

# 西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd



## 2009年年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

## 重 要 提 示

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

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

公司全体董事均亲自出席本次审议年度报告的董事会。

公司年度财务报告已经利安达会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人雷菊芳女士、主管会计工作负责人王兆三先生及会计机构负责人董爱军女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节	公司治理结构	16
第六节	股东大会情况简介	25
第七节	董事会报告	27
第八节	监事会报告	53
第九节	重要事项	56
第十节	财务报告	60
第十一节	备查文件目录	128

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：西藏奇正藏药股份有限公司

公司英文名称：Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

中文简称：奇正藏药

英文缩写：CheezhengTTM

二、公司法定代表人：雷菊芳

三、联系人和联系方式

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

四、公司注册地址：西藏林芝地区八一镇泉州路1号

公司办公地址：西藏林芝地区八一镇泉州路1号

邮政编码：860000

公司互联网网址：<http://www.cheezheng.com.cn>

公司电子信箱：qzzy@qzh.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：奇正藏药

股票代码：002287

七、公司首次注册登记日期：1997年12月31日

最近一次变更注册登记日期：2009年9月29日

注册登记地点：西藏自治区工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：5400001001123

税务登记号：藏国税字542600710910578号

组织机构代码：71091057-8

公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：(人民币)元

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
营业总收入	469,298,025.52	413,480,079.89	13.50	339,273,207.81
利润总额	162,665,930.71	137,138,413.91	18.61	117,553,014.89
归属于上市公司股东的净利润	160,812,032.65	135,795,272.60	18.42	115,840,374.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	148,551,477.54	132,439,399.07	12.17	85,468,339.29
经营活动产生的现金流量净额	175,577,473.88	65,926,967.53	166.32	91,434,934.78
项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)	2007 年末
总资产	1,297,341,558.07	631,303,120.52	105.50	514,699,872.15
归属于上市公司股东的所有者权益	1,143,093,817.31	531,081,674.66	115.24	395,286,402.06
股本	406,000,000.00	365,000,000.00	11.23	365,000,000.00

### 二、主要财务指标

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.42	0.37	13.51	0.32
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.37	13.51	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.39	0.36	8.33	0.23
加权平均净资产收益率(%)	21.11	29.32	减少了 8.21 个百分点	24.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.50	28.59	减少了 9.09 个百分点	18.27
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.43	0.18	138.89	0.25
项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)	2007 年末

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.82	1.46	93.15	1.08
----------------------	------	------	-------	------

说明：公司 2009 年 8 月发行人民币普通股后的期末发行在外的普通股份数为 40,600 万股，根据《企业会计准则》和《公开发行证券公司信息披露编制规则（第 9 号）》等文件的规定，当期基本每股收益按当期净利润除以发行在外的普通股加权平均数 37,866.67 万股计算。

### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-411,882.97	-52,940.37
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	15,824,928.89	15,348,081.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,532,618.67	-11,594,028.13
非经常性损益合计	12,880,427.25	3,701,112.98
所得税影响数	-619,872.14	-345,216.09
少数股东应承担的部分	-	23.36
非经常性损益净影响额	12,260,555.11	3,355,873.53
归属于公司普通股股东的净利润数	160,812,032.65	135,795,272.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	148,551,477.54	132,439,399.07

### 四、报告期内归属于母公司所有者权益变动情况

单位：（人民币）元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益合计
期初数	365,000,000.00	821,737.94	16,262,638.24	148,997,298.48	531,081,674.66
本期增加	41,000,000.00	410,200,110.00	15,152,466.49	160,812,032.65	627,164,609.14
本期减少	-	-	-	15,152,466.49	-
期末数	406,000,000.00	411,021,847.94	31,415,104.73	294,656,864.64	1,143,093,817.31
变动原因	公开发行股票	股本溢价	按规定提取	当年利润、提取 盈余公积	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

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	365,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	365,000,000	89.90%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	365,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	365,000,000	89.90%
其中：境内非国有法人持股	365,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	365,000,000	89.90%
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	-	-	41,000,000	-	-	-	41,000,000	41,000,000	10.10%
1、人民币普通股	-	-	41,000,000	-	-	-	41,000,000	41,000,000	10.10%
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	365,000,000	100.00%	41,000,000	-	-	-	41,000,000	406,000,000	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
甘肃奇正实业集	281,050,000	-	-	281,050,000	首发承诺	2012年8月28日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
团有限公司						
西藏宇妥文化发展有限公司	83,950,000	-	-	83,950,000	首发承诺	2012 年 8 月 28 日
首次公开发行股票网下配售	-	8,200,000	8,200,000	-	网下配售	2009 年 11 月 30 日
合计	365,000,000	8,200,000	8,200,000	365,000,000	-	-

**(三) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表**

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
22,569					
前 10 名股东持股情况					
甘肃奇正实业集团有限公司	境内非国有法人	69.22%	281,050,000	281,050,000	-
西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	20.68%	83,950,000	83,950,000	-
项福定	境内自然人	0.10%	420,500	-	-
肖裕富	境内自然人	0.09%	350,500	-	-
王竞贤	境内自然人	0.06%	227,000	-	-
王晟	境内自然人	0.04%	164,313	-	-
梁良粉	境内自然人	0.04%	151,548	-	-
韩波	境内自然人	0.03%	142,000	-	-
李秀芝	境内自然人	0.03%	119,200	-	-
郭彦文	境内自然人	0.03%	115,650	-	-
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
项福定	420,500		人民币普通股		
肖裕富	350,500		人民币普通股		
王竞贤	227,000		人民币普通股		
王晟	164,313		人民币普通股		
梁良粉	151,548		人民币普通股		
韩波	142,000		人民币普通股		
李秀芝	119,200		人民币普通股		
郭彦文	115,650		人民币普通股		

徐寿高		107,744	人民币普通股
齐加青		100,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	雷菊芳女士为公司实际控制人，分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73% 和 90% 的股权，除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

## 二、股票发行和上市情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2009】762 号文核准，公司采用网下向询价对象配售（以下简称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）4,100 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 11.81 元/股，其中网下配售 820 万股，网上发行 3,280 万股。

经深圳证券交易所深证上【2009】73 号文批准，公司网上发行的 3,280 万股于 2009 年 8 月 28 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下配售的 820 万股于 2009 年 11 月 30 日上市交易。股票简称为“奇正藏药”，股票代码为“002287”。

公司公开发行人民币普通股 4,100 万股后，公司股份总数由 36,500 万股增加至 40,600 万股。

公司无内部职工股。

## 三、控股股东和实际控制人情况

（一）报告期内公司控股股东和实际控制人无变更

（二）控股股东和实际控制人具体情况

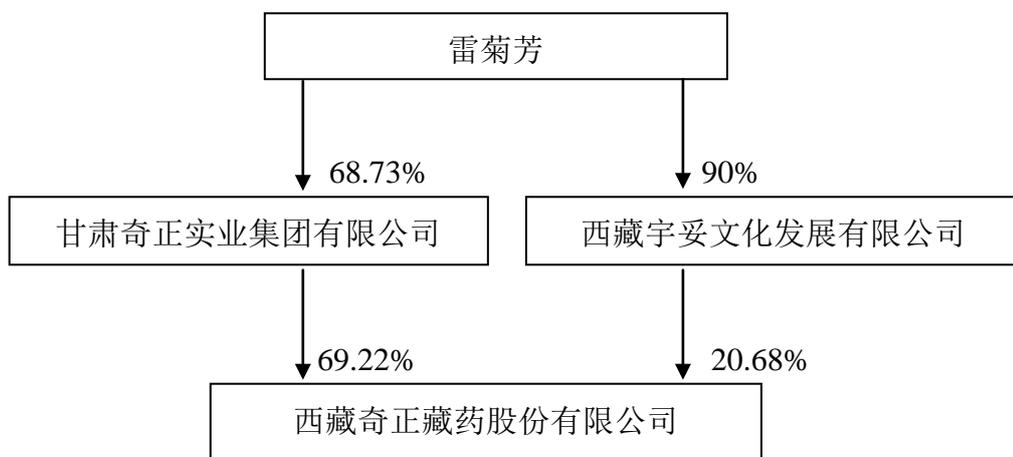
公司控股股东为甘肃奇正实业集团有限公司。

甘肃奇正实业集团有限公司注册地为兰州市城关区(高新开发区)张苏滩 808 号，法定代表人雷菊芳，注册资本 1,000 万元。该公司成立于 1993 年，经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；保健食品的批发零售（凭许可证有效期经营）；针纺织品、橡塑制品、金属制品、建筑材料、电工器材、民用洗涤用品、金属除锈剂、脱脂剂、转化膜、防腐剂、工艺品、日用杂品的销售；新型医药技术产品的研究开发。甘肃奇正实业集团有限公司持有公司 28,105 万股份，占总股本的 69.22%。

公司的实际控制人为雷菊芳女士。

雷菊芳女士，中国国籍，现任公司董事长兼总经理，甘肃奇正实业集团有限公司董事长，甘肃奇正藏药有限公司董事长，甘肃奇正藏药营销有限公司董事长，北京白玛曲秘文化发展有限公司董事长，奇正(北京)传统藏医药外治研究院有限公司董事长，西藏天麦力健康品有限公司董事长。持有甘肃奇正实业集团有限公司 68.73% 的股权和西藏宇妥文化发展有限公司 90% 的股权。其主要工作经历详见“第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



**四、报告期内，公司其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东**

西藏宇妥文化发展有限公司注册地、主要经营地为拉萨市雪堆白院，法定代表人王志强，注册资本为100万元，该公司成立于1995年，经营范围为：藏药、化妆品的研究、开发；藏药材的深加工；保健食品、天然浴剂。（经营范围中涉及专项审批的，凭专项审批证件经营）。西藏宇妥文化发展有限公司持有公司 8,395 万股份，占总股本的 20.68%。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
雷菊芳	董事长、总经理	女	57	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	77.04	否
刘凯列	董事、副总经理	男	46	2009.1.9	2010.10.7	-	-	-	105.33	否
肖剑琴	董事、副总经理	女	41	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	47.44	否
王兆三	董事、财务总监	男	38	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	41.67	否
边巴次仁	董事	男	38	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	25.16	否
辛冬生	董事	男	47	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	3.60	否
格桑索朗	独立董事	男	61	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	5.00	否
马元驹	独立董事	男	53	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	5.00	否
叶祖光	独立董事	男	63	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	5.00	否
何维颖	监事会主席	女	55	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	-	是
成培基	监事	女	59	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	3.60	否
杨孟龙	监事	男	32	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	22.14	否
贾钰	职工监事	女	38	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	18.20	否
白玛仓决	职工监事	女	34	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	6.47	否
陈维武	研发总监	男	38	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	34.42	否
冯平	董事会秘书	女	40	2007.10.8	2010.10.7	-	-	-	28.23	否
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	428.30	-

#### (一) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

报酬情况：报告期内，公司依据《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。董事会薪酬与考核委员会负责薪酬管理与绩效考核工作。独立董事津贴标准由公司股东大会审议，并签

订了独立董事协议，明确了津贴数额、津贴发放形式等，独立董事按照《公司章程》或受股东大会、董事会委托行使职权时所需的合理费用由公司承担。

## （二）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、公司原副总经理李志民先生因个人原因于 2009 年 1 月 4 日向公司董事会提出辞职，2009 年 1 月 9 日召开了第一届董事会 2009 年第一次临时会议，审议通过《关于聘任刘凯列先生担任西藏奇正藏药股份有限公司副总经理的议案》。

2、2009 年 1 月 24 日召开了 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名刘凯列先生为西藏奇正藏药股份有限公司第一届董事会董事候选人》的议案，并一致选举刘凯列先生为公司第一届董事会董事。

## 二、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及在其他单位的任职或兼职情况

### （一）董事会成员

雷菊芳，中国国籍，无永久境外居留权，女，1953 年 1 月生。西安交通大学真空物理专业学士，曾在中国科学院兰州近代物理研究所任高级工程师、兰州工业污染治理技术研究所任所长；历获日内瓦国际发明博览会金奖、国家科技进步二等奖等多项国际、国内科技大奖，十届全国人大代表、十一届全国政协委员、全国工商联常委、中国光彩事业促进会副会长，先后被授予全国十大扶贫状元、首届全国优秀社会主义建设者等荣誉称号。现任公司董事长兼总经理、甘肃奇正实业集团有限公司董事长，甘肃奇正藏药有限公司董事长，甘肃奇正藏药营销有限公司董事长，北京白玛曲秘文化发展有限公司董事长，奇正(北京)传统藏医药外治研究院有限公司董事长，西藏天麦力健康品有限公司董事长。

刘凯列，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964 年 4 月生。上海医科大学药学院药理专业学士、中山大学岭南学院医药高科技 EMBA，曾任中美（天津）史克制药有限公司华南地区销售经理、拜耳（中国）有限公司保健消费品部销售及政府事务总监、雅来（佛山）制药有限公司营销总经理、健康元药业集团股份有限公司销售副总经理。现任公司董事、副总经理、西藏奇正藏药营销有限公司总经理、甘肃奇正藏药营销有限公司总经理。

肖剑琴，中国国籍，无永久境外居留权，女，1969 年 10 月生。郑州工学

院工学学士，高级工程师，现任公司董事、副总经理，甘肃奇正实业集团有限公司董事，甘南佛阁藏药有限公司董事长，甘肃奇正藏药有限公司总经理，兰州奇正粉体装备技术有限公司董事长。

王兆三，中国国籍，无永久境外居留权，男，1972 年 1 月生。陕西财经学院学士，首都经贸大学在职会计研究生，中级会计师。现任公司董事、财务总监。

边巴次仁，中国国籍，无永久境外居留权，男，藏族，1972 年 8 月生。上海医科大学药学学士，中国药科大学药物分析学硕士。曾任西藏自治区药检所中药室主任，现任公司董事、西藏林芝宇拓藏药有限责任公司董事长。

辛冬生，中国国籍，无永久境外居留权，男，1963 年 1 月生。西安医科大学药理学硕士、中欧国际工商学院 EMBA 学位。曾在西安杨森从事新产品开发、新产品上市、市场管理工作 8 年，曾任珠海丽珠医药集团营销公司市场经理、北京诺华制药有限公司市场部经理、法国赛诺非（中国）有限公司市场及医学经理和业务拓展经理。现任公司董事、北京群英管理顾问有限公司董事、远大医药健康控股有限公司（百慕大）独立非执行董事。

格桑索朗，中国国籍，无永久境外居留权，男，藏族，1949 年 3 月生。四川医学院药学系毕业，大专学历。曾任西藏自治区藏医院讲师、西藏自治区食品药品检验所副所长，现任公司独立董事，中国药典委员会委员及民族药主任委员、国家新药审评委员会委员、国家级 GMP 检查员、国家中药保护委员会委员。

马元驹，中国国籍，无永久境外居留权，男，1957 年 3 月生。上海财经大学会计系硕士，中国人民大学商学院博士研究生。现任公司独立董事，首都经济贸易大学会计学院教授、青海华鼎实业股份有限公司独立董事。

叶祖光，中国国籍，无永久境外居留权，男，1947 年 7 月生。中国中医研究院硕士研究生、美国西弗吉尼亚大学医学院药理毒理系访问学者。曾任中国中医研究院中药研究所中药毒理室主任，在药监局中保办负责保健品的技术审评。现任公司独立董事，中国中医研究院教授、中药复方新药开发国家工程研究中心主任。

## （二）监事会成员

何维颖，中国国籍，无永久境外居留权，女，1955 年 8 月生。大专学历，中级会计师。现任公司监事会主席，甘肃奇正实业集团有限公司董事、副总经理。

成培基，中国国籍，无永久境外居留权，女，1951 年 11 月生。兰州大学法学院硕士，律师。现任公司监事，甘肃西城律师事务所主任、合伙人，甘肃省律师协会理事，兰州市仲裁委员会仲裁员。

杨孟龙，中国国籍，无永久境外居留权，男，1978 年 4 月生。兰州大学法学院硕士。现任公司监事。

贾钰，中国国籍，无永久境外居留权，女，1972 年 9 月生。兰州商学院专科毕业，会计。现任公司职工监事、药材供应总监。

白玛仓决，中国国籍，无永久境外居留权，女，藏族，1976 年 6 月生。中央民族大学历史学学士。现任公司职工监事、北京白玛曲秘文化发展有限公司运营经理。

### （三）高级管理人员

雷菊芳，公司总经理，具体简历请详见本节“（一）董事会成员”。

刘凯列，公司副总经理，具体简历请详见本节“（一）董事会成员”。

肖剑琴，公司副总经理，具体简历请详见本节“（一）董事会成员”。

王兆三，公司财务总监，具体简历请详见本节“（一）董事会成员”。

陈维武，中国国籍，无永久境外居留权，男，1972 年 1 月生。北京中医药大学临床医学专业毕业，硕士研究生。现任公司研发总监。

冯平，中国国籍，无永久境外居留权，女，1970 年 9 月生。中国人民大学新闻学院毕业，文学、法学双学士。曾任全国工商联农业产业商会秘书长，现任公司董事会秘书。

### （四）现任董事、监事、高级管理人员在股东单位任职或兼职情况

姓名	任职或兼职股东单位	职位
雷菊芳	甘肃奇正实业集团有限公司	董事长
	西藏天麦力健康品有限公司	董事长

肖剑琴	甘肃奇正实业集团有限公司	董事
	兰州奇正粉体装备技术有限公司	董事长
何维颖	甘肃奇正实业集团有限公司	董事、副总经理

### 三、员工情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 1177 人，没有需公司承担费用的离退休职工。按照员工专业结构及受教育程度划分的具体构成情况如下：

#### （一）按员工专业构成分类

专 业	人数（人）	占总人数的比例（%）
管理人员	251	21.3
技术人员	119	10.1
营销人员	448	38.1
财务人员	39	3.3
生产人员	253	21.5
行政人员	67	5.7
合计	1177	100

#### （二）按员工受教育程度分类

学 历	人数（人）	占总人数的比例（%）
本科及以上	367	31.2
大专	361	30.7
大专以下	449	38.1
合计	1177	100

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规及规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，并得到有效执行。

目前，公司整体运作规范、独立性强、信息披露符合要求，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司治理具体情况如下：

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格依据证监会、深交所等监管部门的法律法规，按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。股东大会有会议记录，记载股东大会的基本情况，包括出席人数、代表股份、会议议程、发言要点、表决结果、股东咨询等，并由与会董事和记录人员签名，安全保存。

#### （二）关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均做到严格区分和独立、互不干涉。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，具有完整的研发、生产、销售板块；公司所有员工由公司自己聘任，财务方面公司设有独立的帐户，独立团队，独立运作，独立核算。公司董事会、监事会以及内部机构根据议事规则、工作细则等相关制度独立运作。

