



# 西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

## 2014年半年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

2014年08月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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：保证本半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 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告 .....	30
第十节 备查文件目录 .....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
基药	指	国家基本药物目录
KA	指	连锁药店
GMP	指	药品生产质量管理规范
渤交所、渤海商品交易所	指	天津渤海商品交易所股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	391,984,992.26	455,499,272.74	-13.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	130,753,946.03	114,792,609.44	13.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	97,898,960.41	88,875,276.23	10.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	273,167,517.52	221,012,705.53	23.60%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.28	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.28	14.29%
加权平均净资产收益率	8.87%	8.46%	0.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,592,888,826.58	1,534,557,380.22	3.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,397,399,917.05	1,408,745,971.02	-0.81%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-14,485.96	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）	38,746,719.51	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	-26,462.00	报告期内，发生的捐赠支出。
减：所得税影响额	5,783,285.93	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）	67,500.00	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	32,854,985.62	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司在董事会及管理层的带领下，围绕“聚焦藏药 创新图强”的发展目标，进一步在藏药领域聚焦资源，通过持续创新，巩固市场优势地位，强化核心竞争力。公司在药品板块加强学术营销能力的同时，配合各地招标有序开展基药市场的布局 and 开发，强化零售市场的品牌和渠道建设，并通过组织完善和团队能力培育推动大医院、基药、零售市场的全面提升，公司核心产品销售稳步增长。药材板块尽管面临冬虫夏草市场环境的持续影响，销售业绩大幅下降，但公司积极采取措施，通过商业模式的创新，拓展网络销售新渠道，同时在生产及种植基地等基础能力建设方面加大了力度。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入39,198.50万元，较上年同期降低13.94%，其中：药品核心产品消痛贴膏、白脉软膏持续增长，带动药品整体销售额较上年同期增长11.12%；药材业务继续受市场环境的影响，较上年同期降低71.18%。报告期内，公司实现营业利润11,637.84万元，较上年同期增长10.33%，实现归属于上市公司股东净利润13,075.39万元，较上年同期增长13.90%，公司经营业绩稳步增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	391,984,992.26	455,499,272.74	-13.94%	报告期内，药品整体销售额增长，药材业务继续受市场环境的影响，销售额降幅较大。
营业成本	92,307,471.48	179,729,226.52	-48.64%	报告期内，营业成本较高的药材业务收入降低，导致营业成本的整体降低。
销售费用	142,802,757.93	127,842,847.20	11.70%	报告期内，药品整体销售额增长，带来销售费用的同比增加。
管理费用	33,338,239.20	39,320,811.28	-15.21%	报告期内，管理咨询项目投入减少。
财务费用	-4,097,601.00	-4,555,143.75	-10.04%	报告期内，利息收入减少。
所得税费用	24,823,269.81	22,129,550.70	12.17%	报告期内，公司利润增长，当期应交所得税增加。
研发投入	8,778,946.80	10,647,044.79	-17.55%	报告期内，公司研发投入按项目进度进行，同比相对支出减少。
经营活动产生的	273,167,517.52	221,012,705.53	23.60%	报告期内，收到的政府补助增加及原材料采

现金流量净额				购降低。
投资活动产生的现金流量净额	-53,853,874.11	-26,463,279.71	103.50%	报告期内，子公司投资渤商所新产品管理软件开发费。
筹资活动产生的现金流量净额	-141,500,000.00	-125,860,000.00	12.43%	报告期内，分配股利较上年同期增加。
现金及现金等价物净增加额	77,813,643.41	68,689,425.82	13.28%	报告期内，整体现金及现金等价物流入大于流出。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

药品业务方面，公司根据年初确定的方向，继续专注藏药，巩固骨骼-肌肉治疗领域在外用贴膏医学市场领导地位，加强品牌建设和市场网络建设，保持了药品业务的稳定增长，大医院、基药、零售市场三轮驱动的组织保障和专业能力建设得到加强，为各渠道市场的进一步深耕细作奠定基础。在大医院市场，依据高等级循证医学证据支持的消痛贴膏药物经济学研究成果得到广泛推广；与此同时销售团队的学术营销能力进一步强化，专业性水平不断提升。在基药市场，一方面强化学术支持，积极搭建基层市场的学术推广平台，围绕国家基本药物临床用药指南，在中国社区医师专业平台进行广泛的医学传播；另一方面强化市场开发和布局准备。在已进入市场加大深度开发力度，提升医院覆盖，提高产出。在未开发市场，根据各地招标工作的进展情况，积极筹建队伍，开展培训，为更大范围的市场拓展打好基础。在零售市场，加大了新品上市的力度，推动品规多样化，在KA渠道进一步精耕细作，并通过丰富终端活动，建立品牌示范效应，强化了与消费者和店员的沟通，实现销量提升。在招商市场，神经和妇科新领域的拓展取得进一步成效，招商品种销售均有较明显的增长。

药材业务方面，面对市场的变化和销售收入的下降，公司积极拓展销售渠道，核心品种借金融与商品贸易创新平台渤商所挂牌上市销售；在研发环节，围绕枸杞、黄芪等品种修订质量标准，与外研机构合作，进行原料精深产品研发；在生产环节，陇西药材饮片加工基地和宁夏枸杞加工基地建设按计划进行；在商业模式上，围绕公司核心品种，依托渤商所平台优势进行销售的同时，期望通过为客户提供仓储、质量控制、技术辅导等综合服务，丰富收入来源。

