

西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd



2012年半年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、董事会报告.....	14
七、重要事项.....	28
八、财务会计报告.....	35
九、备查文件目录.....	150

一、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002287	B 股代码	
A 股简称	奇正藏药	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	西藏奇正藏药股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	奇正藏药		
公司的法定英文名称	Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写	CheezhengTTM		
公司法定代表人	雷菊芳		
注册地址	西藏林芝地区八一镇泉州路 1 号		
注册地址的邮政编码	860000		
办公地址	西藏林芝地区八一镇泉州路 1 号		
办公地址的邮政编码	860000		
公司国际互联网网址	http://www.cheezheng.com.cn		
电子信箱	qzzy@qzh.cn		

（二）联系人和联系方式

	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

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	337,838,064.13	317,270,507.96	6.48%
营业利润（元）	104,764,811.71	97,424,717.97	7.53%
利润总额（元）	105,975,342.09	99,409,349.04	6.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,680,585.46	83,302,906.96	7.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	88,696,145.36	81,636,377.10	8.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	158,447,217.62	46,891,116.24	237.9%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,333,255,474.41	1,357,548,121.07	-1.79%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,220,734,318.57	1,244,733,733.11	-1.93%
股本（股）	406,000,000.00	406,000,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.22	0.21	4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.21	4.76%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.20	10.00%
全面摊薄净资产收益率（%）	7.35%	7.20%	0.15%
加权平均净资产收益率（%）	6.95%	7.42%	-0.47%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	7.27%	7.05%	0.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.88%	7.27%	-0.39%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.39	0.12	225%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.01	3.07	-1.95%
资产负债率（%）	6%	5.89%	0.11%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，公司实现营业收入33,783.81万元，较上年同期增长6.48%，实现营业利润10,476.48万元，较上年同期增长7.53%，实现的归属于上市公司股东净利润8,968.06万元，较上年同期增长7.66%，公司经营业绩稳步增长。

（二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,181,434.91	报告期内，收到政府补助 92,744.91 元，递延收益转入 1,088,690.00 元，合计 1,181,434.91 元。
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投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期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	29,095.47	报告期内，本公司收到的个税返还手续费、捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	14,199.71	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
所得税影响额	211,890.57	报告期内，所得税对非经常性损益的影响数。
合计	984,440.10	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	89.9%						365,000,000	89.9%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	365,000,000	89.9%						365,000,000	89.9%
其中：境内法人持股	365,000,000	89.9%						365,000,000	89.9%
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	10.1%					41,000,000	10.1%	
1、人民币普通股	41,000,000	10.1%					41,000,000	10.1%	
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%					406,000,000	100%	

股份变动的批准情况

报告期内公司股本总额、股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
甘肃奇正实业集团有限公司	281,050,000	0	0	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	0	0	83,950,000	首发承诺	2012 年 8 月 28 日
合计	365,000,000			365,000,000	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A股)	2009 年 08 月 19 日	11.81	41,000,000	2009 年 08 月 28 日	41,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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 日首次公开发行人民币普通股(A股) 4,100 万股，发行价格为 11.81 元/股。公司股票于 2009 年 8 月 28 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 20,912 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
甘肃奇正实业集团有限公司	境内非国有法人	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		
周赵平	境内自然人	0.04%	176,000			
袁晓红	境内自然人	0.03%	140,000			
李宝刚	境内自然人	0.03%	131,250			
高静茹	境内自然人	0.03%	130,000			
岳桂英	境内自然人	0.03%	126,766			
陈瑞华	境内自然人	0.03%	125,177			
朱光炯	境内自然人	0.02%	101,000			
余立	境内自然人	0.02%	100,060			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
周赵平	176,000	A 股	176,000
袁晓红	140,000	A 股	140,000
李宝刚	131,250	A 股	131,250
高静茹	130,000	A 股	130,000
岳桂英	126,766	A 股	126,766
陈瑞华	125,177	A 股	125,177
朱光炯	101,000	A 股	101,000
余立	100,060	A 股	100,060
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	99,991	A 股	99,991
宋健伟	99,873	A 股	99,873

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	雷菊芳
实际控制人类别	个人

情况说明

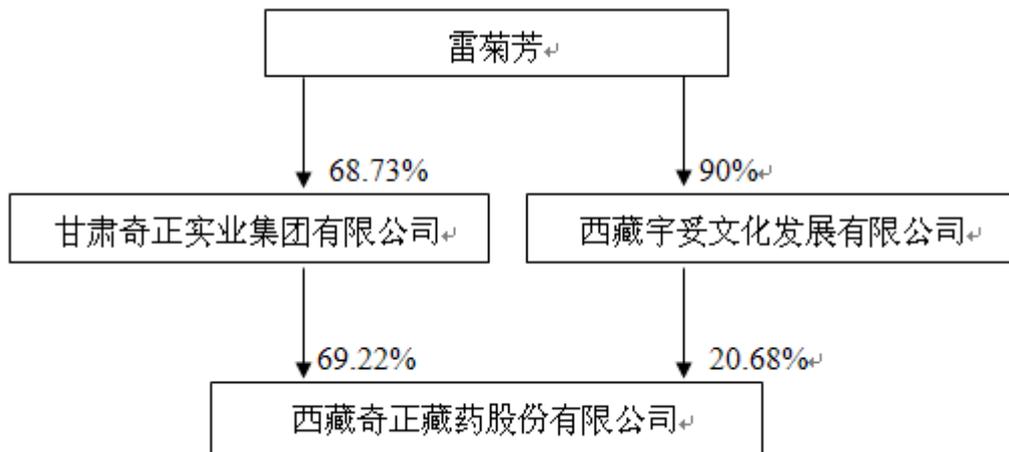
公司控股股东为甘肃奇正实业集团有限公司。

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%。

公司实际控制人为雷菊芳女士。

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。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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
西藏宇妥文化发展有限公司	王志强	1995 年 07 月 26 日	藏药、化妆品的研究、开发	100	人民币元
情况说明	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%。				

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	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	0	0	0	0				否
刘凯列	董事、总经理	男	48	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
李金明	董事、副经理、财务总监	男	49	2011年01月19日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
肖剑琴	董事、副经理	女	43	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
王志强	董事、行政总监	男	52	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
边巴次仁	董事	男	40	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
叶祖光	独立董事	男	65	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
格桑索朗	独立董事	男	63	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
马元驹	独立董事	男	55	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
何维颖	监事会主席	女	57	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				是
成培基	监事	女	61	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
贾钰	监事	女	40	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
巴桑卓玛	监事	女	32	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
陈维武	研发总监	男	40	2010年10月26日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
冯平	人力资源总监	女	42	2011年10月27日	2013年10月25日	0	0	0	0				否

曹焕丽	董事会秘书	女	40	2011年10月27日	2013年10月25日	0	0	0	0				否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
雷菊芳	甘肃奇正实业集团有限公司	董事长	2010年05月14日	2013年05月14日	否
	兰州奇正健康日用品有限公司	董事长	2010年09月30日	2013年09月30日	否
	西藏天麦力健康品有限公司	董事长	2010年08月31日	2013年08月31日	否
肖剑琴	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2010年05月14日	2013年05月14日	否
	兰州奇正粉体装备技术有限公司	董事长	2010年09月30日	2013年09月30日	否
王志强	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2010年05月14日	2013年05月14日	否
	西藏宇妥文化发展有限公司	董事长	2010年07月31日	2013年07月31日	否
	西藏奇正旅游艺术品有限公司	董事长	2011年04月15日	2014年04月15日	否
何维颖	甘肃奇正实业集团有限公司	董事、副总经理	2010年05月14日	2013年05月14日	是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
叶祖光	中国中医科学院新药研发综合大平台	技术总监	2011年01月01日	-	否
	中国中医药信息杂志	主编	2005年01月01日	-	否
	中医药现代化杂志	副主编	2009年01月01日	-	否
	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2012年02月04日	2015年02月03日	是
	石家庄以岭药业股份有限公司	独立董事	2010年08月31日	2013年08月31日	是
	天津红日药业股份有限公司	独立董事	2011年12月29日	2013年04月21日	是
格桑索朗	中国药典委员会	委员、民族药主任委员	-	-	否
	国家新药审评委员会	委员	-	-	否
	国家中药保护委员会	委员	-	-	否
马元驹	首都经济贸易大学会计学院	教授	2010年01月01日	2012年12月31日	是
	青海华鼎实业股份有限公司	独立董事	2011年05月06日	2014年05月05日	是
在其他单位任职情况					

况的说明	
------	--

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经薪酬与考核委员会审议通过后提交董事会审议批准，决策程序符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已根据公司相关制度支付。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,356
公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	245
销售人员	603
技术人员	150
财务人员	50
行政人员	308
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	36
本科	353
大专	416
高中及以下	550

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012 年上半年，医药行业延续去年的发展趋势，营业收入保持快速增长的同时，净利润的增速持续下滑；中药行业受益于市场快速增长以及原材料价格回落，收入和利润增速在行业中表现甚佳。2012 年我国医改进入新的阶段，相关政策密集出台，基药目录扩容、招标政策变动以及公立医院的改革成为市场关注的焦点。奇正藏药积极应对各项宏观政策的变化，调整业务布局，对业务模式和管控模式进行变革，以提升自身的竞争力，进一步强化在行业中藏药龙头企业的地位。

公司进入 2011-13 年战略规划关键的一年，围绕着公司既定 3 年战略目标，探索各业态商业模式、盈利模式和增长模式；组织能力建设方面，围绕市场细分、业务聚焦、专业领先、品牌建设，培养各业务及职能部门核心竞争力；组织管理模式方面，以市场为导向，以价值创新、价值制造和价值交换重新定义公司整体业务价值链；公司以 3 年战略目标为核心，深入、扩张、提升、调整，有序的推动战略的实现。

报告期内，公司实现营业收入 33,783.81 万元，较上年同期增长 6.48%，实现营业利润 10,476.48 万元，较上年同期增长 7.53%，实现的归属于上市公司股东净利润 8,968.06 万元，较上年同期增长 7.66%。公司药品板块深化营销体系变革，业务管控模式、商业模式创新，报告期内药品销售较上年同期增长 18.14%；药材板块由于经营模式的调整以及季节性和市场短期因素的影响，报告期内，销售额较上年同期降低 19.66%。报告期内公司整体经营业绩稳步增长。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

