资本公积（其他资本公积）536,643.91 元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|------|------------|------|
| 限制性股票 | 480,875.97 | | 480,875.97 | 0.00 |
| 合计 | 480,875.97 | | 480,875.97 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 1,808,470.40 | 230,788.62 | | | | 230,788.62 | | 2,039,259.02 |
| 外币财务报表折算差额 | 1,808,470.40 | 230,788.62 | | | | 230,788.62 | | 2,039,259.02 |
| 其他综合收益合计 | 1,808,470.40 | 230,788.62 | | | | 230,788.62 | | 2,039,259.02 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,192,138.63 | 298,522.14 | 126,122.73 | 1,364,538.04 |
| 合计 | 1,192,138.63 | 298,522.14 | 126,122.73 | 1,364,538.04 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 | 471,975,827.78 | | | 471,975,827.78 |
| 合计 | 471,975,827.78 | | | 471,975,827.78 |

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 | 2,104,144,112.94 | 1,784,802,346.03 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -98,770.44 |
| 调整后期初未分配利润 | 2,104,144,112.94 | 1,784,703,575.59 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 325,685,757.00 | 581,198,850.19 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 55,034,612.08 |
| 应付普通股股利 | 254,483,268.96 | 206,723,700.76 |
| 期末未分配利润 | 2,175,346,600.98 | 2,104,144,112.94 |

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 | 1,008,573,729.68 | 182,150,067.35 | 828,024,017.92 | 128,234,981.29 |
| 其他业务 | 1,259,944.59 | 725,877.28 | 1,782,602.24 | 1,359,818.68 |
| 合计 | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 | 829,806,620.16 | 129,594,799.97 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|----------------|------|------|------|------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 | | | | | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 药品 | 998,468,848.64 | 174,320,464.97 | | | | | 998,468,848.64 | 174,320,464.97 |
| 保健品 | 158,199.23 | 133,660.01 | | | | | 158,199.23 | 133,660.01 |
| 其他 | 11,206,626.40 | 8,421,819.65 | | | | | 11,206,626.40 | 8,421,819.65 |
| 按经营地区分类 | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 | | | | | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | 1,007,536,030.31 | 182,389,342.56 | | | | | 1,007,536,030.31 | 182,389,342.56 |
| 国外 | 2,297,643.96 | 486,602.07 | | | | | 2,297,643.96 | 486,602.07 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 | | | | | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 经销 | 998,627,047.87 | 174,454,124.98 | | | | | 998,627,047.87 | 174,454,124.98 |
| 直销 | 11,206,626.40 | 8,421,819.65 | | | | | 11,206,626.40 | 8,421,819.65 |
| 合计 | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 | | | | | 1,009,833,674.27 | 182,875,944.63 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 73,104,091.79 元，其中，73,104,091.79 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 7,020,064.11 | 5,817,527.86 |
| 教育费附加 | 5,109,295.52 | 4,259,270.19 |
| 房产税 | 6,943,506.62 | 1,799,174.76 |
| 土地使用税 | 1,252,323.55 | 1,268,711.88 |
| 车船使用税 | 16,643.92 | 17,252.08 |
| 印花税 | 797,280.01 | 986,366.02 |
| 环境保护税 | 1,436.93 | 536.22 |
| 合计 | 21,140,550.66 | 14,148,839.01 |

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 31,665,549.74 | 29,337,435.30 |
| 折旧及摊销 | 25,843,757.13 | 25,696,963.54 |
| 咨询、审计费 | 6,523,453.12 | 8,160,997.23 |
| 汽车、差旅费 | 2,226,372.87 | 3,070,520.91 |
| 修理费 | 198,608.25 | 542,882.05 |
| 物业、租赁费 | 2,329,829.62 | 2,460,681.38 |
| 宣传、会议费 | 1,897,676.65 | 1,725,475.07 |
| 办公、通讯费 | 735,575.70 | 964,489.16 |
| 招待费 | 1,256,602.74 | 1,614,810.82 |
| 限制性股票摊销 | | 127,856.58 |
| 其他 | 3,004,403.78 | 4,281,455.26 |
| 合计 | 75,681,829.60 | 77,983,567.30 |

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 广告宣传费及市场推广费 | 218,310,470.19 | 167,464,471.08 |
| 人工成本 | 137,239,488.28 | 105,560,267.33 |
| 会议费 | 24,594,553.67 | 17,967,805.08 |
| 差旅费 | 25,895,801.21 | 9,803,393.08 |
| 车辆及运输费 | 461,406.02 | 774,087.17 |
| 办公费 | 1,441,259.18 | 1,098,767.79 |
| 限制性股票摊销 | | 274,207.68 |
| 其他 | 11,266,075.09 | 8,271,348.42 |
| 合计 | 419,209,053.64 | 311,214,347.63 |

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 12,000,420.32 | 13,552,970.15 |
| 实验费 | 2,836,568.50 | 1,530,851.31 |
| 委托技术开发 | 2,856,286.68 | 761,096.56 |
| 咨询顾问费 | 2,873,896.38 | 2,045,372.30 |
| 折旧与摊销 | 3,269,594.88 | 3,068,274.62 |
| 差旅费 | 993,492.54 | 1,094,109.17 |
| 会议费 | 951,536.65 | 1,146,511.41 |
| 原料、样品及物料消耗 | 423,593.32 | 841,122.76 |
| 限制性股票摊销 | | 35,324.04 |
| 其他 | 1,116,491.41 | 3,082,200.77 |
| 合计 | 27,321,880.68 | 27,157,833.09 |

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 30,276,430.26 | 35,652,800.51 |
| 利息收入 | -1,264,588.13 | -4,487,486.03 |
| 汇兑损益 | -65.12 | 17,276.10 |
| 手续费 | 133,011.39 | 123,164.04 |
| 合计 | 29,144,788.40 | 31,305,754.62 |

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 53,580,802.22 | 6,096,878.97 |
| 增值税加计抵减 | 927,177.10 | |
| 个税扣缴税款手续费 | 14,021.46 | 338,754.33 |
| 小微企业免征增值税 | 1,550.76 | 594.04 |
| 合计 | 54,523,551.54 | 6,436,227.34 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 53,145,146.88 | 28,048,327.52 |
| 合计 | 53,145,146.88 | 28,048,327.52 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,442,297.87 | 48,138,692.30 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 6,704,471.00 | 21,562,162.09 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 880,000.00 | 880,000.00 |
| 应收款项融资贴现息 | -159,201.79 | -1,481,497.34 |
| 合计 | 4,982,971.34 | 69,099,357.05 |