研发方面，报告期内公司各项研发项目均按计划进行。对消痛贴膏、白脉软膏、红花如意丸等主要品种陆续开展上市后再评价工作；在感冒、乳腺外科等领域的新品开发项目进展顺利。消痛贴膏药物经济学研究项目结题，证明了消痛贴膏在安全有效基础上的经济性价值；《奇正消痛贴膏治疗运动性腘绳肌损伤

临床研究》项目有力地证明消痛贴膏针对运动损伤不仅在止痛方面有很好的效果，更能有效促进损伤的恢复，该项目研究论文被国际物理与康复医学学会（ISPRM）第八届世界大会收录，代表消痛贴膏的学术研究水平达到一个新的高度，被国际学术大会认可。在研发项目有序开展的同时，为整合内外部研发优势资源提升研发效率，强化研发组织能力建设，公司与中药固体制剂制造技术国家工程研究中心、甘肃中医学院、甘肃农业大学联合成立了“甘肃省中药现代制药工程研究院”，探索研发模式的多样化。研发专利也不断产生新的成果，报告期内公司新获发明专利9项。

生产方面，为持续满足市场需求，公司完成了主要生产基地贴膏剂、软膏剂的新版GMP认证，同时开展了消痛贴膏生产线自动化改造项目，以降低劳动强度，强化产品质量控制，提升产能和柔性生产能力。

在管理方面，公司完成了战略规划项目的实施，进一步明确了战略方向，明晰了战略发展路径以及支持企业长久发展的能力建设目标。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动力问题的一体化人力资源体系建设项目按计划启动，将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。

报告期内，公司整体运营情况良好，在社会荣誉方面也取得了一系列的成果：

获选进入《福布斯》中文版“中国最具潜力中小企业榜单”，在中国上市潜力企业100强中，公司位居第27名，医药类上市公司第5名；公司入选南方医药经济研究所《医药经济报》发布的2013年度中国制药工业百强榜；在第九届中国企业社会责任国际论坛上发布的2013“金蜜蜂企业社会责任·中国榜”中，公司因在生物多样性保护方面的持续努力而荣获“金蜜蜂奖·成长型企业”荣誉；公司子公司甘肃奇正藏药有限公司获得兰州市国税局、市地税局发布的A级纳税信用企业；公司子公司甘南佛阁藏药有限公司荣获2013年度甘肃省企业质量信用等级“AA”级企业荣誉。

### 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	391,534,719.09	92,176,553.63	76.46%	-14.03%	-48.70%	15.91%
合计	391,534,719.09	92,176,553.63	76.46%	-14.03%	-48.70%	15.91%
分产品						
贴膏剂	308,189,475.08	41,751,161.92	86.45%	10.85%	9.00%	0.23%
软膏剂	36,448,554.11	6,919,549.13	81.02%	14.21%	30.73%	-2.40%
丸剂	5,962,582.50	4,307,417.93	27.76%	3.30%	16.77%	-8.34%

中药材	40,104,249.56	38,122,710.30	4.94%	-71.18%	-71.18%	-0.01%
其他	829,857.84	1,075,714.35	-29.63%	45.57%	691.79%	-105.79%
合计	391,534,719.09	92,176,553.63	76.46%	-14.03%	-48.70%	15.91%
分地区						
国内	390,833,941.40	91,908,254.72	76.48%	-13.98%	-48.75%	15.95%
国外	700,777.69	268,298.91	61.71%	-33.49%	-27.39%	-3.22%
合计	391,534,719.09	92,176,553.63	76.46%	-14.03%	-48.70%	15.91%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。围绕“聚焦藏药 创新图强”的发展目标，公司通过研产销价值链的整体提升，不断强化已形成的品牌优势、产品优势、营销优势、研发优势及资源优势等核心竞争力，在此基础上做大做强主业，致力于成为价值领先的现代藏医药健康产业集团。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

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	2.50%	37,500,000	2.50%	37,500,000.00	0.00	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

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
甘肃银行股份有限公司	非关联	否	保本浮动收益型	26,500	2014年03月20日	2014年09月18日		0.00		739.97	0
中国工商银行股份有限公司兰州八一支行	非关联	否	保本浮动收益类	8,500	2014年04月29日	2014年07月28日		0.00		116.55	0
合计				35,000	--	--	--	0.00		856.52	0
委托理财资金来源				闲置募集资金 7,000 万元、超募资金 18,000 万元及自有资金 10,000 万元。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年01月15日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2014年02月11日							

### (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
甘肃奇正藏药营销有限公司	非关联	否	交易性金融资产	0.39	2014年01月01日	2014年06月30日	0.00		0.47	0.00%	30.48
合计				0.39	--	--	0.00		0.47	0.00%	30.48
衍生品投资资金来源				自有资金							
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2014年07月02日							