#### （三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数、人员构成及聘任程序等均符合法律法规以及《公司章程》的要求，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一。董事会制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等制度，公司董事依据相关制度开展工作和履行职责，认真出席董事会会议，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，确保董事会的高效运作和科学决策。

为了完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了战略与投资决策委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并分别制定了各专门委员会工作细则，确保各委员会能为董事会的决策提供科学和专业的意见和参考。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内，监事会的人数、人员构成及聘任程序均符合法律、法规的要求。公司监事能够按《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了董事会。按规定的程序召开监事会，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况进行监督，积极维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，始终秉承“向善利他，正道正业”的核心价值观，以“弘传健康智慧，回归身心自在”为使命，以员工爱戴、客户信赖、社会尊重、投资者受益的长寿企业为愿景，诚信善待和保护其他利益相关者，维护员工合法权益，推进环境保护与友好，积极参与社会公益及慈善事业，协调平衡各方面的利益，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司依法制定并在执行中完善《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》。为进一步推动《信息披露管理制度》的有效落实，公司在信息搜集和信息对外提供方面加强了管理。通过对《重大信息内部报告制度》的深入落实来确保信息搜集工作的有效完成。在各主要实体公司和业务职能部门设有专门的重大信息报告责任人及联络人，根据公司的情况将重大信息内部报告标准进行细化，加大了对信息披露工作的培训力度，将重大信息内部报告责任纳入管理层绩效考评，切实保证了公司内重大信息的快速传递。同时，根据《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》的规定，公司实施了对外信息归口管理，严格控制内幕信息知情人的范围，并开展内幕信息知情人登记、备案工作。在信息披露的透明度方面，公司设立了专门的投资者电话及信箱，通过网络交流平台，公司相关高级管理人员及董事就公司经营管理等方面的情况与股东、投资者进行了交流和沟通。报告期内，公司严格按照有关法律法规的规定在指定的报刊、网站真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有股东公平获得公司信息。

## 二、公司治理专项活动

根据中国证监会《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》(证监公司字[2007]28号)要求,以及中国证监会西藏监管局下发的《关于做好上市公司治理专项活动的通知》的要求,我公司深入开展了公司治理专项活动。2009年9月期间,公司认真全面自查了公司治理方面存在的问题与不足,制订了《公司专项治理自查报告和整改计划》,该计划经董事会第十三次会议审议通过并披露,报送西藏证监局备案;2009年10月1日至2009年10月30日,公司设立了专门的评议电话和传真,并由中国证监会西藏监管局的专门邮箱和深圳证券交易所网站上市公司治理评议专栏进行评议,听取投资者和社会公众对公司治理情况和整改计划的意见和建议,接受社会公众评议。期间未收到社会公众对公司自查报告及整改计划提出的实质性建议和意见。2009年11月10日至15日,公司接受了西藏监管局的现场检查。西藏监管局于2009年12月22日下发了《监管关注函》[2009]26号,从规范运作及内部控制方面对公司治理提出了整改意见,对此,公司高度重视,结合公司治理的情况制订了整改方案,并积极组织相关部门开展了整改工作。

(注:按照整改计划公司各相关部门切实执行相应整改措施,已修订并完善了相应制度,并根据中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》的要求,在《董事会议事规则》、《总经理工作细则》中增加了年报信息披露重大差错责任追究的内容。公司治理活动专项整改情况报告书及相关各项制度已于2010年1月25日第十六次董事会审议通过。)

截至报告期末,公司认为,公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求,已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

### 三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内,公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度的规定和要求,诚实守信,勤勉尽责,积极参加董事会和股东大会会议,保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时,发挥各自的专业特长、业务技能和经验,切实维护公司及股东特别是中小股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，切实执行董事会集体决策机制，勤勉尽职,在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；积极推动和不断完善公司内部控制建设，督促董事会和股东大会决议的执行；保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其行使职能和发挥作用提供保障；敦促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作规则》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，独立、公正地履行职责，积极出席相关会议，定期了解听取公司生产经营状况、内部控制的建设情况及董事会决议执行情况，对公司经营和发展进行有效监督，并提出合理化意见和建议。根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
雷菊芳	董事长	8	5	3	0	0	否
刘凯列	董事	7	4	3	0	0	否
肖剑琴	董事	8	5	3	0	0	否
王兆三	董事	8	5	3	0	0	否
边巴次仁	董事	8	4	3	1	0	否
辛冬生	董事	8	5	3	0	0	否
叶祖光	独立董事	8	5	3	0	0	否
马元驹	独立董事	8	5	3	0	0	否
格桑索朗	独立董事	8	5	3	0	0	否

注明：

1、报告期内公司召开董事会会议次数总计8次；其中现场会议次数总计5次；通讯会议次数总计3次；

2、刘凯列先生于报告期内召开的第二次董事会（2009年1月24日）中被聘任为公司董事，因此其应出席董事会次数为7次。

#### 四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

##### （一）业务独立

公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司主要从事藏药的研发、生产和销售，与控股股东所从事业务完全独立，不存在与控股股东的同业竞争。

##### （二）人员独立

公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，设有专门独立的人力资源部门，独立运作，拥有独立的人力资源管理体系。公司总经理、副总经理、财务负责人、研发总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领取薪酬。公司的财务人员均不在控股股东及其他关联企业兼职。其他员工及经营管理人员也均由公司自主招聘，不受控股股东影响。

##### （三）资产完整与独立

公司的各项资产如无形资产、固定资产等权利均由公司合法取得，并取得了相关资产权属证书，公司不存在任何资产被控股股东及其他股东占用的情况，与控股股东产权关系清晰独立。公司亦没有以其资产、权益或名义为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。

##### （四）机构独立

公司依法设有股东大会、董事会、监事会三个机构，并设立了营销部、财务部、生产管理部、研发部、人力资源部等业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的生产经营需要而设置，不存在控股股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受控股股东的职能部门控制、管辖的情形。

##### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立了符合有关会计制

度要求的、独立的财务核算体系和财务管理制度；公司开设独立的银行账号，依法独立纳税、独立支配资金与财产。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，也不存在公司股东单位或其他关联方以任何形式占用公司货币资金或其他资产的情况。

## 五、公司内部控制制度的建立与健全情况

### （一）内部控制制度的建立和执行情况

公司在 2009 年进一步完善和加强了内部控制建设，公司的内部控制在建设、执行等方面有进一步提高。

公司已建立的内部控制制度主要有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作规则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《关联交易决策制度》、《关联交易内部审批实施细则》、《对外担保管理办法》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》及《会计政策》、《内部控制总则》、《采购与付款内部控制制度》、《短期投资内部控制制度》、《筹资内部控制制度》、《存货与生产成本内部控制制度》、《费用内部控制制度》、《固定资产内部控制制度》、《销售与管理内部控制制度》、《货币资金内部控制制度》、《内部审计制度》、《人力资源内部控制制度》、《信息系统内部控制制度》等相关内部控制制度。

公司已建立完善的内部审计体系：公司董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，全面负责内部控制制度的总体规划和责权分配方案，对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估，审阅内部控制审计报告和内部控制自我评价报告，监督内部控制的执行。公司管理层全面落实和推进内部控制制度的相关规定，检查公司各职能部门制定、实施和完善各自专业系统的风险管理和控制情况，并向董事会报告。公司各职能部门具体负责制定、实施和完善本部门的风险管理和控制制度，配合完成对公司各专业系统风险管理和控制情况的检查。公司审计部负责公司内部控制执行情况的审计、检查工作，直接对董事会审计委员会负责。

公司已实现规范治理：公司“三会”运作在《证券法》、《公司章程》以及相应的三会议事规则等规定的指引下，议事与决策程序民主、透明、合法；管理层责

权明确，制衡监督机制有效运作，内部监督和反馈系统健全，从而建立了清晰完善的法人治理结构，并坚持实行严谨务实的内部控制制度。

为了完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了提名委员会、审计委员会、战略与投资决策委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，且提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会均由独立董事担任主任委员（召集人）。公司还相应制订了专门委员会工作细则。

公司非常注重发挥独立董事的作用，对重大的决策，事前征求独立董事的意见，使董事会的决策更加科学、高效。独立董事严格按照法律、法规、规章制度的要求履行职责，在规范公司管理、促进公司决策的形成、加强内部控制等方面起到了良好的指导和监督作用。

## （二）内部控制的自我评价

### 1、董事会对公司内部控制自我评价

公司董事会对内部控制的合理性、有效性进行了合理的评估，认为截至 2009 年 12 月 31 日公司在所有重点控制环节建立了较为健全的、合理的内部控制制度，并已得到了有效遵循，为实现经营的效率与效果、财务报告的可靠性、法律法规的遵循提供了合理的保证。公司目前正处于发展较快的时期，经营规模的不断扩大对公司内部控制提出了更高的要求，公司将通过明确内控评价标准，建立持续改进的内控评价机制等措施，不断完善内部控制制度，强化规范运作意识，加强内部监督机制，促进公司健康、稳定、快速地发展。

详见刊登在 2010 年 4 月 22 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的《2009 年度内部控制自我评价报告》。

### 2、独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《关于做好中小企业板上市公司 2009 年年度报告工作的通知》等法律法规以及《公司章程》、《独立董事工作规则》等有关规定，作为西藏奇正藏药股份有限公司独立董事，基于独立判断的立场，现就公司《2009 年度内部控制自我评价报告》发表如下意见：

经核查，公司《2009 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制制度的建立及运行情况。公司已建立了较为规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职

责分工和制衡机制。公司的内部控制制度比较完善，涵盖了公司的营运环节，重点控制制度健全、运作规范、控制有序，并不断根据新的法规、规章要求进行修订。经了解、测试、核查，各项制度建立后，得到了相对有效贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用。

我们认为公司建立了健全的内部控制制度，公司出具的内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

详见刊登在 2010 年 4 月 22 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的《独立董事对相关事项发表的独立意见》。

### 3、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

通过对奇正藏药内部控制制度的建立和实施情况的核查，平安证券认为：奇正藏药现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；奇正藏药的《2009 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

详见刊登在 2010 年 4 月 22 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的《平安证券有限责任公司关于西藏奇正藏药股份有限公司〈2009 年度内部控制自我评价报告〉的核查意见》。

### 4、会计师事务所对公司内部控制自我评价报告的鉴证结论

利安达会计师事务所有限责任公司（以下简称“利安达”）对公司截至 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性出具了的《内部控制鉴证报告》认为：“奇正藏药公司董事会按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的标准于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。”

详见刊登在 2010 年 4 月 22 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的《内部控制鉴证报告》。

## 六、公司对高级管理人员的考评和激励机制建立及实施情况

公司已建立并实施了合理有效的绩效评价体系和激励机制，制订了《绩效管理制度》，引入平衡记分卡管理对高级管理人员进行考核，确保公司战略在运营层面的有效执行。公司对高级管理人员的考评及激励主要体现在薪酬方面，公司在年初制定高管工作任务，签订业绩合同书，年终通过综合考评成绩，报薪酬与

考核委员会确定绩效薪酬和奖励标准。2009年度总经理及其他高级管理人员认真履行了工作职责,较好地完成了年初所确定的各项工作任务,年终通过综合考评,高级管理人员的年度绩效薪酬和奖励标准报薪酬与考核委员会确定。

### 七、公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明
<b>一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况</b>		
1. 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度,内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会,公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并担任召集人,且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。(如出具非无保留结论鉴证报告,公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明)	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>报告期内,公司审计部按照工作计划和董事会审计委员会的安排有序地开展内部审计工作,完成了8项常规审计和2项专项审计,出具了10份内部审计报告,较好地完成了年度审计任务,重点关注了公司内部控制、关联交易、募投项目、财务报告、子公司经营活动等方面的工作。能够及时反映审计中发现的问题以及内部控制缺陷、问题及风险隐患,并提出改进或处理建议,按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性,向审计委员会提交内部控制自我评价报告。公司内部审计人员在审计工作中能够按照有关规定编制与复核审计工作底稿,并在审计项目完成后,及时对审计工作底稿进行分类整理并归档,使各项审计工作有据可查。</p> <p>报告期内,公司审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》认真开展工作,听取内部审计部门工作汇报,对定期报告、募集资金使用、关联交易、内部控制等情况进行审查,并及时向董事会进行报告。</p> <p>审计委员会在年度审计注册会计师进场前以及出具初审意见后,与会计师进行沟通,并督促会计师事务所及时提交审计报告。</p>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况(如有)</b>		
无		

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开三次股东大会，其中两次临时股东大会，一次年度股东大会。股东大会的召集召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合相关法律法规及《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定。

股东大会召开具体情况如下：

### 一、2009 年第一次临时股东大会情况

2009 年 1 月 24 日，公司 2009 年第一次临时股东大会在公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代表共 2 人，代表有表决权的股份 36,500 万股，占公司总股本的 100%。会议由公司董事会召集，由董事长雷菊芳女士主持，公司董事、监事、高管人员列席了本次会议。本次股东大会以记名投票表决的方式，以 36,500 万票赞成，0 票反对，0 票弃权，一致通过如下议案：

（一）《关于提名刘凯列先生为西藏奇正藏药股份有限公司第一届董事会董事候选人的议案》。

由于该次会议召开于公司上市前，会议决议未在指定媒体上公告。

### 二、2009 年第二次临时股东大会情况

2009 年 2 月 9 日，公司 2009 年第二次临时股东大会在公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代表共 2 人，代表有表决权的股份 36,500 万股，占公司总股本的 100%。会议由公司董事会召集，由董事长雷菊芳女士主持，公司董事、监事、高管人员列席了本次会议。本次股东大会以记名投票表决的方式，以 36,500 万票赞成，0 票反对，0 票弃权，一致通过如下议案：

（一）《关于公司符合首次公开发行股票及上市条件的议案》；

（二）《关于公司首次公开发行 A 股股票及上市方案的议案》；

（三）《关于授权董事会全权办理申请首次公开发行与上市相关事宜》的议案；

（四）《关于公司发行上市滚存利润的分配方案的议案》；

（五）《关于修订〈西藏奇正藏药股份有限公司章程〉(草案)的议案》；

（六）《关于修订〈西藏奇正藏药股份有限公司对外担保管理办法〉的议案》；

(七)《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；  
(八)《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司关联交易决策制度>的议案》；  
(九)《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司募集资金管理制度>(草案)的议案》。

由于该次会议召开于公司上市前，会议决议未在指定媒体上公告。

### 三、2008 年年度股东大会情况

2009 年 2 月 27 日，公司 2008 年年度股东大会在公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代表共 2 人，代表有表决权的股份 36,500 万股，占公司总股本的 100%。会议由公司董事会召集，由董事长雷菊芳女士主持，公司董事、监事、高管人员列席了本次会议。本次股东大会以记名投票表决的方式，以 36,500 万票赞成，0 票反对，0 票弃权，一致通过如下议案：

- (一)《2008 年度财务报告的议案》；
- (二)《续聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度审计机构的议案》；
- (三)《董事、高管薪酬方案（不含外部董事和独立董事）的议案》；
- (四)《监事薪酬方案（不含外部监事）的议案》；
- (五)《2008 年度利润分配方案的议案》；
- (六)《2009 年年度预算方案的议案》；
- (七)《2008 年度董事会工作报告的议案》；
- (八)《2008 年度监事会工作报告的议案》。

由于该次会议召开于公司上市前，会议决议未在指定媒体上公告。

## 第七节 董事会报告

### 一、公司经营情况回顾

#### （一）公司总体经营情况分析

2009 年，在国家一系列有力措施的影响下，世界性金融危机对国内经济的影响有所减弱，整体经济形势逐步回暖。与此同时，医药卫生体制改革全面启动，新医改政策频频出台，医药行业机遇与挑战并存。面对复杂的经济环境，2009 年公司上下齐心协力，依托行业刚性需求明显的相对优势，紧紧把握机遇，积极应对挑战，在营销改革成效日益显现的基础上，扎扎实实做好生产、销售、研发和管理等各个方面工作，务实创新，开拓进取，继续保持稳定增长的良好势头。

报告期内，公司主要采取了以下经营措施：

#### 1、整合营销资源，销售与品牌驱动并重

2009 年，公司营销进一步强化战略导向和系统建设，通过整合营销资源，发扬公司在“文化与学术营销”方面的成功经验，聚焦目标市场进行业务拓展，保持了重点目标市场的领先地位，实现了市场份额的进一步提升。

在医院专业市场，通过持续的基础及临床研究，专业化的医院市场推广，不断扩大的市场渗透率以及数据化的营销管理体系等，保持了公司产品在国内医院市场的绝对领先地位。

在药品零售市场，公司具备了深刻的消费者洞察与市场环境判断能力、通过系统的品牌规划与创意表达、依托高效的媒介组合与线下配合，提升了目标市场的品牌认知度，同时继续加强与大型连锁药店的战略合作，保持了在国内外用止痛药品零售市场中的领先地位。

#### 2、依靠技术革新，提升制造能力，发展现代藏药

公司通过多年的生产运营与技术革新，积累了全面解决藏药行业共性关键技术问题的能力。公司承担的“十一·五”国家科技支撑计划《藏医药现代化发展关键技术研究》重点项目 2009 年继续顺利推进，旨在通过高品质的产品制造，将“安全、有效”的现代藏药产品提供到广大消费者手中。报告期内，公司制造技术不

断提升，产品持续获得市场认同，消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏、二十五味珊瑚丸、二十五味松石丸、二十五味珍珠丸、洁白丸、流感丸、六味能消丸、仁青芒觉胶囊、石榴健胃丸、五味麝香丸等 12 个品种进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2009 年版）》。

公司募投项目藏药生产线改扩建项目按计划进行，为公司未来的产能提升奠定了良好的基础。与此同时，公司致力推行清洁生产，实现节能减排，创造藏药新一代绿色制造流程，积极履行对环境的责任。

### 3、加快研发创新，实现战略目标

面对国家对中药、民族药重点支持发展的历史机遇，公司致力于用现代医药科技去弘扬和发展传统的藏医药；作为藏药产业中唯一的“国家首批创新型企业”、“国家级企业技术中心”、国家“十一·五”科技支撑计划重点项目实施单位，创新一直是公司产品研发的主题；公司力求通过聚焦骨骼肌肉药物市场、专注藏药产业领域，通过研发与创新体系，实现在传统药领域的重要地位。

报告期内，公司紧紧围绕发展战略，推动藏药工程技术中心建设，全面增强研发系统建设能力，取得良好的效果。公司获得国家发改委“藏药固体制剂国家地方联合实验室”和“外用制剂国家地方联合实验室”的认定。

### 4、推行组织变革，提高企业竞争力

遵照企业的战略发展规划，公司积极推行组织变革。以藏药产业的发展为目标，构建药品营销、国际业务、藏药材资源等业务单元，力求实现藏药产业的可持续发展。以信息化建设为手段，通过流程再造并依托 ERP 等信息化项目，提升公司的市场响应速度。以人才资源开发为导向，通过引入 E-LN 体系，将员工的学习与成长通过组织程序与战略的实现结合起来，并为公司的未来发展构建了员工学习与成长平台。