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -54,893.14 | -1,541,110.75 |
| 其他应收款坏账损失 | -438,996.01 | -191,501.70 |
| 合计 | -493,889.15 | -1,732,612.45 |

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|-----------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -87,996.89 | 56,284.87 |
| 合计 | -87,996.89 | 56,284.87 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|------------|
| 固定资产处置收益 | | 143,431.27 |
| 合计 | | 143,431.27 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 81,721.61 | 47,913.70 | 81,721.61 |
| 合计 | 81,721.61 | 47,913.70 | 81,721.61 |

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 152,287.93 | 1,501,568.61 | 152,287.93 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,628.70 | 96,510.66 | 16,628.70 |
| 罚款支出 | 1,279,775.65 | 66,068.81 | 1,279,775.65 |
| 合计 | 1,448,692.28 | 1,664,148.08 | 1,448,692.28 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 25,334,631.73 | 20,813,886.32 |
| 递延所得税费用 | 12,739,646.82 | 7,322,170.85 |
| 合计 | 38,074,278.55 | 28,136,057.17 |

(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 | 365,162,439.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 32,864,619.57 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -76,202.14 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -526,662.70 |
| 非应税收入的影响 | 0.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,897,098.83 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 29,669.71 |
| 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 | 2,174,555.28 |
| 研发费加计扣除的影响 | -1,288,800.00 |
| 所得税费用 | 38,074,278.55 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57.

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到的政府补贴款 | 50,799,741.66 | 12,562,390.04 |
| 收到的利息收入 | 4,952,913.15 | 2,192,905.66 |
| 收到的保证金 | 1,621,101.06 | 965,206.73 |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到的往来款、备用金还款及其他 | 2,531,545.11 | 6,457,567.71 |
| 合计 | 59,905,300.98 | 22,178,070.14 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 广告宣传及市场推广费 | 210,190,626.79 | 284,995,561.30 |
| 会议、培训费、审计费、保证金 | 33,613,900.33 | 39,519,627.08 |
| 差旅费 | 25,491,345.38 | 13,171,364.79 |
| 研发费用 | 5,107,998.45 | 7,261,999.77 |
| 办公费 | 2,176,834.88 | 1,636,350.27 |
| 业务招待费 | 6,472,623.69 | 5,970,791.95 |
| 汽车、运杂费用、修理费 | 5,956,517.76 | 6,466,023.99 |
| 其他 | 44,489,716.38 | 38,412,801.13 |
| 合计 | 333,499,563.66 | 397,434,520.28 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------------|----------------|
| 收回大额存单本金 | 780,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 收回结构性存款 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 收回理财产品 | 341,748,819.10 | 350,554,500.00 |
| 合计 | 1,321,748,819.10 | 650,554,500.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 购买大额存单 | 990,000,000.00 | 470,000,000.00 |
| 购买理财产品 | | 350,000,000.00 |
| 购买结构性存款 | | 200,000,000.00 |

| | | |
|--------|----------------|------------------|
| 投资合营企业 | 3,240,000.00 | 2,430,000.00 |
| 合计 | 993,240,000.00 | 1,022,430,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|------------|
| 退回未达到解锁条件（回购）限制性股票认购款 | | 497,469.28 |
| 支付的租赁款 | 2,197,841.53 | 120,855.00 |
| 合计 | 2,197,841.53 | 618,324.28 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 451,518,361.12 | 653,500,000.00 | 1,338,074.32 | 350,000,000.00 | 2,110,166.68 | 754,246,268.76 |
| 长期借款 | 281,287,821.43 | | | | 58,200,000.00 | 223,087,821.43 |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,413,069.29 | | 66,476,106.13 | 4,897,841.53 | 1,550,820.87 | 75,440,513.02 |
| 应付股利 | 2,564,131.16 | | 254,483,268.96 | | | 257,047,400.12 |
| 租赁负债 | 6,995,877.09 | | 1,121,485.44 | | 2,491,908.26 | 5,625,454.27 |
| 合计 | 757,779,260.09 | 653,500,000.00 | 323,418,934.85 | 354,897,841.53 | 64,352,895.81 | 1,315,447,457.60 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 64,363,969.34 | 110,064,221.04 |
| 其中：支付货款 | 52,352,020.90 | 28,263,649.63 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 11,391,688.85 | 80,448,105.41 |

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 327,088,161.16 | 310,700,202.59 |
| 加：资产减值准备 | 87,996.89 | -56,284.87 |
| 信用减值损失 | 493,889.15 | 1,732,612.45 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 50,739,578.75 | 26,142,895.54 |
| 使用权资产折旧 | 3,865,327.36 | 1,627,564.35 |
| 无形资产摊销 | 13,436,658.55 | 13,263,212.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 514,020.77 | 1,557,006.38 |
| 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） | | -143,431.27 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 16,576.63 | 81,585.18 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -53,145,146.88 | -28,048,327.52 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 30,274,314.56 | 35,645,747.05 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,982,971.34 | -69,099,357.05 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 6,036,159.14 | -1,587,022.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 6,693,729.71 | 10,722,926.57 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -8,094,109.30 | -25,750,446.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 671,542,129.79 | -435,670,948.39 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -999,651,037.24 | 385,036,696.73 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,915,277.70 | 226,154,632.00 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 874,649,477.91 | 590,089,839.54 |
| 减：现金的期初余额 | 388,503,774.91 | 437,571,379.17 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 486,145,703.00 | 152,518,460.37 |