(如有)	
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	2014 年 07 月 18 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	1、价格风险。交易价格变动方向、变动频率和变动幅度与交易预期不相符会导致交易亏损,在保证金制度的杠杆效应下,资金亏损率会放大。公司将建立有效的价格信息收集和分析机制,提升价格预测能力。在渤海所平台上的交易将与生产经营相匹配,确定交易止损点,最大程度降低价格波动风险。 2、操作风险。交易操作违反交易所相关规定或交易员超越交易商授权进行操作,或交易员主观非故意情况下实际操作方向、时间与初衷不符,将会导致受到处罚或遭受经济损失。公司将建立严格的授权和岗位制度,加强相关人员的职业道德教育及业务培训,提高相关人员的综合素质。相关人员将每天自查业务异常情况,如发现异常情况及时报告。公司审计监察部定期进行现货交易合规性审查。 3、履约风险。货物组织不当导致未能按期入库、品质与合约不符等,使得交收无法进行,而导致信誉受损和经济补偿。公司将强化供应管理及在库质量管理,降低履约风险。 4、资金风险。交易账户资金不足,未能及时补足而导致渤海所将电子交易合同强制代为转让;或者保证金的提取和存入缺乏必要的手续控制,资金安全存在隐患。公司加强资金管理的内部控制,建立严格的公司账户出、入金授权制度,规范相关的出、入金流程;专人每日监测资金变化,建立保证金的及时补足机制;严守公司董事会批准的保证金额度,确定与保证金相适宜的仓位水平。公司相关人员关注每日资金变化,建立与保证金相适宜的仓位;同时加强资金管理的内部控制,不得超过公司董事会批准的保证金额度。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司根据期末渤海商品交易所当日结算单价与账面成本的差异确认公允价值变动;本报告期末衍生品公允价值较期初处于上升状态。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司风险投资业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已建立了《风险投资管理制度》,对风险投资的审批权限和程序、风险控制、信息披露等做出了明确规定。公司按照交易规则通过渤海所交易相关药材时,根据市场情况将电子交易合同转让以降低风险。公司转让电子交易合同的行为是为了维护公司利益、保护股东权益,不存在损害上市公司利益和中小股东利益的情况,同意公司进行风险投资事项。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	45,120.01
报告期投入募集资金总额	766.06
已累计投入募集资金总额	20,040.53
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的批复》【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2014年06月30日，公司超募集资金16,092.27万元、利息2,004.57万元，共计18,096.84万元，公司根据有关规定将超募资金18,000.00万元进行现金管理，其余资金存于募集资金专户。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
藏药生产线改扩建项目	是	18,178.64	18,178.64	717.06	9,479.51	52.15%	2014年12月31日	3,417.29	否	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15	49.00	6,504.84	94.44%	2012年12月31日		是	否
营销网络建设项目	否	3,960.95	3,960.95		4,056.18	102.40%	2012年12月31日		是	否

承诺投资项目小计	--	29,027.74	29,027.74	766.06	20,040.53	--	--	3,417.29	--	--
超募资金投向										
合计	--	29,027.74	29,027.74	766.06	20,040.53	--	--	3,417.29	--	--
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。外用制剂生产线改扩建项目及口服制剂生产线项目已经实施完毕。药材饮片生产线改扩建项目计划投资金额 4,500 万元，报告期内实际使用募集资金投资 717.06 万元，累计投入 2,281.92 万元，占承诺投资总额的 50.71%，项目计划于 2014 年 12 月 31 日完成。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 截止 2014 年 06 月 30 日，公司超募集资金 16,092.27 万元、利息 2,004.57 万元，共计 18,096.84 万元。公司根据有关规定将超募资金 18,000.00 万元进行现金管理，其余资金存于募集资金专户。									
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 截至报告期末，藏药工程技术中心建设项目剩余资金 532.51 万元，其中：项目暂未支付质保金 11.6 万元，项目结余资金 371.72 万元，利息收入 149.19 万元。									
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，公司根据有关规定将闲置募集资金 7,000.00 万元进行现金管理。除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。									

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用



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	717.06	9,479.51	52.15%	2014年12月31日	3,417.29	否	否
合计	--	18,178.64	717.06	9,479.51	--	--	3,417.29	--	--
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>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无。						

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2014 年 08 月 22 日	详见刊登于巨潮资讯网上的《2014 年半年度公司度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	327,238,658.59	287,015,821.01	27,871,257.80	454,361.26	678,094.17
甘南佛阁藏药有限	子公司	医药	藏成药的生产	15,000,000.00	29,086,012.44	19,140,302.90	3,470,228.22	-813,577.63	-797,359.58

公司									
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	368,835,905.24	98,864,890.02	337,296,286.80	-9,090,442.42	11,205,093.37
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	118,445,661.41	4,532,607.21	32,525,159.41	124,652.01	-26,232.16

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	15,229.71	至	19,798.62
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	15,229.71		
业绩变动的原因说明	主要系本公司营业收入持续稳定增长。		

## 七、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

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年5月13日，公司2013年度股东大会审议通过了2013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3.50元（含税），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。该次利润分配方案于2014年6月26日实施完毕。详见刊登于2014年6月19日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《2013年年度权益分派实施公告》。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
有媒体刊登《奇正藏药关联交易疑云》一文，就公司与公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司在 2013 年 4 月发生的一笔关联交易提出了质疑，公司就信息披露问题、关联交易价格等进行了澄清，详见澄清公告。	2014 年 04 月 29 日	详见刊登于《证券时报》、巨潮资讯网上公告编号为 2014-022 的《澄清公告》

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、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

适用  不适用

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、参股股东西藏宇妥文化发展有限公司	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	2008年02月15日	长期有效	严格履行承诺

		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及其家庭成员		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）。	2008年02月15日	长期有效	严格履行承诺
公司控股股东甘肃奇正实业集团有限公司		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）。	2008年06月18日	长期有效	严格履行承诺
公司参股股东西藏宇妥文化发展有限公司		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	2008年06月18日	长期有效	严格履行承诺

		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				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 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	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	406,000,000	100.00%						406,000,000	100.00%
1、人民币普通股	406,000,000	100.00%						406,000,000	100.00%
三、股份总数	406,000,000	100.00%						406,000,000	100.00%

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,892	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0			
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	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
甘肃奇正实业集团有限公司	境内非国有法人	69.22%	281,050,000			281,050,000		
西藏宇妥文化发	境内非国有法人	20.68%	83,950,			83,950,		

