

西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd



2011年半年度报告

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、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均亲自出席本次审议半年度报告的董事会。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人雷菊芳女士、主管会计工作负责人李金明先生及会计机构负责人董爱军女士声明：保证半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	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况	6
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	21
第六节	财务报告（未经审计）	26
第七节	备查文件目录	96

第一节 公司基本情况

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：CheezhengTMM

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》

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

公司半年度报告备置地点：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

八、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产（元）	1,298,647,186.09	1,320,036,795.12	-1.62%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,157,318,210.83	1,187,695,303.87	-2.56%
股本（股）	406,000,000.00	406,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.85	2.93	-2.73%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业总收入（元）	317,270,507.96	229,214,792.26	38.42%
营业利润（元）	97,424,717.97	81,678,830.91	19.28%
利润总额（元）	99,409,349.04	85,086,574.83	16.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,302,906.96	82,048,510.56	1.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	81,636,377.10	78,727,728.20	3.69%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.20	5.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.20	5.00%
加权平均净资产收益率（%）	7.42%	6.93%	0.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	7.27%	6.65%	0.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,891,116.24	88,894,586.49	-47.25%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.22	-45.45%

2、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-8,187.75
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	1,610,000.00
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	204,022.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,795.94

所得税影响数	-318,101.21
合计	1,666,529.86

第二节 股本变动和主要股东持股情况

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	89.90%	-	-	-	-	-	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	89.90%	-	-	-	-	-	365,000,000	89.90%
其中：境内非国有法人持股	365,000,000	89.90%	-	-	-	-	-	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	10.10%	-	-	-	-	-	41,000,000	10.10%
1、人民币普通股	41,000,000	10.10%	-	-	-	-	-	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	406,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	406,000,000	100.00%

报告期内公司股本总额、股本结构未发生变化。

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		20,693			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
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	-
曾晓冰	境内自然人	0.13%	533,958	-	-
孙友一	境内自然人	0.10%	396,297	-	-
温金土	境内自然人	0.07%	276,100	-	-
中国工商银行—嘉实量化阿	境内非国有法人	0.06%	245,721	-	-

尔法股票型证券投资基金					
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.05%	194,823	-	-
中国农业银行—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.04%	162,441	-	-
岳桂英	境内自然人	0.04%	146,166	-	-
中国工商银行—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.04%	142,681	-	-
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	
曾晓冰		533,958		人民币普通股	
孙友一		396,297		人民币普通股	
温金土		276,100		人民币普通股	
中国工商银行—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金		245,721		人民币普通股	
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		194,823		人民币普通股	
中国农业银行—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)		162,441		人民币普通股	
岳桂英		146,166		人民币普通股	
中国工商银行—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)		142,681		人民币普通股	
袁晓红		130,000		人民币普通股	
霍仕鹏		128,200		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。				

三、控股股东和实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人无变更；公司控股股东为甘肃奇正实业集团有限公司，实际控制人为雷菊芳女士。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变化。

二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、报告期内，公司监事会于 2011 年 1 月 7 日收到公司监事杨孟龙先生的书面辞职报告。杨孟龙先生因个人原因申请辞去公司监事的职务，辞职后不在公司担任任何职务。（详见刊登在 2011 年 1 月 8 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公告内容）。

2、报告期内，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于聘任李金明先生为公司副总经理兼财务总监的议案》，同意提名李金明先生担任西藏奇正藏药股份有限公司副总经理兼财务总监。总经理刘凯列先生将不再代为履行财务总监职责。（详见刊登在 2011 年 1 月 20 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公告内容）。

第四节 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

2011年上半年,国家在积极的财政政策和稳健的货币政策的宏观调控政策指导下,不断加大调整力度,总体经济运行良好,并保持平稳较快增长。同时,2011年是十二五开局之年,也是新医改的攻坚之年,新型医疗卫生体制改革全面推进,国内医药市场持续向好,医药工业总产值快速增长,各子行业开局平稳,其中中成药、中药饮片子行业超越行业平均水平,但医药工业也面临上游成本压力加重和下游销售价格降低造成的利润空间减少的课题,奇正藏药在发展中调整步伐,迎接政策变局和资本主导时代的挑战和机遇。

报告期内,公司围绕年初制定的2011-13年战略规划和2011年工作方针有序地开展各项重点工作,围绕打造现代藏药全产业链的目标,积极推动各业务领域的市场开拓和新产品上市,基本完成预期业务指标,同时加大新业务的商业模式创新,加强内部管理提升,推动公司业绩稳步增长。

报告期内,公司实现营业收入31,727.05万元,较上年同期增长38.42%,公司原有优势产品稳步增长,药材贸易增长迅速,较上年同期增长了465.05%,药材事业部聚焦西北道地药材和藏药材,逐步建立药材源头优势、规模优势,注重药材及饮片的品质,经过两年多的发展,奠定了优质的品牌形象,成为部分陇药材及青藏高原药材的主要供应商。

报告期内,公司实现营业利润9,742.47万元,较上年同期增长19.28%,但由于本公司所得税优惠政策到期,根据西藏自治区人民政府关于进一步扶持和促进藏医药事业发展的意见(藏政发[2010]68号)的规定,本公司所得税符合再免征二年的政策,由于尚未拿到审批文件,本公司报告期内按15%缴纳了企业所得税,因此实现的归属于上市公司股东净利润8,330.29万元,仅比上年同期增长了1.53%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务的范围

公司经营范围是: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。

报告期内，公司经营的药材贸易占主营业务收入的30.27%，药材贸易在公司的业务中已趋重要。

2、报告期内主营业务分行业、产品情况表

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
行业名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药业	31,711.38	12,743.64	59.81%	38.58%	148.21%	-17.75%
主营业务分产品情况						
贴膏剂	19,350.73	3,245.23	83.23%	1.16%	2.63%	-0.24%
软膏剂	2,221.78	408.73	81.60%	70.31%	112.36%	-3.65%
丸剂	427.39	249.02	41.73%	-22.62%	2.23%	-14.17%
中药材	9,597.94	8,803.73	8.27%	465.05%	507.91%	-6.47%
其他	113.53	36.92	67.48%	-43.03%	-58.05%	11.65%
合计	31,711.38	12,743.64	59.81%	38.58%	148.21%	-17.75%

(2) 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	31,618.44	39.51%
国外	92.94	-57.40%
合计	31,711.38	38.58%

报告期内，公司主要产品实现主营业务收入31,711.38万元，较上年同期增长38.58%，主要原因是药材销售增长较快，其销售额占本期主营业务收入的30.27%，比上年同期增长465.05%，公司报告期内重建软膏剂产品白脉软膏的销售渠道，该产品销售比上年同期增长5896.90%。但由于药材仅限于简单的初加工，药材销售毛利率仅为8.27%，低于本公司自产产品的毛利率，使公司综合毛利率比上年同期下降17.75%，主营业务成本的增长幅度超过了销售的增长。

报告期内，本公司没有其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

3、主要财务数据变动及其变动原因

(1) 主要会计数据及财务指标变动情况如下表：

单位：（人民币）元

项目	2011 年(1-6 月)	2010 年(1-6 月)	本年比上年增减 (%)
营业总收入	317,270,507.96	229,214,792.26	38.42%
营业利润	97,424,717.97	81,678,830.91	19.28%
利润总额	99,409,349.04	85,086,574.83	16.83%
归属于上市公司股东的净利润	83,302,906.96	82,048,510.56	1.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	81,636,377.10	78,727,728.20	3.69%
经营活动产生的现金流量净额	46,891,116.24	88,894,586.49	-47.25%
每股收益	0.21	0.20	5.00%
净资产收益率	7.42%	6.93%	0.49%
项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	本年末比上年末增减 (%)
总资产	1,298,647,186.09	1,320,036,795.12	-1.62%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,157,318,210.83	1,187,695,303.87	-2.56%
股本	406,000,000.00	406,000,000.00	-

(2) 公司主要供应商、客户情况

供应商	2011.6.30	2010.6.30	本期比上年同期增减 (%)
前五名供应商采购金额占采购总额比重 (%)	7.86	19.68	-11.82
前五名客户销售合计占公司主营收入总额的比例 (%)	45.03	48.63	-3.60

报告期内,公司前五名供应商采购金额占采购总额的比重比上年同期下降 11.82 个百分点,主要是由于占公司总采购金额 72.82%的药材采购以农户采购为主,没有单一供应商或客户采购比例超过 30%的情形;公司前五名客户销售合计占公司主营收入总额的比例比上年同期降低 3.60%,主要是由于药材销售比上年同期增长 465.05%,药材业务客户的销售比重加大。

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。

(3) 公司资产构成变动情况分析

单位：（人民币）元

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		同比增减 (%)
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	680,976,767.94	52.44%	761,109,620.14	57.66%	-10.53%

应收票据	191,311,639.53	14.73%	250,161,105.93	18.95%	-23.52%
应收账款	67,682,884.61	5.21%	10,153,353.71	0.77%	566.61%
预付账款	29,925,671.76	2.30%	39,683,087.57	3.01%	-24.59%
其他应收款	52,412,205.30	4.04%	24,512,272.30	1.86%	113.82%
其他流动资产			897,786.93	0.07%	-100.00%
存货	96,369,083.10	7.42%	80,930,968.64	6.13%	19.08%
固定资产	83,953,541.41	6.46%	79,817,379.99	6.05%	5.18%
在建工程	52,355,704.15	4.03%	45,759,880.15	3.47%	14.41%
工程物资	125,718.37	0.01%	2,135,224.85	0.16%	-94.11%
无形资产	42,563,283.15	3.28%	23,491,597.46	1.78%	81.19%
递延所得税资产	970,686.77	0.07%	1,384,517.45	0.10%	-29.89%
资产总额	1,298,647,186.09	100.00%	1,320,036,795.12	100.00%	-1.62%

报告期内，资产总额较上年末降低1.62%。其中：1)应收账款较上年末增长566.61%，主要原因是报告期内销售增长，应收账款相应增长；2)预付账款较上年末降低了24.59%，主要原因是报告期内由于工程结算减少预付账款所致；3)其他应收款较上年末增长113.82%，主要原因是报告期内药材收购备用金及广告制作费预付款增加；4)其他流动资产较上年末降低100.00%，主要原因是报告期内本公司子公司年初多缴企业所得税抵缴本期所得税；5)工程物资较上年末降低94.11%，主要原因是报告期内藏药工程技术中心建设领用工程材料所致；6)递延所得税资产较上年末降低29.89%，主要原因是报告期内抵销未实现内部销售损益引起的可抵扣暂时性差异减少所致。