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

无

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

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 | 874,649,477.91 | 388,503,774.91 |
| 其中：库存现金 | 27,864.01 | 38,228.83 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 874,554,674.99 | 388,412,769.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 66,938.91 | 52,776.94 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 874,649,477.91 | 388,503,774.91 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 31,106,074.65 | 221,387,603.76 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----------|---------------|--------------|----------------------|
| 募集资金 | 30,243,738.91 | 622,550.38 | 募集资金用途受到限制，但可以用于随时支付 |
| 政府补助专项资金 | 862,335.74 | 1,140,073.35 | 专项资金用途受限，但可以用于随时支付 |
| 合计 | 31,106,074.65 | 1,762,623.73 | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|------|----------------|
| 货币资金 | 56,672.33 | | 受限存款 |
| 货币资金 | 1,039,796.00 | | 司法诉讼 |
| 合计 | 1,096,468.33 | | |

其他说明：

注：报告期末，公司受限资产总额 109.65 万元，主要为银行受限存款，截至 2024 年 8 月 6 日上述受限资产均已解除。

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 5,308,859.12 | 7.1268 | 37,835,177.18 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

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

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|-----------------|-------|-------|-----------|
| Cheezheng Inc., | 美国纽约 | 美元 | 经营地所使用的货币 |

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 1,076,855.30 | |
| 合计 | 1,076,855.30 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 12,000,420.32 | 13,552,970.15 |
| 折旧与摊销 | 3,269,594.88 | 3,068,274.62 |
| 委托技术开发 | 2,856,286.68 | 761,096.56 |
| 咨询顾问费 | 2,873,896.38 | 2,045,372.30 |
| 差旅费用 | 993,492.54 | 1,094,109.17 |
| 原料、样品及物料消耗 | 423,593.32 | 841,122.76 |
| 会议费 | 951,536.65 | 1,146,511.41 |
| 试验费 | 2,836,568.50 | 1,530,851.31 |
| 其他 | 1,116,491.41 | 3,117,524.81 |
| 合计 | 27,321,880.68 | 27,157,833.09 |
| 其中：费用化研发支出 | 27,321,880.68 | 27,157,833.09 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

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

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2024 年 05 月 10 日设立奇正（澳门）国际一人有限公司，截至报告期末尚未出资。

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------------|----------------|-------|-----|---------|---------|---------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 100,000,000.00 | 拉萨市 | 拉萨市 | 药品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 甘肃奇正藏药营销有限公司 | 5,000,000.00 | 兰州市 | 兰州市 | 药品销售 | 100.00% | | 设立 |
| 甘肃奇正藏药有限公司 | 196,786,400.00 | 兰州市 | 兰州市 | 药品制造业 | 100.00% | | 同一控制企业合并 |
| 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司 | 3,000,000.00 | 拉萨市 | 拉萨市 | 药品制造业 | 100.00% | | 同一控制企业合并 |
| Cheezheng Inc. | 1 | 美国 | 美国 | 藏药销售 | 100.00% | | 设立 |
| 北京白玛曲秘文化发展有限公司 | 3,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 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 | 3,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | 拉萨市 | 拉萨市 | 藏药生产销售 | 92.80% | | 设立 |
| 北京奇正医药科技有限公司 | 80,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 技术开发 | 100.00% | | 设立 |
| 甘肃佛阁藏药有限公司 | 211,696,000.00 | 定西市 | 定西市 | 药品制造业 | 100.00% | | 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 | 5,000,000.00 | 兰州市 | 兰州市 | 研究开发 | | 100.00% | 设立 |
| 林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 500,000.00 | 林芝市 | 林芝市 | 服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 林芝市奇正雪域珍品药品有限公司 | 100,000.00 | 林芝市 | 林芝市 | 药材土特产销售 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|---------------------|---------|---------|------------|
| 西藏宇正健康科技有限公司 | 1,000,000.00 | 拉萨市 | 拉萨市 | 研究开发 | | 70.00% | 设立 |
| 西藏宇正药材有限公司 | 1,000,000.00 | 日喀则 | 日喀则 | 中草药种植与收购 | | 70.00% | 设立 |
| 甘肃奇正大药行有限公司 | 1,000,000.00 | 兰州市 | 兰州市 | 保健食品、食品、中药材以及中成药等零售 | | 100.00% | 设立 |
| 临洮县奇正藏医医院有限责任公司 | 3,000,000.00 | 定西市 | 定西市 | 卫生 | 100.00% | | 同一控制企业合并 |
| 西藏藏药集团股份有限公司 | 240,000,000.00 | 拉萨市 | 拉萨市 | 医药制造业 | | 77.48% | 非同一控制下企业合并 |
| 九寨沟县圣雅藏药有限公司 | 10,000,000.00 | 阿坝藏族羌族自治州 | 阿坝藏族羌族自治州 | 农业 | | 77.48% | 非同一控制下企业合并 |
| 四川卓攀林藏药科技有限公司 | 3,000,000.00 | 成都市 | 成都市 | 科技推广和应用服务业 | | 77.48% | 非同一控制下企业合并 |
| 西藏雪域广告传媒有限公司 | 1,000,000.00 | 拉萨市 | 拉萨市 | 商务服务业 | | 77.48% | 非同一控制下企业合并 |
| 西藏拉萨圣雅药业中心 | 8,483,500.00 | 拉萨市 | 拉萨市 | 批发业 | | 77.48% | 非同一控制下企业合并 |
| 奇正（澳门）国际一人有限公司 | 60,004,608.00 | 中国澳门 | 中国澳门 | 研究开发和销售 | 100.00% | | 设立 |

注：1 5,000,000.00 美元

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 5,670,000.00 | 2,430,000.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -164,710.78 | -269,368.91 |
| --综合收益总额 | -164,710.78 | -269,368.91 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 67,850,000.00 | 67,850,000.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -2,351,847.46 | -5,775,799.28 |
| --综合收益总额 | -2,351,847.46 | -5,775,799.28 |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|----------------|--------------|-------------|--------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 12,967,610.22 | 1,850,000.00 | | | | 14,817,610.22 | 与收益相关 |
| 递延收益 | 178,337,115.61 | | | 5,319,637.31 | | 173,017,478.30 | 与资产相关 |
| 合计 | 191,304,725.83 | 1,850,000.00 | | 5,319,637.31 | | 187,835,088.52 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 其他收益 | 53,580,802.22 | 6,096,878.97 |
| 合计 | 53,580,802.22 | 6,096,878.97 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本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、流动性风险和投资风险。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：

1、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在合理范围。

2、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。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，主要与以浮动利率计息的借款有关。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见第十节、七、81 所述。