展有限公司			000			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	0.76%	3,087,723			3,087,723		
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	其他	0.19%	781,092			781,092		
尹春兰	境内自然人	0.12%	494,000			494,000		
蔡琼琼	境内自然人	0.08%	335,770			335,770		
蔡小丽	境内自然人	0.08%	321,644			321,644		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	境外法人	0.06%	237,584			237,584		
郭彦文	境内自然人	0.05%	222,010			222,010		
周赵平	境内自然人	0.05%	216,267			216,267		
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	3,087,723	人民币普通股	3,087,723					
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	781,092	人民币普通股	781,092					
尹春兰	494,000	人民币普通股	494,000					
蔡琼琼	335,770	人民币普通股	335,770					
蔡小丽	321,644	人民币普通股	321,644					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	237,584	人民币普通股	237,584					
郭彦文	222,010	人民币普通股	222,010					
周赵平	216,267	人民币普通股	216,267					

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。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东蔡琼琼通过普通账户持有公司股份 28,000 股、通过信用账户持有公司股份 307,770 股，共计持有公司股份 335,770 股；股东蔡小丽通过普通账户持有公司股份 142,345 股、通过信用账户持有公司股份 179,299 股，共计持有公司股份 321,644 股。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
雷菊芳	董事长	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届董事会董事，在第三届董事会第一次会议被选举为董事长
刘凯列	董事、总裁	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届董事会董事，在第三届董事会第一次会议被聘任为公司总裁
包政	董事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届董事会董事
索朗欧珠	董事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届董事会董事
辛冬生	独立董事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届董事会独立董事
李文	独立董事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届董事会独立董事
李春瑜	独立董事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届董事会独立董事
贾钰	监事会主席	被选举	2014 年 02 月 10 日	在公司职工代表大会被选举为职工监事，在第三届监事会第一次会议被选举为监事会主席
成培基	监事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届监事会监事
何志坚	监事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届监事会监事
何君光	监事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在 2014 年第一次临时股东大会被选举为公司第三届监事会监事
边巴次仁	监事	被选举	2014 年 02 月 10 日	在公司职工代表大会被选举为职工监事
肖剑琴	运营副总裁	任免	2014 年 02 月 10 日	在第三届董事会第一次会议被聘任为公司运营副总裁，不再担任公司董事
李金明	副总裁兼财务总监	任免	2014 年 02 月 10 日	在第三届董事会第一次会议被聘任为公司副总裁兼财务总监

	监			监，不再担任公司董事
王志强	副总裁	任免	2014 年 02 月 10 日	在第三届董事会第一次会议被聘任为公司副总裁，不再担任公司董事
陈维武	研发中心总经理	聘任	2014 年 02 月 10 日	在第三届董事会第一次会议被聘任为公司研发中心总经理
冯平	副总裁、董事会秘书、董事会办公室主任兼总裁办公室主任	聘任	2014 年 02 月 10 日	在第三届董事会第一次会议被聘任为公司总裁办公室主任，在第三届董事会第三次会议被聘任为公司副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任
叶祖光	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	任期满离任
格桑索朗	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	任期满离任
马元驹	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	任期满离任
曹焕丽	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	解聘	2014 年 05 月 13 日	因个人原因辞去公司副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任职务，辞职后不再担任公司任何职务。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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	602,799,704.97	524,986,061.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,687.60	
应收票据	367,927,281.01	458,567,546.46
应收账款	63,283,417.08	31,039,584.59
预付款项	56,028,298.79	26,809,088.14
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	22,103,756.81	15,250,750.60
买入返售金融资产		
存货	67,456,372.78	98,579,921.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,832,520.55	7,523,190.05
流动资产合计	1,210,436,039.59	1,162,756,143.13

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	198,515,899.76	203,780,897.33
在建工程	64,044,791.68	41,986,572.86
工程物资	125,718.37	125,718.37
固定资产清理		
生产性生物资产	1,531,446.48	1,314,711.50
油气资产		
无形资产	74,805,308.45	76,129,847.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,960,655.07	2,051,907.57
递延所得税资产	3,390,356.18	7,794,429.79
其他非流动资产	578,611.00	1,117,152.23
非流动资产合计	382,452,786.99	371,801,237.09
资产总计	1,592,888,826.58	1,534,557,380.22
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	11,849,730.85	8,065,682.27
预收款项	3,213,962.06	7,128,672.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,933,837.03	35,220,058.01
应交税费	28,092,220.86	-25,198,612.46



应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,678,940.39	12,731,846.62
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	898,348.33	1,279,067.84
流动负债合计	91,667,039.52	39,226,714.72
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	204.50	
其他非流动负债	64,246,621.26	47,116,621.26
非流动负债合计	64,246,825.76	47,116,621.26
负债合计	155,913,865.28	86,343,335.98
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	98,245,769.84
一般风险准备		
未分配利润	482,132,299.27	493,478,353.24
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,397,399,917.05	1,408,745,971.02
少数股东权益	39,575,044.25	39,468,073.22
所有者权益（或股东权益）合计	1,436,974,961.30	1,448,214,044.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,592,888,826.58	1,534,557,380.22