(4) 公司债务构成变动情况分析

单位：(人民币)元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		同比增减(%)
	金额	占总负债比重(%)	金额	占总负债比重(%)	
应付账款	7,696,570.00	7.10%	6,437,424.97	5.81%	19.56%
预收账款	9,021,397.96	8.32%	14,612,815.03	13.20%	-38.26%
应付职工薪酬	15,458,553.20	14.26%	22,999,129.68	20.77%	-32.79%
应交税费	29,239,969.64	26.97%	6,168,913.36	5.57%	373.99%
其他应付款	39,378,570.96	36.32%	52,035,063.11	47.00%	-24.32%
其他非流动负债	7,634,800.00	7.04%	8,464,800.00	7.65%	-9.81%
负债合计	108,429,861.76	100.00%	110,718,146.15	100.00%	-2.07%

报告期内，负债总额较上年末降低2.07%，其中：1)应付账款较上年末增长19.56%，主要原因是报告期内药材采购增加，根据合同未到付款期所致；2)预收账款较上年末

降低38.26%，主要原因是年初预收款项本期发货确认销售收入；3）应付职工薪酬较上年末降低32.79%，主要原因是年初应支付职工薪酬本期支付；4）应交税费较上年末增长373.99%，主要原因是本期销售增长及所得税税收优惠政策到期应缴税费增加。

(5) 期间费用及所得税变动情况

单位：（人民币）元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增幅(%)
销售费用	66,809,749.89	76,002,966.25	-12.10%
管理费用	26,185,273.90	19,548,505.87	33.95%
财务费用	-4,853,228.12	-4,401,009.16	10.28%
资产减值损失	489,539.49	434,696.17	12.62%
所得税费用	16,080,673.68	2,891,394.46	456.16%
销售费用占营业收入比例(%)	21.06	33.16	-12.10
管理费用占营业收入比例(%)	8.25	8.53	-0.01
财务费用占营业收入比例(%)	-1.53	-1.92	0.39
所得税费用占营业收入比例(%)	5.07	1.26	3.81

报告期内公司销售费用比上年同期降低 12.10%，主要原因系药材费用投入低于原自产产品的费用投入，因此，销售增长时销售费用未同比例增长；管理费用比上年同期增长 33.95%，主要原因系报告期内公司业务呈现多元化，管理组织架构完善并调整导致人工成本增长，同时公司加大研发投入，导致研发费用增加。财务费用比上年同期降低 10.28%，主要原因系存款利息收入比上年同期增长 15.04%所致。资产减值损失比上年同期增长 12.62%，主要原因系应收账款较上年同期增加，计提坏账准备增加所致；报告期内所得税费用比上年同期增长 456.16%，主要原因系报告期内所得税税收优惠政策到期所得税费用增加。

(6) 公司偿债能力分析

项目	2011年6月30日	2010年6月30日	本期比上期增减
流动比率	11.10	8.58	2.52
速动比率	10.14	8.10	2.04
资产负债率(母公司)	2.02%	2.42%	-0.40%

报告期内，公司的流动比率比上年同期增长2.52，速动比率比上年同期增长2.04，主要原因是：1）公司销售业务的增长，应收账款比上年同期增长了317.13%，由于应收账款的增长，同时引起流动资产和速动资产比例的提高；2）公司调整供应商付款方式，

报告期内应付账款余额较上年同期降低55.59%；3) 本期提高发货周转率，使得预收账款余额较上年同期降低68.94%，影响本期流动负债较上年同期降低23.17%，公司偿债能力增加。母公司资产负债率变化很小，报告期内比上年同期略有降低。

(7) 公司资产营运能力分析

指标	2011年6月30日	2010年6月30日	本期比上期增减
应收账款周转率(次)	8.15	19.49	-11.34
存货周转率	1.44	0.90	0.54
流动资产周转率	0.28	0.20	0.08
总资产周转率	0.24	0.18	0.06

报告期内，公司应收账款周转率较上年同期降低11.34，主要原因是报告期内销售增长，应收账款相应增长，比上年同期增长了317.13%，导致应收账款周转率降低；存货周转率比上年同期增长了0.54，主要原因系公司加强销售计划的准确性，降低了期末产成品的库存，从而引起存货周转率增加。报告期内流动资产周转率和总资产周转率略有增长，运营正常。

(8) 现金流量状况分析

单位：(人民币)元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年同期增减(%)
一、经营活动产生现金流量净额	46,891,116.24	88,894,586.49	-47.25%
经营活动现金流入小计	362,003,025.70	312,414,420.44	15.87%
经营活动现金流出小计	315,111,909.46	223,519,833.95	40.98%
二、投资活动产生现金流量净额	-24,593,968.44	-16,545,061.63	48.65%
投资活动现金流入小计	16,560	-	
投资活动现金流出小计	24,610,528.44	16,545,061.63	48.75%
三、筹资活动产生现金流量净额	-102,430,000.00	-125,860,000.00	-18.62%
筹资活动现金流入小计	11,250,000.00	-	
筹资活动现金流出小计	113,680,000.00	125,860,000.00	-9.68%
四、现金及现金等价物净增加额	-80,132,852.20	-53,510,475.14	49.75%
现金流入总计	373,269,585.70	312,414,420.44	19.48%
现金流出总计	453,402,437.90	365,924,895.58	23.91%

报告期内，本公司现金及现金等价物净增加额较上年同期下降49.75%，其中：1)

经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低47.25%，主要原因是本期药材收购支付款项、支付上年末的绩效工资以及支付的各项税费增加导致现金流出增加所致；2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低48.65%，主要原因是本期募集资金项目及其他在建工程项目投入增加所致；3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加18.62%，主要原因是本期子公司吸收少数股东投资增加。

（9）公司净利润影响达到10%以上（含10%）的全资子公司经营情况及业绩

1、西藏奇正藏药营销有限公司，本公司的全资子公司。经营范围为藏药材、藏成药的销售。2011年1—6月实现营业收入21,209.38万元，净利润1,732.53万元。

2、甘肃奇正藏药有限公司，本公司的全资子公司。主要经营范围为藏成药、中成药、中药材的生产和销售。2011年1—6月实现营业收入2,057.98万元，净利润753.17万元。

4、经营中的问题与困难

（1）宏观经济

上半年国内生产总值达204,459亿元，同比增长9.6%，全国工业企业实现利润24,105亿元，同比增长28.7%，但在国家宏观调控政策持续紧缩下，通胀不容乐观，企业收入在三、四季度面临较大的下行压力。

（2）产业环境

2011年，我国医药产业总体进入政策变局和资本主导时代。我国将成为全球第二大药品市场，产业将进入加速发展期，同时，结构调整要求明显，创新将主导竞争格局的变化，资本化进程将进一步提高产业集中度。

在企业盈利上，我国医药工业企业的盈利增长放缓，利润总额环比又有下降，这与行业整体上游成本压力加重和下游销售价格降低，造成的利润空间减少有关，在成本和价格的双重压力下，医药工业的平均利润率会出现小幅下坡。

在终端变局上，医院市场维持高幅增长，零售市场增速放缓，第三终端就诊量持续攀升，基层卫生机构对零售的客源分流逐步显现。

在国家政策方面，围绕医保护容和支付方式改革、加大基层投入、公立医院改革为中心内容的新医药卫生体制改革进程加快，政策的频出频落也给医药工业的战略发展规划及具体应对策略上带来新的挑战。

（3）公司经营

下半年，公司将坚定不移的执行年初定下的3年战略规划和2011年工作目标，依托西北及青藏高原宝贵的纯天然、绿色植物优势资源，围绕药品、药材、保健养生、健康日用消费品等多业态培育具有市场潜力、符合消费者健康需求的创新产品和服务。同时，为进一步提高主营业务发展速度，公司将进行商业模式优化和制度创新等方面的探索，并将重点关注管理的全面提升，在营销网络建设、人力资源系统优化等方面加大投入力度，这些投入将可能会影响公司短期盈利。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内募集资金项目投资情况

1、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		45,120.01		本报告期投入募集资金总额		1,864.82				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		11,185.25				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
藏药生产线改扩建项目	否	18,178.64	18,178.64	526.61	5,122.48	28.18%	2011年12月31日	501.62	是	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15	536.01	4,491.46	65.21%	2011年09月30日	0.00	否	否
营销网络建设项目	否	3,960.95	3,960.95	802.20	1,571.31	39.67%	2011年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	29,027.74	29,027.74	1,864.82	11,185.25	-	-	501.62	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	29,027.74	29,027.74	1,864.82	11,185.25	-	-	501.62	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、藏药生产线改扩建项目：项目总投资额 18,178.64 万元，主要是由于公司上年进一步论证部分优化生产线改扩建技术内容和符合拟将实施的新版药品 GMP 要求，对原有项目的实施方案的部分内容重新进行了论证和完善，部分调整了项目实施方案，同时公司严格控制设备的采购成本，部分设备采用自制设备替代进口设备，节约了项目成本，提高了综合性价比，本项目的外用制剂生产线已部分投入使用，上半年实际取得的经济效益 501.62 万元，项目预计整体在 2011 年 12 月 31 日完成。 2、藏药工程技术中心建设项目：项目总投资 6,888.15 万元，主体工程已经完成，设备已选型，由于工程所在地城市下水管网、配电设施尚未到位，水电供应不正常，动力电未接入，影响了装修进度，项目的设备已选定供应商并签定了合同，待装修工程完毕后，后期进度能加速进行。项目预计在 2011 年 9 月 30 日完成。 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，公司已完成西安营销中心、广州营销中心的房产购置，但由于国家对房地产行业出台的一系列调控政策，商业地产市场的价格变动趋势尚不明朗，为合理规避价格波动带来的投资风险，确保投资									

	项目的稳健性和募集资金使用的有效性，以实现公司与全体投资者利益的最大化，公司延缓在北京购买房产项目投资的进度。公司信息系统建设项目已完成 ERP 一期工程，并已启动 ERP 二期工程。项目预计在 2011 年 12 月 31 日完成。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募集资金总额 16,092.27 万元及利息 595.56 万元，共计 16,687.83 万元，截止 2011 年 06 月 30 日，公司未使用超募集资金，全部存入募集资金专户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2009 年 10 月前，本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 6,513.23 万元。12 月份，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,513.23 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