3、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。

4、投资风险

投资风险是指对未来投资收益的不确定性，在投资中可能会遭受收益损失甚至本金损失的风险。本公司投资基金管理公司具有投资周期长、流动性较低的特点，可能面临较长的投资回收期；同时基金管理公司运行过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理、交易方案、并购整合等多种因素影响，将可能面临投资效益不达预期或基金亏损的风险。上述投资风险，公司将结合宏观经济走势，密切关注基金管理公司运作情况，通过共同投资人风险的分担，减少公司并购过程中的不确定性，降低投资风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 2,162,872,388.84 | 2,162,872,388.84 |
| 大额存单 | | | 2,112,313,647.15 | 2,112,313,647.15 |
| 理财产品 | | | 50,558,741.69 | 50,558,741.69 |
| （二）应收款项融资 | | | 508,911,635.30 | 508,911,635.30 |
| （1）应收票据 | | | 508,911,635.30 | 508,911,635.30 |
| （三）其他非流动金融资产 | | | 439,443,696.99 | 439,443,696.99 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 3,111,227,721.13 | 3,111,227,721.13 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

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

（1）管理层对公司购买的保本浮动收益理财产品，根据相关协议的预计收益率计算未来现金流量，并按现金流量折现法评估确定其公允价值。

(2) 管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2024 年 06 月 30 日，应收款项融资的账面余额为 508,911,635.30 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

(3) 对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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 | 兰州市 | 保健品生产销售 | 10,000,000.00 | 68.76% | 68.76% |

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于 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，出资比例 68.725%，为实际控制人。

奇正集团经营范围：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）；预包装食品（饮料制品、糖果制品、速冻食品、方便食品、调味品、果酱）及相关制品的批发零售；保健食品的批发零售（凭许可证有效期经营）；粮食加工品的批发零售；茶叶的批发零售；蔬菜制品（蔬菜干制品，食用菌制品）的批发零售；农产品收购批发零售；苗木、树木的种植与销售；中藏药材收购与销售；农副产品（不含粮食收购）；针纺制品、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、转让膜、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；物业管理。

本企业最终控制方是雷菊芳。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------------|------------------------------------|
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制且持本公司股权比例为 18.56% |
| 林芝雪域资源科技有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 西藏林芝极地生物科技有限责任公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 林芝市大峡谷藏药植物园有限责任公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 兰州奇正生态健康品有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 陇西奇正药材有限责任公司 | 受同一最终方控制 |
| 陇西奇正药材营销有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 靖远奇正免洗枸杞有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 西藏正健雪域药材有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 兰州奇正中藏医院有限责任公司 | 受同一最终方控制 |
| 甘肃奇正养老产业发展有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 敦煌九色鹿鸣文化产业有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司 | 受同一最终方控制 |
| 奇正马家窑陶瓷艺术培训中心（甘肃）有限责任公司 | 受同一最终方控制 |
| 西藏日喀则市奇正现代农业产业公司 | 受同一最终方控制 |

| | |
|--------------------|----------------------|
| 甘肃汇通物业管理有限公司 | 母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业 |
| 甘肃奇正慈善公益基金会 | 受同一最终方控制 |
| 西藏奇正慈善基金会 | 受同一最终方控制 |
| 西藏奇正青稞健康科技有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 西藏曼郎农业科技开发有限公司 | 合营企业 |
| 君融奇正（北京）科技发展有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 甘肃养心高原生态餐饮服务发展有限公司 | 受同一最终方控制 |
| 拉萨白玛曲秘生态康养度假有限公司 | 受同一最终方控制 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 陇西奇正药材营销有限公司 | 商品 | 4,220,092.69 | | 否 | 2,085,461.20 |
| 西藏奇正青稞健康科技有限公司 | 商品 | 450,052.00 | | 否 | 458,342.88 |
| 敦煌九色鹿鸣文化产业有限公司 | 商品 | 282,226.00 | | 否 | 494,369.00 |
| 甘肃汇通物业管理有限公司 | 接受服务 | 23,000.00 | | 否 | |
| 临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司 | 接受服务 | 342,740.17 | | 否 | 279,346.42 |
| 兰州奇正中藏医院有限责任公司 | 商品 | 11,476.60 | | 否 | 91,085.20 |
| 林芝雪域资源科技有限公司 | 商品 | 1,951.20 | | 否 | 3,892.40 |
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 接受服务 | 44,178.08 | | 否 | 139,362.97 |
| 拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 接受服务 | 5,070.00 | | 否 | 7,630.00 |
| 临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司 | 商品 | 22,680.00 | | 否 | 2,240.00 |
| 兰州奇正生态健康品有限公司 | 商品 | 8,880.00 | | 否 | 25,796.40 |
| 陇西奇正药材有限责任公司 | 商品 | 60,000.00 | | 否 | 5,116.00 |
| 甘肃奇正养老产业发展有限公司 | 接受服务 | 157,008.17 | | 否 | |
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 接受服务 | | | 否 | 3,187.71 |
| 奇正马家窑陶瓷艺术培训中心 | 服务 | 3,440.00 | | 否 | |

| | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|
| (甘肃) 有限责 任公司 | | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|--|

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 |
|----------------------|--------|-----------|------------|
| 兰州奇正中藏医医院有限责 任公司 | 商品 | 92,880.00 | 824,824.00 |
| 兰州奇正生态健康品有限公 司 | 服务 | 12,480.00 | 440.00 |
| 西藏宇妥文化发展有限公司 | 服务 | 3,040.00 | 12,520.00 |
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 服务 | 14,180.00 | |
| 林芝雪域资源科技有限公司 | 服务 | 10,660.00 | 4,180.00 |
| 西藏奇正青稞健康科技有限 公司 | 服务 | 3,420.00 | |
| 西藏奇正青稞健康科技有限 公司 | 商品 | | 1,140.00 |
| 西藏林芝极地生物科技有限 责任公司 | 服务 | 2,560.00 | |
| 君融奇正(北京)科技发展 有限公司 | 服务 | | 1,280.00 |
| 陇西奇正药材营销有限公司 | 商品 | | 490.80 |
| 甘肃奇正实业集团有限公司 | 商品 | | 8,740.00 |
| 甘肃奇正慈善公益基金会 | 门诊费 | | 2,636.20 |
| 陇西奇正药材有限责任公司 | 服务 | 1,980.00 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 方名称 | 受托方/承包 方名称 | 受托/承包资 产类型 | 受托/承包起 始日 | 受托/承包终 止日 | 托管收益/承 包收益定价依 据 | 本期确认的托 管收益/承包 收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 方名称 | 受托方/承包 方名称 | 委托/出包资 产类型 | 委托/出包起 始日 | 委托/出包终 止日 | 托管费/出包 费定价依据 | 本期确认的托 管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|----------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 西藏奇正青稞健康科技有限公司 | 固定资产 | | | | | | | 4,682.83 | 6,882.08 | | |

