

西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd



2011年年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	股份变动及股东情况	8
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	12
第六节	公司治理	19
第七节	内部控制	27
第八节	股东大会情况简介	34
第九节	董事会报告	36
第十节	监事会报告	69
第十一节	重要事项	72
第十二节	财务报告	81
第十三节	备查文件目录	168

第一节 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中勤万信会计师事务所有限公司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李金明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、准确、完整。

第二节 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、公司董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹焕丽	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、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1997年12月31日

公司最新注册登记日期：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：中勤万信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层

签字会计师姓名：胡柏和、石朝欣

公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构名称：平安证券有限责任公司

保荐机构办公地址：北京市西城区金融大街23号平安大厦610室

签字的保荐代表人姓名：钱程、王为丰

八、公司历史沿革

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]762号文核准，公司于2009年8月19日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,100万股，并于2009年9月29日办理了工商变更登记的相关手续，获得西藏自治区工商行政管理局下发的注册号为5400001001123的企业法人营业执照，变更后的公司注册资本为40,600万元。

企业法人营业执照注册号	5400001001123
税务登记号码	藏国税字542600710910578号
组织机构代码	71091057-8
主要分支机构设立情况	<p>1、公司于2010年8月10日设立全资子公司“陇西奇正药材有限责任公司”，注册资本为5,000万元。</p> <p>2、公司于2010年11月12日设立控股子公司“西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司”，注册资本为10,000万元人民币。</p> <p>3、公司于2011年4月8日设立控股子公司“西藏宇妥药材有限公司”，注册资本为500万元人民币。</p> <p>4、公司于2011年5月10日通过收购取得全资子公</p>

	<p>司“靖远金安枸杞有限责任公司”，注册资本为 800 万元人民币。</p> <p>5、公司于 2011 年 5 月 17 日设立控股子公司“西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司”，注册资本为 500 万元人民币。</p> <p>6、公司于 2011 年 6 月 7 日设立控股子公司“宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司”，注册资本为 5,000 万元人民币。</p> <p>7、公司于 2011 年 8 月 5 日设立全资子公司“北京奇正天麦力健康科技有限公司”，注册资本为 8,000 万元人民币。</p> <p>8、公司于 2011 年 10 月 31 日设立全资子公司“西藏健康资源国际投资发展有限公司”，注册资本为 157.52 万元人民币。</p>
--	--

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
营业总收入	789,225,148.75	523,645,170.37	50.72%	469,298,025.52
营业利润	195,303,878.59	154,103,345.55	26.74%	149,785,503.46
利润总额	202,943,230.69	173,928,021.32	16.68%	162,665,930.71
归属于上市公司股东的净利润	170,718,429.24	170,461,486.56	0.15%	160,812,032.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,996,043.08	151,370,441.50	8.34%	148,551,477.54
经营活动产生的现金流量净额	-11,737,345.66	96,905,655.50	-112.11%	175,577,473.88
每股收益	0.42	0.42	-	0.42
净资产收益率	14.15%	14.63%	-0.48%	21.11%
	2011年末	2010年末	本年末比上年增减	2009年末
资产总额	1,357,548,121.07	1,320,036,795.12	2.84%	1,297,341,558.07
负债总额	80,009,036.68	110,718,146.15	-27.74%	152,678,450.65
归属于上市公司股东的所有者权益	1,244,733,733.11	1,187,695,303.87	4.80%	1,143,093,817.31
总股本	406,000,000.00	406,000,000.00	-	406,000,000.00

二、主要财务指标

单位：（人民币）元

项目	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年	
基本每股收益（元/股）	0.42	0.42	0.00%	0.42	
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.42	0.00%	0.42	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.40	0.37	8.11%	0.39	
加权平均净资产收益率	14.15%	14.63%	-0.48%	21.11%	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.59%	12.99%	0.60%	19.50%	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.03	0.24	-112.50%	0.43	
	项目	2011年末	2010年末	本年末比上年增减	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）		3.07	2.93	4.78%	2.82

项目	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
资产负债率(%)	5.89%	8.39%	-2.50%	11.77%

三、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011年金额	附注	2010年金额	2009年金额
非流动资产处置损益	-36,556.23		-60,002.71	-411,882.97
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	6,499,281.22		20,111,795.85	15,824,928.89
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		0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	972,604.23		-227,117.37	-2,532,618.67
所得税影响数	-916,380.94		-733,630.71	-619,872.14
少数股东应承担的部分	-585.00		0.00	0.00
合计	6,722,386.16		19,091,045.06	12,260,555.11

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(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	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%

(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
甘肃奇正实业集团有限公司	281,050,000	-	-	281,050,000	首发承诺	2012年8月28日
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
合计	365,000,000	-	-	365,000,000	-	-

二、证券发行和上市情况

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）前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011年末股东总数	20,329	本年度报告公布日前一个月末股东总数	20,836		
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	0.25%	1,017,680	-	-
任长红	境内自然人	0.07%	286,766	-	-
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	0.05%	219,941	-	-
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%	157,559	-	-
周赵平	境内自然人	0.04%	151,900	-	-
岳桂英	境内自然人	0.03%	136,266	-	-
赵晓宁	境内自然人	0.03%	128,800	-	-
陈瑞华	境内自然人	0.03%	125,177	-	-

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	1,017,680	人民币普通股
任长红	286,766	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)	219,941	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)	157,559	人民币普通股
周赵平	151,900	人民币普通股
岳桂英	136,266	人民币普通股
赵晓宁	128,800	人民币普通股
陈瑞华	125,177	人民币普通股
中国建设银行—信诚中证 500 指数分级证券投资基金	121,020	人民币普通股
徐振彪	118,697	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) 报告期内公司控股股东和实际控制人无变更

(三) 控股股东情况

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，组织机构代码为：62419556-3，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%。

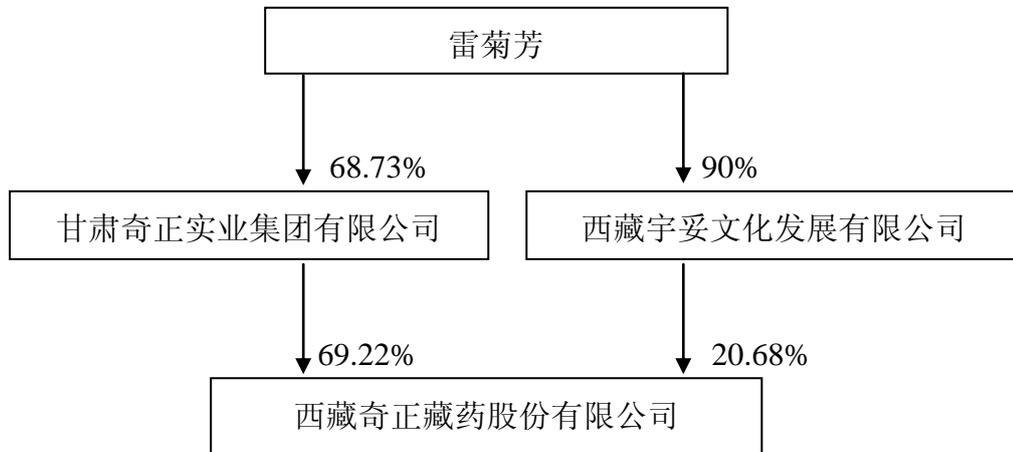
(四) 实际控制人情况

公司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，甘肃奇正实业集团有限公司董事长，兰州奇正健康日用品有限公司董事长，西藏天麦力健康品有限公司董事长，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事长。雷菊芳女士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”。

(五) 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慈松塘路以北、教师新村以西，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。

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%。

第五节 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	女	59	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	61.63	否
刘凯列	董事、总经理	男	48	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	128.75	否
李金明	董事、副总经理、财务总监	男	49	2011年01月19日	2013年10月25日	-	-	-	79.71	否
肖剑琴	董事、副总经理	女	43	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	46.44	否
边巴次仁	董事	男	40	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	27.88	否
王志强	董事、行政总监	男	52	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	35.83	否
格桑索朗	独立董事	男	63	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	5.00	否
马元驹	独立董事	男	55	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	5.00	否
叶祖光	独立董事	男	65	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	5.00	否
何维颖	监事会主席	女	57	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	0.00	是
成培基	监事	女	61	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	3.60	否
贾钰	监事	女	40	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	39.80	否
巴桑卓玛	监事	女	31	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	12.20	否
陈维武	研发总监	男	40	2010年10月26日	2013年10月25日	-	-	-	36.71	否
冯平	人力资源总监	女	42	2011年10月27日	2013年10月25日	-	-	-	35.29	否
曹焕丽	董事会秘书	女	40	2011年10月27日	2013年10月25日	-	-	-	33.76	否
*辛东生	董事	男	49	2010年10月26日	2011年07月19日	-	-	-	2.92	否
*杨孟龙	监事	男	34	2010年10月26日	2011年01月07日	-	-	-	0.00	否
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	559.52	-

*杨孟龙先生于2011年1月7日因个人原因向公司提出辞职。*辛东生先生于2011年7月19日因个人原因向公司提出辞职；公司已在巨潮资讯网刊登辞职公告。

(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、公司原监事杨孟龙先生因个人原因于2011年1月7日向公司监事会提出辞职，杨孟龙先生的辞职不会导致公司监事会成员低于法定最低人数，也不会影响公司相关工作的正常进行。

2、公司原董事辛东生先生因个人原因于2011年7月19日向公司董事会提出辞职，2011年8月8日召开了公司2011年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》，选举李金明先生为公司第二届董事会董事。

3、2011年10月27日公司召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于董事会秘书、人力资源总监变更的议案》，会议同意曹焕丽女士担任公司董事会秘书、冯平女士担任人力资源总监，任期自董事会通过之日起至本届董事会届满为止。

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，甘肃奇正实业集团有限公司董事长，兰州奇正健康日用品有限公司董事长，西藏天麦力健康品有限公司董事长，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事长。

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、总经理，西藏奇正藏药营销有限公司总经理，陇西奇正药材有限责任公司执行董事，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事、总经理，北京奇正天麦力健康科技有限公司总经理、董事。

李金明，中国国籍，无永久境外居留权，男，1963年3月生。研究生学历，硕士学位。复旦大学管理学院会计学专业毕业，法国巴黎HEC商学院EMBA；曾任北京双鹤药业经营有限责任公司财务总监、副总经理；北京双鹤药业股份有限公司金鹤工程（信息化建设）总经理(兼)。现任公司董事、副总经理兼财务总监，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事，北京奇正天麦力健康科技有限公司董事。

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董事长，兰州奇正粉体装备技术有限公司董事长。

王志强，中国国籍，无永久境外居留权，男，1960年5月生。四川大学经济管理学院工商管理专业研究生。现任公司董事、行政总监，西藏宇妥文化发展有限公司董事长，甘肃奇正实业集团有限公司董事，西藏奇正旅游艺术品有限公司董事长，西藏奇正藏药营销有限公司董事长，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事。

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，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事、常务副总经理。

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，硕士学位、二级研究员、博士生导师、政府特殊津贴专家、“973”项目首席科学家、中国中医科学院新药研发综合大平台技术总监、世界中医药联合会中药新型给药系统专业委员会主任、中国中医药研究促进会药品管理与中药知识产权保护专业委员会主任、中国中医药信息杂志主编、中医药现代化杂志（国家科技部主办）副主编、中医中药分册特邀编委、《中药新药与临床药理》编委，现任公司独立董事，山西振东制药股份有限公司独立董事、石家庄以岭药业股份有限公司独立董事、天津红日药业股份有限公司独立董事，中国中医研究院教授。

*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。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。曾任公司董事（现已辞职）。

（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。

贾钰，中国国籍，无永久境外居留权，女，1972年9月生。兰州大学EMBA学位。现任本公司职工监事、药材事业部销售中心总监。

巴桑卓玛，中国国籍，无永久境外居留权，女，1980年12月生。北京大学医学部药学院，药学学士。现任本公司职工监事。

*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。曾任公司监事（现已辞职）。

（三）高级管理人员

刘凯列，公司总经理，具体简历请见本节“（一）董事会成员”。

李金明，公司副总经理、财务总监，具体简历请见本节“（一）董事会成员”。

肖剑琴，公司副总经理，具体简历请见本节“（一）董事会成员”。

王志强，公司行政总监，具体简历请见本节“（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、公司董事会秘书，现任公司人力资源总监、西藏健康资源国际投资发展有限公司董事。

曹焕丽，中国国籍，无永久境外居留权，女，1972年2月生。兰州医学院临床医学专业毕业，西安交通大学管理学院工商管理硕士，曾在甘肃省化工进出口公司项目部、人事部工作，曾任公司人力资源总监，现任公司董事会秘书，北京白玛曲秘文化发展有限公司执行董事、北京奇正天麦力健康科技有限公司监事。

（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

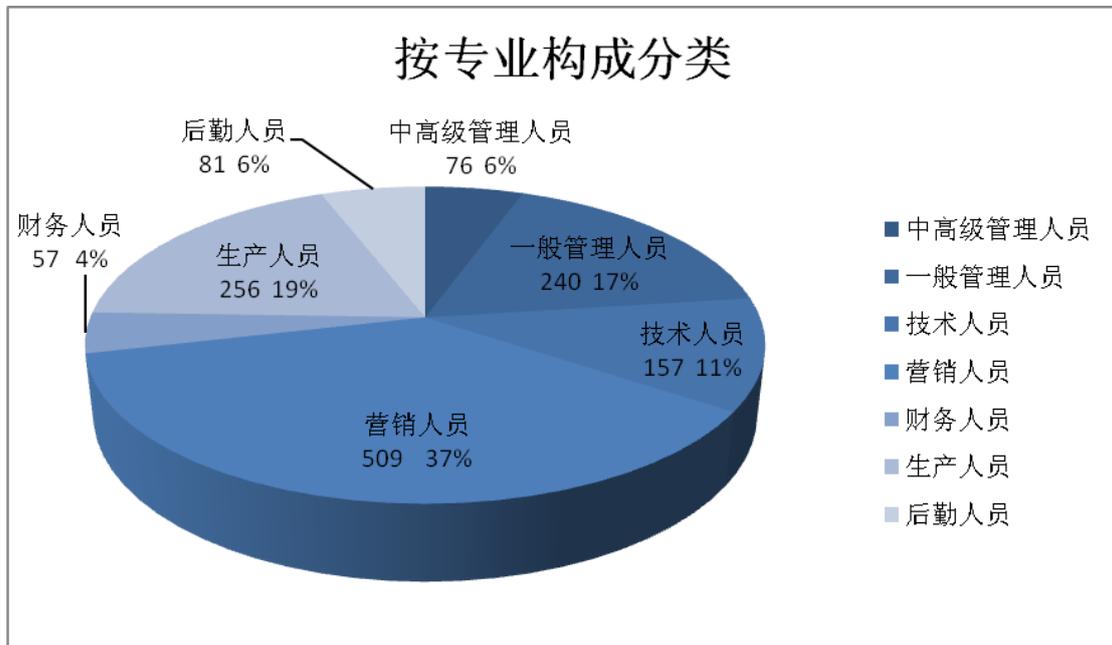
姓名	任职或兼职股东单位	职位
雷菊芳	甘肃奇正实业集团有限公司	董事长
	兰州奇正健康日用品有限公司	董事长
	西藏天麦力健康品有限公司	董事长
肖剑琴	甘肃奇正实业集团有限公司	董事
	兰州奇正粉体装备技术有限公司	董事长
王志强	甘肃奇正实业集团有限公司	董事
	西藏宇妥文化发展有限公司	董事长
	西藏奇正旅游艺术品有限公司	董事长
何维颖	甘肃奇正实业集团有限公司	董事、副总经理

三、员工情况

截至2011年12月31日，公司共有在册员工1376人，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

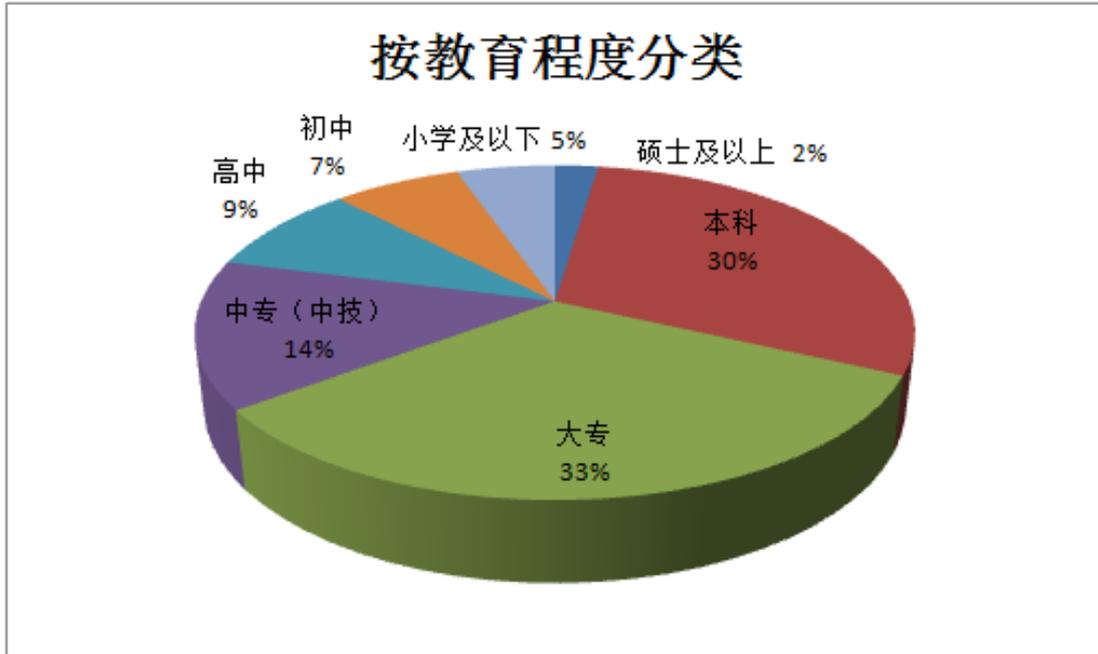
专 业	人数 (人)	占总人数的比例 (%)
中高级管理人员	76	6%
一般管理人员	240	17%
技术人员	157	11%
营销人员	509	37%
财务人员	57	4%
生产人员	256	19%
后勤人员	81	6%
合计	1376	100%



(二) 按员工受教育程度分类

学 历	人数 (人)	占总人数的比例 (%)
硕士及以上	32	2%
本科	408	30%
大专	451	33%
中专 (中技)	197	14%
高中	120	9%
初中	95	7%

小学及以下	73	5%
合计	1376	100%



(三) 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司没有需要承担费用的离退休职工。

第六节 公司治理

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，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。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。公司与控股股东之间发生的关联交易定价公平合理，在审议关联交易事项时，关联股东回避了表决。

（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。公司董事依据《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等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。董事会下设的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，均根据各专门委员会工作细则，做到了为董事会的决策提供科学和专业的意见。

（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

公司在执行过程中不断完善《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，根据公司《内幕信息及知情人管理制度》及《外部信息报送管理制度》，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。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构汇报公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、公司已建立的各项制度

截止到报告期末，公司经过股东大会或董事会审议通过正在执行的制度及最新披露时间表如下：

序号	制度名称	最新披露时间
1	子公司管理制度	2011年9月27日
2	风险投资管理制度	2011年6月29日
3	公司章程	2010年7月9日
4	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010年7月9日
5	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2010年7月9日
6	外部信息报送管理制度	2010年7月9日
7	总经理工作细则	2010年1月26日
8	董事会议事规则	2010年1月26日
9	信息披露管理制度	2010年1月26日
10	投资者关系管理制度	2010年1月26日
11	防止控股股东及关联方占用上市公司资金制度	2010年1月26日
12	独立董事年报工作规程	2010年1月26日
13	董事会审计委员会年报工作规程	2010年1月26日
14	内幕信息及知情人管理制度	2010年1月26日