在公司领导班子的带领和全体员工的共同努力下，公司主要品种在细分市场的主导地位依然稳固。报告期内，公司实现营业总收入 46,929.80 万元，较上年同期增长 13.50%；实现利润总额为 16,266.59 万元，比上年同期增长 18.61%；实现归属于上市公司股东的净利润 16,081.20 万元，较上年同期增长 18.42%。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务的范围

公司经营范围为药品生产许可证范围内贴膏剂、软膏剂、颗粒剂、丸剂、散剂、橡胶膏剂、膏药、片剂、硬胶囊剂、滴丸剂、喷雾剂、涂膜剂、巴布膏剂、原料药（含中药前处理、提取）等。公司目前主要业务是藏药的研发、生产和销售，包括外用止痛药物、口服药等。公司目前的主要产品包括奇正消痛贴膏、青鹏软膏、铁棒锤止痛膏等外用及口服藏药等。

报告期内，公司主营业务、主要产品没有发生重大变化。

## 2、主要财务数据变动及其原因

### (1) 近三年主要财务指标的变动情况

单位：（人民币）元

项目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减（%）	2007 年
营业总收入	469,298,025.52	413,480,079.89	13.50	339,273,207.81
利润总额	162,665,930.71	137,138,413.91	18.61	117,553,014.89
归属于上市公司股东的净利润	160,812,032.65	135,795,272.60	18.42	115,840,374.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	148,551,477.54	132,439,399.07	12.17	85,468,339.29
经营活动产生的现金流量净额	175,577,473.88	65,926,967.53	166.32	91,434,934.78
每股收益	0.42	0.37	13.51	0.32
净资产收益率	21.11	29.32	减少了 8.21 个百分点	24.76
项目	2009 年末	2008 年末	本年末比上 年末增减 （%）	2007 年末
总资产	1,297,341,558.07	631,303,120.52	105.50	514,699,872.15
归属于上市公司股东的所有者权益	1,143,093,817.31	531,081,674.66	115.24	395,286,402.06
股本	406,000,000.00	365,000,000.00	11.23	365,000,000.00

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额、总资产、归属于上市公司股东的所有者权益均比上年同期增长 30% 以上，主要原因分别为：公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 166.32%，主要原因系公司扩大销售规模、进一步加强信用管理，销售回款有大幅提高；公司总资产较上年同期增加 105.50%，主要原因系公司货币资金由于发行普通股股票取得的新股发行资金增长所致；归

属于上市公司股东的所有者权益较上年同期增加 115.24%，主要原因系公司发行普通股而产生的股本溢价及本年新增利润所致。

### 3、主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内公司主要产品价格和主要原材料、燃料价格与前一年度同比未发生重大变化。

### 4、订单签署和执行情况

近几年来，由于公司的主导产品具有相对较高的知名度，公司的客户群相对稳定，报告期内，公司的订单执行情况较好。

### 5、主要产品价格变动情况

项目	2009 年比 2008 年 增减比例 (%)	2008 年比 2007 年 增减比例 (%)	2007 年比 2006 年 增减比例 (%)
消痛贴膏	3.97	7.95	4.39
青鹏软膏	-0.02	3.63	2.66
铁棒锤止痛膏	-2.63	-0.68	-5.88

### 6、主要产品销售毛利率变动情况

项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减	2007 年
销售毛利率	84.73%	84.28%	增加 0.45 个百分点	82.94%

### 7、主要业务按行业、产品和地区分布情况

#### (1) 分行业经营情况

单位：（人民币）万元

行业名称	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药业	46,710.55	9,555.44	79.54	13.19	36.12	减少了 3.45 个百分点
合计	46,710.55	9,555.44	79.54	13.19	36.12	

#### (2) 分产品经营情况

单位：（人民币）万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减 (%)

				(%)	(%)	
贴膏剂	40,768.75	6,539.08	83.96	7.73	6.59	增加了 0.17 个百分点
软膏剂	2,416.51	434.64	82.01	2.20	14.77	减少了 1.97 个百分点
丸剂	1,041.27	526.03	49.48	47.91	50.81	减少了 0.97 个百分点
药材	1,958.46	1,866.54	4.69	-	-	-
其他	525.55	189.14	64.01	47.38	19.99	增加了 8.22 个百分点
合计	46,710.55	9,555.44	79.54	13.19	36.12	减少了 3.45 个百分点

报告期内，公司主要产品实现营业收入 467,105,454.06 元，较去年同期增长 13.19%，主要产品包括奇正消痛贴膏、青鹏软膏、铁棒锤止痛膏等外用及口服藏药，报告期内公司新培育了药材的销售，公司主要产品没有发生重大变化，毛利率与上年同期基本一致。

### (3) 分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	46,302.15	13.30
出口	408.40	1.75
合计	46,710.55	13.19

### 8、前五名主要供应商、客户情况

单位：（人民币）元

供应商	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
前五名供应商采购金额合计	22,237,873.75	20,520,218.62	8.37	13,356,670.15
前五名供应商采购金额占采购总额比重 (%)	18.50	23.27	-4.77	13.82
前五名供应商预付账款的余额	162,016.00	3,350.00	4,736.30	4,356.63
前五名供应商预付账款的余额占公司预付账款总余额的比重 (%)	0.83	0.18	0.65	0.17
客户				
前五名客户销售金额合计	113,615,624.80	100,361,328.10	13.21	101,613,486.78
前五名客户销售合计占公司销售总额的比重 (%)	24.21	24.27	-0.06	30.03

前五名客户应收账款余额	1,732,621.06	850,729.40	103.66	872,324.36
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比重 (%)	23.12	10.04	13.08	9.59

报告期内，公司前五名供应商、客户未发生重大变化，也没有单一供应商或客户采购、销售比例超过 30% 的情形，应收账款余额较上年增长 103.66%，已于资产负债表日后收回，公司不存在应收账款不能收回的风险。

报告期内，公司与前五名供应商、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商、客户中没有直接或间接拥有权益等。

### 9、非经常性损益情况

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2009 年度		2008 年度	2007 年度
	金额	占净利润比重 (%)		
非流动资产处置损益	-411,882.97	-0.26	-52,940.37	-21,643.18
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	15,824,928.89	9.82	15,348,081.48	8,679,179.14
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期损益	-	-	-	4,948,094.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	17,073,711.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,532,618.67	-1.57	-11,594,028.13	-182,830.31
非经常性损益合计	12,880,427.25	7.99	3,701,112.98	30,496,511.68
所得税影响数	-619,872.14	0.38	-345,216.09	-127,284.04
少数股东应承担的部分	-	-	23.36	-2,807.22
非经常性损益净影响额	12,260,555.11	7.61	3,355,873.53	30,372,034.86

报告期内，公司计入当期损益的政府补助 15,824,928.89 元，主要是公司根据项目实施进度将政府补助 2,978,735.55 元转入营业外收入；根据藏政办发

[1997]24 号文收到的增值税超基数返还 10,293,000.00 元；根据国税发(2007)67 号文收到的增值税退税款 1,599,999.96 元；财税(2008)104 返还汶川捐赠增值税 709,543.38 元；高原生物研究所课题拨款高原生物所藏药独一味、藏菖蒲、翼首草人工种植标准化研究款 180,000.00 元；收西藏自治区商务厅 08 年度中小企业资金 63,650.00 元。

### 10、主要费用情况

单位：（人民币）元

项目	2009 年	2008 年	同比增幅（%）	2007 年
销售费用	184,808,460.45	177,863,548.26	3.90	151,072,739.40
管理费用	39,021,271.60	33,950,085.20	14.94	30,649,909.03
财务费用	-9,960,911.84	-7,824,243.23	27.31	-3,709,887.49
所得税费用	1,481,570.14	1,186,326.24	24.89	1,621,943.75
销售费用占营业收入比例（%）	39.38	43.02	-3.64	44.53
管理费用占营业收入比例（%）	8.31	8.21	0.10	9.03
财务费用占营业收入比例（%）	-2.12	-1.89	-0.23	-1.09
所得税费用占营业收入比例（%）	0.32	0.29	0.03	0.48

报告期内公司销售费用比上年同期增长 3.90%，销售费用率较上年同期降低 3.64 个百分点，主要原因系本期公司为提升产品的名度，加大了电视广告和产品促销的投入。管理费用比上年同期增长 14.94%，主要原因系公司业务规模增长，人工成本、租赁费等成本均有所增长。财务费用比上年同期降低 27.31%，主要原因系本期公司的存款利息收入新增加所致。报告期内所得税费用比上年同期增长 24.89%，主要原因是利润总额的增长和因时间性差异所引起的递延所得税资产的增加所致。

（三）国内外市场形势变化、信贷政策调整、汇率利率变动、成本要素价格变化、自然灾害、通货膨胀或通货紧缩情形等对企业盈利能力没有影响。

#### （四）公司经营环境分析

报告期内，国内经济仍然受到国际金融危机的影响，市场在政府一系列刺激经济的措施下企稳回暖，但消费需求仍有待提高。与此同时，新医改政策陆续出

台，对医药行业必将产生深远的影响。

### 1、公司所处行业的发展状况

外用止痛药是药品中的一种常见剂型，外用止痛类产品可直接作用于病患处，避免了口服止痛药物的肠胃道、心血管等副作用，不仅药效迅速、降低不良反应，而且避免了对人体内脏器官机能的破坏。近年来，我国外用止痛药市场日益繁荣，市场销售规模逐年扩大，根据 SFDA 南方医药经济研究所的研究数据显示，2009 年我国外用止痛药物市场达到 56.35 亿元，市场成长空间良好。

2009 年度我国外用止痛贴膏用药的总体市场规模达到 30.68 亿元，占整个外用止痛药 54.45% 的市场份额，与上年同期同比增长 14.56%，高于外用止痛药（12.88%）的增长率。

预计在未来三到五年内，我国外用止痛贴膏市场规模仍将保持快速的增长势头，其年增长率预计保持在 14%~25% 之间。

### 2、公司所处行业所面临的市场格局

公司主导产品奇正消痛贴膏在外用止痛贴膏市场一直处于领导地位。根据 SFDA 南方医药经济研究所的数据显示，2009 年在医院外用止痛贴膏市场中，奇正消痛贴膏以 34.84% 的市场份额位居领导者地位，领先于排名第二位的 product 26 个百分点，市场竞争优势明显，市场地位相对稳固。在零售外用止痛贴膏市场中，奇正消痛贴膏在市场中的销售业绩也位居首位，市场份额为 15.24%，较 2008 年有所上升。

报告期内，公司凭借“奇正消痛贴膏”十多年形成的品牌及技术优势，在行业内占据重要的地位，占整个外用止痛贴膏市场 19.75% 的份额，在市场中居领导者地位，竞争优势相对明显。

### 3、公司的竞争优势

#### （1）产品优势成就市场认同

主导产品奇正消痛贴膏属于国家保密品种，取材纯天然藏药止痛精华，并采用真空冻干技术，保持了藏药的高活性成份，运用透皮吸收技术，保证了药物安全有效地抵达病患部位，最大限度减少对人体的刺激，契合了药物透皮吸收给药系统发展方向，保持了“外用给药系统”与“天然药物”相结合的竞争优势。经过多年的市场验证，奇正消痛贴膏止痛快，功能恢复快，且具有较高的性能价格比，

容易被普通患者接受。目前奇正消痛贴膏已成为传统外用止痛药物的代表。

### （2）品牌优势成就市场地位

在国内外用止痛药物市场，奇正消痛贴膏连续七年市场份额排名第一，始终占据领先的品牌地位。

在医院专业市场，通过持续的基础及临床研究，专业化的医院市场推广，不断的扩大市场渗透率以及数据化的营销管理体系等，保持了公司产品在国内医院市场的绝对领先地位。

在药品零售市场，公司具备了深刻的消费者洞察与市场环境判断能力，通过系统的品牌规划与创意表达、依托高效的媒介组合与线下配合，提升了目标市场的品牌认知度，同时维护与大型连锁药店的战略合作关系，保持了在国内外用止痛药品零售市场中的领先地位。

### （3）营销优势成就领先企业

2009 年，公司通过整合营销资源，发扬公司在“文化与学术营销”方面的成功经验，聚焦目标市场进行业务拓展，保持了重点目标市场的领先地位。以藏医药文化营销为载体，传承与创新相结合，努力实现“弘传健康智慧，回归身心自在”的企业使命，通过经营产品和为客户治疗伤痛，实践健康自在的价值追求；以专业化推广为手段，通过深刻的消费者洞察、专业医生客户的学术交流、良好的供应链管理体系、零售终端的生动化表现，创建优秀的具有鲜明藏医药特色的专业化医药企业。

### （4）研发优势成就技术领先

遵照战略发展目标，公司搭建了“天然药物外用透皮给药系统技术平台”，形成特色研发，强化外用止痛产品研发优势，通过聚焦疼痛药物领域，实现疼痛药物市场的领导地位。同时，公司建立工程技术中心，提高经典藏药的二次开发和藏药工程的技术装备水平，提升产品质量标准，通过专注并巩固在藏药产业中的领导地位，实现公司在传统医药领域中占据重要地位的目标。

### （五）现金流状况分析

单位：（人民币）元

项目	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减（%）
一、经营活动产生现金流量净额	175,577,473.88	65,926,967.53	166.32%

项目	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减 (%)
经营活动现金流入小计	558,760,601.05	442,736,924.16	26.21%
经营活动现金流出小计	383,183,127.17	376,809,956.63	1.69%
二、投资活动产生现金流量净额	-16,439,174.40	-23,794,169.23	-30.91%
投资活动现金流入小计	545.40	-	-
投资活动现金流出小计	16,439,719.80	23,794,169.23	-30.91%
三、筹资活动产生现金流量净额	452,880,626.35	-2,000,000.00	-22744.03%
筹资活动现金流入小计	461,310,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	8,429,373.65	2,000,000.00	321.47%
四、现金及现金等价物净增加额	612,018,925.83	40,132,798.30	1424.98%
现金流入总计	1,020,071,146.45	442,736,924.16	130.40%
现金流出总计	408,052,220.62	402,604,125.86	1.35%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 166.32%，其主要原因系公司营业收入增长、预收货款增加所致。投资活动现金流量净额比上年同期降低 30.91%，主要原因系公司购建固定资产现金投资较上年降低所致。筹资活动产生的现金流入为 461,310,000.00 元，主要系公司于 2009 年 8 月通过首次公开发行股票募集资金到账所致。报告期内筹资活动现金流出比上年同期增长 321.47%，主要原因系公司首次公开发行股票的所支付的相关费用。

由于本期经营活动产生的现金流量净额与筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增幅显著，报告期末现金及现金等价物余额较上年年末增加 612,018,925.83 元。

#### （六）会计制度实施情况

报告期内，公司无重大会计政策变更事项发生；

报告期内，公司无重大会计估计变更事项发生；

报告期内，公司无重大会计核算方法变更事项发生；

报告期内，公司无重大前期会计差错事项发生。

#### （七）薪酬分析

公司董事、监事及高级管理人员 2009 年薪酬总额为 428.30 万元，较 2008 年薪酬总额 261.97 万元增长 63.49%，薪酬总额同比增长主要系公司副总经理刘凯列先生 2008 年未在公司领取薪酬以及部分高级管理人员报告期内薪酬有所增加所致。

**(八) 公司主要资产构成**

单位：(人民币) 元

项目	2009 年末		2008 年末		同比增减 (%)
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
总资产	1,297,341,558.07	100.00	631,303,120.52	100.00	105.50
货币资金	826,966,065.92	63.74	214, 947, 140.09	34.05	284.73
应收票据	253,398,247.52	19.53	234,544,022.96	37.15	8.04
应收账款	7,261,414.07	0.56	8,469,379.30	1.34	-14.26
存货	50,636,930.52	3.90	31,466,606.28	4.98	60.92
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	61,703,886.79	4.76	65,680,723.03	10.40	-6.05
在建工程	27,780,867.88	2.14	35,842,737.07	5.68	-22.49

报告期末，公司总资产余额较上年末增加 105.50%，主要原因系 2009 年 8 月公司公开发行股票，募集资金到位，货币资金增加；存货期末余额较上年末增加 60.92%，主要原因系新增业务中药材收购的存货增加。

**1、公司核心资产情况：**
**(1) 公司主要厂房、生产设备等核心资产的地点及其性质和抵押情况：**

名称	核心资产地点	性质	抵押情况
公司榆中生产基地	甘肃省兰州市榆中县奇正大道	资产完整、权属清晰	未抵押
公司林芝生产基地	西藏林芝地区八一镇泉州路1号	资产完整、权属清晰	未抵押
公司甘南生产基地	甘肃省合作市人民西街 398 号	资产完整、权属清晰	未抵押

**(2) 核心资产盈利能力变动情况：**

报告期内，公司主导产品的核心资产未出现替代资产或资产升级换代影响生产经营的情形，这部分核心资产的使用效率较高，充分利用产能，并表现出产能不足，公司下一个年度将加快藏药生产线改扩建项目，以提高公司所有剂型的生产能力，现有核心资产不存在减值迹象。

**(九) 期末存货分析**
**1、主要存货变动情况：**

单位：(人民币) 元

项目	2009 年末	存货跌价准备计提情况

	金额	占总资产比重 (%)	
原材料	20,442,878.24	1.58	-
在产品	1,151,910.03	0.09	-
库存商品	29,143,278.21	2.25	114,854.39
周转材料	13,718.43	0.00	-
合计	50,751,784.91	3.91	114,854.39

报告期末，公司对于库存商品中近效期的产品全额计提了存货跌价准备。

### (十) 主要债务及偿债能力分析

#### 1、偿债能力分析

项目	2009 年度	2008 年度	本年比上年增幅 (%)	2007 年
流动比率	8.37	5.54	51.08	3.68
速动比率	8.01	5.19	54.34	3.47
资产负债率(母公司)	2.12%	7.91%	减少了 5.79 个百分点	12.92%

报告期内，公司短期偿债能力进一步提高，主要原因系公司报告期内首次公开发行人股票募集资金到账和公司本期净利润的增长，导致流动资产大幅增加，同时归属于母公司的股东权益的增加，资产负债率降低 5.79 个百分点。

最近三年，公司经营活动产生的净现金流量较为稳定，公司主营业务盈利能力较强，现金流量充足，公司有足够资金量支持公司进一步的扩大。

#### 2、主要债权债务

单位：(人民币)元

项目	2009 年末	2008 年末	同比增减 (%)	2007 年末
长期借款	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-
应收账款	7,261,414.07	8,469,379.30	-14.26	9,098,262.72
应付账款	6,151,733.12	3,434,060.75	79.14	2,657,376.01