关联租赁情况说明

1、根据西藏奇正藏药营销有限公司与关联方西藏奇正青稞健康科技有限公司（原：西藏天麦力健康品有限公司）签订的《房屋租赁协议》，西藏奇正青稞健康科技有限公司将拥有的位于拉萨市经济技术开发区库房出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，年支付租金 123,120.00 元，电费 30,934.80 元。

2、根据临洮县奇正藏医医院有限责任公司（以下简称“临洮藏医院”）与关联方甘肃奇正实业集团有限公司（“奇正集团”）签订的《租赁合同》，奇正集团将位于甘肃省定西市临洮县洮阳镇西滨河路马家窑文化小镇的房屋及建筑物授权临洮藏医院作为建设现代化藏医风湿骨病专科医院无偿使用，使用期限为自 2023 年 1 月 1 日起至 2026 年 06 月 30 日止，根据当地同类型房屋租赁市场价格确定的公允价值为 1,073,287.80 元，临洮藏医院将其计入资本公积。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 200,000,000.00 | 2024 年 02 月 01 日 | 2025 年 01 月 31 日 | 否 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 200,000,000.00 | 2024 年 02 月 04 日 | 2025 年 02 月 03 日 | 否 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 200,000,000.00 | 2024 年 06 月 28 日 | 2025 年 06 月 26 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,656,322.11 | 4,789,270.23 |

(8) 其他关联交易

单位：元

| 交易类型 | 关联方名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|---------------|
| 受让大额存单产品 | 甘肃奇正实业集团有限公司 | - | 70,000,000.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|-----------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 陇西奇正药材营销有限公司 | | | 104,808.00 | |
| 预付款项 | 西藏奇正青稞健康科技有限公司 | | | 1,880.00 | |
| 预付款项 | 林芝雪域资源科技有限公司 | 29,937.60 | | 29,937.60 | |
| 预付款项 | 西藏正健雪域药材有限公司 | | | 3,136.00 | |
| | 合计 | 29,937.60 | | 139,761.60 | |

(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 | 兰州奇正中藏医医院有限责任公司 | 51,309.80 | 124,620.40 |
| 应付账款 | 林芝雪域资源科技有限公司 | 133,639.20 | 134,824.00 |
| 应付账款 | 临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司 | 22,680.00 | |
| 应付账款 | 陇西奇正药材营销有限公司 | 2,981,869.52 | 122,248.52 |
| 应付账款 | 宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司 | | 288.00 |
| 应付账款 | 西藏奇正青稞健康科技有限公司 | 450,972.00 | 2,800.00 |
| 应付账款 | 敦煌九色鹿鸣文化产业有限公司 | 281,450.00 | |
| 应付账款 | 甘肃奇正养老产业发展有限公司 | 3,085.00 | |
| 应付账款 | 拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 350.00 | |
| 应付账款 | 兰州奇正生态健康品有限公司 | 8,880.00 | |
| | 合计 | 3,934,235.52 | 384,780.92 |
| 其他应付款 | 林芝雪域资源科技有限公司 | 693.00 | 693.00 |
| 其他应付款 | 西藏曼郎农业科技开发有限公司 | | 356,000.00 |
| 其他应付款 | 甘肃养心斋原生态餐饮服务发展有限公司 | 64,640.00 | |
| | 合计 | 65,333.00 | 356,693.00 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------|----|-----------|------------|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 研发费用 | | | | | 10,000.00 | 107,800.00 | | |
| 合计 | | | | | 10,000.00 | 107,800.00 | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

注：（1）2019 年限制性股票激励计划：

1) 激励计划的有效期限自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。

激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予日起 12、24、36、48 个月或 12、24 个月。

激励计划将激励对象分为公司高管、核心管理人员和核心业务骨干两类，首次授予的限制性股票根据授予激励对象的不同，拥有不同的解除限售期和解除限售比例，具体情况如下：

①激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员：

| 解除限售安排 | 解除限售时间 | 解除限售比例 |
|----------|---|--------|
| 第一次解除限售期 | 自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |
| 第二次解除限售期 | 自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |
| 第三次解除限售期 | 自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |
| 第四次解锁限售期 | 自授予日起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |

②激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司核心业务骨干：

| 解除限售安排 | 解除限售时间 | 解除限售比例 |
|----------|---|--------|
| 第一次解除限售期 | 自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止 | 0.50 |
| 第二次解除限售期 | 自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 0.50 |

③激励计划预留部分的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

| 解除限售安排 | 解除限售时间 | 解除限售比例 |
|----------|---|--------|
| 第一次解除限售期 | 自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |
| 第二次解除限售期 | 自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |
| 第三次解除限售期 | 自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |
| 第四次解锁限售期 | 自授予日起满 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止 | 0.25 |

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限限制性股票，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

2019 年宣告向激励对象授予 2,438,000.00 股限制性股票，截至到 2021 年 12 月 31 日，累计实际授予 2,420,983.00 股，剩余 17,017.00 股限制性股票因超过 1 年无明确授予对象失效。

2) 2019 年限制性股票行权条件：激励计划中解除限售考核年度为 2019 年—2022 年四个会计年度或 2019 年—2020 年两个会计年度，每个会计年度考核一次。激励计划业绩考核分为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。

①公司层面业绩考核要求

公司于 2020 年 11 月 8 日召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于修订 2019 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，并于 2020 年 11 月 24 日经 2020 年第五次临时股东大会审议通过。

