



西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

2013年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

2014.04

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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）裴庆红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，并不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第八节 公司治理	47
第九节 内部控制	53
第十节 财务报告	56
第十一节 备查文件目录	161

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司、奇正藏药	指	西藏奇正藏药股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西藏奇正藏药股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
基药	指	国家基本药物目录
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
GAP	指	中药材生产质量管理规范
GPP	指	优良药房工作规范

重大风险提示

公司已在本报告中描述了公司可能面临的风险，请查阅本报告第四节之董事会报告中相应的内容，敬请广大投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	奇正藏药	股票代码	002287
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏奇正藏药股份有限公司		
公司的中文简称	奇正藏药		
公司的外文名称（如有）	Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CheezhengTTM		
公司的法定代表人	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的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 12 月 31 日	西藏林芝地区工商行政 管理局	5426002000155	藏国税字 542600710910578 号	71091057-8
报告期末注册	2009 年 09 月 29 日	西藏自治区工商行 政管理局	5400001001123	藏国税字 542600710910578 号	71091057-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
签字会计师姓名	陈明生、石朝欣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	北京市西城区金融大街 23 号 平安大厦 610 室	陈拥军、王为丰	持续至募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	969,466,771.42	934,274,709.06	3.77%	789,225,148.75
归属于上市公司股东的净利润（元）	213,372,739.91	190,179,498.00	12.2%	170,718,429.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	180,931,445.54	176,739,001.95	2.37%	163,996,043.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	198,479,275.78	169,672,206.67	16.98%	-11,737,345.66
基本每股收益（元/股）	0.53	0.47	12.77%	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.47	12.77%	0.42
加权平均净资产收益率（%）	15.75%	14.82%	0.93%	14.15%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	1,534,557,380.22	1,432,556,398.92	7.12%	1,357,548,121.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,408,745,971.02	1,321,233,231.11	6.62%	1,244,733,733.11

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-245,819.76	-13,952.72	-36,556.23	报告期内，处置到期固定资产净损失。
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）	39,626,542.68	15,920,801.91	6,499,281.22	报告期内，收到政府补助及递延收益转入。
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			204,022.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,191,774.45	-69,496.56	972,604.23	报告期内，发生的捐赠支出及非常损失。

减：所得税影响额	5,743,271.59	2,383,815.21	916,380.94	报告期内，所得税对非经常性损益的影响数。
少数股东权益影响额（税后）	4,382.51	13,041.37	585.00	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	32,441,294.37	13,440,496.05	6,722,386.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

(1) 主要工作

2013年是新一届政府的开局之年，也是“十二五”规划中期评估之年，关系全局、涉及民生的医改工作成为新一届政府的重点工作之一。国家各部委陆续出台了相应政策，确保“十二五”医改规划的全面实施。如：卫生部发布的《2013年卫生工作要点》中强调，将实现政府办基层医疗卫生机构基本药物全覆盖；所有零售药店和其他医疗机构都应配备和使用基本药物；基本药物报销比率将明显高于非基本药物。工信部联合发改委等12个部门联合印发《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》，鼓励研发和生产、原料药和制剂、中药材和中成药企业之间的上下游整合，完善产业链，提高资源配置效率。2013年3月新版《国家基本药物目录》公布，基层医疗市场成为最大增长点，其中县医院市场规模到“十二五”末将达2,800亿元。在2013年西藏自治区《政府工作报告》强调着力打造藏医药优势产业。在一系列的政策引导下，新修订药品GMP、基药扩容、医保控费、发改委摸底药企成本、反商业贿赂深入进行、新一轮招标采购大幕拉开，医药行业充满机遇与挑战。

报告期内，面对医药行业的机遇与挑战，公司董事会及管理层带领全体员工，紧紧围绕“聚焦藏药，创新图强”的指导思想，全年实现营业收入9.69亿元，较上年同期增长3.77%，营业利润2.20亿元，较上年同期增长6.14%；实现归属于上市公司股东的净利润2.13亿元，较上年同期增长12.20%；净资产收益率15.75%，较上年同期增长0.93%。

药品业务实现销售收入7亿元，较上年同期增长21.17%；业务模式继续走自营与招商相结合的多样化发展之路。自营业务获得稳步增长，其中消痛贴膏进入《2012年国家基本药物目录》后成立了全国基药项目小组，通过实施星火计划一、二、三期，实现全国新增覆盖社区、乡镇卫生院网点11,000多家，基药销售与2012年相比增长率近40%；招商产品白脉软膏和红花如意丸增长47%，业绩突出。2013年白脉软膏和红花如意丸分别进入广东、重庆、甘肃、青海省的当地基药增补目录。

药材业务实现销售收入26,641.52万元，由于冬虫夏草市场环境的影响，冬虫夏草价格自2013年5月以来进入价格下行通道，公司为回避存货减值风险，策略性降低了冬虫夏草的年度经营目标，整体药材业务较上年同期降低24.76%。2013年引进完成国家农业部农垦信息管理中心的产品质量追溯管理系统，打造全产业链质量追溯体系建设，加强了基地的管理能力，严格按照国家管理规范执行，并借鉴国内行业标杆的企业内控标准，成立专业的基地管理专家团队；围绕陇药核心品种进行标准的制定、种苗和精深加工产品规

划和技术开发；优化企业内控流程、提升经营计划的准确性和横向协调能力；启动枸杞品牌营销计划。

研发方面，公司重点品种消痛贴膏被收录到《中国药典》2010年版第二增补本，其独特的镇痛机制的研究结果在美国《Pain Medicine》杂志上发表；消痛贴膏药物经济学研究取得初步成果。预研阶段、临床前研究阶段、临床研究阶段和上市后药物再评价阶段的项目共二十余项。2013年度获得专利证书 13个；荣获“国家知识产权战略实施工作先进集体”；哈佛大学David Christiani教授奇正藏药科研实验室成立。

生产方面，公司贴膏剂、软膏剂、颗粒剂生产线通过新版GMP认证，为公司产品质量和标准的提升，达到新的质量要求以及产品制造管理水平的提升，奠定了扎实的基础，确保企业正常有序生产经营。各生产、经营单位均通过了SFDA的“双打双建、质量风险控制、中药材质量”等专项检查及日常监督检查；甘南佛阁藏药有限公司“二十五味珍珠片”（中药8类）获国食药总局批准生产；甘肃奇正藏药有限公司、甘南佛阁藏药有限公司分别通过“清洁生产”、“环保标准化工作”和“清洁家园”环境保护体系建设项目。为了提高生产能力满足市场供货，贴膏剂生产线进行内外包自动化改造项目规划并完成了厂房改造，适应多品规柔性生产。

财务方面，进一步提升财务管理职能。结合全面预算管理信息化系统的建设，初步搭建了事前计划、事中控制、事后分析的预算管理体系；在公司标准化的内控流程和制度基础上，全面梳理了公司核心客户的信用政策，运用BPM与ERP软件之间的数据实时交互，实现了信用管理数据统一化、流程标准化、控制IT化；财务管理更加重视资金管理，在确保公司日常经营资金的需求下，在规范管理的范围内，实现了理财收益的持续增长。

信息化建设方面，2013年公司启动了BI系统建设工作，通过调研、论证，完成了BI系统的建设蓝图，计划1至2年内，将逐步建设营销、生产、财务、人力等系统分析体系，提升公司大数据应用及管理能力。在安全性建设上，通过网络接入认证、内网安全防护和中心数据库热备等措施，进一步强化公司数据安全防护能力，保护公司信息资产的安全。为适应公司管理办公的特性，进一步加大网络办公能力，扩大了公司视频会议系统的应用范围，进一步提高沟通效率，降低管理成本。

其他方面，2013年公司建立了较为完善的内控管理体系，已制订了科学合理且符合公司业务特征的内控制度，发布了公司2013年版《内部控制手册》，覆盖了公司主要业务、流程和关键风险管理环节。通过内控测试持续加强对内部控制执行的日常监督和专项检查，进一步完善了公司内控的各项制度和流程，进一步加强员工风险防范意识的宣传、推广，以控制和防范内部控制风险为导向，真正发挥内部控制功效。基于公司战略和业务发展需要，推动公司实施组织管控项目，进一步优化了公司组织架构，围绕集权有道、分权有序、授权有章、用权有度的原则，设立了权责匹配机制，明确了组织中各层级的职责和分工，促进管理效率的提升；通过股份公司新架构下经理级岗位全面竞聘，创新干部选拔方式，在激活人才队伍方面发挥了积极作用。

（2）获得的荣誉

2013年1月，公司药材基地被评为全国科普教育基地。

2013年3月，中国中药协会发布了第二批中药行业信用评价结果，公司被评为中药行业“AAA级信用企业”。

2013年5月，公司“传统藏药青鹏软膏技术改进及产业化”项目荣获西藏自治区科学技术奖三等奖。

2013年6月，蝉联中国非处方药物协会颁发的“自我药疗教育工作先进单位及个人”荣誉称号。

2013年7月，在“2012中国上市公司价值评选”活动中，公司荣获“2012中国中小板上市公司价值五十强”。

2013年7月，公司下属甘肃奇正藏药有限公司被选定为甘肃省首批推行企业知识产权管理规范试点企业。

2013年9月，公司凭借在内部控制方面的优异表现，入选由厦门大学内控指数课题组发布的“2012中国内控百强企业”名单。

2013年9月，公司获得人社部国家知识产权战略实施工作部际联席会议办公室颁发的“国家知识产权战略实施工作先进集体”荣誉称号。

2013年10月，公司产品白脉软膏被评为科技厅重点新产品。

2013年11月，公司子公司甘南佛阁藏药有限公司荣获“甘肃省数字企业建设示范单位”称号。

2013年12月，公司获得由太和顾问等十余家权威机构联合评选的“中国好雇主优秀企业奖”。

2013年12月，在环境保护部中国环境新闻工作者协会与团中央中国国际青年交流中心联合发布的首届中国上市公司环境信息评价报告中，公司进入第一、二产业上市公司环境信息披露前20名。

2013年12月，公司从沪深两市共2,469家上市公司中脱颖而出，荣膺“中国资本市场社会责任信息披露”50强。

2013年12月，公司荣获西藏自治区科技厅评选的“知识产权优秀单位”称号。

2013年12月，公司子公司西藏药品营销有限公司获得2013年拉萨市纳税先进单位。

2013年12月，公司被林芝地区统计局、国家统计局林芝调查队评为“2013年度统计报表优秀奖”。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入9.69亿元，较上年同期增长3.77%；实现营业利润2.20亿元，较上年同期增长6.14%；实现归属于上市公司股东的净利润2.13亿元，较上年同期增长12.20%，经营业绩稳步增长。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2013年公司药品业务得到稳定发展，保持了21.17%的增长。准入方面：公司在2013年消痛贴膏进入《2012年国家基本药物目录》。市场方面，2013年通过聚焦骨科、骨骼与肌肉疼痛领域，通过消痛贴膏适应症新开发路径：优势病种+拓展病种+探索新应用，取得中国外用止痛在医学市场领先优势；积极拓展皮肤科、神经科和妇科等新的治疗领域，专注藏药，巩固藏药市场领导者地位；聚焦目标消费群，优化媒体结构，尝试使用新媒体，在2013年10月推出微信、微博平台（疼痛管家、藏地健康密码），精准开展消痛贴膏目标人群教育工作，获得产品品牌知名度提升。主导产品奇正消痛贴膏在基药市场拓展的同时，加大上市新产品推广力度，公司产品白脉软膏与红花如意丸持续保持了50%以上的三年复合增长率，并进入广东、重庆、甘肃、青海等省基药增补目录。管理方面，通过营销组织变革，改变管理机制，完善了销售管理体系，进一步提升了营销执行力，资源的使用效率有了较大提高，2013年建立了SFE部门，实行销售信息“信息上浮”。从整体药品事业来看，根据营销增长点，完善职能设置，提升市场反应速度，重新进行资源配置，促进业务流程重组与优化，确保公司学术营销和文化营销落地。强化研、产、销协同能力，实现供应链体系上良好的供应商合作、高效地服务于专业领域客户。

2013年公司药材业务主要围绕结构调整和供应能力建设展开。首先，优化了药材原料的供应结构，从单一的围绕市场采购逐步向种植基地采购和农业订单采购转移，大大降低了围绕市场采购的质量均一性差的风险。其次，销售渠道方面优化了客户结构，与一批高度关注药材品质、需求稳定的客户形成战略合作关系。再次，改善了品种销售结构，党参、当归、黄芪和枸杞品种销售大幅提升，初步调整了销售结构。在供应链能力建设方面，首先是枸杞的万亩种植基地的建设，为原料及原料质量的稳定可持续供应奠定了基础，同时围绕枸杞加工的宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司加工工厂初步建设完工，年加工能力将达到1,000吨。陇药材品种加工的陇西工厂建设项目初步完工，在2014年上半年认证投产后供应高质饮片能力将达到每年4,000吨。2013年冬虫夏草价格进入下降通道，降幅较大，为了规避风险，公司策略性的降低了冬虫夏草的销售比重。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司实现营业收入96,946.68万元，较上年同期增长3.77%，其中：药品实现销售收入70,256.51万元，较上年同期增长21.17%；药材实现销售收入26,641.52万元，较上年同期降低24.76%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
医药业贴膏剂/贴	销售量	69,350,016	61,291,821	13.15%
	生产量	86,800,076	62,169,817	39.62%
	库存量	20,195,627	2,745,567	635.57%
医药业软膏剂/支	销售量	6,000,580	4,359,809	37.63%
	生产量	8,289,613	4,574,750	81.20%
	库存量	2,528,423	239,390	956.19%
医药业丸剂/盒	销售量	1,939,418	1,751,337	10.74%
	生产量	2,161,019	1,519,487	42.22%
	库存量	827,822	606,221	36.55%
医药业其他	销售量	10,155	6,176	64.43%
	生产量	10,206	6,011	69.79%
	库存量	51	0	100%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司贴膏剂的库存量同比增长635.57%，软膏剂的库存量同比增长956.19%，丸剂的库存量同比增长36.55%，系公司2014年初对部分车间进行改造，年末加大库存储备所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	383,219,246.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	39.54%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 1	178,662,663.17	18.43%
2	客户 2	86,333,560.24	8.91%
3	客户 3	46,132,114.60	4.76%
4	客户 4	39,995,050.62	4.13%
5	客户 5	32,095,857.52	3.31%
合计	—	383,219,246.15	39.54%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
医药业药品	直接材料	42,168,893.49	41.11%	39,148,432.42	40.95%	7.72%
医药业药品	直接人工	8,517,057.58	8.30%	7,457,463.81	7.8%	14.21%
医药业药品	制造费用	51,882,487.13	50.59%	49,005,719.52	51.25%	5.87%
医药业药品	合计	102,568,438.20	100%	95,611,615.75	100%	7.28%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
贴膏剂	药品	81,959,310.97	23.06%	80,168,739.93	18.37%	2.23%
软膏剂	药品	12,631,317.66	3.55%	10,849,874.74	2.49%	16.42%
丸剂	药品	7,977,809.57	2.24%	4,593,001.08	1.05%	73.69%
药材	药材	250,943,771.09	70.6%	340,565,734.42	78.03%	-26.32%
其他	其他	1,944,799.96	0.55%	299,691.69	0.07%	548.93%
合计		355,457,009.25	100%	436,477,041.86	100%	-18.56%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	35,208,140.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	10.39%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商 1	13,246,871.04	3.91%
2	供应商 2	7,529,996.30	2.22%
3	供应商 3	6,006,000.00	1.77%
4	供应商 4	4,709,912.53	1.39%
5	供应商 5	3,715,360.72	1.1%
合计	——	35,208,140.59	10.39%

4、费用

报告期内，发生销售费用28,170.47万元，较上年同期增长29.35%；管理费用9,026.60万元，较上年同期增长28.63%；财务费用-1,113.17万元，较上年同期降低4.27%；所得税费用4,673.46万元，较上年同期增长33.35%，系公司利润总额增长，引起当期应交所得税增加。

5、研发支出

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
研发费用	37,918,324.48	33,486,004.16	13.24%
营业收入	969,466,771.42	934,274,709.06	3.77%
净资产	1,448,214,044.24	1,351,658,893.83	7.14%
研发费用占营业收入比重(%)	3.91%	3.58%	0.33%
研发费用占净资产的比重(%)	2.62%	2.48%	0.14%