三、公司董事长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》等法律、法规及规章制度的规定和要求，诚实守信，恪尽职守，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《公司法》、《公司章程》等的要求，切实执行董事会集体决策机制，认真履行职责，在其权限范围内，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；督促公司执行

股东大会和董事会的各项决议，检查决议的实施情况，同时，积极推动公司治理工作和内部控制建设；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。

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	9	8	1	0	0	否
刘凯列	董事	9	8	1	0	0	否
肖剑琴	董事	9	8	1	0	0	否
王志强	董事	9	8	1	0	0	否
边巴次仁	董事	9	7	2	0	0	否
辛冬生*	董事	5	5	0	0	0	否
李金明*	董事	3	2	1	0	0	否

注明：

- 1、报告期内，公司第二届董事会共筹备召开9次会议；
- 2、辛冬生先生已于2011年7月19日辞职，因此其应出席会议次数为5次；
- 3、李金明先生于报告期内2011年第一次临时股东大会被聘任为公司第二届董事会董事，因此其应出席会议次数为3次。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	1

报告期内，独立董事出席会议情况

董事姓名	出席董事会情况						列席股东大会次数
	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	
叶祖光	9	7	1	0	1	否	2
马元驹	9	8	1	0	0	否	2
格桑索朗	9	7	2	0	0	否	2

四、独立董事履行职责情况

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，提高公司决策的科学性和合理性。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。各位独立董事履职情况如下：

1、现场办公及现场检查情况

2011年，各位独立董事利用自身医药行业和金融行业的专业知识，利用参加董事会及专题讨论会的契机，多次亲临公司现场了解经营状况，重点对技术研发、产品战略定位及财务、内控管理等提出建设性意见，得到公司经营团队重视。

2、董事会专业委员会工作情况

叶祖光先生担任提名委员会主任委员，研究董事、高管人员的选择标准和程序，对其候选人进行审查并提出建议；担任公司战略与投资委员会委员，及时传递行业发展动态信息，并积极为公司未来远景、市场定位及行业分析等事项出谋划策；担任审计委员会委员，积极参与指导和监督内部审计制度的完善、内控制度的审查等工作；担任薪酬与考核委员会委员，参与公司业绩考核与薪酬体系的执行。

格桑索朗先生担任薪酬与考核委员会委员，参与公司业绩考核与薪酬体系的执行。

马元驹先生担任审计委员会主任委员，积极参与指导和监督内部审计制度的完善、内控制度的审查等工作；担任提名委员会委员，研究董事、高管人员的选择标准和程序，对其候选人进行审查并提出建议；担任薪酬与考核委员会委员，参与公司业绩考核与薪酬体系的执行。

3、2011年年报期间工作情况

在2011年年报编制期间，独立董事认真听取管理层行业发展趋势、经营状况等方面的情况汇报，与公司会计师、董事、监事、高级管理人员积极沟通。

4、报告期内，独立董事发表独立意见情况：

时间	事项	意见类型		
		叶祖光	格桑索朗	马元驹

2011-1-19	对公司聘任副总经理兼财务总监事项发表独立意见	同意	同意	同意
2011-3-30	对公司 2010 年度募集资金存放与使用情况发表独立意见	同意	同意	同意
2011-3-30	对公司内部控制自我评价报告发表独立意见	同意	同意	同意
2011-3-30	对公司 2010 年度公司高级管理人员领取薪酬情况发表独立意见	同意	同意	同意
2011-3-30	对公司对外担保情况和关联方资金占用的专项说明发表独立意见	同意	同意	同意
2011-3-30	对公司续聘 2011 年度审计机构发表独立意见	同意	同意	同意
2011-6-28	对公司参与发起设立西藏银行项发表独立意见	同意	同意	同意
2011-7-11	对拟列入第二届董事会第八次会议审议的关联交易议案发表独立意见	同意	同意	同意
2011-7-11	对第二届董事会第八次会议审议的关联交易议案发表独立意见	同意	同意	同意
2011-7-19	对提名公司第二届董事会非独立董事候选人发表独立意见	同意	同意	同意
2011-8-19	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发表独立意见	同意	同意	同意
2011-10-27	对董事会秘书、人力资源总监变更发表独立意见	同意	同意	同意

五、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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（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、人力资源总监、行政总监、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，并设立了审计部、法务部、证券投资部、生产管理部、质量管理部、采购物流部、营销部、药材事业部、国际业务部、财务部、信息部、研发部、人力资源部、行政部、基建工程部、文化推广部等业务职能部门。各机构和部门等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。

六、高级管理人员的考评及激励情况

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》，进一步优化平衡记分卡对高级管理人员的考核，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。2011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。在综合绩效考评中，根据高管的实际业绩达成情况发放奖金，对部分未达成的业绩指标严格扣减相应奖金。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、公司治理专项活动

根据西藏证监局下发的《现场检查通知》（藏证监发【2011】22号）的要求

及实际情况，我公司接受了中国证监会西藏监管局对公司2010年年报的现场检查，检查内容涉及“三会一层”规范运作情况、公司章程及内控制度的建立执行情况、信息披露制度、内幕信息知情人管理制度的建立及执行情况、关联交易及对外担保情况、2010年度年报情况、募集资金使用情况等。公司对此次现场检查高度重视，积极配合，协助此次现场检查顺利完成。

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。

公司态度积极，以监管部门日常和专项检查为契机，严格按照中国证监会、西藏证监局、深圳证券交易所等监管部门的要求，不断完善内控机制，强化制度执行力，完善公司治理各项相关工作，进一步提高公司规范运作水平。

第七节 内部控制

报告期内，公司进一步加强和推动了内部控制工作，强化了对内部控制的培训和宣传力度。公司内部审计部门加强了对内控制度的检查，进一步促进了公司的规范运作，有效提升了公司风险防范和控制能力。正在进行覆盖主要业务层面的ERP系统地实施，充分利用信息系统规范交易行为，将大部分控制点固化在系统内，有效减少人为干预。

2012年公司计划通过西藏辖区内企业实施内部控制规范的要求及公司三年信息化建设工程“因陀罗”项目，有计划、有步骤的建立和完善企业全面风险管理体系和内控体系，使风险管理和内部控制能更加有机的融入到企业组织之中以确保企业的持续健康发展。

一、内部控制制度的建立健全情况

公司根据《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的规定和行业相关标准，结合公司实际情况，建立健全了各项内部控制制度，报告期内，内控制度执行良好。具体如下：

1、生产经营控制：公司制定了明确的各职能部门的工作权限与职责，规定了生产、采购、销售、人力资源、行政管理及安全管理等整个生产经营过程的一系列程序与工作流程，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。上述体系与管理程序的建立使得公司的经营运作得到有效控制。

2、财务管理控制：依据《会计法》和《企业会计准则》等国家有关财税法规的规定，公司建立了符合本公司要求的财务内控体系，建立健全了财务管理制度及相关流程。具体包括《会计核算手册》、《财务报告内部控制制度》，《资金管理制度》、《授权管理程序》、《预算管理制度》、《定价管理制度》、《应收账款管理制度》等，切实保障了会计信息的真实完整，有效降低了财务风险。本报告期内，会计处理程序均按公司的内控制度执行，没有发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

3、重大投资管理控制：《公司章程》、《授权管理制度》、《风险投资管理制度》、《子公司管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程

序、决策权限等方面作了明确规定。报告期内的重大投资行为均充分遵循上述各项制度，事前进行了市场调研、可行性论证，根据投资额大小提交董事会、股东大会审议通过。

4、对外担保管理控制：根据《公司法》、《担保法》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及《公司章程》的规定，公司制定了《对外担保管理办法》。对发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序和责任追究等作了明确规定，从而防范担保业务中存在的风险。报告期内，公司未发生担保事项。

5、募集资金的内部控制：根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等相关规定，公司制定了《募集资金管理制度》、《募集资金投资项目管理程序》，对募集资金的存储、使用、募集资金项目变更以及募集资金管理与监督等做出了明确规定。公司设立了专门的募集资金专用账户，与保荐机构、募集资金专储银行签订《募集资金三方监管协议》，规范管理和使用募集资金。公司内部审计部门每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计，并对募集资金使用的真实性和合规性发表意见。报告期内，公司不存在变更募集资金项目的情况，不存在变更募集资金项目实施方式与地点的情形。

6、关联交易管理控制：公司始终注重对关联交易的管理。《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》明确规定了关联交易的表决和回避程序，并制定了《关联交易决策制度》及《关联交易内部审批程序》对关联人的认定、关联交易的范围及决策程序，关联交易的执行与披露均作了明确规定。本报告期内，公司向关联方购买设备的关联交易决策程序以及关联方回避表决等控制措施均得到有效地执行。交易价格按市场价格确定，定价公平、公允、合理。独立董事、监事会分别对相关关联交易进行了监督核查。

7、信息披露管理控制：公司已经按照《上市公司信息披露管理办法》等有关规定，建立了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度，并明确规定：公司董事会管理公司信息披露事项。设立由董事会秘书负责管理的信息披露事务部门。董事会秘书负责处理公司信息披露事务，督促公司制定并执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，促使公司和相关当事人依法履行信

息披露义务，并按照有关规定向证券交易所办理定期报告和临时报告的披露工作。同时，制度对信息披露的基本原则，信息披露的内容、信息披露程序与传递、信息披露的责任划分、信息披露的方式、档案管理、内幕信息知情人范围和保密措施以及责任追究等事项做了明确规定。报告期内，均按要求履行了信息披露义务，未发生违规行为。

8、子公司管理控制：公司通过向全资及控股子公司推荐、委派董事、监事及重要高级管理人员加强对其管理。2011年度，公司制定了《子公司管理制度》对子公司加以约束和控制，包括但不限于控股子公司的运作、股权、人事、财务、资金、担保、投资、信息、内审监督等方面。

9、内部审计控制：公司制定了《内部审计制度》，对公司内部审计工作做了明确的规定和要求。审计部直属董事会，在董事会审计委员会的领导下，根据年度审计工作计划开展审计工作，实施日常或专项内部控制检查。通过内部审计及时发现经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，提升内部控制管理的有效性，进一步防范经营风险和财务风险。

二、内部控制检查监督部门的设置情况

根据公司内部控制框架地安排，公司监事会、董事会审计委员会、审计部依法履行对内部控制的监督职能。

1、公司监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。重点是对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法性进行监督。针对发现的异常情况，监事会有权进行调查并向股东大会汇报，以维护公司及股东的合法权益。

2、公司董事会审计委员会负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内部控制制度，对重大关联交易等业务事项进行审计等。

3、公司审计部执行内部控制的监督和检查工作，根据公司《内部审计制度》的规定定期审计，对各项制度进行检查和评估。报告年度内，内审部对公司各职能部门、经营单位的绩效、公司的财务状况等方面进行了审计，并针对整改情况进行后续跟进或后续审计。对各项制度进行检查和评估，根据执行反馈情况进行合理修改，对公司的生产经营起到了监督、促进作用，最大程度确保了公司的有序经营、有效管理。

与此同时，公司管理层定期对各项内部控制进行评价。一方面建立各种机制使员工在履行所赋予的岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

三、公司董事会对内部控制的自我评价

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2011 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了较为健全的、合理的内部控制制度，并已得到了有效遵循，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。公司的内控体系为实现经营的效率与效果、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、法律法规的遵循、促进公司实现发展战略提供了合理的保证。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。

四、公司独立董事对内部控制发表独立意见

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》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《2011 年度内部控制自我评价报告》发表如下意见：

经核查，公司《2011 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。

五、公司监事会对内部控制发表意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，公司监事会对2011年度公司内部控制自我评价报告发表意见如下：公司根据中国证监会及深圳证券交易所有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，积极完善公司法人治理体系，加大内部控制制度的完善和检查的工作力度，公司现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整，设置合理，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护公司全体股东的根本利益。

综上所述，公司监事会认为，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设、运行及监督情况，制定的整改计划具有较强的针对性、可操作性，有利于改善内控治理环境、增强内控治理能力，提升内控治理效率。

六、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《2011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。

七、会计师事务所对公司内部控制自我评价报告的鉴证意见

会计师事务所认为：奇正藏药按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2011年12月31日在所有重大方面保持了有效的与财务报表相关的内部控制。

八、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司根据有关法律、法规和公司章程的规定，结合公司实际情况，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高了公司的规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露的质量和透明度。报告期内，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

九、内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，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	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
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审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所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	
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		
<p>1、审计委员会的主要工作内容与工作成效：</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。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> <p>2、内部审计部门的主要工作内容与工作成效：</p> <p>报告期内，公司审计部按年度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，进行了包括募集资金、业绩快报、关联交易及对外担保等 7 类重大事项审计；进行了采购管理、存货和固定资产临检审计、营销管理审计、对子公司的经营绩效审计以及对相关业务的制度流程的检查、重大制度审阅，并对一些审计项目进行了后续跟进审计等 9 类重要审计工作，根据审计发现的问题，分析成因，督促整改，并及时出具专项内部审计报告。进一步发挥在风险管理和内控领域内审的监督作用。内审定期向审计委员会汇报工作情况和审计结果。同时做好年度工作总结，制定下一年工作计划。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

十、公司其他内部问责机制的建立和执行情况

公司在生产、销售、质量等环节都建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好，不存在重大生产、销售、质量等环节的责任事故。

第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开2次股东大会，其中一次年度股东大会，一次临时股东大会。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、2010年年度股东大会情况

2011年4月22日，公司2010年年度股东大会在北京北四环藏学研究中心公司会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代表共计3人，代表有表决权股份总数365,000,100股，占公司股份总额的89.90%。本次会议由公司董事会召集，董事长雷菊芳女士主持，公司董事、监事出席了会议，高级管理人员和见证律师列席了本次会议，会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。

本次股东大会采取记名投票表决的方式，以365,000,100票赞成，0票反对，0票弃权，一致通过如下议案：

- (一)《2010年度董事会工作报告》；
- (二)《2010年度监事会工作报告》；
- (三)《2010年度财务决算报告》；
- (四)《2010年年度报告及摘要》；
- (五)《2010年度利润分配议案》；
- (六)《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》。

本次会议决议刊登在2011年4月23日《证券时报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

二、2011年第一次临时股东大会情况

2011年8月8日，公司2011年第一次临时股东大会在公司北四环藏学研究中心会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东代理人共计2人，代表有表决权股份总数365,000,000股，占公司股份总额的89.90%。本次会议由公司董事会召集，

董事长雷菊芳女士主持，公司董事、监事出席了会议，高级管理人员和见证律师列席了本次会议，会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。

本次股东大会采取记名投票表决的方式，以 365,000,000 票赞成，0 票反对，0 票弃权，一致通过如下议案：

（一）《关于选举李金明先生为公司第二届董事会非独立董事的议案》。

本次会议决议刊登在2011年8月9日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>上。

第九节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 公司总体经营情况回顾与分析

2011 年，是中国卫生体制改革第一阶段的收官之年，也是中国经济社会第十二个五年计划的启动之年，在政策管控和资本整合大势的引导下，以医药行业为核心的大健康产业蓬勃振兴，可持续性稳定发展。中国医药市场规模和业务发展势头愈加迅猛，预计 2015 年中国将成为全球第二大医药市场。同时，在中国不断变化的监管体制下，国际和国内的顶级制药企业纷纷凭借药品研发、营销、资本能力以及市场准入优势来抢占市场份额，藏药产业及领军企业在内忧外患中奋起。伴随着国家、市场消费者对食品安全、原材料品质等方面的日益关注，更多有志企业围绕核心产品原材料、原产地地道药材、药食两用资源进行上游产业链延伸，抓住市场机遇，获得新的事业增长点。

报告期内，公司达成了 2010-2012 年 3 年战略规划中的 11 年阶段性战略目标，以战略和商业模式创新为核心，完成了药品、药材、保健养生三大业务板块的初步布局。公司依托医药行业和民族药特殊病种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，继续做好生产、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，公司业绩继续保持稳定增长。

报告期内，公司实现营业总收入 78,922.51 万元，同比增长 50.72%；实现利润总额为 20,294.32 万元，同比增长 16.68%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,071.84 万元，同比增长 0.15%，由于受所得税优惠政策到期的影响，净利润与上年基本持平。

报告期内，公司主要采取了以下经营措施：

1、药品营销方面，继续加强营销网络和品牌的建设，强化核心产品在医院渠道和社区医疗服务中心的的终端渗透，拓展新产品新适应症，核心产品贴膏类销售保持增长，销售收入实现 4.44 亿，其中社区医疗渠道增长率超过 50%，青鹏软膏销售增长率达到 40%；开展营销模式创新，提高新产品的上市效率，新产品销售达到 1000 万。

2、消痛贴膏新列入甘肃、黑龙江、吉林、江西、新疆等 5 省市基本药物增补目录，加上北京、上海、西藏、天津、河北共 10 个；

3、药材业务方面，建立聚焦西北部道地药材全产业链品牌经营业务发展战略，以利润中心和资产周转率为绩效管理中心的的事业体管理模式，药材贸易和药材贸易服务相结合，发展大客户业务，推动业务快速发展；建立奇正沙湖枸杞合资公司，初步建立枸杞从种植到品牌营销的全产业链质量控制和供应能力；

4、战略规划上，完成药品、药材和保健养生三大业务板块的顶层设计；

5、管控模式上，完善规划、执行与监督三者并存的管理体系，同时，推动组织管控从运营管控向战略管控与运营管控相结合模式进化，业务单元向事业部转型。

（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。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、白脉软膏等外用及口服藏药、藏药材等。

报告期内，伴随着公司相关多元化战略及商业模式创新实施，单一药品业务局面有所改观，公司经营的药材贸易已占主营业务收入的35.26%，初步完成药品、药材、保健养生三大业务板块顶层战略规划和布局。

2、主要财务数据变动及其原因

近三年主要财务指标的变动情况

单位：（人民币）元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减	2009 年
营业总收入	789,225,148.75	523,645,170.37	50.72%	469,298,025.52
营业利润	195,303,878.59	154,103,345.55	26.74%	149,785,503.46
利润总额	202,943,230.69	173,928,021.32	16.68%	162,665,930.71
归属于上市公司股东的净利润	170,718,429.24	170,461,486.56	0.15%	160,812,032.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,996,043.08	151,370,441.50	8.34%	148,551,477.54

经营活动产生的现金流量净额	-11,737,345.66	96,905,655.50	-112.11%	175,577,473.88
每股收益	0.42	0.42	0.00%	0.42
净资产收益率	14.15%	14.63%	-0.48%	21.11%
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减	2009年末
资产总额	1,357,548,121.07	1,320,036,795.12	2.84%	1,297,341,558.07
负债总额	80,009,036.68	110,718,146.15	-27.74%	152,678,450.65
归属于上市公司股东的所有者权益	1,244,733,733.11	1,187,695,303.87	4.80%	1,143,093,817.31
股本	406,000,000.00	406,000,000.00	-	406,000,000.00

报告期内，公司实现营业收入 78,922.51 万元，比上年同期增长 50.72%，公司原有优势产品稳步增长，药材规模进一步扩大；营业利润比上年同期增长 26.74%，报告期内公司整体业务健康、可持续增长，推动市场渗透，有效地配置资源，使得营业利润有了较快增长。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 10,864.30 万元，降低 112.11%，公司药材贸易规模进一步扩大，采购资金占用增加，同时，公司所得税优惠政策到期，公司缴纳税金增加，导致公司经营活动产生的现金流量降低。