修订前：

公司层面业绩考核要求

A 激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为 2019 年—2022 年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售安排 | 业绩考核目标 |
|----------|------------------------|
| 第一次解除限售期 | 2019 年营业收入不低于 13.98 亿元 |
| 第二次解除限售期 | 2020 年营业收入不低于 16.14 亿元 |
| 第三次解除限售期 | 2021 年营业收入不低于 18.78 亿元 |
| 第四次解锁限售期 | 2022 年营业收入不低于 21.90 亿元 |

B 激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司核心业务骨干，解除限售考核年度为 2019 年—2020 年的两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售安排 | 业绩考核目标 |
|----------|------------------------|
| 第一次解除限售期 | 2019 年营业收入不低于 13.98 亿元 |
| 第二次解除限售期 | 2020 年营业收入不低于 16.14 亿元 |

C 激励计划预留授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为 2019 年—2022 年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售安排 | 业绩考核目标 |
|----------|------------------------|
| 第一次解除限售期 | 2019 年营业收入不低于 13.98 亿元 |
| 第二次解除限售期 | 2020 年营业收入不低于 16.14 亿元 |
| 第三次解除限售期 | 2021 年营业收入不低于 18.78 亿元 |
| 第四次解锁限售期 | 2022 年营业收入不低于 21.90 亿元 |

修订后：

公司层面业绩考核要求

A 激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为 2019 年—2022 年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售安排 | 业绩考核目标 |
|----------|--|
| 第一次解除限售期 | 2019 年营业收入不低于 13.98 亿元 |
| 第二次解除限售期 | 以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率低于 5%，当期限售股份不予解锁；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 5% 小于 10%，解锁比例 80%；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 10% 小于 15%，解锁比例 90%；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 15%，解锁比例 100% |

| | |
|----------|--|
| 第三次解除限售期 | 以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率低于 10%，当期限售股份不予解锁；以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率大于等于 10% 小于 15%，解锁比例 80%；以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率大于等于 15%，解锁比例 100% |
| 第四次解锁限售期 | 以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率低于 15%，当期限售股份不予解锁；以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率大于等于 15%，解锁比例 100% |

B 激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司核心业务骨干，解除限售考核年度为 2019 年—2020 年的两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售安排 | 业绩考核目标 |
|----------|--|
| 第一次解除限售期 | 2019 年营业收入不低于 13.98 亿元 |
| 第二次解除限售期 | 以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率低于 5%，当期限售股份不予解锁；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 5% 小于 10%，解锁比例 80%；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 10% 小于 15%，解锁比例 90%；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 15%，解锁比例 100% |

C 激励计划预留授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为 2019 年—2022 年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

| 解除限售安排 | 业绩考核目标 |
|----------|--|
| 第一次解除限售期 | 2019 年营业收入不低于 13.98 亿元 |
| 第二次解除限售期 | 以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率低于 5%，当期限售股份不予解锁；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 5% 小于 10%，解锁比例 80%；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 10% 小于 15%，解锁比例 90%；以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率大于等于 15%，解锁比例 100% |
| 第三次解除限售期 | 以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率低于 10%，当期限售股份不予解锁；以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率大于等于 10% 小于 15%，解锁比例 80%；以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率大于等于 15%，解锁比例 100% |
| 第四次解锁限售期 | 以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率低于 15%，当期限售股份不予解锁；以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率大于等于 15%，解锁比例 100% |

②个人层面绩效考核：

在公司层面业绩考核达标的情况下，根据公司薪酬与绩效考核相关管理办法，激励对象只有在上年度考核达到要求的情况下才能获得解锁的资格。若个人考核不合格，则激励对象所获授的限制性股票当期可解锁股票额度由公司回购注销。

激励计划中核心管理人员个人业绩对应可解锁比例具体如下：

| 个人业绩 | S-卓越 | A-优秀 | B-良好 | C-合格 | D-不合格 |
|------|------|------|------|------|-------|
| 解锁比例 | 1.00 | 1.00 | 0.90 | | |

激励计划中业务骨干个人业绩达成率对应解锁比例如下：

| 个人业绩达成率 (X%) | 100%及以上 | 大于等于 90% 小于 100% | 低于 90% |
|--------------|---------|------------------|--------|
| 解锁比例 | 1.00 | 0.90 | |

(2) 2020 年限制性股票激励计划:

本次激励计划授予对象为核心业务骨干，限制性股票限售期如下：

| 解除限售安排 | 解除限售时间 | 解除限售比例 |
|----------|---|--------|
| 第一次解除限售期 | 自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止 | 0.50 |
| 第二次解除限售期 | 自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 0.50 |

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限限制性股票，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

本次激励计划业绩考核分为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核，考核内容与修订后的 2019 年股权激励计划一致。

(3) 2021 年限制性股票激励计划:

本次激励计划授予对象为核心业务骨干，限制性股票限售期如下：

| 解除限售安排 | 解除限售时间 | 解除限售比例 |
|----------|---|--------|
| 第一次解除限售期 | 自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止 | 0.50 |
| 第二次解除限售期 | 自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 0.50 |

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限限制性股票，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

本次激励计划业绩考核分为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核，考核内容与修订后的 2019 年股权激励计划一致。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 公司股票授予日市场价格-授予价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩考核和绩效考核等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 37,695,803.92 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

| | |
|------------------------|------|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 4.80 |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 4.80 |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| | | | |

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| | | |

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

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

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 2 个报告分部，分别为：药品分部及其他。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 | 医药 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 一、营业收入 | 999,282,391.53 | 10,551,282.74 | | 1,009,833,674.27 |
| 其中：对外交易收入 | 999,282,391.53 | 10,551,282.74 | | 1,009,833,674.27 |
| 分部间交易收入 | | | | |
| 二、营业成本 | 175,052,159.85 | 7,823,784.78 | | 182,875,944.63 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -2,442,297.87 | | | -2,442,297.87 |
| 四、信用减值损失 | -468,192.76 | -25,696.39 | | -493,889.15 |
| 五、资产减值损失 | -87,996.89 | 0.00 | | -87,996.89 |
| 六、折旧费和摊销费 | 67,173,909.83 | 1,329,839.40 | | 68,503,749.23 |
| 七、利润总额 | 366,950,582.10 | -1,788,142.39 | | 365,162,439.71 |
| 八、资产总额 | 6,718,517,502.05 | 25,660,011.94 | | 6,744,177,513.99 |
| 九、负债总额 | 2,882,434,840.30 | 17,908,124.08 | | 2,900,342,964.38 |