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 2012 年 6 月 30 日，该公司总资产 28,133.13 万元，净资产 26,997.34 万元；2012 年 1-6 月实现营业收入 2,562.75 万元，净利润 1,032.39 万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产2,262.33万元，净资产1,786.27万元；2012年1-6月实现营业收入449.71万元，净利润16.12万元。

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

截止2012年6月30日，该公司的总资产23,711.45 万元，净资产5,659.64万元；2012年1-6月实现营业收入24,867.49万元，净利润1,175.66万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产9,851.72万元，净资产551.06万元；2012年1-6月实现营业收入7,696.65万元，净利润65.12万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产544.69万元，净资产537.29万元；2012年1-6月实现营业收入23.39万元，净利润-2.89万元。

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：组织文化艺术交流活动；技术推广服务；企业筹划。

公司注册地：北京市朝阳区北四环东路131号509室。

截止2012年6月30日，该公司的总资产234.15万元，净资产-1,405.38万元；2012年1-6月实现营业收入96.58万元，净利润-57.84万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产32.62万元，净资产2.47万元；2012年1-6月实现营业收入0万元，净利润-2.74万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产6,531.64万元，净资产4,671.30万元；2012年1-6月实现营业收入700.76万元，净利润-201.31万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产9,884.87万元，净资产9,873.11万元；2012年1-6月实现营业收入0万元，净利润-74.30万元。

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。

主要经营范围：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#。

截止2012年6月30日，该公司的总资产501.79万元，净资产501.33万元；2012年1-6月实现营业收入0万元，净利润2.74万元。

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。

主要经营范围：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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产501.38万元，净资产501.06万元；2012年1-6月实现营业收入0万元，净利润2.01

万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产2,534.54万元，净资产2,421.80万元；2012年1-6月实现营业收入126.87万元，净利润-27.07万元。

13、靖远奇正免洗枸杞有限公司

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产733.45万元，净资产568.81万元；2012年1-6月实现营业收入103.26万元，净利润-39.52万元。

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。

截止2012年6月30日，该公司的总资产7,971.05万元，净资产7,971.05万元；2012年1-6月实现营业收入0万元，净利润-26.69万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、医药管理政策风险：受医改政策及新版GMP的影响，公司存在市场容量变化及生产成本上升的风险；

2、市场风险：随着公司业务的发展和扩张，以及行业内的上市公司不断涌现，公司将面临着新的市场竞争风险；同时，中药材行业市场价格的波动会给公司带来风险。

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。

4、管理风险：公司的发展及变革对内部的管理提出了更高的要求，项目的管控、营销模式的创新、人员管理等都对公司带来管理风险；

5、投资风险：公司新增的投资项目多处于设立的初期，投资项目因市场、技术、环保、财务等因素带来风险，以及

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。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药业	337,679,577.62	113,285,852.22	66.45%	6.49%	-11.1%	6.64%
分产品						
贴膏剂	225,291,753.50	33,150,707.68	85.29%	16.43%	2.15%	2.06%
软膏剂	28,631,668.18	4,846,853.62	83.07%	28.87%	18.58%	1.47%
丸剂	5,989,862.31	2,756,608.73	53.98%	40.15%	10.7%	12.24%
中药材	77,107,882.54	72,374,725.30	6.14%	-19.66%	-17.79%	-2.14%
其他	658,411.09	156,956.89	76.16%	-42.01%	-57.49%	8.68%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司实现主营业务收入33,767.96万元，较上年同期增长6.49%。药品板块深化营销体系变革，业务管控模式、商业模式创新，销售较上年同期增长18.14%，其中丸剂较上年同期增长40.15%，红花如意丸、白脉软膏成为公司新产品中的亮点，销售较上年同期分别增长260.97%、299.42%；药材由于经营模式的调整以及季节性和市场短期因素的影响，销售较上年同期降低19.66%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期内，公司主营业务综合毛利率66.45%，比上年同期增长6.64%，药品毛利率较上年同期增长2.06%，其中膏剂毛利率较上年同期增长1.97%，丸剂业务由于销售增长带动产量增加，单位成本降低，毛利率比上年同期增长12.24%。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	335,563,807.86	6.13%
国外	2,115,769.76	127.65%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，国外销售较上年同期增长127.65%，其中：自产产品销售107.98万元，占比51.04%；外购产品销售103.60万

元，占比48.96%。

主营业务构成情况的说明

报告期内，公司主营业务主要是由药品和药材业务构成，其中，药品业务实现收入25,991.33万元，占比76.97%；药材业务实现收入7,710.79万元，占比22.83%，未发生重大变化。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	45,120.01
报告期投入募集资金总额	784.55
已累计投入募集资金总额	13,822.53
报告期内变更用途的募集资金总额	

累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会以证监许可【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。</p> <p>截止 2012 年 6 月 30 日，公司募集资金累计投入金额为 13,822.53 万元。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
藏药生产线改扩建项目	否	18,178.64	18,178.64	150.04	6,124.51	33.69%	2012年12月31日	5,626.18	否	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15	504.24	5,631.88	81.76%	2012年12月31日		否	否
营销网络建设项目	否	3,960.95	3,960.95	130.27	2,066.14	52.16%	2012年12月31日		否	否
承诺投资项目小计	-	29,027.74	29,027.74	784.55	13,822.53	-	-	5,626.18	-	-
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	784.55	13,822.53	-	-	5,626.18	-	-
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2012年上半年实际使用募集资金投资150.04万元，为当年投资计划金额12,054.13万元的1.24%，其原因为：外用制剂改扩建经过两年的改造与扩建，产能已达到预期效果，但是基药产品的电子监管码设备以及自动化包装等技改项目设备增加了生产的复杂度，处在不断地磨合优化过程中，尚有部分进度款及尾款延期未支付。藏药生产饮片改扩建项目，由于公司药材饮片的战略布局已初步建成，饮片生产车间重新定位，乘着对									

	<p>投资者认真、负责、利益最大化的原则，目前公司正就该项目的可行性进行深入论证。</p> <p>(2) 藏药工程技术中心项目2012年上半年实际使用募集资金投资504.24万元，为本年投资计划金额1,256.27万元的40.14%，其原因为：藏药工程技术中心项目的设计方案进行了较长时间的多方论证，同时，为了保证装修达到预期设计的效果，公司对装修材料进行严格筛选，部分材料需要进口，采购周期较长。此项目预计2012年12月31日前完工。</p> <p>(3) 营销网络建设项目2012年上半年实际使用募集资金130.27万元，为本年投资计划金额1,894.81万元的6.88%，其原因为：信息化建设项目按计划有序进展，ERP在本公司及本公司子公司全面实施并推广，公司内部的信息平台已初步搭建完成，目前正在进行进一步优化和推广。</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><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>公司超募集资金 16,092.27 万元、利息 873.79 万元，共计 16,966.06 万元。截止 2012 年 6 月 30 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	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</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	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
甘肃远志置业投资管理有限公司		3,150	0%	报告期内,尚未实现投资收益
合计		3,150	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
报告期内,经甘肃省人民政府批准,本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司与其他 6 公司共同出资设立甘肃远志置业投资管理有限公司,兴建“甘肃商会大厦”,该大厦为省政府支持非公经济办公经营用,本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司以自有资金投资人民币 3,150 万元,认购 22% 股份。				

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	10%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,583.91	至	10,542.3
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	95,839,114.33		
业绩变动的原因说明	主要系本公司营业收入持续稳定增长。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、现金分红政策的执行情况

本着重视投资者合理投资回报兼顾公司可持续发展的原则，考虑公司发展所处阶段、经营状况、盈利规模、项目投资资金需求，公司执行了持续、稳定、科学的现金分红政策；公司历年现金分红情况均达到“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。”

2、现金分红政策的制定情况

根据中国证监会颁布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，公司对《公司章程》及《股东大会议事规则》中关于利润分配政策的部分条款作出修订，对现金分红政策进行了进一步的细化：

（1）明确了公司董事会、股东大会对利润分配尤其是现金分红事项的决策程序和机制；

（2）对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的具体条件、决策程序和机制；

（3）明确了为充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施；

（4）进一步明确了公司的利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容，标准和比例，利润分配的形式，现金分红的具体条件，发放股票股利的条件等。

此次修改《公司章程》及《股东大会议事规则》的议案，已经 2012 年 7 月 30 日第二届董事会第十八次会议、2012 年 8 月 20 日 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

I 董事会召开会议情况

报告期内，公司董事会共筹备召开四次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

1、2012 年 2 月 20 日，公司第二届董事会第十三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) 审议通过了《关于聘任公司内审部负责人的议案》；
- (2) 审议通过了《西藏奇正藏药股份有限公司外部信息使用人管理制度》。

本次会议决议刊登在 2012 年 2 月 21 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2012 年 3 月 19 日，公司第二届董事会第十四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) 审议通过了《2011 年度总经理工作报告》；
- (2) 审议通过了《2011 年度董事会工作报告》；
- (3) 审议通过了《2011 年度财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；
- (5) 审议通过了《2011 年度内部控制自我评价报告》；
- (6) 审议通过了《关于 2011 年度高级管理人员薪酬情况的议案》；
- (7) 审议通过了《2011 年度年报及摘要》；
- (8) 审议通过了《2011 年度社会责任报告》；
- (9) 审议通过了《2011 年度利润分配预案》；
- (10) 审议通过了《关于续聘中勤万信会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年审计机构的议案》；
- (11) 审议通过了《关于召开 2011 年度股东大会的议案》。

本次会议决议刊登在 2012 年 3 月 21 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2012 年 3 月 30 日，公司第二届董事会第十五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) 审议通过了《关于聘任战略委员会委员的议案》；
- (2) 审议通过了《西藏奇正藏药股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。

本次会议决议刊登在 2012 年 3 月 31 日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、2012 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十六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) 审议通过了《2012 年第一季度报告》。

II 董事会对股东大会决议的执行情况

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

根据 2011 年年度股东大会决议，审议通过了《2011 年度利润分配方案》，批准公司以 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 元人民币（含税），公司于 2012 年 6 月 8 日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了实施公告，并于 2012 年 6 月 15 日实施完毕。股东大会审议通过的其他各项议案均得到切实执行。

III 公司董事履职情况

报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，切实维护公司及股东特别是中小股东的合法权益。独立董事积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对确保董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并在年度股东大会上进行了述职。