报告期末，公司的总资产为 135,755 万元，比上年同期增长 2.84%，归属于上市公司股东的所有者权益为 124,473 万元，比上年同期增长 4.80%，随着公司主营业务盈利能力的增加，公司规模稳步扩大。

3、主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内，公司主要产品价格与上年同比未发生重大变化，具体变动如下：

项目	2011 年比 2010 年增减比例	2010 年比 2009 年增减比例	2009 年比 2008 年增减比例
消痛贴膏	1.70%	1.87%	3.97%
青鹏软膏	9.12%	-6.10%	-0.02%
铁棒锤止痛膏	0.59%	1.23%	-2.63%

报告期内，公司主要原材料、燃料价格有所上升，与上年同比未发生重大变化。

4、订单签署和执行情况

报告期内，公司的主导产品具有相对较高的知名度，采取自主销售队伍推广、

区域性独家经销的模式，客户群相对稳定，订单执行情况良好。公司订单持续增长，药材事业部加大药材销售新客户的开发力度，为公司销售收入的持续增长奠定了基础。

5、主要产品销售毛利率变动情况

项目	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
毛利率	82.71%	82.28%	增长0.43个百分点	84.73%

6、主要业务按行业、产品和地区分布情况

(1) 分行业、产品经营情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
医药业	78,884.11	35,901.25	54.49%	50.90%	165.21%	减少了19.61个百分点
主营业务分产品情况						
贴膏剂	44,398.18	7,953.16	82.09%	6.02%	9.03%	减少了0.49个百分点
软膏剂	5,499.88	971.83	82.33%	83.28%	98.89%	减少了1.39个百分点
丸剂	981.91	513.18	47.74%	-6.60%	0.32%	减少了3.61个百分点
药材	27,813.35	26,410.97	5.04%	366.21%	420.22%	减少了9.86个百分点
其他	190.80	52.11	72.69%	-49.74%	-68.49%	增加了16.25个百分点
合计	78,884.11	35,901.25	54.49%	50.90%	165.21%	减少了19.61个百分点

报告期内，公司综合毛利率54.49%，比上年同期降低19.61%，各产品的情况如下：

报告期内，公司软膏剂营业收入比上年同期增长83.28%，主要是青鹏软膏、白脉软膏在公司“自主营销+招商合作”的营销模式创新下，销售有了较大突破，但由于人工成本、药材价格的增长，使软膏剂的毛利率略有降低。

报告期内，公司药材营业收入比上年同期增长366.21%，占营业收入的

35.26%，已初步规划了聚焦西北部道地药材全产业链的战略发展目标，公司药材收入中西北道地药材占药材收入的96.61%，但尚未形成全品种全产业链的加工能力，药材的毛利率仅为5.04%，比上年同期降低了9.86%。

(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	78,564.77	51.55%
国外	319.34	-26.65%
合计	78,884.11	50.90%

7、前五名主要供应商、客户情况

单位：（人民币）元

供应商	2011年	2010年	本年比上年 增减	2009年
前五名供应商采购金额合计	24,152,372.41	19,325,240.45	24.98%	22,237,873.75
前五名供应商采购金额占采购总额比重（%）	17.51%	13.57%	3.94%	18.50%
客户	2011年	2010年	本年比上年 增减	2009年
前五名客户销售金额合计	372,138,998.39	174,057,996.27	113.80%	113,615,624.80
前五名客户销售合计占公司销售总额的比例（%）	47.15%	33.24%	13.91%	24.21%

报告期内，随着公司药材贸易规模进一步扩大，药材采购金额较上年同期增加，前五名供应商中增加了一位药材供应商。公司供应商中没有单个供应商采购额超过采购总额达30%的情形。

报告期内，随着公司药材贸易规模进一步扩大，药材销售金额较上年同期增长366.21%，占总销售额的35.26%，药材销售收入已凸现重要，公司前五名客户中有两位是药材销售客户，上年同期前五名客户全部为销售药品的经销商，因此，前五名客户较去年同期发生重大变化。公司前五名客户是长期合作的客户，本公司有严格的信用管理政策，应收账款账龄全部控制在一年以内，不存在重大回款风险。

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。

8、非经常性损益情况

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011年	附注	2010年	2009年
非流动资产处置损益	-36,556.23		-60,002.71	-411,882.97
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	6,499,281.22		20,111,795.85	15,824,928.89
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	972,604.23		-227,117.37	-2,532,618.67
所得税影响数	-916,380.94		-733,630.71	-619,872.14
少数股东应承担的部分	-585.00		-	
合计	6,722,386.16		19,091,045.06	12,260,555.11

报告期内,公司计入当期的政府补助比上年同期减少1,361.25万元,降低67.68%,主要原因系本期结转当期损益的政府补助比上年同期减少。

9、期间费用及所得税变动情况

单位：(人民币)元

期间费用	2011年末		2010年末		同比增减	2009年末余额
	余额	占营业收入的比例	余额	占营业收入的比例		
销售费用	183,952,312.80	23.31%	186,480,720.75	35.61%	-1.36%	184,808,460.45
管理费用	52,762,541.50	6.69%	49,914,061.69	9.53%	5.71%	39,021,271.60
财务费用	-11,045,312.58	-1.40%	-10,457,264.39	-2.00%	5.62%	-9,960,911.84
合计	225,669,541.72	28.60%	225,937,518.05	43.14%	-0.12%	213,868,820.21
项目	2011年末	占利润总额比例	2010年末	占利润总额比例	同比增减	2009年末余额
所得税费用	32,292,795.27	15.91%	3,338,014.19	1.92%	867.43%	1,481,570.14

报告期内,公司销售费用较上年同期降低1.36%,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,销售收入增长时销售费用未同比例增长;管理费用比上年同期增长5.71%,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；财务费用比上年同期降低 5.62%，主要原因系存款利息收入增加；所得税费用较同期增长 867.43%，主要原因系报告期内所得税税收优惠政策到期，根据藏政发〔2011〕14号《关于我区企业所得税税率问题的通知》，本公司 2011 年按 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税，致使所得税费用增加。

（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重大影响。

（四）公司经营环境分析

1、公司所处行业的发展状况

藏药是我国较为完整、较有影响的民族药之一，以它独特的疗效受到了越来越多的关注。国家和民族地区大力支持藏药产业的发展，采取了一系列优惠政策和特殊措施，使藏药生产能力有了较大提高，传统藏药和新型藏药资源整合、共同发展的格局开始形成。

疼痛局部用药是药品中的一种常见剂型，医学指南指出，疼痛局部用药的选用原则是与口服止痛药物机理不重复。外用止痛药物不但可直接作用于病患处，还避免了口服止痛药物的胃肠道、心血管等副作用。因此，与西药机理互补且疗效确切的中药外用止痛制剂大受欢迎。近年来，随着生活节奏的加快和社会老龄化，我国关节和肌肉疼痛局部用药市场日益繁荣，市场销售规模逐年扩大。根据艾美仕市场调研咨询有限公司的抽样统计报告，2011 年度我国疼痛局部用药的总体市场规模达到 21.91 亿元，与上年同期比增长 30.10%，高于药品总品类平均增长率。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 15%-25%之间。

目前，我国药品医院终端市场年销售规模接近6000亿元，药品零售终端市场年销售规模接近2000亿元，预计到2015年全国药品医院终端年消费规模将超过8000亿元以上，药品零售终端市场年销售规模将达到3000亿元以上。同时，随着人们生活水平的提高和保健意识的增强，以植物药为主的天然药物在世界各国越来越受到重视，不仅在印度、日本、韩国等亚洲国家倍受欢迎，在德国、法国、意大利、瑞士等欧洲市场也得到了认可，从全球药品市场趋势看，世界植物药以 10-20%的增速发展，具有很大的市场开发潜力。

中药饮片近年来在国家新医改政策推动下得到快速发展，年增长率达到 60%，而西部是当归、黄芪、党参和枸杞等多种道地药材的主产区，国家产业政策的支持为陇药产业提供了发展机遇。国家《中药现代化发展纲要》（国办发〔2002〕61 号）、《中医药创新发展规划纲要（2006—2020 年）》、《关于医药行业结构调整的指导意见》（工信部联消费〔2010〕483 号）、西部大开发新十年规划的颁布和《国务院办公厅关于进一步支持甘肃经济社会发展的若干意见》（国办发〔2010〕29 号）及《甘肃省循环经济总体规划》（国函〔2009〕150 号）的实施，为加快陇药产业发展提供了难得的机遇，尤其是甘肃省委、省政府出台的《关于加快陇药产业发展的意见》（甘发〔2010〕8 号）提出了具体的政策措施和扶持办法，为甘肃省医药产业发展指明了方向，创造了良好的政策环境。

2、公司所处行业所面临的市场格局

（1）药品行业

总体而言，在新医改政策的推动下，医药市场持续扩容；无论是医院还是零售市场，中药类药物是骨骼肌肉疼痛局部用药最大的品类，公司主导产品奇正消痛贴膏在疼痛局部用药中药类药物市场一直处于领导地位。根据艾美仕市场调研咨询有限公司的数据显示，2011 年在医院疼痛局部用药领域，中药类药物市场占品类的 81%，处于绝对优势。奇正消痛贴膏以 24.60% 的市场份额位居疼痛局部用药中药类药物领导者地位，市场竞争优势明显，市场地位相对稳固。在零售疼痛局部用药市场中，品牌集中度低，全国品牌较少，竞争环境复杂，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 12.70%。

报告期内，无论是面对来自化学药品的挑战，还是其他中药贴膏类挑战，公司凭借“奇正消痛贴膏”独有湿敷贴剂技术，坚持学术推广和上市后药物临床再评价，在消费者中具有较高的忠诚度。

（2）药材行业

当前中药材加工程度低，附加值不高；甘肃作为中药材资源大省，大部分药材仅以原药材或初级产品供应市场，以中药材为原料的现代中药制剂、保健品、化妆品、食品添加剂等较少，精深加工能力弱，加工增值效益较低。全省中药材初级加工量与制药企业使用量只占药材总产量的 26%，其中工业用量仅占 5%左

右，是典型的资源大省、产业小省；食品安全问题引起政府高度关注，出台系列政策推动行业升级和整合。

公司地处西北部，具有道地药材经营的地缘性优势；公司药材事业部以资源为依托，以科技为支撑，以产品为核心，加快构建陇药药源研发体系、生产加工体系和市场营销体系；报告期内，根据既定的发展战略，公司药材销售增长超过366.21%。继续完成在陇西建设高标准饮片加工基地，药材业务的基础正在夯实。公司也和宁夏枸杞集团合作，成立奇正沙湖枸杞合资公司；同时又在甘肃多地积极与政府接洽，寻找药材种植基地，实现从种植就开始的全产业链质量把控，奠定了公司高品质中药材供应商的品牌形象。

3、公司的竞争优势

（1）产品优势

主导产品奇正消痛贴膏属于国家保密品种，取材纯天然藏药生粉入药，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、湿敷贴剂技术、真空冷冻干燥技术、自动连续制贴技术、活塞式微量多点均布给药技术；保证了药物安全有效地抵达病患部位，并持续探索改善对皮肤的刺激性，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。目前奇正消痛贴膏已成为外用止痛药物中药现代化的代表。青鹏软膏成为唯一经过随机双盲多中心安慰剂对照研究验证可以有效治疗湿疹的纯天然药物。白脉软膏显著降低肌张力，改善神经功能，是唯一促进肢体功能康复的外用药。

（2）品牌优势

在国内外用止痛药物市场，奇正消痛贴膏连续第九年市场份额排名第一，始终占据领先的地位。在医院专业市场，委托中国循证医学中心完成了《奇正消痛贴膏治疗骨骼肌肉系统肿胀及疼痛有效性和安全性的系统评价》，成为第一个完成药物上市后临床再评价回顾性分析的中药外用贴膏制剂。在医院市场坚持专业化推广，不断提升市场渗透率，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，公司不断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，增加骨科疼痛品类管理和品规管理的消费者教育投

资，获得中国非处方药物协会颁发的“自我药疗教育工作先进单位”的表彰。保持了在国内外用止痛药品零售市场中的领先地位。

(3) 研发优势

基于公司的战略发展规划，研发中心历经多年建成具有奇正特色的疼痛药物开发与评价技术平台和经皮给药技术平台，并以这两个技术平台为基础，聚焦疼痛药物和经皮给药制剂的新产品的筛选与开发，不断取得科研成果。同时，由于藏药的科研基础薄弱，研发中心从藏药材、藏成药的质量标准研究入手，通过与香港中文大学的合作和多年不懈的努力，建成了国内一流的显微研究平台，并依托国内的科研院所，合作开展藏药材药物有效成分的分离与药理活性研究，不断取得突破。研发中心还针对藏药上市产品普遍存在机理不清、特点不明、与临床医生缺乏沟通语言等问题，成立了包括市场研究、定位分析和医学研究相结合的研发团队，对现有已上市重点产品进行梳理后开展了大量的基础和临床研究，清晰了产品的机制、特点和学术定位，对市场起到了非常好的技术支持和引导作用。

(4) 文化营销优势

2011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，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；公司一方面在藏医学源头传承方面加大投入，支持林芝贡布曼隆宇妥藏医学校的人才培养和医疗设施建设，同时创造机会推动藏医与内地同行的交流。与此同时，在专业化医药推广的场合，通过同步举办奇正光彩事业展，创建优秀的具有鲜明藏医药特色的专业化医药企业。

(5) 药源优势

甘肃地处药材富产区，中药材种植面积在 260 万亩左右，道地药材良种普及率达到 70%以上，陇药种植业产值达到 40 亿元以上；政府正在引导以企业为主体建立药源基地。公司依托于甘肃地缘性优势来规划发展药材业务。

(五) 现金流状况分析

单位：(人民币)元

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年 增减
一、经营活动产生现金流量净额	-11,737,345.66	96,905,655.50	-112.11%

经营活动现金流入小计	803,473,004.55	594,447,275.40	35.16%
经营活动现金流出小计	815,210,350.21	497,541,619.90	63.85%
二、投资活动产生现金流量净额	-125,811,533.45	-56,827,635.70	121.39%
投资活动现金流入小计	27,560.00	494,018.27	-94.42%
投资活动现金流出小计	125,839,093.45	57,321,653.97	119.53%
三、筹资活动产生现金流量净额	-102,430,000.00	-105,934,465.58	-3.31%
筹资活动现金流入小计	11,250,000.00	20,000,000.00	-43.75%
筹资活动现金流出小计	113,680,000.00	125,934,465.58	-9.73%
四、现金及现金等价物净增加额	-239,978,879.11	-65,856,445.78	264.40%
现金流入总计	814,750,564.55	614,941,293.67	32.49%
现金流出总计	1,054,729,443.66	680,797,739.45	54.93%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 112.11%，主要原因系本期原药材收购增加以及上缴税金的增加；投资活动现金流量净额较上年同期降低 121.39%，主要原因系本期本公司增加对外投资及募集资金项目购进固定资产增加；筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 3.31%，主要原因系本期支付股利流出现金较上年同期降低。

公司经营活动、投资活动产生的现金流量净额较上年同期变化显著，导致报告期末现金及现金等价物净增加额减少 17,412.24 万元，期末货币资金余额较上年末降低 31.53%。

（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；无重大会计估计变更事项发生；无重大会计核算方法变更事项发生；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2011年薪酬总额为559.52万元，较2010年薪酬总额488.16万元增加了14.62%，披露人员中增加财务总监李金明先生，其余个人薪酬数据因调薪、业绩达成等因素较2010年各有所增减。

公司年度工资调整向制造体系基层员工倾斜，同时进一步优化研发技术岗位员工薪酬的平衡性，高级管理人员基本工资除因岗位调整变化外，整体没有增加，

高管薪酬总额的增加更多地倾向于业内优秀人才的引进及激励新增业绩。

(八) 公司主要资产构成

单位：(人民币)元

项目	2011年末		2010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	1,357,548,121.07	100.00%	1,320,036,795.12	100.00%	2.84%
货币资金	521,130,741.03	38.39%	761,109,620.14	57.66%	-31.53%
应收票据	339,794,171.14	25.03%	250,161,105.93	18.95%	35.83%
应收账款	28,119,811.52	2.07%	10,153,353.71	0.77%	176.95%
预付账款	33,558,626.35	2.47%	39,683,087.57	3.01%	-15.43%
其他应收款	26,712,405.66	1.97%	24,512,272.30	1.86%	8.98%
存货	136,232,857.80	10.04%	80,930,968.64	6.13%	68.33%
其他流动资产	1,532,882.46	0.11%	897,786.93	0.07%	70.74%
长期股权投资	37,500,000.00	2.76%	-	-	100.00%
固定资产	100,152,464.53	7.38%	79,817,379.99	6.05%	25.48%
在建工程	55,168,501.26	4.06%	45,759,880.15	3.47%	20.56%
工程物资	210,570.09	0.02%	2,135,224.85	0.16%	-90.14%
无形资产	76,379,396.98	5.63%	23,491,597.46	1.78%	225.13%
长期待摊费用	506,059.52	0.04%	-	-	100.00%
递延所得税资产	549,632.73	0.04%	1,384,517.45	0.10%	-60.30%

报告期末，公司货币资金比上年同期降低31.53%，主要原因系报告期内药材收购、购置土地以及对外投资增加；应收票据比上年同期增长35.83%，主要原因系报告期内销售增长，应收承兑汇票增加；应收账款比上年同期增长176.95%，主要原因系报告期内药材销售增长，应收账款相应增长；存货比上年同期增长68.33%，主要原因系药材采购储备量增加；其他流动资产比上年同期增长70.74%，主要原因系报告期内本公司子公司预缴企业所得税；长期股权投资比上年同期增长100%，主要原因系报告期内投资西藏银行3,750万元；工程物资比上年同期降低90.14%，主要原因系本期募投项目实施；无形资产比上年同期增长225.13%，主要原因系本公司子公司购置土地；长期待摊费用增加50.61万元，主要原因系本公司子公司改造车间的费用；递延所得税资产比上年同期降低60.30%，主要原

因系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。

(九) 设备使用情况

公司核心资产使用正常，利用率未低于 80%，详见下表：

资产类别	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
房屋建筑物	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，利用率未低于 80%	未出现替代资产或资产升级换代导致核心资产降低	无	无
重要设备	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，利用率未低于 80%	未出现替代资产或资产升级换代导致核心资产降低	无	无
其他重要资产	生产、研发、管理部门使用	资产的使用率正常，利用率未低于 80%	未出现替代资产或资产升级换代导致核心资产降低	无	无

(十) 期末存货分析

主要存货变动情况：

单位：（人民币）元

项目	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减	2009 年末
原材料	75,537,649.55	31,579,041.68	139.20%	20,456,596.67
在产品	11,054,120.65	2,512,755.30	339.92%	1,151,910.03
库存商品	48,921,062.73	46,839,171.66	4.44%	29,028,423.82
周转材料	720,024.87	-	100%	-
合计	136,232,857.80	80,930,968.64	68.33%	50,636,930.52

报告期末，公司存货较同期增长 68.33%，其中：原材料较上年同期增长 139.20%，主要原因系原药材采购增加及药材业务经营的长线存货储备量增加；在产品较上年同期增长 339.92%，主要原因系公司新设子公司在产品增加。

(十一) 主要债务及偿债能力分析

1、偿债能力分析

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增幅	2009 年
流动比率(倍)	15.27	11.42	3.85	8.37
速动比率(倍)	13.35	10.63	2.73	8.01
资产负债率(母公司)	5.97%	2.23%	3.74%	2.12%