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 72,503,331.64 | 30,172,279.85 |
| 其中：90 天以内（含 90 天） | 62,144,421.72 | 7,691,710.76 |
| 90 天-1 年（含 1 年） | 10,358,909.92 | 22,480,569.09 |
| 1 至 2 年 | 28,351,318.62 | 19,095,855.17 |
| 2 至 3 年 | 171,300.41 | |
| 3 年以上 | 2,510.48 | 6,146.54 |
| 3 至 4 年 | 2,510.48 | |
| 5 年以上 | | 6,146.54 |
| 合计 | 101,028,461.15 | 49,274,281.56 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------------|----------------|---------|--------|-------|----------------|---------------|---------|----------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 101,028,461.15 | 100.00% | 589.96 | 0.00% | 101,027,871.19 | 49,274,281.56 | 100.00% | 8,237.64 | 0.02% | 49,266,043.92 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 应收客户款项 | 3,529,022.18 | 3.49% | 589.96 | 0.02% | 3,528,432.22 | 47,968.47 | 0.10% | 8,237.64 | 17.17% | 39,730.83 |
| 组合 2 应收合并范围内关联方客户 | 97,499,438.97 | 96.51% | | | 97,499,438.97 | 49,226,313.09 | 99.90% | | | 49,226,313.09 |
| 合计 | 101,028,461.15 | 100.00% | 589.96 | 0.00% | 101,027,871.19 | 49,274,281.56 | 100.00% | 8,237.64 | 0.02% | 49,266,043.92 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

| | | | |
|-------------------|--------------|--------|--------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3,524,691.38 | 156.88 | |
| 其中：90 天以内（含 90 天） | 3,521,553.71 | | |
| 90 天-1 年（含 1 年） | 3,137.67 | 156.88 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 3,524,691.38 | 156.88 | |
| 1-2 年 | 4,330.80 | 433.08 | 10.00% |
| 合计 | 3,529,022.18 | 589.96 | |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------|--------|-----------|----|----|--------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 组合计提 | 8,237.64 | | -7,647.68 | | | 589.96 |
| 合计 | 8,237.64 | | -7,647.68 | | | 589.96 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