【注】根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司将运用本次募集资金投资“藏药生产线改扩建项目”、“藏药工程技术中心建设项目”和“营销网络建设项目”三个项目，计划使用募集资金 29,027.74 万元，项目实际资金需求总额为 29,027.74 万元。扣除上述募投项目资金需求总额外，公司此次超额募集资金部分为 16,092.27 万元。超额募集资金存入于募集资金专户。

2、重大非募集资金投资项目情况

(1) 报告期内，本公司全资子公司陇西奇正药材有限责任公司与宁夏枸杞企业(集团)公司、北京亚太天宇平面设计工作室设立宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司，注册资本 5,000 万元，实收资本 2,500 万元，主要经营范围枸杞种植；试验示范；技术开发、技术咨询和指导；农业观光旅游；电子商务服务。本公司子公司持股比例为 55%。（详情请见刊登在 2011 年 3 月 4 日《证券时报》以及指定信息披露网站

<http://www.cninfo.com.cn> 上的公告内容）。

(2) 报告期内，公司第二届董事会第七次会议决议，公司拟在西藏自治区拉萨市参与发起设立地方法人银行，银行注册资本为人民币 15 亿元，本公司将以自有资金投资人民币 4,500 万元，认购 3% 股份。以上设立方案尚待相关监管机构批准。（详情请见刊登在 2011 年 6 月 29 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上的公告内容）。

(3) 报告期内，公司第二届董事会第七次会议决议，公司拟投资8,000万元人民币成立北京奇正天麦力健康品有限公司（暂定名），截止目前，工商注册正在办理中。主要经营研发、生产、销售以青稞及高原药食两用植物资源为原料的功能性营养食品。（具体以经工商行政管理机关核准并登记注册的经营范围为准）。（详情请见刊登在2011年6月29日《证券时报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上的公告内容）。

三、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0%	~~~	10%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	106,483,905.82		
业绩变动的原因说明	主要系本公司营业收入持续稳定增长所致。			

四、董事会日常工作情况

（一）董事会召开会议情况

报告期内，公司董事会共筹备召开四次会议，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、2011年1月19日，公司第二届董事会第四次会议以现场结合通讯方式召开。会议应到董事9人，实到9人。会议审议通过了如下决议：

（1）审议通过了《关于聘任李金明先生为公司副总经理兼财务总监的议案》。

本次会议决议刊登在2011年1月20日《证券时报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、2011年3月30日，公司第二届董事会第五次会议以现场形式召开。会议应到董事9人，实到9人，会议审议通过了如下决议：

- （1）审议通过了《2010年度总经理工作报告的议案》；
- （2）审议通过了《2010年度董事会工作报告的议案》；
- （3）审议通过了《2010年度财务决算报告的议案》；
- （4）审议通过了《2010年度年报及摘要的议案》；
- （5）审议通过了《2010年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；
- （6）审议通过了《2010年度利润分配预案的议案》；
- （7）审议通过了《2010年度内部控制自我评价报告的议案》；

(8) 审议通过了《关于 2010 年度高级管理人员薪酬情况的议案》;

(9) 审议通过了《2010 年度社会责任报告》;

(10) 审议通过了《关于续聘中勤万信会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年审计机构的议案》;

(11) 审议通过了《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

本次会议决议刊登在 2011 年 3 月 31 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2011 年 4 月 21 日, 公司第二届董事会第六次会议以现场形式召开, 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) 审议通过了《2011 年第一季度报告的议案》;

本次会议决议刊登在 2011 年 4 月 22 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、2011 年 6 月 28 日, 公司第二届董事会第七次会议以现场形式召开, 会议应到董事 9 名, 实到董事 8 名, 独立董事叶祖光先生因在国外出差未能参加本次会议, 会议审议通过了如下议案:

(1) 审议通过了《关于设立全资子公司的议案》;

(2) 审议通过了《关于参与发起设立西藏银行的议案》。

本次会议决议刊登在 2011 年 6 月 29 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的执行情况

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。

根据 2010 年年度股东大会决议, 审议通过了《2010 年度利润分配预案》, 批准公司以 2010 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 2.80 元 (含税), 公司于 2011 年 5 月 13 日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了实施公告, 并于 2011 年 5 月 20 日实施完毕。股东大会审议通过的其他各项议案均得到切实执行。

(三) 公司董事履职情况

报告期内, 公司各位董事能严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求, 诚实

守信、勤勉、独立地履行董事职责，切实维护公司及股东特别是中小股东的合法权益。独立董事积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对确保董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并在年度股东大会上进行了述职。

报告期内，公司董事会共召开 4 次会议，董事出席会议情况如下：

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	4	3	1	0	0	否
刘凯列	董事	4	3	1	0	0	否
肖剑琴	董事	4	3	1	0	0	否
王志强	董事	4	3	1	0	0	否
边巴次仁	董事	4	3	1	0	0	否
辛冬生	董事	4	3	1	0	0	否
叶祖光	独立董事	4	2	1	0	1	否
马元驹	独立董事	4	3	1	0	0	否
格桑索朗	独立董事	4	3	1	0	0	否

注：报告期内公司召开董事会会议次数总计4次；其中现场会议次数总计3次；通讯会议次数总计1次。

五、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。

报告期内，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了一次业绩说明会，公司管理层就2010年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。

第五节 重要事项

一、公司治理状况

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、信息披露符合要求，公司治理水平逐步提高。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。

二、报告期内公司利润分配及资本公积金转增股本的执行情况

2011年4月22日，公司召开2010年年度股东大会，根据股东大会决议，公司实施2010年度利润分配方案：以公司现有总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.80元人民币现金（含税）。

上述方案已于2011年5月20日实施完毕。

三、2011年半年度利润分配预案

公司2011年上半年无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

六、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，公司第二届董事会第七次会议决议，公司拟在西藏自治区拉萨市参与发起设立地方法人银行，银行注册资本为人民币15亿元，本公司将以自有资金投资人民币4500万元，认购3%股份。以上设立方案尚待相关监管机构批准。

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股权、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；也无参股拟上市公司的投资情况。

七、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，本公司子公司陇西奇正药材有限公司与靖远金安枸杞有限公司于2011年5月9日签订《靖远金安枸杞有限公司收购协议》，根据北方亚事资产评估有限公司北方亚事评报字[2011]第909号评估报告，双方协议，本公司于2011年6月9日以135万

元完成整体收购靖远金安枸杞有限公司100%股权。

报告期内，公司无其他重大资产收购、出售及企业合并事项。

八、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

九、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

十、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；

(三) 报告期内，未发生担保事项；

(四) 其他重大合同

报告期内，本公司全资子公司西藏营销、甘肃营销与各地经销商分别签订了购销合同，金额较大的协议具体如下：

序号	经销商名称	金额（万元）	经销产品
1	内蒙古维康医药有限公司	5869.63	药材
2	宁波药材股份有限公司	2000.00	药材
3	广州医药有限公司	1629.05	消痛贴膏

十一、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的公开承诺事项的履行情况

(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。

十二、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。

十三、独立董事对公司对外担保情况和关联方资金占用的专项说明及意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）等的要求和规定，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，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司截至2011年6月30日的对外担保情况和控股股东及其它关联方资金往来的情况进行了认真的检查，对公司进行了必要的核查和问询后，基于独立判断立场，发表独立意见如下：

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。

十四、报告期内，公司无应披露的其他重要信息。

十五、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
2011-001	关于监事辞职的公告	2011 年 1 月 08 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-002	第二届董事会第四次会议决议公告	2011 年 1 月 20 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-003	2010 年业绩快报	2011 年 2 月 22 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-004	关于全资子公司对外投资的公告	2011 年 3 月 04 日	证券时报、巨潮资讯网

2011-005	第二届董事会第五次会议决议公告	2011 年 3 月 31 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-006	第二届监事会第二次会议决议公告	2011 年 3 月 31 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-007	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011 年 3 月 31 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-008	2010 年度报告摘要	2011 年 3 月 31 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-009	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011 年 3 月 31 日	证券时报、巨潮资讯网
	2010 年年度报告全文	2011 年 3 月 31 日	证券时报、巨潮资讯网
	2010 年度审计报告	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	年度关联方资金占用专项报告	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	社会责任报告	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	年度募集资金使用鉴证报告	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	独立董事年度述职报告（马元驹、叶祖光、格桑索朗）	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	独立董事对担保等事项的独立意见	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	内部控制自我评价报告	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	平安证券关于内控评价的核查意见	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
	平安证券关于募集资金存放与使用情况专项核查意见	2011 年 3 月 31 日	巨潮资讯网
2011-010	2011 年第一季报正文	2011 年 4 月 22 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-011	2010 年度股东大会决议公告	2011 年 4 月 22 日	证券时报、巨潮资讯网
	2010 年度股东大会法律意见书	2011 年 4 月 22 日	巨潮资讯网
2011-012	年度权益分派实施公告	2011 年 5 月 13 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-013	第二届董事会第七次会议决议公告	2011 年 6 月 29 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-014	关于设立全资子公司的公告	2011 年 6 月 29 日	证券时报、巨潮资讯网
2011-015	对外投资的公告	2011 年 6 月 29 日	证券时报、巨潮资讯网

西藏奇正藏药股份有限公司 2011年半年度财务报告

一、审计报告

本公司半年度财务报告未经审计

二、财务报表

1、资产负债表

资产负债表（一）

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年6月30日

金额：（人民币）元

项目	附注五/ 附注十一	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1/	680,976,767.94	279,568,659.51	761,109,620.14	405,774,173.89
交易性金融资产					
应收票据	2/	191,311,639.53	36,018,811.38	250,161,105.93	72,510,961.75
应收账款	3/1	67,682,884.61	146,795,647.33	10,153,353.71	143,544,647.95
预付账款	4/	29,925,671.76	9,692,014.03	39,683,087.57	10,700,027.80
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5/2	52,412,205.30	161,918,575.83	24,512,272.30	81,491,890.23
存货	6/	96,369,083.10	38,562,067.68	80,930,968.64	29,600,518.99
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7/			897,786.93	
流动资产合计		1,118,678,252.24	672,555,775.76	1,167,448,195.22	743,622,220.61
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	/3		368,708,662.19		368,708,662.19
投资性房地产					
固定资产	8/	83,953,541.41	35,405,300.94	79,817,379.99	29,767,567.71
在建工程	9/	52,355,704.15	29,002,700.26	45,759,880.15	23,935,507.95
工程物资	10/	125,718.37	125,718.37	2,135,224.85	2,135,224.85
固定资产清理					
生产性生物资产					
无形资产	11/	42,563,283.15	17,376,164.42	23,491,597.46	17,355,746.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	12/	970,686.77	114,075.58	1,384,517.45	117,669.42
其他非流动资产					
非流动资产合计		179,968,933.85	450,732,621.76	152,588,599.90	442,020,378.39
资产总计		1,298,647,186.09	1,123,288,397.52	1,320,036,795.12	1,185,642,599.00