报告期内，公司董事会共召开 4 次会议，董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
雷菊芳	董事长	4	2	2	0	0	否
刘凯列	董事	4	2	2	0	0	否
李金明	董事	4	2	2	0	0	否
肖剑琴	董事	4	2	2	0	0	否
王志强	董事	4	2	2	0	0	否
边巴次仁	董事	4	2	2	0	0	否
叶祖光	独立董事	4	2	2	0	0	否
格桑索朗	独立董事	4	2	2	0	0	否
马元驹	独立董事	4	2	2	0	0	否

注：报告期内公司召开董事会会议次数总计 4 次；其中现场会议次数总计 2 次；通讯会议次数总计 2 次。

IV 其他

1、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。

2、开展投资者关系管理工作的情况

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

报告期内，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了一次业绩说明会，公司管理层就 2011 年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，进一步增强了投资者对公司的了解。

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

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、信息披露符合要求，公司治理水平逐步提高。实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

2012 年 4 月 20 日，公司召开 2011 年年度股东大会，根据股东大会决议，公司实施 2011 年度利润分配方案：以公司现有总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.80 元人民币现金（含税）。

上述方案已于 2012 年 6 月 15 日实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
西藏银行股份有限公司	37,500,000.00		2.5%	37,500,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	投资
合计	37,500,000.00		--	37,500,000.00	0.00	0.00	--	--

持有非上市金融企业股权情况的说明

西藏银行股份有限公司注册资本为人民币15亿元，公司以自有资金投资人民币3,750万元，认购2.5%的股份。

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

报告期内，公司无其他重大关联交易。

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

报告期内，本公司全资子公司西藏奇正藏药营销有限公司与各地经销商分别签订了购销合同，金额较大的协议具体如下：

序号	经销商名称	金额（万元）	经销产品
1	北京医药股份有限公司	1,800.00	消痛贴膏

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	1、雷菊芳 2、甘肃奇正实业集团有限公司 3、西藏宇妥文化发展有限公司	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。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。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。	2008 年 02 月 15 日	三十六个月	报告期内严格履行承诺

其他对公司中小股东所作承诺	1、雷菊芳 2、甘肃奇正实业集团有限公司 3、西藏宇妥文化发展有限公司	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》。	2008 年 02 月 15 日		报告期内严格履行承诺
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		

4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内公司未接待调研、采访等活动。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第十三次会议决议	证券时报	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于聘任内审部负责人的公告	证券时报	2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
董事会审计委员会关于公司内审部负责人的审核意见		2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

外部信息使用人管理制度（2012 年 2 月）		2012 年 02 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年度业绩快报	证券时报	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第二届董事会第十四次会议决议	证券时报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第二届监事会第六次会议决议公告	证券时报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于召开 2011 年年度股东大会的通知（更新后）	证券时报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年年度报告摘要	证券时报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	证券时报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年年度报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年年度审计报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年度社会责任报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内部控制鉴证报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
董事会关于 2011 年度公司募集资金使用情况的专项报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年度募集资金存放与使用情况专项审核报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
独立董事对相关事项发表的独立意见		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年度独立董事述职报告(叶祖光)		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年度独立董事述职报告（格桑索朗）		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2011 年度独立董事述职报告(马元驹)		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
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		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
平安证券有限责任公司关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
平安证券有限责任公司关于公司 2011 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告		2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于 2011 年年度股东大会通知的更正公告	证券时报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于更换保荐代表人的公告	证券时报	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于“正乳贴”获得药物临床实验批件的公告	证券时报	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

第二届董事会第十五次会议决议公告	证券时报	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内部控制规范实施工作方案		2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告正文	证券时报	2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会会议决议公告	证券时报	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于子公司更名的公告	证券时报	2012 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度权益分派实施公告	证券时报	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

(二) 财务报表

是否需要合并报表:

是 否 不适用

如无特殊说明, 财务报告中的财务报表的单位为: 人民币元

财务附注中报表的单位为: 人民币元

1、合并资产负债表

编制单位: 西藏奇正藏药股份有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		520,269,011.47	521,130,741.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		250,208,876.01	339,794,171.14
应收账款		68,245,403.49	28,119,811.52
预付款项		32,446,042.94	33,558,626.35
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		38,426,003.90	26,712,405.66
买入返售金融资产			
存货		116,532,933.04	136,232,857.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,532,882.46	1,532,882.46
流动资产合计		1,027,661,153.31	1,087,081,495.96
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		69,000,000.00	37,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		99,765,664.47	100,152,464.53
在建工程		57,825,582.49	55,168,501.26
工程物资		367,745.72	210,570.09
固定资产清理			
生产性生物资产		526,587.00	
油气资产			
无形资产		76,442,453.00	76,379,396.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		630,973.02	506,059.52
递延所得税资产		1,035,315.40	549,632.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		305,594,321.10	270,466,625.11
资产总计		1,333,255,474.41	1,357,548,121.07
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		9,423,218.21	7,877,305.99
预收款项		7,708,276.41	13,956,504.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,242,220.57	14,999,296.93
应交税费		11,357,003.46	7,924,393.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,316,072.56	26,446,017.09
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		2,239,200.00	0.00
流动负债合计		72,285,991.21	71,203,517.90
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		7,710,328.78	8,805,518.78
非流动负债合计		7,710,328.78	8,805,518.78
负债合计		79,996,319.99	80,009,036.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		406,000,000.00	406,000,000.00
资本公积		411,021,847.94	411,021,847.94
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		59,349,933.80	59,349,933.80
一般风险准备			
未分配利润		344,362,536.83	368,361,951.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,220,734,318.57	1,244,733,733.11
少数股东权益		32,524,835.85	32,805,351.28
所有者权益（或股东权益）合计		1,253,259,154.42	1,277,539,084.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,333,255,474.41	1,357,548,121.07

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		234,512,358.53	224,548,987.42
交易性金融资产			
应收票据		67,606,389.77	95,867,302.59
应收账款		147,894,409.98	147,042,983.66
预付款项		17,230,402.36	15,051,751.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款		97,552,190.16	137,695,374.94
存货		41,714,410.97	40,440,968.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		606,510,161.77	660,647,368.28
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		486,708,662.19	486,708,662.19
投资性房地产			

固定资产		49,244,976.76	49,275,859.26
在建工程		30,671,016.70	29,675,339.89
工程物资		125,718.37	125,718.37
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,583,328.42	18,816,209.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		103,817.49	97,880.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		585,437,519.93	584,699,669.57
资产总计		1,191,947,681.70	1,245,347,037.85
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,113,186.04	2,881,604.20
预收款项		748,198.46	260,095.82
应付职工薪酬		1,784,573.24	2,052,202.31
应交税费		18,588,704.34	14,746,385.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,672,612.65	54,041,401.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,907,274.73	73,981,689.91
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		542,000.00	392,000.00
非流动负债合计		542,000.00	392,000.00
负债合计		61,449,274.73	74,373,689.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		406,000,000.00	406,000,000.00
资本公积		411,021,847.94	411,021,847.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		59,349,933.80	59,349,933.80
一般风险准备			
未分配利润		254,126,625.23	294,601,566.20
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,130,498,406.97	1,170,973,347.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,191,947,681.70	1,245,347,037.85

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		337,838,064.13	317,270,507.96
其中：营业收入		337,838,064.13	317,270,507.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,073,252.42	219,845,789.99
其中：营业成本		113,348,205.79	127,487,084.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			

分保费用			
营业税金及附加		5,157,759.91	3,727,370.22
销售费用		91,069,722.85	66,809,749.89
管理费用		27,818,038.73	26,185,273.90
财务费用		-5,621,461.25	-4,853,228.12
资产减值损失		1,300,986.39	489,539.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,764,811.71	97,424,717.97
加：营业外收入		1,364,349.38	1,996,098.96
减：营业外支出		153,819.00	11,467.89
其中：非流动资产处置损失			8,187.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,975,342.09	99,409,349.04
减：所得税费用		16,575,272.06	16,080,673.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,400,070.03	83,328,675.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		89,680,585.46	83,302,906.96
少数股东损益		-280,515.43	25,768.40
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.22	0.21
（二）稀释每股收益		0.22	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		89,400,070.03	83,328,675.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,680,585.46	83,302,906.96
归属于少数股东的综合收益		-280,515.43	25,768.40

总额			
----	--	--	--

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：董爱军

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		153,167,054.82	125,022,641.11
减：营业成本		44,587,288.78	39,920,429.08
营业税金及附加		2,282,031.96	1,487,605.01
销售费用		3,304,673.57	5,742,507.89
管理费用		19,973,173.44	17,288,611.19
财务费用		-3,055,199.46	-2,780,956.09
资产减值损失		39,578.35	-23,958.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,035,508.18	63,388,402.95
加：营业外收入		131,106.26	1,420,000.00
减：营业外支出		50,000.00	4,496.00
其中：非流动资产处置损失			4,496.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		86,116,614.44	64,803,906.95
减：所得税费用		12,911,555.41	9,724,179.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,205,059.03	55,079,727.07
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		73,205,059.03	55,079,727.07

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	418,575,672.11	354,978,669.85
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	97,415.37	103,796.80
收到其他与经营活动有关的现金	8,462,595.21	6,920,559.05
经营活动现金流入小计	427,135,682.69	362,003,025.70
购买商品、接受劳务支付的现金	83,128,523.68	134,311,349.53
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	55,254,076.84	56,325,810.43
支付的各项税费	62,513,050.20	39,017,965.32
支付其他与经营活动有关的现金	67,792,814.35	85,456,784.18
经营活动现金流出小计	268,688,465.07	315,111,909.46
经营活动产生的现金流量净额	158,447,217.62	46,891,116.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	16,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,128,947.18	24,205,528.44
投资支付的现金	31,500,000.00	
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		405,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	45,628,947.18	24,610,528.44
投资活动产生的现金流量净额	-45,628,947.18	-24,593,968.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,250,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	11,250,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,680,000.00	113,680,000.00
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	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	113,680,000.00	113,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-113,680,000.00	-102,430,000.00
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	-861,729.56	-80,132,852.20
加：期初现金及现金等价物余额	521,130,741.03	761,109,620.14

六、期末现金及现金等价物余额	520,269,011.47	680,976,767.94
----------------	----------------	----------------