报告期内，公司流动比率、速动比率较上年同期分别增长 3.85、2.73，主要原因系公司销售业务的增长；应收账款同比增长 176.95%，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;母公司资产负债率较上年同期增长3.74%,主要原因系报告期内公司经营规模扩大,营运资金需求增加,应缴税费增加及子公司的往来款增加。

公司货币资金尚能满足目前的业务需要,无银行借贷,资产负债率低,资产流动性强,具有较强的偿债能力。

2、主要债权债务

单位:(人民币)元

项目	2011年末	2010年末	同比增减(%)	2009年末
长期借款	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-
应收账款	28,119,811.52	10,153,353.71	176.95%	7,261,414.07
应付账款	7,877,305.99	6,437,424.97	22.37%	6,151,733.12

报告期末,应收账款较上年同期增长176.95%,主要原因系由于药材销售收入增长,应收账款相应增长较快;应付账款余额较上年末增长了22.37%,主要系公司报告期内药材采购增大,按合同约定尚未到期的应付货款增加。

(十二) 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;不存在交易性金融资产、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。

(十三) 资产营运能力分析

指标	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
应收账款周转率(次)	41.22	60.04	-18.82	59.39
存货周转率	3.31	2.06	1.25	2.33
流动资产周转率	0.70	0.45	0.25	0.56
总资产周转率	0.59	0.40	0.19	0.48

报告期内,公司应收账款周转率较上年同期降低18.82,主要原因系报告期内药材销售增长,应收账款相应增长,导致应收账款周转率降低;存货周转率较同期增长1.25,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,公司流动资产周转率、总资产周转率较上年同期略有增长,运营较为正常。

（十四）研发情况

公司作为国家认定的企业技术中心，以藏药创新性研究为中心，依托西藏特有的优势文化资源与自然资源，以市场需求与客户服务为基本导向，聚焦行业共性技术难题和经典藏药集成创新研究领域，走有效传承和科学发展藏医药相结合的道路，通过自主研发创新，努力实现传统藏药生产与现代先进制药技术的融合，并以此提升企业在本行业里的核心竞争力。随着企业的快速发展，通过内外部资源的整合、广泛利用社会资源，公司致力于以科技创新为先导的发展之路。在广泛合作的基础上，加强了与高等院校、重点科研院所的合作力度，与多家高校、科研院所建立了密切合作关系。

通过多种渠道加强国际技术交流与合作，吸收国际先进的科学研究成果，引进国内外先进的制剂生产技术和透皮评价技术，提升藏药产业的整体水平。从藏医药经典研究、二次开发、藏药创新药物研究与开发、藏药材及制剂质量标准研究、藏药生产共性关键技术研究、藏药材及制剂治疗疾病的机理及循证研究、藏药研究成果的产业化推广、藏药知识产权保护体系建设、人才培养等方面入手，在传承藏医药优势与特色的基础上，开发藏药新型经皮给药系统新技术、新辅料和新设备。公司旗下两家子公司同时获得国家发改委授牌组建“藏药外用制剂国家地方联合工程实验室”和“藏药固体制剂国家地方联合工程实验室”。藏药固体制剂集成创新示范中心获批西藏自治区科技厅“西藏自治区藏药工程技术中心”。

公司重视对知识产权的保护，主要措施包括国家秘密保护、商标保护、专利保护、新药保护与新药监测期保护、中药品种保护等多种方式，其中有单方面进行保护措施，也有交叉复合进行保护措施。目前申请专利 119 项，授权 69 项。（其中申请发明 101 项，已经授权 51 项；申请实用新型 17 项，已经授权 17 项；外观设计申请 1 项，已授权 1 项。）

2011 年度 2 个新品种获准生产，3 个品种在临床研究阶段，还有 3 个申请临床试验的新药项目和 1 个申请生产的品种在 SFDA 审评过程中，其他正在预研阶段、临床前研究阶段和上市后药物再评价项目二十余项。2011 年度获得 31 项发明专利。

公司近三年研发支出情况

项目	2011年	2010年	同比增减(%)	2009年
研发费用	2,817.72	3,192.06	-11.73	1,933.41
研发费用占营业收入比重	3.57%	6.10%	-2.53%	4.12%

(十五) 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：19,678.64万元，为公司全资子公司。

主要经营范围：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2011年12月31日，该公司总资产26,879.04万元，净资产为25,964.95万元，2011年实现营业收入4,590.74万元，净利润1,579.89万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

2、甘南佛阁藏药有限公司

该公司注册资本：1,500万元，为公司全资子公司。

主要经营范围：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2011年12月31日，该公司的总资产为2,149.99万元，净资产为1,770.14万元；2011年度实现营业收入528.07万元，净利润为-182.68万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

3、西藏奇正藏药营销有限公司

该公司注册资本：100万元，为公司全资子公司。

主要经营范围：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2011年12月31日，该公司的总资产24,111.11万元，净资产为4,483.98万元，2011年实现营业收入49,015.83万元，净利润3,179.10万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

4、甘肃奇正藏药营销有限公司

该公司注册资本：500万元，为公司全资子公司。

主要经营范围：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2011年12月31日，该公司的总资产13,277.65万元，净资产为485.94万元，2011年实现营业收入28,474.02万元，净利润8.11万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

5、西藏林芝宇拓藏药有限责任公司

该公司注册资本：300万元，为公司控股子公司。

主要经营范围：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2011年12月31日，该公司的总资产为554.60万元，净资产为540.17万元；2011年度实现营业收入157.68万元，净利润为71.08万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

6、北京白玛曲秘文化发展有限公司

该公司注册资本：300万元，为公司全资子公司。

主要经营范围：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2011年12月31日，该公司的总资产为222.65万元，净资产为-1,347.54万元；2011年度实现营业收入156.99万元，净利润为-282.73万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

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：50万元，为公司全资子公司。

主要经营范围：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2011年12月31日，该公司的总资产为35.52万元，净资产为5.2万元；2011年度实现营业收入0万元，净利润为-35.97万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

8、陇西奇正药材有限责任公司

该公司注册资本：5,000万元，为公司全资子公司。

主要经营范围：地产中药材购销。

公司注册地：陇西县巩昌镇长安路中医药循环经济产业园区。

截至 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 5,558.19 万元，净资产为 4,872.60 万元；2011 年度实现营业收入 162.14 万元，净利润为-129.63 万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

9、西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司

该公司注册资本：10,000 万元，为公司控股子公司。

主要经营范围：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。

公司注册地：拉萨市金珠西路189号院内。

截至 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 9,949.30 万元，净资产为 9,947.41 万元；2011 年度实现营业收入 0 万元，净利润为-43.35 万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

10、西藏宇妥药材有限责任公司

该公司注册资本：500 万元，为公司控股子公司。

经营范围：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。

公司注册地：拉萨市金珠西路 189#。

截至 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 498.57 万元，净资产为 498.59 万元；2011 年度实现营业收入 0 万元，净利润为-1.41 万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

11、西藏那曲地区奇正宇妥土特产商贸有限责任公司

该公司注册资本：500 万元，为公司控股子公司。

经营范围：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。

公司注册地：那曲地区浙江中路再回首商场。

截至 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 499.05 万元，净资产为 499.05 万元；2011 年度实现营业收入 0 万元，净利润为-0.95 万元。以上数据经中勤万

信会计师事务所有限公司审计。

12、宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司

该公司注册资本：5,000 万元，为公司控股子公司。

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。

公司注册地：宁夏银川市西夏区南梁农场。

截至 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 2,488.51 万元，净资产为 2,448.87 万元；2011 年度实现营业收入 43.10 万元，净利润为-51.13 万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

13、靖远金安枸杞有限责任公司

该公司注册资本：800 万元，为公司全资子公司。

主要经营范围为：农产品种植、收购、筛选烘干、销售、试验示范、技术开发、咨询服务。

公司注册地：靖远县靖安乡新合村。

截至 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产为 637.41 万元，净资产为 608.32 万元；2011 年度实现营业收入 52.38 万元，净利润为-61.08 万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

14、北京奇正天麦力健康科技有限公司

该公司注册资本：8,000 万元，为公司全资子公司。

主要经营范围为：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的技术开发。

公司注册地：北京市经济技术开发区西环南路18号A幢118室。

截至 2011 年 12 月 31 日，该公司的总资产 7,997.73 万元，净资产为 7,997.73 万元；2011 年度实现营业收入 0 万元，净利润为-2.27 万元。以上数据经中勤万信会计师事务所有限公司审计。

15、西藏健康资源国际投资发展有限公司

该公司注册资本：157.52 万元（250,000.00 美元），为公司全资子公司。

主要经营范围：国际贸易和投资。

公司注册地：英属维京群岛。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司尚未投入资金，该公司尚未开始生产经营。

二、对公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

2012 年，中国新医改进入新阶段，公立医院改革试点，医保护容，基药基层全覆盖、新版 GMP 实施、抗菌药新规等新一轮政策使产业规范化进程加速；医药“十二五”规划给出产业集约化、国际化发展目标；产业结构纵深调整，并购整合加速，终端变局激荡，一个资本主导的时代不期而至；药价水平仍然趋降，但降幅或将缩小；企业自主创新热潮兴起，转型升级加速。

中国的医药行业不仅是一个巨大且快速增长的市场，亦别具特色，中国的医改和十二五规划将对其产生深远的影响。政府发布的十二五规划，即未来五年的国家社会、经济和环境的发展指引，通过审视规划的主要议题，可以清楚的看到规划对中国医药市场的一些重大影响。预测的收入增长将提高整体医疗卫生支出以及对高质量医疗卫生服务的相关需求。城市化和农村基础设施的升级，即城市化人口结构的改变将对医药市场产生新的需求。作为实现国家推动行业整合和产业升级目标的一份子，制药企业被鼓励通过开展国内整合、淘汰过时和过剩产能、增加市场份额和技术能力来提升业务。未来，医药行业将以收购等资本运作方式对新的优势技术和知识展开大规模投资，并从多种来源获取资金支持。药品生产和流通可能会从繁华的东部省份转移，以平衡中西部的发展。

（二）公司发展机遇和挑战

1、公司发展战略

藏医药是我国传统医药和优秀民族文化的重要组成部分，在慢性病、多发病防治中有着独特的疗效和优势。以特色治疗优势、传承与创新、天然植物药、现代化与产业化为目标，藏医药事业得到了政府的大力扶持。打造特色优势产业，让更多的创新民族药物发挥优势，造福民生是公司始终如一的事业追求。

2012 年是公司 3 年战略达成的攻坚之年，公司将执行“深入、调整、扩张、提升”的核心战略要点，以“共识、共担、共创、共享”为核心思想，驱动持续增长的模式变革。公司将深入贯彻和落实营销变革战略要点，将模式变革沿价值链向纵深推行，推进业务单元向事业部转变，解放生产力，探寻新商业模式，培育利润增长点。同时，以战略投资为核心牵引，调整对不同业务板块的模式定

位和布局；调整和完善战略组织管控模式，打造现代化、科学化、规范化的企业管理体系；调整和完善对经营主体的战略目标绩效考核体系和资源配置管理。以市场细分、业务聚焦、专业领先、品牌建设为手段，提升组织体系中各部门的核心竞争力，将符合组织中长期发展的人才储备和培养提升到公司重点战略。执行扩张策略，以市场渗透为目标，区隔不同市场，做不同产品和业务模式的细分；推动新品转化效率。扩大品牌知名度和进行奇正消痛二次开发的战略项目。

药材事业立足于中国西北、青藏高原道地药材富产地域，立志成为具有高度社会责任感的西北道地药材全产业链的供应商。药材事业将优化商业模式，围绕核心品种，在规模化种植、现代化加工能力、标准化仓储建设、快速化检测、产品深度研发应用等方面发育能力，实现全产业链优势。

2、公司2012年度经营计划

2012年，将制定2013-2015年新三年公司战略规划，完善以战略规划为牵引、战略执行业务单元事业部制、以人力、财务、信息、运营为支撑职能服务单元的矩阵式现代企业管理体系。推进以特色、天然、优势、现代为理念的第三大保健养生业务板块的整合，完善其商业模式、盈利模式和增长模式。

在核心药品业务方面，专注藏药，巩固藏药市场领导地位。将继续加强品牌建设和市场网络建设，创新营销模式，在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。同时通过组织变革激发员工潜力，提高资源的使用效率，完善销售管理体系和员工培训，从而进一步提升营销执行力。顺应中药现代化的潮流，启动主要品种药品上市后再评价，为未来形成新一代的大品种奠定学术基础。聚焦骨科骨骼与肌肉疼痛领域，保持中国外用止痛市场第一品牌优势，积极拓展皮肤科和妇科等新的治疗领域。

在战略药材业务方面，将转变盈利方式，以全产业链为目标做可持续发展，以目标细分市场为导向，提升产品细分能力、采购能力、质量控制、产品创新、技术创新、品牌建设和人才储备等能力。着力于通过扩大服务客户数量，加强多产品渗透的同时，加快产品的开发应用，推动药材事业的快速发展。在种植基地方面，继续在甘肃省内寻求合作，提升现有基地管理能力，实现绿色种植。在加工方面，加大投入，在宁夏南梁和靖远静安建立现代化枸杞加工厂，解决枸杞制干及仓储问题。在产品方面，尽量把产品标准化，成品化，增加产品附加值，推

出以冬虫夏草和枸杞为主的系列产品。

在研发方面，将完善、提升藏药工程技术中心的功能，突显其价值。一方面提高经典藏药二次开发和藏药工程技术设备配置水平，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经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，通过优化生产线布局实现规模化生产，提高药品的质量控制，降低生产成本，提升市场供货能力。

在内部管理方面，将根据营销增长点，完善职能设置，提升市场反应速度，促进业务流程重组与优化，增强产、供、销协同能力，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。通过ERP项目的进一步推进将数据信息管理覆盖到更多的子公司，推行企业内控体系的建立。建立灵活多样的内部激励机制，适应不同业务领域的发展需要。

3、资金需求及使用计划

2012年，公司在维持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会有25,989.76万元的资金需求，其中：藏药生产线改扩建项目需投入资金12,204.17万元，本项目实施方式将进一步论证以期提高资金收益率，如有变动将严格按照募集资金使用办法的要求履行相关程序。藏药工程技术中心建设项目需投入资金1,760.51万元；营销网络建设项目需投入资金2,025.08万元；北京天麦力基建项目需投入资金10,000.00万元。公司保证现有募投项目合规使用募集资金，其他流动资金、建设项目、对外投资项目优先通过自筹资金解决，不排除对于发展前景看好，风险低、投资收益预测明确的项目采用超募资金运作，但前提是经过科学严谨的可研论证并严格按照募集资金的管理办法执行，以保障投资者合法权益及回报。

4、风险因素

(1) 医药行业政策风险

2012年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，特别是基层医药市场，而基药地方目录的实施、招标降价提高了药品准入的要求；消痛贴目前进入了11个省市基本药物增补目录，市场扩容量有限。

同时药品降价的趋势使医药企业的利润空间继续受到挤压，极大地考验医药企业成本控制的能力；另外，新版GMP规范的实施，提高了行业的门槛，在硬件设施及软性管理等方面给企业带来新的挑战。另一方面，国家鼓励创新和整合，中药保密品种续保、专利申请、新型质量标准的提出，藏药特殊工艺的改进也考验公司的应变能力和创新能力。中药现代化的行业趋势和国家政策，对质量标准、药材资源和药品上市后再评价提出了明确的要求。以上种种政策的影响增强了未来发展的不确定性。

（2）项目投资风险

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，主要经营枸杞种植、全产业链试验示范。但是该公司在未来的发展仍存在不确定性和潜在的风险，其中包括可能面对的药材种植过程中自然灾害的风险，加工过程中技术、经营管理的风险，存储过程中保质的风险，销售过程中价格波动、行业竞争的风险等等，也包括投资项目与他人合作的风险，项目管理和组织实施的风险以及不可抗拒因素所带来的风险等；公司将以前多年积累的行业品牌优势、雄厚的资金基础、优秀的管理团队、成功的市场运作经验和高素质的科技研发队伍，努力确保投资收益，详见公告。

2) 报告期内，公司第二届董事会第七次会议决议，公司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，本公司以自有资金投资人民币3,750万元，认购2.50%股份。本次投资入股西藏银行，是为公司配置优质的金融股权资产，有利于提升公司资产价值，符合公司的投资规划和长远利益。作为金融企业，西藏银行在经营过程中主要面临行业风险、信用风险、流动性风险、操作风险、市场风险和政策风险，如果此类风险发生致使西藏银行价值受损，则公司该项股权投资价值相应受损，详见公告。

3) 报告期内，公司第二届董事会第七次会议决议，公司投资8,000万元人民

币成立北京奇正天麦力健康科技有限公司，截止目前，工商注册手序已经办理完毕，公司仍处于前期的筹建期。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。西藏是青稞的主产区，以青稞及提取物为原料的系列西藏高原营养食品，具有调整机体防御系统、调节生理节律、预防疾病和促进康复等功能。虽然青稞功能因子及系列产品无论是在价格或是功效上其优势都是相当明显，但是让更多的消费者所认知，还是需要有一个过程。公司未来的发展仍存在不确定性和潜在的风险，包括可能面对的竞争风险、经营管理风险等，也包括投资项目因市场、技术、环保、财务等因素导致的风险，与他人合作的风险，项目管理和组织实施的风险以及不可抗拒因素所带来的风险等，详见公告。

（3）研发风险

新药开发从前期预研、临床前研究、临床试验再到投产，周期长、环节多、投资大，容易受到一些技术因素和外部政策因素的影响，由此形成了研发的政策风险、技术风险等。例如，在EB抗癌新药的项目中，已投入300多万，进入Ib期临床试验，但是还需要更深入的临床研究和资金投入。公司聚焦骨骼肌肉、心脑血管等藏医药特色治疗领域，不断采用新技术、新方法来提升对新药成药性的评估与判断能力，及时应用技术含量高、市场前景好的科研成果和药品信息，加强对新药立项的价值评估和论证工作，不断完善基于门径管理的新药研发开发流程，在开发模式上加强以自主研发、合作研发以及技术转让相结合的新品开发模式，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			3,717.55				
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			13,037.98				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例			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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
藏药生产线改扩建项目	否	18,178.64	18,178.64	1,378.6	5,974.47	32.87%	2012年12月31日	1,114.11	否	否	
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15	1,172.19	5,127.64	74.44%	2012年12月31日		否	否	
营销网络建设项目	否	3,960.95	3,960.95	1,166.76	1,935.87	48.87%	2012年12月31日		否	否	
承诺投资项目小计	-	29,027.74	29,027.74	3,717.55	13,037.98	-	-	1,114.11	-	-	
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	-							-	-	-	
合计	-	29,027.74	29,027.74	3,717.55	13,037.98	-	-	1,114.11	-	-	
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2011年实际使用募集资金1,378.6万元，为本年度计划投资金额7,086.03万元的19.46%。主要原因为：(1)本公司根据2011年3月实施的新版药品GMP的要求，调整了该项目中部分产品生产线的工艺布局及硬件建设方案。(2)本公司自主创新研发的多项专利技术运用在非标设备的研制中，通过自制设备代替进口设备，大大节约了投资成本以及未来的设备维护成本。(3)本公司改善内部管理，通过培训提高员工的工作技能，从而整体提高劳动生产效率，以上因素使项目										