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	364,489,753.90	232,683,025.88
交易性金融资产		
应收票据	121,045,269.90	179,753,495.68
应收账款	187,597,494.89	187,214,787.98
预付款项	2,729,918.44	2,785,162.74
应收利息		
应收股利		
其他应收款	146,132,471.59	167,073,767.85
存货	33,389,878.32	43,894,764.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	855,384,787.04	813,405,004.67
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	491,708,662.19
投资性房地产	8,428,199.71	8,651,437.68
固定资产	104,119,034.33	107,072,393.45
在建工程	1,556,832.07	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	16,846,147.59	17,450,875.03
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	87,602.55	84,294.43
其他非流动资产	578,611.00	1,117,152.23
非流动资产合计	623,450,807.81	627,552,453.65
资产总计	1,478,835,594.85	1,440,957,458.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,357,867.96	2,449,520.28
预收款项	46,240.00	
应付职工薪酬	3,509,825.84	4,730,594.52
应交税费	21,908,470.56	18,276,518.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,711,016.79	80,357,116.89
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	502,000.00	502,000.00
流动负债合计	172,035,421.15	106,315,750.02
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	24,880,000.00	14,250,000.00
非流动负债合计	24,880,000.00	14,250,000.00
负债合计	196,915,421.15	120,565,750.02
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	98,245,769.84
一般风险准备		
未分配利润	366,652,555.92	405,124,090.52
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,281,920,173.70	1,320,391,708.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,478,835,594.85	1,440,957,458.32

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	391,984,992.26	455,499,272.74
其中：营业收入	391,984,992.26	455,499,272.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	275,912,192.90	350,016,242.77
其中：营业成本	92,307,471.48	179,729,226.52
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	6,089,843.08	6,710,538.26
销售费用	142,802,757.93	127,842,847.20
管理费用	33,338,239.20	39,320,811.28
财务费用	-4,097,601.00	-4,555,143.75
资产减值损失	5,471,482.21	967,963.26
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	818.00	

投资收益（损失以“-”号填列）	304,797.96	
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）	116,378,415.32	105,483,029.97
加：营业外收入	38,753,239.51	30,887,746.76
减：营业外支出	47,467.96	388,704.13
其中：非流动资产处置损失	14,485.96	173,851.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	155,084,186.87	135,982,072.60
减：所得税费用	24,823,269.81	22,129,550.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,260,917.06	113,852,521.90
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	130,753,946.03	114,792,609.44
少数股东损益	-493,028.97	-940,087.54
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.32	0.28
（二）稀释每股收益	0.32	0.28
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	130,260,917.06	113,852,521.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,753,946.03	114,792,609.44
归属于少数股东的综合收益总额	-493,028.97	-940,087.54

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：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	186,194,413.91	174,663,223.94
减：营业成本	50,739,139.02	47,253,782.45

营业税金及附加	3,189,437.93	2,813,536.61
销售费用	4,631,047.68	7,379,352.82
管理费用	23,032,398.40	27,823,849.02
财务费用	-1,419,363.01	-2,790,080.39
资产减值损失	22,054.15	-11,688.99
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）	105,999,699.74	92,194,472.42
加：营业外收入	15,942,250.00	15,483,300.00
减：营业外支出	30,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	121,911,949.74	107,677,772.42
减：所得税费用	18,283,484.34	16,153,419.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	103,628,465.40	91,524,353.21
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	103,628,465.40	91,524,353.21

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	507,747,602.68	575,933,470.10
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	32,033,900.00	37,138.06
收到其他与经营活动有关的现金	30,607,500.21	36,084,147.35
经营活动现金流入小计	570,389,002.89	612,054,755.51
购买商品、接受劳务支付的现金	50,060,967.91	153,269,826.42
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	82,899,493.26	70,184,897.60
支付的各项税费	55,056,402.08	72,014,899.94
支付其他与经营活动有关的现金	109,204,622.12	95,572,426.02
经营活动现金流出小计	297,221,485.37	391,042,049.98
经营活动产生的现金流量净额	273,167,517.52	221,012,705.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,565,201.00	
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		23,600.00
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	6,565,201.00	23,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,159,201.47	26,486,879.71

投资支付的现金	6,259,873.64	
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	60,419,075.11	26,486,879.71
投资活动产生的现金流量净额	-53,853,874.11	-26,463,279.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	600,000.00	
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	142,100,000.00	125,860,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	142,100,000.00	125,860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-141,500,000.00	-125,860,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	77,813,643.41	68,689,425.82
加：期初现金及现金等价物余额	524,986,061.56	515,474,495.66
六、期末现金及现金等价物余额	602,799,704.97	584,163,921.48

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	272,875,284.05	262,391,162.64
收到的税费返还	15,942,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	94,120,242.48	18,361,633.95
经营活动现金流入小计	382,937,526.53	280,752,796.59
购买商品、接受劳务支付的现金	31,313,130.55	39,890,363.22
支付给职工以及为职工支付的现金	16,856,463.93	13,865,824.21
支付的各项税费	43,461,028.13	43,117,909.22
支付其他与经营活动有关的现金	15,347,051.17	17,191,762.17
经营活动现金流出小计	106,977,673.78	114,065,858.82
经营活动产生的现金流量净额	275,959,852.75	166,686,937.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,053,124.73	11,198,045.14
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	2,053,124.73	16,198,045.14
投资活动产生的现金流量净额	-2,053,124.73	-16,198,045.14
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	142,100,000.00	125,860,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	142,100,000.00	125,860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-142,100,000.00	-125,860,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	131,806,728.02	24,628,892.63
加：期初现金及现金等价物余额	232,683,025.88	229,480,569.35
六、期末现金及现金等价物余额	364,489,753.90	254,109,461.98

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									
	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			98,245,769.84		493,478,353.24		39,468,073.22	1,448,214,044.24
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			98,245,769.84		493,478,353.24		39,468,073.22	1,448,214,044.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,346,053.97		106,971.03	-11,239,082.94
（一）净利润							130,753,946.03		-493,028.97	130,260,917.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							130,753,946.03		-493,028.97	130,260,917.06
（三）所有者投入和减少资本									600,000.00	600,000.00