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	141,380,991.95	171,433,612.13
收到的税费返还	48,186.26	46,727.11
收到其他与经营活动有关的现金	76,530,144.89	4,149,752.76
经营活动现金流入小计	217,959,323.10	175,630,092.00
购买商品、接受劳务支付的现金	40,941,940.46	45,805,269.25
支付给职工以及为职工支付的现金	10,686,313.53	12,308,359.97
支付的各项税费	30,807,773.84	15,565,618.85
支付其他与经营活动有关的现金	5,173,556.41	95,270,296.32
经营活动现金流出小计	87,609,584.24	168,949,544.39
经营活动产生的现金流量净额	130,349,738.86	6,680,547.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,706,367.75	19,206,061.99
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,706,367.75	19,206,061.99
投资活动产生的现金流量净额	-6,706,367.75	-19,206,061.99
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,680,000.00	113,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	113,680,000.00	113,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-113,680,000.00	-113,680,000.00
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	9,963,371.11	-126,205,514.38
加：期初现金及现金等价物余额	224,548,987.42	405,774,173.89
六、期末现金及现金等价物余额	234,512,358.53	279,568,659.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			59,349,933.80		368,361,951.37		32,805,351.28	1,277,539,084.39
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			59,349,933.80		368,361,951.37		32,805,351.28	1,277,539,084.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-23,999,414.54		-280,515.43	-24,279,929.97
(一) 净利润							89,680,585.46		-280,515.43	89,400,070.03

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							89,680,585.46		-280,515.43	89,400,070.03
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-113,680,000.00	0.00	0.00	-113,680,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-113,680,000.00			-113,680,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			59,349,933.80		344,362,536.83		32,524,835.85	1,253,259,154.42

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		323,872,544.47		21,623,345.10	1,209,318,648.97

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		323,872,544.47		21,623,345.10	1,209,318,648.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,549,022.34		44,489,406.90		11,182,006.18	68,220,435.42
（一）净利润							170,718,429.24		-67,993.82	170,650,435.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							170,718,429.24		-67,993.82	170,650,435.42
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	12,549,022.34	0.00	-126,229,022.34	0.00	0.00	-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										
3．对所有者（或股东）的分配							-113,680,000.00			-113,680,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			59,349,933.80		368,361,951.37	32,805,351.28	1,277,539,084.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			59,349,933.80		294,601,566.20	1,170,973,347.94
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			59,349,933.80		294,601,566.20	1,170,973,347.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-40,474,940.97	-40,474,940.97
（一）净利润							73,205,059.03	73,205,059.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							73,205,059.03	73,205,059.03
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-113,680,000.00	-113,680,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,680,000.00	-113,680,000.00

							00.00	00.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			59,349,933.80		254,126,625.23	1,130,498,406.97

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			46,800,911.46		295,340,365.14	1,159,163,124.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	12,549,022.34	0.00	-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								
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,680,000.00	-113,680,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

（三）公司基本情况

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

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

本公司股本中甘肃奇正集团有限公司持股69.22%，西藏宇妥文化发展有限公司持股20.68%，社会公众股股东持股10.10%，实际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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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

及其应用指南，并基于本附注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。

境外子公司的记账本位币

报告期内，公司无境外子公司的记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

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

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及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) 外币业务

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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融工具确认和计量准则规定，金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

① 本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

b、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

① 如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

② 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指应收账款余额大于 50 万元，其他应收款余额大于 30 万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
3 个月以内	0%	0%
3 个月-1 年	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	方法说明
按性质分析法计提应收账款的坏账准备	某项应收款项可收回性与其他应收款项存在明显差别，导致同样方法计提坏帐准备无法真实反映可收回金额的，可对该项应收款项采用性质分析法计提坏帐准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(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

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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。

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

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) 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) 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。

(3) 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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	5 年	5.00%	19.00%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

(5) 其他说明

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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) 在建工程的减值测试方法、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

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。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，但借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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。

17、生物资产

(1) 生产性生物资产的确认标准

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

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

(2) 生产性生物资产计价

生产性生物资产按取得时实际成本计价。其中：

- ① 外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- ② 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。
- ③ 投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④ 天然起源的生产性生物资产的成本，按照名义金额确定。
- ⑤ 非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生产性生物资产的成本，按相关会计准则确定的方法计价。

(3) 生产性生物资产折旧方法

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

(4) 生产性生物资产减值准备的确认标准、计提方法

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

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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，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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

22、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) 预计负债的计量方法

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。

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。

23、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。

以现金结算的股份支付

- ① 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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- ① 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 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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

提供劳务收入：

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。

26、政府补助

(1) 类型

与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、13%、4%、3%
消费税		
营业税	应缴纳流转税额	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳企业所得税	15%、25%
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%
价格调节基金	应缴纳流转税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、西藏宇妥药材有限责任公司、西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司、甘肃奇正藏药有限公司2012年适用的企业所得税率为15%。

(2) 本公司子公司甘南佛阁藏药有限公司、北京白玛曲秘文化发展有限公司、奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、陇西奇正药材有限责任公司、宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司、靖远奇正免洗枸

杞有限公司、北京奇正天麦力健康科技有限公司2012年适用的企业所得税率为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 西藏自治区人民政府藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，对设在西藏的各类企业，在2011至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。

(2) 财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，税务事项通知书（榆国税通[2012]13号），甘肃奇正藏药有限公司自2011年1月1日-2012年12月31日享受15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

(1) 城建税：

a. 本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、西藏宇妥药材有限责任公司、西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司、甘南佛阁藏药有限公司、北京白玛曲秘文化发展有限公司、奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司、北京奇正天麦力健康科技有限公司、宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司按实际应纳流转税额的7%计缴；

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

c. 靖远奇正免洗枸杞有限公司按实际应纳流转税额的1%计缴。

(2) 教育费附加：本公司及本公司所有子公司按实际应纳流转税额的3%计缴。

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

(4) 价格调节基金：本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、甘南佛阁藏药有限公司按照实际缴纳“三税”税额的1%同时缴纳价格调节基金。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本公司合并财务报表按照2006年12月颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并报表中股东权益项下单独列示。

1、子公司情况

报告期内，总共有15家子公司，其中通过设立或投资方式取得的子公司12家，通过同一控制下企业合并取得的子公司3家。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏奇正藏药营销有限公司	全资子公司	西藏拉萨	药品销售	1,000,000.00		藏药材、藏成药销售	1,000,000.00		100%	100%	是			
北京白玛曲秘文化发展有限公司	全资子公司	北京朝阳区	服务业	3,000,000.00		洗浴、制售中餐	0.00		100%	100%	是			
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	500,000.00		藏医外治研究推广	500,000.00		100%	100%	是			
甘肃奇正藏	全资子公司	甘肃榆中	药品销售	5,000,000.00		中成药、中药	5,000,000.00		100%	100%	是			

药营销有限公司						材批发、零售； 农副产品收购								
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	50,000,000.00		国家允许经营的地产中药材购销	50,000,000.00		100%	100%	是			
西藏宇妥藏药产业集团有限公司	控股子公司	西藏拉萨	藏药生产销售	100,000,000.00		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。	80,000,000.00		80%	80%	是	1,974.62	-14.86	
西藏宇妥药材有限责任公司	控股子公司	西藏拉萨	药材销售	5,000,000.00		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。	5,000,000.00		100%	100%	是			
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限公司	控股子公司	西藏那曲	药材销售	5,000,000.00		虫草收购、销售；红景天、红花、贝母、人参果类、农蓄产品收购、销售	5,000,000.00		100%	100%	是			
宁夏奇正沙	控股子公司	宁夏银川	枸杞种植	50,000,000.00		枸杞种植；试	13,750,000.00		55%	55%	是	1,089.8	-12.18	

湖枸杞产业股份有限公司						验示范；技术开发、技术咨询和指导；农业观光旅游；电子商务服务。						1		
靖远奇正免洗枸杞有限公司	全资子公司	甘肃靖远	药材销售	8,000,000.00		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。	8,000,000.00		100%	100%	是			
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	80,000,000.00		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。	80,000,000.00		100%	100%	是			
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	500,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃奇正藏药有限公司	全资子公司	甘肃榆中	药品制造	196,786,400.00		藏药生产、销售	196,786,400.00		100%	100%	是			
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	3,000,000.00		藏药、藏药材生产加工	1,950,000.00		65%	65%	是	188.05	-1.01	
甘南佛阁藏药有限公司	全资子公司	甘肃甘南	药品制造	15,000,000.00		藏药制造、销售	15,000,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率
(七) 合并财务报表主要项目注释
1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	148,150.01	--	--	470,560.28
人民币	--	--	148,150.01	--	--	470,560.28
银行存款：	--	--	520,120,861.46	--	--	520,660,180.75
人民币	--	--	520,119,343.91	--	--	509,306,619.49
美元	223.30	6.3249	1,412.35	1,517,618.78	6.3009	9,562,364.17
港币	120.02	0.8152	97.84	2,161,345.48	0.8107	1,752,202.78
英镑	0.75	9.8169	7.36	4,015.23	9.7116	38,994.31
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	520,269,011.47	--	--	521,130,741.03

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

2、交易性金融资产
(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	250,208,876.01	339,794,171.14
合计	250,208,876.01	339,794,171.14

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

说明：

报告期内，公司无用于质押、担保的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

报告期内，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南郑重机械设备有限公司	2012年02月29日	2012年08月29日	500,000.00	

国药控股河南股份有限公司	2012 年 03 月 15 日	2012 年 09 月 15 日	450,000.00	
湖南双舟医药有限责任公司	2012 年 02 月 14 日	2012 年 08 月 14 日	400,000.00	
山东瑞康医药股份有限公司	2012 年 01 月 12 日	2012 年 07 月 11 日	315,123.00	
衡水市仁和医药有限公司	2012 年 02 月 28 日	2012 年 08 月 28 日	200,000.00	
合计	--	--	1,865,123.00	--

说明：

报告期内，公司已经背书给其他方但尚未到期的票据总额为2,900,998.90元，其中前五名金额1,865,123.00元，占比64.29%。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

报告期内，公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合计		0.00	0.00	

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0.00	0.00	

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0.00

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合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	68,613,814.76	100%	368,411.27	0.54%	28,191,038.87	100%	71,227.35	0.25%
组合小计	68,613,814.76	100%	368,411.27	0.54%	28,191,038.87	100%	71,227.35	0.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	68,613,814.76	--	368,411.27	--	28,191,038.87	--	71,227.35	--