无

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 54,023,647.85 | | | 53.47% | |
| 客户 2 | 42,936,399.22 | | | 42.50% | |
| 客户 3 | 1,056,547.81 | | | 1.05% | |
| 客户 4 | 627,051.58 | | | 0.62% | |
| 客户 5 | 611,732.83 | | | 0.61% | |
| 合计 | 99,255,379.29 | | | 98.25% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------------------|
| 其他应收款 | 516,488,866.97 | 1,233,620,630.71 |
| 合计 | 516,488,866.97 | 1,233,620,630.71 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 代垫款项 | 676,969.22 | 664,968.04 |
| 保证金及押金 | 815,940.00 | 835,940.00 |
| 备用金 | 2,650,374.88 | 37,660.30 |
| 关联方借款 | 551,514,199.06 | 1,268,830,079.78 |
| 临时借款 | 1,482,682.27 | 2,293,282.84 |
| 合计 | 557,140,165.43 | 1,272,661,930.96 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------|----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 291,194,656.58 | 742,119,269.93 |
| 其中：90 天以内（含 90 天） | 7,334,904.95 | 21,324,599.97 |
| 90 天-1 年（含 1 年） | 283,859,751.63 | 720,794,669.96 |
| 1 至 2 年 | 19,464,099.10 | 286,286,330.11 |
| 2 至 3 年 | 5,868,130.66 | 7,053,447.90 |
| 3 年以上 | 240,613,279.09 | 237,202,883.02 |
| 3 至 4 年 | 7,889,363.56 | 7,532,322.82 |
| 4 至 5 年 | 16,170,601.07 | 17,848,225.10 |
| 5 年以上 | 216,553,314.46 | 211,822,335.10 |
| 合计 | 557,140,165.43 | 1,272,661,930.96 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 888,309.39 | | 38,152,990.86 | 39,041,300.25 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 16,794.40 | | 1,593,203.81 | 1,609,998.21 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 905,103.79 | 0.00 | 39,746,194.67 | 40,651,298.46 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 29,923,661.75 | 16,794.40 | | | | 29,940,456.15 |
| 组合计提 | 9,117,638.50 | 1,593,203.81 | | | | 10,710,842.31 |
| 合计 | 39,041,300.25 | 1,609,998.21 | | | | 40,651,298.46 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|----------------|---|------------------|---------------|
| 甘肃佛阁藏药有限公司 | 关联方借款 | 267,074,841.58 | 0-3 个月 6,808.00 元；3 个月-1 年 267,068,033.58 元。 | 47.94% | |
| 北京奇正医药科技有限公司 | 关联方借款 | 239,174,677.95 | 0-3 个月 1,500,909.33 元；3 个月-1 年 3,118,401.75 元；1 年-2 年 6,284,736.32 元；2 年-3 年 4,722,416.33 元；3 年以上 223,548,214.22 元。 | 42.93% | |
| 北京白玛曲秘文化发展有限公司 | 关联方借款 | 19,712,026.23 | 0-3 个月 324,760.65 元；3 个月-1 年 1,260,255.91 元；1 年-2 年 941,579.41 元；2 年-3 年 1,042,061.66 元；3 年以上 16,143,368.60 元。 | 3.54% | 19,712,026.23 |
| 奇正（北京）传统藏药外治研究院有限公司 | 关联方借款 | 10,814,674.24 | 0-3 个月 1,057,635.72 元；3 个月-1 年 3,478,404.61 元；1 年-2 年 6,278,633.91 元。 | 1.94% | 10,814,674.24 |
| 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司_林芝 | 关联方借款 | 9,152,035.72 | 0-3 个月 735,953.24 元；3 个月-1 年 2,881,282.67 元；1 年-2 年 5,534,799.81 元。 | 1.64% | 9,152,035.72 |
| 合计 | | 545,928,255.72 | | 97.99% | 39,678,736.19 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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 | 1,676,424,715.80 | 2,164,453.64 | 1,674,260,262.16 | 1,676,424,715.80 | 2,164,453.64 | 1,674,260,262.16 |
| 对联营、合营企业投资 | 61,728,963.50 | | 61,728,963.50 | 61,005,521.74 | | 61,005,521.74 |
| 合计 | 1,738,153,679.30 | 2,164,453.64 | 1,735,989,225.66 | 1,737,430,237.54 | 2,164,453.64 | 1,735,265,783.90 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|------------------|--------------|--------|------|--------|----|------------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 甘肃奇正藏药有限公司 | 204,294,674.66 | | | | | | 204,294,674.66 | 0.00 |
| 西藏奇正藏药营销有限公司 | 103,913,365.07 | | | | | | 103,913,365.07 | 0.00 |
| 甘肃佛阁藏药有限公司 | 1,007,351,305.37 | | | | | | 1,007,351,305.37 | 0.00 |
| 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司 | 4,114,705.15 | 1,814,453.64 | | | | | 4,114,705.15 | 1,814,453.64 |
| 奇正(北京)传统藏药外治研究院有限公司 | 2,650,000.00 | 350,000.00 | | | | | 2,650,000.00 | 350,000.00 |
| 甘肃奇正藏药营销有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司 | 232,024,624.00 | | | | | | 232,024,624.00 | 0.00 |
| 北京奇正医药科技有限公司 | 80,000,000.00 | | | | | | 80,000,000.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|------------------|--------------|
| 林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司 | 500,000.00 | | | | | | | | 500,000.00 | 0.00 |
| CHEEZHENG INC. | 33,650,000.00 | | | | | | | | 33,650,000.00 | 0.00 |
| 林芝市奇正雪域珍品药品有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | 100,000.00 | 0.00 |
| 临洮县奇正藏医医院有限责任公司 | 661,587.91 | | | | | | | | 661,587.91 | 0.00 |
| 合计 | 1,674,260,262.16 | 2,164,453.64 | | | | | | | 1,674,260,262.16 | 2,164,453.64 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------|----------------|--------------|--------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 西藏曼郎农业科技开发有限公司 | 2,160,631.09 | | 3,240,000.00 | | -164,710.78 | | | | | | 5,235,920.31 | |
| 小计 | 2,160,631.09 | | 3,240,000.00 | | -164,710.78 | | | | | | 5,235,920.31 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 西藏群英投资管理合伙企业(有限合伙) | | | | | 74,260.37 | | | | | | | |
| 广州广药金藏股权投资合伙企业 | 58,844,890.65 | | | | -2,351,847.46 | | | | | | 56,493,043.19 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------------|--|----------------------|--|---------------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|
| (有 限合 伙) | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 58,84 4,890 .65 | | | | - 2,277 ,587. 09 | | | | | | 56,49 3,043 .19 | |
| 合计 | 61,00 5,521 .74 | | 3,240 ,000. 00 | | - 2,442 ,297. 87 | | | | | | 61,72 8,963 .50 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 446,480,031.81 | 114,009,602.27 | 431,808,267.32 | 108,209,192.80 |
| 其他业务 | 3,422,459.37 | 2,480,086.65 | 2,359,471.68 | 2,067,906.74 |
| 合计 | 449,902,491.18 | 116,489,688.92 | 434,167,739.00 | 110,277,099.54 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|-------------|--------------------|--------------------|------|------|------|------|--------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 449,902,4 91.18 | 116,489,6 88.92 | | | | | 449,902,4 91.18 | 116,489,6 88.92 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 药品 | 446,480,0 31.81 | 114,009,6 02.27 | | | | | 446,480,0 31.81 | 114,009,6 02.27 |
| 其他 | 3,422,459 .37 | 2,480,086 .65 | | | | | 3,422,459 .37 | 2,480,086 .65 |
| 按经营地 区分类 | 449,902,4 91.18 | 116,489,6 88.92 | | | | | 449,902,4 91.18 | 116,489,6 88.92 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 其中: | | | | | | | | |
| 国内 | 447,604,847.22 | 116,003,086.85 | | | | | 447,604,847.22 | 116,003,086.85 |
| 国外 | 2,297,643.96 | 486,602.07 | | | | | 2,297,643.96 | 486,602.07 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 经销 | 446,480,031.81 | 114,009,602.27 | | | | | 446,480,031.81 | 114,009,602.27 |
| 直销 | 3,422,459.37 | 2,480,086.65 | | | | | 3,422,459.37 | 2,480,086.65 |
| 合计 | 449,902,491.18 | 116,489,688.92 | | | | | 449,902,491.18 | 116,489,688.92 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 334,073.55 元,其中,334,073.55 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

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 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,442,297.87 | 48,138,692.30 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,462,410.96 | 3,857,631.27 |
| 其他非流动金融资产投资持有期间取得的股利收入 | 880,000.00 | 880,000.00 |
| 合计 | -99,886.91 | 52,876,323.57 |

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|--------------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -14,386.06 | 报告期内，固定资产的处置损失。 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 53,580,802.22 | 报告期内，收到的政府补助及递延收益转入。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 33,611,637.66 | 报告期内，交易性金融资产公允价值变动及处置收益。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 26,237,980.22 | 报告期内，定制类理财产品公允价值变动。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,352,584.61 | 报告期内，主要是公司对外捐赠支出及罚款支出。 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 74,260.37 | 报告期内，收到的群英投资清算分配款。 |
| 减：所得税影响额 | 11,150,285.51 | 报告期内，非经常性损益对所得税的影响数。 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,593,910.30 | 报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。 |
| 合计 | 98,393,513.99 | — |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不再持有西藏群英投资管理合伙企业（有限合伙）的股份；报告期内，收到并确认清算分配款项 7.43 万元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|------|------------|---------------------------|
| 其他收益 | 14,021.46 | 为个税手续费返还，与公司正常经营业务密切相关。 |
| 其他收益 | 927,177.10 | 为增值税加计抵减。 |
| 其他收益 | 1,550.76 | 小规模纳税人免增值税，与公司正常经营业务密切相关。 |

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 | 8.48% | 0.6143 | 0.6143 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.92% | 0.4287 | 0.4287 |

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

无

董事长：刘凯列

西藏奇正藏药股份有限公司

二〇二四年八月二十四日