									0	
1. 所有者投入资本									600,000.00	600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-142,100.00	-142,100.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-142,100.00	-142,100.00
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		482,132,299.27		39,575,044.25	1,436,974,961.30

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			76,301,974.16		427,909,409.01		30,425,662.72	1,351,658,893.83
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	406,000,000.00	411,021,847.94		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

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			98,245,769.84		405,124,090.52	1,320,391,708.30
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			98,245,769.84		405,124,090.52	1,320,391,708.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-38,471,534.60	-38,471,534.60
（一）净利润							103,628,465.40	103,628,465.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							103,628,465.40	103,628,465.40
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-142,100,000.00	-142,100,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-142,100,000.00	-142,100,000.00

							00.00	00.00
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		366,652,555.92	1,281,920,173.70

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	406,000,000.00	411,021,847.94			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(减少以“—”号填列)					21,943,795.68		71,634,161.10	93,577,956.78
(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

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

无

## 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	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

的坏账准备		法计提坏账准备无法真实反映可收回金额的，可对该项应收账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	0.00%	0.00%
90 天-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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。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	5.00%	4.75%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
电子设备	5年	5.00%	19.00%
运输设备	5年	5.00%	19.00%
其他设备	5年	5.00%	19.00%

#### (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

- 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	预计使用寿命	依据
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	依相关规定及预计使用年限内摊销
软件	2-5	依相关规定及预计使用年限内摊销

### (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、会计估计变更事项

### (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2014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、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司2014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》，甘肃奇正藏药有限公司按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》，甘南佛阁藏药有限公司按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、甘肃省中药现代制药工程研究院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、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司按照实际缴纳“三税”税额的1%同时缴纳价格调节基金。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

报告期内，公司共有17家子公司，其中通过设立或投资方式取得的子公司14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。	5,759,5 45.95		100.00 %	100.00 %	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	3,000,0 00.00	洗浴、 制售中 餐	0.00		100.00 %	100.00 %	是			
奇正 (北 京)传 统藏医 药外治	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		100.00 %	100.00 %	是			

研究院有限公司													
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		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	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		80.00%	80.00%	是	19,493,209.08	-506,790.92	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	全资子公司	北京经济技术开发区	技术开发	80,000,000.00	以青稞及高原药食两用植物资源为原料的功能性营养食品的技术开发。	80,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限公司	控股子公司	西藏那曲	药材销售	5,000,000.00	虫草收购、销售；红景天、红花、贝母、人	5,000,000.00		80.00%	80.00%	是			



公司					参果类 农畜产 品收 购、销 售。								
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		100.00 %	100.00 %	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 业观 光旅 游； 电子 商 务服 务。	27,500, 000.00		55.00%	55.00%	是	18,838, 688.16	-3,661,3 11.84	
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	5,000,0 00.00		80.00%	80.00%	是			

					天、红花、贝母、人参果、土特产品加工、销售。								
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	8,000,000.00	农产品的种植、收购、筛选烘干、销售、试验示范、技术开发、咨询服务。	8,000,000.00	100.00%	100.00%	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、销售旅游商品。	500,000.00	100.00%	100.00%	是				
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	控股子公司	甘肃兰州	研究院	5,000,000.00	绿色中药材种植加工技术研究；中药新产品、新技术开发应用研究；中药保健品及保健食品研	4,250,000.00	85.00%	85.00%	是	599,992.70	-7.30		

					发：受托产品检测、中试验证服务、技术转让、工程咨询服务；技术开发服务。（凡涉及行政许可或资质经营项目，凭有效许可证、资质证经营）								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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		100.00%	100.00%	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		65.00%	65.00%	是	643,154.31	-406,845.69	
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		100.00%	100.00%	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，本公司在甘肃兰州投资425万元，设立甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司，是本公司的控股子公司。

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，新设甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司，是本公司的控股子公司。

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
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	4,849,940.97	-59.03

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

非同一控制下企业合并的其他说明

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

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

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:	--	--	83,649.04	--	--	236,657.22

人民币	--	--	83,649.04	--	--	236,657.22
银行存款：	--	--	602,710,728.57	--	--	524,749,404.34
人民币	--	--	602,710,508.16	--	--	524,063,311.44
美元	19.06	6.1528	117.27	112,514.72	6.09690	685,990.99
港币	120.03	0.79375	95.27	120.03	0.78623	94.37
英镑	0.75	10.4978	7.87	0.75	10.0556	7.54
其他货币资金：	--	--	5,327.36	--	--	
合计	--	--	602,799,704.97	--	--	524,986,061.56

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

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	4,687.60	
合计	4,687.60	

### (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	367,927,281.01	458,567,546.46
合计	367,927,281.01	458,567,546.46

**(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 12 月 12 日	2014 年 06 月 12 日	711,638.00	
客户 2	2013 年 11 月 11 日	2014 年 05 月 11 日	500,000.00	
客户 3	2013 年 03 月 12 日	2014 年 06 月 12 日	476,250.00	
客户 4	2013 年 12 月 11 日	2014 年 06 月 11 日	403,200.00	
客户 5	2014 年 03 月 26 日	2014 年 06 月 26 日	372,570.00	
合计	--	--	2,463,658.00	--

说明

报告期内，公司已经背书给其他方但尚未到期的票据总额为 5,180,611.2 元，其中前五名金额 2,463,658 元，占比 47.56%。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