报告期末，应付账款余额较上年末增加了 79.14%，主要是由于公司报告期内药材采购增加所致。

### (十一) 财务性投资或套期保值业务情况

报告期内，公司没有财务性投资或套期保值业务。

报告期内，公司不存在较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产、委托理财等财务性投资，未持有境外金融资产。

截止报告期末，公司没有对创立企业投资的行为。

#### （十二）资产营运能力分析

指标	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
应收账款周转率(次)	59.39	46.98	26.42	26.00
存货周转率	2.33	2.55	-8.63	3.16

报告期内,公司应收账款周转率较上年同期增加26.42%, 主要原因系公司加强经销商的信用管理, 在销售收入稳步提升的情况下, 应收账款周转加快。存货周转率较上年同期降低8.63%, 主要原因系药材存货增加导致存货周转率下降。

#### （十三）研发情况

公司作为藏药产业中唯一“国家首批创新型企业”，自成立初就致力于用现代医药科技去弘扬和发展传统的藏医药，创新一直是研发的主题。在长期的藏药研发过程中，公司根据藏医药的研发现状、当前医药市场的需求状况以及公司的内在优势，不断加大研发投入，在外用止痛药物领域以及具有差异化治疗优势的经典藏药的二次开发方面形成了明显的研发优势。目前公司拥有各项专利26项，其中发明专利11项。报告期内，公司获得专利4项。研发部门参与承担的研究课题有5大项，共7小项，取得较大突破的项目3项，属于原创性技术成果3项；通过省、市级鉴定或验收的研发成果5项；起草企业标准6项；2个项目获得国家、市级科技进步奖。

#### 公司近三年研发支出情况

单位：（人民币）万元

项目	2009 年	2008 年	同比增减 (%)	2007 年
研发费用	1,933.41	1,675.06	15.42	1,429.01
研发费用占营业收入比重 (%)	4.12	4.06	0.06	4.22

#### （十四）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

##### 1、甘肃奇正藏药有限公司

该公司注册资本为 19,678.64 万元，为公司全资子公司。

经营范围为：藏成药、中成药、中药材的生产和销售。

公司注册地甘肃省榆中县奇正大道。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 23,768.08 万元，净资产为 22,976.68 万元，2009 年实现营业收入 5,506.47 万元，净利润 1,061.95 万元。以上数据经利安达会计师事务所有限责任公司审计。

## 2、甘南佛阁藏药有限公司

该公司注册资本为 1,500 万元，为公司全资子公司。

经营范围为：藏成药、藏药材、保健品的制造、销售。

公司注册地甘肃省合作市人民西街 398 号。

截至 2009 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 2,113.60 万元，净资产为 2,051.61 万元；2009 年度实现营业收入 654.53 万元，净利润为-35.73 万元。以上数据经利安达会计师事务所有限责任公司审计。

## 3、西藏奇正藏药营销有限公司

该公司注册资本为 100 万元，为公司全资子公司。

经营范围为：藏药材、藏成药的销售。

公司注册地拉萨市色拉北路圣城花园别墅区 C-8 号。

截至 2009 年 12 月 31 日，该公司的总资产 19,448.67 万元，净资产为 517.82 万元，2009 年实现营业收入 42,327.18 万元，净利润 27.58 万元。以上数据经利安达会计师事务所有限责任公司审计。

## 4、甘肃奇正藏药营销有限公司

该公司注册资本为 500 万元，为公司全资子公司。

经营范围为：藏成药、中成药、中药材批发、零售。

公司注册地甘肃省榆中县奇正大道。

截至 2009 年 12 月 31 日，该公司的总资产 4,094.12 万元，净资产为 453.05 万元，2009 年实现营业收入 2,174.42 万元，净利润-24.48 万元。以上数据经利安达会计师事务所有限责任公司审计。

## 5、西藏林芝宇拓藏药有限责任公司

该公司注册资本为 300 万元，为公司控股子公司。

经营范围为：藏药、藏成药、藏药材的生产和销售。

公司注册地西藏林芝地区八一镇泉州路 1 号。

截至 2009 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 491.72 万元，净资产为 448.37 万元；2009 年度实现营业收入 236.89 万元，净利润为 106.38 万元。以上数据经利安达会计师事务所有限责任公司审计。

#### 6、北京白玛曲秘文化发展有限公司

该公司注册资本为 300 万元，为公司全资子公司。

经营范围为：洗浴；制售中餐；销售饮料、酒。

公司注册地北京市海淀区西三环中路 8 号 3 号楼。

截至 2009 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 216.84 万元，净资产为-759.66 万元；2009 年度实现营业收入 358.55 万元，净利润为-139.52 万元。以上数据经利安达会计师事务所有限责任公司审计。

#### 7、奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司

该公司注册资本为 50 万元，为公司全资子公司。

经营范围为：传统藏医药外治研究。

公司注册地北京市海淀区西三环中路 8 号 4 号楼。

截至 2009 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 47.58 万元，净资产为 46.95 万元；2009 年度实现营业收入 4.28 万元，净利润为-2.23 万元。以上数据经利安达会计师事务所有限责任公司审计。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，正面临着极为有利的行业政策环境。2009 年 4 月 6 日和 4 月 7 日，《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》和《医药卫生体制改革近期重点实施方案(2009-2011 年)》相继公布。2009 年 7 月 22 日，国务院发布《医药卫生体制五项重点改革 2009 年工作安排》。医改新政的实施，意味着政府将大幅度提高城镇居民医保和新型农村合作医疗的补助标准，并加大支出推进基本药物体系建设，推动基础药品市场整合，健全基

层医疗卫生体系。

我国医药行业将在持续改善的市场环境中迎来新的发展机遇，呈现持续向好的发展态势。未来几年政府将推进以全民医保为目标的医疗体制改革，卫生费用将持续快速增长，拉动国民的医疗消费水平。新医改实施方案对医药行业的上游（药品生产企业）、中游（药品流通经营）和下游（城市医院、社区医院、农村医院三级医疗网络和零售药店）都将产生深刻变革，引领药品研发创新、药品价格、药品销售使用，朝向科学合理有序竞争的产业环境发展。

2009 年 4 月 21 日，国务院发布“关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见”，提出充分认识扶持和促进中医药事业发展的重要性和紧迫性，同时明确了发展中医药事业的指导思想和基本原则，特别提出要加快民族医药的发展。这是新时期中央政府支持中医药和民族医药发展的纲领性文件，将产生极为重大深远的历史意义。

在产业发展与产品创新方面，新医改对国内医药工业的产业升级与产品创新给予了更多的政策引导，“利用药品价格杠杆鼓励企业自主创新”、“对新药和专利药逐步实行定价前药物经济性评价制度”，“对仿制药实行后上市价格从低定价，抑制低水平重复建设”。公司长期致力于藏药产业的可持续发展，构建了“藏药材保护”、“藏医药体系传承”、“现代研发与创新”、“知识产权体系”等，必将为公司未来的战略发展缔造良好的基础与源泉。

与此同时，藏药产业发展日益得到政府的重视，西藏政府将藏药纳入当地特色支柱产业，作为西藏经济发展的重要支撑，藏药产业正在迎来新的发展机遇。

## （二）公司发展机遇和挑战

### 1、公司发展战略

公司的发展战略是借助全球传统药物市场高速增长的良好国际大趋势，把握国家对中药、民族药重点发展支持的历史机遇，以振兴民族医药为己任，以市场需求为导向，以营销创新为动力，以技术创新和产品研发为手段，以管理创新为基础，不断提升股份公司营销能力、技术水平、质量水平和管理水平。聚焦疼痛药物市场，专注于藏医药产业，巩固在藏药产业的主导地位。逐步实现“成为特色传统医药领域的领导者，成为员工爱戴、客户信赖、社会尊重、投资者受益的长寿企业”的愿景目标。

未来公司将一方面聚焦疼痛药物市场，专注于外用止痛领域，建立新剂型、新产品研发平台，围绕核心产品进行再开发，并加大科研投入，开发新剂型、新给药途径、增加新的适应症以及提高现有产品质量水平，形成系列化产品。同时，将加大对藏医药优势治疗领域的研究，着重开发藏药产业优势资源。

公司将加大市场投入力度，提高“学术推广”的专业化水平，结合奇正“文化营销”的营销实践，聚焦外用止痛领域，通过奇正“外用止痛产品系列”的成功拓展，巩固与扩大公司产品在外用止痛领域的市场优势，带动更多藏药经典品种的市场拓展。

公司将加大营销网络建设的投入，通过购建全国性以及区域性的营销中心、建设与完善信息化的管理系统，提升市场反应速度，促进业务流程重组与优化，增强产、供、销协作能力，实现供应链体系上良好的工商合作、高效地服务于专业领域客户并最终获得广大目标消费人群的优势品牌认同。

## 2、公司 2010 年度经营计划

2010 年公司将在战略目标的引领下，坚持以传承、创新精神和专业能力，推动公司在医药市场占据差异化优势。持续聚焦疼痛领域，创立中国外用止痛市场第一品牌，专注藏药产业，巩固藏药市场领导地位。

在营销方面，将加强品牌建设和市场网络建设，提升营销体系的市场反应能力，在继续推动主导产品奇正消痛贴膏的市场拓展的同时，加大新产品上市的力度和药材新业务的拓展，并通过强化专业化分工、完善销售管理体系和员工培训进一步提升营销执行力。

在研发方面，将加快藏药工程技术中心的建设，一方面提高经典藏药二次开发和藏药工程技术装备水平，提升质量标准，增强新产品研发实力；另一方面积极搭建天然药物外用透皮给药系统技术平台，形成特色研发，强化外用止痛产品研发优势。坚持将持续性的医药市场需求分析与藏药开发相衔接，提高产品的市场化效率。

在制造方面，将通过生产线改扩建项目建设，加大基础设施和新设备投资，通过规模化生产，提升市场供货能力，优化药品的质量控制，降低生产成本。

在管理方面不断加强部门间的沟通与协作，实现研、产、销体系无缝对接，以将相互的协调与业务交叉、重复减至最少，提升公司系统应对危机的敏锐性、

灵活性和弹性。

### 3、资金需求及使用计划

2010 年，在巩固和拓展现有业务增加流动资金的基础上，公司对在建投资项目和新投项目预计资金需求将达 21,998.75 万元，其中：藏药生产线改扩建项目需投入资金 4,382 万元；藏药工程技术中心建设项目需投入资金 3,954 万元；营销网络建设项目需投入资金 3,341.52 万元；在完成募投项目方面公司将合规使用募集资金，其他流动资金、建设项目、对外投资项目将通过自有资金解决。

### 4、风险因素

#### (1) 受医药行业政策影响的风险

2010年，国际、国内经济形势虽然见底回升，但整体经济形势依然严峻。随着国家进一步加大对食品、医药行业的整顿及监管，公司将面临宏观经济环境及行业激烈竞争的双重压力。一方面，新医改扩容了医药市场，使得医药企业面临更大的市场空间，与此同时，国家将继续鼓励科技创新，在新药创制方面不断加大扶持力度，为创新型企业提供了更大的发展机会；另一方面，新医改方案及其配套政策的效应逐步显现，将给医药市场竞争格局带来新变化；药品降价的趋势将使医药企业的利润空间继续受到挤压，考验医药企业成本控制的能力；新版 GMP 规范的实施，在提高行业门槛的同时也给企业带来新的挑战，种种政策的影响增强了行业发展的不确定性。

#### (2) 项目投资风险

报告期内，公司为防范产品单一的风险，先后对现有的藏药生产线进行了改扩建，使贴膏剂、软膏剂及丸剂的生产能力进一步提高，对于这些项目公司在投资前均进行了可行性评估，但无法保证所有投资项目均能达到预期目标，如建成后公司新产品的销量是否随产能的扩大而提高，为此，公司需要加大市场开拓力度，争取使新项目尽早收益，确保投资收益率。

#### (3) 研发风险

新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响。药品研发存在不同阶段的新药审批的政策风险，根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，每一个阶段遇到审批

上的问题时，都可能导致新药研发失败。

公司将进一步完善新药研发体制，探索自主研发和合作研发相结合的运作模式，围绕骨骼肌肉、心脑血管、消化等藏医药具有治疗特色的市场，应用新理论、新技术完善原有产品，对已知疗效确切安全性好的经典产品进行二次开发，同时及时应用技术含量高、市场前景好的科研成果和药品信息，加强对新药立项的内部审批和论证工作，力求开发科研风险小、市场潜力大、产业化可行性高的产品，降低公司新产品开发和审批风险，有效分配研究力量，缩短研究周期，提高新产品开发和审批的成功率。

### 三、公司投资情况

#### (一) 报告期内募集资金项目投资情况

##### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可【2009】762号文《关于核准西藏奇正藏药股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，西藏奇正藏药股份有限公司(以下简称“公司”)首次公开发行人民币普通股股票 4,100 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股 11.81 元。经深圳证券交易所《关于西藏奇正藏药股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上【2009】73 号)同意，公司发行的人民币普通股股票于 2009 年 8 月 28 日起在深圳证券交易所上市交易。本次发行募集资金总额为 484,210,000.00 元，扣除各项发行费用 33,009,890.00 元后，募集资金净额为 451,200,110.00 元。以上募集资金已由利安达会计师事务所有限责任公司于 2009 年 8 月 24 日出具的利安达验字[2009]第 1030 号《验资报告》验证确认。

##### 2、募集资金使用情况

单位：(人民币)万元

募集资金总额		45,120.01				本年度投入募集资金总额		6,863.06					
变更用途的募集资金总额		-				已累计投入募集资金总额		6,863.06					
变更用途的募集资金总额比例		-											
承诺投资项目	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度(%)	(4)=	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大

	部分 变更)			(1)		(2)	(3)= (2)-(1)	(2)/(1)				大变化
藏药生产线改扩建项目	否	18,178.64	18,178.64	3,309.82	3,309.82	3,309.82	-	100.00	2011 年	-	否	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15	2,933.81	2,933.81	2,933.81	-	100.00	2010 年	-	否	否
营销网络建设项目	否	3,960.95	3,960.95	619.43	619.43	619.43	-	100.00	2010 年	-	否	否
合计	-	29,027.74	29,027.74	6,863.06	6,863.06	6,863.06	-	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、藏药生产线改扩建项目，项目总投资 18,178.64 万元，项目正在建设中，尚未取得收益。</p> <p>2、藏药工程技术中心建设项目，项目总投资 6,888.15 万元，已累计投入 2933.81 万元，项目正在建设中，尚未取得收益。</p> <p>3、营销网络建设项目，分别建立北京、西安、广州三个营销中心和信息系统建设，项目总投资为 3,960.95 万元，建设期为 12 个月。西安营销中心已购置相关房产。信息系统建设，公司已确定了提供 ERP 软件的公司，并开始实施信息系统建设。</p> <p>截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金投资项目均处于建设阶段，与募集资金投资计划进度不存在差异。</p>											
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	本次募集资金募集净额 45,120.01 万元，超过募集资金承诺投资总额 16,092.27 万元，全部存入于募集资金专户。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	募集资金投资项目实施地点未变更。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	募集资金投资项目实施方式未调整。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2009 年 10 月前，本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 6,513.23 万元。12 月份，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,513.23 万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金项目正在实施过程中，报告期内无结余情况。											

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之外，剩余募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3、募集资金管理情况

截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金专户存储情况如下：

开户银行	银行账号	账户类型	存储余额
中国建设银行拉萨城西支行营业部	54001023636059008888	募集资金专户	39,876,039.66
中国工商银行股份有限公司兰州八一支行	2703376029100003772	募集资金专户	149,423,404.97
中国建设银行拉萨城西支行营业部	54001023636059007777	募集资金专户	33,453,454.00
招商银行兰州东口支行	931902205510302	募集资金专户	161,622,716.37
合计			384,375,615.00

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率，保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》及《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关规定，本公司结合实际情况制定了《西藏奇正藏药股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度，公司募集资金分别存放于 4 个银行专用账户，并分别与存放募集资金的商业银行及保荐机构平安证券有限责任公司签订了《募集资金三方监管协议》，该协议与募集资金专用账户管理协议范本不存在重大差异，目前该协议的履行状况良好。

4、报告期内公司未变更募集资金投资项目。

#### 5、会计师的鉴证结论

利安达会计师事务所有限责任公司出具了《募集资金年度使用情况审核报告》，发表鉴证结论如下：

我们认为，奇正藏药公司编制的 2009 年度《关于 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》已经按照深圳证券交易所颁布的《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了奇正藏药公司 2009 年度募集资金的存放和使用情况。

#### (二) 报告期内非募集资金项目的投资情况

报告期内无非募集资金投资项目。

### （三）持有其他上市公司股权

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股权的情形；公司未持有其他上市公司股权。

### （四）对前期会计调整情况的说明

报告期内，公司执行新会计准则，未发生对前期会计调整的情况。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共筹备召开八次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

1、2009年1月9日，公司第一届董事会2009年第一次临时会议在公司会议室召开，会议应到董事8名，实到董事8名。会议审议通过了如下议案：

（1）《关于聘任刘凯列先生担任西藏奇正藏药股份有限公司副总经理的议案》；

（2）《关于提名刘凯列先生为西藏奇正藏药股份有限公司第一届董事会董事候选人的议案》；

（3）《关于聘任李阳先生为西藏奇正藏药股份有限公司证券事务代表的议案》；

（4）《关于召开公司2009年第一次临时股东大会的议案》。

2、2009年1月24日，公司第一届董事会2009年第一次会议在公司会议室召开，会议应到董事9名、实到董事9名。会议审议通过了如下议案：

（1）《关于公司符合首次公开发行股票及上市条件的议案》；

（2）《关于公司首次公开发行A股股票及上市方案的议案》；

（3）《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理申请首次公开发行与上市相关事宜的议案》；

（4）《关于公司发行上市滚存利润的分配方案的议案》；

（5）《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司章程>(草案)的议案》；

（6）《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司对外担保管理办法>的议案》；

- (7)《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》；
- (8)《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司关联交易决策制度>的议案》；
- (9)《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司募集资金管理制度>(草案)的议案》；
- (10)《关于修订<西藏奇正藏药股份有限公司信息披露管理制度>(草案)的议案》；
- (11)《关于召开2009年第二次临时股东大会的议案》。

3、2009年2月6日，公司第一届董事会2009年第三次会议在公司会议室召开，会议应到董事9名、实到董事9名。会议审议通过了如下议案：

- (1)《2008年度财务报告的议案》；
- (2)《续聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司2009年度审计机构的议案》；
- (3)《董事、高管薪酬方案（不含外部董事和独立董事）的议案》；
- (4)《2008年度利润分配方案的议案》；
- (5)《2009年年度预算方案的议案》；
- (6)《2008年度董事会工作报告的议案》；
- (7)《2008年度独立董事工作报告的议案》；
- (8)《提名刘凯列董事担任董事会战略委员会委员的议案》；
- (9)《内部控制自我评价报告的议案》；
- (10)《提议召开2008年年度股东大会的议案》；