应收账款种类的说明：

报告期内，应收账款按账龄风险组合进行了坏账准备计提。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
90 天内	61,322,222.05	89.37%		26,766,491.87	94.95%	
90 天至 1 年	6,786,068.63	9.89%	339,413.48	1,424,547.00	5.05%	71,227.35
1 年以内小计	68,108,290.68	99.26%	339,413.48	28,191,038.87	100%	71,227.35
1 至 2 年	505,524.08	0.74%	28,997.79			
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	68,613,814.76	--	368,411.27	28,191,038.87	--	71,227.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

报告期内，无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产

					生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明:

报告期内, 无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京医药股份有限公司	非关联	35,733,533.00	90 天以内	52.08%
安国市凯丰药业有限公司	非关联	6,150,250.00	90 天-1 年以内	8.96%
上海得一医药有限公司	非关联	4,581,360.00	90 天以内	6.68%
山东天士力医药有限公司	非关联	3,596,783.30	90 天以内	5.24%
湖北金贵中药饮片有限公司	非关联	1,270,676.00	90 天以内	1.85%
合计	--	51,332,602.30	--	74.81%

(6) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
		0.00	0%
合计	--	0.00	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位: 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款
(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合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	34,354,575.93	87%	549,924.99	1.60%	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	5,134,836.61	13%	513,483.65	10%	5,464,314.81	19.74%	546,431.48	10%
组合小计	39,489,412.54	100%	1,063,408.64	2.69%	27,677,385.74	100%	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	39,489,412.54	--	1,063,408.64	--	27,677,385.74	--	964,980.08	--

其他应收款种类的说明：

报告期内，其他应收款按账龄风险组合进行了坏账准备计提。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
90 天以内	27,428,640.79	79.84%		18,779,971.83	84.54%	
90 天至 1 年	6,296,758.91	18.33%	331,434.73	2,787,799.52	12.55%	139,389.97
1 年以内小计	33,725,399.70	98.17%	331,434.73	21,567,771.35	97.09%	139,389.97
1 至 2 年	393,630.02	1.14%	37,269.07	389,758.41	1.75%	38,975.84
2 至 3 年	77,607.18	0.23%	23,282.16	21,940.54	0.1%	6,582.16
3 年以上	131,298.87	0.38%	131,298.87	222,689.31	1.01%	222,689.31
3 至 4 年	16,300.00	0.05%	16,300.00	130,174.36	0.59%	130,174.36
4 至 5 年	114,998.87	0.33%	114,998.87	92,514.95	0.42%	92,514.95
5 年以上	26,640.16	0.08%	26,640.16	10,911.32	0.05%	10,911.32
合计	34,354,575.93	--	549,924.99	22,213,070.93	--	418,548.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	5,134,836.61	513,483.65
合计	5,134,836.61	513,483.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

合计	--	--	0.00	--
----	----	----	------	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

报告期内, 无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明:

报告期内, 无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位: 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
应收银行存款的利息	3,138,538.10	银行存款利息	7.95%
北京德坤工艺品有限公司	549,300.00	制作费	1.39%
收购备用金	518,827.66	备用金	1.31%
合计	4,206,665.76	--	10.65%

说明:

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

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 (%)
应收银行存款的利息	非关联	3,138,538.10	1 年以内	7.95%
北京德坤工艺品有限公司	非关联	549,300.00	1 年以内	1.39%

收购备用金	非关联	518,827.66	1 年以内	1.31%
甘肃省陇药产业协会	非关联	374,745.22	1 年以内	0.95%
北京大学医学院	非关联	350,000.00	1 年以内	0.89%
合计	--	4,931,410.98	--	12.49%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
兰州奇正日用健康品有限公司	关联方	62,417.16	0.16%
合计	--	62,417.16	0.16%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

8、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,909,277.79	70.61%	25,590,754.61	76.26%

1 至 2 年	7,051,017.32	21.73%	7,759,804.91	23.12%
2 至 3 年	2,277,681.00	7.02%	208,066.83	0.62%
3 年以上	208,066.83	0.64%		
合计	32,446,042.94	--	33,558,626.35	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海沪试分析仪器有限公司	非关联方	4,160,212.95	2012 年 03 月 15 日	合同履行中
甘肃省建筑企业兰山装饰设计工程公司	非关联方	3,198,000.00	2010 年 09 月 29 日	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	2011 年 08 月 15 日	合同履行中
西藏自治区藏医院	非关联方	1,600,000.00	2010 年 03 月 03 日	合同履行中
兰州鸿升电力有限公司	非关联方	1,275,000.00	2011 年 08 月 02 日	合同履行中
合计	--	11,883,212.95	--	--

预付款项主要单位的说明：

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

报告期内，本公司预付账款主要是设备、在建项目和专利的供应商预付款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,956,937.03	691,119.38	72,265,817.65	75,537,649.55		75,537,649.55
在产品	11,755,085.95		11,755,085.95	11,054,120.65		11,054,120.65
库存商品	32,211,261.57	215,295.44	31,995,966.13	48,922,103.64	1,040.91	48,921,062.73

周转材料	216,665.69		216,665.69	720,024.87		720,024.87
消耗性生物资产	299,397.62		299,397.62			
合计	117,439,347.86	906,414.82	116,532,933.04	136,233,898.71	1,040.91	136,232,857.80

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		691,119.38			691,119.38
在产品					
库存商品	1,040.91	214,254.53			215,295.44
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	1,040.91	905,373.91	0.00	0.00	906,414.82

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	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，成本高于可变现净值部分。		
库存商品	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，确定可变现净值，成本高于可变现净值部分。		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴所得税	1,532,882.46	1,532,882.46
合计	1,532,882.46	1,532,882.46

其他流动资产说明：

报告期内，其他流动资产为本公司子公司甘肃奇正藏药营销有限公司年初预缴企业所得税1,532,882.46元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

合 计		
-----	--	--

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
	0.00	0%
合计	0.00	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
甘肃远志置业管理有限公司	有限责任	兰州	雷菊芳	投资咨询与管理	50,000,000.00		22%	22%					

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	2.5%	2.5%		0.00	0.00	0.00
甘肃远志置业投资管理有限公司	权益法核算	31,500,000.00		31,500,000.00	31,500,000.00	22%	22%		0.00	0.00	0.00
合计	--	69,000,000.00	37,500,000.00	31,500,000.00	69,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

报告期内，经甘肃省人民政府批准，本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司与其他6公司共同出资设立甘肃远志置业投资管理有限公司，兴建“甘肃商会大厦”，该大厦为省政府支持非公经济办公经营用，本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司以自有资金投资人民币3,150万元，认购22%股份。

16、投资性房地产
(1) 按成本计量的投资性房地产
 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产
 适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	156,603,728.30	5,764,806.90		0.00	162,368,535.20
其中：房屋及建筑物	76,557,618.01	2,173,621.91		0.00	78,731,239.92
机器设备	50,344,452.92	1,011,850.46		0.00	51,356,303.38
运输工具	10,840,741.26	216,981.66		0.00	11,057,722.92
办公设备及其他	18,860,916.11	2,362,352.87		0.00	21,223,268.98
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	56,451,263.77	0.00	6,151,606.96	0.00	62,602,870.73
其中：房屋及建筑物	19,711,823.55		2,039,613.61	0.00	21,751,437.16
机器设备	20,555,494.44		2,743,010.87	0.00	23,298,505.31

运输工具	6,230,460.05		499,669.20	0.00	6,730,129.25
办公设备及其他	9,953,485.73		869,313.28	0.00	10,822,799.01
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	100,152,464.53		--		99,765,664.47
其中：房屋及建筑物	56,845,794.46		--		56,979,802.76
机器设备	29,788,958.48		--		28,057,798.07
运输工具	4,610,281.21		--		4,327,593.67
办公设备及其他	8,907,430.38		--		10,400,469.97
四、减值准备合计	0.00		--		0.00
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	100,152,464.53		--		99,765,664.47
其中：房屋及建筑物	56,845,794.46		--		56,979,802.76
机器设备	29,788,958.48		--		28,057,798.07
运输工具	4,610,281.21		--		4,327,593.67
办公设备及其他	8,907,430.38		--		10,400,469.97

本期折旧额 6,151,606.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,235,351.62 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	115,736.51
运输工具	

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
靖远免洗枸杞车间	正在办理土地性质变更手续。	2013 年 07 月 31 日
奇正沙湖枸杞钢结构库房	公司办公租用宁夏枸杞集团场所，新厂区正在建设当中，未来钢结构库房整体拆迁到新厂区。	2013 年 07 月 31 日

固定资产说明：

报告期内，公司固定资产无用于抵押、担保的情况。

18、在建工程
(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
藏药工程技术中心建设项目	18,607,768.89		18,607,768.89	17,886,574.71		17,886,574.71
外用制剂生产线改扩建工程	15,823,046.96		15,823,046.96	15,823,046.96		15,823,046.96
藏成药及药材饮片生产线改扩建基本项目	6,330,501.71		6,330,501.71	6,283,689.84		6,283,689.84
林芝专家楼工程	5,919,665.87		5,919,665.87	5,919,645.87		5,919,645.87
林芝综合楼工程	5,418,777.88		5,418,777.88	5,304,315.25		5,304,315.25
丸剂生产线	1,769,589.87		1,769,589.87	103,444.40		103,444.40
陇西药材公司厂房	1,716,595.42		1,716,595.42	1,021,623.89		1,021,623.89
生产车间	1,362,923.00		1,362,923.00	1,359,342.83		1,359,342.83

林芝多功能厅	402,330.00		402,330.00	242,330.00		242,330.00
药材基地办公房	322,474.06		322,474.06	322,474.06		322,474.06
中天家园办公用房	104,932.78		104,932.78	3,105.00		3,105.00
奇正沙湖枸杞加工基地建设	45,694.00		45,694.00			
经典藏药生产线技术改造项目	1,282.05		1,282.05			
靖远免洗枸杞车间				895,015.45		895,015.45
色选机安装工程				3,893.00		3,893.00
合计	57,825,582.49	0.00	57,825,582.49	55,168,501.26	0.00	55,168,501.26