6、现金流

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	1,100,401,186.00	1,031,397,417.42	6.69%
经营活动现金流出小计	901,921,910.22	861,725,210.75	4.66%
经营活动产生的现金流量净额	198,479,275.78	169,672,206.67	16.98%
投资活动现金流入小计	25,670.00	1,250.00	1,953.6%
投资活动现金流出小计	74,383,379.88	61,649,702.04	20.65%
投资活动产生的现金流量净额	-74,357,709.88	-61,648,452.04	-20.62%
筹资活动现金流入小计	11,250,000.00		100%
筹资活动现金流出小计	125,860,000.00	113,680,000.00	10.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-114,610,000.00	-113,680,000.00	-0.82%
现金及现金等价物净增加额	9,511,565.90	-5,656,245.37	268.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，投资活动现金流入同比增加2.44万元，增长1,953.60%，系公司处置固定资产使现金流入增加所致；筹资活动的现金流量同比增加1,125.00万元，增长100.00%，系本期吸收少数股东的投资所致；现金及现金等价物的净增加额同比增加1,516.78万元，增长268.16%，系收到的销售货款及政府补助增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
医药业	968,980,295.71	355,457,009.25	63.32%	3.76%	-18.56%	10.06%
分产品						
贴膏剂	607,763,513.87	81,959,310.97	86.51%	20.78%	2.23%	2.45%
软膏剂	75,559,655.39	12,631,317.66	83.28%	20.03%	16.42%	0.52%
丸剂	15,346,336.79	7,977,809.57	48.01%	22.98%	73.69%	-15.18%
药材	266,415,214.51	250,943,771.09	5.81%	-24.76%	-26.32%	1.99%
其他	3,895,575.15	1,944,799.96	50.08%	224.63%	548.93%	-24.95%
合计	968,980,295.71	355,457,009.25	63.32%	3.76%	-18.56%	10.06%
分地区						
国内	965,689,795.53	354,656,222.94	63.27%	3.83%	-18.46%	10.04%
国外	3,290,500.18	800,786.31	75.66%	-15.02%	-48.29%	15.66%
合计	968,980,295.71	355,457,009.25	63.32%	3.76%	-18.56%	10.06%

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

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	524,986,061.56	34.21%	515,474,495.66	35.98%	-1.77%	
应收账款	31,039,584.59	2.02%	57,004,064.86	3.98%	-1.96%	
存货	98,579,921.73	6.42%	117,769,229.20	8.22%	-1.8%	
长期股权投资	37,500,000.00	2.44%	37,500,000.00	2.62%	-0.18%	
固定资产	203,780,897.33	13.28%	174,459,895.64	12.18%	1.1%	
在建工程	41,986,572.86	2.74%	6,243,130.98	0.44%	2.3%	

五、核心竞争力分析

1、品牌优势

2013年奇正消痛贴膏产品继续加大在外用疼痛治疗领域的医学专业研究，获得《奇正消痛贴膏用于治疗急性腰扭伤的药物经济学评价》等成果。该研究表明，与同类知名产品相比，奇正消痛贴膏治疗急性腰扭伤及扭伤后陈旧性伤痛效果更好，显著缩短了疼痛时间，功能恢复时间更短，患者在疗程期内边际成本更低，值得临床推广。此外，奇正消痛贴膏治疗急性轻度运动性腓绳肌损伤的研究结果于2013年12月发表在《中国运动医学杂志》上，文章认为奇正消痛贴膏组患者治疗满意度高于同类竞品组。通过诸多的努力，消痛贴膏产品在医院渠道市场优势转化为品牌优势，其市场的领导地位得到巩固和提升。

在大众消费市场，2013年奇正建立了官方微博及微信，依托网络健康传播平台，加大了对年轻消费者的教育宣传力度，同时继续开展疼痛患者进行自我药疗教育，蝉联了中国非处方药物协会颁发的“自我药疗教育工作先进单位及个人”表彰；并在首届中国非处方药广告奖的评选中，消痛贴膏的广告获得了影视类作品铜奖。在药店渠道继续维持与大型连锁的战略合作关系，同时加大了单体药店的覆盖，有效推进外用止痛市场的品类管理战略，保持了在这个领域的领先地位。

消痛贴膏多年来在医学专业市场和大众市场的优异表现赢得了广大消费者的信任，消费者对消痛贴膏的认知度、美誉度、忠诚度不断提升。正因如此，消痛贴膏才能在8大核心城市零售终端的外用止痛药市场保持市场占有率领先。消费者通过使用消痛贴膏，对藏药天然、无污染、药力强劲的优势有了切身体会，从而更加青睐于奇正藏药品牌。未来我们将继续保持消痛贴膏在外用止痛领域的领先优势，并巩固奇正藏药在藏药领域的领头羊地位。

2、产品优势

目前，公司共计有以消痛贴膏、白脉软膏等12个独家品种或独家剂型品种为核心的55个藏药品名和74个批准文号，其中OTC品种7个、国家医保品种12个、国家基本药物品种1个。这些藏药品种涉及骨科、神经科、妇科、消化科等多个藏医特色治疗领域。公司在骨科、神经科、妇科、消化科治疗领域均具备以独家品种或独家剂型品种为核心的产品线组合，完善了在多个藏医传统特色治疗领域的布局。

2013年，凭借奇正藏药在“外用给药系统”与“天然药物”相结合的独特剂型优势，消痛贴膏在多个药品终端市场继续保持市场份额的领先优势，同时以良好的流变性、释放性、透过性的现代制备软膏技术为特色的青鹏软膏和白脉软膏，在医疗终端市场的销售额也实现了高速的增长。

3、营销优势

公司拥有国内规模最大的藏药自营销售队伍，在医院市场、基层医疗市场、零售市场建立以学术推广和品牌推广传播为主的精细化营销网络，直接覆盖3,000家县级和二级以上医院，13,000家基层医疗机构

和20,000家零售药店，涉及的藏医特色治疗领域包括骨科、疼痛科、妇科、神经内科、康复科、风湿科等多个学科，在内地医药市场树立了藏药专业形象品牌，为后续新产品上市转化提供保障。主要产品均被列入现行国家基本医疗保险报销目录。

公司主打产品消痛贴膏被选入《2012年版基本药物目录》；白脉软膏和红花如意丸进入广东省、重庆市、甘肃省基药增补目录，白脉软膏、青鹏软膏进入青海省基药增补目录，青鹏软膏进入湖北省基药增补目录；消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏等品种入选2009版国家医保目录，红花如意丸入选23省地方医保目录。

4、研发优势

公司拥有藏药固体制剂和外用制剂两个国家地方联合工程实验室，通过充分发挥在固体制剂和经皮给药研究方面的特色特长，充分借力于多年来积累的藏医药特色资源，在藏医药文献典籍整理和藏医药专家经验整理的基础上，努力挖掘和开发有藏医特色的高临床价值的新产品，并储备了大量的新技术和具有潜力的项目。

研发中心还与国内外一流的学术研究机构及科研院所保持长期有效的合作，依靠大批顶级的藏、中、西医临床专家、药学专家、资源专家、基础研究专家的支持，建立了包括资源研究、种植研究、标准研究、制剂研究、药理药效研究、临床研究、上市后再评价等方面领先的藏药研发体系，对藏药重点研究领域如“白脉病”、“黄水病”等重点品种如“消痛贴膏”、“白脉软膏”、“红花如意丸”进行了系统的顶层设计和大量的上市后的再评价工作，明确产品的作用机理、安全性和循证特点，并完成了消痛贴膏的第一个药物经济学的评价；同时，为提升藏药研究的基础水平，通过对藏药材来源进行正本清源的本草考证和基源鉴定，不断对常用藏药材进行植化研究，建立先进、科学、客观和可行的藏药质量标准。

5、资源优势

奇正藏药自创建伊始，就以保护藏药资源、保护生态、合理利用自然资源为宗旨，坚持走可持续发展的科学道路，在资源保护、种植基地建设方面做了大量工作，建立了一定的资源优势。公司不断对本企业所用重点药材和具有开发前景的藏药材的资源情况进行调研，同时基于质量标准研究的数据和资源调研的情况，对常用藏药材开展野生半抚育技术的种植研究，以保证资源的可持续性。公司先后在西藏自治区的山南、林芝地区建立了野生抚育基地、人工种植基地和保护基地，积累了独一味、翼首草等藏药材的种植技术，并先后承担了多个国家和西藏自治区的藏药材种植技术科研攻关项目，为企业的可持续发展提供了物质及技术上的支撑。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	0.00	0%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
西藏银行股份有限公司	商业银行	37,500,000.00	37,500,000	2.5%	37,500,000	2.5%	37,500,000.00		长期股权投资	自有资金投资
合计		37,500,000.00	37,500,000	--	37,500,000	--	37,500,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

无

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

无

(2) 衍生品投资情况

无

(3) 委托贷款情况

无

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	45,120.01
报告期投入募集资金总额	2,753.41
已累计投入募集资金总额	19,274.47
累计变更用途的募集资金总额	4,500
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	9.97%
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《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》【证监发行字[2009]762号】核准，并经深圳证券交易所同意，西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”或“公司”）由主承销商平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）4,100万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.81元，募集资金总额为48,421.00万元，扣除证券发行费用3,300.99万元，实际募集资金净额为人民币45,120.01万元，该资金已由主承销商平安证券于2009年8月24日汇入公司在中国建设银行拉萨城西支行的账号为54001023636059008888的人民币账户内，上述募集资金到位情况已经利安达事务所有限公司验证，并出具（2009）验字第1030号《验资报告》。</p> <p>截止2013年12月31日，公司超募集资金16,092.27万元、利息1,688.27万元，共计17,780.54万元，存于募集资金专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
藏药生产线改扩建项目	是	18,178.64	18,178.64	1,725.57	8,762.45	48.2%	2014年12月31日	29,269.9	否	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15	269.31	6,455.84	93.72%	2012年12月31日	0	是	否
营销网络建设项目	否	3,960.95	3,960.95	758.53	4,056.18	102.4%	2012年12月31日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	29,027.74	29,027.74	2,753.41	19,274.47	--	--	29,269.9	--	--

超募资金投向										
合计	--	29,027.74	29,027.74	2,753.41	19,274.47	--	--	29,269.9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	藏药生产线改扩建项目, 报告期内实际使用募集资金投资 1,725.57 万元, 累计投入 8,762.45 万元, 占承诺投资总额的 48.20%。本项目分为: 外用制剂生产线改扩建项目和藏成药及药材饮片生产线改扩建项目, 其中藏成药及药材饮片生产线改扩建项目包括口服制剂生产线与药材饮片生产线。2012 年 12 月 26 日, 根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议, 公司将“藏成药及药材饮片生产线”中的“药材饮片生产线改扩建项目”实施主体由“甘肃奇正藏药有限公司”变更为“陇西奇正药材有限责任公司”, 实施地点由“甘肃榆中”变更到“甘肃陇西”。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募集资金 16,092.27 万元、利息 1,688.27 万元, 共计 17,780.54 万元。截止 2013 年 12 月 31 日公司未使用超募集资金, 全部存于募集资金专户。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议, 公司将募集资金“藏药生产线改扩建项目”中的“药材饮片生产线改扩建项目”实施主体由“甘肃奇正藏药有限公司”变更为“陇西奇正药材有限责任公司”, 实施地点由“甘肃榆中”变更到“甘肃陇西”。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 变更后的项目使用“外用制剂生产线改扩建项目”的节约资金 3,000 万元及“藏成药及药材饮片生产线改扩建项目”的剩余资金 1,500 万元, 合计 4,500 万元。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2009 年 10 月前, 本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 6,513.23 万元。12 月份, 公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,513.23 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 (1) 截至报告期末, 藏药工程技术中心建设项目剩余资金 580.22 万元, 其中: 项目暂未支付质保金 60.60 万元, 项目结余资金 371.72 万元, 利息收入 147.90 万元。 (2) 截至报告期末, 营销网络建设项目结余资金 3.99 万元, 公司已将项目结余资金转入藏成药及药材饮片生产线改扩建项目账户, 并将营销网络建设项目账户进行销户处理。									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末, 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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
藏药生产线改扩建项目	藏药生产线改扩建项目	18,178.64	1,725.57	8,762.45	48.2%	2014年12月31日	29,269.9	否	否
合计	--	18,178.64	1,725.57	8,762.45	--	--	29,269.9	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>变更原因：药材饮片业务是公司快速增长的第二大业务板块，是公司源头战略及大健康战略的具体落实。为了形成饮片的规模效益，公司统一规划、重新定位，将募投项目中的药材饮片生产线改扩建项目的实施地点从“甘肃榆中”变更到“甘肃陇西”，以充分利用陇西的地域优势、原材料优势、政策优势、生产成本优势、交易信息优势，发展公司药材饮片业务，形成资源的优化配置及规模效应。</p> <p>决策程序：本次变更经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>信息披露说明：详见 2012 年 12 月 11 日刊登于《证券时报》、巨潮资讯网上的《2012 年第二次临时股东大会决议公告》。</p>							

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃奇正藏药有限公司	子公司	医药	贴膏剂的生产	196,786,400.00	328,401,480.93	286,337,726.84	94,135,603.42	16,858,304.42	11,407,447.16
甘南佛阁藏药有限公司	子公司	医药	藏成药的生产	15,000,000.00	27,161,823.90	19,937,662.48	12,724,547.51	1,155,993.01	1,011,987.86
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	医药	药品销售	10,000,000.00	336,499,753.29	87,659,796.65	668,413,366.35	8,507,747.84	25,542,390.51
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	医药	药材、药品销售	5,000,000.00	119,530,167.75	4,558,839.37	252,488,822.15	-3,052,093.61	-2,493,625.53

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司	便于定位产品，优化市场布局。	以新设方式取得。	增强盈利能力。

5、非募集资金投资的重大项目情况

无

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、药品行业

我国医药工业总产值进入“十二五”以后，依然以 20%以上的速率保持快速增长，其中受国家实施中药现代化等因素的拉动，我国中成药工业（含民族药）取得了长足的进展，“十一五”期间的年复合增长率为 20.79%，而 2012 年中成药工业总产值已经达到 4,253 亿，同比增长 20.80%。“十一五”期间，我国七大医药工业销售收入复合年增长率为 24.40%，进入“十二五”，2011 年和 2012 年分别增长 26.02%和 20.10%，销售收入规模不断扩大，2012 年已达 17,845 亿元，而整体医药工业的盈利水平稳步提高，近两年均在 10%以上，2012 年达到 1,821 亿元。

进入“十二五”以来，药品终端市场规模不断扩大，2011 年、2012 年分别增长 20.10%和 18.05%，2012 年已达 10,717 亿元。其中，医疗终端市场（含县及县级以上医院、社区卫生服务中心/站、乡镇卫生院、村卫生室和诊所等）规模为 8,449 亿元，而县及县级以上大医院预计仍占一半市场份额，增速在 10%以上，基层医疗卫生体系将占市场另一半份额，增速大于 20%。在医疗终端市场中，骨骼肌肉系统疾病中成药市场规模占整个中成药市场规模的 8%以上。2012 年，骨骼肌肉系统疾病中成药市场前 10 名的市场集中度为 38.04%，消痛贴膏在该市场份额为 7.38%，保持市场第二，仅次于口服品种金天格胶囊，并随着消痛贴膏进入 2012 版国家基本药物目录，将在未来的基层医疗市场取得长足增长。

2012 年，药品零售终端市场规模已达 2,268 亿元，2000 年以来的复合增长率为 18.7%，但是，随着国家为保证群众基本用药需求，建立国家基本药物制度，2012 年版国家基本药物目录的公布和实施，促进了基层医疗机构市场的进一步扩大，药品降价政策的出台，药品零售终端的市场份额继续下降至 21.1%，市场空间被严重压缩。其中，中成药品类占比保持在 27%左右。消痛贴膏在 8 大核心城市零售终端的外用止痛药市场份额为 13.9%，保持市场份额第一。

2、药材行业

（1）中药材生产将以规范化、企业化、集团化取代小农经济式生产模式。（2）中药材国际化将使其

进入世界药品与保健品（或功能性食品）流通渠道，由于世界范围内的中药热和中药的国际化进程加速，中药材以药品或保健食品进入国际市场成为可能。（3）中药材从业人员将产生以专业人员取代目前的经营商户，随着国家各种法律与规章制度的实施，中药材从业人员将发生变化，中药专业人员将陆续取代目前的低素质从业人员。（4）行业内部经营将更加专业化、集团化，规范的行业促使经营者经营范围专业化、龙头企业的参与将形成行业内出现集团化。（5）标准与认证将成为中药材资源的争夺制高点，用 GAP 认证与否来规范中药材的市场准入，其标准与认证从根本上说是一种潜在的资源争夺。有 GAP 认证的中药材 GMP 厂家方可采购，有 GSP 认证的企业方可经营中药材，有 GPP 认证的企业方可加工炮制中药材，这就形成了一个完整的产业链。

（二）公司发展战略

奇正藏药已经成为中国局部镇痛中药市场的主要品牌，并一直占据市场份额的前几位。所以，公司必须通过挖掘富含西藏和甘肃区域优势与特色资源等核心竞争力，据此建立核心业务，占领更大市场，并发扬光大才能获得更为持久和强劲的增长。

1、聚焦藏药市场：目前的总体业务仍旧为外用藏药销售为主，并同时探索和发展其他治疗领域。通过政策利好和借势行业增长，聚焦藏药药品业务，将以消痛贴膏为核心的藏药品种，以骨科、妇科、神经科等多个治疗领域的产品线分阶段做大做强药品终端市场。公司将以增加医院、基药、零售三大渠道覆盖和渗透率以及建设全国营销网络建设为目标，探索多种经营模式提升消痛贴膏在各渠道的市场份额和占有率，成为外用止痛药领导者。同时，通过二次开发、开展循证医学研究及技术和剂型创新，加快其他内服藏药产品线的拓展，构建在骨科、妇科、神经科等特色治疗领域的结构性竞争优势，建立产品梯队，发育医院渠道的学术营销能力以及零售渠道的品牌建设和管理能力。提升产品的市场占有率，从而推动药品板块业务持续保持行业增长速度。