**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	8.71%	6,046,285.20	100.00%	6,046,285.20	16.27%	6,046,285.20	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	63,391,655.68	91.29%	108,238.60	0.17%	31,126,475.27	83.73%	86,890.68	0.28%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款								
组合小计	63,391,655.68	91.29%	108,238.60	0.17%	31,126,475.27	83.73%	86,890.68	0.28%
合计	69,437,940.88	--	6,154,523.80	--	37,172,760.47	--	6,133,175.88	--

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	100.00%	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	61,405,287.50	96.87%		29,453,053.42	94.62%	
3 个月至 1 年	1,936,704.38	3.06%	96,835.22	1,618,086.05	5.20%	80,904.30
1 年以内小计	63,341,991.88	99.93%	96,835.22	31,071,139.47	99.82%	80,904.30
1 至 2 年	21,825.80	0.03%	2,182.58	53,071.80	0.17%	5,307.18
2 至 3 年	26,596.00	0.04%	7,978.80	2,264.00	0.01%	679.20
3 年以上	1,242.00	0.00%	1,242.00			
合计	63,391,655.68	--	108,238.60	31,126,475.27	--	86,890.68

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

## (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) 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	17,559,360.00	90 天以内	25.29%
客户 2	非关联	8,652,119.00	90 天以内	12.46%
客户 3	非关联	6,046,285.20	3 年以上	8.71%
客户 4	非关联	5,644,680.74	90 天以内	8.13%

客户 5	非关联	4,163,976.00	90 天以内	6.00%
合计	--	42,066,420.94	--	60.59%

## (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	16,615,757.6 2	71.76%	632,291.85	3.81%	7,467,973.45	45.00%	934,802.48	12.52%
组合中，按性质分析法 计提坏账准备的其他应 收款	6,539,636.52	28.24%	419,345.48	6.41%	9,127,423.70	55.00%	409,844.07	4.49%
组合小计	23,155,394.1 4	100.00%	1,051,637.33	4.54%	16,595,397.1 5	100.00%	1,344,646.55	8.10%
合计	23,155,394.1 4	--	1,051,637.33	--	16,595,397.1 5	--	1,344,646.55	--

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	11,014,266.65	66.29%		3,616,743.44	48.43%	
3 个月至一年	3,372,471.58	20.30%	168,623.58	604,759.80	8.10%	30,237.99
1 年以内小计	14,386,738.23	86.59%	168,623.58	4,221,503.24	56.53%	30,237.99
1 至 2 年	1,702,233.61	10.24%	170,223.37	2,293,177.23	30.71%	229,317.72
2 至 3 年	333,430.46	2.01%	100,089.58	397,208.87	5.32%	119,162.66
3 年以上	193,355.32	1.16%	193,355.32	556,084.11	7.44%	556,084.11
3 至 4 年	166,484.50	1.00%	166,484.50	541,784.11	7.25%	541,784.11
4 至 5 年	9,070.82	0.05%	9,070.82	4,300.00	0.06%	4,300.00
5 年以上	17,800.00	0.11%	17,800.00	10,000.00	0.13%	10,000.00
合计	16,615,757.62	--	632,291.85	7,467,973.45	--	934,802.48

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
代垫房款	4,193,454.83	419,345.48
应收银行存款的利息	2,346,181.69	
合计	6,539,636.52	419,345.48

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

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
备用金	款项收回	按账龄分析法计提	271,661.30	271,661.30
合计	--	--	271,661.30	--

## (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
预提利息	2,346,181.69	应收利息	10.13%
宁夏农垦事业管理局	1,555,848.00	土地保证金	6.72%
北京岐黄药品研究中心	950,000.00	试验费	4.10%
前锦网络信息技术（上海）有限公司北京分公司	409,736.39	第三方社保	1.77%
甘南州人力资源和社会保障局	268,000.00	保证金	1.16%
合计	5,529,766.08	--	23.88%

## (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
预提利息	非关联	2,346,181.69	90 天以内 596,634.08 元,90 天-1 年 1,749,547.61 元	10.13%
宁夏农垦事业管理局	非关联	1,555,848.00	1 年以内	6.72%
北京岐黄药品研究中心	非关联	950,000.00	1 年以内	4.10%
前锦网络信息技术（上海）有限公司北京分公司	非关联	409,736.39	1 年以内	1.77%
甘南州人力资源和社会保障局	非关联	268,000.00	1 年以内	1.16%
合计	--	5,529,766.08	--	23.88%

## (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	54,493,213.27	97.26%	25,357,439.02	94.59%
1 至 2 年	221,862.00	0.40%	229,807.00	0.86%
2 至 3 年	429,991.07	0.77%	461,886.79	1.72%
3 年以上	883,232.45	1.57%	759,955.33	2.83%
合计	56,028,298.79	--	26,809,088.14	--

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
天津渤海商品交易所股份有限公司	非关联企业	24,000,000.00	90 天以内	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	4,127,900.00	90 天以内 2,727,900.00 元; 90 天-1 年 1,400,000.00 元	合同履行中
陕西三秦建设集团总公司	非关联企业	3,374,837.00	90 天以内 2,814,837.00 元; 90 天-1 年 560,000.00 元	合同履行中
瑞安市三环机械有限公司	非关联企业	2,760,000.00	1 年以内	合同履行中
甘肃陇州建筑安装工程有限 公司	非关联企业	1,809,343.80	90 天以内 904,671.90 元; 90-1 年 904,671.90 元	合同履行中
合计	--	36,072,080.80	--	--

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预付管理软件开发费、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