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
藏药工程技术 中心建设 项目	27,291,300.00	17,886,574.71	721,194.18			81.83%	90.23%				募集资金	18,607,768.89
外用制剂生 产线改扩建 工程	18,000,000.00	15,823,046.96				87.91%	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	10,650,000.00	6,283,689.84	46,811.87			59.44%	59.44%				募集资金	6,330,501.71
林芝专家楼 工程	7,347,092.30	5,919,645.87	20.00			80.57%	80.57%				自筹	5,919,665.87
林芝综合楼 工程	6,335,161.60	5,304,315.25	114,462.63			85.53%	85.53%				自筹	5,418,777.88
丸剂生产线	7,156,900.00	103,444.40	1,666,145.47			24.73%	24.73%				自筹	1,769,589.87
陇西药材公 司厂房	41,192,324.00	1,021,623.89	694,971.53			33.67%	33.67%				自筹	1,716,595.42
生产车间	11,951,303.59	1,359,342.83	3,580.17			11.4%	11.40%				自筹	1,362,923.00
林芝多功能	540,000.00	242,330.00	160,000.00			74.51%	74.51%				自筹	402,330.00

厅												
药材基地办公房	458,237.12	322,474.06				70.37%	70.37%				自筹	322,474.06
中天家园办公用房	442,468.00	3,105.00	101,827.78			23.72%	23.72%				自筹	104,932.78
奇正沙湖枸杞加工基地建设	41,570,000.00		45,694.00			0.11%	0.11%				自筹	45,694.00
经典藏药生产线技术改造项目	150,000.00		1,282.05			0.85%	0.85%				政府补贴	1,282.05
靖远免洗枸杞车间	2,237,873.87	895,015.45	1,278,606.46	2,173,621.91		97.13%	100%				自筹	
靖远电气设备工程	57,836.71	0.00	57,836.71	57,836.71		100%	100%				自筹	
色选机安装工程	3,893.00	3,893.00		3,893.00		100%	100%				自筹	
合计	175,384,390.19	55,168,501.26	4,892,432.85	2,235,351.62	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	57,825,582.49

在建工程项目变动情况的说明:

报告期内, 在建工程转入固定资产的原价为2, 235, 351. 62元。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
藏药工程技术中心建设项目	90.23%	
外用制剂生产线改扩建工程	87.91%	
藏成药及药材饮片生产线改扩建基本项目	59.44%	
林芝专家楼工程	80.57%	
林芝综合楼工程	85.53%	
丸剂生产线	24.73%	
陇西药材公司厂房	33.67%	
生产车间	74.51%	
林芝多功能厅	11.40%	
药材基地办公房	70.37%	
中天家园办公用房	23.72%	
奇正沙湖枸杞加工基地建设	0.11%	
经典藏药生产线技术改造项目	0.85%	
靖远免洗枸杞车间	100%	已达到可使用状态，转入固定资产。
靖远电气设备工程	100%	已安装完工，转入固定资产。
色选机安装工程	100%	已安装完工，转入固定资产。

(5) 在建工程的说明

报告期内，期末不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	210,570.09	157,175.63		367,745.72

合计	210,570.09	157,175.63	0.00	367,745.72
----	------------	------------	------	------------

工程物资的说明：

报告期内，增加的工程物资为工程项目用材料款。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
药材种植		526,587.00		526,587.00
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	0.00	526,587.00	0.00	526,587.00

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				0.00
四、油气资产账面价值合计		0.00	0.00	
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	81,829,551.40	1,342,219.52	0.00	83,171,770.92
1、软件	3,603,316.83	356,773.52		3,960,090.35
2、土地使用权	76,258,390.82	985,446.00		77,243,836.82
3、非专利技术	1,967,843.75			1,967,843.75
二、累计摊销合计	5,450,154.42	1,279,163.50	0.00	6,729,317.92
1、软件	1,000,522.89	395,473.60		1,395,996.49
2、土地使用权	3,003,486.49	798,930.54		3,802,417.03
3、非专利技术	1,446,145.04	84,759.36		1,530,904.40
三、无形资产账面净值合计	76,379,396.98	0.00	0.00	76,442,453.00
1、软件	2,602,793.94			2,564,093.86
2、土地使用权	73,254,904.33			73,441,419.79

3、非专利技术	521,698.71			436,939.35
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、软件				
2、土地使用权				
3、非专利技术				
无形资产账面价值合计	76,379,396.98	0.00	0.00	76,442,453.00
1、软件	2,602,793.94			2,564,093.86
2、土地使用权	73,254,904.33			73,441,419.79
3、非专利技术	521,698.71			436,939.35

本期摊销额 1,279,163.50 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租赁费	0.00	251,200.00	31,399.98		219,800.02	

装修费	186,846.20	0.00	35,034.00		151,812.20	
房屋维修费	319,213.32	0.00	59,852.52		259,360.80	
合计	506,059.52	251,200.00	126,286.50	0.00	630,973.02	--

长期待摊费用的说明：

- ① 本公司子公司陇西奇正药材有限责任公司摊销基地的租赁费用，摊销期限4年。
- ② 本公司子公司北京白玛曲秘文化发展有限公司摊销店面装修费用，摊销期限3年。
- ③ 本公司子公司宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司摊销厂房改造费用，摊销期限3年。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	237,628.43	161,214.31
开办费		
可抵扣亏损		
抵销未实现内部销售损益	797,686.97	388,418.42
小 计	1,035,315.40	549,632.73
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,366,259.65	1,021,149.30
可抵扣亏损		
抵销未实现内部销售损益		
抵销未实现内部销售损益	4,971,136.85	2,169,721.88
合计	6,337,396.50	3,190,871.18

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计	0.00	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示
 适用 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,035,315.40	6,337,396.50	549,632.73	3,190,871.19
开办费				
可抵扣亏损				
小计				
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

报告期内，递延所得税资产的期末余额1,035,315.40元，其中资产减值准备引起的递延所得税资产237,628.43元，合并抵消未实现内部销售引起的递延所得税资产797,686.97元。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,036,207.43	395,612.48			1,431,819.91
二、存货跌价准备	1,040.91	905,373.91	0.00	0.00	906,414.82
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	1,037,248.34	1,300,986.39	0.00	0.00	2,338,234.73

资产减值明细情况的说明：

报告期内，公司存货按照成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备，按照单个存货项目计提。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0.00。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,817,672.81	7,568,659.89
1 至 2 年	605,545.40	170,613.62
2 年以上		138,032.48
合计	9,423,218.21	7,877,305.99

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

报告期末，1年以上应付账款占应付账款总额的6.43%，主要为工程项目和购买设备的尾款。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,354,745.41	13,693,158.18
1-2 年	210,160.00	151,121.00
2-3 年	69,474.00	76,022.00
3 年以上	73,897.00	36,203.00

合计	7,708,276.41	13,956,504.18
----	--------------	---------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,435,921.34	48,643,027.06	47,238,917.68	5,840,030.72
二、职工福利费	8,365,888.18	832,600.13	833,500.13	8,364,988.18
三、社会保险费	1,193,700.05	7,775,247.90	6,523,308.64	2,445,639.31
其中：养老保险金	846,641.09	5,133,264.94	4,279,831.70	1,700,074.33
失业保险金	95,284.66	488,536.05	435,084.59	148,736.12
医疗保险金	232,837.62	1,923,002.32	1,588,857.83	566,982.11
工伤保险金	11,575.95	138,046.03	121,438.75	28,183.23
生育保险金	7,360.73	92,398.56	98,095.77	1,663.52
四、住房公积金	435,716.03	3,327,961.64	2,634,052.27	1,129,625.40
五、辞退福利		954,371.26	954,371.26	
六、其他	568,071.33	57,911.43	164,045.80	461,936.96
工会经费和职工教育经费	568,071.33	57,911.43	164,045.80	461,936.96
合计	14,999,296.93	61,591,119.42	58,348,195.78	18,242,220.57

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 461,936.96，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 954,371.26。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

报告期内，本公司职工薪酬发放时间次月5号，无拖欠性质的款项。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-4,045,390.39	-7,021,702.94
消费税		
营业税	26,802.81	7,644.19

企业所得税	11,741,861.74	12,956,450.79
个人所得税	1,366,842.16	498,377.55
城市维护建设税	1,229,577.77	856,340.36
土地使用税	140,526.00	
教育费附加	888,061.98	626,008.68
价格调节基金	8,721.39	
其他税费		1,275.08
合计	11,357,003.46	7,924,393.71

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

报告期内，本公司应缴税费应纳税所得额无相互调剂的，期末应缴增值税为本公司期末留抵进项税额。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	22,399,383.95	26,093,515.67
1-2 年	693,366.98	194,001.95

2-3 年	148,165.89	120,172.10
3 年以上	75,155.74	38,327.37
合计	23,316,072.56	26,446,017.09

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

报告期内，一年以上的其他应付款 916,688.61 元，其中，账龄较长的大额其他应付款 638,366.40 元，主要为保证金和备用金，占一年以上的其他应付款金额的 69.64%。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

报告期内，金额较大的其他应付款系合作经营的保证金。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		0.00	0.00	

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

合计	0.00	0.00
----	------	------

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0.00	0.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0.00	--	0.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目	274,400.00	
西藏科技厅藏药‘佐太’在不同环境项目中的存在形式研究项目	150,000.00	
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	
藏药现代化质量标准发展关键技术研究	500,000.00	
藏药外用制剂工程实验室	800,000.00	
合计	2,239,200.00	0.00

其他流动负债说明：

报告期内，本公司递延收益预计将在一年以内转入利润表2,239,200.00元，从其他非流动负债转入本科目。

42、长期借款
(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0.00	--	0.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款
(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

合计		0.00	0.00		--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目	117,600.00	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
抗肿瘤新药的临床研究与开发	2,082,700.00	500,000.00
甘肃省藏药工程技术研究中心		100,000.00
藏药外用制剂创新平台建设	300,000.00	300,000.00
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
藏药现代化质量标准发展关键技术研究		500,000.00
藏药外用制剂工程实验室		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
经典藏药生产线技改项目	1,195,028.78	1,218,718.78
新型藏药红花如意丸示范工程	1,435,000.00	1,500,000.00
桃儿七种植项目		100,000.00
陇药产业发展专项技术改造项目	630,000.00	630,000.00
甘肃省陇药行业工程技术研究中心项目	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	7,710,328.78	8,805,518.78