2、发育健康产业模式：依托青藏高原和黄土高原的地缘优势，顺应国家食品安全的政策要求以及绿色健康食品的市场需求，通过资源卡位与健康产业价值链分析，进一步探索大健康业务可持续性发展的盈利模式。

（三）经营计划

在药品业务方面，专注藏药，巩固藏药市场领导地位，通过基药契机完成全国销售网络搭建，通过完善资源配置保障，扩大销售队伍，拓展县级医院和社区中心网点布局，完成目标城市社区和乡镇覆盖，巩固二级以上医院专业领域优势，实现公司大品种战略落地。在零售方面，完成后续产品评估，确保新增产品与现有领域优势关联度评估，做好未来几年上市排序，确保新品快速上市。

在药材业务方面，2014 年深挖目标合作客户的覆盖率和渗透率；进一步夯实供应链基础；按照 GAP 规范进行基地管理；开启枸杞深加工产品的研发；起草药材事业部产品质量追溯体系标准、《基地管理标准

化操作手册》、《运营管理手册》并进行全员培训，考试合格上岗。

新药研发方面，2014 年针对骨科、妇科、神经领域进行内外部青苗项目的筛选，继续进行在研产品的临床研究；同时，在既往已上市品种二次开发工作的基础上，重点围绕主要产品进行机理研究、临床再评价和质量标准提升开展工作。资源研究方面重点针对公司关键药材品种如棘豆等开展资源研究和种植技术探索。继续充实外用中试平台，并加强拉萨固体制剂技术平台的建设。

2014 年生产经营方面，持续完善产品质量保证体系，配合营销完成新产品的上市工作；完成贴膏剂内外包改造项目，降低劳动强度，强化产品质量控制，提升产能和柔性生产能力；持续开展安全生产教育，确保员工身心健康和利益，承担社会责任。

2014 年，公司将推动战略规划项目的实施，为进一步明晰战略发展路径，合理分配资源，打造基于企业未来长远发展的优势能力指明方向并奠定基础。与此同时，为承接战略的落地，解决支撑公司发展的人才能力和激励机制问题，公司将启动与国际知名咨询机构的一体化人力资源体系建设项目，全面审视与战略相匹配的岗位、薪酬、绩效体系，以及核心人才能力的建设，提升团队能力，激发组织活力。

（四）资金需求

2014 年公司资金将主要用于公司的生产、销售与研发，公司自有资金能够满足未来发展过程中的资金需求，对于发展前景看好，风险低、投资收益预测明确的项目，在经过科学严谨的可研论证后，不排除采用超募资金投资。

（五）可能面对的风险

1、医药行业政策风险

目前政策风险是行业面临的重大风险，未来对药品价格的管控不会放松，行业性降价政策将会陆续推出。国家发改委针对基本药物目录和医保目录的价格调整，有可能给公司盈利能力带来不利影响。

2、研发风险

新药研发投资大、周期长、风险高，期间要经过处方筛选、工艺研究、药理、毒理等临床前研究、I、II、III 期临床试验等一系列过程，存在有诸多的技术方面的不确定因素。而且，研发过程中还存在市场需求的洞察、项目选择与评估、研发决策等方面的一系列过程控制风险。另外，药品注册法规的有关变化，也可能对公司在研产品产生时间延长和获得批准难度加大的风险。

3、药材行业风险

药材业务受气候、行情的影响，导致产量及价格的波动；构建药材种植全程质量控制体系，导致生产、管理成本的上升；药材饮片市场普遍存在劣币驱逐良币的情况，短期难以实现品牌溢价。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

不适用

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，本公司在西藏那曲投资 500 万元，设立西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司，是本公司全资子公司，纳入本年度合并。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第 33 号：利润分配和资本公积转增股本》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。根据实际情况和股利分配政策，以 2012 年末公司总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.10 元（含税），共分配股利 125,860,000.00 元，并于 2013 年 5 月 31 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2014 年 4 月 15 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了 2013 年度权益分派预案：以 2013 年

末公司总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），预计共分配股利 142,100,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。该次利润分配预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。详见刊登于 2014 年 4 月 17 日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《第三届董事会第二次会议决议公告》。

2、2013 年 5 月 10 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了 2012 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.10 元（含税），共分配股利 125,860,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。该次利润分配方案于 2013 年 5 月 31 日实施完毕。详见刊登于 2013 年 5 月 24 日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《2012 年年度权益分派实施公告》。

3、2012 年 4 月 20 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过了 2011 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.80 元（含税），共分配股利 113,680,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。该次利润分配方案于 2012 年 6 月 15 日实施完毕。详见刊登于 2012 年 6 月 8 日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《2011 年年度权益分派实施公告》。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	142,100,000.00	213,372,739.91	66.60%
2012 年	125,860,000.00	190,179,498.00	66.18%
2011 年	113,680,000.00	170,718,429.24	66.59%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.50
分配预案的股本基数（股）	406,000,000
现金分红总额（元）（含税）	142,100,000.00
可分配利润（元）	405,124,090.52
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	

其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2014】第 1538 号，公司 2013 年归属于母公司股东的净利润为 219,437,956.78 元，按母公司净利润 10% 提取法定盈余公积后，剩余利润 197,494,161.10 元，加上上年结转未分配利润 333,489,929.42 元，减去本年已分配利润 125,860,000.00 元，实际可供股东分配的利润为 405,124,090.52 元。</p> <p>根据公司章程的股利分配政策和公司经营的实际情况，董事会提议以 2013 年末公司总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），预计共分配股利 142,100,000.00 元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。</p>

十五、社会责任情况

详见刊登于 2014 年 4 月 17 日巨潮资讯网上的公司《2013 年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 03 月 05 日	北京市朝阳区北四环东路 131 号中国藏学研究中心 5 层公司会议室	实地调研	机构	新华基金管理有限公司研究部行业分析师、中国证券报证券研究中心研究员	公司产品市场、经营情况等
2013 年 06 月 04 日	北京市朝阳区北四环东路 131 号中国藏学研究中心 5 层公司会议室	实地调研	机构	上海六禾投资有限公司研究部高级行业分析师、华夏基金管理有限公司机构投资部投资经理、研究员	公司产品市场、经营情况等
2013 年 07 月 03 日	北京市朝阳区北四环东路 131 号中国藏学研究中心 4 层公司会议室	实地调研	机构	宏源证券股份有限公司中小市值组分析师	公司产品市场、经营情况等
2013 年 12 月 11 日	北京市朝阳区北四环东路 131 号中国藏学研究中心 5 层公司会议室	实地调研	机构	国海富兰克林基金管理有限公司研究分析部高级研究员、东方证券股份有限公司证券研究所高级分析师	公司产品市场、经营情况等

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

无

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

报告期内，公司无企业合并的情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励计划。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

无

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

为了专注主业，避免涉入高风险的房地产行业，公司全资子公司甘肃奇正藏药有限公司将持有的甘肃远志置业投资管理有限公司22%股权转让给公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司，该关联交易已经公司2013年第一次临时股东大会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关联交易公告	2013年04月02日	证券时报、巨潮资讯网
2013年第一次临时股东大会决议公告	2013年04月18日	证券时报、巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

无

(1) 违规对外担保情况

无

3、其他重大合同

无

4、其他重大交易

无

九、承诺事项履行情况**1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司、	1、目前，本公司与股份公司间不存在同业竞争。2、本公司为股份公司股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合	2008 年 02 月 15 日	长期有效	严格履行承诺

<p>参股股东西藏宇妥文化发展有限公司</p>	<p>资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。3、本公司为股份公司股东期间,不会利用对股份公司股东地位损害股份公司及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。4、本公司保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且本公司为股份公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司承担因此给股份公司造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。</p>			
<p>公司实际控制人雷菊芳女士及其家庭成员</p>	<p>1、目前,雷菊芳本人及雷菊芳家庭成员控制的除股份公司外的其他企业与股份公司间不存在同业竞争。2、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间,不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。3、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间,不会利用对股份公司的控制地位损害股份公司及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。4、承诺人保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,雷菊芳或雷菊芳家庭成员承担因此给股份公司造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。</p>	<p>2008年02月15日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格履行承诺</p>
<p>公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司</p>	<p>1、奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间,依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易,对于确有必要存在的关联交易,其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议,确保奇正藏药及其他中小股东利益不受侵害;奇正集团严格遵守奇正藏药章程、股东大会会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定,履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间,保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金,以保障奇正藏药及其中小股东的利益。3、奇正集团保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,奇正集团承担因此给奇正藏药造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。</p>	<p>2008年06月18日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格履行承诺</p>
<p>公司参股股东西藏宇妥文化发展有限公司</p>	<p>1、西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间,依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易,对于确有必要存在的关联交易,其关联交易价格按照</p>	<p>2008年06月18日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格履行承诺</p>

		公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其他中小股东利益不受侵害；西藏宇妥严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其他股东（特别是中小股东）的利益。3、西藏宇妥保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，西藏宇妥承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。			
	公司实际控制人雷菊芳女士	1、雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间，依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易，对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其股东利益不受侵害；雷菊芳严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其股东的利益。3、雷菊芳保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，雷菊芳承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2008年06月18日	长期有效	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

无

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	四年

境内会计师事务所注册会计师姓名	陈明生、石朝欣
-----------------	---------

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

十二、处罚及整改情况

无

整改情况说明

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十四、其他重大事项的说明

无

十五、公司子公司重要事项

无

十六、公司发行公司债券的情况

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0%						0	0%
二、无限售条件股份	406,000,000	100%						406,000,000	100%
1、人民币普通股	406,000,000	100%						406,000,000	100%
三、股份总数	406,000,000	100%						406,000,000	100%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	16,068		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	15,136				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃奇正实业集团有	境内非国有	69.22%	281,050,0			281,050,0		

限公司	法人		00			00	
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	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其他	0.86%	3,489,089			3,489,089	
科威特政府投资局	境外法人	0.76%	3,089,183			3,089,183	
尹春兰	境内自然人	0.11%	444,431			444,431	
宏源证券—建行—宏源证券宏源新兴成长集合资产管理计划	其他	0.07%	300,000			300,000	
中国工商银行—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	0.07%	300,000			300,000	
周赵平	境内自然人	0.05%	216,267			216,267	
广发银行—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	其他	0.05%	209,903			209,903	
郭彦文	境内自然人	0.04%	173,310			173,310	
上述股东关联关系或一致行动的说明	雷菊芳女士为公司实际控制人，分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73%和 90%的股权。除以上情况外，公司未知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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
甘肃奇正实业集团有限公司	281,050,000	人民币普通股	281,050,000				
西藏宇妥文化发展有限公司	83,950,000	人民币普通股	83,950,000				
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	3,489,089	人民币普通股	3,489,089				
科威特政府投资局	3,089,183	人民币普通股	3,089,183				
尹春兰	444,431	人民币普通股	444,431				
宏源证券—建行—宏源证券宏源新兴成长集合资产管理计划	300,000	人民币普通股	300,000				
中国工商银行—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	300,000	人民币普通股	300,000				
周赵平	216,267	人民币普通股	216,267				
广发银行—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	209,903	人民币普通股	209,903				

郭彦文	173,310	人民币普通股	173,310
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	雷菊芳女士为公司实际控制人，分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73% 和 90% 的股权。除以上情况外，公司未知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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司前10名股东、前10名无限售条件股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
甘肃奇正实业集团有限公司	雷菊芳	1993 年 08 月 09 日	62419556-3	1,000 万元	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(均凭许可证); 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。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	截止 2013 年 12 月 31 日, 甘肃奇正实业集团有限公司总资产为 827,817,870.57 元, 净资产为 815,981,890.22 元, 营业收入为 6,205,364.14 元, 利润总额为 84,734,540.60 元, 净利润为 84,734,540.60 元, 经营活动现金净流量-75,560,647.48 元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

3、公司实际控制人情况

自然人

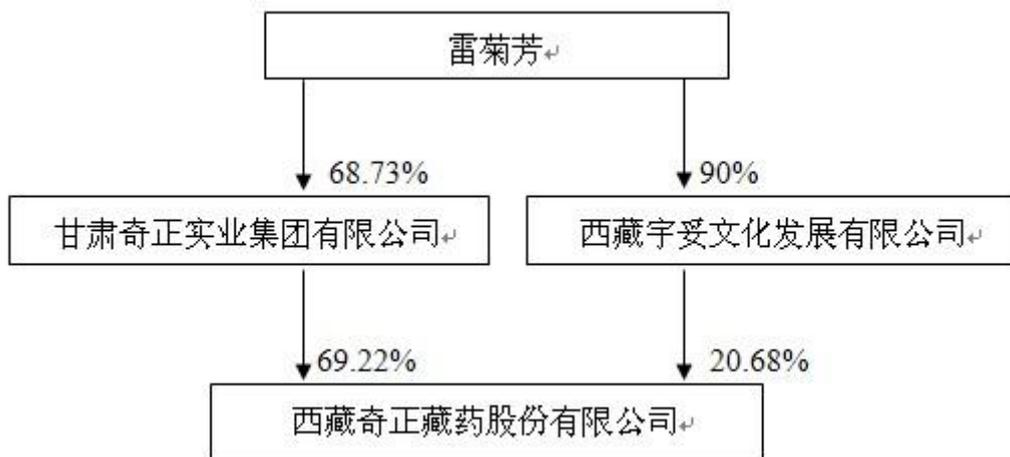
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
雷菊芳	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	西安交通大学真空物理专业学士, 曾在中国科学院兰州近代物理研究所任高级工程师、兰州工业污染治理技术研究所任所长; 十届全国人大代表、十一、十二届全国政协委员、全国工商联常委、中国光彩事业促进会副会长、西藏自治区工商联副主席、甘肃省陇药产业协会会长, 先后被授予全国十大扶贫状元、首届全国优秀社会主义建设者等荣誉称号。现任公司董事长, 甘肃奇正实业集团有限公司董事长, 兰州奇正生态健康品有限公司董事长, 西藏天麦力健康品有	

	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，西藏林芝极地生物科技有限责任公司董事长，甘肃远志置业投资管理有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
西藏宇妥文化发展有限公司	王志强	1999 年 07 月 08 日	71090837-1	100 万元	藏药、化妆品的研究、开发。

三、公司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情况

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）
雷菊芳	董事长	现任	女	61	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
刘凯列	董事、总裁	现任	男	50	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
包政	董事	现任	男	59	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
索朗欧珠	董事	现任	男	49	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
辛冬生	独立董事	现任	男	51	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
李文	独立董事	现任	男	47	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
李春瑜	独立董事	现任	男	41	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
贾钰	监事会主席	现任	女	42	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
成培基	监事	现任	女	63	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
何志坚	监事	现任	男	50	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
何君光	监事	现任	男	40	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
边巴次仁	监事	现任	男	42	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
肖剑琴	运营副总裁	现任	女	45	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
李金明	副总裁兼财务总监	现任	男	51	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
王志强	副总裁	现任	男	54	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0

陈维武	研发中心 总经理	现任	男	42	2014年02 月10日	2017年02 月09日	0	0	0	0
曹焕丽	副总裁、董 事会秘书 兼董事会 办公室主任	现任	女	42	2014年02 月10日	2017年02 月09日	0	0	0	0
冯平	总裁办公 室主任	现任	女	44	2014年02 月10日	2017年02 月09日	0	0	0	0
叶祖光	独立董事	离任	男	67	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
格桑索朗	独立董事	离任	男	65	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
马元驹	独立董事	离任	男	57	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
何维颖	监事会主 席	离任	女	59	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
巴桑卓玛	监事	离任	女	33	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员

雷菊芳，中国国籍，无永久境外居留权，女，1953年1月生。西安交通大学真空物理专业学士，曾在中国科学院兰州近代物理研究所任高级工程师、兰州工业污染治理技术研究所任所长；十届全国人大代表、十一、十二届全国政协委员、全国工商联常委、中国光彩事业促进会副会长、西藏自治区工商联副主席、甘肃省陇药产业协会会长，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，兰州奇正生态健康品有限公司董事长，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，西藏林芝极地生物科技有限公司董事长，甘肃远志置业投资管理有限公司董事长。

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

团有限责任公司董事、总裁，北京奇正天麦力健康科技有限公司董事、总经理，甘南佛阁藏药有限公司董事，甘肃奇正藏药营销有限公司执行董事，宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司董事。

包政，中国国籍，无永久境外居留权，男，1955年2月生。中国人民大学工业经济系企业管理专业硕士、中国人民大学工商管理学院博士，曾任中国人民大学工业经济系讲师、工商管理学院副教授，现任公司董事，中国人民大学商学院教授、博士生导师。

索朗欧珠，中国国籍，无永久境外居留权，男，1965年9月生。西藏自治区藏医学院藏医专业，曾在西藏自治区藏医院内科、研究所、急诊科、外治科工作，现任公司董事，西藏自治区藏医院藏医副主任医师。

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

李文，中国国籍，无永久境外居留权，男，1967年10月生。注册执业药师、英国ASTON大学管理硕士、南开大学社会学博士，国务院政府特殊津贴专家、国家优秀留学归国人员、IPMA（国际项目管理协会）A级评估师、IPMP A级（国际特级项目经理）、欧美同学会2005委员会理事、2004年蒙代尔世界经理人成就奖、IPMP2006年十佳杰出国际项目经理、2009年度上市公司最佳CEO，曾任天士力集团有限公司副总裁、天士力制药集团股份有限公司副董事长、董事总经理，现任公司独立董事，北京智蹊动力企业管理咨询有限公司总裁。