4、2009年7月31日，公司第一届董事会第十一次会议在公司会议室召开，会议应到董事9名、实到董事9名。会议审议通过了如下议案：

- (1)《2009年半年度财务报告的议案》；
- (2)《关于甘肃奇正藏药有限公司申报藏药外用制剂国家地方联合实验室——外用制剂中试实验室项目的议案》；

5、2009年9月21日，公司第一届董事会第十二次会议以通讯方式召开。本次会议决议刊登在2009年9月22日《证券时报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

6、2009年9月29日，公司第一届董事会第十三次会议以通讯方式召开。本次会议决议刊登在2009年9月30日《证券时报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

7、2009年10月28日，公司第一届董事会第十四次会议在公司会议室召开。本次会议决议刊登在2009年10月30日《证券时报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

8、2009年12月15日，公司第一届董事会第十五次会议以通讯方式召开。本次会议决议刊登在2009年12月16日《证券时报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

### （二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责并全面执行了公司股东大会决议的各项事宜。

1、根据2009年第一次临时股东大会决议，董事会选举刘凯列先生为公司第一届董事会董事。

2、根据2009年第二次临时股东大会决议，董事会全权办理了申请首次公开发行与上市相关事宜；股东大会审议通过的各项制度均得到落实执行。

3、根据2008年年度股东大会决议，董事会续聘了利安达会计师事务所有限责任公司为公司2009年审计机构；确定了2008年年度利润分配方案：按母公司利润进行分配，依照公司章程之规定，提取10%法定盈余公积12,989,580.63元后，累计可供投资者分配的利润为146,355,906.20元。考虑公司目前发展需要，公司董事会决定2008年度不进行利润分配。股东大会审议通过的其他各项议案均得到切实执行。

### （三）董事会各专门委员会履职情况

报告期内，公司积极开展公司治理专项工作，进一步推动《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略与投资决策委员会工作细则》的落实完善，一方面明确了由专门部门配合各专门委员会开展工作。同时在实际工作中切实推动各专门委员会有效运作，发挥职责。

#### 1、审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会能够按照《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》等相关规定规范运作，监督公司内部审计制度实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，并督促会计师事务所的审计工作。审计委员会发挥了其应有的作用。

审计委员会根据公司制订的《审计委员会年报工作规程》的要求在公司2009年年度报告制作过程中积极履行了相应责任。

## 2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核，经审核认为，公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放符合公司相关规定，所披露的薪酬数据真实，完整。公司为独立董事所发放的津贴，以及为高级管理人员所发放的年薪与实际相符。

## 五、公司利润分配情况

### （一）公司近三年利润分配情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	-	135,795,272.60	0.00%
2007 年	135,000,000.00	115,840,374.15	116.54%
2006 年	90,666,433.59	105,950,265.64	85.57%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			63.11%

### （二）公司2009年度利润分配预案及公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所出具的利安达审字[2010]第1199号，公司2009年归属于母公司股东的净利润为151,524,664.88元，按母公司净利润10%提取法定盈余公积后，剩余利润136,372,198.39元。加上上年结转未分配利润146,355,906.20元，减去本年已分配利润0元，实际可供股东分配的利润为282,728,104.59元。

根据公司的实际情况和股利分配政策，董事会提议以2009年末公司总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.10元（含税），预计共分配股利125,860,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进

行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚需提交公司2009 年度股东大会审议。

## 六、其他需要披露的事项

（一）公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，在报告期内没有发生变更。

（二）开展投资者关系管理工作的情况

公司安排专人做好投资者来电来访的接待，并对各次接待来访做好登记工作。公司通过公司网站、电话和传真、网上互动平台等方式与投资者进行沟通，在不违背信息披露规定的前提下尽可能地解答投资者的疑问。

## 第八节 监事会报告

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司监事会人员构成、召集、召开、通知、授权委托符合法律、法规的要求。2009年，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，从切实维护公司利益和全体股东权益出发，认真履行监督职责。报告期内公司监事会成员列席或出席了报告期内的历次董事会和股东大会，对公司重大的经济活动、董事及高级管理人员履行职责的情况进行了有效监督和检查，对企业的规范运作和发展起到积极作用。

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司共召开了4次监事会会议：

(一) 2009年2月6日，公司第一届监事会2009年第一次会议在公司会议室召开，会议应到监事5名、实到监事5名。会议审议通过了如下议案：

- 1、《2008年度财务报告的议案》；
- 2、《续聘利安达会计师事务所有限责任公司作为审计机构的议案》；
- 3、《监事薪酬方案（不含外部监事）的议案》；
- 4、《2008年度利润分配方案的议案》；
- 5、《2009年年度预算方案的议案》；
- 6、《2008年度监事会工作报告的议案》；
- 7、《内部控制自我评价报告》的议案。

(二) 2009年7月31日，公司第一届监事会第六次会议在公司会议室召开，会议应到监事5名、实到监事5名。会议审议通过了如下议案：

- 1、《2009年半年度财务报告的议案》。

(三) 2009年10月28日，公司第一届监事会第七次会议在公司会议室召开，会议应到监事5名、实到监事4名。其中监事会主席何维颖女士因在国外探亲不能参加本次会议。由其授权监事贾钰女士行使本次会议的表决权，会议审议通过了如下议案：

1、《西藏奇正藏药股份有限公司2009年第三季度报告的议案》。

本次会议决议刊登在2009年10月30日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(四) 2009年12月15日, 公司第一届监事会第八次会议以通讯方式召开, 会议应参加表决监事5名, 实际参加表决监事5名。会议审议通过了如下议案:

1、《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。

本次会议决议刊登在 2009 年 12 月 16 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 二、监事会对公司 2009 年度有关事项的独立意见

报告期内, 公司监事会及时了解和检查公司财务运行状况, 出席或列席了 2009 年度召开的所有董事会和股东大会会议, 并对公司重大事项及相关方案、合同进行了监督、检查, 全面了解和掌握公司总体运营状况, 具体监督情况如下:

### (一) 公司依法运作情况

报告期内, 公司监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权, 积极参加股东大会, 列席董事会会议, 对公司 2009 年度的决策程序、内部控制制度的建立与执行情况以及公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了监督。

监事会认为: 公司 2009 年度决策程序遵守了《公司法》、《证券法》等法律、法规以及《公司章程》等的相关规定, 建立了完善的内部控制制度, 公司董事、高级管理人员在履行职务中不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

### (二) 公司 2009 年度财务状况

报告期内, 公司监事会对 2009 年度公司的财务状况、财务管理等进行了认真细致的监督、检查和审核, 认为: 公司财务制度健全, 财务运作规范, 财务状况良好。财务报告真实、客观和准确地反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

### （三）募集资金使用情况

2009年12月15日，公司第一届监事会第八次会议审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金6,513.23万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

报告期内，监事会对公司募集资金存放及使用情况进行了监督检查，认为：募集资金投资项目未发生变更，与承诺投入项目一致；募集资金的存放和使用以及有关的信息披露合乎规范，未发现有损害公司及股东利益的行为。

### （四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况。

### （五）公司关联交易情况

报告期内，监事会对公司发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司无重大关联交易情况发生。公司发生的其他关联交易决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

### （六）公司对外担保、债务重组等情况

报告期内，公司无对外担保、无债务重组、非货币性交易事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### （七）对公司内部控制自我评价的意见

根据《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《关于做好中小企业板上市公司2009年年度报告工作的通知》等规定，公司监事会在对公司内部管理制度和内控体系建立及运行情况进行核查的基础上，审阅了《公司2009年度内部控制自我评价报告》，发表意见如下：

公司现有的内部控制制度符合国家法律、法规的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在公司经营管理中得到了有效执行。公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

本届监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，诚实守信、勤勉尽责，进一步促进公司的规范运作。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股权或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项；公司无持有其他上市公司股权及参股金融企业股权的情况。

### 四、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产事项发生，无企业合并事项发生。

### 五、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

### 六、重大关联交易事项

(一) 报告期内公司与关联方之间发生的购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上期发生额	
				金额 (元)	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
甘肃奇正实业集团有限公司	采购	商品	市场价	54,400.00	0.05	-	-
西藏天麦力健康品有限公司	采购	商品	市场价	564,224.00	0.47	-	-
兰州奇正健康日用品有限公司	采购	商品	市场价	8,892.00	0.01	-	-
兰州奇正粉体设备技术有限公司	采购	商品	市场价	34,945.00	0.03	-	-

(二) 报告期内公司与关联方发生采购固定资产的关联交易

根据公司与兰州奇正粉体设备技术有限公司于 2007 年 12 月 12 日签订的购销合同，公司向该公司采购 2 台高效湍流超微粉碎机，总金额 1,000,000.00 元，2008 年 1 月 24 日向兰州奇正粉体设备技术有限公司预付 300,000.00 元。截止 2009

年 10 月 28 日,设备已验收安装完毕,公司向该公司支付款项 650,000.00 元。截止 2009 年 12 月 31 日尚应付该公司质保金 50,000.00 元。

(三) 报告期内公司与关联方发生共同对外投资的关联交易

报告期内公司与关联方无共同对外投资的关联交易。

(四) 报告期内公司与关联方发生债权债务往来、担保等关联交易

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	兰州奇正粉体设备技术有限公司	-	300,000.00
小计	-	-	300,000.00
应付账款	兰州奇正粉体设备技术有限公司	50,000.00	-
小计	-	50,000.00	-

## 七、公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况及公司对外担保事项

(一) 会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

2010年4月21日,利安达会计师事务所有限责任公司出具了《关于西藏奇正藏药股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》,全文内容详见2010年4月22日的信息披露网站巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

(二) 报告期内,公司未发生对外担保情况。

(三) 公司独立董事关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的独立意见:

1、关于对外担保事项:

公司不存在为股东、实际控制人及其关联方、任何其他单位或个人提供担保的情况,也无任何形式的对外担保事项,公司累计和当期对外担保金额为零。

2、关于关联方资金占用事项:

公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

## 八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内,公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

## 九、承诺事项及履行情况

### (一) 股份限售承诺

1、西藏奇正藏药股份有限公司的实际控制人雷菊芳女士承诺自股份公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的股份公司股份, 也不由股份公司回购本人间接持有的股份公司股份。报告期内严格履行承诺。

2、西藏奇正藏药股份有限公司的控股股东甘肃奇正实业集团有限公司承诺: 自股份公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的股份公司股份, 也不由股份公司回购本公司持有的股份。报告期内严格履行承诺。

3、西藏奇正藏药股份有限公司的参股股东西藏宇妥文化发展有限公司承诺: 自股份公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的股份公司股份, 也不由股份公司回购本公司持有的股份。报告期内严格履行承诺。

### (二) 避免同业竞争的承诺

公司首次公开发行 A 股股票期间, 发行人股东甘肃奇正实业集团有限公司、西藏宇妥文化发展有限公司和发行人实际控制人雷菊芳女士及其家庭成员分别于 2008 年 2 月 15 日出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内严格履行承诺。

## 十、聘任会计师事务所情况

报告期内, 公司续聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2009 年度财务审计机构。该所已连续三年为公司提供审计服务, 现为公司 2009 年年度财务报告提供审计服务的签字会计师为刘燃先生、方玉柱先生。此次审计费用为 45 万元。

## 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均未受到中国证监会的行政处罚、通报批评, 也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况, 公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

**十二、报告期内公司相关信息披露情况索引**

公告编号	公告内容	刊登日期	刊登媒体
2009-001	第一届董事会第十二次会议决议公告	2009 年 9 月 22 日	证券时报、巨潮资讯网
2009-002	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2009 年 9 月 22 日	证券时报、巨潮资讯网
2009-003	第一届董事会第十三次会议决议公告	2009 年 9 月 30 日	证券时报、巨潮资讯网
	西藏奇正藏药股份有限公司专项治理自查报告和整改计划	2009 年 9 月 30 日	巨潮资讯网
2009-004	关于完成工商变更登记的公告	2009 年 10 月 14 日	证券时报、巨潮资讯网
2009-005	2009 年第三季度季度报告正文	2009 年 10 月 30 日	证券时报、巨潮资讯网
	2009 年第三季度报告全文	2009 年 10 月 30 日	巨潮资讯网
	2009 年第三季度财务报表	2009 年 10 月 30 日	巨潮资讯网
	2009 年第三季度报告全文 (PDF 版)	2009 年 10 月 30 日	巨潮资讯网
2009-006	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	2009 年 11 月 26 日	证券时报、巨潮资讯网
2009-007	第一届董事会第十五次会议决议公告	2009 年 12 月 16 日	证券时报、巨潮资讯网
2009-008	第一届监事会第八次会议决议公告	2009 年 12 月 16 日	证券时报、巨潮资讯网
2009-009	关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2009 年 12 月 16 日	证券时报、巨潮资讯网
	独立董事对《关于西藏奇正藏药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的议案》发表的独立意见	2009 年 12 月 16 日	证券时报、巨潮资讯网
	关于西藏奇正藏药股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告	2009 年 12 月 16 日	证券时报、巨潮资讯网
	平安证券关于西藏奇正藏药股份有限公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的核查意见	2009 年 12 月 16 日	证券时报、巨潮资讯网

## 第十节 财务报告

# 审计报告

利安达审字【2010】第 1199 号

### 西藏奇正藏药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是奇正藏药公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误

导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，奇正藏药公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：刘燃

中国注册会计师：方玉柱

二〇一〇年四月二十一日

# 合并资产负债表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

 会合 02 表  
 金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五-1	826,966,065.92	214,947,140.09	短期借款			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五-2	253,398,247.52	234,544,022.96	交易性金融负债			
应收账款	五-3	7,261,414.07	8,469,379.30	应付票据			
预付款项	五-4	19,507,362.05	1,859,505.24	应付账款	五-15	6,151,733.12	3,434,060.75
应收保费				预收款项	五-16	49,806,955.02	17,756,167.90
应收利息				应付职工薪酬	五-17	23,662,271.82	12,768,152.91
应收股利				应交税费	五-18	12,285,584.18	9,839,785.88
其他应收款	五-5	18,433,638.64	13,549,566.96	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五-6	50,636,930.52	31,466,606.28	其他应付款	五-19	48,773,558.63	44,130,032.80
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五-7	1,349,023.80		保险合同准备金			
流动资产合计		1,177,552,682.52	504,836,220.83	代理买卖证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五-20		3,214,200.00
发放贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		140,680,102.77	91,142,400.24
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五-8	61,703,886.79	65,680,723.03	专项应付款			
在建工程	五-9	27,780,867.88	35,842,737.07	预计负债			
工程物资	五-10	5,127,885.37		递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债	五-21	11,998,347.88	7,882,083.43
生产性生物资产				非流动负债合计		11,998,347.88	7,882,083.43
油气资产				负债合计		152,678,450.65	99,024,483.67
无形资产	五-11	24,421,570.05	24,352,317.31	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	五-22	406,000,000.00	365,000,000.00
商誉				资本公积	五-23	411,021,847.94	821,737.94
长期待摊费用	五-12		572,374.00	减：库存股			
递延所得税资产	五-13	754,665.46	18,748.28	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五-24	31,415,104.73	16,262,638.24
非流动资产合计		119,788,875.55	126,466,899.69	一般风险准备			
				未分配利润	五-25	294,656,864.64	148,997,298.48
				归属于母公司所有者权益合计		1,143,093,817.31	531,081,674.66
				少数股东权益		1,569,290.11	1,196,962.19
				所有者权益合计		1,144,663,107.42	532,278,636.85
资产总计		1,297,341,558.07	631,303,120.52	负债和所有者权益总计		1,297,341,558.07	631,303,120.52

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：王兆三

会计机构负责人：董爱军

（所附附注系财务报表组成部分）

# 合并利润表

会合 02 表

编制单位: 西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		469,298,025.52	413,480,079.89
其中: 营业收入	五-26	469,298,025.52	413,480,079.89
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		319,512,522.06	280,042,778.96
其中: 营业成本	五-26	97,248,202.90	70,633,519.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
营业税金及附加	五-27	7,942,920.98	6,375,119.74
销售费用		184,808,460.45	177,863,548.26
管理费用		39,021,271.60	33,950,085.20
财务费用		-9,960,911.84	-7,824,243.23
资产减值损失	五-28	452,577.97	-955,250.46
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		149,785,503.46	133,437,300.93
加: 营业外收入	五-29	16,381,631.17	15,435,999.70
减: 营业外支出	五-30	3,501,203.92	11,734,886.72
其中: 非流动资产处置损失		471,461.35	52,940.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		162,665,930.71	137,138,413.91
减: 所得税费用	五-31	1,481,570.14	1,186,326.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		161,184,360.57	135,952,087.67
归属于母公司所有者的净利润		160,812,032.65	135,795,272.60
少数股东损益		372,327.92	156,815.07
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五-32	0.42	0.37
(二) 稀释每股收益	五-32	0.42	0.37
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		161,184,360.57	135,952,087.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,812,032.65	135,795,272.60
归属于少数股东的综合收益总额		372,327.92	156,815.07

法定代表人: 雷菊芳

主管会计工作负责人: 王兆三

会计机构负责人: 董爱军

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并现金流量表

会合 03 表

金额单位:元

编制单位:西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		531,834,799.09	408,182,179.92
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		12,625,900.16	12,233,649.70
收到其他与经营活动有关的现金	五-33	14,299,901.80	22,321,094.54
经营活动现金流入小计		558,760,601.05	442,736,924.16
购买商品、接受劳务支付的现金		98,020,997.43	67,654,261.70
支付给职工以及为职工支付的现金		71,446,051.76	71,910,483.14
支付的各项税费		76,106,875.49	75,266,686.63
支付其他与经营活动有关的现金	五-33	137,609,202.49	161,978,525.16
经营活动现金流出小计		383,183,127.17	376,809,956.63
经营活动产生的现金流量净额		175,577,473.88	65,926,967.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		545.40	550.00
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		545.40	550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,439,719.80	23,794,169.23
投资支付的现金			
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		16,439,719.80	23,794,169.23
投资活动产生的现金流量净额		-16,439,174.40	-23,793,619.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		461,310,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		461,310,000.00	
偿还债务支付的现金		3,183,600.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五-33	5,245,773.65	
筹资活动现金流出小计		8,429,373.65	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		452,880,626.35	-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		612,018,925.83	40,133,348.30
加: 期初现金及现金等价物余额		214,947,140.09	174,813,791.79
六、期末现金及现金等价物余额		826,966,065.92	214,947,140.09

法定代表人: 雷菊芳

主管会计工作负责人: 王兆三

会计机构负责人: 董爱军

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位: 西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 元