	<p>的实施周期有所延长，同时节约了投资成本。目前消痛贴膏和软膏生产线已经接近招股书中承诺产能，橡胶膏剂生产线由于市场需求的变化现有产能已可以满足市场需要，因此暂时不需要在硬件设备方面做更大的改扩建投资，以上做法符合公司一贯所倡导的创新、节俭、务实、对投资者负责的态度。由于本公司药材业务在公司整体业务板块中成长最快，发展势头良好，公司依托于甘肃、西藏的地缘优势，立志成为高端道地饮片市场的优质供应商，随着陇西无公害特色饮片生产基地项目的建设，本公司管理层拟整合内部资源，形成规模效益，将该项目中的药材饮片生产线改扩建项目在整个饮片业务布局中进行重新定位，调整项目的投资的实施方式并进一步进行论证，以尽可能提高项目的投资收益，详细调整见本公司的相关公告，该项目预计 2012 年 12 月 31 日前完成。</p> <p>2、藏药工程技术中心项目 2011 年度实际使用募集资金 1,172.19 万元，为本年投资计划金额 2,932.7 万元的 39.97%。主要原因为：该项目主体工程已经完成，内部装修正在进行，部分设备已经购买，待装修完毕后将采购剩余设备及办公设施，然后进场安装。由于受拉萨地区特殊的气候地理条件限制，施工期较短，主要集中在 3 月中旬至 11 月中旬，工人日作业时间也短于内地正常工作时间，该项目位于拉萨新开发的柳梧新区，城市下水管网、配电设施逐步到位、完善，客观上延长了项目的实施周期。目前整体项目还未完成，该项目预计 2012 年 12 月 31 日前完成。</p> <p>3、营销网络建设项目 2011 年度实际使用募集资金 1,166.76 万元，为本年投资计划金额 3,191.84 万元的 36.55%。主要原因为：（1）营销中心建设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，继续观望寻找合适的投资时机。（2）信息系统建设项目已基本完成 ERP 二期工程，实现了进销存管理、生产管理和财务核算一体化的数据流管理，搭建了数据共享信息平台，进一步促进了公司内部管理的提升。为了满足子公司的增加及业务板块不断拓展的需求，公司已启动 ERP 三期工程，逐步将信息化平台向股份公司所有子公司延伸。该项目预计在 2012 年 12 月 31 日前完成。</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	<p>适用</p> <p>公司超募集资金 16,092.27 万元、利息 598.85 万元，共计 16,691.12 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司未使用超募集资金，全部存入募集资金专户。</p>
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	<p>适用</p> <p>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。</p>
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
----------------------	---

3、募集资金管理情况

截止 2011 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	18,812,443.00
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	127,858,933.33
中国建设银行拉萨城西支行营业部	54001023636059007777	募集资金专户	21,000,356.23
招商银行兰州东口支行	931902205510302	募集资金专户	166,921,172.42
合计			334,592,904.98

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的有规定，结全公司的实际情况，制定了公司实际情况，制定了《西藏奇正藏药股份有限公司募集资金管理制度》，并于 2008 年 2 月 15 日经公司第一次临时股东大会决议通过；同时，公司分别与中国工商银行股份有限公司兰州八一支行、中国建设银行股份有限公司拉萨城西支行、中国建设银行股份有限公司拉萨城西支行、招商银行股份有限公司兰州东口支行及保荐机构平安证券有限责任公司签订《募集资金三方监管协议》，根据《募集资金三方监管协议》的要求并结合公司经营需要，公司在具体项目实施所在地开设了 4 个银行账户对募集资金实行专户存储。公司对募集资金的使用实行专人审批，以保证专款专用。

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

中勤万信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专项审核报告》，发表鉴证结论如下：

我们认为，奇正藏药董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告（2011 年度）》已按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，在所有重大方面公允反映了奇正藏药 2011 年度募集资金存放与使用的实际情况。

（二）报告期内非募集资金项目的投资情况

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,本公司以自有资金投资人民币3,750万元,认购2.5%股份。

3、报告期内,公司第二届董事会第七次会议决议,公司投资8,000万元人民币成立北京奇正天麦力健康科技有限公司,截止目前,工商注册手册已经办理完毕,公司开始运作。主要经营: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的技术开发。

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,公司第二届董事会共筹备召开9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名,实到董事9名。会议审议通过了如下议案:

(1)《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方式在公司会议室召开,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)《2010年度总经理工作报告》;
- (2)《2010年度董事会工作报告》;
- (3)《2010年度财务决算报告》;
- (4)《2010年度年报及摘要》;
- (5)《2010年度募集资金存放与使用情况专项报告》;
- (6)《2010年度利润分配预案》;

- (7) 《2010年度内部控制自我评价报告》;
- (8) 《关于2010年度高级管理人员薪酬情况的议案》;
- (9) 《2010年度社会责任报告》;
- (10) 《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》;
- (11) 《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4月1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方式在公司会议室召开，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) 《2011年第一季度报告》。

4、2011年6月28日，公司第二届董事会第七次会议以现场方式在公司会议室召开，会议应到董事8名，实到8人，其中独立董事2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) 《关于设立全资子公司的议案》;
- (2) 《关于参与发起设立西藏银行的议案》;
- (3) 《西藏奇正藏药股份有限公司风险投资管理制度的议案》。

本次会议决议刊登在2011年6月30日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>上。

5、2011年7月11日，公司第二届董事会第八次会议以现场方式在公司会议室召开，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)《关于全资子公司甘肃奇正藏药有限公司购买兰州奇正粉体装备技术有限公司设备的议案》。

本次会议决议刊登在2011年7月13日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>上。

6、2011年7月19日，公司第二届董事会第九次会议以现场方式在公司会议室召开，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) 《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》;
- (2) 《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议刊登在2011年7月21日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>上。

7、2011年8月19日，公司第二届董事会第十次会议以现场方式在公司会议室召开，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)《西藏奇正藏药股份有限公司2011年半年度报告》及其摘要。

8、2011年9月26日，公司第二届董事会第十一次会议以通讯方式召开，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)《公司内控规则落实自查表》；
- (2)《“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的整改计划》；
- (3)《西藏奇正藏药股份有限公司子公司管理制度》。

本次会议决议刊登在2011年9月27日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>上。

9、2011年10月27日，公司第二届董事会第十二次会议以现场方式在公司会议室召开，会议应到9名，实到董事9名，会议审议通过了如下议案：

- (1)《2011年第三季度报告》；
- (2)《关于董事会秘书、人力资源总监变更的议案》。

本次会议决议刊登在2011年10月28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2010年年度股东大会决议，董事会执行了2010年年度利润分配方案：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，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.52元）；对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

2、根据2010年年度股东大会决议，续聘中勤万信会计师事务所有限责任公司

司为公司2011年审计机构。

3、根据2011年第一次临时股东大会决议，董事会聘请李金明先生为公司第二届董事会非独立董事。

（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》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

（1）2011年1月26日，第二届董事会审计委员会召开了2011年第一次会议。会议经认真讨论，审议通过了《公司2010年度财务报表（未经审计）》。

（2）2011年3月4日，第二届董事会审计委员会召开了2011年第二次会议。会议经认真讨论，审议通过了经年审会计师初步审计后的《公司2010年度财务报表》及《公司2010年度内部控制自我评价报告》。

（3）2011年6月28日，第二届董事会审计委员会召开了2011年第三次会议。会议对拟在西藏自治区拉萨市参与发起设立地方法人银行事项进行了审核，认为公司董事会本次对外投资的决策程序符合相关规定，不存在损害公司和全体股东利益的行为，同意公司董事会的决定。

2、薪酬与考核委员会履职情况

2011年3月4日，第二届董事会薪酬与考核委员会召开2011年第一次会议，一致审议通过了关于《西藏奇正藏药股份有限公司2010年度高级管理人员领取薪酬情况》的议案，对公司董事、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、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，并提交至董事会审议。

3、提名委员会履职情况

（1）2011年1月10日，第二届董事会提名委员会召开2011年第一次会议，一致审议通过《关于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职务的议案》，并提交至董事会审议。

(2) 2011年7月18日，第二届董事会提名委员会召开2011年第二次会议，一致审议通过《关于推荐第二届董事会非独立董事候选人的议案》，并提交至董事会审议。

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	年度可分配利润
2010年	113,680,000.00	170,461,486.56	66.69%	295,340,365.14
2009年	125,860,000.00	160,812,032.65	78.27%	282,728,104.59
2008年	-	135,795,272.60	0.00%	146,355,906.20
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				153.86%

(二) 公司2011年度利润分配预案及公积金转增股本预案

经中勤万信会计师事务所出具的(2012)中勤审字第01041号，公司2011年归属于母公司股东的净利润为125,490,223.40元，按母公司净利润10%提取法定盈余公积后，剩余利润112,941,201.06元，加上上年结转未分配利润295,340,365.14元，减去本年已分配利润113,680,000.00元，实际可供股东分配的利润为294,601,566.20元。

根据公司的实际情况和股利分配政策，董事会提议以2011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)，预计共分配股利113,680,000.00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2011年度股东大会审议。

六、内幕信息知情人登记管理制度及外部信息使用人管理制度

经公司第一届董事会第十六次会议审议通过的《内幕信息及知情人管理制度》，进一步健全了公司信息披露与内幕信息规范管理，同时公司通过开展内幕信息管理方面的培训，加强公司各部门内幕信息报告意识。报告期内，公司对涉及的敏感信息披露进行严格管理，接触内幕信息的相关人员及时填报《内幕信息知情人员登记表》，并按要求提交深交所报备。证券投资部及时对内幕信息知情

人档案进行调整和完善，妥善保管相关资料。独立董事及监事会定期对内幕信息知情人档案进行检查。

报告期内，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况进行严格自查，没有发现任何违法违规现象。公司及相关人员没有因内幕交易而被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。公司董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

2012年2月20日召开的第二届董事会第十三次会议上审议通过了《外部信息使用人管理制度》，截至目前该制度执行情况良好。

七、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、深交所互动易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。

第十节 监事会报告

公司监事会严格按照《公司章程》的规定履行职责，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。2011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，公司第二届监事会共召开4次监事会会议：

(一)2011年3月30日，公司第二届监事会第二次会议在公司会议室召开，会议应到监事4名、实到监事4名。会议审议通过了如下议案：

- (1) 审议通过了《2010年度监事会工作报告》的议案；
- (2) 审议通过了《2010年度财务决算报告》的议案；
- (3) 审议通过了《2010年度年报及摘要》的议案；
- (4) 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；
- (5) 审议通过了《2010年度利润分配预案》的议案；
- (6) 审议通过了《2010年度内部控制自我评价报告》的议案；
- (7) 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。

本次会议决议刊登在2011年4月1日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>上。

(二)2011年4月21日，公司第二届监事会第三次会议在公司会议室召开，会议应到监事4名、实到监事4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；

(三)2011年8月19日，公司第二届监事会第四次会议在公司会议室召开，会议应到监事4名、实到监事4名。会议审议通过了如下议案：

- (1) 审议通过了公司《2011年半年度报告》及其摘要；

(四)2011年10月27日，公司第二届监事会第五次会议在公司会议室召开，

会议应到监事4名、实到监事4名。会议审议通过了如下议案：

(1) 审议通过了公司《2011年第三季度报告》。

二、监事会对公司 2011 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，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，对公司2011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2011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2011年度财务状况

报告期内，公司监事会对2011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2011年度的财务状况和经营成果。

(三) 募集资金使用情况

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，未发现有关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：公司发生的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

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，公司监事会对2011年度公司内部控制自我评价报告发表意见如下：

公司根据中国证监会及深圳证券交易所有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，积极完善公司法人治理体系，加大内部控制制度的完善和检查的工作力度，公司现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整，设置合理，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护公司全体股东的根本利益。

综上所述，公司监事会认为，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设、运行及监督情况，制定的整改计划具有较强的针对性、可操作性，有利于改善内控治理环境、增强内控治理能力，提升内控治理效率。

第十一节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司与控股股东及关联方

1、控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期末，不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

2、年审会计师对资金占用的专项审核意见

2012年3月19日，中勤万信会计师事务所有限公司出具了（2012）中勤审字第01044号《西藏奇正藏药股份有限公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》，意见如下：

我们对资金占用情况表所载资料与我们审计奇正藏药2011年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

3、公司与控股股东及其关联方发生资金往来决策程序和资金安全保障措施

报告期内，公司严格按照公司《关联交易决策制度》及关联交易内部审批实施细则执行，报告期内未发生资金借款，无利息收入、利息支出，关联方交易公司遵循并贯彻以下原则：

（一）尽量避免或减少与关联方之间的关联交易；

（二）对于必须发生之关联交易，须遵循“如实披露”原则；

（三）确定关联交易价格时，须遵循“公平、公正、公开以及等价有偿”的一般商业原则，并以协议方式予以规定。

（四）关联交易的价格或取费原则应不偏离市场独立第三方的标准；对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易，应通过合同明确有关成本和利润的标准。

以上信息详见西藏奇正藏药股份有限公司《关联交易决策制度》。

三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

四、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，公司以自有资金 3,750 万元参股西藏银行股份有限公司，初始投资成本 3,750 万元，持 3,750 万股，持股比例 2.5%，期末账面值 3,750 万元，本期收益 0 元，会计核算科目为长期股权投资，西藏银行股份有限公司为报告期内新设立公司，本公司是发起人之一。股份来源为西藏银行设立时本公司以自有资金出资直接取得。

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；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。

五、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。

六、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

七、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：

单位：(人民币)元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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	商品	市场价	25,548.00	0.02%	47,580.00	0.03%
西藏天麦力健康品有限公司	商品	市场价	806,312.00	0.58%	928,128.00	0.65%

(二)、报告期内公司与关联方之间发生销售商品、提供劳务的关联交易：

单位：(人民币)元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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	商品	市场价			32,975.01	0.01%

(三)、报告期内公司与关联方之间发生关联租赁的关联交易：

1) 出租方情况:

单位: (人民币) 元

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
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	2011.1.1	2011.12.31	65,091.02	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，年租金 124,834.32 元。

2) 承租方情况:

单位: (人民币) 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	支付租金
甘肃奇正实业集团有限公司	西藏奇正藏药股份有限公司	房屋	2011.1.1	2011.12.31	957,916.80
西藏天麦力健康品有限公司	西藏奇正藏药营销有限公司	库房	2011.1.1	2011.12.31	1,058,400.00
西藏天麦力健康品有限公司	西藏宇妥药材有限公司	库房	2011.5.1	2011.07.31	44,400.00
西藏天麦力健康品有限公司	西藏宇妥集团有限公司	库房	2011.5.1	2011.07.31	2,070.00

根据本公司与关联方甘肃奇正实业集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，甘肃奇正实业集团有限公司将拥有的位于兰州城关区张苏滩 808 号 1773.92 平方米办公室出租给西藏奇正藏药股份有限公司用于经营，租赁期限为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，年支付租金 894,055.68 元，物业费 63,861.12 元，合计 957,916.80 元。

根据西藏奇正藏药营销有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁合同》，西藏天麦力健康品有限公司将拥有的位于拉萨经济技术开发区库房 4,900 平方米出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营，租赁期限为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，年支付租金 1,058,400.00 元。

根据西藏宇妥药材有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁合同》，西藏天麦力健康品有限公司将座落于拉萨经济技术开发区库房1480平方米面积临时出租给西藏宇妥药材有限公司用于经营，租赁期限为2011年5月1日起至2011年07月31日止，支付租金44,400.00元。

根据西藏宇妥集团有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁合同》，西藏天麦力健康品有限公司将座落于拉萨经济技术开发区办公室23平方米临时出租给西藏宇妥集团有限公司用于办公经营，租赁期限为2011年5月1日起至2011年07月31日止，支付租金2,070.00元。

(四)、关联方应收应付款项：

单位：(人民币)元

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
预付款项	兰州奇正粉体设备技术有限公司	1,650,000.00	

(五)、报告期内，公司与关联方无共同对外投资的关联交易。

八、公司对外担保事项

(一) 报告期内，公司未发生对外担保情况。

(二) 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。

九、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，公司其他重大合同。

序号	缔约方	金额（元）	合同名称
1	陇西县人民政府	18,900,000	国有建设用地使用权出让合同
2	内蒙古丽生医药有限公司	10,148,280	购销合同
3	广州医药有限公司	13,392,000	购销合同
4	广州医药有限公司	12,499,200	购销合同
5	国药控股股份有限公司	10,007,712	购销合同
6	国药控股股份有限公司	12,000,701	购销合同
7	北京医药股份有限公司	20,088,000	购销合同
8	北京医药股份有限公司	11,606,400	购销合同

十、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。

十一、聘任会计师事务所情况

1、报告期内，公司继续聘任中勤万信会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构；为公司2011年年度财务报告提供审计服务的签字会计师为胡柏和先生、石朝欣女士；此次审计费用为45万元。

至本报告期，中勤万信会计师事务所有限公司及签字会计师胡柏和、石朝欣为公司提供审计服务的连续年限为二年；

2、报告期内，公司未另聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问；

3、报告期内，公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构名称为平安证券有限责任公司，公司在报告期内未支付保荐人报酬。

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、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8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
	独立董事对公司聘任副总经理兼财务总监的独立意见	2011年1月20日	巨潮资讯网
2011-003	西藏奇正藏药股份有限公司2010年度业绩快报	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4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4月1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4月1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4月1日	证券时报、巨潮资讯网
2011-008	奇正藏药2010年度报告摘要	2011年4月1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4月1日	证券时报、巨潮资讯网
	2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	2011年4月1日	证券时报、巨潮资讯网

	2010年年度报告	2011年4月1日	巨潮资讯网
	2010年年度审计报告	2011年4月1日	巨潮资讯网
	2010年度内部控制自我评价报告	2011年4月1日	巨潮资讯网
	2010年度社会责任报告	2011年4月1日	巨潮资讯网
	董事会关于2010年度公司募集资金使用情况的专项报告	2011年4月1日	巨潮资讯网
	2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	2011年4月1日	巨潮资讯网
	独立董事对相关事项发表的独立意见	2011年4月1日	巨潮资讯网
	2010年度独立董事述职报告（叶祖光）	2011年4月1日	巨潮资讯网
	2010年度独立董事述职报告（格桑索朗）	2011年4月1日	巨潮资讯网
	2010年度独立董事述职报告（马元驹）	2011年4月1日	巨潮资讯网
	平安证券有限责任公司关于公司2010年度内部控制自我评价报告的核查意见	2011年4月1日	巨潮资讯网
	平安证券有限责任公司关于公司2010年度募集资金使用与存放情况专项核查报告	2011年4月1日	巨潮资讯网
2011-010	2011年第一季度报告正文	2011年4月22日	证券时报、巨潮资讯网
	2011年第一季度报告全文	2011年4月22日	巨潮资讯网
2011-011	2010年年度股东大会决议公告	2011年4月23日	证券时报、巨潮资讯网
	2010年年度股东大会的法律意见书	2011年4月23日	巨潮资讯网
2011-012	2010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30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30日	证券时报、巨潮资讯网
2011-015	对外投资的公告	2011年6月30日	证券时报、巨潮资讯网
	独立董事关于参与发起设立西藏银行的独立意见	2011年6月30日	巨潮资讯网
	第二届董事会审计委员会2011年第三次会议决议	2011年6月30日	巨潮资讯网
	风险投资管理制度（2011年6月）	2011年6月30日	巨潮资讯网
2011-016	第二届董事会第八次会议决议公告	2011年7月13日	证券时报、巨潮资讯网
2011-017	关联交易公告	2011年7月13日	证券时报、巨潮资讯网
	平安证券有限责任公司关于公司关联交易的	2011年7月13日	巨潮资讯网