李春瑜，中国国籍，无永久境外居留权，男，1973年1月生。首都经济贸易大学硕士、中国人民大学博士。现任公司独立董事，中国社会科学院工业经济研究所财务会计研究室副主任，副研究员，北京天圆全会计师事务所有限公司兼任注册会计师。

（二）监事会成员

贾钰，中国国籍，无永久境外居留权，女，1972年9月生。兰州大学EMBA学位。现任公司监事会主席、药材贸易部总监。

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

何志坚，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964年11月生。曾任杭州赛诺非民生制药有限公司财务经理，北京萌蒂制药有限公司财务总监，甘肃奇正实业集团有限公司副总经理，现任公司监事，北京群英管理顾问有限公司合伙人。

何君光，中国国籍，无永久境外居留权，男，1974年12月生。保荐代表人、律师、注册会计师、博士后。曾在大型国有企业工作，曾在多家证券公司投资银行部任职，现任公司监事，长江证券承销保荐有限公司执行总经理。

边巴次仁，中国国籍，无永久境外居留权，男，1972年8月生。上海医科大学药学学士，中国药科大学药物分析学硕士。曾任西藏自治区药检所中药室主任，现任公司监事，西藏林芝宇拓藏药有限责任公司董事长，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事、常务副总经理，西藏宇妥药材有限责任公司执行董事，西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司监事。

（三）高级管理人员

刘凯列，公司总裁，具体简历请见本节“（一）董事会成员”。

肖剑琴，中国国籍，无永久境外居留权，女，1969年10月生。郑州工学院工学学士，高级工程师，曾任公司董事、副总经理，兰州奇正粉体装备技术有限公司董事长，现任公司运营副总裁，甘肃奇正实业集团有限公司董事，甘南佛阁藏药有限公司董事长，甘肃奇正藏药有限公司执行董事，陇西奇正药材有限责任公司董事。

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

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

陈维武，中国国籍，无永久境外居留权，男，1972年1月生。北京中医药大学中医学专业毕业。MBA。现任公司研发中心总经理，奇正（北京）传统藏医药外治研究所有限公司执行董事。

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

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

室主任。

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	2013年05月14日	2016年05月14日	否
雷菊芳	兰州奇正生态健康品有限公司	董事长	2013年09月30日	2016年09月30日	否
雷菊芳	西藏天麦力健康品有限公司	董事长	2013年08月31日	2016年08月31日	否
雷菊芳	西藏林芝极地生物科技有限责任公司	董事长	2013年04月01日	2016年03月31日	否
雷菊芳	甘肃远志置业投资管理有限公司	董事长	2012年05月04日	2015年05月03日	否
肖剑琴	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2013年05月14日	2016年05月14日	否
王志强	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2013年05月14日	2016年05月14日	否
王志强	西藏宇妥文化发展有限公司	董事长	2013年07月31日	2016年07月31日	否
王志强	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

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
包政	中国人民大学商学院	教授、博士生导师	1997年01月01日		是
索朗欧珠	西藏自治区藏医院	藏医副主任医师	2007年07月01日		是
辛冬生	北京群英管理顾问有限公司	合伙人	2001年12月30日		是
李文	北京智璞动力企业管理咨询有限公司	总裁	2013年03月01日		是
李春瑜	中国社会科学院工业经济研究所财务会计研究室	副主任，副研究员	2004年07月01日		是
李春瑜	北京天圆全会计师事务所有限公司	注册会计师	2007年06月01日		是
成培基	甘肃西城律师事务所	主任、合伙人	2000年01月01日		否
成培基	兰州市仲裁委员会	仲裁员	2001年01月01日		否
何志坚	北京群英管理顾问有限公司	合伙人	2006年01月01日		是
何君光	长江证券承销保荐有限公司	执行总经理	2010年07月01日		是

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、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策

与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。董事或监事的薪酬方案经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。公司对在公司任职的董事、监事、高级管理人员实行绩效考核，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。公司与上述人员于每年年初签订目标考核责任书，董事会薪酬与考核委员会在经营年度结束后结合公司经营业绩、上述人员的目标完成情况确定奖励方案。独立董事津贴标准由公司股东大会审议，并签订了独立董事协议，明确了津贴数额、津贴发放形式等，独立董事按照《公司章程》或受股东大会、董事会委托行使职权时所需的合理费用由公司承担。报告期内，公司拥有9名董事（其中3名独立董事）、4名监事、7名高级管理人员（其中4名由董事兼任），报告期内共从公司或全资子公司领取报酬总额585.91万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
雷菊芳	董事长	女	61	现任	66.22		66.22
刘凯列	董事、总裁	男	50	现任	131.52		131.52
肖剑琴	运营副总裁	女	45	现任	52.26		52.26
李金明	副总裁兼财务总监	男	51	现任	84.32		84.32
王志强	副总裁	男	54	现任	46.04		46.04
边巴次仁	监事	男	42	现任	29.16		29.16
叶祖光	独立董事	男	67	离任	5.00		5.00
格桑索朗	独立董事	男	65	离任	5.00		5.00
马元驹	独立董事	男	57	离任	5.00		5.00
何维颖	监事会主席	女	59	离任		34.53	34.53
成培基	监事	女	63	现任	3.60		3.60
贾钰	监事会主席	女	42	现任	26.92		26.92
巴桑卓玛	监事	女	33	离任	15.89		15.89
陈维武	研发中心总经理	男	42	现任	40.62		40.62
曹焕丽	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	女	42	现任	37.74		37.74
冯平	总裁办公室主任	女	44	现任	36.62		36.62
合计	--	--	--	--	585.91	34.53	620.44

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

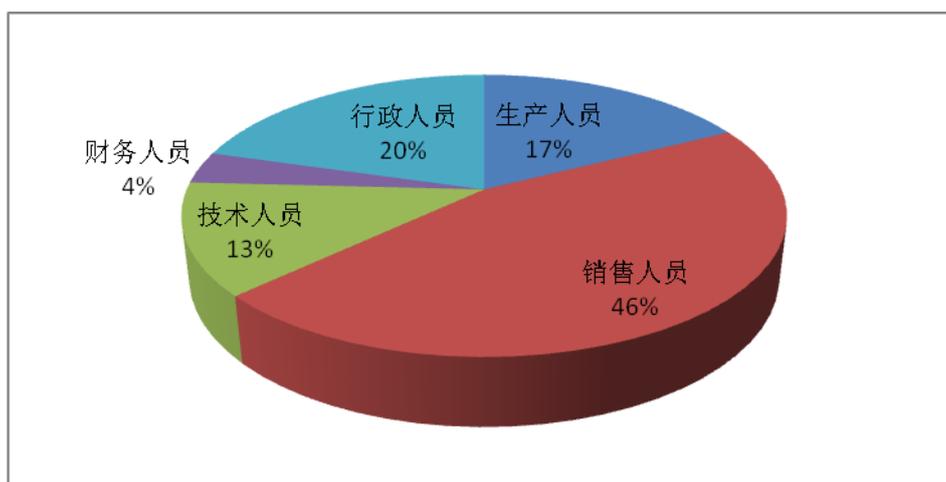
六、公司员工情况

1、员工构成情况

截止2013年12月31日，公司在职员工共1,452人。员工构成如下：

（1）按专业分类

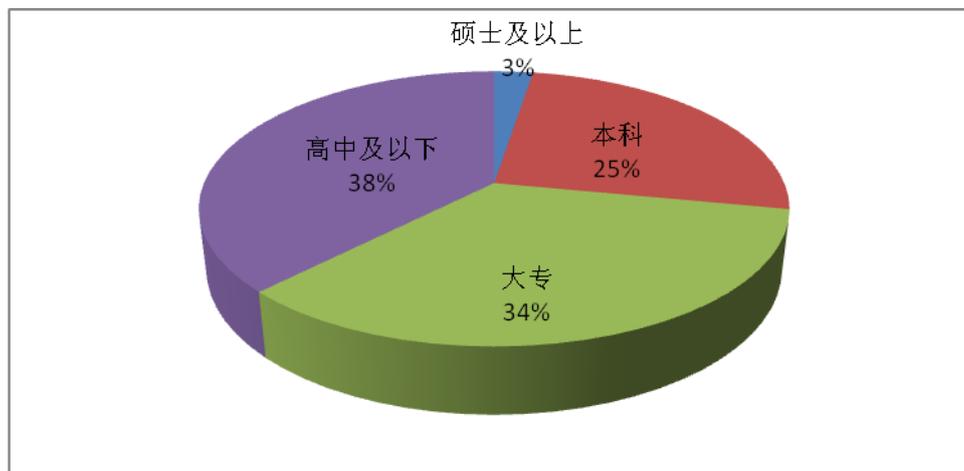
专 业	人数（人）	占总人数的比例（%）
生产人员	254	17%
销售人员	661	46%
技术人员	186	13%
财务人员	53	4%
行政人员	298	21%
合计	1,452	100%



（2）按员工受教育程度

学 历	人数（人）	占总人数的比例（%）
硕士及以上	37	3%
本科	370	25%
大专	499	34%

高中及以下	546	38%
合计	1,452	100%



2、员工薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工情况

公司员工的薪酬政策为：根据公司中长期发展规划以及关键业绩指标导向，以岗位职责工资为基础、工作绩效为奖励，体现效率、公平、按劳分配的原则。

公司实行劳动合同制，按照《劳动法》与员工签订劳动合同，并按规定为员工缴纳五险一金等。

公司关注员工职业发展，建立了完整的培训体系，包括新员工入职培训、专业知识技能培训、不同层级的管理者培训等，通过培训，使员工从知识、技能、工作方法等方面得到提高，同时加深对企业文化的理解，从而发挥出更大的潜力，推动公司和个人不断进步，实现公司和个人双赢。

本公司离退休人员已全部进入社保，无需公司承担费用。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格依据证监会、深交所等监管部门的法律法规，按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。股东大会有会议记录，记载股东大会的基本情况，并由与会董事签名，安全保存。

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数、人员构成及聘任程序等均符合法律法规以及《公司章程》的要求，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一。公司董事依据《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等相关制度开展工作和履行职责，认真出席董事会会议，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，确保董事会的高效运作和科学决策。董事会下设的战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，均根据各专门委员会工作细则，为董事会的决策提供科学和专业的意见。

（四）关于监事与监事会

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

（五）关于相关利益者

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

（六）关于信息披露与透明度

公司在执行过程中不断完善《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》。为进一步推动《信息披露管理制度》的有效落实，公司在信息搜集和信息对外提供方面加强了管理。通过对《重大信息内部报告制度》的深入落实来确保信息搜集工作的有效完成。在各主要实体公司和业务职能部门设有专门的重大信息报告责任人及联络人，根据公司的情况将重大信息内部报告标准进行细化，加大了对信息披露工作的培训力度，切实保证了公司内重大信息的快速传递。同时，根据公司《内幕信息及知情人管理制度》及《外部信息使用人管理制度》，实施了对外信息归口管理，严格控制内幕信息知情人的范围，并开展内幕信息知情人登记、备案工作。在信息披露的透明度方面，公司设立了专门的投资者电话及信箱，通过网络交流平台，公司相关高级管理人员及董事就公司经营管理等方面的情况与股东、投资者进行了交流和沟通。报告期内，公司严格按照有关法律法规的规定在指定的报刊、网站真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有股东公平获得公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构汇报公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司以监管部门日常和专项检查为契机，严格按照中国证监会、西藏证监局、深圳证券交易所等监管部门的要求，不断完善内控机制，强化制度执行力，完善公司治理各项相关工作，进一步提高公司规范运作水平。公司《内幕信息及知情人管理制度》已经第一届董事会第十六次会议审议通过。报告期内，公司对涉及的敏感信息披露进行严格管理，接触内幕信息的相关人员及时填报《内幕信息知情人员登记表》，并按要求提交深交所报备。董事会办公室及时对内幕信息知情人档案进行调整和完善，妥善保管相关资料。

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

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 05 月 10 日	《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年度财务决算报告》、《2012 年年度报告及摘要》、《2012 年度利润分配议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所有限责任公司为公司 2013 年审计机构的议案》	上述议案全部审议通过	2013 年 05 月 11 日	《2012 年年度股东大会会议决议公告》（2013-018）于 2013 年 5 月 11 日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 04 月 17 日	《关于公司全资子公司向奇正集团出售持有的远志公司股份的议案》	审议通过	2013 年 04 月 18 日	《2013 年第一次临时股东大会会议决议公告》（2013-011）于 2013 年 4 月 17 日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网。

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
叶祖光	7	5	2	0	0	否
格桑索朗	7	5	2	0	0	否
马元驹	7	5	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《公司章程》和《独立董事工作规则》，独立履行职责，关注公司运作的规范性，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的关联交易事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会。

1、审计委员会履职情况

(1) 日常工作

报告期内，审计委员会定期听取内审部门提交的工作报告和工作计划，并监督内审部门每季度对募集资金使用、对外担保、关联交易、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资、公司大额资金往来、公司与董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来等检查情况。

(2) 年报工作

在公司2012年报编制和披露过程中，审计委员会召开专项会议，审议通过了经年审会计师初步审计后的《公司2012年度财务报表》、《关于续聘中勤万信会计师事务所有限责任公司为公司2013年审计机构的议案》，并向年审注册会计师发送了《关于2012年度审计工作的督促函（二）》。

在公司2013年报编制和披露过程中，审计委员会召开专项会议，认真审阅公司编制的财务报表，与负责年度审计工作的会计师事务所协商确定公司年度财务报告审计工作的时间安排，沟通审计计划，并向年审注册会计师发送了《关于2013年度审计工作的督促函（一）》，确保审计工作顺利进行。

(3) 审计委员会提升履职专项会议

报告期内，审计委员会召开专项会议，就审计委员会如何更好地完成2013年度工作进行了认真讨论，在公司内控项目、审计部辅助委员会履职问题、年报工作等方面达成共识，并制定了2013年工作计划。

2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会认真履行职责，对董事、高级管理人员薪酬区间进行了充分讨论，审议通过了《关于西藏奇正藏药股份有限公司2012年度董事、高级管理人员领取薪酬情况的议案》，对公司董事的薪酬情况、高管的考核方案及考核结果进行了审核。

报告期内，薪酬与考核委员会召开专项会议，就薪酬与考核委员会职责、对接部门、沟通机制、新一届委员甄选标准等方面进行了讨论，并制定了2013年工作计划。

3、战略委员会

报告期内，战略委员会认真履行职责，召开提升履职专项会议，在战略委员会职责、日常办事机构、沟通机制、新一届委员甄选标准等方面达成共识，并制定了2013年工作计划。

4、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会认真履行职责，召开提升履职专项会议，讨论了提名委员会职责、日常办事机构、沟通机制、新一届委员甄选标准等方面，制定了2013年工作计划，并在董事会换届工作中发挥了重要作用。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

（一）业务独立

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

（二）人员独立

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

（三）资产完整与独立

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

（四）机构独立

公司依法设有股东大会、董事会、监事会三个机构，并设立了审计监察部、董事会办公室、总裁办公室、战略投资部、市场营销部、运营管理部、采购物流部、药品事业部、药材事业部、财务管理部、信息管理部、研发中心、人力资源部、制造中心等业务职能部门。各机构和部门等系公司根据自身的生产经营需要而设置，不存在控股股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受控股股东的职能部门控制、管辖的情形。

（五）财务独立

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

七、同业竞争情况

不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的提名、选拔和考核机制，高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。年初根据公司目标，签订业绩合同书，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、业绩目标达成情况等进行考核。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

报告期内，公司未建立关于高级管理人员的股权及其他激励制度。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为有效落实西藏证监局《关于做好上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》和企业内部控制规范的要求，并以此为契机，旨在公司内部建立起有效的制衡、监督机制，规范公司管理行为，强化管控，规避公司风险，提高公司经营管理水平，确保公司各项工作规范、有序运行。公司成立了由审计监察部牵头，各业务单元、各职能部门配合的跨部门内控项目团队。它在公司领导的推动下、在普华永道的专业协助下，在各事业部各职能部门的配合下，全面搭建起了股份公司内部控制体系，最终形成包括公司层面、业务流程层面、信息技术总体控制3个层面共计20份流程清单与风险清单、230多个三级业务流程、162个关键风险控制矩阵、403个关键控制点。内容涵盖销售、采购、生产、存货、研发、财务、人力资源、合同、无形资产与固定资产、在建工程、投资、资金、信息披露、种植共计15大类的《内控手册》，体现了公司内部控制的标准、原则和要求，是面向公司董事会、监事会、经理层和全体员工，旨在实现控制目标过程应遵循的依据，该手册经西藏奇正藏药股份有限公司第二届董事会第二十六次会议审议通过。报告期内，公司组建了内控测试组，重点对关键业务流程的风险点进行了内控测试。

截止报告期末，在公司全员的共同努力下，公司内控整体运行顺畅。内控测试小组在检查过程中将发现的属于管理提升的一般缺陷形成缺陷报告，相关业务单元已提交整改计划并落实到负责岗位、完成时限。公司存在一般控制缺陷的事项为：虽然公司已经建立了较为完善的内部控制体系，但存在部分管理制度内容不够细化，一些关键控制点涉及到的内控一般缺陷解决方案在制度中未完全体现，部分控制点未严格执行到位的情况。