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

资产负债表（二）

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年6月30日

金额：（人民币）元

项目	附注五/ 附注十一	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	14/	7,696,570.00	4,329,020.27	6,437,424.97	2,242,098.95
预收账款	15/	9,021,397.96	38,740.18	14,612,815.03	291,148.32
应付职工薪酬	16/	15,458,553.20	1,339,304.58	22,999,129.68	2,116,135.75
应交税费	17/	29,239,969.64	15,351,350.12	6,168,913.36	4,976,177.34
应付利息					
应付股利					
其他应付款	18/	39,378,570.96	847,130.76	52,035,063.11	15,233,914.10
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		100,795,061.76	21,905,545.91	102,253,346.15	24,859,474.46
非流动负债：					
长期借款					
长期应付款					
递延所得税负债					
其他非流动负债	19/	7,634,800.00	820,000.00	8,464,800.00	1,620,000.00
非流动负债合计		7,634,800.00	820,000.00	8,464,800.00	1,620,000.00
负债合计		108,429,861.76	22,725,545.91	110,718,146.15	26,479,474.46
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	20/	406,000,000.00	406,000,000.00	406,000,000.00	406,000,000.00
资本公积	21/	411,021,847.94	411,021,847.94	411,021,847.94	411,021,847.94
减：库存股					
盈余公积	22/	46,800,911.46	46,800,911.46	46,800,911.46	46,800,911.46
一般风险准备					
未分配利润	23/	293,495,451.43	236,740,092.21	323,872,544.47	295,340,365.14
归属于母公司所有者权益合计		1,157,318,210.83	1,100,562,851.61	1,187,695,303.87	1,159,163,124.54
少数股东权益	24/	32,899,113.50		21,623,345.10	
所有者权益合计		1,190,217,324.33	1,100,562,851.61	1,209,318,648.97	1,159,163,124.54
负债和所有者权益总计		1,298,647,186.09	1,123,288,397.52	1,320,036,795.12	1,185,642,599.00

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

2、利润表

利润表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	附注五/ 附注十一	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		317,270,507.96	125,022,641.11	229,214,792.26	122,560,175.25
其中：营业收入	25/4	317,270,507.96	125,022,641.11	229,214,792.26	122,560,175.25
利息收入					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		219,845,789.99	61,634,238.16	147,535,961.35	58,081,003.23
其中：营业成本	25/4	127,487,084.61	39,920,429.08	51,521,568.55	40,597,349.63
利息支出					
营业税金及附加	26/	3,727,370.22	1,487,605.01	4,429,233.67	2,085,360.82
销售费用	27/	66,809,749.89	5,742,507.89	76,002,966.25	4,283,260.37
管理费用	28/	26,185,273.90	17,288,611.19	19,548,505.87	13,691,400.37
财务费用	29/	-4,853,228.12	-2,780,956.09	-4,401,009.16	-2,899,892.47
资产减值损失	30/	489,539.49	-23,958.92	434,696.17	323,524.51
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）		97,424,717.97	63,388,402.95	81,678,830.91	64,479,172.02
加：营业外收入	31/	1,996,098.96	1,420,000.00	3,722,880.48	3,075,704.87
减：营业外支出	32/	11,467.89	4,496.00	315,136.56	247,410.65
其中：非流动资产处置损失		8,187.75	4,496.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,409,349.04	64,803,906.95	85,086,574.83	67,307,466.24
减：所得税费用	33/	16,080,673.68	9,724,179.88	2,891,394.46	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,328,675.36	55,079,727.07	82,195,180.37	67,307,466.24
归属于母公司所有者的净利润		83,302,906.96		82,048,510.56	
少数股东损益		25,768.40		146,669.81	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.21		0.20	
（二）稀释每股收益		0.21		0.20	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		83,328,675.36	55,079,727.07	82,195,180.37	67,307,466.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,302,906.96		82,048,510.56	
归属于少数股东的综合收益总额		25,768.40		146,669.81	

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

3、现金流量表
现金流量表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	附注五/ 附注十一	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		354,978,669.85	171,433,612.13	304,154,755.81	126,022,832.83
收到的税费返还		103,796.80	46,727.11	878,124.42	799,999.98
收到其他与经营活动有关的现金	34/	6,920,559.05	4,149,752.76	7,381,540.21	3,859,356.71
经营活动现金流入小计		362,003,025.70	175,630,092.00	312,414,420.44	130,682,189.52
购买商品、接受劳务支付的现金		134,311,349.53	45,805,269.25	53,508,378.75	33,221,709.02
支付给职工以及为职工支付的现金		56,325,810.43	12,308,359.97	44,199,904.46	9,688,359.90
支付的各项税费		39,017,965.32	15,565,618.85	33,927,176.54	13,378,820.83
支付其他与经营活动有关的现金	34/	85,456,784.18	95,270,296.32	91,884,374.20	9,902,018.56
经营活动现金流出小计		315,111,909.46	168,949,544.39	223,519,833.95	66,190,908.31
经营活动产生的现金流量净额		46,891,116.24	6,680,547.61	88,894,586.49	64,491,281.21
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		16,560.00			
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		16,560.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,205,528.44	19,206,061.99	16,545,061.63	10,975,296.42
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		405,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		24,610,528.44	19,206,061.99	16,545,061.63	10,975,296.42
投资活动产生的现金流量净额		-24,593,968.44	-19,206,061.99	-16,545,061.63	-10,975,296.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		11,250,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,250,000.00			
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		11,250,000.00			
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		113,680,000.00	113,680,000.00	125,860,000.00	125,860,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		113,680,000.00	113,680,000.00	125,860,000.00	125,860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-102,430,000.00	-113,680,000.00	-125,860,000.00	-125,860,000.00
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					
加：期初现金及现金等价物余额		761,109,620.14	405,774,173.89	826,966,065.92	614,241,484.75
六、期末现金及现金等价物余额					
		680,976,767.94	279,568,659.51	773,455,590.78	541,897,469.54

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

4、合并所有者权益变动表
合并所有者权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	2011 年 1—6 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		323,872,544.47	21,623,345.10	1,209,318,648.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		323,872,544.47	21,623,345.10	1,209,318,648.97
三、本年增减变动金额							-30,377,093.04	11,275,768.40	-19,101,324.64
（一）净利润							83,302,906.96	25,768.40	83,328,675.36
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							83,302,906.96	25,768.40	83,328,675.36
（三）所有者投入和减少资本								11,250,000.00	11,250,000.00
1. 所有者投入资本								11,250,000.00	11,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-113,680,000.00		-113,680,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,680,000.00		-113,680,000.00
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、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		293,495,451.43	32,899,113.50	1,190,217,324.33

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

合并所有者权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额					15,385,806.73		29,215,679.83	20,054,054.99	64,655,541.55
（一）净利润							170,461,486.56	128,520.57	170,590,007.13
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							170,461,486.56	128,520.57	170,590,007.13
（三）所有者投入和减少资本								20,000,000.00	20,000,000.00
1. 所有者投入资本								20,000,000.00	20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					15,385,806.73		-141,245,806.73	-74,465.58	-125,934,465.58
1. 提取盈余公积					15,385,806.73		-15,385,806.73		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-125,860,000.00	-74,465.58	-125,934,465.58
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、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		323,872,544.47	21,623,345.10	1,209,318,648.97

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

5、母公司所有者权益变动表
母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	2011 年 1—6 月							
	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	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		295,340,365.14	1,159,163,124.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		295,340,365.14	1,159,163,124.54
三、本年增减变动金额							-58,600,272.93	-58,600,272.93
（一）净利润							55,079,727.07	55,079,727.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							55,079,727.07	55,079,727.07
（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							-113,680,000.00	-113,680,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,680,000.00	-113,680,000.00
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、本期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		236,740,092.21	1,100,562,851.61

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	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	406,000,000.00	411,021,847.94			31,415,104.73		282,728,104.59	1,131,165,057.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	406,000,000.00	411,021,847.94			31,415,104.73		282,728,104.59	1,131,165,057.26
三、本年增减变动金额					15,385,806.73		12,612,260.55	27,998,067.28
（一）净利润							153,858,067.28	153,858,067.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							153,858,067.28	153,858,067.28
（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					15,385,806.73		-141,245,806.73	-125,860,000.00
1. 提取盈余公积					15,385,806.73		-15,385,806.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-125,860,000.00	-125,860,000.00
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、本期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		295,340,365.14	1,159,163,124.54

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

西藏奇正藏药股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

1、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 0 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 2015 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 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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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的近似汇率折算成人民币记账。

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的近似汇率折算。

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，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，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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大判断依据或金额标准：单项金额重大指应收账款余额大于50万元，其他

应收款余额大于30万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除已单项计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

3个月以内（含3个月）的应收款项不计提坏账准备；

3个月-1年（含1年）的应收款项按其余额的5%计提坏账准备。

1-2年（含2年）的应收款项按其余额的10%计提坏账准备。

2-3年（含3年）的应收款项按其余额的30%计提坏账准备。

3年以上的应收款项按其余额的100%计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

期末对账龄超过两年的单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

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) 投资成本的确定

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。（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，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，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%	20年	4.75%
土地使用权		依相关土地使用权具体使用年限确	

(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再转回。

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，公司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，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(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，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产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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；
- ③ 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。在提供免租期的情况下，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配，免租期内也确认租金收入。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，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，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) 长期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	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
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%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

2、企业所得税

(1) 西藏奇正藏药股份有限公司

2011年根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在我区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司2011年企业所得税税率为15%。

(2) 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司

2011年根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在我区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司2011年企业所得税税率为15%。

(3) 西藏奇正藏药营销有限公司

2011年根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在我区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司2011年企业所得税税率为15%。

(4) 甘肃奇正藏药有限公司

根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条及其《实施条例》九十三条规定，国家重点扶持的高新技术企业所得税按 15%的税率征收。本公司取得国家级高新技术企业认定证书，符合该项优惠政策规定， 2011 年企业所得税税率为 15%。