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	365,000,000.00	821,737.94			16,262,638.24		148,997,298.48		1,196,962.19	532,278,636.85
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	365,000,000.00	821,737.94			16,262,638.24		148,997,298.48		1,196,962.19	532,278,636.85
三、本年增减变动金额	41,000,000.00	410,200,110.00			15,152,466.49		145,659,566.16		372,327.92	612,384,470.57
(一) 净利润							160,812,032.65		372,327.92	161,184,360.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							160,812,032.65		372,327.92	161,184,360.57
(三) 所有者投入和减少资本	41,000,000.00	410,200,110.00								451,200,110.00
1. 所有者投入资本	41,000,000.00	410,200,110.00								451,200,110.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					15,152,466.49		-15,152,466.49			
1. 提取盈余公积					15,152,466.49		-15,152,466.49			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			31,415,104.73		294,656,864.64		1,569,290.11	1,144,663,107.42

法定代表人: 雷菊芳

主管会计工作负责人: 王兆三

会计机构负责人: 董爱军

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位: 西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

金额单位: 元

项 目	上年金额								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	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	365,000,000.00	821,737.94			3,273,057.60		26,191,606.52		1,040,147.12	396,326,549.18
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	365,000,000.00	821,737.94			3,273,057.60		26,191,606.52		1,040,147.12	396,326,549.18
三、本年增减变动金额					12,989,580.64		122,805,691.96		156,815.07	135,952,087.67
（一）净利润							135,795,272.60		156,815.07	135,952,087.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							135,795,272.60		156,815.07	135,952,087.67
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					12,989,580.64		-12,989,580.64			
1. 提取盈余公积					12,989,580.64		-12,989,580.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	365,000,000.00	821,737.94			16,262,638.24		148,997,298.48		1,196,962.19	532,278,636.85

法定代表人: 雷菊芳

 主管会计工作负责人: 王兆三  
 (所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人: 董爱军

# 资 产 负 债 表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

会企 01 表  
金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		614,241,484.75	184,194,971.76	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		83,059,148.73	41,374,792.92	应付票据			
应收账款	十二-1	83,896,090.37	182,197,215.02	应付账款		2,596,710.47	2,282,945.66
预付款项		16,342,387.75	770,688.00	预收款项		414,000.00	
应收利息				应付职工薪酬		3,206,020.66	292,456.19
应收股利				应交税费		6,717,911.55	10,013,467.61
其他应收款	十二-2	46,770,013.25	36,213,021.46	应付利息			
存货		24,252,165.01	19,335,397.02	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		3,111,167.18	27,677,306.72
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		868,561,289.86	464,086,086.18	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		16,045,809.86	40,266,176.18
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二-3	238,708,662.19	56,922,262.19	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		22,237,273.44	23,249,756.39	预计负债			
在建工程		3,468,507.52	12,928,961.29	递延所得税负债			
工程物资		5,127,885.37		其他非流动负债		8,397,716.77	5,131,452.32
固定资产清理				非流动负债合计		8,397,716.77	5,131,452.32
生产性生物资产				负债合计		24,443,526.63	45,397,628.50
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		17,504,965.51	16,650,844.83	实收资本（或股本）		406,000,000.00	365,000,000.00
开发支出				资本公积		411,021,847.94	821,737.94
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		31,415,104.73	16,262,638.24
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		287,047,294.03	109,751,824.70	未分配利润		282,728,104.59	146,355,906.20
				所有者权益合计		1,131,165,057.26	528,440,282.38
资产总计		1,155,608,583.89	573,837,910.88	负债和所有者权益总计		1,155,608,583.89	573,837,910.88

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：王兆三

会计机构负责人：董爱军

(所附附注系财务报表组成部分)

# 利 润 表

会企 02 表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二-4	258,872,172.10	249,280,343.77
减：营业成本	十二-4	81,106,262.05	62,927,315.78
营业税金及附加		4,144,367.93	3,750,284.30
销售费用		16,760,383.58	42,308,469.79
管理费用		22,954,800.10	18,344,496.93
财务费用		-8,977,876.43	-8,000,273.59
资产减值损失		215,064.49	-234,835.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,669,170.38	130,184,886.53
加：营业外收入		12,329,348.22	10,107,503.80
减：营业外支出		3,473,853.72	10,396,583.95
其中：非流动资产处置损失		446,209.15	43,008.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,524,664.88	129,895,806.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,524,664.88	129,895,806.38
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		151,524,664.88	129,895,806.38

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：王兆三

会计机构负责人：董爱军

(所附附注系财务报表组成部分)

# 现金流量表

会企 03 表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,923,143.20	220,660,876.17
收到的税费返还		9,342,543.34	8,158,666.80
收到其他与经营活动有关的现金		11,752,446.14	18,845,124.16
经营活动现金流入小计		361,018,132.68	247,664,667.13
购买商品、接受劳务支付的现金		82,861,804.21	74,287,288.48
支付给职工以及为职工支付的现金		14,464,422.85	9,345,080.20
支付的各项税费		39,249,226.45	36,250,155.43
支付其他与经营活动有关的现金		57,229,552.66	78,920,696.57
经营活动现金流出小计		193,805,006.17	198,803,220.68
经营活动产生的现金流量净额		167,213,126.51	48,861,446.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		545.40	
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		545.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,444,985.27	16,063,677.88
投资支付的现金		181,786,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,231,385.27	16,063,677.88
投资活动产生的现金流量净额		-193,230,839.87	-16,063,677.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		461,310,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		461,310,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,245,773.65	
筹资活动现金流出小计		5,245,773.65	
筹资活动产生的现金流量净额		456,064,226.35	
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		430,046,512.99	32,797,768.57
加：期初现金及现金等价物余额		184,194,971.76	151,397,203.19
六、期末现金及现金等价物余额		614,241,484.75	184,194,971.76

法定代表人：雷菊芳

 主管会计工作负责人：王兆三  
 (所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：董爱军

# 所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项目	附注	本金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		365,000,000.00	821,737.94			16,262,638.24		146,355,906.20	528,440,282.38
加： 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
三、本年年初余额		365,000,000.00	821,737.94			16,262,638.24		146,355,906.20	528,440,282.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		41,000,000.00	410,200,110.00			15,152,466.49		136,372,198.39	602,724,774.88
(一) 净利润								151,524,664.88	151,524,664.88
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								151,524,664.88	151,524,664.88
(三) 所有者投入和减少资本		41,000,000.00	410,200,110.00						451,200,110.00
1. 所有者投入资本		41,000,000.00	410,200,110.00						451,200,110.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						15,152,466.49		-15,152,466.49	
1. 提取盈余公积						15,152,466.49		-15,152,466.49	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		406,000,000.00	411,021,847.94			31,415,104.73		282,728,104.59	1,131,165,057.26

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：王兆三

会计机构负责人：董爱军

(所附附注系财务报表组成部分)

## 所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

	附注	上年金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		365,000,000.00	821,737.94			3,273,057.60		29,449,680.46	398,544,476.00
加： 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年初余额		365,000,000.00	821,737.94			3,273,057.60		29,449,680.46	398,544,476.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						12,989,580.64		116,906,225.74	129,895,806.38
(一) 净利润								129,895,806.38	129,895,806.38
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								129,895,806.38	129,895,806.38
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						12,989,580.64		-12,989,580.64	
1. 提取盈余公积						12,989,580.64		-12,989,580.64	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额		365,000,000.00	821,737.94			16,262,638.24		146,355,906.20	528,440,282.38

法定代表人：雷菊芳

 主管会计工作负责人：王兆三  
 (所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：董爱军

# 西藏奇正藏药股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2009 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

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

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

本公司股本中甘肃奇正集团有限公司持股 69.22%,西藏宇妥文化发展有限公司持股 20.68%,社会公众股股东持股 10.10%,最终控制人为雷菊芳女士。

本公司所属行业为制药行业。经营范围:药材收购加工、进出口贸易、贴膏剂、软膏剂、颗粒剂、丸剂、散剂开发生产(药品许可证有效期至 2010 年 12 月 31 日)。主要产品是奇正牌贴膏剂、软膏剂等。

### 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则,并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明

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

#### 3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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示。

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## （2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接

计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且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；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10、 应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 50 万元，其他应收款余额大于 30 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3 个月到 1 年（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控

制合营企业的生产经营活动。**B.**涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**C.**各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率 (%)
房屋、建筑物	5.00	20 年	4.75
土地使用权	0.00	依相关土地使用权具体使用年限确定	0.00

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的

有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输工具	5 年	5.00	19.00
电子设备	5 年	5.00	19.00
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

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

## 16、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资

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，可证明其有用性；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。

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值

计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

#### (4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取

得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

## 21、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

### （2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确

认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发

生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

③ 本公司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。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## 24、 经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

## 25、 持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 是该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

## 26、 资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(3) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期不存在主要会计政策、会计估计变更事项。

## 28、 前期会计差错

本公司本报告期不存在前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项如下：

### 1、 流转税及附加税费

税（费）项目	计税（费）依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%
营业税	应税营业收入	5%、10%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

### 2、 企业所得税

#### (1) 西藏奇正藏药股份有限公司

2006年5月30日，经西藏自治区人民政府办公厅藏政办函[2006]19号文件批复，西藏自治区人民政府同意继续延长本公司企业所得税免征5年（2006年-2010年）政策。根据西藏自治区人民政府藏政发[2008]33号《西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法》第四条“本办法公布前已经批准设立的企业，依照当时的税收法律、法规及自治区人民政府有关规定，享受定期减免税优惠的，可以在本办法施行后继续享受到期满为止”的规定，本公司2009年继续享受免征所得税的优惠政策。

#### (2) 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司

2009年根据西藏自治区国税局藏国税发[2008]9号《关于贯彻落实<中华人民共和国企业所得税法>和<中华人民共和国企业所得税法实施条例>有关工作的通知》企业所得税税率暂按区内现行企业所得税税率15%执行。

#### (3) 西藏奇正藏药营销有限公司

2009年根据西藏自治区国税局藏国税发[2008]9号《关于贯彻落实<中华人民共和国企业所得税法>和<中华人民共和国企业所得税法实施条例>有关工作的通知》企业所得税税率暂按区内现行企业所得税税率15%执行。

#### (4) 甘肃奇正藏药有限公司

根据财税[2001]202 号文件《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》规定，经甘肃省国税局甘国税批字[2006]59 号文件批准，甘肃奇正藏药有限公司 2006-2010 年企业所得税率为 15%。新所得税法执行后依据国发[2007]39 号文件《国务院 关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》精神，甘肃奇正藏药有限公司 2009 年执行 15% 所得税率。

(5) 甘南佛阁藏药有限公司

根据财税[2001]202 号文件《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》规定，经甘地税三确认字[2009]9 号文件批准，2009 年企业所得税率为 15%。

(6) 北京白玛曲秘文化发展有限公司

2009 年企业所得税率 25%。

(7) 奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司

2009 年企业所得税率为 25%。

(8) 甘肃奇正藏药营销有限公司

2009 年企业所得税率为 25%。

### 3、其它税项

按国家和地方有关法律法规规定计算缴纳。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
西藏奇正藏药营销有限公司	全资子公司	西藏拉萨	药品销售	100.00	藏药材、藏成药销售
北京白玛曲秘文化发展有限公司	全资子公司	北京海淀	服务业	300.00	洗浴、制售中餐
奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司	全资子公司	北京海淀	服务业	50.00	藏医外治研究推广
甘肃奇正藏药营销有限公司	全资子公司	甘肃榆中	药品销售	500.00	中成药、中药材批发、零售；农副产品收购

(续上表)

子公司名称	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
西藏奇正藏药营销有限公司	100.00		100.00	100.00
北京白玛曲秘文化发展有限公司			100.00	100.00

奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司	50.00		100.00	100.00
甘肃奇正藏药营销有限公司	500.00		100.00	100.00

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏奇正藏药营销有限公司	是			
北京白玛曲秘文化发展有限公司	是			
奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司	是			
甘肃奇正藏药营销有限公司	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
甘肃奇正藏药有限公司	全资子公司	甘肃榆中	药品制造	19,678.64	藏药生产、销售
西藏林芝字拓藏药有限责任公司	控股子公司	西藏林芝	药品制造	300.00	藏药、藏药材生产加工
甘南佛阁藏药有限公司	全资子公司	甘肃甘南	药品制造	1,500.00	藏药制造、销售

(续上表)

子公司名称	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
甘肃奇正藏药有限公司	19,678.64		100.00	100.00
西藏林芝字拓藏药有限责任公司	195.00		65.00	65.00
甘南佛阁藏药有限公司	1,500.00		100.00	100.00

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃奇正藏药有限公司	是			
西藏林芝字拓藏药有限责任公司	是	105.00		
甘南佛阁藏药有限公司	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

本年合并范围未发生变化。

## 五、合并财务报表项目注释

如无特别说明，以下注释金额单位均为人民币元。

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	人民币金额	原币	汇率	人民币金额
现金			272,169.72			203,289.62
银行存款			826,693,896.20			214,743,850.47
其中：人民币			821,417,813.69			212,396,437.74
美元	562,910.49	6.8282	3,843,665.41	296,584.15	6.8346	2,027,034.04
港币	1,626,859.33	0.8805	1,432,417.10	363,286.45	0.8819	320,378.69
合 计			826,966,065.92			214,947,140.09

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类：

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	253,398,247.52	234,544,022.96
合 计	253,398,247.52	234,544,022.96

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况：

期末本公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票 4,333,400.00 元，明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东康诺盛世医药有限公司	2009 年 10 月 27 日	2010 年 1 月 27 日	2,138,400.00	
山东阳光颜料有限公司	2009 年 7 月 25 日	2010 年 1 月 23 日	615,000.00	
福建紫山集团股份有限公司	2009 年 8 月 28 日	2010 年 2 月 28 日	580,000.00	
浙江东泰集团有限公司	2009 年 7 月 1 日	2010 年 1 月 3 日	500,000.00	
山西宏特煤化有限公司	2009 年 9 月 27 日	2010 年 3 月 27 日	500,000.00	
合 计			4,333,400.00	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

种类	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	2,251,459.75	30.05			2,122,245.40	24.70		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	5,241,673.04	69.95	231,718.72	4.42	6,471,329.46	75.3	124,195.56	1.92
合计	7,493,132.79	100.00	231,718.72	3.09	8,593,574.86	100.00	124,195.56	1.45

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海得一医药有限公司	1,150,200.00			经单项测试后未减值,且账龄在90天以内,根据同账龄组合不计提坏账准备
四川源亨众生医药有限公司	585,600.00			经单项测试后未减值,且账龄在90天以内,根据同账龄组合不计提坏账准备
加拿大新明行药行	515,659.75			经单项测试后未减值,且账龄在90天以内,根据同账龄组合不计提坏账准备
合计	2,251,459.75			

(3) 应收账款分账龄列示:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,737,037.62	89.91	68,687.08	8,126,551.31	94.57	54,194.69
其中: 90天内	5,351,821.12	71.42		7,018,001.17	81.67	
90天至1年	1,385,216.50	18.49	68,687.08	1,108,550.14	12.90	54,194.69
1至2年	572,832.44	7.64	57,283.25	350,530.97	4.08	35,053.10
2至3年	110,734.77	1.48	33,220.43	116,492.58	1.36	34,947.77
3至4年	72,527.96	0.97	72,527.96			
合计	7,493,132.79	100.00	231,718.72	8,593,574.86	100.00	124,195.56

(4) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的,但在期后又全额或部分收回的应收账款。

- (5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。
- (6) 本报告期无实际核销的应收账款。
- (7) 应收账款期末余额中无持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (8) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海得一医药有限公司	非关联	1,150,200.00	90 天内	15.35
四川源亨众生医药有限公司	非关联	585,600.00	90 天内	7.82
加拿大新明行药行	非关联	515,659.75	90 天内	6.88
国药控股股份有限公司	非关联	400,200.00	90 天内	5.34
韩国 HMax Inc	非关联	383,277.98	1 年内	5.12
合计		3,034,937.73		40.50

- (9) 应收账款期末余额无应收合并范围以外的关联方款项。

#### 4、预付款项

- (1) 预付款项分账龄列示：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,167,802.71	98.26	1,859,505.24	100.00
1 至 2 年	339,559.34	1.74		
合计	19,507,362.05	100.00	1,859,505.24	100.00

- (2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	时间	未结算原因
陕西东方天伦房地产开发有限公司	预付房款	4,976,367.62	1 年以内	交易未完成
重庆建工集团有限公司西藏分公司	预付工程款	4,047,761.21	1 年以内	工程尚未结算
西藏建华建设有限公司	预付工程款	3,448,184.20	1 年以内	工程尚未结算
天津市鑫海达汽车贸易有限公司	预付购车款	1,235,000.00	1 年以内	购车款尚未核销
国药药材股份有限公司	预付材料款	1,095,350.00	1 年以内	预付材料款
合计		14,802,663.03		

- (3) 预付账款年末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

- (4) 预付款项期末余额中无预付关联方款项。

**5、其他应收款**

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,849,389.30	46.40	550,416.77	6.22	11,542,864.19	82.50	379,925.12	3.29
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	10,222,502.37	53.60	87,836.26	0.86	2,448,616.34	17.50	61,988.45	2.53
合计	19,071,891.67	100.00	638,253.03	3.35	13,991,480.53	100.00	441,913.57	3.16

(2) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
应收银行存款利息	4,638,911.68	182,760.79	3.94	经单项测试后未减值，故采用账龄分析法计提坏账准备。
药材收购备用金	3,023,373.22	2,562.81	0.08	经单项测试后未减值，故采用账龄分析法计提坏账准备。
林芝地区民政局	420,000.00			经单项测试后未减值，故采用账龄分析法计提坏账准备。
拉萨办备用金	417,104.40	15,093.17	3.62	经单项测试后未减值，故采用账龄分析法计提坏账准备。
嘉华太和国际康体俱乐部有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	账龄 3 年以上全额计提坏账
合计	8,849,389.30	550,416.77	6.22	

(3) 其它应收款分账龄列示：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	18,299,522.97	95.95	206,200.09	8,797,176.89	62.88	67,653.03
其中：90 天以内	14,167,991.71	74.29		7,444,116.13	53.20	
90 天-1 年以内	4,131,531.26	21.66	206,200.09	1,353,060.76	9.67	67,653.03
1 至 2 年	260,940.89	1.37	27,330.98	4,828,199.28	34.51	19,429.23

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年	149,058.94	0.78	54,721.96	16,104.36	0.12	4,831.31
3 至 4 年	12,368.87	0.06		350,000.00	2.50	350,000.00
4 至 5 年	350,000.00	1.84	350,000.00			
合计	19,071,891.67	100.00	638,253.03	13,991,480.53	100.00	441,913.57

(4) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在期后又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 其他应收款期末余额中无持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收银行存款利息	非关联	4,638,911.68	1 年以内	24.32
药材收购备用金	非关联	3,023,373.22	1 年以内	15.85
林芝地区民政局	非关联	420,000.00	1 年以内	2.20
拉萨办备用金	非关联	417,104.40	1-3 年	2.19
嘉华太和国际康体俱乐部有限公司	非关联	350,000.00	3-4 年	1.84
合计		8,849,389.30		46.40