针对以上内部控制存在的不足，公司管理层已采取了相应的改进措施：在规定的时间内，各有关单位已完成对相关文件的整理、完善，制度的修订细化，并加大内控的执行力度，基本完成各项整改要求。此外，公司将持续加强对内部控制执行的日常监督和专项检查，进一步加强员工风险防范意识的宣传、推广，以控制和防范内部控制风险为导向，真正发挥内部控制功效。董事会审计委员会已将该项工作作为2014年的工作重点，具体由公司审计监察部承接。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2013年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了较为健

全的、合理的内部控制制度，并已得到了有效遵循，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。公司的内控体系为实现经营的效率与效果、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、法律法规的遵循、促进公司实现发展战略提供了合理的保证。公司目前正处于发展期，经营规模的不断扩大对公司内部控制提出了更高的要求。2014年，公司将继续按照董事会的部署，落实内部控制发展规划，健全内部控制长效机制，加强内部监督机制，促进公司健康、稳定、快速地发展。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司参照财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关规定，坚持以风险导向为原则，结合公司的经营管理实际状况建立财务报告内部控制。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014年04月17日
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网上的公司《2013年度内部控制评价报告》

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于2013年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制条件下形成的。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014年04月17日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网上的公司《2013年度内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司根据有关法律、法规和公司章程的规定，结合公司实际情况，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高了公司的规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大了

对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露的质量和透明度。报告期内，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 15 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2014】第 1538 号
注册会计师姓名	陈明生、石朝欣

审计报告正文

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2014】第1538号

西藏奇正藏药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，奇正藏药合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇正藏药2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈明生

二〇一四年四月十五日

中国注册会计师：石朝欣

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	524,986,061.56	515,474,495.66
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	458,567,546.46	370,586,238.02
应收账款	31,039,584.59	57,004,064.86
预付款项	26,809,088.14	46,412,339.50
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	15,250,750.60	27,693,456.01
买入返售金融资产		
存货	98,579,921.73	117,769,229.20
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,523,190.05	255,304.88
流动资产合计	1,162,756,143.13	1,135,195,128.13
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	37,500,000.00	37,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	203,780,897.33	174,459,895.64
在建工程	41,986,572.86	6,243,130.98
工程物资	125,718.37	125,718.37
固定资产清理		
生产性生物资产	1,314,711.50	815,534.50
油气资产		
无形资产	76,129,847.44	75,589,791.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,051,907.57	618,429.02
递延所得税资产	7,794,429.79	2,008,771.21

其他非流动资产	1,117,152.23	
非流动资产合计	371,801,237.09	297,361,270.79
资产总计	1,534,557,380.22	1,432,556,398.92
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	8,065,682.27	5,356,670.94
预收款项	7,128,672.44	11,853,352.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	35,220,058.01	31,031,461.18
应交税费	-25,198,612.46	4,591,682.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,731,846.62	6,898,276.17
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	1,279,067.84	584,400.00
流动负债合计	39,226,714.72	60,315,843.31
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	47,116,621.26	20,581,661.78

非流动负债合计	47,116,621.26	20,581,661.78
负债合计	86,343,335.98	80,897,505.09
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	98,245,769.84	76,301,974.16
一般风险准备		
未分配利润	493,478,353.24	427,909,409.01
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,408,745,971.02	1,321,233,231.11
少数股东权益	39,468,073.22	30,425,662.72
所有者权益（或股东权益）合计	1,448,214,044.24	1,351,658,893.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,534,557,380.22	1,432,556,398.92

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：裴庆红

2、母公司资产负债表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	232,683,025.88	229,480,569.35
交易性金融资产		
应收票据	179,753,495.68	128,530,408.05
应收账款	187,214,787.98	147,787,083.82
预付款项	2,785,162.74	22,651,850.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,073,767.85	137,656,528.28
存货	43,894,764.54	36,996,937.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	813,405,004.67	703,103,378.04
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	491,708,662.19	486,708,662.19
投资性房地产	8,651,437.68	
固定资产	107,072,393.45	90,770,080.72
在建工程	1,341,920.27	
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	17,450,875.03	18,389,358.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	84,294.43	95,391.75
其他非流动资产	1,117,152.23	
非流动资产合计	627,552,453.65	596,089,211.16
资产总计	1,440,957,458.32	1,299,192,589.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,449,520.28	3,126,708.69
预收款项		853,818.00
应付职工薪酬	4,730,594.52	3,316,406.81
应交税费	18,276,518.33	19,429,101.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	80,357,116.89	41,560,802.54
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	502,000.00	274,400.00

流动负债合计	106,315,750.02	68,561,237.68
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	14,250,000.00	3,817,600.00
非流动负债合计	14,250,000.00	3,817,600.00
负债合计	120,565,750.02	72,378,837.68
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	98,245,769.84	76,301,974.16
一般风险准备		
未分配利润	405,124,090.52	333,489,929.42
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,320,391,708.30	1,226,813,751.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,440,957,458.32	1,299,192,589.20

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：裴庆红

3、合并利润表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	969,466,771.42	934,274,709.06
其中：营业收入	969,466,771.42	934,274,709.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	749,755,980.60	727,265,286.44
其中：营业成本	356,379,482.84	436,586,587.70
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	16,911,441.03	10,499,198.45
销售费用	281,704,657.82	217,778,519.46
管理费用	90,265,982.43	70,173,349.78
财务费用	-11,131,676.13	-10,676,066.52
资产减值损失	15,626,092.61	2,903,697.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	219,710,790.82	207,009,422.62
加：营业外收入	39,730,716.05	16,140,537.77
减：营业外支出	1,541,767.58	303,185.14
其中：非流动资产处置损失	245,819.76	13,952.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	257,899,739.29	222,846,775.25
减：所得税费用	46,734,588.88	35,046,965.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	211,165,150.41	187,799,809.44
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	213,372,739.91	190,179,498.00
少数股东损益	-2,207,589.50	-2,379,688.56
六、每股收益：	--	--

(一) 基本每股收益	0.53	0.47
(二) 稀释每股收益	0.53	0.47
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	211,165,150.41	187,799,809.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	213,372,739.91	190,179,498.00
归属于少数股东的综合收益总额	-2,207,589.50	-2,379,688.56

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：裴庆红

4、母公司利润表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	428,383,488.70	343,100,790.74
减：营业成本	112,498,089.89	100,973,212.15
营业税金及附加	6,489,220.92	5,205,503.06
销售费用	9,373,188.26	11,822,751.80
管理费用	61,679,133.18	45,794,401.21
财务费用	-5,651,173.56	-5,962,956.26
资产减值损失	-73,982.15	-16,593.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	244,069,012.16	185,284,472.01
加：营业外收入	15,788,282.26	13,482,867.65
减：营业外支出	523,293.16	110,213.00
其中：非流动资产处置损失	54,573.16	213.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	259,334,001.26	198,657,126.66
减：所得税费用	39,896,044.48	29,136,723.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	219,437,956.78	169,520,403.58
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	219,437,956.78	169,520,403.58

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：裴庆红

5、合并现金流量表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

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	1,023,903,725.02	990,507,458.09
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	38,674,701.18	12,111,069.69
收到其他与经营活动有关的现金	37,822,759.80	28,778,889.64
经营活动现金流入小计	1,100,401,186.00	1,031,397,417.42
购买商品、接受劳务支付的现金	328,475,231.55	423,975,246.79
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	144,983,610.09	113,501,605.71
支付的各项税费	213,390,313.88	140,138,345.50
支付其他与经营活动有关的现金	215,072,754.70	184,110,012.75
经营活动现金流出小计	901,921,910.22	861,725,210.75
经营活动产生的现金流量净额	198,479,275.78	169,672,206.67
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	25,670.00	1,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,670.00	1,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,383,379.88	61,649,702.04
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	74,383,379.88	61,649,702.04
投资活动产生的现金流量净额	-74,357,709.88	-61,648,452.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,250,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,250,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,860,000.00	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		
筹资活动现金流出小计	125,860,000.00	113,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-114,610,000.00	-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	9,511,565.90	-5,656,245.37
加：期初现金及现金等价物余额	515,474,495.66	521,130,741.03
六、期末现金及现金等价物余额	524,986,061.56	515,474,495.66

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：裴庆红

6、母公司现金流量表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

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	450,919,172.97	257,364,411.54
收到的税费返还	15,523,112.26	12,061,840.58
收到其他与经营活动有关的现金	16,739,497.49	99,611,807.77
经营活动现金流入小计	483,181,782.72	369,038,059.89
购买商品、接受劳务支付的现金	109,952,300.22	64,497,837.59
支付给职工以及为职工支付的现金	30,013,205.97	22,050,762.96
支付的各项税费	101,486,882.45	74,233,786.30
支付其他与经营活动有关的现金	89,163,778.48	62,840,277.06
经营活动现金流出小计	330,616,167.12	223,622,663.91
经营活动产生的现金流量净额	152,565,615.60	145,415,395.98
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	200.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	200.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,503,359.07	26,804,814.05
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,503,359.07	26,804,814.05
投资活动产生的现金流量净额	-23,503,159.07	-26,803,814.05
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		
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	125,860,000.00	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	125,860,000.00	113,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-125,860,000.00	-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	3,202,456.53	4,931,581.93
加：期初现金及现金等价物余额	229,480,569.35	224,548,987.42
六、期末现金及现金等价物余额	232,683,025.88	229,480,569.35

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：裴庆红

7、合并所有者权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他			

	本（或 股本）	积	股	备	积	险准备	利润			
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			76,301,974.16		427,909,409.01		30,425,662.72	1,351,658,893.83
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			76,301,974.16		427,909,409.01		30,425,662.72	1,351,658,893.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,943,795.68		65,568,944.23		9,042,410.50	96,555,150.41
（一）净利润							213,372,739.91		-2,207,589.50	211,165,150.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							213,372,739.91		-2,207,589.50	211,165,150.41
（三）所有者投入和减少资本									11,250,000.00	11,250,000.00
1. 所有者投入资本									11,250,000.00	11,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					21,943,795.68		-147,803,795.68			-125,860,000.00
1. 提取盈余公积					21,943,795.68		-21,943,795.68			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-125,860,000.00			-125,860,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			98,245,769.84		493,478,353.24		39,468,073.22	1,448,214,044.24

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			59,349,933.80		368,361,951.37		32,805,351.28	1,277,539,084.39
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)					16,952,040.36		59,547,457.64		-2,379,688.56	74,119,809.44
(一) 净利润							190,179,498.00		-2,379,688.56	187,799,809.44
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							190,179,498.00		-2,379,688.56	187,799,809.44
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					16,952,040.36		-130,632,040.36			-113,680,000.00

1. 提取盈余公积					16,952,040.36		-16,952,040.36		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,680,000.00		-113,680,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			76,301,974.16		427,909,409.01	30,425,662.72	1,351,658,893.83

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：裴庆红

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

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			76,301,974.16		333,489,929.42	1,226,813,751.52
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			76,301,974.16		333,489,929.42	1,226,813,751.52
三、本期增减变动金额（减少）					21,943,795		71,634,161	93,577,956

以“一”号填列)					.68		.10	.78
(一) 净利润							219,437,956.78	219,437,956.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							219,437,956.78	219,437,956.78
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					21,943,795.68		-147,803,795.68	-125,860,000.00
1. 提取盈余公积					21,943,795.68		-21,943,795.68	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-125,860,000.00	-125,860,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			98,245,769.84		405,124,090.52	1,320,391,708.30

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	411,021,847.94			59,349,933		294,601,561.56	1,170,973,382.40

	0.00	7.94			.80		6.20	347.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	406,000.00	411,021.84			59,349,933.80		294,601.56	1,170,973.347.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,952,040.36		38,888,363.22	55,840,403.58
（一）净利润							169,520,403.58	169,520,403.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							169,520,403.58	169,520,403.58
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					16,952,040.36		-130,632,040.36	-113,680,000.00
1. 提取盈余公积					16,952,040.36		-16,952,040.36	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-113,680,000.00	-113,680,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	406,000.00	411,021.84			76,301,974.36		333,489.92	1,226,813.347.94

	0.00	7.94			.16		9.42	751.52
--	------	------	--	--	-----	--	------	--------

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：裴庆红

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实业集团有限公司持股69.22%，西藏宇妥文化发展有限公司持股20.68%，社会公众股股东持股10.10%，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

1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《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

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，采用购买法进行会计处理。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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

无

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。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财务报表中股东权益项下单独列示。

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收入、费用、利润纳入合并利润表，将其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收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

(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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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。

10、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

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③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，或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、按照《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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允

价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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：

①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。

②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

无

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(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备。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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。
按性质分析法计提应收账款的坏账准备	其他方法	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账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账准备。

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(%)
90 天以内	0%	0%
90 天-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

(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
-------------	---

	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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括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。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法: 加权平均法

(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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度: 永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法: 一次摊销法

包装物

摊销方法: 一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券

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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。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）。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；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；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

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有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，采用成本法核算；对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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，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		

(3) 资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。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。

15、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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。

16、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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、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。

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

(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。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	依相关土地使用权具体使用年限确定
非专利技术	10
软件	2-5

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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，能证明其有用性；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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、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形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义

务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

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。

25、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 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：

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间

计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、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。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资

费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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，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确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（3）售后租回的会计处理

无

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、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

本公司报告期内不存在主要会计政策、会计估计变更事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本公司报告期内不存在主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本公司报告期内不存在主要会计估计变更事项。

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本公司报告期内不存在前期会计差错更正事项。

(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

(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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、4%、3%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
价格调节基金	应缴流转税税额	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、西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、甘肃奇正藏药有限公司、甘南佛阁藏药有限公司2013年适用的企业所得税率为15%。

(2) 本公司子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2013年适用的企业所得税率为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 依据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，按15%的税率征收企业所得税。

(2) 依据财税〔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[2014]03号），甘肃奇正藏药有限公司自2013年1月1日-2013年12月31日期间，按15%的税率征收企业所得税。

(3) 依据财税〔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》，甘南州地方税务局关于甘南佛阁藏药有限公司减免企业所得税的批复（州地税函[2014]15号），甘南佛阁藏药有限公司在2013年1月1日-2013年12月31日期间，按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

(1) 城建税：

①本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、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、西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、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缴纳流转税额的7%计缴；

②本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、陇西奇正药材有限责任公司按实际应缴纳流转税额的5%计缴；

③靖远奇正免洗枸杞有限公司按实际应缴流转税额的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缴流转税额的3%计缴。

(3) 地方教育费附加：本公司及本公司所有子公司按实际应缴流转税额的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、靖远奇正免洗枸杞有限公司、陇西奇正药材有限责任公司按照实际缴纳“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

1、子公司情况

报告期内，公司共有16家子公司，其中通过设立或投资方式取得的子公司13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	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	10,000,000.00	藏药材、藏成药销售。	5,759,545.95		100%	100%	是			
北京白玛曲秘文化发展有限公司	全资子公司	北京海淀	服务业	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			
甘肃奇正藏药营销有限公司	全资子公司	甘肃榆中	药品销售	5,000,000.00	中成药、中药材批发、零售；农副产品收购。	5,000,000.00		100%	100%	是			
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	95,000,000.00	国家允许经营的地产中药材购销	95,000,000.00		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	19,434,777.44	-565,222.56	
北京奇正天麦	全资子公司	北京经济技术	技术开发	80,000,000.00	以青稞及高原	80,000,000.00		100%	100%	是			

力健康 科技有 限公司		开发区			药食两 用植物 资源为 原料的 功能性 营养食 品的技 术开发。								
西藏那 曲地区 奇正宇 妥土特 商贸易 有限责 任公司	控股子 公司	西藏那 曲	药材销 售	5,000,0 00.00	虫草收 购、销 售;红景 天、红 花、贝 母、人 参果类 农畜产 品收 购、销 售。	5,000,0 00.00		80%	80%	是			
西藏那 曲正健 冬虫夏 草生物 科技有 限公司	全资子 公司	西藏那 曲	药材销 售	5,000,0 00.00	冬虫夏 草的收 购、加 工、销 售、技 术开 发、技 术咨 询和 指 导、物 流配 送、电 子商 务服 务。	5,000,0 00.00		100%	100%	是			
宁夏奇 正沙湖 枸杞产 业股份 有限公 司	控股子 公司	宁夏银 川	枸杞种 植	50,000, 000.00	枸杞种 植; 试 验示 范; 技 术开 发、技 术咨 询和 指 导; 农	27,500, 000.00		55%	55%	是	19,067, 281.41	-3,432.7 18.59	

					业观光 旅游； 电子商 务服 务。								
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	5,000,0 00.00	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。	5,000,0 00.00		80%	80%	是			
靖远奇 正免洗 枸杞有 限公司	全资子 公司	甘肃白 银	药材销 售	8,000,0 00.00	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。	8,000,0 00.00		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	服务业	500,000 .00	住宿、 洗浴、 中餐、 销售饮 料、酒、 销售旅 游商	500,000 .00		100%	100%	是			

					品。								
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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	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	204,294,674.66		100%	100%	是			
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	控股子公司	西藏拉萨	药品制造	3,000,000.00	藏药、藏药材生产加工	1,814,453.64		65%	65%	是	966,014.37	-83,985.63	
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	21,489,987.94		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) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