	核查意见		
	独立董事关于公司第二届董事会第八次会议审议关联交易事项的事前认可意见	2011年7月13日	巨潮资讯网
	独立董事关于公司第二届董事会第八次会议审议关联交易事项的独立意见	2011年7月13日	巨潮资讯网
2011-018	关于董事辞职、股东提名董事候选人的公告	2011年7月21日	证券时报、巨潮资讯网
2011-019	第二届董事会第九次会议决议公告	2011年7月21日	证券时报、巨潮资讯网
2011-020	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011年7月21日	证券时报、巨潮资讯网
	独立董事关于公司第二届董事会非独立董事候选人的独立意见	2011年7月21日	巨潮资讯网
2011-021	2011半年度业绩快报公告	2011年7月28日	证券时报、巨潮资讯网
2011-022	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011年8月9日	证券时报、巨潮资讯网
	2011年第一次临时股东大会的法律意见书	2011年8月9日	巨潮资讯网
2011-023	2011年半年度报告摘要	2011年8月22日	证券时报、巨潮资讯网
	2011年半年度报告	2011年8月22日	巨潮资讯网
	2011年半年度财务报告	2011年8月22日	巨潮资讯网
	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	2011年8月22日	巨潮资讯网
2011-024	关于更换保荐代表人的公告	2011年9月9日	证券时报、巨潮资讯网
2011-025	关于更换保荐代表人的公告	2011年9月20日	证券时报、巨潮资讯网
2011-026	第二届董事会第十一次会议决议公告	2011年9月27日	证券时报、巨潮资讯网
	“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的整改计划	2011年9月27日	巨潮资讯网
	中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表	2011年9月27日	巨潮资讯网
	平安证券有限责任公司关于公司内部控制规则落实情况自查表的核查意见	2011年9月27日	巨潮资讯网
	子公司管理制度（2011年9月）	2011年9月27日	巨潮资讯网
2011-027	对外投资进展公告	2011年10月19日	证券时报、巨潮资讯网
2011-028	第二届董事会第十二次会议决议	2011年10月28日	证券时报、巨潮资讯网
2011-029	2011年第三季度报告正文	2011年10月28日	证券时报、巨潮资讯网
2011-030	关于董事会秘书、人力资源总监变更的公告	2011年10月28日	证券时报、巨潮资讯网

	2011年第三季度报告全文	2011年10月28日	巨潮资讯网
	独立董事关于公司董事会秘书、人力资源总监变更的意见	2011年10月28日	巨潮资讯网

第十二节 财务报告

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

(2012)中勤审字第 01041 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）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇正藏药 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：胡柏和

二〇一二年三月十九日

中国注册会计师：石朝欣

合并资产负债表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	521,130,741.03	761,109,620.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	339,794,171.14	250,161,105.93
应收账款	五、3	28,119,811.52	10,153,353.71
预付款项	五、4	33,558,626.35	39,683,087.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	26,712,405.66	24,512,272.30
买入返售金融资产			
存货	五、6	136,232,857.80	80,930,968.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,532,882.46	897,786.93
流动资产合计		1,087,081,495.96	1,167,448,195.22
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	五、8	37,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、9	100,152,464.53	79,817,379.99
在建工程	五、10	55,168,501.26	45,759,880.15
工程物资	五、11	210,570.09	2,135,224.85
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	76,379,396.98	23,491,597.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	506,059.52	
递延所得税资产	五、14	549,632.73	1,384,517.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		270,466,625.11	152,588,599.90
资产总计		1,357,548,121.07	1,320,036,795.12

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

合并资产负债表（续）

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	7,877,305.99	6,437,424.97
预收款项	五、17	13,956,504.18	14,612,815.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	14,999,296.93	22,999,129.68
应交税费	五、19	7,924,393.71	6,168,913.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、20	26,446,017.09	52,035,063.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,203,517.90	102,253,346.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、21	8,805,518.78	8,464,800.00
非流动负债合计		8,805,518.78	8,464,800.00
负债合计		80,009,036.68	110,718,146.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、22	406,000,000.00	406,000,000.00
资本公积	五、23	411,021,847.94	411,021,847.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、24	59,349,933.80	46,800,911.46
一般风险准备			
未分配利润	五、25	368,361,951.37	323,872,544.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,244,733,733.11	1,187,695,303.87
少数股东权益	五、26	32,805,351.28	21,623,345.10
股东权益合计		1,277,539,084.39	1,209,318,648.97
负债和所有者权益总计		1,357,548,121.07	1,320,036,795.12

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

合并利润表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		789,225,148.75	523,645,170.37
其中：营业收入	五、27	789,225,148.75	523,645,170.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		593,921,270.16	369,541,824.82
其中：营业成本	五、27	359,252,325.07	135,926,098.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、28	9,038,738.28	7,087,218.18
销售费用	五、29	183,952,312.80	186,480,720.75
管理费用	五、30	52,762,541.50	49,914,061.69
财务费用	五、31	-11,045,312.58	-10,457,264.39
资产减值损失	五、32	-39,334.91	590,990.09
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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）		195,303,878.59	154,103,345.55
加：营业外收入	五、33	7,699,730.47	20,289,220.80
减：营业外支出	五、34	60,378.37	464,545.03
其中：非流动资产处置损失		36,556.23	60,180.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202,943,230.69	173,928,021.32
减：所得税费用	五、35	32,292,795.27	3,338,014.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,650,435.42	170,590,007.13
归属于母公司所有者的净利润		170,718,429.24	170,461,486.56
少数股东损益		-67,993.82	128,520.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.42
（二）稀释每股收益		0.42	0.42
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		170,650,435.42	170,590,007.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		170,718,429.24	170,461,486.56
归属于少数股东的综合收益总额		-67,993.82	128,520.57

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

编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

合并现金流量表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		786,898,783.14	562,666,804.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,211,056.40	9,939,928.24
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	14,363,165.01	21,840,542.55
经营活动现金流入小计		803,473,004.55	594,447,275.40
购买商品、接受劳务支付的现金		414,860,718.75	156,426,595.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,377,409.95	91,400,003.72
支付的各项税费		111,951,592.56	86,941,230.33
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36	177,020,628.95	162,773,789.92
经营活动现金流出小计		815,210,350.21	497,541,619.90
经营活动产生的现金流量净额		-11,737,345.66	96,905,655.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		27,560.00	494,018.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		27,560.00	494,018.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		86,989,093.45	57,321,653.97
投资所支付的现金		37,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,350,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		125,839,093.45	57,321,653.97
投资活动产生的现金流量净额		-125,811,533.45	-56,827,635.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		11,250,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,250,000.00	20,000,000.00
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的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	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股、利润和偿付利息所支付的现金		113,680,000.00	125,934,465.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	74,465.58
支付的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	125,934,465.58
筹资活动产生和现金流量净额		-102,430,000.00	-105,934,465.58
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		-239,978,879.11	-65,856,445.78
加：期初现金及现金等价物余额		761,109,620.14	826,966,065.92
六、期末现金及现金等价物余额		521,130,741.03	761,109,620.14

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

合并股东权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94		46,800,911.46	323,872,544.47	1,187,695,303.87	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	1,187,695,303.87	21,623,345.10	1,209,318,648.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,549,022.34	44,489,406.90	57,038,429.24	11,182,006.18	68,220,435.42
（一）净利润					170,718,429.24	170,718,429.24	-67,993.82	170,650,435.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）合计					170,718,429.24	170,718,429.24	-67,993.82	170,650,435.42
（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				12,549,022.34	-126,229,022.34	-113,680,000.00	-	-113,680,000.00
1.提取盈余公积				12,549,022.34	-12,549,022.34			-
2.对所有者（或股东）的分配					-113,680,000.00	-113,680,000.00		-113,680,000.00
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94		59,349,933.80	368,361,951.37	1,244,733,733.11	32,805,351.28	1,277,539,084.39

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

合并股东权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94		31,415,104.73	294,656,864.64	1,143,093,817.31	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	1,143,093,817.31	1,569,290.11	1,144,663,107.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				15,385,806.73	29,215,679.83	44,601,486.56	20,054,054.99	64,655,541.55
（一）净利润					170,461,486.56	170,461,486.56	128,520.57	170,590,007.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）合计					170,461,486.56	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	-125,860,000.00	-74,465.58	-125,934,465.58
1.提取盈余公积				15,385,806.73	-15,385,806.73			
2.对所有者（或股东）的分配					-125,860,000.00	-125,860,000.00	-74,465.58	-125,934,465.58
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94		46,800,911.46	323,872,544.47	1,187,695,303.87	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

母公司资产负债表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		224,548,987.42	405,774,173.89
交易性金融资产			
应收票据		95,867,302.59	72,510,961.75
应收账款	十二、1	147,042,983.66	143,544,647.95
预付款项		15,051,751.56	10,700,027.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	137,695,374.94	81,491,890.23
存货		40,440,968.11	29,600,518.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		660,647,368.28	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	十二、3	486,708,662.19	368,708,662.19
投资性房地产			
固定资产		49,275,859.26	29,767,567.71
在建工程		29,675,339.89	23,935,507.95
工程物资		125,718.37	2,135,224.85
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,816,209.13	17,355,746.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		97,880.73	117,669.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		584,699,669.57	442,020,378.39
资产总计		1,245,347,037.85	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

母公司资产负债表（续）

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,881,604.20	2,242,098.95
预收款项		260,095.82	291,148.32
应付职工薪酬		2,052,202.31	2,116,135.75
应交税费		14,746,385.69	4,976,177.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		54,041,401.89	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		73,981,689.91	24,859,474.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		392,000.00	1,620,000.00
非流动负债合计		392,000.00	1,620,000.00
负债合计		74,373,689.91	26,479,474.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		406,000,000.00	406,000,000.00
资本公积		411,021,847.94	411,021,847.94
减：库存股			
盈余公积		59,349,933.80	46,800,911.46
未分配利润		294,601,566.20	295,340,365.14
外币报表折算差额			
所有者权益合计		1,170,973,347.94	1,159,163,124.54
负债和所有者权益总计		1,245,347,037.85	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

母公司利润表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十二、4	289,407,855.26	275,576,741.23
其中：营业收入		289,407,855.26	275,576,741.23
二、营业总成本	十二、4	143,923,833.04	136,768,331.80
减：营业成本		95,915,961.96	90,104,502.57
营业税金及附加		3,770,804.62	3,887,546.74
销售费用		15,812,933.85	13,469,122.85
管理费用		34,322,715.88	35,852,652.74
财务费用		-5,766,658.69	-7,091,263.71
资产减值损失		-131,924.58	545,770.61
加：公允价值变动收益			
投资收益			138,293.23
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）		145,484,022.22	138,946,702.66
加：营业外收入		2,023,286.60	15,057,571.17
减：营业外支出		10,238.55	263,875.97
其中：非流动资产处置损失		10,238.55	2,665.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,497,070.27	153,740,397.86
减：所得税费用		22,006,846.87	-117,669.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,490,223.40	153,858,067.28
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		125,490,223.40	153,858,067.28

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

母公司现金流量表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		250,356,154.10	259,911,110.98
收到的税费返还		46,727.11	5,865,591.41
收到其他与经营活动有关的现金	十二、5	17,498,019.46	13,869,210.22
经营活动现金流入小计		267,900,900.67	279,645,912.61
购买商品、接受劳务支付的现金		87,754,848.44	89,042,670.18
支付给职工以及为职工支付的现金		24,679,369.68	20,616,473.58
支付的各项税费		50,339,033.31	39,857,127.32
支付其他与经营活动有关的现金	十二、5	20,782,054.18	59,475,578.81
经营活动现金流出小计		183,555,305.61	208,991,849.89
经营活动产生的现金流量净额		84,345,595.06	70,654,062.72
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			138,293.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900.00	420,000.00
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		900.00	558,293.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,891,681.53	23,819,666.81
投资支付的现金		118,000,000.00	130,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,891,681.53	153,819,666.81
投资活动产生的现金流量净额		-151,890,781.53	-153,261,373.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,680,000.00	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	125,860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-113,680,000.00	-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		405,774,173.89	614,241,484.75
六、期末现金及现金等价物余额		224,548,987.42	405,774,173.89

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

母公司股东权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,549,022.34	-738,798.94	11,810,223.40
（一）净利润					125,490,223.40	125,490,223.40
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					125,490,223.40	125,490,223.40
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				12,549,022.34	-126,229,022.34	-113,680,000.00
1.提取盈余公积				12,549,022.34	-12,549,022.34	
2.提取一般风险准备金						
3.对所有者（或股东）的分配					-113,680,000.00	-113,680,000.00
4.其他						
（五）股东权益内部结转						
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						
（七）其他						
四、本期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94		59,349,933.80	294,601,566.20	1,170,973,347.94

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

母公司股东权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

2010年度

单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				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.股份支付计入股东权益的金额						
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.提取一般风险准备金						
3.对所有者（或股东）的分配					-125,860,000.00	-125,860,000.00
4.其他						
（五）股东权益内部结转						
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						
（七）其他						
四、本年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94		46,800,911.46	295,340,365.14	1,159,163,124.54

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 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实业集团有限公司持股 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)。主要产品包括奇正消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏等外用及口服藏药、藏药材等。

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》的规定编制。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，其余额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定	

(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；

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。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	17%、13%、4%、3%
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	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	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

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》、藏政发〔2011〕14号《关于我区企业所得税税率问题的通知》，股份公司2011年执行15%的企业所得税税率。

(2) 西藏林芝宇拓藏药有限责任公司

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》、藏政发〔2011〕14号《关于我区企业所得税税率问题的通知》，西藏林芝宇拓藏药有限责任公司2011年执行15%的企业所得税税率。

(3) 西藏奇正藏药营销有限公司

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》、藏政发〔2011〕14 号《关于我区企业所得税税率问题的通知》，西藏奇正藏药营销有限公司 2011 年执行 15%的企业所得税税率。

(4) 甘肃奇正藏药有限公司

2008年12月25日本公司经甘肃省科技厅批准，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条及《实施条例》第九十三条规定，经甘肃省榆中县国家税务局批准，甘肃奇正藏药有限公司2011年1-9月份按应纳税所得额的15%计缴税率征收企业所得税。

根据《财政部、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）等规定，2011年10-12月按应纳税所得额的15%计缴税率征收企业所得税。

(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

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》、藏政发〔2011〕14 号《关于我区企业所得税税率问题的通知》，西藏宇妥藏药产业集团有限公司 2011 年执行 15%的企

业所得税税率。

(11) 宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司

2011 年依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项，申请减免 2011 年 6 月 7 日至 2011 年 12 月 31 日企业所得税，送达文书《税收优惠备案通知书》(2011) 178 号，宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司 2011 年度暂免企业所得税。

(12) 靖远金安枸杞有限责任公司

2011 年企业所得税率为 25%。

(13) 西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司

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》、藏政发(2011) 14 号《关于我区企业所得税税率问题的通知》，西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司 2011 年执行 15%的企业所得税税率。

(14) 西藏宇妥药材有限责任公司

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》、藏政发(2011) 14 号《关于我区企业所得税税率问题的通知》，西藏宇妥药材有限责任公司 2011 年执行 15%的企业所得税税率。

(15) 北京奇正天麦力健康科技有限公司

2011 年企业所得税率为 25%。

(16) 西藏健康资源国际投资发展有限公司

西藏健康资源国际投资发展有限公司属于 BVI 公司，注册地：英属维京群岛，BVI 公司税收：免除任何在英属维京群岛以外从事的经营活动及商业活动的税收，该公司 2011 年尚未开始生产经营。

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：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	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
北京奇正天麦力健康科技有限公司	全资子公司	北京	技术开发	8,000.00	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的技术开发。	8,000.00
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司	控股子公司	西藏那曲	药材销售	500.00	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	500.00
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	水果制品（水果干制品）的加工、销售；枸杞种植；实验示范；技术开发、技术咨询服务和指导；农业观光旅游；电子商务服务	1,375.00
西藏宇妥药材有限责任公司	控股子公司	拉萨市	药材销售	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
靖远金安枸杞有限责任公司	全资子公司	甘肃白银市	药材销售	800.00	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	649.00

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
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	全资子公司	西藏林芝	服务		正在注册中	50.00
西藏健康资源国际投资发展有限公司	全资子公司	英属维京群岛	国际贸易和投资	157.52	国际贸易和投资	0.00

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	1,989.48	-8.67
北京奇正天麦力健康科技有限公司		100.00	100.00	是		
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司		100.00	100.00	是		
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司		55.00	55.00	是	1,101.99	-23.01
西藏宇妥药材有限责任公司		100.00	100.00	是		
靖远金安枸杞有限责任公司		100.00	100.00	是		
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司		100.00	100.00	是		
西藏健康资源国际投资发展有限公司		100.00	100.00	否		

注：西藏健康资源国际投资发展有限公司，本公司尚未投入资本，该公司尚未开始生产经营。

(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	189.06	24.88
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	4,985,929.45	-14,070.55
靖远金安枸杞有限责任公司	6,083,242.28	-610,780.60
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司	4,990,499.90	-9,500.10
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	24,488,691.13	-511,308.87
北京奇正天麦力健康科技有限公司	79,977,332.91	-22,667.09

注 1：西藏宇妥药材有限责任公司于 2011 年 04 月 08 日成立，自成立日起纳入合并范围。

注 2：本公司于 2011 年 05 月 10 日收购靖远金安枸杞有限责任公司，自收购之日起纳入合并范围。

注 3：西藏那曲地区奇正宇妥土特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 4：宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司于 2011 年 06 月 07 日成立，自成立日起纳入合并范围。

注 5：北京奇正天麦力健康科技有限公司于 2011 年 08 月 05 日成立，自成立日起纳入合并范围。

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			470,560.28			413,945.45
其中：人民币			453,169.80			413,945.45
美元	2,760.00	6.3009	17,390.48			
银行存款			520,660,180.75			760,695,674.69
其中：人民币			509,306,619.49			751,369,405.34
美元	1,517,618.78	6.3009	9,562,364.17	1,158,699.42	6.6227	7,673,718.65
港币	2,161,345.48	0.8107	1,752,202.78	1,893,964.26	0.8509	1,611,574.19
英镑	4,015.23	9.7116	38,994.31	4,010.15	10.2182	40,976.51
合 计			521,130,741.03			761,109,620.14

注：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	339,794,171.14	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
江西五洲医药营销有限公司	2011/7/18	2012/1/18	850,000.00	
华润辽宁医药有限公司	2011/7/26	2012/1/26	249,600.00	
湖南双舟医药有限责任公司	2011/9/23	2012/3/23	90,000.00	
福建九州通医药有限公司	2011/9/9	2012/3/9	59,400.00	
深圳一致药业股份有限公司	2011/11/14	2012/2/14	55,560.00	
合 计			1,304,560.00	

(4) 期末应收票据中无持有本公司5%（含5%）以上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	28,191,038.87	100.00%	71,227.35	0.25%	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								
合计	28,191,038.87	100.00%	71,227.35	0.25%	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	28,191,038.87	100.00%	71,227.35	10,131,258.48	98.72%	35,358.79
其中：90 天内	26,766,491.87	94.95%		9,424,082.85	91.83%	
90 天至 1 年	1,424,547.00	5.05%	71,227.35	707,175.63	6.89%	35,358.79
1 至 2 年				57,565.80	0.64%	5,756.58
2 至 3 年				8,064.00	0.08%	2,419.20
3 年以上				66,139.20	0.65%	66,139.20
合计	28,191,038.87	100.00%	71,227.35	10,263,027.48	100.00%	109,673.77

(3) 应收账款坏账准备变动如下：

期间	项目	期初金额	本期计提	本期减少额		期末金额
				转回	转销	
2011 年度		109,673.77	94,816.92	97,843.84	35,419.50	71,227.35

(4) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收零售消费款	服务费	35,419.50	无法收回	否
合 计		35,419.50		