(9) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## 6、存货

(1) 存货分类：

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,442,878.24		20,442,878.24	22,549,001.98		22,549,001.98
在产品	1,151,910.03		1,151,910.03	2,247,992.02		2,247,992.02
库存商品	29,143,278.21	114,854.39	29,028,423.82	6,682,054.43	13,442.15	6,668,612.28
周转材料	13,718.43		13,718.43	1,000.00		1,000.00
合计	50,751,784.91	114,854.39	50,636,930.52	31,480,048.43	13,442.15	31,466,606.28

(2) 存货跌价准备：

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	13,442.15	148,715.35		47,303.11	114,854.39
合计	13,442.15	148,715.35		47,303.11	114,854.39

注：本年转销的存货跌价准备系产成品售出相应原计提的跌价准备予以转销。

(3) 期末存货余额中无资本化金额。

(4) 期末存货未用于担保。

### 7、其他流动资产

项目	年末数	年初数
预缴所得税	1,349,023.80	
合计	1,349,023.80	

### 8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计：	102,045,201.69	4,431,829.72	3,701,199.39	102,775,832.02
其中：房屋及建筑物	53,700,764.66	257,330.46	2,093,151.91	51,864,943.21
机器设备	28,591,350.43	2,343,440.62	29,602.00	30,905,189.05
运输工具	6,701,957.47	158,206.00	423,530.60	6,436,632.87
办公设备及其他	13,051,129.13	1,672,852.64	1,154,914.88	13,569,066.89
二、累计折旧合计：	36,364,478.66	7,515,178.14	2,807,711.57	41,071,945.23
其中：房屋及建筑物	13,376,298.87	2,419,333.08	1,264,966.45	14,530,665.50
机器设备	12,137,848.22	2,453,568.59	24,227.83	14,567,188.98
运输工具	5,308,710.13	595,405.55	404,594.51	5,499,521.17
办公设备及其他	5,541,621.44	2,046,870.92	1,113,922.78	6,474,569.58
三、固定资产账面净值合计	65,680,723.03			61,703,886.79
其中：房屋及建筑物	40,324,465.79			37,334,277.71
机器设备	16,453,502.21			16,338,000.07
运输工具	1,393,247.34			937,111.70
办公设备及其他	7,509,507.69			7,094,497.31

(2) 本期计提折旧额 7,515,178.14 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产原价为 510,200.00 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
厂房及相关设备	493,500.00	262,927.84	230,572.16

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新新家园	本公司改制更名和房地产开发商更名	下一个会计年度

(6) 无融资租入固定资产。

(7) 期末无持有待售固定资产。

(8) 期末固定资产未用于担保。

## 9、在建工程

(1) 在建工程明细:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
林芝青年集体公寓				13,115,228.52		13,115,228.52
藏药工程技术中心建设项目	1,899,301.37		1,899,301.37	35,134.73		35,134.73
生产车间	1,005,729.97		1,005,729.97	991,414.80		991,414.80
藏成药及药材饮片生产线改扩建基本项目	3,715,105.73		3,715,105.73	3,546,125.77		3,546,125.77
外用制剂生产线改扩建车间项目	15,763,458.35		15,763,458.35	15,283,720.04		15,283,720.04
药芯药贴一体机	3,828,066.31		3,828,066.31	2,871,113.21		2,871,113.21
西安营销网络装修项目	233,580.23		233,580.23			
林芝专家楼工程	714,214.89		714,214.89			
林芝综合楼工程	381,411.03		381,411.03			
林芝多功能厅	240,000.00		240,000.00			
合计	27,780,867.88		27,780,867.88	35,842,737.07		35,842,737.07

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
林芝青年集体公寓	14,480,000.00	13,115,228.52	270,478.47		13,385,706.99	92.44
藏药工程技术中心建设项目	27,291,300.00	35,134.73	1,864,166.64			14.97
生产车间	11,951,303.59	991,414.80	524,515.17	510,200.00		75.28

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
藏成药及药材饮片生产线改扩建项目工程	10,650,000.00	3,546,125.77	168,979.96			34.88
外用制剂生产线改扩建项目工程	18,000,000.00	15,283,720.04	479,738.31			87.57
药芯药贴一体机	4,400,000.00	2,871,113.21	956,953.10			87.00
西安营销网络装修项目	600,000.00		233,580.23			38.93
林芝专家楼工程	7,347,092.30		714,214.89			42.23
林芝综合楼工程	6,335,161.60		381,411.03			27.03
林芝多功能厅	540,000.00		240,000.00			44.44
合计	101,594,857.49	35,842,737.07	5,834,037.80	510,200.00	13,385,706.99	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	资金来源	年末数
林芝青年集体公寓	100.00			自筹	
藏药工程技术中心建设项目	14.97			募集资金转入	1,899,301.37
生产车间	75.28			自筹	1,005,729.97
藏成药及药材饮片生产线改扩建项目工程	34.88			募集资金转入	3,715,105.73
外用制剂生产线改扩建项目工程	87.57			募集资金转入	15,763,458.35
药芯药贴一体机	87.00			募集资金转入	3,828,066.31
西安营销网络装修项目	38.93			募集资金转入	233,580.23
林芝专家楼工程	61.81			自筹	714,214.89
林芝综合楼工程	27.03			自筹	381,411.03
林芝多功能厅	44.44			自筹	240,000.00
合计					27,780,867.88

(3) 年末在建工程不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

### 10、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工程材料		5,127,885.37		5,127,885.37
合计		5,127,885.37		5,127,885.37

注 1：本期增加的工程物资为藏药工程技术中心建设项目购入的螺纹钢 5,127,885.37 元。

注 2：年末工程物资不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

## 11、无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	42,375,638.84	2,361,276.04	14,110,000.00	30,626,914.88
1、软件	483,800.00	506,843.26		990,643.26
2、土地使用权	22,091,338.84	1,854,432.78		23,945,771.62
3、非专利技术	5,690,500.00			5,690,500.00
4、专利技术	14,110,000.00		14,110,000.00	
二、累计摊销合计	18,023,321.53	2,292,023.30	14,110,000.00	6,205,344.83
1、软件	208,863.73	161,482.75		370,346.48
2、土地使用权	1,284,212.00	642,565.24		1,926,777.24
3、非专利技术	3,339,171.11	569,050.00		3,908,221.11
4、专利技术	13,191,074.69	918,925.31	14,110,000.00	
三、无形资产账面净值合计	24,352,317.31			24,421,570.05
1、软件	274,936.27			620,296.78
2、土地使用权	20,807,126.84			22,018,994.38
3、非专利技术	2,351,328.89			1,782,278.89
4、专利技术	918,925.31			

(2) 无形资产本期摊销额 2,292,023.30 元。

(3) 年末无形资产不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

(4) 本期无开发项目支出。

(5) 期末无形资产余额中无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(6) 本期无形资产的减少为专利技术“消痛贴便携式药袋专利”摊销完毕，期末余额为 0.00。

## 12、长期待摊费用

项目	年初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
装修费	572,374.00		572,374.00			
合计	572,374.00		572,374.00			

## 13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项目	年末数	年初数

	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	369,217.11	56,319.25	114,985.20	18,748.28
抵销未实现内部销售损益	4,655,641.42	698,346.21		
合计	5,024,858.53	754,665.46	114,985.20	18,748.28

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	年末数	年初数
资产减值准备	376,923.40	380,241.10
合计	376,923.40	380,241.10

#### 14、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	566,109.13	336,705.74	32,843.12		869,971.75
项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
存货跌价准备	13,442.15	148,715.35		47,303.11	114,854.39
合计	579,551.28	485,421.09	32,843.12	47,303.11	984,826.14

#### 15、应付账款

项目	年末数	年初数
1 年以内	6,147,933.12	3,434,060.75
1-2 年	3,800.00	
合计	6,151,733.12	3,434,060.75

注 1: 应付账款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2: 应付账款年末余额中应付关联方兰州奇正粉体设备技术有限公司设备质保金 50,000.00 元。

#### 16、预收款项

(1) 预收款项项目明细列示如下:

项目	年末数	年初数
1 年以内	48,827,890.23	17,220,852.59
1-2 年	630,204.95	535,315.31
2-3 年	348,859.84	
合计	49,806,955.02	17,756,167.90

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因:

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
Meridian Herbal Product Inc	336,039.95	1 年至 2 年	客户暂停要货
藏药浴消费卡预存款	327,969.40	2 年至 3 年	客户尚未消费
藏药浴消费卡预存款	281,226.00	1 年至 2 年	客户尚未消费
合 计	945,235.35		

(3) 年末预账款项无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预收款项期末余额中无预收关联方款项。

### 17、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		69,258,514.00	55,793,737.68	13,464,776.32
职工福利费	10,656,697.19	984,918.66	3,234,147.53	8,407,468.32
社会保险费	684,666.96	9,327,242.12	9,348,547.10	663,361.98
其中：养老保险金	517,296.58	6,467,585.35	6,514,235.29	470,646.64
失业保险金	50,301.04	621,204.23	627,352.27	44,153.00
医疗保险金	108,847.96	1,872,447.64	1,842,585.47	138,710.13
工伤保险金	4,748.60	215,975.95	215,020.04	5,704.51
生育保险金	3,472.78	150,028.95	149,354.03	4,147.70
住房公积金	678,445.06	3,680,400.97	3,949,144.97	409,701.06
工会经费	358,801.64	25,678.07	14,255.00	370,224.71
教育经费	389,542.06	8,174.33	50,976.96	346,739.43
合计	12,768,152.91	83,284,928.15	72,390,809.24	23,662,271.82

注 1：应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的应付薪酬。

注 2：应付职工工资、奖金、津贴和补助预计在 2010 年一季度全部发放。

### 18、应交税费

项目	年末数	年初数
营业税	137,086.53	133,739.62
增值税	8,925,962.81	7,717,996.11
企业所得税	215,222.71	
代扣代缴个人所得税	1,384,709.49	1,133,206.32
房产税		38,517.38
城市维护建设税	1,133,378.26	510,873.98
教育费附加	489,224.38	305,452.47

项目	年末数	年初数
合计	12,285,584.18	9,839,785.88

### 19、其他应付款

(1) 其他应付款项目账龄列示如下：

项目	年末数	年初数
1 年以内	48,399,800.17	38,289,314.66
1-2 年	330,014.46	5,778,346.56
2-3 年	11,489.00	10,733.38
3 年以上	32,255.00	51,638.20
合计	48,773,558.63	44,130,032.80

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
陕西省西安成药采购站	300,000.00	1-2 年	白脉软膏风险保证金
合计	300,000.00		

(3) 年末其他应付款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

### 20、一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
中国高新投资集团公司		3,214,200.00
合计		3,214,200.00

注：一年内到期的非流动负债为应付中国高新投资集团公司的长期应付款。

### 21、其他非流动负债

(1) 其他流动负债明细列示如下：

项目	年末余额	年初余额
重要技术经济标准研制项目	631.11	631.11
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	550,000.00	550,000.00
微粉加工技术和藏药丸剂生产自动化项目	500,000.00	500,000.00
藏药材推广项目	2,009,043.17	1,779,025.17
生物技术与中药现代化专项-名优藏药产品消痛贴的二次开发	150,000.00	150,000.00
抗肿瘤新药的临床研究与开发	1,200,000.00	500,000.00
甘肃省藏药工程技术研究中心	400,000.00	400,000.00

项目	年末余额	年初余额
中药橡胶膏剂新型基质辅料研究	200,000.00	200,000.00
藏药新药 ZTJN 研发项目及消痛贴 25 味珍珠丸二次开发	880,200.77	802,427.15
藏药生产关键技术的继承创新	4,419,194.83	2,550,000.00
技术改造项目专项扶持		400,000.00
红花如意丸的技术创新		50,000.00
螃蟹甲田标准化种植及茅膏菜繁殖研究项目	89,278.00	
四类新药五味甘露颗粒产业科技成果转化	1,300,000.00	
藏药外用制剂创新平台建设	300,000.00	
合计	11,998,347.88	7,882,083.43

(2) 本期收到的与资产相关的政府补助及其期末金额:

本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据兰州财政局兰财建 [2009] 89 号文收到“藏药外用制剂工程实验室工程的建设”项目款 300,000.00 元。根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》相关规定，该政府补助待相关资产购建形成将会后按相关资产的预计使用期限分期摊销转入损益。

(3) 本期收到的与收益相关的政府补助:

本公司根据西藏自治区财政厅藏财企指(专)字 [2008] 61 号文收到“藏药新药 ZTJN 研发项目及消痛贴 25 味珍珠丸二次开发”项目款 1,600,000.00 元；根据西藏自治区财政厅藏财企指(专)字 [2008] 62 号文收到“藏药生产关键技术的继承创新”项目款 2,790,000.00 元；西藏自治区科技厅拨付“螃蟹甲田标准化种植及茅膏菜繁殖研究”项目款 105,000.00 元；根据西藏自治区财政厅藏财企指(专)字 [2009] 36 号文收到“四类新药五味甘露颗粒产业科技成果转化”项目款 1,300,000.00 元。

本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据工业和信息化部工信部消费 [2008] 425 号文收到“藏药藏药翼首草野生抚育技术与推广”项目款 300,000.00 元；根据甘肃省财政厅甘财教 [2009] 85 号文收到“国家一类靶向抗肿瘤新药己乙烷硒啉临床研究”项目款 700,000.00 元。

## 22、股本

股份类别	年年初数	本期增减变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	365,000,000.00						365,000,000.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	365,000,000.00						365,000,000.00
其中：境内非国有法人持股	365,000,000.00						365,000,000.00
境内自然人持股							

股份类别	年年初数	本期增减变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
4、高管股份							
有限售条件股股份合计	365,000,000.00						365,000,000.00
二、无限售条件股份							
人民币普通股		41,000,000.00				41,000,000.00	41,000,000.00
无限售条件股份合计		41,000,000.00				41,000,000.00	41,000,000.00
股份总数	365,000,000.00	41,000,000.00				41,000,000.00	406,000,000.00

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可证 [2009] 762 号文核准，2009 年 8 月 19 日本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）41,000,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 11.81 元。本次发行实际募集资金 451,200,110.00 元，其中新增注册资本 41,000,000.00 元，资本公积 410,200,110 元。

注 2：股本变更业经利安达会计师事务所审验，并出具“利安达验字 [2009] 第 1030 号”验资报告。

### 23、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价		410,200,110.00		410,200,110.00
其他资本公积	821,737.94			821,737.94
合计	821,737.94	410,200,110.00		411,021,847.94

注：股本溢价余额变动较大主要原因系本报告期本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票所致。

### 24、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	16,262,638.24	15,152,466.49		31,415,104.73
合计	16,262,638.24	15,152,466.49		31,415,104.73

根据本公司第一届董事会第十九次会议决议，审议通过有关 2009 年度利润分配预案，按本报告期本公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 25、未分配利润

项目	本年金额	上年金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	148,997,298.48	26,191,606.52	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	148,997,298.48	26,191,606.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,812,032.65	135,795,272.60	

项目	本年金额	上年金额	提取或分配比例 (%)
减：提取法定盈余公积	15,152,466.49	12,989,580.64	10.00
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	294,656,864.64	148,997,298.48	

根据本公司第一届董事会第十九次会议决议，审议通过有关 2009 年度利润分配预案，公司在提取 10% 的法定盈余公积后，以公司现有总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.10 元（含税），合计分配普通股股利 125,860,000.00 元（含税）。

## 26、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入：

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	467,105,454.06	412,676,606.25
其他业务收入	2,192,571.46	803,473.64
营业收入合计	469,298,025.52	413,480,079.89
主营业务成本	95,554,351.93	70,198,052.60
其他业务成本	1,693,850.97	435,466.85
营业成本合计	97,248,202.90	70,633,519.45

### (2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	467,105,454.06	95,554,351.93	412,676,606.25	70,198,052.60
合计	467,105,454.06	95,554,351.93	412,676,606.25	70,198,052.60

### (3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贴膏剂	407,687,464.28	65,390,782.83	378,426,016.74	61,346,555.16
软膏剂	24,165,135.42	4,346,409.03	23,644,706.86	3,787,041.71
丸剂	10,412,735.92	5,260,309.65	7,039,918.37	3,488,138.76
药材	19,584,576.36	18,665,416.11		
其他	5,255,542.08	1,891,434.31	3,565,964.28	1,576,316.97
合计	467,105,454.06	95,554,351.93	412,676,606.25	70,198,052.60

**(4) 主营业务（分地区）：**

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	463,021,470.44	94,252,445.70	408,662,988.01	68,891,379.37
出口	4,083,983.62	1,301,906.23	4,013,618.24	1,306,673.23
合计	467,105,454.06	95,554,351.93	412,676,606.25	70,198,052.60

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况：**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京医药股份有限公司	34,895,011.97	7.44
广州医药有限公司	23,768,476.07	5.06
华东医药股份有限公司中成药分公司	19,115,587.18	4.07
国药控股股份有限公司	18,993,666.67	4.05
上海得一医药有限公司	16,842,882.91	3.59
前五名客户合计	113,615,624.80	24.21

**27、营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	1,108,973.28	1,276,776.76	5%、10%
城市维护建设税	4,753,834.96	3,311,296.92	5%、7%
教育费附加	2,080,112.74	1,787,046.06	3%
合计	7,942,920.98	6,375,119.74	

注：西藏奇正藏药股份有限公司部分业务适用 10% 的营业税率。

**28、资产减值损失**

类别	本年发生额	上年发生额
坏账损失	303,862.62	-968,692.61
存货跌价损失	148,715.35	13,442.15
合计	452,577.97	-955,250.46

**29、营业外收入**
**(1) 营业外收入明细项目如下：**

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	59,578.38	
政府补助	15,824,928.89	15,348,081.48
罚款、违约金及索赔收入	86,105.34	14,307.21

项目	本年发生额	上年发生额
其他	411,018.56	73,611.01
合计	16,381,631.17	15,435,999.70

(2) 政府补助明细如下:

1) 本期明细:

项目	本年数	说明
财政返还	10,293,000.00	藏政办发 [1997] 24 号文
增值税退税款	1,599,999.96	国税发 [2007] 67 号《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征收管理暂行办法的通知》
增值税退税款	709,543.38	据财税(2008)104#退汶川捐赠增值税、藏财综字(2009)13#
递延转入	3,222,385.55	
合计	15,824,928.89	

2) 上期明细:

项目	上年数	说明
财政返还	10,745,000.00	藏政办发 [1997] 24 号文
增值税退税款	1,578,666.80	国税发 [2007] 67 号《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征收管理暂行办法的通知》
政府奖励款	83,967.00	西藏自治区食品药品监督管理局药品捐赠奖励款
政府奖励款	76,900.00	商务厅出口奖励款
“独一味及等比级数药材抚育技术与示范”项目款	200,000.00	西藏自治区高原生物所课题费
递延转入	2,663,547.68	
合计	15,348,081.48	