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

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，本公司在西藏那曲投资500万元，设立西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司，是本公司全资子公司。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期内，新设西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司，便于定位产品，优化市场布局，增强盈利能力。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

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
西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司	4,879,836.93	-120,163.07

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

无

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

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：	--	--	236,657.22	--	--	460,402.88
人民币	--	--	236,657.22	--	--	460,402.88
银行存款：	--	--	524,749,404.34	--	--	515,014,092.78
人民币	--	--	524,063,311.44	--	--	515,003,259.30
美元	112,514.72	6.0969	685,990.99	1,706.87	6.2855	10,728.53
港币	120.03	0.78623	94.37	120.03	0.8109	97.33
英镑	0.75	10.0556	7.54	0.75	10.1611	7.62
合计	--	--	524,986,061.56	--	--	515,474,495.66

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

- (1) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。
- (2) 期末不存在存放在境外的款项。
- (3) 期末无潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

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	458,567,546.46	370,586,238.02
合计	458,567,546.46	370,586,238.02

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

说明

- ①本期无贴现的商业承兑汇票。
- ②本期无已质押的应收票据。
- ③期末已背书但尚未到期的应收票据金额最大的前五项。

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
客户 1	2013 年 11 月 14 日	2014 年 05 月 14 日	1,012,552.74	
客户 2	2013 年 10 月 30 日	2014 年 01 月 30 日	681,046.72	
客户 3	2013 年 09 月 26 日	2014 年 03 月 26 日	568,149.40	
客户 4	2013 年 09 月 09 日	2014 年 03 月 09 日	437,797.99	
客户 5	2013 年 07 月 23 日	2014 年 01 月 23 日	343,059.30	
合计	--	--	3,042,606.15	--

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4,684,648.22元，其中前五名金额3,042,606.15元，占比64.95%。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

无

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

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	6,046,285.20	16.27%	6,046,285.20	100%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,126,475.27	83.73%	86,890.68	0.28%	57,667,507.58	100%	663,442.72	1.15%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款								

组合小计	31,126,475.27	83.73%	86,890.68	0.28%	57,667,507.58	100%	663,442.72	1.15%
合计	37,172,760.47	--	6,133,175.88	--	57,667,507.58	--	663,442.72	--

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户	6,046,285.20	6,046,285.20	100%	债务人违反合同条款，预计丧失偿债能力。
合计	6,046,285.20	6,046,285.20	--	--

组合中，按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：3个月以内	29,453,053.42	94.62%		50,447,284.46	87.48%	
3个月至1年	1,618,086.05	5.2%	80,904.30	1,171,591.92	2.03%	58,579.60
1年以内小计	31,071,139.47	99.82%	80,904.30	51,618,876.38	89.51%	58,579.60
1至2年	53,071.80	0.17%	5,307.18	6,048,631.20	10.49%	604,863.12
2至3年	2,264.00	0.01%	679.20			
合计	31,126,475.27	--	86,890.68	57,667,507.58	--	663,442.72

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

无

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
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
九华山庄	货款	2013年09月29日	34,044.75	款项无法收回	否
合计	--	--	34,044.75	--	--

(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

无

(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 (%)
客户 1	非关联方	15,123,149.01	3 个月以内	40.68%
客户 2	非关联方	7,834,300.00	3 个月以内	21.08%
客户 3	非关联方	6,046,285.20	2-3 年	16.27%
客户 4	非关联方	2,198,040.00	3 个月以内	5.91%
客户 5	非关联方	696,300.80	3 个月至 1 年	1.87%
合计	--	31,898,075.01	--	85.81%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(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

无

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(%)
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	7,467,973.45	45%	934,802.48	12.52%	23,788,306.7 7	83.14%	436,880.11	1.84%
组合中，按性质分析法 计提坏账准备的其他应 收款	9,127,423.70	55%	409,844.07	4.49%	4,824,477.05	16.86%	482,447.70	10%
组合小计	16,595,397.1 5	100%	1,344,646.55	8.1%	28,612,783.8 2	100%	919,327.81	3.21%
合计	16,595,397.1 5	--	1,344,646.55	--	28,612,783.8 2	--	919,327.81	--

其他应收款种类的说明

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：						
其中：3 个月以内	3,616,743.44	48.43%		18,880,606.94	79.37%	
3 个月至一年	604,759.80	8.1%	30,237.99	3,221,748.55	13.54%	161,087.43
1 年以内小计	4,221,503.24	56.53%	30,237.99	22,102,355.49	92.91%	161,087.43
1 至 2 年	2,293,177.23	30.71%	229,317.72	1,445,009.59	6.07%	144,500.97
2 至 3 年	397,208.87	5.32%	119,162.66	156,642.82	0.66%	46,992.84
3 年以上	556,084.11	7.44%	556,084.11	84,298.87	0.36%	84,298.87

3 至 4 年	541,784.11	7.25%	541,784.11	4,300.00	0.02%	4,300.00
4 至 5 年	4,300.00	0.06%	4,300.00	69,998.87	0.29%	69,998.87
5 年以上	10,000.00	0.13%	10,000.00	10,000.00	0.05%	10,000.00
合计	7,467,973.45	--	934,802.48	23,788,306.77	--	436,880.11

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
公司代垫房款	4,098,440.73	409,844.07
应收银行存款的利息	5,028,982.97	
合计	9,127,423.70	409,844.07

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

无

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

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的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(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

无

(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	5,028,982.97	应收利息	30.3%
宁夏农垦事业管理局	1,555,848.00	土地保证金	9.38%
引力传媒股份有限公司	560,021.00	广告宣传费	3.38%

甘南州人力资源和社会保障局	268,000.00	保证金	1.61%
西藏人文地理杂志社	120,000.00	广告费	0.72%
合计	7,532,851.97	--	45.39%

(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	非关联方	5,028,982.97	3 个月以内 3,877,455.19 元；3 个月-1 年 1,151,527.78 元	30.3%
宁夏农垦事业管理局	非关联方	1,555,848.00	1 年以内	9.38%
引力传媒股份有限公司	非关联方	560,021.00	1 年以内	3.38%
甘南州人力资源和社会保障局	非关联方	268,000.00	3 个月以内	1.61%
西藏人文地理杂志社	非关联方	120,000.00	1 年以内	0.72%
合计	--	7,532,851.97	--	45.39%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(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

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

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	25,357,439.02	94.59%	36,621,460.25	78.9%

1 至 2 年	229,807.00	0.86%	6,308,832.51	13.59%
2 至 3 年	461,886.79	1.72%	3,273,979.91	7.05%
3 年以上	759,955.33	2.83%	208,066.83	0.46%
合计	26,809,088.14	--	46,412,339.50	--

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
瑞安市三环机械有限公司	非关联企业	5,226,000.00	1 年以内	合同履行中
吴江市金晓空气净化有限公司	非关联企业	1,817,400.00	1 年以内	合同履行中
无锡科龙建设工程有限公司	非关联企业	1,417,000.00	1 年以内	合同履行中
临夏市第三建筑工程公司第六分公司	非关联企业	1,400,000.00	1 年以内	合同履行中
杭州永创智能设备股份有限公司	非关联企业	1,060,500.00	1 年以内 718,500.00 元, 2-3 年 342,000.00 元。	合同履行中
合计	--	10,920,900.00	--	--

预付款项主要单位的说明

报告期内，本公司预付账款主要是设备购置款、及车间净化改造。

(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

无

(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	36,821,289.69	868,347.55	35,952,942.14	69,349,751.85	961,559.64	68,388,192.21
在产品	4,868,015.13		4,868,015.13	10,909,489.44	244,169.37	10,665,320.07
库存商品	64,209,117.99	7,613,403.86	56,595,714.13	38,191,140.34	785,549.98	37,405,590.36
周转材料	1,163,250.33		1,163,250.33	941,429.94		941,429.94

消耗性生物资产				368,696.62		368,696.62
合计	107,061,673.14	8,481,751.41	98,579,921.73	119,760,508.19	1,991,278.99	117,769,229.20

(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	961,559.64	187,342.27		280,554.36	868,347.55
在产品	244,169.37			244,169.37	
库存商品	785,549.98	9,509,653.69		2,681,799.81	7,613,403.86
合计	1,991,278.99	9,696,995.96		3,206,523.54	8,481,751.41

(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。	本期不存在存货跌价准备转回的情况	
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。	本期不存在存货跌价准备转回的情况	
在产品	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。	本期不存在存货跌价准备转回的情况	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴所得税	24,113.29	255,304.88
上缴增值税	7,499,076.76	
合计	7,523,190.05	255,304.88

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期末预缴所得税24,113.29元，上缴增值税7,499,076.76元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

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

可供出售金融资产的说明

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

(3) 可供出售金融资产的减值情况

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

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	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	37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00	2.5%	2.5%				
合计	--	37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

无

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

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：	243,547,459.72	52,300,359.97	3,608,531.52	292,239,288.17
其中：房屋及建筑物	141,253,944.67	32,649,539.52	2,121,078.64	171,782,405.55
机器设备	57,898,249.60	7,153,750.95	468,730.61	64,583,269.94
运输工具	13,677,150.20	1,930,342.40	500,125.00	15,107,367.60
办公及其他设备	30,718,115.25	10,566,727.10	518,597.27	40,766,245.08

--	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：	69,087,564.08		21,047,884.79	1,677,058.03	88,458,390.84
其中：房屋及建筑物	23,699,746.92		8,212,392.65	264,356.43	31,647,783.14
机器设备	25,584,526.34		5,361,404.00	445,294.08	30,500,636.26
运输工具	7,304,731.56		1,862,005.13	475,118.75	8,691,617.94
办公及其他设备	12,498,559.26		5,612,083.01	492,288.77	17,618,353.50
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	174,459,895.64	--			203,780,897.33
其中：房屋及建筑物	117,554,197.75	--			140,134,622.41
机器设备	32,313,723.26	--			34,082,633.68
运输工具	6,372,418.64	--			6,415,749.66
办公及其他设备	18,219,555.99	--			23,147,891.58
四、固定资产账面价值合计	174,459,895.64	--			203,780,897.33
其中：房屋及建筑物	117,554,197.75	--			140,134,622.41
机器设备	32,313,723.26	--			34,082,633.68
运输工具	6,372,418.64	--			6,415,749.66
办公及其他设备	18,219,555.99	--			23,147,891.58

本期折旧额 21,047,884.79 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,615,772.92 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(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
药材基地办公房	正在办理中	2014 年 12 月 31 日

林芝专家楼	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
林芝综合楼	正在办理中	2014 年 12 月 31 日
靖远免洗枸杞车间	正在办理中	2014 年 12 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) 在建工程情况

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
陇西药材公司基建	23,271,497.29		23,271,497.29	2,604,313.28		2,604,313.28
奇正沙湖枸杞加工基地建设	11,448,231.22		11,448,231.22	443,160.00		443,160.00
枸杞加工基地	1,976,868.33		1,976,868.33	1,458,905.98		1,458,905.98
保健功能食品深加工产业基地项目	1,422,480.00		1,422,480.00	767,092.00		767,092.00
藏药生产线设备扩建	718,506.50		718,506.50			
经典藏药生产线技术改造项 目	698,773.90		698,773.90			
藏医药文化展示厅	542,951.60		542,951.60			
口服制剂安装工程	516,399.10		516,399.10	516,749.10		516,749.10
预算及费效管理系统	419,287.04		419,287.04			
陇西药材洗药机工程	388,017.12		388,017.12	363,723.79		363,723.79
BI 商业智能	331,570.10		331,570.10			
陇西药材烘房工程	203,879.13		203,879.13	16,586.83		16,586.83
树脂提取设备安装工程	48,111.53		48,111.53			
色选机安装				72,600.00		72,600.00
合计	41,986,572.86		41,986,572.86	6,243,130.98		6,243,130.98

(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
------	-----	-----	------	------------	----------	--------------------------	----------	-------------------	--------------------------	---------------------	----------	-----

陇西药材公司基建	43,042,000.00	2,604,313.28	20,667,184.01			54.07%	54.07%				募集资金	23,271,497.29
奇正沙湖枸杞加工基地建设	29,900,000.00	443,160.00	11,083,502.25	78,431.03		38.55%	38.55%				自筹资金	11,448,231.22
枸杞加工基地	4,267,300.00	1,458,905.98	1,285,993.08	768,030.73		64.32%	64.32%				自筹资金	1,976,868.33
保健功能食品深加工产业基地项目	88,196,400.00	767,092.00	655,388.00			1.61%	1.61%				自筹资金	1,422,480.00
藏药生产线设备扩建	17,000,000.00		718,506.50			4.23%	4.23%				自筹资金	718,506.50
经典藏药生产线技术改造项目	8,706,912.71		698,773.90			8.03%	8.03%				自筹资金	698,773.90
藏医药文化展示厅	2,500,552.60		542,951.60			21.71%	21.71%				自筹资金	542,951.60
口服制剂安装工程	7,156,900.00	516,749.10	397,291.00	397,641.00		12.77%	12.77%				自筹资金	516,399.10
预算及费效管理系统	770,000.00		419,287.04			54.45%	54.45%				自筹资金	419,287.04
陇西药材洗药机工程	1,098,100.00	363,723.79	24,293.33			35.34%	35.34%				自筹资金	388,017.12
BI 商业智能	433,000.00		331,570.10			76.58%	76.58%				自筹资金	331,570.10
陇西药材烘房工程	4,800,000.00	16,586.83	187,292.30			4.25%	4.25%				自筹资金	203,879.13
树脂提取设备	500,000.00		48,111.5			9.62%	9.62%				自筹资金	48,111.5

安装工程	00		3							金	3
色选机 安装	83,893.0 0	72,600.0 0		72,600.0 0		86.54%	100%			自筹资金	0.00
藏药工 程技术 中心	9,820,00 0.00		9,299,07 0.16	9,299,07 0.16		94.70%	100%			募集资金	0.00
合计	218,275, 058.31	6,243,13 0.98	46,359,2 14.80	10,615,7 72.92		--	--			--	41,986,5 72.86

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10,615,772.92元。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
奇正沙湖枸杞加工基地建设	38.55%	转入固定资产 78,431.03 元。
口服制剂安装工程	12.77%	转入固定资产 397,641.00 元。
色选机安装	100.00%	转入固定资产 72,600.00 元。
藏药工程技术中心	100.00%	转入固定资产 9,299,070.16 元。
枸杞加工基地	64.32%	转入固定资产 768,030.73 元。

(5) 在建工程的说明

报告期末，在建工程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	125,718.37			125,718.37
合计	125,718.37			125,718.37

工程物资的说明

报告期末，工程物资不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

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	815,534.50	499,177.00		1,314,711.50
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	815,534.50	499,177.00		1,314,711.50

(2) 以公允价值计量

无

22、油气资产

无

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	83,693,851.41	3,511,273.30		87,205,124.71
1、土地使用权	77,243,836.82	2,894,300.00		80,138,136.82
2、非专利技术	1,967,843.75			1,967,843.75
3、软件	4,482,170.84	616,973.30		5,099,144.14
二、累计摊销合计	8,104,060.34	2,971,216.93		11,075,277.27
1、土地使用权	4,602,998.26	1,650,557.71		6,253,555.97
2、非专利技术	1,615,663.80	169,518.76		1,785,182.56
3、软件	1,885,398.28	1,151,140.46		3,036,538.74

三、无形资产账面净值合计	75,589,791.07	540,056.37		76,129,847.44
1、土地使用权	72,640,838.56	1,243,742.29		73,884,580.85
2、非专利技术	352,179.95	-169,518.76		182,661.19
3、软件	2,596,772.56	-534,167.16		2,062,605.40
无形资产账面价值合计	75,589,791.07	540,056.37		76,129,847.44
1、土地使用权	72,640,838.56	1,243,742.29		73,884,580.85
2、非专利技术	352,179.95	-169,518.76		182,661.19
3、软件	2,596,772.56	-534,167.16		2,062,605.40

本期摊销额2,971,216.93元。

(2) 公司开发项目支出

无

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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
报告期内，公司无开发项目支出。

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁费	188,400.04		62,799.96		125,600.08	
装修费	230,520.70		230,520.70			
房屋维修费	199,508.28	1,957,641.00	230,841.79		1,926,307.49	
合计	618,429.02	1,957,641.00	524,162.45		2,051,907.57	--

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。
- ④本公司子公司西藏宇妥藏药产业集团有限公司，本期新增厂房维修的费用，摊销期限为10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

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	2,260,184.05	650,726.22
抵销未实现内部销售损益	5,534,245.74	1,358,044.99
小计	7,794,429.79	2,008,771.21
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
资产减值准备	6,453,950.73	622,090.04
合计	6,453,950.73	622,090.04

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

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		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	9,505,623.11	2,951,959.48
抵销未实现内部销售损益	36,741,287.05	8,392,413.14
小计	46,246,910.16	11,344,372.62

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,794,429.79		2,008,771.21	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

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 7,794,429.79 元，其中资产减值准备引起的递延所得税资产 2,260,184.05 元，合并抵消未实现内部销售损益引起的递延所得税资产 5,534,245.74 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	1,582,770.53	5,929,096.65		34,044.75	7,477,822.43
二、存货跌价准备	1,991,278.99	9,696,995.96		3,206,523.54	8,481,751.41
合计	3,574,049.52	15,626,092.61		3,240,568.29	15,959,573.84