(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
广东紫云轩药业有限公司	非关联方	14,529,230.74	90 天内	51.54%
安国市凯丰药业有限公司	非关联方	6,150,250.00	90 天内	21.82%
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	2,231,986.00	90 天内	7.92%
上海得一医药有限公司	非关联方	770,220.00	90 天-1 年	2.73%
四川源亨众生医药有限公司	非关联方	685,800.00	90 天内	2.43%
合 计		24,367,486.74		86.44%

(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	25,590,754.61	76.26%	39,306,191.54	99.05%
1 至 2 年	7,759,804.91	23.12%	376,896.03	0.95%
2 至 3 年	208,066.83	0.62%		
合 计	33,558,626.35	100%	39,683,087.57	100%

(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
上海沪试分析仪器有限公司	非关联方	3,275,664.25	1 年以内	合同履行中
甘肃省建筑企业兰山装饰工程设计工程	非关联方	3,198,000.00	1-2 年	合同履行中
兰州奇正粉体装备技术有限公司	关联方	1,650,000.00	1 年以内	合同履行中
西藏自治区藏医院	非关联方	1,600,000.00	1-2 年	合同履行中

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
兰州鸿升电力有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	合同履行中
合计		10,623,664.25		

(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) 预付账款期末余额中预付关联方兰州奇正粉体设备技术有限公司设备款 1,650,000.00 元。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

期末数				
项目	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	22,213,070.93	80.26%	418,548.60	1.88%
组合中, 按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	5,464,314.81	19.74%	546,431.48	10.00%
组合小计	27,677,385.74	100.00%	964,980.08	3.49%
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	27,677,385.74	100.00%	964,980.08	3.49%
期初数				
项目	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	25,513,560.37	100.00%	1,001,288.07	3.92%
组合中, 按性质分析法计提坏账准备的其他应收款				
组合小计	25,513,560.37	100.00%	1,001,288.07	3.92%

期末数				
项目	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
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	25,513,560.37	100.00%	1,001,288.07	3.92%

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

①组合中, 按账龄分析法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	21,567,771.35	97.09%	139,389.97	18,074,268.74	70.84%	129,196.54
其中: 90 天以内	18,779,971.83	84.54%		15,452,839.75	60.57%	
90 天-1 年	2,787,799.52	12.55%	139,389.97	2,621,428.99	10.27%	129,196.54
1 至 2 年	389,758.41	1.75%	38,975.84	7,159,027.22	28.06%	715,552.72
2 至 3 年	21,940.54	0.10%	6,582.16	176,750.86	0.69%	53,025.26
3 至 4 年	130,174.36	0.59%	130,174.36	92,514.95	0.36%	92,514.95
4 至 5 年	92,514.95	0.42%	92,514.95	10,998.60	0.05%	10,998.60
5 年以上	10,911.32	0.05%	10,911.32			
合 计	22,213,070.93	100%	418,548.60	25,513,560.37	100.00%	1,001,288.07

②组合中, 按性质分析法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
公司代垫房款	5,464,314.81	546,431.48		

(3) 其他应收款坏账准备变动如下:

项目	期间	期初金额	本期计提	本期减少额		期末金额
				转回	转销	
2011 年度		1,001,288.07	50,904.17	87,212.16		964,980.08

(4) 报告期以前年度计提坏账准备, 在本期全额或部分收回的其他应收款:

单位名称	期初余额	期初计提坏账	本期收回金额
待收回的代垫款项	10,998.60	10,998.60	87.28

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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。

(7) 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	3,541,206.92	90 天内	12.79%
北京市引力光华国际广告有限公司	非关联	800,000.00	90 天内	2.89%
北京德坤工艺品有限公司	非关联	547,775.80	90 天内	1.98%
重庆市中药研究所	非关联	350,000.00	1 年以内	1.26%
北京松科华生物科技有限公司	非关联	306,000.00	90 天内 236,000.00 元， 90 天-1 年 70,000.00 元。	1.11%
合计		5,544,982.72		20.03%

(8) 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	75,537,649.55		75,537,649.55	31,579,041.68		31,579,041.68
在产品	11,054,120.65		11,054,120.65	2,512,755.30		2,512,755.30
库存商品	48,922,103.64	1,040.91	48,921,062.73	46,840,259.86	1,088.20	46,839,171.66
周转材料	720,024.87		720,024.87			
合计	136,233,898.71	1,040.91	136,232,857.80	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	
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	1,532,882.46	897,786.93

8、长期股权投资

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
西藏银行股份有限公司	成本法核算	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00	2.50		
合计		37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00	2.50		

注：根据公司第二届第七次董事会决议本公司参与发起设立西藏银行股份有限公司，根据《西藏银行股份有限公司发起人协议》认购股份 2.50%，投资人民币 3,750.00 万元。

9、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	31,010,959.30	1,158,417.18	156,603,728.30
其中：房屋及建筑物	59,597,777.87	17,118,395.14		76,716,173.01
机器设备	41,585,851.13	4,435,126.27	36,199.90	45,984,777.50
运输工具	10,996,826.28	522,076.98	678,162.00	10,840,741.26
办公设备及其他	14,570,730.90	8,935,360.91	444,055.28	23,062,036.53
二、累计折旧合计：	46,933,806.19	10,576,915.90	1,059,458.32	56,451,263.77
其中：房屋及建筑物	16,548,836.50	3,161,086.93		19,709,923.43
机器设备	16,543,375.20	4,053,786.60	35,113.91	20,562,047.89
运输工具	5,689,971.73	1,174,234.32	633,746.00	6,230,460.05
办公设备及其他	8,151,622.76	2,187,808.05	390,598.41	9,948,832.40
三、固定资产账面净值合计	79,817,379.99	31,010,959.30	10,675,874.76	100,152,464.53

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	43,048,941.37	17,118,395.14	3,161,086.93	57,006,249.58
机器设备	25,042,475.93	4,435,126.27	4,054,872.59	25,422,729.61
运输工具	5,306,854.55	522,076.98	1,218,650.32	4,610,281.21
办公设备及其他	6,419,108.14	8,935,360.91	2,241,264.92	13,113,204.13

(2) 本期计提折旧额 10,576,915.90 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产原价为 54,552.13 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	350,802.44	142,697.56

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日公司无融资租入固定资产，无持有待售固定资产。

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日固定资产无用于抵押、担保的情况。

10、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
藏药工程技术中心建设项目	17,886,574.71		17,886,574.71	13,154,672.86		13,154,672.86
外用制剂生产线改扩建车间项目	15,823,046.96		15,823,046.96	15,648,080.96		15,648,080.96
藏成药及药材饮片生产线改扩建基本项目	6,283,689.84		6,283,689.84	4,925,572.79		4,925,572.79
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	5,304,315.25		5,304,315.25	4,616,139.22		4,616,139.22
生产车间	1,359,342.83		1,359,342.83	1,049,820.65		1,049,820.65
陇西药材公司厂房	1,021,623.89		1,021,623.89	130,089.80		130,089.80
药材基地办公房	322,474.06		322,474.06	3,400.00		3,400.00
丸剂生产线	103,444.40		103,444.40			
林芝多功能厅	242,330.00		242,330.00	242,330.00		242,330.00
藏药新药高技术产业化工程				45,000.00		45,000.00

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
经典藏药生产线技术改造项目				25,808.00		25,808.00
靖远金安工厂基建	895,015.45		895,015.45			
色选机安装	3,893.00		3,893.00			
中天家园办公用房	3,105.00		3,105.00			
合计	55,168,501.26		55,168,501.26	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
藏药工程技术中心建设项目	27,291,300.00	13,154,672.8	4,731,901.85			65.54%
外用制剂生产线改扩建车间项	18,000,000.00	15,648,080.9	174,966.00			87.91%
藏成药及药材饮片生产线改扩建基本项目	10,650,000.00	4,925,572.79	1,358,117.05			59.00%
林芝专家楼工程	7,347,092.30	5,918,965.87	680.00			80.57%
林芝综合楼工程	6,335,161.60	4,616,139.22	688,176.03			83.73%
生产车间	11,951,303.59	1,049,820.65	309,522.18			11.37%
陇西药材公司厂房	38,505,013.80	130,089.80	891,534.09			2.65%
药材基地办公房	258,237.12	3,400.00	319,074.06			124.88%
丸剂生产线	7,156,900.00		103,444.40			1.45%
林芝多功能厅	540,000.00	242,330.00				44.88%
藏药新药高技术产业化工程		45,000.00			45,000.00	
经典藏药生产线技术改造项目		25,808.00	28,860.00		54,668.00	
靖远金安工厂基建	2,295,710.58		949,567.58	54,552.13		41.36%
色选机安装	3,893.00		3,893.00			100.00%
中天家园办公用房	442,468.00		3,105.00			0.70%
合计	130,777,079.9	45,759,880.1	9,562,841.24	54,552.13	99,668.00	

(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
藏药工程技术中心建设项目	89.43%			募集资金	17,886,574.71

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
外用制剂生产线改扩建车间项目	87.91%			募集资金	15,823,046.96
藏成药及药材饮片生产线改扩建基本项目	59.00%			募集资金	6,283,689.84
林芝专家楼工程	80.57%			自筹资金	5,919,645.87
林芝综合楼工程	83.73%			自筹资金	5,304,315.25
生产车间	90.88%			募集资金、自筹资金	1,359,342.83
陇西药材公司厂房	2.65%			自筹资金	1,021,623.89
药材基地办公房	100.00%			自筹资金	322,474.06
丸剂生产线	1.45%			自筹资金	103,444.40
林芝多功能厅	44.88%			自筹资金	242,330.00
藏药新药高技术产业化工程				自筹资金	
经典藏药生产线技术改造项目				自筹资金	
靖远金安工厂基建	40.00%			自筹资金	895,015.45
色选机安装	100.00%			自筹资金	3,893.00
中天家园办公用房	0.70%			自筹资金	3,105.00
合计					55,168,501.26

(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。

11、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	160,570.09	2,085,224.85	210,570.09

期末工程物资不存在发生减值的情形，未计提减值准备。

12、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	31,056,449.10	54,495,758.55	3,722,656.25	81,829,551.40
1、土地使用权	23,945,771.62	52,312,619.20		76,258,390.82
2、非专利技术	5,690,500.00		3,722,656.25	1,967,843.75
3、软件	1,420,177.48	2,183,139.35		3,603,316.83

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销合计	7,564,851.64	1,607,959.03	3,722,656.25	5,450,154.42
1、土地使用权	2,461,879.33	541,607.16		3,003,486.49
2、非专利技术	4,473,820.50	694,980.79	3,722,656.25	1,446,145.04
3、软件	629,151.81	371,371.08		1,000,522.89
三、无形资产账面净值合计	23,491,597.46			76,379,396.98
1、土地使用权	21,483,892.29			73,254,904.33
2、非专利技术	1,216,679.50			521,698.71
3、软件	791,025.67			2,602,793.94

(2) 无形资产本期摊销额 1,607,959.03 元。

(3) 本期增加的无形资产主要为 A：本公司的子公司北京奇正天麦力健康科技有限公司购买的位于北京市经济技术开发区南部新区面积为 29,862 平方米的土地，使用期限 50 年；B：本公司的子公司陇西奇正药材有限责任公司购买的位于甘肃陇西县的面积为 167,073.33 平方米的土地，使用期限 50 年。

(4) 期末无形资产不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

(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，报告期无开发项目支出。

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日本期募集资金购置无形资产 687,780.00 元，累计购置无形资产 1,416,670.00 元。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费		210,202.20	23,356.00		186,846.20
库房维修费		359,115.00	39,901.68		319,213.32
合计		569,317.20	63,257.68		506,059.52

14、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

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	1,021,149.31	161,214.31	1,109,582.81	168,129.85
抵销未实现内部销售利润	2,169,721.88	388,418.42	7,792,541.43	1,216,387.60
合计	3,174,761.73	549,632.73	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	16,099.03	2,467.23

15、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	145,721.09	185,056.00	35,419.50	1,036,207.43
存货跌价准备	1,088.20			47.29	1,040.91
合计	1,112,050.04	145,721.09	185,056.00	35,466.79	1,037,248.34

16、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	7,568,659.89	96.08%	6,117,776.07	95.03%
1 至 2 年	170,613.62	2.17%	319,648.90	4.97%
2 至 3 年	138,032.48	1.75%		
合计	7,877,305.99	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。

17、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	13,693,158.18	98.11%	13,782,787.13	94.32%
1 至 2 年	151,121.00	1.08%	313,002.00	2.14%
2 至 3 年	76,022.00	0.55%	223,905.00	1.53%
3 年以上	36,203.00	0.26%	293,120.90	2.01%
合计	13,956,504.18	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	151,121.00	1 至 2 年	客户尚未消费
藏药浴消费卡预存款	76,022.00	2 至 3 年	客户尚未消费
藏药浴消费卡预存款	36,203.00	3 年以上	客户尚未消费
合 计	263,346.00		

(3) 年末预收账款项无持有公司 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。

18、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	92,122,185.45	100,227,261.66	4,435,921.34
职工福利费	8,354,638.18	1,203,620.91	1,192,370.91	8,365,888.18
社会保险费	1,047,840.48	15,129,824.01	14,983,964.44	1,193,700.05
其中：养老保险金	739,075.58	9,885,764.35	9,778,198.84	846,641.09
失业保险金	73,257.57	867,917.69	845,890.60	95,284.66
医疗保险金	216,993.36	3,857,763.10	3,841,918.84	232,837.62
工伤保险金	11,131.45	267,857.11	267,412.61	11,575.95
生育保险金	7,382.52	250,521.76	250,543.55	7,360.73
住房公积金	439,935.06	5,744,240.59	5,748,459.62	435,716.03
工会经费及教育经费	615,718.41	4,646.90	52,293.98	568,071.33
辞退福利		192,000.00	192,000.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	22,999,129.68	114,396,517.86	122,396,350.61	14,999,296.93

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：期末应付职工工资、奖金、津贴和补助将在 2012 年一季度发放。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税	7,644.19	11,073.95
增值税	-7,021,702.94	1,976,351.22
企业所得税	12,956,450.79	1,066,500.04
代扣代缴个人所得税	498,377.55	2,154,589.75
城市维护建设税	856,340.36	655,902.89
教育费附加	626,008.68	304,495.51
其他税费	1,275.08	
合计	7,924,393.71	6,168,913.36

注 1：期末应缴增值税为本公司期末的留抵进项税额。

20、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	26,093,515.67	98.67%	38,851,008.71	74.66%
1 至 2 年	194,001.95	0.73%	12,837,027.03	24.67%
2 至 3 年	120,172.10	0.46%	315,327.37	0.61%
3 年以上	38,327.37	0.14%	31,700.00	0.06%
合计	26,446,017.09	100.00%	52,035,063.11	100%

(2) 账龄较长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
红芪合作经营保证金（郑玉珍）	100,000.00	2-3 年	交易尚未完成

(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。

21、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
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目	392,000.00	
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	550,000.00	550,000.00
甘肃省陇药行业工程技术研究中心项目	1,400,000.00	
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
抗肿瘤新药的临床研究与开发	500,000.00	1,700,000.00
甘肃省藏药工程技术研究中心	100,000.00	400,000.00
中药橡胶膏剂新型基质辅料研究		80,000.00
陇药产业发展专项技术改造项目	630,000.00	
新型藏药红花如意丸示范工程	1,500,000.00	
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	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	100,000.00	150,000.00
经典藏药生产线技改项目	1,218,718.78	1,400,000.00
合计	8,805,518.78	8,464,800.00

(2) 本期收到的与资产相关的政府补助：

本公司子公司陇西奇正药材有限责任公司根据甘肃省财政厅和甘肃省工业和信息化委员会甘财建（2011）161 号文收到“甘肃省陇药行业工程技术研究中心项目”项目款 1,400,000.00 元；

本公司子公司甘南佛阁藏药有限公司根据甘南州财政局、甘南州经济和信息化委员会州财建【2011】61号、州经信产【2011】188号文收到“陇药产业发展专项技术改造项目”项目款700,000.00元；根据甘南藏族自治州发展和改革委员会、甘南藏族自治州财政局州发改产业【2011】1256号、州财建【2011】101号文收到“新型藏药红花如意丸示范工程”项目款1,500,000.00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：

本公司根据西藏农牧学院课题书（2011BAI13B06）收到“茅膏菜人工栽培关键技术研究与示范”课题款560,000.00元。

22、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							
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	41,000,000.00						41,000,000.00
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

23、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

24、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	12,549,022.34		59,349,933.80

根据本公司第二届董事会第十四次会议决议，审议通过有关 2011 年度利润分配预案，按报告期母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配
调整前上年末未分配利润	323,872,544.47	294,656,864.64	
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	294,656,864.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,718,429.24	170,461,486.56	
减：提取法定盈余公积	12,549,022.34	15,385,806.73	10.00%
应付普通股股利	113,680,000.00	125,860,000.00	
年末未分配利润	368,361,951.37	323,872,544.47	

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）。

26、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	11,182,006.18		32,805,351.28

27、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	788,841,146.34	522,749,828.13
其他业务收入	384,002.41	895,342.24

项目	本期金额	上期金额
营业收入合计	789,225,148.75	523,645,170.37
主营业务成本	359,012,455.29	135,368,663.83
其他业务成本	239,869.78	557,434.67
营业成本合计	359,252,325.07	135,926,098.50

(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	788,841,146.34	359,012,455.29	522,749,828.13	135,368,663.83
合计	788,841,146.34	359,012,455.29	522,749,828.13	135,368,663.83

(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	443,981,843.09	79,531,624.44	418,773,484.70	72,944,501.38
软膏剂	54,998,750.56	9,718,332.39	30,008,667.77	4,886,321.83
丸剂	9,819,051.78	5,131,753.21	10,513,327.57	5,115,302.55
药材	278,133,489.75	264,109,655.50	59,658,213.14	50,769,062.26
其他	1,908,011.16	521,089.75	3,796,134.95	1,653,475.81
合计	788,841,146.34	359,012,455.29	522,749,828.13	135,368,663.83

(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	785,647,726.58	357,478,972.18	518,396,066.55	133,492,121.26
国外	3,193,419.76	1,533,483.11	4,353,761.58	1,876,542.57
合计	788,841,146.34	359,012,455.29	522,749,828.13	135,368,663.83

(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	149,560,963.21	18.95%
北京医药股份有限公司	84,875,294.18	10.75%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
广州医药有限公司	48,710,442.97	6.17%
浙江震元股份有限公司	45,610,493.16	5.78%
广东紫云轩药业有限公司	43,381,804.87	5.50%
前五名客户合计	372,138,998.39	47.15%

28、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	77,397.47	595,424.58	5%、10%
城市维护建设税	5,243,984.66	4,420,894.08	1%、5%、7%
教育费附加	3,717,356.15	2,070,899.52	3%、2%
合计	9,038,738.28	7,087,218.18	

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	183,952,312.80	186,480,720.75

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	52,762,541.50	49,914,061.69

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	11,700,299.83	10,790,322.88
汇兑损失	510,594.56	251,957.09
手续费支出	144,392.69	81,101.40
合计	-11,045,312.58	-10,457,264.39

32、资产减值损失

类别	本期金额	上期金额

类别	本期金额	上期金额
坏账损失	-39,334.91	590,990.09
合计	-39,334.91	590,990.09

33、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		178.27	
政府补助	6,499,281.22	20,111,795.85	6,499,281.22
罚款、违约金及索赔收入		21,049.31	
其他	1,200,449.25	156,197.37	1,200,449.25
合计	7,699,730.47	20,289,220.80	7,699,730.47