### 30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损失	471,461.35	52,940.37
对外捐赠	3,005,500.00	11,679,365.35
滞纳金及各种罚款支出	24,242.57	200.00
其他		2,381.00
合计	3,501,203.92	11,734,886.72

### 31、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	2,217,487.32	1,095,321.04
递延所得税调整	-735,917.18	91,005.20
合计	1,481,570.14	1,186,326.24

### 32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年数
报告期初股份总数	1	365,000,000
报告期内发行普通股增加的股份数	2	41,000,000
发行普通股次月至报告年末月份数	3	4
报告期月份数	4	12
发行在外普通股加权平均数	$5=1+2\times3\div4$	378,666,667
年度净利润	6	161,184,360.57
少数股东损益	7	372,327.92
归属于公司普通股股东的净利润	$8=6-7$	160,812,032.65
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$9=8\div5$	0.42
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$10=9$	0.42
年度非经常性损益	11	12,260,555.11
扣除非经常性损益后归属普通股股东净利润	$12=8-11$	148,551,477.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$13=12\div5$	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$14=13$	0.39

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	6,689,067.23
政府补贴款	7,338,650.00
保证金	100,000.00
预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	172,184.57
合计	14,299,901.80

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	1,544,859.24
保险费、租赁费、动力费	5,652,174.57

项目	本期金额
办公费	12,944,415.38
广告宣传费	53,538,496.51
差旅费	10,930,757.14
会议费	17,725,875.28
汽车费用	3,609,495.89
招待费	10,402,434.94
咨询费	3,719,749.49
培训费、支付保证金	1,615,892.01
运杂费	5,002,950.96
捐赠支出	3,005,500.00
研发费用	6,868,928.83
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	1,047,672.25
合计	137,609,202.49

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额
上市信息披露费	5,245,773.65
合计	5,245,773.65

**34、现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	161,184,360.57	135,952,087.67
加: 资产减值准备	452,577.97	-955,250.46
固定资产折旧	7,515,178.14	7,347,622.96
无形资产摊销	2,292,023.30	2,516,393.60
长期待摊费用摊销	572,374.00	561,330.81
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)	411,882.97	52,940.37
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	-33,580.91	214,200.00
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-735,017.18	91,005.20

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,170,324.24	-7,930,814.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,389,088.10	-54,316,470.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,477,087.36	-17,606,077.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	175,577,473.88	65,926,967.53
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：		
现金的年末余额	826,966,065.92	214,947,140.09
减：现金的年初余额	214,947,140.09	174,813,791.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	612,018,925.83	40,133,348.30

### 35、现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	826,966,065.92	214,947,140.09
其中：库存现金	272,169.72	203,289.62
可随时用于支付的银行存款	826,693,896.20	214,743,850.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	826,966,065.92	214,947,140.09

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

甘肃奇正实业集团有限公司	股东	有限责任公司	甘肃省兰州市城关区(高新开发区)张苏滩 808 号	雷菊芳	保健食品的批发零售	1000 万	69.22	69.22	雷菊芳	62419 556-3
--------------	----	--------	---------------------------	-----	-----------	--------	-------	-------	-----	-------------

本企业的母公司情况的说明

甘肃奇正实业集团有限公司前身甘肃奇正实业有限公司是 1993 年 8 月批准成立，注册资本 1,000 万元，雷菊芳出资 687.25 万元，股权比例 68.725%，为实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注四“企业合并及合并财务报表”之1。

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西藏宇妥文化发展有限公司	投资方、同一控制下的关联方	71090837-1
西藏极地生物科技有限公司	同一控制下的关联方	71091745-4
西藏天麦力健康品有限公司	同一控制下的关联方	78353065-6
兰州奇正粉体装备技术有限公司	同一控制下的关联方	66541936-7
兰州奇正健康日用品有限公司	同一控制下的关联方	62419556-3
九寨沟奇正藏药浴有限公司	同一控制下的关联方	78911374-9
上海雪域生物科技有限公司	同一控制下的关联方	73539145-2
西藏奇正旅游艺术品有限公司	同一控制下的关联方	21967267-X
林芝雪域资源科技有限公司	同一控制下的关联方	78354509-X

## 4、关联交易情况

### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
甘肃奇正实业集团有限公司	采购	商品	市场价
西藏天麦力健康品有限公司	采购	商品	市场价
兰州奇正健康日用品有限公司	采购	商品	市场价
兰州奇正粉体设备技术有限公司	采购	商品	市场价

续上表

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
甘肃奇正实业集团有限公司	54,400.00	0.05		
西藏奇正天麦力有限公司	564,224.00	0.47		

兰州奇正健康日用品有限公司	8,892.00	0.01		
兰州奇正粉体设备技术有限公司	34,945.00	0.03		

**(2) 关联租赁情况:**

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
甘肃奇正藏药有限公司	兰州奇正健康日用品有限公司	房屋及设备	125,434.32	2009.1.1	2009.12.31	77,132..62	租赁收入与资产折旧差额	无重大影响

根据本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司与关联方兰州奇正健康日用品有限公司签订的《房屋及设备租赁合同》，甘肃奇正藏药有限公司将其拥有的位于榆中的车间 250 平方米厂房及相关设备出租给兰州奇正健康日用品有限公司用于经营，合同的租赁期为 1 年，自 2007 年 9 月 25 日起至 2008 年 9 月 24 日止，月租金 10,402.86 元，2008 年 9 月 24 日，合同双方重新签订了《房屋及设备租赁合同》，租赁期限自 2008 年 9 月 25 日起至 2009 年 12 月 31 日止，月租金 10,402.86 元。

**(3) 采购固定资产**

根据本公司与兰州奇正粉体设备技术有限公司于 2007 年 12 月 12 日签订的购销合同，本公司向该公司采购 2 台高效湍流超微粉碎机，总金额 1,000,000.00 元，2008 年 1 月 24 日向兰州奇正粉体设备技术有限公司预付 300,000.00 元。截止 2009 年 10 月 28 日，设备已安装验收完毕，本公司向该公司支付款项 650,000.00 元。截止 2009 年 12 月 31 日本公司尚应付该公司质保金 50,000.00 元。

**5、关联方应收应付款项**

关联方应收应付款项余额:

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	兰州奇正粉体设备技术有限公司		300,000.00
小计			300,000.00
应付账款	兰州奇正粉体设备技术有限公司	50,000.00	
小计		50,000.00	

**七、股份支付**

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无股份支付计划和变更。

**八、或有事项**

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	83,193,851.42	99.12			181,861,343.51	99.81		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	740,295.17	0.88	38,056.22	5.14	341,119.04	0.19	5,247.53	1.54
合计	83,934,146.59	100.00	38,056.22	0.05	182,202,462.55	100.00	5,247.53	0.00

(2) 应收账款分账龄列示：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内：	61,728,540.93	73.55	22,557.50	182,163,870.55	99.98	668.33
其中：90 天内	60,919,416.23	72.58		117,291,405.48	64.38	
90 天至 1 年	809,124.70	0.97	22,557.50	64,872,465.07	35.60	668.33
1 至 2 年	22,167,013.66	26.41	1,401.12	34,992.00	0.02	3,499.20
2 至 3 年	34,992.00	0.04	10,497.60	3,600.00	0.00	1,080.00
3 至 4 年	3,600.00	0.00	3,600.00			

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	83,934,146.59	100.00	38,056.22	182,202,462.55	100.00	5,247.53

(3) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的, 但在期后又全额或部分收回的应收账款。

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 应收账款年末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	59,105,466.89	90 天内	70.42
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	23,572,724.78	1 年至 2 年	28.08
加拿大新明行药行	无关联关系	515,659.75	90 天内	0.61
韩国 HMax Inc.	无关联关系	383,277.98	1 年内	0.46
马来西亚海鸥公司	无关联关系	206,563.39	90 天内	0.25
合计		83,783,692.79		99.82

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	59,105,466.89	70.42
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	23,572,724.78	28.08
合计		82,678,191.67	98.50

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款构成:

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	38,394,832.62	81.74	182,760.79	0.48	35,367,883.72	97.62	5,148.33	0.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其他不重大其他应收款	8,575,816.61	18.26	17,875.19	0.21	863,517.92	2.38	13,231.85	1.53
合计	46,970,649.23	100.00	200,635.98	0.43	36,231,401.64	100.00	18,380.18	0.05

(2) 其他应收款分账龄列示:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	39,615,129.00	84.34	194,141.34	17,741,265.83	48.97	11,948.87
其中: 90 天以内	35,657,810.76	75.92		5,787,530.22	15.97	
90 天-1 年	3,957,318.24	8.43	194,141.34	11,953,735.61	32.99	11,948.87
1 至 2 年	1,659,411.42	3.53	6,494.64	14,133,512.86	39.01	1,600.00
2 至 3 年	1,747,988.01	3.72		760,816.07	2.10	4,831.31
3 至 4 年	406,799.32	0.87		3,595,806.88	9.92	
4 至 5 年	3,541,321.48	7.54			0.00	
5 年以上		0.00			0.00	
合计	46,970,649.23	100.00%	200,635.98	36,231,401.64	100.00	18,380.18

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	12,900,000.00	1 年以内	27.46
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	12,298,142.69	1 年以内	26.18
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	8,137,778.25	1-3 年以上	17.33
应收银行存款利息	非关联	4,638,911.68	1 年以内	9.88
林芝地区民政局	非关联	420,000.00	1 年以内	0.89
合计		38,394,832.62		81.74

(5) 其他应收关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	12,900,000.00	27.46
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	12,298,142.69	26.18

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	8,137,778.25	17.33
合计		33,335,920.94	70.97

(6) 本报告期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的, 但在期后又全额或部分收回的其他应收款。

(7) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(8) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(9) 其他应收款年末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
甘肃奇正藏药有限公司	成本法核算	22,508,274.66	22,508,274.66	181,786,400.00	204,294,674.66	100.00	100.00
西藏奇正藏药营销有限公司	成本法核算	5,759,545.95	5,759,545.95		5,759,545.95	100.00	100.00
北京白玛曲秘文化发展有限公司	成本法核算	2,100,000.00				100.00	100.00
甘南佛阁藏药有限公司	成本法核算	21,489,987.94	21,489,987.94		21,489,987.94	100.00	100.00
西藏林芝宇拓藏药有限公司	成本法核算	1,814,453.64	1,814,453.64		1,814,453.64	65.00	65.00
甘肃奇正藏药营销有限公司	成本法核算	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00
奇正(北京)传统藏药外治研究有限公司	成本法核算	350,000.00	350,000.00		350,000.00	100.00	100.00
合计		59,022,262.19	56,922,262.19	181,786,400.00	238,708,662.19		

注: 本公司 2008 年第一次临时会议决议, 本公司增加对本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司的投资 181,786,400.00 元。

### 4、营业收入和成本

(1) 营业收入:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	258,496,843.71	248,968,634.75
其他业务收入	375,328.39	311,709.02
营业收入合计	258,872,172.10	249,280,343.77
主营业务成本	80,757,199.93	62,746,689.18
其他业务成本	349,062.12	180,626.60
营业成本合计	81,106,262.05	62,927,315.78

**(2) 主营业务（分行业）:**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	258,496,843.71	80,757,199.93	248,968,634.75	62,746,689.18
合计	258,496,843.71	80,757,199.93	248,968,634.75	62,746,689.18

**(3) 主营业务（分产品）:**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贴膏剂	243,921,884.69	75,478,569.49	235,892,530.18	58,526,085.16
软膏剂	13,500,781.69	4,501,451.74	12,797,270.62	3,987,351.42
其他	1,074,177.33	777,178.70	278,833.95	233,252.60
合计	258,496,843.71	80,757,199.93	248,968,634.75	62,746,689.18

**(4) 主营业务（分地区）:**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	254,485,028.84	79,495,209.50	245,612,306.89	62,004,386.14
出口	4,011,814.87	1,261,990.43	3,356,327.86	742,303.04
合计	258,496,843.71	80,757,199.93	248,968,634.75	62,746,689.18

**(5) 公司前五名客户的销售收入情况:**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
西藏奇正藏药营销有限公司	247,530,260.12	95.62
陕西省西安成药采供站	1,238,461.54	0.48
甘肃奇正藏药营销有限公司	925,712.57	0.36
加拿大新明行药行	794,524.49	0.31
香港新明行药行	556,079.64	0.21
前五名客户合计	251,045,038.36	96.98

**5、现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	151,524,664.88	129,895,806.38
加: 资产减值准备	215,064.49	-234,835.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,407,459.24	2,129,351.46
无形资产摊销	1,507,155.36	1,731,525.68
长期待摊费用摊销		
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)	446,209.15	43,008.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,916,767.99	-7,703,784.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	40,404,185.02	-53,640,343.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,374,843.64	-23,359,281.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	167,213,126.51	48,861,446.45
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:		
现金的年末余额	614,241,484.75	184,194,971.76
减: 现金的年初余额	184,194,971.76	151,397,203.19
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	430,046,512.99	32,797,768.57

**十三、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细表**

根据中国证监会《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》(“中国证券监督

管理委员会公告 [2008] 43 号”)，本公司非经常性损益如下：

非经常性损益项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-411,882.97	-52,940.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	15,824,928.89	15,348,081.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,532,618.67	-11,594,028.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	12,880,427.25	3,701,112.98
所得税影响数	-619,872.14	-345,216.09
少数股东应承担的部分		23.36
非经常性损益净影响额	12,260,555.11	3,355,873.53
归属于公司普通股股东的净利润数	160,812,032.65	135,795,272.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	148,551,477.54	132,439,399.07

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	21.11	0.42	0.42
	2008 年度	29.32	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	19.50	0.39	0.39
	2008 年度	28.59	0.36	0.36

**(2) 加权平均净资产收益率的计算过程**

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	160,812,032.65
非经常性损益	B	12,260,555.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=B-A	148,551,477.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	531,081,674.66
发行新股或债转股等新增的，归属于公司普通股股东的净资产	E	451,200,110.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A \times 1/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	761,887,727.65
加权平均净资产收益率（%）	M=A/L	21.11
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率（%）	N=C/L	19.50

**(3) 基本每股收益的计算过程**

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	160,812,032.65
非经常性损益	B	12,260,555.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=B-A	148,551,477.54
报告期初股份总数	D	365,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份发数	F	41,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

项目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	378,666,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.42
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.39

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 货币资金

本公司 2009 年末货币资金较 2008 年末增加 61,201.89 万元，增长 284.73%，主要原因是本公司 2009 年发行人民币普通股股票取得新股发行资金及 2009 年经营活动产生现金流量所致。

#### (2) 预付款项

本公司 2009 年末预付款项较 2008 年末增加 1,764.79 万元，增长 949.06%，主要原因是本公司本期预付工程款增加及预付陕西东方天伦房地产开发有限公司房款所致。

#### (3) 其他应收款

本公司 2009 年末其他应收款较 2008 年末增加 488.41 万元，增长 36.05%，主要原因是职工宿舍林芝青年公寓完工后，在 2009 年底以成本价转让给职工，职工房款尚未交纳完毕而导致其他应收款增加。

#### (4) 存货

本公司 2009 年末存货较 2008 年末增加 1,917.03 万元，增长 60.92%，主要原因是本公司药材销售规模增加，相应增加药材储备所致。

#### (5) 其他流动资产

本公司 2009 年末其他流动资产较 2008 年末增加 134.90 万元，主要原因是本公司季度预缴的所得税大于按照税法规定计算的应交所得税部分，从应交税费重分类至其他流动资产所致。

#### (6) 在建工程

本公司 2009 年末在建工程较 2008 年末减少 806.19 万元，降低 22.49%，主要原因是本公司建设的职工用房林芝青年公寓已完工，从在建工程转出所致。

#### (7) 工程物资

本公司 2009 年末工程物资较 2008 年末增加 512.79 万元，主要原因是本公司为募集资金项目藏药工程技术中心建设项目购入的工程材料。

#### (8) 长期待摊费用

本公司 2009 年末长期待摊费用较 2008 年末减少 57.24 万元，降低 100.00%，主要原因是本公司子公司白玛曲秘的装修费摊销完毕所致。

(9) 递延所得税资产

本公司 2009 年末递延所得税资产较 2008 年末增加 73.59 万元，增长 3,925.25%，主要原因是本公司合并报表抵销未实现的内部销售损益所致。

(10) 应付账款

本公司 2009 年末应付账款较 2008 年末增加 271.77 万元，增长 79.14%，主要原因是本公司报告期内药材采购增加所致。

(11) 预收款项

本公司 2009 年末预收款项较 2008 年末增加 3,205.08 万元，增长 180.51%，主要原因是本公司销售增加所致。

(12) 应付职工薪酬

本公司 2009 年应付职工薪酬余额较 2008 年末增加 1,089.41 万元，增长 85.32%，主要原因是 2009 年度的绩效工资尚未支付所致。

(13) 一年内到期的非流动负债

本公司 2009 年一年内到期的非流动负债较 2008 年末减少 321.42 万元，降低 100%，主要原因是本公司于 2009 年偿还了中国高新投资集团公司借款所致。

(14) 其他非流动负债

本公司 2009 年其他非流动负债较 2008 年末增加 411.63 万元，增长 52.22%，主要原因是本公司本年收到政府补助，新增递延收益大于递延收益转出所致。

(15) 资本公积

本公司 2009 年末资本公积余额较 2008 年末增加 41,020.00 万元，增长 49,918.60%，主要原因是本公司 2009 年公开发行人民币普通股产生股本溢价所致。

(16) 盈余公积

本公司 2009 年末盈余公积较 2008 年末增加 1,515.25 万元，增长 93.17%，主要原因是本年计提法定盈余公积增加盈余公积所致。

(17) 营业成本

本公司 2009 年度营业成本较 2008 年度增加 2,661.47 万元，增长 37.68%，主要原因是本公司 2009 年度销售增加及销售构成变化，药材的销售成本较高所致。

(18) 资产减值损失

本公司 2009 年度资产减值损失较 2008 年度增加 140.78 万元，增长 147.38%，主要原因是 2008 年末计提的应收款项坏账准备低于年初坏账准备，而导致 2008 年资产减值损失为负数，而 2009 年末应收款项坏账准备、存货跌价准备较 2008 年末均有所增加所致。

(19) 营业外支出

本公司 2009 年度营业外支出较 2008 年度减少 823.37 万元，降低 70.16%，主要原因是本公司 2009 年度的公益救济性捐赠较 2008 年减少所致。

## 第十一节 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会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签字的 2009 年年度报告原件。
- 五、以上文件置备于公司证券投资部备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司董事会

二〇一〇年四月二十二日