资产减值明细情况的说明

报告期内，公司应收账款按照单项金额重大并单项计提坏账准备计提应收账款坏账准备，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
员工退回林芝公寓	1,117,152.23	
合计	1,117,152.23	

29、短期借款

(1) 短期借款分类

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含 1 年）	7,088,826.62	4,886,710.16
一至二年（含 2 年）	726,182.73	290,777.80
二至三年（含 3 年）	108,828.94	75,850.50
三年以上	141,843.98	103,332.48
合计	8,065,682.27	5,356,670.94

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过 1 年的应付账款 976,855.65 元，主要为工程项目和购买设备的尾款，占应付账款总额的 12.11%。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含 1 年）	6,892,530.39	11,457,647.20
一至二年（含 2 年）	66,439.01	142,588.76
二至三年（含 3 年）	52,063.04	148,829.00
三年以上	117,640.00	104,288.00
合计	7,128,672.44	11,853,352.96

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末账龄超过 1 年的预收款项金额为 236,142.05 元，主要为向客户收取的押金，占预收账款总额的 3.31%。

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	19,162,542.01	124,546,121.90	118,794,370.09	24,914,293.82
二、职工福利费	7,733,014.47	4,211,696.51	4,682,170.13	7,262,540.85
三、社会保险费	2,794,587.95	15,015,864.57	16,170,068.99	1,640,383.53
其中：1. 医疗保险费	475,568.32	3,990,066.36	3,768,299.95	697,334.73
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费	2,059,983.00	9,514,510.23	10,800,599.81	773,893.42
4. 年金缴费				
5. 失业保险费	198,927.72	838,682.62	910,026.67	127,583.67
6. 工伤保险费	25,073.75	349,814.60	354,092.12	20,796.23
7. 生育保险费	35,035.16	322,790.76	337,050.44	20,775.48
四、住房公积金	960,547.19	5,078,722.07	4,974,994.55	1,064,274.71
五、辞退福利		740,691.56	740,691.56	
六、其他	380,769.56	26,669.00	68,873.46	338,565.10
其中：工会经费	380,769.56	26,669.00	68,873.46	338,565.10
合计	31,031,461.18	149,619,765.61	145,431,168.78	35,220,058.01

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 338,565.10 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 740,691.56 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

报告期内，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	-47,436,276.29	-10,000,947.57
营业税	15,908.90	22,538.13
企业所得税	20,377,296.75	11,058,130.31
个人所得税	1,097,798.91	1,303,103.12
城市维护建设税	177,721.81	886,477.45
土地使用税	158,673.00	560,274.61
教育费附加	130,710.90	633,337.37
价格调节基金	10,482.91	1,509.29
其他	269,070.65	127,259.35
合计	-25,198,612.46	4,591,682.06

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，公司应纳税所得额在各分公司、分厂之间无相互调剂。

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内（含1年）	11,462,998.42	5,814,267.43
一至二年（含2年）	430,009.31	841,938.93
二至三年（含3年）	596,769.08	107,005.24
三年以上	242,069.81	135,064.57
合计	12,731,846.62	6,898,276.17

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过 1 年的其他应付款 1,268,848.20 元，主要为保证金和备用金，占其他应付款总额的 9.97%。

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

无

(2) 一年内到期的长期借款

无

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

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	502,000.00	274,400.00
藏药外用制剂工程实验室	647,910.02	310,000.00
特色藏药新产品产业化示范工程	60,000.00	
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	69,157.82	

合计	1,279,067.84	584,400.00
----	--------------	------------

其他流动负债说明

报告期内，本公司其他非流动负债预计将在一年以内转入营业外收入 1,279,067.84 元。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

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
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术项目	10,000,000.00	2,000,000.00
藏药外用制剂工程实验室	6,602,328.10	2,520,000.00

独一味规模化半人工野生抚育基地建设项目	6,000,000.00	1,500,000.00
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	5,000,000.00	
百泰生物恶性肿瘤新药临床研究乙烷硒林项目	2,638,400.00	2,068,400.00
新型藏药产业化项目	2,200,000.00	2,200,000.00
经典藏药胶囊产业化项目	2,000,000.00	2,000,000.00
GMP 生产线技术改造项目	1,680,000.00	
非公有制经济扶持项目	1,600,000.00	1,600,000.00
新型藏药红花如意丸示范工程	1,430,633.00	1,430,633.00
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
经典藏药生产线技改项目	1,195,028.78	1,195,028.78
企业信息化项目	1,050,000.00	
科技重大专项贴剂临床研究	700,000.00	
陇药产业发展专项技术改造项目	630,000.00	630,000.00
陇药产业发展专项资金	600,000.00	
科技重大专项感冒临床研究	600,000.00	
特色藏药新产品产业化示范工程	500,000.00	600,000.00
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	420,231.38	550,000.00
少数民族特需商品技术改造补助资金和技术改造贷款财政贴息	400,000.00	400,000.00
藏药外用制剂创新平台建设	300,000.00	270,000.00
野生变家种家养种植项目	100,000.00	100,000.00
甘肃省知识产权优势企业培育	70,000.00	
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目		117,600.00
合计	47,116,621.26	20,581,661.78

其他非流动负债说明

1、与资产相关的政府补助：

①本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据兰州地方财政局兰财建【2013】56号文件收到《关于转下达2013年战略性新兴产业项目(第二批)中央基建支出预算的通知》(甘财建【2013】149号)项目款800万元，用于铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术项目。

②本公司根据西藏自治区工财厅藏财建指(专)【2013】483号文件收到《关于转下达西藏奇正藏药股份有限公司藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目投资计划的通知》(藏发改投资【2012】456号)基建支出项目款500万元。

③本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据兰州市财政局兰财建【2013】83号收到“关于下达2013

年中央预算内基建支出预算的通知”项目款 500 万元，用于藏药外用制剂国家地方联合实验室建设。

④本公司根据西藏自治区工业和信息化部工信部消费【2013】494 号文件收到“关于下达 2013 年度中药材扶持资金项目计划（第二批）的通知”项目款 450 万元，用于独一味规模化半人工野生抚育基地建设项目。

⑤本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司根据西藏自治区发改投资【2013】356 号文件收到关于“GMP 生产线技术改造项目投资计划（第一批）的通知”项目款 168 万元，用于 GMP 生产线技术改造项

目。

⑥本公司根据西藏自治区财政厅藏财建指（专）字【2013】474 号文件收到“关于下达西藏奇正藏药股份有限公司企业信息化项目基建支出预算（拨款）的通知”项目款 105 万元。

⑦本公司子公司靖远奇正免洗枸杞有限公司根据甘肃省财政厅甘财建【2013】170 号文件收到“陇药产业发展专项资金”60 万元用于枸杞产业化示范工程项目。

2、与收益相关的政府补助：

①本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据甘肃省财政厅和科学技术厅甘财教【2013】131 号收到“关于下达 2013 年甘肃省第二批客户计划（科技重大专项计划）经费的通知”的项目款 70 万元。

②本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据中央财政国科发社{2011}551 号文件收到“重大新药创制”科技重大专项 2011 年子课题立项的通知项目款 60 万元。

③本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据甘肃省财政厅和科学技术厅甘财教【2013】131 号收到“关于下达 2013 年甘肃省第二批客户计划（科技重大专项计划）经费的通知”项目款 60 万元。

④本公司根据“国家科技支撑计划专题任务书”收到“茅蒿菜人工栽培关键技术研究及示范（课题号 2011BAI13B06）”项目款 11 万元。

⑤本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据甘肃省知识产权局下发文件收到“甘肃省知识产权优势企业培育”项目款 7 万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术项目	2,000,000.00	8,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
独一味规模化半人工野生抚育基地建	1,500,000.00	4,500,000.00			6,000,000.00	与资产相关

设项目						
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
藏药外用制剂工程实验室	2,800,000.00	5,000,000.00	549,761.87		7,250,238.13	与资产相关
新型藏药产业化项目	2,200,000.00				2,200,000.00	与收益相关
经典藏药胶囊产业化项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
GMP 生产线技术改造项目		1,680,000.00			1,680,000.00	与资产相关
非公有制经济扶持项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
百泰生物恶性肿瘤新药临床研究乙烷硒林项目	2,068,400.00	600,000.00		30,000.00	2,638,400.00	与收益相关
新型藏药红花如意丸示范工程	1,430,633.00				1,430,633.00	与资产相关
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	与资产相关
经典藏药生产线技改项目	1,195,028.78				1,195,028.78	与资产相关
企业信息化项目		1,050,000.00			1,050,000.00	与资产相关
科技重大专项贴剂临床研究		700,000.00			700,000.00	与收益相关
陇药产业发展专项技术改造项目	630,000.00				630,000.00	与资产相关
陇药产业发展专项资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
科技重大专项感冒临床研究		600,000.00			600,000.00	与收益相关
特色藏药新产品产业化示范工程	600,000.00		40,000.00		560,000.00	与资产相关
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目	392,000.00	110,000.00			502,000.00	与收益相关
新型藏药生产基地	550,000.00		60,610.81		489,389.19	与资产相关

二期扩建工程项目						
少数民族特需商品 技术改造补助资金 和技术改造贷款财 政贴息	400,000.00				400,000.00	与资产相关
藏药外用制剂创新 平台建设项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
野生变家种家养种 植项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
甘肃省知识产权优 势企业培育		70,000.00			70,000.00	与收益相关
合计	21,166,061.78	27,910,000.00	650,372.68	30,000.00	48,395,689.10	--

注：涉及政府补助的负债项目含其他流动负债及其他非流动负债，期初余额含其他流动负债 584,400.00 元，期末余额含其他流动负债 1,279,067.84 元，其他变动为政府收回款项 30,000.00 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						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

48、库存股

无

49、专项储备

无

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			411,021,847.94
----	----------------	--	--	----------------

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	76,301,974.16	21,943,795.68		98,245,769.84
合计	76,301,974.16	21,943,795.68		98,245,769.84

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

按报告期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

52、一般风险准备

无

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	427,909,409.01	--
调整后年初未分配利润	427,909,409.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,372,739.91	--
减：提取法定盈余公积	21,943,795.68	
应付普通股股利	125,860,000.00	
期末未分配利润	493,478,353.24	--

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

根据本公司 2012 年度股东大会决议，在提取 10%的法定盈余公积后，以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 406,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.10 元（含税），合计分配普通股股利 125,860,000.00 元（含税）。

54、营业收入、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	968,980,295.71	933,901,297.71
其他业务收入	486,475.71	373,411.35
营业成本	356,379,482.84	436,586,587.70

(2) 主营业务（分行业）

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	968,980,295.71	355,457,009.25	933,901,297.71	436,477,041.86
合计	968,980,295.71	355,457,009.25	933,901,297.71	436,477,041.86

(3) 主营业务（分产品）

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	607,763,513.87	81,959,310.97	503,198,281.69	80,168,739.93
软膏剂	75,559,655.39	12,631,317.66	62,951,109.16	10,849,874.73
丸剂	15,346,336.79	7,977,809.57	12,478,954.92	4,593,001.08
药材	266,415,214.51	250,943,771.09	354,072,933.78	340,565,734.42
其他	3,895,575.15	1,944,799.96	1,200,018.16	299,691.70
合计	968,980,295.71	355,457,009.25	933,901,297.71	436,477,041.86

(4) 主营业务（分地区）

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	965,689,795.53	354,656,222.94	930,029,206.11	434,928,307.59
国外	3,290,500.18	800,786.31	3,872,091.60	1,548,734.27
合计	968,980,295.71	355,457,009.25	933,901,297.71	436,477,041.86

(5) 公司来自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(%)
客户 1	178,662,663.17	18.43%
客户 2	86,333,560.24	8.91%
客户 3	46,132,114.60	4.76%
客户 4	39,995,050.62	4.13%
客户 5	32,095,857.52	3.31%
合计	383,219,246.15	39.54%

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 2012 年度降低 6.02%。

55、合同项目收入

无

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
营业税	93,665.79	146,257.13	5%
城市维护建设税	9,670,272.85	5,933,963.21	1%、5%、7%
教育费附加	7,038,694.96	4,338,077.14	3%、2%
价格调节基金	108,807.43	80,900.97	1%
合计	16,911,441.03	10,499,198.45	--

营业税金及附加的说明

报告期内，公司营业税金及附加同比增长 61.07%。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	87,720,166.95	79,469,815.46
广告宣传展览费	86,955,012.84	66,642,669.55
差旅交通费	28,627,006.94	26,573,161.39
会议费	27,903,378.49	15,589,654.04

运输费	14,625,199.69	9,296,369.96
办公费	10,253,986.16	12,180,753.99
其他费用	25,619,906.75	8,026,095.07
合计	281,704,657.82	217,778,519.46

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	27,303,300.36	23,053,713.68
研发费	25,446,639.68	17,296,085.00
折旧及摊销	7,837,718.16	5,760,081.10
办公费	5,850,767.48	6,154,682.00
咨询费	4,191,838.76	4,129,395.18
差旅费	2,856,507.25	3,566,546.27
汽车费用	2,759,689.12	1,955,492.85
招待费	1,855,682.06	1,739,202.42
会议费	1,329,077.85	1,216,324.54
其他费用	10,834,761.71	5,301,826.74
合计	90,265,982.43	70,173,349.78

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-11,355,583.30	-10,817,722.62
汇兑损失	43,806.46	12,364.43
手续费	180,100.71	129,291.67
合计	-11,131,676.13	-10,676,066.52

60、公允价值变动收益

无

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

62、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	5,929,096.65	546,563.10
二、存货跌价损失	9,696,995.96	2,357,134.47
合计	15,626,092.61	2,903,697.57

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	39,626,542.68	15,920,801.91	39,626,542.68
违约赔偿收入		11,530.00	
其他	104,173.37	208,205.86	104,173.37
合计	39,730,716.05	16,140,537.77	39,730,716.05

营业外收入说明

报告期内，收到政府补助 38,976,170.00 元，递延收益转入 650,372.68 元，合计 39,626,542.68 元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
企业发展金	23,103,400.00		与收益相关	是
纳税大户的财政扶持资金	10,602,000.00	11,850,000.00	与收益相关	是
企业发展激励资金	4,880,000.00		与收益相关	是
藏药外用制剂工程实验室	549,761.87		与资产相关	是
西藏自治区科学技术厅专利奖金	227,300.00		与收益相关	是
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	60,610.81		与资产相关	是
收陇西县农技中心 2012 年中药材种植补贴收入款	48,000.00		与收益相关	是
特色藏药新产品产业化示范工程	40,000.00		与资产相关	是
甘南州住房和城乡建设局周庆改造项目-民族特色楼改造	30,000.00		与收益相关	是
收甘肃省科技厅结算中心科技进步二等奖奖金	20,000.00		与收益相关	是
贸易促进奖励资金	24,170.00	17,200.00	与收益相关	是
质量技术监督局补助	10,000.00		与收益相关	是
产业化资金	10,000.00		与收益相关	是
2012 年出口信用保险保费资助资金	10,000.00		与收益相关	是
科技厅科技奖	10,000.00		与收益相关	是
林芝地区质量监督局奖金	1,300.00		与收益相关	是
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	与收益相关	是
五味甘露颗粒产业化项目		800,000.00	与收益相关	是
藏药现代化质量标准发展关键技术研究		500,000.00	与收益相关	是
中小企业发展专项资金		500,000.00	与收益相关	是
青鹏软膏项目款		500,000.00	与收益相关	是

抗肿瘤新药的临床研究 与开发		500,000.00	与收益相关	是
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	与收益相关	是
藏药'佐太'在不同环境 中的存在形式及其作用 机制研究"课题		150,000.00	与收益相关	是
甘肃省藏药工程技术研 究中心		100,000.00	与收益相关	是
藏药生产线技改项目		23,690.00	与资产相关	是
藏药红花如意丸项目		69,367.00	与资产相关	是
独一味、翼首草人工种 植技术研究与示范		60,000.00	与收益相关	是
减免增值税		29,744.91	与收益相关	是
残疾人劳动就业服务所 岗位补贴		6,000.00	与收益相关	是
合计	39,626,542.68	15,920,801.91	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	245,819.76	13,952.72	245,819.76
其中：固定资产处置损失	245,819.76	13,952.72	245,819.76
对外捐赠	984,288.00	112,178.00	984,288.00
非常损失	209,810.38		209,810.38
赔偿金、违约金及罚款支出		1,000.00	
其他	101,849.44	176,054.42	101,849.44
合计	1,541,767.58	303,185.14	1,541,767.58

营业外支出说明

报告期内，公司子公司处置固定资产损失 245,819.76 元，处置非常损失 209,810.38 元，对外捐赠 984,288.00 元。

65、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	52,520,247.46	36,506,104.29
递延所得税调整	-5,785,658.58	-1,459,138.48
合计	46,734,588.88	35,046,965.81

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	213,372,739.91	190,179,498.00
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	32,441,294.37	13,440,496.05
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	180,931,445.54	176,739,001.95
期初股份总数	4	406,000,000.00	406,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	406,000,000.00	406,000,000.00
基本每股收益	12=1 ÷ 11	0.53	0.47
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3 ÷ 11	0.45	0.44
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+ (14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.53	0.47
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+ (14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.45	0.44