(5) 甘南佛阁藏药有限公司

2011 年企业所得税率 25%。

(6) 北京白玛曲秘文化发展有限公司

2011 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

2011 年企业所得税率为 25%。

(8) 甘肃奇正藏药营销有限公司

2011 年企业所得税率为 25%。

(9) 陇西奇正药材有限责任公司

2011 年企业所得税率为 25%。

(10) 西藏宇妥藏药产业集团有限公司

2011年根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区

企业所得税税率问题的通知》，对设在我区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司2011年企业所得税税率为15%。

(11) 西藏宇妥药材有限责任公司

2011年根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在我区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司2011年企业所得税税率为15%。

(12) 西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司

2011年根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在我区的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。本公司2011年企业所得税税率为15%。

(13) 宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司

2011年企业所得税率为25%。

(14) 靖远金安枸杞有限责任公司

2011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：

金额单位：人民币万元

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	年末实际投资金额
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	100.00
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	50.00
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	500.00
陇西奇正药材有限责任公司	全资子公司	甘肃陇西	药材销售	5,000.00	国家允许经营的地产中药材购销	5,000.00

西藏宇妥藏药产业集团有限公司	控股子公司	西藏拉萨	藏药生产销售	10,000.00	藏药生产和销售；药品批发零售；藏药研发、藏药材种植、藏药材贸易。	8,000.00
西藏宇妥药材有限责任公司	控股子公司	西藏拉萨	药材加工、销售	500.00	药材加工、销售；手掌参、木耳、灵芝、松茸、枸杞、丹参、红景天、红花、贝母、人参果、土特产品加工、销售。	500.00
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限公司	控股子公司	西藏那曲	虫草收购、销售	100.00	虫草收购、销售；红景天、红花、贝母、人参果类、农畜产品收购、销售	100.00
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	控股子公司	宁夏银川	枸杞种植	5,000.00	枸杞种植；试验示范；技术开发、技术咨询和指导；农业观光旅游；电子商务服务。	1,375.00
靖远金安枸杞有限责任公司	全资子公司	甘肃靖远	农产品种植销售	286.00	农产品的种植、收购、筛选烘干、销售、试验示范、技术开发、咨询服务。	135.00

子公司全称	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%	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
西藏奇正藏药营销有限公司		100.00	100.00	是		
北京白玛曲秘文化发展有限公司		100.00	100.00	是		
奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司		100.00	100.00	是		
甘肃奇正藏药营销有限公司		100.00	100.00	是		
陇西奇正药材有限责任公司		100.00	100.00	是		
西藏宇妥藏药产业集团有限公司		80.00	80.00	是	1,994.99	5.01
西藏宇妥药材有限责任公司		80.00	80.00	是		
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限公司		80.00	80.00	是		
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司		55.00	55.00	是	1,119.13	5.87
靖远金安枸杞有限责任公司		100.00	100.00	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	年末实际投资金额
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	19,678.64
西藏林芝宇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	195.00
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	1,500.00

(续上表)

子公司名称	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%	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
甘肃奇正藏药有限公司		100%	100%	是		
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司		65%	65%	是	164.18	
甘南佛阁藏药有限公司		100%	100%	是		

2、报告期新纳入合并范围的主体

子公司全称	期末净资产	本期净利润
西藏宇妥药材有限责任公司	5,001,239.87	1,239.87
西藏那曲地区奇正宇妥土特产商贸有限责任公司	995,118.48	-4,881.52
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	24,869,483.69	-130,516.31
靖远金安枸杞有限责任公司	1,554,022.88	

注 1：西藏宇妥药材有限责任公司于 2011 年 4 月 8 日日成立，自成立日起纳入合并范围。

注 2：西藏那曲地区奇正宇妥土特产商贸有限责任公司于 2011 年 5 月 17 日成立，自成立日起纳入合并范围。

注 3：宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司于 2011 年 6 月 7 日成立，自成立日起纳入合并范围。

注 4：陇西奇正药材有限责任公司于 2011 年 6 月 9 日整体收购靖远金安枸杞有限责任公司，自 2011 年 6 月纳入合并范围。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币金额	原币	汇率	人民币金额
现金			133,603.49			413,945.45

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币金额	原币	汇率	人民币金额
银行存款			680,843,164.45			760,695,674.69
其中：人民币			670,900,243.57			751,369,405.34
美元	1,252,234.26	6.4716	8,103,959.23	1,158,699.42	6.6227	7,673,718.65
港币	2,161,125.76	0.83162	1,797,235.40	1,893,964.26	0.8509	1,611,574.19
英镑	4,012.68	10.3986	41,726.25	4,010.15	10.2182	40,976.51
合 计			680,976,767.94			761,109,620.14

期末货币资金中不存在使用受限的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类：

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	191,311,639.53	250,161,105.93

(2) 期末公司无用于质押、担保的应收票据。

(3) 期末已背书未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安庆天源医药有限公司	2011-2-22	2011-8-22	505,879.60	
国药控股天津有限公司	2011-1-28	2011-7-28	411,312.00	
达州市天泰药业集团有限公司	2011-4-28	2011-7-28	103,785.40	
浙江琳诺纺织品有限公司	2011-1-18	2011-7-18	100,000.00	
江西金盛医药有限公司	2011-1-28	2011-7-28	100,000.00	
云南省医药有限公司	2011-1-17	2011-7-16	93,360.00	
四川合纵医药有限责任公司	2011-2-22	2011-8-22	83,754.00	
重庆市万州区医药(集团)有限责任公司	2011-5-3	2011-8-3	72,287.70	
枣庄矿业(集团)有限责任公司	2011-2-16	2011-8-16	50,000.00	
成都瑞森药业连锁发展有限公司	2011-4-28	2011-7-28	47,200.00	
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2011-4-12	2011-7-12	40,320.00	
云南省医药有限公司	2011-1-10	2011-7-9	34,800.00	
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2011-5-11	2011-8-11	32,409.60	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
黑龙江省瑞鑫医药有限公司	2011-4-25	2011-7-24	14,400.00	
合计			1,689,508.30	

(4) 期末应收票据中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

种类	期末余额				年初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	67,829,433.25	100.00%	146,548.64	0.22%	10,263,027.48	100.00%	109,673.77	1.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	67,829,433.25	100.00%	146,548.64	0.22%	10,263,027.48	100.00%	109,673.77	1.07%

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	67,772,402.25	99.92%	100,975.94	10,131,258.48	98.72%	35,358.79
其中: 90天内	65,752,883.58	96.94%		9,424,082.85	91.83%	
90天至1年	2,019,518.67	2.98%	100,975.94	707,175.63	6.89%	35,358.79
1至2年	6,867.00	0.01%	686.70	57,565.80	0.56%	5,756.58
2至3年	7,540.00	0.01%	2,262.00	8,064.00	0.08%	2,419.20
3至4年	39,024.00	0.06%	39,024.00	62,539.20	0.61%	62,539.20
4至5年	3,600.00	0.01%	3,600.00	3,600.00	0.04%	3,600.00
合计	67,829,433.25	100.00%	146,548.64	10,263,027.48	100.00%	109,673.77

(3) 以前年度已全额计提坏账准备, 本期全额收回的应收账款。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
圣仁堂医药公司	客户回款	账龄在 3 年以上	27,547.20	27,547.20

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 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。

(6) 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	账龄	占应收账款总额的比例
北京医药股份有限公司	非关联	11,151,993.00	90 天以内	16.44%
内蒙古维康医药有限公司	非关联	8,696,277.00	90 天以内	12.82%
广州医药有限公司	非关联	6,939,439.52	90 天以内	10.23%
广东紫云轩药业有限公司	非关联	6,122,944.28	90 天以内	9.03%
浙江震元股份有限公司	非关联	5,916,967.89	90 天以内	8.72%
合计		38,827,621.69		57.24%

(7) 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) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,292,719.73	91.20%	39,306,191.54	99.05%
1 至 2 年	2,391,081.03	7.99%	376,896.03	0.95%
2 至 3 年	241,871.00	0.81%		
合计	29,925,671.76	100.00%	39,683,087.57	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
梁艳玲	非关联方	9,163,317.93	1 年以内	广州购房，房产交接中
甘肃省建筑企业兰山装饰设计工程	非关联方	3,198,000.00	1 年以内	工程尚未结算
安国市国安药材有限责任公司	非关联方	2,235,528.00	1 年以内	交易未完成
上海沪试分析仪器有限公司	非关联方	1,981,469.65	1 年以内	交易未完成
西藏自治区藏医院	非关联方	1,600,000.00	2 年以内	交易未完成

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
合计		18,178,315.58		

(3) 预付款项期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) 其他应收款按类别列示如下：

种类	期末余额				年初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,866,157.99	100.00%	1,453,952.69	2.70%	25,513,560.37	100.00%	1,001,288.07	3.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	53,866,157.99	100.00%	1,453,952.69	2.70%	25,513,560.37	100.00%	1,001,288.07	3.92%

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	47,083,466.03	87.41%	557,998.27	18,074,268.74	70.84%	129,196.54
其中：90 天以内	35,923,500.83	66.69%		15,452,839.75	60.57%	
90 天-1 年	11,159,965.20	20.72%	557,998.27	2,621,428.99	10.27%	129,196.54
1 至 2 年	6,491,620.20	12.05%	649,162.02	7,159,027.22	28.06%	715,552.72
2 至 3 年	63,256.23	0.12%	18,976.87	176,750.86	0.69%	53,025.26
3 至 4 年	128,589.26	0.24%	128,589.26	92,514.95	0.36%	92,514.95
4 至 5 年	88,227.67	0.16%	88,227.67	10,998.60	0.04%	10,998.60
5 年以上	10,998.60	0.02%	10,998.60			

账龄	期末余额			年初余额		
	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	53,866,157.99	100.00%	1,453,952.69	25,513,560.37	100.00%	1,001,288.07

(3) 本报告期无以前年度全额计提坏账准备，本期收回的其他应收款。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 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。

(6) 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
贵细药材收购备用金	非关联	6,118,960.16	1 年以内	11.36%
普通药材收购备用金	非关联	4,400,000.00	1 年以内	8.17%
西安信力医药科技开发有限公司	非关联	4,320,000.00	1 年以内	8.02%
北京厚德广告有限公司	非关联	901,500.00	1 年以内	1.67%
林芝青年公寓房款	非关联	852,366.40	1 年以内	1.58%
合计		16,592,826.56		30.80%