(2) 政府补助明细如下：

①本期明细：

项目	本期金额	说明
激励企业发展资金	2,090,000.00	藏政办法[2009]95号关于《西藏自治区企业发展激励办法(暂行)的通知》
拉萨市财政纳税大户奖励资金	100,000.00	拉财预指字[2011]87号《关于下达全市纳税大户表彰奖励资金预算指标的通知》
收西藏自治区人力资源和社会保障厅高校毕业生奖励款	80,000.00	藏财社指(专)字[2010]44号《关于下达2010年第二批高校毕业生就业奖励预算指标的通知》
洁白丸获甘肃省名优产品政府补助	50,000.00	甘肃省人民政府关于对2010年甘肃省名牌产品称号的企业进行表彰
西藏自治区科技厅项目奖励	20,000.00	
递延转入	4,159,281.22	
合计	6,499,281.22	

②上期明细：

项目	本期金额	说明
财政扶持资金	8,647,183.00	藏政办发[1997]24号《西藏自治区人民政府办公厅关于转发我区扶持企业发展 培植骨干财源的若干暂行规定的通知》
增值税退税款	1,199,999.97	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办法的通知》

项目	本期金额	说明
高原生物研究所藏药材课题款	130,000.00	西藏自治区科技厅拨款国家十一五支撑项目款(20091224), 项目已结题
螃蟹甲田标准化种植及茅膏菜繁殖研究	45,000.00	西藏自治区科技厅拨款(20091224), 项目已结题
翼首草/藏菖蒲独一味研究项目	75,000.00	西藏自治区发改委重点科研项目(201001), 项目已结题
濒危藏药材茅膏菜生物学及种子生理学研究	170,000.00	西藏自治区科技厅拨款[2010]KJCX01-36, 项目已结题
递延转入	9,828,347.88	
2009 年出口企业年终奖励金	16,265.00	
合计	20,111,795.85	

34、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	36,556.23	60,180.98	36,556.23
其中：固定资产处置损失	36,556.23	43,380.98	36,556.23
对外捐赠	23,574.14	403,776.65	23,574.14
滞纳金及各种罚款支出		587.40	
其他	248.00		248.00
合计	60,378.37	464,545.03	60,378.37

35、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	31,457,910.55	3,967,866.18
递延所得税调整	834,884.72	-629,851.99
合计	32,292,795.27	3,338,014.19

36、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	8,914,440.69

项目	本期金额
政府补贴款	4,750,000.00
预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	348,724.32
收保证金	350,000.00
合计	14,363,165.01

(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	65,116,141.89
会议费	20,029,874.34
办公费	18,286,814.54
差旅费	22,628,715.60
咨询费	13,726,105.46
招待费	6,981,966.03
汽车费用	7,215,404.61
保险费、租赁费、动力费	7,107,541.79
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	2,816,035.51
研发费用	6,232,536.72
运杂费	3,979,538.90
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	1,863,064.51
培训费、支付保证金	975,633.25
开办费	40,713.80
捐赠支出	20,542.00
合计	177,020,628.95

37、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	170,650,435.42	170,590,007.14
加: 资产减值准备	-39,334.91	590,990.09
固定资产折旧	10,576,915.90	7,446,122.55

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,607,959.03	1,392,506.81
长期待摊费用摊销	63,257.68	
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）	36,556.23	60,002.71
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）	834,884.72	-629,851.99
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）	-55,301,889.16	-30,180,271.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,638,987.73	-26,146,547.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,527,142.84	-26,217,302.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,737,345.66	96,905,655.50
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	521,130,741.03	761,109,620.14
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	-239,978,879.11	-65,856,445.78

38、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	521,130,741.03	761,109,620.14
其中：库存现金	470,560.28	413,945.45

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	520,660,180.75	760,695,674.69
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	521,130,741.03	761,109,620.14

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	保健品生产销售	1,000 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 月经批准成立，注册资本 1,000 万元，雷菊芳出资 687.25 万元，股权比例 68.725%，为实际控制人。

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
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

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
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	药材销售	500.00	100%	100%	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	水果制品的加工、销售；枸杞种植	5,000.00	55%	55%	57485670-5
西藏宇妥药材有限责任公司	设立取得	有限责任	拉萨市	贾钰	药材销售	500.00	100%	100%	68683711-1
靖远金安枸杞有限责任公司	投资取得	有限责任	甘肃白银市	万岩山	药材销售	800.00	100%	100%	68152505-5
北京奇正天麦力健康科技有限公司	设立取得	有限责任	北京	刘凯列	技术开发	8,000.00	100%	100%	58086974-8
甘肃奇正藏药有限公司	同一控制下合并取	有限责任	甘肃榆中	肖剑琴	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	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	有限责任	甘肃甘南	肖剑琴	药品制造	1,500.00	100%	100%	71032154-6
西藏健康资源国际投资发展有限公司	设立取得	有限责任	英属维京群岛	冯平	国际贸易和投资	157.52	100%	100%	
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	已投资正在注册中								

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
林芝雪域资源科技有限公司	同一控制下的关联方	78354509-X

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海雪域生物科技有限公司	同一控制下的关联方	73539145-2
西藏极地生物科技有限公司	同一控制下的关联方	71091745-4
西藏奇正旅游艺术品有限公司	同一控制下的关联方	21967267-X
临洮马家窑世界彩陶中心有限责任公司	同一控制下的关联方	58591219-4

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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	商品	市场价	25,548.00	0.02%	47,580.00	0.03%
西藏天麦力健康品有限公司	商品	市场价	806,312.00	0.58%	928,128.00	0.65%

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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	商品	市场价			32,975.01	0.01%

(2) 关联租赁情况：

1) 出租方情况：

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	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	2011.1.1	2011.12.31	65,091.02	租赁收入与资产折旧	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，年租金 124,834.32 元。

2) 承租方情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	支付租金
-------	-------	--------	-------	-------	------

甘肃奇正实业集团有限公司	西藏奇正藏药股份有限公司	房屋	2011.1.1	2011.12.31	957,916.80
西藏天麦力健康品有限公司	西藏奇正藏药营销有限公司	库房	2011.1.1	2011.12.31	1,058,400.00
西藏天麦力健康品有限公司	西藏宇妥药材有限公司	库房	2011.5.1	2011.07.31	44,400.00
西藏天麦力健康品有限公司	西藏宇妥集团有限公司	库房	2011.5.1	2011.07.31	2,070.00

根据本公司与关联方甘肃奇正实业集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，甘肃奇正实业集团有限公司将拥有的位于兰州城关区张苏滩 808 号 1773.92 平方米办公室出租给西藏奇正藏药股份有限公司用于经营，租赁期限为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，年支付租金 894,055.68 元，物业费 63,861.12 元，合计 957,916.80 元。

根据西藏奇正藏药营销有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁合同》，西藏天麦力健康品有限公司将拥有的位于拉萨经济技术开发区库房 4,900 平方米出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营，租赁期限为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，年支付租金 1,058,400.00 元。

根据西藏宇妥药材有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁合同》，西藏天麦力健康品有限公司将座落于拉萨经济技术开发区库房 1480 平方米面积临时出租给西藏宇妥药材有限公司用于经营，租赁期限为 2011 年 5 月 1 日起至 2011 年 07 月 31 日止，支付租金 44,400.00 元。

根据西藏宇妥集团有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁合同》，西藏天麦力健康品有限公司将座落于拉萨经济技术开发区办公室 23 平方米临时出租给西藏宇妥集团有限公司用于办公经营，租赁期限为 2011 年 5 月 1 日起至 2011 年 07 月 31 日止，支付租金 2,070.00 元。

5、关联方应付预付款项

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
预付款项	兰州奇正粉体设备技术有限公司	1,650,000.00	

七、股份支付

截止 2011 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 2011 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 2011 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

2012 年 3 月 19 日，公司第二届董事会第十四次会议决议，审议通过《公司 2011 年度利润分配预案》：会议决议以 2011 年 12 月 31 日总股本 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），预计共分配股利 113,680,000.00 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。上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

截止 2011 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：

项目	期末数			
	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	32,315.70	0.02%		
组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款	147,010,667.96	99.98%		
组合小计	147,042,983.66	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	147,042,983.66	100.00%		
期初数				

期末数				
项目	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
项目	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	285,122.90	0.20%	47,918.92	16.81%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款	143,307,443.97	99.80%		
组合小计	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	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：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1 年以内	32,315.70	100%		
其中：90 天内	32,315.70	100%		
90 天至 1 年				
合计	32,315.70	100%		

期初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1 年以内	238,466.90	83.63%	6,907.72	
其中：90 天内	100,312.52	35.18%		
90 天至 1 年	138,154.38	48.45%	6,907.72	5.00%
2 至 3 年	8,064.00	2.83%	2,419.20	30.00%
3 年以上	38,592.00	13.54%	38,592.00	100.00%

期初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
合计	285,122.90	100%	47,918.92	

②组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
合并范围内子公司应收账款	147,010,667.96		143,307,443.97	

(3) 应收账款坏账准备变动如下：

项目 期间	期初金额	本期计提	本期减少额		期末金额
			转回	转销	
2011 年度	47,918.92		47,918.92		

(4) 应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的 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	86.45%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,888,030.37	1 年以内 4,364,296.70 元,1-2 年 3,081,155.20 元,2-3 年 1,419,722.32 元,3 年以上 11,022,856.15 元	13.53%
美国 ULTIMATE 公司	非关联方	32,100.78	90 天以内	0.02%
零售	非关联方	214.92	90 天以内	0.00%
合 计		147,042,983.66		100.00%

(5) 报告期以前年度计提坏账准备，在本期全额或部分收回的应收账款：

单位名称	期初余额	期初计提坏账	本期全额收回
林芝直销药店	46,656.00	41,011.20	46,656.00

(6) 报告期无实际核销的应收账款。

(7) 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。

(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	127,122,637.59	86.45%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,888,030.37	13.53%
合计		147,010,667.96	99.98%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

期末数				
项目	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,427,195.67	6.09%	106,106.75	1.26%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	129,920,717.50	93.91%	546,431.48	0.42%
组合小计	138,347,913.17	100.00%	652,538.23	0.47%
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	138,347,913.17	100.00%	652,538.23	0.47%
期初数				
项目	金额	占总金额比例	坏账准备计提金额	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,327,809.60	10.13%	736,543.89	8.84%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	73,900,624.52	89.87%		
组合小计	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	82,228,434.12	100.00%	736,543.89	0.90%

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

期末数

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	8,233,731.34	97.70%	68,952.14	
其中：90 天内	6,854,688.59	81.34%		
90 天至 1 年	1,379,042.75	16.36%	68,952.14	5.00%
1 至 2 年	163,923.42	1.95%	16,392.34	10.00%
2 至 3 年	12,540.91	0.15%	3,762.27	30.00%
3 年以上	17,000.00	0.20%	17,000.00	100.00%
合计	8,427,195.67	100%	106,106.75	

期初数

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	1,217,298.73	14.62%	13,092.80	
其中：90 天内	955,442.65	11.48%		
90 天至 1 年	261,856.08	3.14%	13,092.80	5.00%
1 至 2 年	7,048,510.87	84.64%	704,851.09	10.00%
2 至 3 年	62,000.00	0.74%	18,600.00	30.00%
3 年以上				100.00%
合计	8,327,809.60	100%	736,543.89	

②组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
合并范围内子公司其他应收款	124,456,402.69		73,900,624.52	
公司代垫房款	5,464,314.81	546,431.48		

(3) 其他应收款坏账准备变动如下：

期间	项目	期初金额	本期计提	本期减少额		期末金额
				转回	转销	
2011 年度		736,543.89		84,005.66		652,538.23

(4) 其他应收款前 5 名情况：

账户名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例
西藏奇正藏药营销有限公司	往来款	13,233,109.31	1 年以内	9.57%
甘肃奇正藏药营销有限公司	往来款	89,143,833.89	1 年以内	64.43%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	往来款	14,607,459.49	1 年以内 3,511,636.78 元, 1-2 年 3,305,032.54 元,2-3 年 847,204.45 元,3 年以上 6,943,585.72 元	10.56%
陇西奇正药材有限责任公司	往来款	7,172,000.00	1 年以内	5.18%
应收银行存款利息	利息	2,681,343.50	1 年以内	1.94%
合 计		126,837,746.19	1 年以内	91.68%

(5) 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
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	13,233,109.31	9.57%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	89,143,833.89	64.43%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	14,607,459.49	10.56%
陇西奇正药材有限责任公司	子公司	7,172,000.00	5.18%
合计		124,156,402.69	89.74%

(6) 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。

(7) 报告期无实际核销的其他应收款。

(8) 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	成本法核算	22,508,274.66	204,294,674.66		204,294,674.66	100.00		

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
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		
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		
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		
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		
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		
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	70.00		
陇西奇正药材有限责任公司	成本法核算	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00		
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	成本法核算	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	80.00		
北京奇正天麦力健康科技有限公司	成本法核算	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00	100.00		
西藏银行股份有限公司	成本法核算	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00	2.50		
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	成本法核算	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100.00		
合计		307,022,262.19	368,708,662.19	118,000,000.00	486,708,662.19			

(2) 根据西藏奇正藏药股份有限公司(以下简称“公司”)第二届董事会第七次会议决议本公司投资设立全资子公司北京奇正天麦力健康品有限公司,注册资本 8,000 万元人民币;决议参与发起设立西藏银行股份有限公司,根据《西藏银行股份有限公司发起人协议》认购股份 2.50%,投资人民币 3,750 万元。

(3) 林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司已出资,工商注册正在办理中。

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	289,316,302.68	275,451,914.86
其他业务收入	91,552.58	124,826.37
营业收入合计	289,407,855.26	275,576,741.23
主营业务成本	95,849,070.39	89,997,103.88
其他业务成本	66,891.57	107,398.69
营业成本合计	95,915,961.96	90,104,502.57

(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	289,316,302.68	95,849,070.39	275,451,914.86	89,997,103.88

(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	259,279,615.90	85,864,614.34	258,080,376.72	84,355,843.19
软膏剂	29,900,223.48	9,861,451.15	17,187,795.58	5,489,744.12
药材	796.46	930.50	97,548.38	85,857.89
其他	135,666.84	122,074.40	86,194.18	65,658.68
合计	289,316,302.68	95,849,070.39	275,451,914.86	89,997,103.88

(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	287,320,939.08	95,337,077.15	272,914,905.63	89,372,343.24
国外	1,995,363.60	511,993.24	2,537,009.23	624,760.64
合计	289,316,302.68	95,849,070.39	275,451,914.86	89,997,103.88

(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	278,384,754.02	96.19%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
甘肃奇正藏药营销有限公司	3,730,168.12	1.29%
奇正林芝药厂直销药店	634,065.13	0.22%
自治区藏药厂林芝直销店	433,526.68	0.15%
美国 ULTIMATE 公司	331,440.63	0.11%
合 计	283,513,954.58	97.96%

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	125,490,223.40	153,858,067.28
加: 资产减值准备	-131,924.58	545,770.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,783,015.46	2,466,312.12
无形资产摊销	722,676.49	611,753.46
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)	10,238.55	2,665.20
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)		-138,293.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,788.69	-117,669.42
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)	-10,840,449.12	-5,348,353.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-83,878,499.93	-82,702,769.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	49,170,526.10	1,476,580.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,345,595.06	70,654,062.72
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	224,548,987.42	405,774,173.89
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	-181,225,186.47	-208,467,310.86

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	-36,556.23	-60,002.71
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	6,499,281.22	20,111,795.85
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		

非经常性损益项目	本期金额	上期金额
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	972,604.23	-227,117.37
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	7,639,352.10	19,824,675.77
所得税影响数	-916,380.94	-733,630.71
少数股东应承担的部分	-585.00	
非经常性损益净影响额	6,722,386.16	19,091,045.06
归属于公司普通股股东的净利润数	170,718,429.24	170,461,486.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	163,996,043.08	151,370,441.50

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 年度	14.15%	0.42	0.42
	2010 年度	14.63%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年度	13.59%	0.40	0.40
	2010 年度	12.99%	0.37	0.37

(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	170,718,429.24
非经常性损益	B	6,722,386.16
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	163,996,043.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,187,695,303.87

项目	序号	本期数
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
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
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	$L=D+A \times 1/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	1,206,741,185.16
加权平均净资产收益率 (%)	$M=A/L$	14.15%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率 (%)	$N=C/L$	13.59%

(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	170,718,429.24
非经常性损益	B	6,722,386.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	163,996,043.08
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K - H \times I/K - J$	406,000,000.00
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	$N=C/L$	0.40

(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
货币资金	521,130,741.03	761,109,620.14	-31.53%	本期药材收购、购置土地以及对外投资增加所致。
应收票据	339,794,171.14	250,161,105.93	35.83%	本期销售增长，应收承兑汇票增加所致
应收账款	28,119,811.52	10,153,353.71	176.95%	药材事业部销售收入增长，应收账款增长较快。
存货	136,232,857.80	80,930,968.64	68.33%	药材采购储备量增加所致。
其他流动资产	1,532,882.46	897,786.93	70.74%	本公司子公司预缴企业所得税所致。
固定资产	100,152,464.53	79,817,379.99	25.48%	本期募投项目实施所致。
在建工程	55,168,501.26	45,759,880.15	20.56%	本期募投项目实施所致。
工程物资	210,570.09	2,135,224.85	-90.14%	本期藏药工程技术中心建设领用工程材料所致。
无形资产	76,379,396.98	23,491,597.46	225.13%	本公司子公司购置土地所致。
递延所得税资产	549,632.73	1,384,517.45	-60.30%	本期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。
应付账款	7,877,305.99	6,437,424.97	22.37%	本期药材采购增大，按合同约定尚未到期的应付货款。
应付职工薪酬	14,999,296.93	22,999,129.68	-34.78%	年初应支付职工薪酬本期支付所致。
应交税费	7,924,393.71	6,168,913.36	28.46%	所得税政策变化，应缴企业所得税增加所致。
其他应付款	26,446,017.09	52,035,063.11	-49.18%	本公司本期按合同约定支付广告费、宣传费所致。
盈余公积	59,349,933.80	46,800,911.46	26.81%	本年计提法定盈余公积。
少数股东权益	32,805,351.28	21,623,345.10	51.71%	新设控股子公司宁夏奇正沙湖枸杞有限公司少数股东投资增加。
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	789,225,148.75	523,645,170.37	50.72%	本期药材销售增加所致。
营业成本	359,252,325.07	135,926,098.50	164.30%	本期药材收入增长，药材成本高于自产产品，导致营业成本大幅度增长。
营业税金及附加	9,038,738.28	7,087,218.18	27.54%	本期销售收入增长，税金及附加相应增加。
资产减值损失	-39,334.91	590,990.09	-106.66%	本期超账龄的应收款项减少，转回坏账准备所致。
营业外收入	7,699,730.47	20,289,220.80	-62.05%	本期结转当期损益的政府补助比上年同期减少所致。
营业外支出	60,378.37	464,545.03	-87.00%	本期公益性捐赠金额较上年同期减少所致。
所得税	32,292,795.27	3,338,014.19	867.43%	本期本公司所得税税收优惠政策到期所得税费用增加所致。

少数股东损益	-67,993.82	128,520.57	-152.91%	本期新设公司尚未实现盈利。
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	-11,737,345.66	96,905,655.50	-112.11%	本期原药材收购增加以及上缴税金的增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-125,811,533.45	-56,827,635.70	121.39%	本期本公司增加对外投资及募集资金项目购进固定资产增加所致。

西藏奇正藏药股份有限公司

二〇一二年三月十九日

第十三节 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 2011 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

二〇一二年三月十九日