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

报告期内，本公司收到西藏科技厅藏药‘佐太’在不同环境项目中的存在形式研究项目150,000.00元，子公司甘肃奇正藏药有限公司收到甘肃省重大新药创制实施管理办公室恶性肿瘤新药的临床研究与开发项目2,082,700.00元；共计收到政府补助2,232,700.00元。本期转入营业外收入的递延收益1,088,690.00元，转入其他流动负债的递延收益2,239,200.00元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,000,000.00					0.00	406,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

报告期内，无股本变动情况。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	410,200,110.00			410,200,110.00
其他资本公积	821,737.94			821,737.94
合计	411,021,847.94	0.00	0.00	411,021,847.94

资本公积说明：

报告期内，公司资本公积无变动。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,349,933.80			59,349,933.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,349,933.80	0.00	0.00	59,349,933.80

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	368,361,951.37	--
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	368,361,951.37	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	89,680,585.46	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,680,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	344,362,536.83	--

调整年初未分配利润明细:

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

未分配利润说明, 对于首次公开发行证券的公司, 如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有, 应明确予以说明; 如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有, 公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

报告期内, 2012年4月20日召开的2011年年度股东大会审议通过, 本公司2011年年度权益分派方案为: 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, 合计分配普通股股利113,680,000.00元(含税)。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	337,679,577.62	317,113,757.25
其他业务收入	158,486.51	156,750.71
营业成本	113,348,205.79	127,487,084.61

(2) 主营业务(分行业)

适用 不适用

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	337,679,577.62	113,285,852.22	317,113,757.25	127,436,386.85
合计	337,679,577.62	113,285,852.22	317,113,757.25	127,436,386.85

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贴膏剂	225,291,753.50	33,150,707.68	193,507,259.47	32,452,325.14
软膏剂	28,631,668.18	4,846,853.62	22,217,832.65	4,087,337.97
丸剂	5,989,862.31	2,756,608.73	4,273,894.90	2,490,205.04
中药材	77,107,882.54	72,374,725.30	95,979,439.80	88,037,306.78
其他	658,411.09	156,956.89	1,135,330.43	369,211.92
合计	337,679,577.62	113,285,852.22	317,113,757.25	127,436,386.85

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	335,563,807.86	112,189,387.91	316,184,355.44	127,104,993.08
国外	2,115,769.76	1,096,464.31	929,401.81	331,393.77
合计	337,679,577.62	113,285,852.22	317,113,757.25	127,436,386.85

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京医药股份有限公司	82,944,555.04	24.55%
华东医药股份有限公司中成药分公司	18,455,200.00	5.46%
广东紫云轩药业有限公司	17,988,830.01	5.32%
上海得一医药有限公司	13,933,230.77	4.12%

广州医药有限公司	13,729,784.62	4.06%
合计	147,051,600.44	43.53%

营业收入的说明

报告期内，前5大客户收入占全部营业收入的比例较2011年度降低3.62%。

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	50,467.01	51,110.71	5%
城市维护建设税	2,921,869.32	2,215,104.64	1%、5%、7%
教育费附加	2,141,308.54	1,461,154.87	3%、2%
资源税			
价格调节基金	44,115.04		1%
合计	5,157,759.91	3,727,370.22	--

营业税金及附加的说明：

报告期内，根据甘政法[2011]140号文件的通知，增加了价格调节基金。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益
(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0.00	0.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏银行股份有限公司	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
甘肃远志置业投资管理有限公司	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	395,612.48	489,539.49
二、存货跌价损失	905,373.91	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,300,986.39	489,539.49

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,181,434.91	1,610,000.00
罚款、违约金及索赔收入	5,720.00	6,400.00
其他	177,194.47	379,698.96
合计	1,364,349.38	1,996,098.96

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
独一味、翼首草人工种植技术与示范	60,000.00		收西藏自治区发改委重点科研项目(201001)
残疾人劳动就业服务所岗位补贴	3,000.00		
减免增值税	29,744.91		《税收优惠备案通知书》(2012)166号
递延转入	1,088,690.00		
生物技术与中药现代化名优藏药产品“消痛贴膏”的二次开发项目		150,000.00	兰科字(2008)51号兰财建(2008)36号科技计划项目
中药橡胶膏剂新型基质辅料研究		80,000.00	兰财企(2008)82号甘肃省技术创新补助
四类新药五味甘露颗粒产业科技成果转化		1,040,000.00	藏财企指(专)字[2009]36号
西藏自治区藏药工程技术中心平台建设		320,000.00	西藏自治区科学技术厅藏科发【2009】214号
西藏自治区科技厅项目奖励资金		20,000.00	西藏自治区科技厅项目
合计	1,181,434.91	1,610,000.00	--

营业外收入说明

报告期内,收到直接计入当期损益的政府补助 92,744.91 元,递延收益转入的金额 1,088,690.00 元,合计政府补助 1,181,434.91 元。

61、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		8,187.75
其中: 固定资产处置损失		8,187.75
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	52,178.00	
滞纳金及各种罚款支出	1,000.00	
其他	100,641.00	3,280.14
合计	153,819.00	11,467.89

营业外支出说明:

报告期内,营业外支出其他 100,641.00 元,主要是本公司子公司退预收消费卡支出。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,060,954.73	15,666,843.00
递延所得税调整	-485,682.67	413,830.68
合计	16,575,272.06	16,080,673.68

63、基本每股收益和稀释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	89,680,585.46
非经常性损益	B	984,440.10
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	88,696,145.36
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数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K - H \times I/K - J$	406,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.22

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所		

享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明：

报告期内，无其他综合收益。

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	6,017,494.23
政府补贴款	2,295,700.00
返还个税手续费及备用金还款	149,400.98
合计	8,462,595.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金主要是利息收入，政府补助以及个税返还手续费收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告宣传费	26,690,227.00

办公费	7,771,952.18
会议费	2,999,492.95
差旅费	14,367,093.18
咨询费	3,702,891.00
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	1,073,736.65
保险费、租赁费、动力费	2,568,202.39
汽车费用	3,284,884.80
招待费	1,490,305.25
研发费用	1,543,979.43
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	1,171,456.90
运杂费	683,470.62
捐赠支出	52,178.00
培训费、支付保证金	392,944.00
合计	67,792,814.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明

报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金主要是支付的各项日常费用、广告宣传费、研发等费用。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

报告期内，无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

报告期内，无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内，无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内，无支付的其他与筹资活动有关的现金。

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	89,400,070.03	83,328,675.36
加：资产减值准备	1,300,986.39	489,539.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,151,606.96	5,100,180.41
无形资产摊销	1,279,163.50	745,318.99
长期待摊费用摊销	126,286.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		8,187.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	485,682.67	413,830.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	19,699,924.76	-15,438,114.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-38,803,688.33	-15,814,214.00

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	78,807,185.14	-11,942,287.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	158,447,217.62	46,891,116.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	520,269,011.47	680,976,767.94
减：现金的期初余额	521,130,741.03	761,109,620.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-861,729.56	-80,132,852.20

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		405,000.00
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

4. 处置子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	520,269,011.47	521,130,741.03
其中：库存现金	148,150.01	470,560.28
可随时用于支付的银行存款	520,120,861.46	520,660,180.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	520,269,011.47	521,130,741.03

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股股东	有限责任公司	甘肃省兰州市城关区（高新区）张苏滩808号	雷菊芳	保健品生产销售	10,000,000.00	人民币元	69.22%	69.22%	雷菊芳	62419556-3

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

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	全资子公司	有限责任	西藏拉萨	王志强	药品销售	1,000,000.00	人民币元	100%	100%	21967290-1
北京白玛曲秘文化发展有限公司	全资子公司	有限责任	北京朝阳区	雷菊芳	服务业	3,000,000.00	人民币元	100%	100%	77409360-X
奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司	全资子公司	有限责任	北京海淀	雷菊芳	服务业	500,000.00	人民币元	100%	100%	66627774-3
甘肃奇正藏药营销有限公司	全资子公司	有限责任	甘肃榆中	雷菊芳	药品销售	5,000,000.00	人民币元	100%	100%	66541522-7
陇西奇正药材有限责任公司	全资子公司	有限责任	甘肃陇西	刘凯列	国家允许经营的地产中药材购销	50,000,000.00	人民币元	100%	100%	56111022-6

西藏宇妥藏药产业集团有限公司	控股子公司	有限责任	西藏拉萨	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。	100,000,000.00	人民币元	80%	80%	68683019-8
甘肃奇正藏药有限公司	全资子公司	有限责任	甘肃榆中	肖剑琴	药品制造	196,786,400.00	人民币元	100%	100%	71274806-8
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	控股子公司	有限责任	西藏林芝	边巴次仁	药品制造	3,000,000.00	人民币元	65%	65%	74190557-9
甘南佛阁藏药有限公司	全资子公司	有限责任	甘肃甘南	肖剑琴	药品制造	15,000,000.00	人民币元	100%	100%	71032154-6
西藏宇妥药材有限责任公司	控股子公司	有限责任	西藏拉萨	贾钰	药材销售	5,000,000.00	人民币元	100%	100%	68683711-1
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限公司	控股子公司	有限责任	西藏那曲	贾钰	药材销售	5,000,000.00	人民币元	100%	100%	68683934-4
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	控股子公司	有限责任	宁夏银川	万岩山	水果制品的加工、销售;枸杞种植	50,000,000.00	人民币元	55%	55%	57485670-5
靖远奇正免洗枸杞有限公司	全资子公司	有限责任	甘肃靖远	万岩山	农产品种植、收购、筛选烘干、销售	8,000,000.00	人民币元	100%	100%	68152505-5
北京奇正天麦力健康科技有限公司	全资子公司	有限责任	北京	刘凯列	技术开发	80,000,000.00	人民币元	100%	100%	58086974-8
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	全资子公司	正在注册中								

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
甘肃远志置业管理有限公司	有限责任	兰州	雷菊芳	投资咨询与管理	50,000,000.00	人民币元	22%	22%							

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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
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
上海雪域生物科技有限公司	同一控制下的关联方	73539145-2
西藏奇正旅游艺术品有限公司	同一控制下的关联方	21967267-X
林芝雪域资源科技有限公司	同一控制下的关联方	78354509-X
西藏极地生物科技有限公司	同一控制下的关联方	71091745-4
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店	同一控制下的关联方	58575939-6