67、其他综合收益

无

68、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	9,073,816.79
政府补贴款	27,670,770.00
预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	617,073.01
收保证金	461,100.00
合计	37,822,759.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明

注：报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金主要是政府补贴款 27,670,770.00 元，占总额的 73.16%。

(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	87,635,012.84
差旅费	26,280,153.09
会议、培训费	24,355,620.56
研发费用	22,446,639.68
办公费	14,813,019.78
汽车、运杂费用	12,384,888.81
咨询费	8,356,068.37
保险费、租赁费、动力费	6,635,348.58
招待费	5,544,723.64
支付保证金、通讯费	3,647,721.46
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	1,793,932.13
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	1,179,625.76
合计	215,072,754.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金流量 215,072,754.70 元，主要是广告宣传费、差旅费等支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

69、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	211,165,150.41	187,799,809.44
加：资产减值准备	12,385,524.32	2,536,801.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,047,884.79	12,942,971.00
无形资产摊销	2,971,216.93	2,653,905.92
长期待摊费用摊销	524,162.45	254,038.00
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）	245,819.76	13,952.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,785,658.58	-1,459,138.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,698,835.05	16,473,390.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,388,844.71	-59,926,356.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,384,814.64	8,382,832.46
经营活动产生的现金流量净额	198,479,275.78	169,672,206.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	524,986,061.56	515,474,495.66

减：现金的期初余额	515,474,495.66	521,130,741.03
现金及现金等价物净增加额	9,511,565.90	-5,656,245.37

(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

无

(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	524,986,061.56	515,474,495.66
其中：库存现金	236,657.22	460,402.88
可随时用于支付的银行存款	524,749,404.34	515,014,092.78
三、期末现金及现金等价物余额	524,986,061.56	515,474,495.66

70、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

无

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

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
甘肃奇正实业集团有限公司	控股股东	有限责任	甘肃省兰州市城关区(高新开	雷菊芳	保健品生产销售	10,000,000.00	69.22%	69.22%	雷菊芳	62419556-3

			发区)张苏 滩 808 号						
--	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--

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。主要经营业务：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（均凭许可证）；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。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	控股子公司	有限责任	西藏拉萨	王志强	药品销售	10,000,000.00	100%	100%	21967290-1
北京白玛曲秘文化发展有限公司	控股子公司	有限责任	北京海淀	雷菊芳	服务业	3,000,000.00	100%	100%	77409360-X
奇正(北京)传统藏医药外治研究院有限公司	控股子公司	有限责任	北京海淀	雷菊芳	服务业	500,000.00	100%	100%	66627774-3
甘肃奇正藏药营销有限公司	控股子公司	有限责任	甘肃榆中	刘凯列	药品销售	5,000,000.00	100%	100%	66541522-7
陇西奇正药材有限责任公司	控股子公司	有限责任	甘肃陇西	刘凯列	药材购销	95,000,000.00	100%	100%	56111022-6
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	控股子公司	有限责任	西藏拉萨	雷菊芳	藏药生产销售	100,000,000.00	80%	80%	68683019-8
甘肃奇正藏药有限公司	控股子公司	有限责任	甘肃榆中	肖剑琴	药品制造	196,786,400.00	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	西藏拉萨	边巴次仁	药品制造	3,000,000.00	65%	65%	74190557-9

甘南佛阁藏药有限公司	控股子公司	有限责任	甘肃甘南	肖剑琴	药品制造	15,000,000.00	100%	100%	71032154-6
北京奇正天麦力健康科技有限公司	控股子公司	有限责任	北京	刘凯列	技术开发	80,000,000.00	100%	100%	58086974-8
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司	控股子公司	有限责任	西藏那曲	贾钰	药材销售	5,000,000.00	80%	80%	68683934-4
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	控股子公司	股份有限	宁夏银川	万岩山	枸杞种植	50,000,000.00	55%	55%	57485670-5
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	80%	80%	68683711-1
靖远奇正兔洗枸杞有限公司	控股子公司	有限责任	甘肃靖远	万岩山	药材销售	8,000,000.00	100%	100%	68152505-5
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	控股子公司	有限责任	西藏林芝	王志强	服务业	500,000.00	100%	100%	58578742-6
西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司	控股子公司	有限责任	西藏那曲	赵仕虎	药材销售	5,000,000.00	100%	100%	06465600-9

3、本企业的合营和联营企业情况

无

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
兰州奇正健康生态品有限公司	同一控制下的关联方	62419556-3
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

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
西藏林芝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
甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限公司	同一控制下的关联方	05755673-9

本企业的其他关联方情况的说明

无

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(%)
兰州奇正粉体装备技术有限公司	设备	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	2,634,871.79	5.04%		
西藏天麦力健康品有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	1,439,185.90	1.81%	147,073.32	0.03%
林芝雪域资源科技有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	681,040.00	0.86%		
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	21,108.00	0.03%	45,435.35	0.01%
兰州奇正健康生态品有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	11,760.00	0.01%	8,228.00	

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(%)
西藏天麦力健康品有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	215,696.00	0%	159.29	0%
兰州奇正生态健康品有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	18,936.00	0%		
甘肃奇正实业集团	商品	按公允价值购进,按公司	10,442.20	0%	4,771.68	0%

有限公司		关联交易决策制度审批				
林芝雪域资源科技有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	3,926.00	0%		
兰州奇正粉体装备技术有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	1,963.20	0%	361.06	0%
临洮马家庶世界彩陶文化中心有限责任公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	1,902.40	0%		
西藏宇妥文化发展有限公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	1,145.20	0%		
甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限责任公司	商品	按公允价值购进,按公司关联交易决策制度审批	327.20	0%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无

公司委托管理/出包情况表

无

关联托管/承包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无

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	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
甘肃奇正实业集团有限公司	西藏奇正藏药股份有限公司	办公楼	2013年01月01日	2013年12月31日	按公允价值定价,按公司关联交易决策制度审批	894,055.68
西藏天麦力健康产品有限公司	西藏奇正藏药营销有限公司	库房	2013年01月01日	2013年12月31日	按公允价值定价,按公司关联交易决策制度审批	317,520.00

关联租赁情况说明

①根据西藏奇正藏药股份有限公司与关联方甘肃奇正实业集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，甘肃奇正实业集团将拥有的位于兰州市城关区张苏滩 808 号 1773.92 平方米出租给西藏奇正藏药股份有限公

司用于办公，租赁期限为 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，年支付租金 894,055.68 元。

②根据西藏奇正藏药营销有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁协议》，西藏天麦力健康品有限公司将拥有的位于拉萨经济技术开发区库房 1470 平方米出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营，租赁期限为 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，年支付租金 317,520.00 元。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

无

上市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
应付账款	兰州奇正粉体设备技术有限公司	2,084,871.79	50,000.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

股份支付情况的说明

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无股份支付计划和变更。

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

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

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

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

无

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	142,100,000.00
-----------	----------------

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他

无

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

		(%)		(%)		(%)		(%)
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	905,524.86	0.48%	13,404.80	1.48%	780,883.50	0.53%	4,467.60	0.57%
组合中：按性质分析法计提坏账准备的应收账款	186,322,667.92	99.52%			147,010,667.92	99.47%		
组合小计	187,228,192.78	100%	13,404.80	0.01%	147,791,551.42	100%	4,467.60	0.57%
合计	187,228,192.78	--	13,404.80	--	147,791,551.42	--	4,467.60	--

应收账款种类的说明

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 天内	657,284.86	72.59%		691,531.50	88.56%	
90 天至 1 年	228,384.00	25.22%	11,419.20	89,352.00	11.44%	4,467.60
1 年以内小计	885,668.86	97.81%	11,419.20	780,883.50	100%	4,467.60
1 至 2 年	19,856.00	2.19%	1,985.60			
合计	905,524.86	--	13,404.80	780,883.50	--	4,467.60

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
合并范围内子公司应收账款	186,322,667.92	
合计	186,322,667.92	

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

无

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

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的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(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

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**(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	166,434,637.55	90 天以内	88.89%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,888,030.37	90 天以内 3,018,631.94 元,90 天-1 年 5,133,274.27 元,1-2 年 6,737,172.17 元,2-3 年 4,364,296.70 元,3-4 年 634,655.29 元	10.62%
客户 1	非关联方	397,120.00	90 天以内	0.21%
客户 2	非关联方	128,636.24	90 天以内	0.07%
客户 3	非关联方	99,280.00	90 天-1 年	0.05%
合计	--	186,947,704.16	--	99.84%

(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	166,434,637.55	88.89%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,888,030.37	10.62%
合计	--	186,322,667.92	99.51%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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 (%)
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应收账款	3,265,065.00	1.95%	138,713.98	4.25%	5,921,086.74	4.28%	149,029.70	2.52%
组合中：按性质分析法计提坏账准备的应收账款	164,357,260.90	98.05%	409,844.07	0.25%	132,366,918.94	95.72%	482,447.70	0.36%
组合小计	167,622,325.90	100%	548,558.05	0.33%	138,288,005.68	100%	631,477.40	0.46%
合计	167,622,325.90	--	548,558.05	--	138,288,005.68	--	631,477.40	--

其他应收款种类的说明

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：	--	--	--	--	--	--
其中：90 天内	2,915,956.03	89.31%		4,302,919.10	72.67%	
90 天至 1 年	51,812.66	1.59%	2,590.63	607,741.28	10.26%	30,387.06
1 年以内小计	2,967,768.69	90.9%	2,590.63	4,910,660.38	82.93%	30,387.06
1 至 2 年	38,327.71	1.17%	3,832.77	922,426.36	15.58%	92,242.64

2 至 3 年	180,968.60	5.54%	54,290.58	88,000.00	1.49%	26,400.00
3 年以上	78,000.00	2.39%	78,000.00			
合计	3,265,065.00	--	138,713.98	5,921,086.74	--	149,029.70

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	160,258,820.17	
公司代垫房款	4,098,440.73	409,844.07
合计	164,357,260.90	409,844.07

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

无

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

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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(%)
西藏奇正藏药营销有限	子公司	73,152,621.61	90 天以内 57,009,853.53 元,90 天-1 年	43.64%

公司			16,142,768.08 元	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	52,629,203.32	90 天以内 5,056,697.73 元,90 天-1 年 47,572,505.59 元	31.4%
陇西奇正药材有限责任公司	子公司	17,054,612.24	90 天以内 45,834.00 元,90 天-1 年 15,850,000.00 元,2-3 年 1,158,778.24 元.	10.17%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	16,518,927.00	90 天以内 647,266.43 元,90 天-1 年 1,936,810.88 元,1-2 年 3,926,966.63 元,2-3 年 3,511,636.78 元,3-4 年 3,305,032.54 元,4-5 年 847,204.45 元,5 年以上 2,344,009.29 元.	9.85%
应收银行利息	非关联方	2,667,102.41	90 天以内	1.59%
合计	--	162,022,466.58	--	96.65%

(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(%)
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	73,152,621.61	43.64%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	52,629,203.32	31.4%
陇西奇正药材有限责任公司	子公司	17,054,612.24	10.17%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	16,518,927.00	9.85%
奇正(北京)传统藏药外治研究院有限公司	子公司	600,000.00	0.36%
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	子公司	303,456.00	0.18%
合计	--	160,258,820.17	95.6%

(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	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						(%)	不一致的说明			
甘肃奇正藏药有限公司	成本法	204,294,674.66	204,294,674.66		204,294,674.66	100%				
西藏奇正藏药营销有限公司	成本法	5,759,545.95	5,759,545.95		5,759,545.95	100%				
北京白玛曲秘文化发展有限公司	成本法					100%				
甘南佛阁藏药有限公司	成本法	21,489,987.94	21,489,987.94		21,489,987.94	100%				
西藏林芝宇拓藏药有限公司	成本法	1,814,453.64	1,814,453.64		1,814,453.64	65%				
甘肃奇正藏药营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%				
奇正(北京)传统藏药外治研究有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00		350,000.00	70%				
陇西奇正药材有限责任公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	100%				
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	80%				
北京奇正天麦力健康科技有限公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	100%				
西藏银行股份有限公司	成本法	37,500.00	37,500.00		37,500.00	2.5%				
林芝奇正	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%				

白玛曲秘 花园酒店 有限公司		0	0	0						
西藏那曲 正健冬虫 夏草生物 科技有限 公司	成本法	5,000,000 .00		5,000,000 .00	5,000,000 .00	100%				
合计	--	491,708,6 62.19	486,708,6 62.19	5,000,000 .00	491,708,6 62.19	--	--	--		

长期股权投资的说明

报告期内，母公司新增对西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司的投资。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	427,476,658.26	342,995,626.59
其他业务收入	906,830.44	105,164.15
合计	428,383,488.70	343,100,790.74
营业成本	112,498,089.89	100,973,212.15

(2) 主营业务（分行业）

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	427,476,658.26	111,505,247.45	342,995,626.59	100,884,228.52
合计	427,476,658.26	111,505,247.45	342,995,626.59	100,884,228.52

(3) 主营业务（分产品）

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	385,527,563.66	98,668,222.75	306,731,629.53	89,398,287.53
软膏剂	41,774,380.95	12,650,487.33	36,049,094.84	11,219,977.79

药材			47,911.66	118,326.87
其他	174,713.65	186,537.37	166,990.56	147,636.33
合计	427,476,658.26	111,505,247.45	342,995,626.59	100,884,228.52

(4) 主营业务（分地区）

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
境内	424,525,234.33	110,944,913.25	340,372,697.58	100,391,051.75
境外	2,951,423.93	560,334.20	2,622,929.01	493,176.77
合计	427,476,658.26	111,505,247.45	342,995,626.59	100,884,228.52

(5) 公司来自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(%)
客户 1	409,643,357.62	95.63%
客户 2	6,967,441.21	1.63%
客户 3	3,296,256.41	0.77%
客户 4	1,883,742.95	0.44%
客户 5	1,374,023.93	0.32%
合计	423,164,822.12	98.79%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

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	219,437,956.78	169,520,403.58
加：资产减值准备	-73,982.15	-16,593.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,083,678.69	5,166,343.21
无形资产摊销	1,555,456.40	1,280,063.98
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）	54,573.16	213.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	11,097.32	2,488.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,897,826.94	3,444,030.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-119,231,463.16	-31,972,089.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,626,125.50	-2,009,464.77
经营活动产生的现金流量净额	152,565,615.60	145,415,395.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	232,683,025.88	229,480,569.35
减：现金的期初余额	229,480,569.35	224,548,987.42
现金及现金等价物净增加额	3,202,456.53	4,931,581.93

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无

反向购买形成长期股权投资的情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-245,819.76	报告期内，处置到期固定资产净损失。

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）	39,626,542.68	报告期内，收到政府补助及递延收益转入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,191,774.45	报告期内，发生的捐赠支出及非常损失。
减：所得税影响额	5,743,271.59	报告期内，所得税对非经常性损益的影响数。
少数股东权益影响额（税后）	4,382.51	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	32,441,294.37	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	15.75%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.36%	0.45	0.45

3、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	期初余额	变动幅度	变动原因说明
应收账款	31,039,584.59	57,004,064.86	-45.55%	本期受市场环境的影响,药材销售降低。
预付款项	26,809,088.14	46,412,339.50	-42.24%	本期根据项目进度核销了预付工程款。
其他应收款	15,250,750.60	27,693,456.01	-44.93%	本期加大备用金的核销力度。
其他流动资产	7,523,190.05	255,304.88	2846.75%	本期上缴税金。
在建工程	41,986,572.86	6,243,130.98	572.52%	本期子公司募投项目工程技术中心项目投资增加。
生产性生物资产	1,314,711.50	815,534.50	61.21%	本期本公司药材种植业务投入增加。
长期待摊费用	2,051,907.57	618,429.02	231.79%	本期本公司子公司房屋装修费摊销增加。
递延所得税资产	7,794,429.79	2,008,771.21	288.02%	本期内部交易未实现的损益及资产减值增加导致暂时性差异增加。
其他非流动资产	1,117,152.23		100.00%	本期本公司代垫的房款。
应付账款	8,065,682.27	5,356,670.94	50.57%	本期本公司项目投入应付的设备款增加。
预收款项	7,128,672.44	11,853,352.96	-39.86%	上期末预收款项本期发货确认销售收入。
应交税费	-25,198,612.46	4,591,682.06	-648.79%	年末留抵进项税金增加。
其他应付款	12,731,846.62	6,898,276.17	84.57%	本期按合同约定应支付广告费、宣传费增加。
其他流动负债	1,279,067.84	584,400.00	118.87%	本期其他非流动负债转入。
其他非流动负债	47,116,621.26	20,581,661.78	128.93%	本期收到的政府补助增加。
利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	16,911,441.03	10,499,198.45	61.07%	本期药品的销售收入增长，税金及附加相应增加。

资产减值损失	15,626,092.61	2,903,697.57	438.14%	本期计提的坏账准备及存货跌价准备增加。
营业外收入	39,730,716.05	16,140,537.77	146.15%	本期收到政府补助增加。
营业外支出	1,541,767.58	303,185.14	408.52%	本期捐赠支出及非常损失。
所得税费用	46,734,588.88	35,046,965.81	33.35%	本期本公司利润增长，当期应交所得税金额增加。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签字的2013年度报告原件。
- 五、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司董事会

二〇一四年四月十五日