(7) 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	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,157,962.31		42,157,962.31	31,579,041.68		31,579,041.68
在产品	3,386,627.57		3,386,627.57	2,512,755.30		2,512,755.30
库存商品	50,825,534.13	1,040.91	50,824,493.22	46,840,259.86	1,088.20	46,839,171.66
合计	96,370,124.01	1,040.91	96,369,083.10	80,932,056.84	1,088.20	80,930,968.64

(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	

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	1,088.20			47.29	1,040.91

注：本年转销的存货跌价准备系因该产成品本期销售，相应转销原计提的跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化金额。

(4) 期末存货无用于抵押、担保的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	0.00	897,786.93

8、固定资产

(1) 固定资产明细情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	126,751,186.18	9,258,480.93	712,255.00	135,297,412.11
其中：房屋及建筑物	59,597,777.87	3,466,905.00		63,064,682.87
机器设备	41,585,851.13	810,132.38		42,395,983.51
运输工具	10,996,826.28	79,059.83	550,000.00	10,525,886.11
办公设备及其他	14,570,730.90	4,902,383.72	162,255.00	19,310,859.62
二、累计折旧合计：	46,933,806.19	5,100,180.41	690,115.90	51,343,870.70
其中：房屋及建筑物	16,548,836.50	1,515,269.73		18,064,106.23
机器设备	16,543,375.20	1,989,022.41		18,532,397.61
运输工具	5,690,108.64	598,150.44	533,500.00	5,754,759.08
办公设备及其他	8,151,485.85	997,737.83	156,615.90	8,992,607.78
三、固定资产账面净值合计	79,817,379.99			83,953,541.41
其中：房屋及建筑物	43,048,941.37			45,000,576.64
机器设备	25,042,475.93			23,863,585.90
运输工具	5,306,717.64			4,771,127.03
办公设备及其他	6,419,245.05			10,318,251.84

(2) 本期计提折旧额 5,100,180.41 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产原价为 0.00 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	322,758.58	170,741.42

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 截止 2011 年 6 月 30 日公司无融资租入固定资产，无持有待售固定资产。

(7) 截止 2011 年 6 月 30 日固定资产无用于抵押、担保的情况。

9、在建工程

(1) 在建工程明细：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
拉萨藏药工程技术中心	17,807,057.67		17,807,057.67	13,154,672.86		13,154,672.86
林芝专家楼工程	5,919,645.87		5,919,645.87	5,918,965.87		5,918,965.87
林芝综合楼工程	5,030,266.72		5,030,266.72	4,616,139.22		4,616,139.22
林芝多功能厅	242,330.00		242,330.00	242,330.00		242,330.00
药材基地办公房	3,400.00		3,400.00	3,400.00		3,400.00
外用制剂生产线改扩建工程	15,648,080.96		15,648,080.96	15,648,080.96		15,648,080.96
藏成药及药材饮片生产线扩建工程	5,299,832.13		5,299,832.13	4,925,572.79		4,925,572.79
生产车间	1,162,475.79		1,162,475.79	1,049,820.65		1,049,820.65
陇西围界工程	133,689.80		133,689.80	130,089.80		130,089.80
藏药新药高技术产业化工程	45,000.00		45,000.00	45,000.00		45,000.00
经典藏药生产线技术改造项目	178,609.53		178,609.53	25,808.00		25,808.00
金安饮片加工车间	885,315.68		885,315.68			
合计	52,355,704.15		52,355,704.15	45,759,880.15		45,759,880.15

(2) 在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
拉萨藏药工程技术中心	27,291,300.00	13,154,672.86	4,652,384.81			65.25%
林芝专家楼工程	7,347,092.30	5,918,965.87	680.00			80.57%

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
林芝综合楼工程	6,335,161.60	4,616,139.22	414,127.50			79.40%
林芝多功能厅	540,000.00	242,330.00				44.88%
药材基地办公房	258,237.12	3,400.00				1.32%
外用制剂生产线改扩建工程	18,000,000.00	15,648,080.96				87.80%
藏成药及药材饮片生产线扩建工程	10,650,000.00	4,925,572.79	374,259.34			49.76%
生产车间	11,951,303.59	1,049,820.65	112,655.14			89.00%
陇西围界工程	140,000.00	130,089.80	3,600.00			95.49%
藏药新药高技术产业化工程	48,273,300.00	45,000.00	885,315.68			0.09%
经典藏药生产线技术改造项目	30,940,000.00	25,808.00	152,801.53			0.58%
金安饮片加工车间	1,050,000.00		885,315.68			84.32%
合计	161,586,394.61	45,759,880.15	7,481,139.68			

(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	期末余额
拉萨藏药工程技术中心	65.25%			募集资金	17,807,057.67
林芝专家楼工程	80.57%			自筹	5,919,645.87
林芝综合楼工程	79.40%			自筹	5,030,266.72
林芝多功能厅	44.88%			自筹	242,330.00
药材基地办公房	1.32%			自筹	3,400.00
外用制剂生产线改扩建工程	87.80%			募集资金	15,648,080.96
藏成药及药材饮片生产线扩建工程	49.76%			募集资金	5,299,832.13
生产车间	89.00%			募集资金	1,162,475.79
陇西围界工程	95.49%			自筹	133,689.80
藏药新药高技术产业化工程	0.09%			自筹	45,000.00
经典藏药生产线技术改造项目	0.58%			政府补贴	178,609.53
金安饮片加工车间	84.32%			自筹	885,315.68
合计					52,355,704.15

(3) 期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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程材料	2,135,224.85	75,718.37	2,085,224.85	125,718.37

注 1：本期减少的工程物资为藏药工程技术中心建设领用工程材料 2,085,224.85 元。

注 2：期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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	30,615,042.85	19,817,004.68		50,432,047.53
1、软件	1,420,177.48	352,585.48		1,772,762.96
2、土地使用权	23,945,771.62	19,464,419.20		43,410,190.82
3、非专利技术	5,249,093.75			5,249,093.75
二、累计摊销合计	7,123,445.39	745,318.99		7,868,764.38
1、软件	629,151.81	166,294.18		795,445.99
2、土地使用权	2,100,479.29	330,203.42		2,430,682.71
3、非专利技术	4,393,814.29	248,821.39		4,642,635.68
三、无形资产账面净值合计	23,491,597.46	19,071,685.69		42,563,283.15
1、软件	791,025.67	186,291.30		977,316.97
2、土地使用权	21,845,292.33	19,134,215.78		40,979,508.11
3、非专利技术	855,279.46	-248,821.39		606,458.07

(2) 无形资产本期摊销额 745,318.99 元。

(3) 期末无形资产不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

(4) 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，报告期无开发项目支出。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,570,511.56	244,046.41	1,109,582.81	168,129.85
抵销未实现内部销售利润	4,590,192.98	726,640.36	7,792,541.43	1,216,387.60
合计	6,160,704.51	970,686.77	8,902,124.24	1,384,517.45

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异:

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	31,030.68	2,467.23

13、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本年减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,110,961.84	489,539.49			1,600,501.33
存货跌价准备	1,088.20			47.29	1,040.91
合计	1,112,050.04	489,539.49		47.29	1,601,542.24

14、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,243,370.00	94.11%	5,702,876.07	88.59%
1至2年	50,000.00	0.65%	331,348.90	5.15%
2年以上	403,200.00	5.24%	403,200.00	6.26%
合计	7,696,570.00	100.00%	6,437,424.97	100.00%

(2) 应付账款期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。

(3) 应付账款期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。

15、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,300,251.06	92.01%	13,782,787.13	94.32%
1至2年	205,746.00	2.28%	313,002.00	2.14%
2至3年	176,872.00	1.96%	223,905.00	1.53%
3年以上	338,528.90	3.75%	293,120.90	2.01%
合计	9,021,397.96	100.00%	14,612,815.03	100.00%

(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
藏药浴消费卡预存款	203,554.00	1-2年	客户尚未消费
藏药浴消费卡预存款	169,802.00	2-3年	客户尚未消费
藏药浴消费卡预存款	338,528.90	3年以上	客户尚未消费
合计	711,884.90		

(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。

16、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,540,997.55	43,555,455.07	50,895,176.48	5,201,276.14
职工福利费	8,354,638.18	477,179.52	477,179.52	8,354,638.18
社会保险费	1,047,840.48	7,051,780.40	7,380,374.18	719,246.70
其中：养老保险金	739,075.58	4,593,936.24	4,826,594.77	506,417.05
失业保险金	73,257.57	403,894.35	440,947.91	115,823.88
医疗保险金	216,993.36	1,797,402.86	1,859,239.88	75,536.47
工伤保险金	11,131.45	124,907.17	131,698.55	4,340.07
生育保险金	7,382.52	131,639.78	121,893.07	17,129.23
住房公积金	439,935.06	2,744,513.38	2,601,011.39	583,437.05
工会经费及教育经费	615,718.41		15,763.28	599,955.13
辞退福利		184,500.00	184,500.00	
合计	22,999,129.68	54,013,428.37	61,554,004.85	15,458,553.20

注 1：应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的应付薪酬。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税	4,854.30	11,073.95
增值税	17,416,261.58	1,976,351.22
企业所得税	9,553,815.07	1,066,500.04
代扣代缴个人所得税	171,520.71	2,154,589.75
城市维护建设税	1,192,992.96	655,902.89
教育费附加	900,525.02	304,495.51
合计	29,239,969.64	6,168,913.36

18、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,308,639.05	99.82%	38,851,008.71	74.66%
1 至 2 年	5,694.83	0.01%	12,837,027.03	24.67%
2 至 3 年	35,033.00	0.09%	315,327.37	0.61%
3 年以上	29,204.08	0.08%	31,700.00	0.06%
合计	39,378,570.96	100.00%	52,035,063.11	100.00%

(2) 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。

(3) 其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

19、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细列示如下：

项目	期末余额	年初余额
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	550,000.00	550,000.00
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