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：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(%)
兰州奇正健康日用品有限公司	商品	市场价	4,704.00	0%		
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	市场价	2,580.00	0%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：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	11,014.83	0.01%		

兰州奇正健康日用品有限公司	商品	市场价	209.71	0%		
临洮马家窑世界彩陶中心有限责任公司	商品	市场价	1,933.88	0%		
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店	商品	市场价	6,663.26	0%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

报告期内，公司无关联托管/承包情况。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	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	房屋及设备	62,417.16	2012年01月01日	2012年12月31日	合同	28,361.95	无重大影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价	本报告期	租赁收益

		类	况	及金额			依据	确认的租 赁费	对公司影 响

关联租赁情况说明

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2012年1月1日起至2012年12月31日止，年租金124,834.32元，本报告期是半年的租赁费用。

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕

关联担保情况说明

报告期内，公司无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易 类型	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(%)

(7) 其他关联交易

报告期内，公司无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	兰州奇正日用健康品有限公司	62,417.16	0.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付账款	兰州奇正粉体设备技术有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

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确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

- 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

（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。

（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。

（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。

（4）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》。

2、前期承诺履行情况

报告期内严格履行承诺。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合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	109,228.00	0.07%	5,461.40	100%	32,315.70	0.02%	0.00	0%
组合中按性质分析法计提坏账准备的应收账款	147,790,643.38	99.93%			147,010,667.96	99.98%	0.00	0%
组合小计	147,899,871.38	100%	5,461.40	100%	147,042,983.66	100%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	147,899,871.38	--	5,461.40	--	147,042,983.66	--	0.00	--

应收账款种类的说明:

报告期内, 组合中母公司应收账款分为按账龄分析法和按性质分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
其中: 90 天以内				32,315.70	0.02%	
90 天至 1 年	109,228.00	0.07%	5,461.40			
1 年以内小计	109,228.00	0.07%	5,461.40	32,315.70	0.02%	0.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						

5 年以上						
合计	109,228.00	--	5,461.40	32,315.70	--	0.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合中按性质分析法计提坏账准备的应收账款	147,790,643.38	0.00
合计	147,790,643.38	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

报告期内，无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

报告期内，金额较大的其他的应收账款为销售商品款。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	127,122,637.55	1 年以内	85.95%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,888,030.37	3 年以内	13.45%
福建同春药业股份有限公司	非关联	243,560.00	90 天以内	0.16%
国药控股福建有限公司	非关联	196,400.00	90 天以内	0.13%
东南医药物流有限公司	非关联	149,100.00	90 天以内	0.1%
合计	--	147,599,727.92	--	99.8%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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	127,122,637.55	85.95%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,888,030.37	13.45%
甘肃奇正藏药有限公司	子公司	7,668.54	0.01%
合计	--	147,018,336.46	99.40%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合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	8,080,493.54	8.23%	173,171.52	2.14%	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	90,158,351.80	91.77%	513,483.66	0.57%	129,920,717.50	93.91%	546,431.48	0.42%
组合小计	98,238,845.34	100%	686,655.18	0.7%	138,347,913.17	100%	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	98,238,845.34	--	686,655.18	--	138,347,913.17	--	652,538.23	--

其他应收款种类的说明：

报告期内，组合中其他应收款分为按性质分析法和按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
90 天以内	5,564,614.26	68.86%		6,854,688.59	81.34%	
90 天-1 年	2,306,328.28	28.54%	130,316.42	1,379,042.75	16.36%	68,952.14

1 年以内小计	7,870,942.54	97.41%	130,316.42	8,233,731.34	97.7%	68,952.14
1 至 2 年	159,551.00	1.97%	15,955.10	163,923.42	1.95%	16,392.34
2 至 3 年	33,000.00	0.41%	9,900.00	12,540.91	0.15%	3,762.27
3 年以上	17,000.00	0.21%	17,000.00	17,000.00	0.2%	17,000.00
3 至 4 年	12,000.00	0.15%	12,000.00	17,000.00	0.2%	17,000.00
4 至 5 年	5,000.00	0.06%	5,000.00		0%	
5 年以上		0%			0%	
合计	8,080,493.54	--	173,171.52	8,427,195.67	--	106,106.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内子公司其他应收款	85,023,515.19	
公司代垫房款	5,134,836.61	513,483.66
合计	90,158,351.80	513,483.66

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

报告期内，无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

报告期内，无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

报告期内，金额较大的其他应收款的性质合并范围内子公司其他应收款及公司代垫的房款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	56,783,673.94	1 年以内：47,276,324.88 元 1 年-2 年：9,507,349.06 元	57.8%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	15,655,136.25	1 年以内：3,752,669.9 元 1 年-2 年：2,448,869.93 元 2 年-3 年：3,121,907.56 元 3 年-4 年：1,584,469.29 元 4 年-5 年：1,592,714.21 元 5 年以上：3,154,505.36 元	15.94%
陇西奇正药材有限责任公司	子公司	7,172,000	1 年以内 7,172,000 元	7.3%
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	5,112,705	1 年以内 5,112,705 元	5.2%
应收银行存款的利息	非关联	2,612,158.1	1 年以内 2,612,158.1 元	2.66%
合计	--	87,335,673.29	--	88.9%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	56,783,673.94	57.8%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	15,655,136.25	15.94%

陇西奇正药材有限责任公司	子公司	7,172,000.00	7.3%
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	5,112,705.00	5.2%
奇正（北京）传统藏药外治研究院有限公司	子公司	300,000.00	0.31%
合计	--	85,023,515.19	86.55%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排
3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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%	100%				
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%	100%				
北京白玛曲秘文化发展有限公司	成本法核算	2,100,000.00				100%	100%				
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%	100%				
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%	65%				
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%	100%				
奇正(北	成本法核算	350,000.0	350,000.0		350,000.0	100%	100%				

京)传统藏药外治研究有限公司	算	0	0		0						
陇西奇正药材有限公司	成本法核算	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
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%	80%				
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%	100%				
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	2.5%	2.5%				
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%	100%				
合计	--	307,022,262.19	486,708,662.19	0.00	486,708,662.19	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

报告期内，公司长期股权投资未发生变动。

4、营业收入及营业成本
(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	153,083,929.12	125,008,253.60
其他业务收入	83,125.70	14,387.51
营业成本	44,587,288.78	39,920,429.08
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	153,083,929.12	44,515,991.10	125,008,253.60	39,910,429.35
合计	153,083,929.12	44,515,991.10	125,008,253.60	39,910,429.35

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贴膏剂	136,109,928.82	39,299,318.03	113,080,884.40	36,116,563.12
软膏剂	16,940,881.18	5,157,097.36	11,826,747.05	3,708,503.15
其他	33,119.12	59,575.71	100,622.15	85,363.08
合计	153,083,929.12	44,515,991.10	125,008,253.60	39,910,429.35

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	152,004,137.57	44,277,193.27	124,230,969.94	39,683,992.48
国外	1,079,791.55	238,797.83	777,283.66	226,436.87
合计	153,083,929.12	44,515,991.10	125,008,253.60	39,910,429.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

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	147,410,954.92	96.29%
甘肃奇正藏药营销有限公司	2,440,463.13	1.59%
国药控股福建有限公司	619,439.31	0.4%
美国 ULTIMATE 公司	558,767.69	0.37%
香港 SUN MING 公司	521,023.86	0.34%

合计	151,550,648.91	98.94%
----	----------------	--------

营业收入的说明

报告期内，前5大客户收入占全部营业收入比例较2011年度增长1.36%。

5、投资收益
(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0.00	0.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	73,205,059.03	55,079,727.07
加：资产减值准备	39,578.35	-23,958.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,328,668.49	1,760,572.30
无形资产摊销	589,654.23	332,167.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		4,496.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,936.76	3,593.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,273,442.86	-8,961,548.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,282,808.38	-33,561,499.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,816,650.00	-7,953,001.79
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	130,349,738.86	6,680,547.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	234,512,358.53	279,568,659.51
减：现金等价物的期初余额	224,548,987.42	405,774,173.89
现金及现金等价物净增加额	9,963,371.11	-126,205,514.38

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料
1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.95%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88%	0.22	0.22

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因说明
应收账款	68,245,403.49	28,119,811.52	142.70%	报告期内销售增长，应收账款相应增长。
其他应收款	38,426,003.90	26,712,405.66	43.85%	报告期内备用金借款增加。
长期股权投资	69,000,000.00	37,500,000.00	84.00%	报告期内本公司子公司投资甘肃远志置业投资管理有限公司3,150万元。
工程物资	367,745.72	210,570.09	74.64%	报告期内藏药丸剂生产线购买工程材料。
生产性生物资产	526,587.00		100.00%	报告期内本公司新增种植业务。
递延所得税资产	1,035,315.40	549,632.73	88.36%	报告期内计提的存货跌价准备增加导致递延所得税资产增加。
预收账款	7,708,276.41	13,956,504.18	-44.77%	报告期内年初预收款项本期按销售合同发货确认销售收入。
应缴税费	11,357,003.46	7,924,393.71	43.32%	报告期内由于公司销售收入和利润增长导致税费相应增加。
其他流动负债	2,239,200.00		100%	报告期内递延收益转入。
利润表项目	期末余额	上年同期	变动幅度	变动原因说明

营业税金及附加	5,157,759.91	3,727,370.22	38.38%	报告期内本公司销售收入增长,税金及附加税费相应增加。
销售费用	91,069,722.85	66,809,749.89	36.31%	报告期内公司管控模式和商业模式的变革导致销售费用前期增加。
资产减值损失	1,300,986.39	489,539.49	165.76%	报告期内计提的存货跌价准备增加。
营业外收入	1,364,349.38	1,996,098.96	-31.65%	报告期内政府补助比上年同期减少。
营业外支出	153,819.00	11,467.89	1241.3%	报告期内捐赠金额较上年同期增加。
少数股东损益	-280,515.43	25,768.40	-1,188.60%	报告期内控股子公司亏损。
现金流量表项目	期末余额	上年同期	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	158,447,217.62	46,891,116.24	237.90%	报告期内应收票据解付资金回笼增加和存货储备减少。
投资活动产生的现金流量净额	-45,628,947.18	-24,593,968.44	85.53%	报告期内本公司子公司投资甘肃远志置业管理有限公司。

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本； 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告； 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 四、以上文件置备于公司证券投资部备查。

董事长：雷菊芳

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 21 日