项目	期末余额	年初余额
抗肿瘤新药的临床研究与开发	1,700,000.00	1,700,000.00
甘肃省藏药工程技术研究中心	400,000.00	400,000.00
中药橡胶膏剂新型基质辅料研究		80,000.00
四类新药五味甘露颗粒产业科技成果转化	260,000.00	1,300,000.00
藏药外用制剂创新平台建设	300,000.00	300,000.00
西藏自治区藏药工程技术中心平台建设		320,000.00
藏药有效部位配伍治疗风湿性关节炎候选新药研究	514,800.00	514,800.00
藏药现代化质量标准发展关键技术研究	500,000.00	500,000.00
藏药外用制剂工程实验室	800,000.00	800,000.00
运用自动压核技术实现藏药丸剂自动化产业化生产	300,000.00	300,000.00
桃儿七种植项目	150,000.00	150,000.00
经典藏药生产线技改项目	1,400,000.00	1,400,000.00
茅膏菜人工栽培的关键技术研发与示范项目	560,000.00	
环境治理费	200,000.00	
合计	7,634,800.00	8,464,800.00

(2) 本期收到的与收益相关的政府补助:

本公司收到科技部茅膏菜人工栽培关键技术研发与示范专题(课题编号: 2011BAI13B06)经费 560,000.00 元; 本公司子公司甘南佛阁藏药有限责任公司根据甘南自治州财政局州财建(2011)45号收到环境治理费 200,000.00 元。

20、股本

股份类别	年初余额	本期增减变动					期末余额
		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	年初余额	本期增减变动					期末余额
		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
无限售条件股份合计	41,000,000.00						41,000,000.00
股份总数	406,000,000.00						406,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	410,200,110.00			410,200,110.00
其他资本公积	821,737.94			821,737.94
合计	411,021,847.94			411,021,847.94

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,800,911.46			46,800,911.46

23、未分配利润

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	323,872,544.47
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	323,872,544.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,302,906.96
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	113,680,000.00
年末未分配利润	293,495,451.43

根据本公司 2010 年度股东大会决议，在提取 10% 的法定盈余公积后，以公司 2010 年末总股本 406,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.80 元（含税），合计分配普通股股利 113,680,000.00 元（含税）。

24、少数股东权益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益	21,623,345.10	11,275,768.40		32,899,113.50

25、营业收入及营业成本

(1) 营业收入：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	317,113,757.25	228,826,726.44
其他业务收入	156,750.71	388,065.82
营业收入合计	317,270,507.96	229,214,792.26
主营业务成本	127,436,386.85	51,342,472.93
其他业务成本	50,697.76	179,095.62
营业成本合计	127,487,084.61	51,521,568.55

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	317,113,757.25	127,436,386.85	228,826,726.44	51,342,472.93
合计	317,113,757.25	127,436,386.85	228,826,726.44	51,342,472.93

(3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贴膏剂	193,507,259.47	32,452,325.14	191,279,198.56	31,619,799.50
软膏剂	22,217,832.65	4,087,337.97	13,045,517.48	1,924,735.80
丸剂	4,273,894.90	2,490,205.04	5,523,124.88	2,435,776.78
药材	95,979,439.80	88,037,306.78	16,986,002.58	14,481,999.36
其他	1,135,330.43	369,211.92	1,992,882.94	880,161.49
合计	317,113,757.25	127,436,386.85	228,826,726.44	51,342,472.93

(4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	316,184,355.44	127,104,993.08	226,644,962.29	50,431,449.10
国外	929,401.81	331,393.77	2,181,764.15	911,023.83
合计	317,113,757.25	127,436,386.85	228,826,726.44	51,342,472.93

(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
内蒙古维康医药有限公司	51,943,608.06	16.37%
北京医药股份有限公司	48,432,587.18	15.27%
浙江英特药业有限责任公司	15,520,361.03	4.89%
广州医药有限公司	13,899,677.85	4.38%
广东紫云轩药业有限公司	13,060,573.51	4.12%
前五名客户合计	142,856,807.62	45.03%

26、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	51,110.71	538,624.58	5%
城市维护建设税	2,215,104.64	2,718,377.71	5%、7%
教育费附加	1,461,154.87	1,172,231.38	5%
合计	3,727,370.22	4,429,233.67	

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。

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	66,809,749.89	76,002,966.25

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	26,185,273.90	19,548,505.87

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	5,165,981.81	4,477,407.45
汇兑损失	232,149.06	37,169.13
手续费支出	80,604.63	39,229.16
合计	-4,853,228.12	-4,401,009.16

30、资产减值损失

类别	本期金额	上期金额
坏账损失	489,539.49	434,696.17
存货跌价损失		
合计	489,539.49	434,696.17

31、营业外收入

(1) 按项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得			
政府补助	1,610,000.00	3,679,822.64	1,610,000.00
罚款、违约金及索赔收入	6,400.00	3,483.31	6,400.00
其他	379,698.96	39,574.53	379,698.96
合计	1,996,098.96	3,722,880.48	1,996,098.96

(2) 政府补助明细如下：

①本期明细：

项目	本期金额	说明
生物技术与中药现代化专项-名优藏药二次	150,000.00	兰科字(2008)51号兰财建(2008)36号科技计划项目
中药橡胶膏剂新型基质辅料研究	80,000.00	兰财企(2008)82号甘肃省技术创新补助
四类新药五味甘露颗粒产业科技成果转化	1,040,000.00	藏财企指(专)字[2009]36号
西藏自治区藏药工程技术中心平台建设	320,000.00	西藏自治区科学技术厅藏科发【2009】214号
西藏自治区科技厅项目奖励资金	20,000.00	西藏自治区科技厅项目

项目	本期金额	说明
合计	1,610,000.00	

②上期明细：

项目	本期金额	说明
高原生物研究所七种藏药材课题款	130,000.00	高原生物研究所七种藏药材课题款
残疾人就业退税优惠政策	799,999.98	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》
藏药材推广项目翼手草药材野生抚育技术课题款	1,000,000.00	藏药材推广项目翼手草药材野生抚育技术课题款
出口奖励	16,265.00	自治区商务厅
藏药新药 ZTJN 研发项目及消痛贴 25 味珍珠丸	90,526.55	西藏自治区财政厅藏财企指(专)字[2008]61号
藏药生产关键技术的继承创新	1,022,400.00	西藏自治区财政厅藏财企指(专)字[2008]62号
重要技术经济标准研制项目	500,000.00	甘财建(2007)60号2008年兰州生物与医药产业基地建设专项项目经费
微粉加工技术和藏药丸剂生产自动化项目	120,000.00	兰财企(2008)82号甘肃省技术创新补助
中药橡胶膏剂新型基质辅料研究	631.11	兰科字(2005)37号兰财建字(2005)26号
合计	3,679,822.64	

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	8,187.75		8,187.75
其中：固定资产处置损失	8,187.75		8,187.75
对外捐赠		314,549.16	
滞纳金及各种罚款支出		587.40	
其他	3,280.14		3,280.14
合计	11,467.89	315,136.56	11,467.89

33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,666,843.00	2,437,961.52
递延所得税调整	413,830.68	453,432.94

项目	本期金额	上期金额
合计	16,080,673.68	2,891,394.46

34、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	本期金额
利息收入	4,156,179.55
政府补贴款	2,218,576.31
预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	545,803.19
合计	6,920,559.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
广告宣传费	41,592,530.61
办公费	6,308,167.29
会议费	7,434,143.78
差旅费	7,734,699.51
咨询费	4,286,165.34
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	4,159,764.44
保险费、租赁费、动力费	2,520,161.87
汽车费用	2,061,756.92
招待费	2,032,785.42
研发费用	4,347,789.94
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	1,252,836.37
运杂费	1,341,527.29
捐赠支出	103,810.00
培训费、支付保证金	280,645.40
合计	85,456,784.18

35、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:		

项目	本期金额	上期金额
净利润	83,124,652.48	82,195,180.37
加：资产减值准备	489,539.49	434,696.17
固定资产折旧	5,100,180.41	3,832,131.58
无形资产摊销	745,318.99	677,624.06
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）	8,187.75	
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）	413,830.68	-453,432.94
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）	-15,438,114.46	-12,163,222.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,610,191.12	18,879,363.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,942,287.98	-4,507,753.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,891,116.24	88,894,586.49
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	680,976,767.94	773,455,590.78
减：现金的年初余额	761,109,620.14	826,966,065.92
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	-80,132,852.20	-53,510,475.14

36、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	680,976,767.94	773,455,590.78
其中：库存现金	133,603.49	163,589.71
可随时用于支付的银行存款	680,843,164.45	773,292,001.07
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	680,976,767.94	773,455,590.78

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	有限责任公司	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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
西藏奇正藏药营销有限公司	设立取得	有限责任	西藏拉萨	王志强	药品销售	100.00	100%	100%	21967290-1
北京白玛曲秘文化发展有限公司	设立取得	有限责任	北京海淀	雷菊芳	服务业	300.00	100%	100%	77409360-X
奇正(北京)传统藏医药外治研究院有限公司	设立取得	有限责任	北京海淀	雷菊芳	服务业	50.00	100%	100%	66627774-3
甘肃奇正藏药营销有限公司	设立取得	有限责任	甘肃榆中	雷菊芳	药品销售	500.00	100%	100%	66541522-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
陇西奇正药材有限责任公司	设立取得	有限责任	甘肃陇西	刘凯列	国家允许经营的地产品中药材购销	5,000.00	100%	100%	56111022-6
西藏宇妥藏药产业集团有限公司	设立取得	有限责任	拉萨	雷菊芳	藏药生产和销售；药品批发零售；藏药研发、藏药材种植、藏药材贸易。	10,000.00	80%	80%	68683019-8
甘肃奇正藏药有限公司	同一控制下合并取得	有限责任	甘肃榆中	雷菊芳	药品制造	19,678.64	100%	100%	71274806-8
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	同一控制下合并取得	有限责任	西藏林芝	边巴次仁	药品制造	300.00	65%	65%	74190557-9
甘南佛阁藏药有限公司	同一控制下合并取得	有限责任	甘肃甘南	肖剑琴	药品制造	1,500.00	100%	100%	71032154-6
西藏宇妥药材有限责任公司	设立取得	有限责任	拉萨	贾钰	药材加工、销售	500.00	80%	80%	68683711-1
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司	设立取得	有限责任	西藏那曲	贾钰	虫草收购、销售	100.00	80%	80%	68683934-4
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	设立取得	有限责任	宁夏银川	万岩山	枸杞种植	5,000.00	55%	55%	57485670-5
靖远金安枸杞有限责任公司	非同一控制下合并取得	有限责任	甘肃靖远	赵仕虎	农产品种植销售	286.00	100%	100%	68152505-5

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) 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	62,717.16	2011.1.1	2011.12.31	44,544.42	租赁收入与资产折旧差额	无重大影响

根据本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》，本公司将拥有的位于榆中 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，租赁期限为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，月租金 10,452.86 元。

5、关联方应收应付款项

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

七、股份支付

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无股份支付计划和变更。

八、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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	期末余额				年初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	146,841,809.19	100.00%	46,161.86	0.03%	143,592,566.87	100.00%	47,918.92	0.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	146,841,809.19	100.00%	46,161.86	0.03%	143,592,566.87	100.00%	47,918.92	0.03%

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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：	130,895,623.58	89.14%	2,328.26	127,001,115.69	88.45%	6,907.72
其中：90天内	93,585,393.96	63.73%		117,659,266.84	81.94%	
90天至1年	37,310,229.62	25.41%	2,328.26	9,341,848.85	6.51%	6,907.72
1至2年	1,859,187.60	1.27%		1,419,722.32	0.99%	
2至3年	14,044,374.01	9.56%	1,209.60	15,133,136.86	10.54%	2,419.20
3至4年	39,024.00	0.03%	39,024.00	34,992.00	0.02%	34,992.00
4-5年	3,600.00		3,600.00	3,600.00		3,600.00
合计	146,841,809.19	100.00%	46,161.86	143,592,566.87	100.00%	47,918.92

(3) 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，在本期全额或部分收回的应收账款。

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款期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。

(6) 期末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	账龄	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	127,122,637.59	1年以内	86.57%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,625,950.38	1 年以内 3,726,420.77 元; 1-2 年 1,859,187.6 元; 2-3 年 14,040,342.01 元	13.37%
西藏自治区藏药厂林芝直销店	非关联	46,656.00	2-3 年以内 4,032.00 元; 3 年以上 42,624.00 元	0.03%
美国 ULTIMATE 公司	非关联	32,100.78	1 年以内	0.02%
奇正林芝药厂直销药店	非关联	10,159.92	1 年以内	0.01%
合计		146,837,504.67		100.00%

(7) 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	127,122,637.59	86.57%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,625,950.38	13.37%
合计		146,748,587.97	99.94%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

种类	期末余额				年初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	162,632,917.86	100.00%	714,342.03	0.44%	82,228,434.12	100.00%	736,543.89	0.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	162,632,917.86	100.00%	714,342.03	0.44%	82,228,434.12	100.00%	736,543.89	0.90%

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	125,294,750.02	77.04%	82,325.28	54,459,465.94	66.23%	13,092.80
其中：90 天以内	76,088,278.63	46.79%		23,715,691.08	28.84%	
90 天-1 年	49,206,471.39	30.26%	82,325.28	30,743,774.86	37.39%	13,092.80
1 至 2 年	30,233,475.23	18.59%	623,416.75	20,615,715.32	25.07%	704,851.09
2 至 3 年	1,596,469.29	0.98%	3,600.00	1,656,464.99	2.01%	18,600.00
3 至 4 年	1,597,714.21	0.98%	5,000.00	1,747,988.01	2.13%	
4 至 5 年	568,508.57	0.35%		406,799.32	0.49%	
5 年以上	3,342,000.54	2.05%		3,342,000.54	4.06%	
合计	162,632,917.86	100.00%	714,342.03	82,228,434.12	100.00%	736,543.89

(3) 期末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	116,729,016.26	1 年以内 95,851,616.08 元；1 年-2 年 20,877,400.18 元。	71.77%
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	24,552,256.34	一年以内	15.10%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	12,658,470.10	1 年以内 2,448,869.93 元；1 年-2 年 3,121,907.56 元；2 年-3 年 1,584,469.29 元；3 年-4 年 1,592,714.21 元；4 年-5 年 568,508.57 元；5 年以上 3,342,000.54 元。	7.78%
林芝青年公寓待售房	非关联	852,366.40	一年以内	0.52%
张爱萍	非关联	214,995.00	一年以内	0.13%
合计		155,007,104.10		95.31%

(4) 期末其他应收款中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	116,729,016.26	71.77%
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	24,552,256.34	15.10%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	12,658,470.10	7.78%
合计		153,939,742.70	94.65%

(5) 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，在本期

全额或部分收回的其他应收款。

(6) 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) 长期股权投资明细如下

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	减值准备	现金红利
甘肃奇正藏药有限公司	成本法	204,294,674.66	204,294,674.66		204,294,674.66	100%		
西藏奇正藏药营销有限公司	成本法	5,759,545.95	5,759,545.95		5,759,545.95	100%		
北京白玛曲秘文化发展有限公司	成本法	2,100,000.00				70%	2,100,000.00	
甘南佛阁藏药有限公司	成本法	21,489,987.94	21,489,987.94		21,489,987.94	100%		
西藏林芝宇拓藏药有限公司	成本法	1,814,453.64	1,814,453.64		1,814,453.64	65%		
甘肃奇正藏药营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%		
奇正(北京)传统藏药外治研究有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00	70%		
陇西奇正药材有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%		
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	80%		
合计		370,808,662.19	368,708,662.19		368,708,662.19		2,100,000.00	

4、营业收入和成本

(1) 营业收入：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	125,008,253.60	122,516,695.83
其他业务收入	14,387.51	43,479.42
营业收入合计	125,022,641.11	122,560,175.25

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	39,910,429.35	40,556,022.37
其他业务成本	9,999.73	41,327.26
营业成本合计	39,920,429.08	40,597,349.63

(2) 主营业务（分行业）：

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	125,008,253.60	39,910,429.35	122,516,695.83	40,556,022.37
合计	125,008,253.60	39,910,429.35	122,516,695.83	40,556,022.37

(3) 主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贴膏剂	113,080,884.40	36,116,563.12	115,412,434.99	38,288,522.00
软膏剂	11,826,747.05	3,708,503.15	7,081,996.60	2,253,435.60
其他	100,622.15	85,363.08	22,264.24	14,064.77
合计	125,008,253.60	39,910,429.35	122,516,695.83	40,556,022.37

(4) 主营业务（分地区）：

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	124,230,969.94	39,683,992.48	121,141,181.70	40,371,939.37
国外	777,283.66	226,436.87	1,375,514.13	184,083.00
合计	125,008,253.60	39,910,429.35	122,516,695.83	40,556,022.37

(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	119,944,832.58	95.94%
甘肃奇正藏药营销有限公司	1,232,382.88	0.99%
香港 SUN MING	376,609.82	0.30%
美国 ULTIMATE 公司	311,957.41	0.25%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
奇正林芝药厂直销店	131,384.62	0.11%
合计	121,997,167.31	97.58%

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	55,079,727.07	67,307,466.24
加: 资产减值准备	-23,958.92	323,524.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,760,572.30	1,209,703.35
无形资产摊销	332,167.33	285,356.10
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)	4,496.00	
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)	3,593.84	
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)	-8,961,548.69	4,079,623.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,561,499.53	-19,404,044.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,953,001.79	10,689,651.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,680,547.61	64,491,281.21
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	279,568,659.51	541,897,469.54

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	405,774,173.89	614,241,484.75
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	-126,205,514.38	-72,344,015.21

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	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-8,187.75	
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	1,610,000.00	3,679,822.64
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	204,022.88	
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		

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
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	178,795.94	-272,078.72
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	1,984,631.07	3,407,743.92
所得税影响数	-318,101.21	-86,961.56
少数股东应承担的部分		
非经常性损益净影响额	1,666,529.86	3,320,782.36
归属于公司普通股股东的净利润数	83,302,906.96	82,048,510.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81,636,377.10	78,727,728.20

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	2011年1-6月	7.42	0.21	0.21
	2010年1-6月	6.93	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	7.27	0.20	0.20
	2010年1-6月	6.65	0.19	0.19

(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	83,302,906.96
非经常性损益	B	1,666,529.86
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=A-B	81,636,377.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,100,562,851.61
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	113,680,000.00

项目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
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	6
加权平均净资产	$L=D+A \times 1/2+E \times F/K-G \times H/K \pm J/K$	1,123,267,638.42
加权平均净资产收益率(%)	$M=A/L$	7.42
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率(%)	$N=C/L$	7.27

(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	83,302,906.96
非经常性损益	B	1,666,529.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	81,636,377.10
报告期初股份总数	D	406,000,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	406,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

3、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因说明
应收账款	67,682,884.61	10,153,353.71	566.61%	本期销售增长, 应收账款相应增长
其他应收款	52,412,205.30	24,512,272.30	113.82%	本期药材收购备用金及广告制作费预付款增加

其他流动资产		897,786.93	-100.00%	本公司子公司年初多缴企业所得税抵缴本期所得税
工程物资	125,718.37	2,135,224.85	-94.11%	藏药工程技术中心工程领用工程物资
无形资产	42,563,283.15	23,491,597.46	81.19%	本公司子公司购置土地使用权
预收款项	9,021,397.96	14,612,815.03	-38.26%	年初预收款项本期发货确认销售收入
应付职工薪酬	15,458,553.20	22,999,129.68	-32.79%	年初应付职工薪酬本期支付
应交税费	29,239,969.64	6,168,913.36	373.99%	本期销售增长及所得税优惠政策到期应缴税费增加
少数股东权益	32,899,113.50	21,623,345.10	52.15%	本期新增控股子公司宁夏奇正沙湖枸杞有限公司少数股东投资
利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业收入	317,270,507.96	229,214,792.26	38.42%	销售规模扩大
营业成本	127,487,084.61	51,521,568.55	147.44%	采购成本较高的药材销售所占比重增加,致使营业成本增长比例高于营业收入增长比例
管理费用	26,185,273.90	19,548,505.87	33.95%	管理部门组织结构调整,人工成本增加
营业外收入	1,996,098.96	3,722,880.48	-46.38%	本期收到财政扶持资金比上年同期减少
营业外支出	11,467.89	315,136.56	-96.36%	本期捐赠金额较上年同期减少
所得税费用	16,080,673.68	2,891,394.46	456.16%	母公司所得税减免到期,所得税费用增加
少数股东损益	25,768.40	146,669.81	-82.43%	新成立公司尚未取得收入
现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	46,891,116.24	88,894,586.49	-47.25%	本期药材采购及支付给职工的款项增加
投资活动产生的现金流量净额	-24,593,968.44	-16,545,061.63	48.65%	本期募集资金及其他工程项目实施

十四、财务报表的批准报出

2011年半年度财务报表于2011年8月19日经本公司召开的第二届董事会第十次会议批准通过。

西藏奇正藏药股份有限公司

二〇一一年八月十九日

第七节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件置备于公司证券投资部备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司

董事会

二〇一一年八月十九日