## 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	33,659,258.63	1,253,591.04	32,405,667.59	36,821,289.69	868,347.55	35,952,942.14
在产品	6,313,268.91	0.00	6,313,268.91	4,868,015.13		4,868,015.13
库存商品	36,843,228.21	8,906,704.69	27,936,523.52	64,209,117.99	7,613,403.86	56,595,714.13
周转材料	793,862.76	0.00	793,862.76	1,163,250.33		1,163,250.33
消耗性生物资产	7,050.00		7,050.00			
合计	77,616,668.51	10,160,295.73	67,456,372.78	107,061,673.14	8,481,751.41	98,579,921.73

## (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	868,347.55	1,158,034.08	0.00	772,790.59	1,253,591.04
在产品		0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	7,613,403.86	5,702,605.92	1,215,008.55	3,194,296.54	8,906,704.69
周转材料					0.00
合计	8,481,751.41	6,860,640.00	1,215,008.55	3,967,087.13	10,160,295.73

## (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。	已计提存货跌价准备的存货市场价格回升	13.64%
在产品	以所生产的产品的估计售价减去至完	本期不存在存货跌价准备转	

	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。	回的情况	
--	--	------	--

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴所得税	4,473.76	24,113.29
上缴增值税		7,499,076.76
待抵扣增值税	30,828,046.79	
合计	30,832,520.55	7,523,190.05

其他流动资产说明

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

无

### (2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

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	2.50%	2.50%				
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：	292,239,288.17	5,670,436.83		289,719.20	297,620,005.80
其中：房屋及建筑物	171,782,405.55	2,553,252.00		0.00	174,335,657.55
机器设备	64,583,269.94	737,733.33		1,889.00	65,319,114.27
运输工具	15,107,367.60	263,644.94		0.00	15,371,012.54
办公及其他设备	40,766,245.08	2,115,806.56		287,830.20	42,594,221.44
--	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：	88,458,390.84		10,920,948.44	275,233.24	99,104,106.04
其中：房屋及建筑物	31,647,783.14		4,211,163.83		35,858,946.97
机器设备	30,500,636.26		2,704,461.34	1,794.55	33,203,303.05
运输工具	8,691,617.94		952,892.86	0.00	9,644,510.80
办公及其他设备	17,618,353.50		3,052,430.41	273,438.69	20,397,345.22
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	203,780,897.33	--			198,515,899.76
其中：房屋及建筑物	140,134,622.41	--			138,476,710.58
机器设备	34,082,633.68	--			32,115,811.22
运输工具	6,415,749.66	--			5,726,501.74
办公及其他设备	23,147,891.58	--			22,196,876.22
四、减值准备合计					
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	203,780,897.33	--			198,515,899.76
其中：房屋及建筑物	140,134,622.41	--			138,476,710.58
机器设备	34,082,633.68	--			32,115,811.22
运输工具	6,415,749.66	--			5,726,501.74
办公及其他设备	23,147,891.58	--			22,196,876.22

本期折旧额 10,920,948.44 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 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	30,622,760.18		30,622,760.18	23,271,497.29		23,271,497.29
奇正沙湖枸杞加工基地建设	20,321,137.12		20,321,137.12	11,448,231.22		11,448,231.22
枸杞加工基地	1,981,208.20		1,981,208.20	1,976,868.33		1,976,868.33
保健功能食品深加工产业基地项目	1,482,480.00		1,482,480.00	1,422,480.00		1,422,480.00
藏药生产线设备扩建	5,760,641.88		5,760,641.88	718,506.50		718,506.50
经典藏药生产线技术改造项 目	723,773.90		723,773.90	698,773.90		698,773.90
林芝专家楼工程	6,612.00		6,612.00			
藏医药文化展示厅	582,451.60		582,451.60	542,951.60		542,951.60
口服制剂安装工程	977,937.56		977,937.56	516,399.10		516,399.10

预算及费效管理系统	476,793.33		476,793.33	419,287.04		419,287.04
陇西药材洗药机工程	388,017.12		388,017.12	388,017.12		388,017.12
BI 商业智能	424,070.95		424,070.95	331,570.10		331,570.10
陇西药材烘房工程	230,003.65		230,003.65	203,879.13		203,879.13
树脂提取设备安装工程	66,904.19		66,904.19	48,111.53		48,111.53
合计	64,044,791.68		64,044,791.68	41,986,572.86		41,986,572.86

## (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	23,271,497.29	7,351,262.89			71.15%	71.15%				募集资金	30,622,760.18
奇正沙湖枸杞加工基地建设	29,900,000.00	11,448,231.22	8,872,905.90			67.96%	67.96%				自筹资金	20,321,137.12
枸杞加工基地	4,267,300.00	1,976,868.33	4,339.87			46.43%	46.43%				自筹资金	1,981,208.20
保健功能食品深加工产业基地项目	88,196,400.00	1,422,480.00	60,000.00			1.68%	1.68%				自筹资金	1,482,480.00
藏药生产线设备扩建	17,000,000.00	718,506.50	5,042,135.38			33.89%	33.89%				自筹资金	5,760,641.88
经典藏药生产线技术改造项目	8,706,912.71	698,773.90	25,000.00			8.31%	8.31%				自筹资金	723,773.90
林芝专家楼工程	6,416,159.00		6,612.00			0.10%	0.10%				自筹资金	6,612.00
藏医药	2,500,55	542,951.	39,500.0			23.29%	23.29%				自筹资金	582,451.

文化展示厅	2.60	60	0							金	60
口服制剂安装工程	7,156,900.00	516,399.10	461,538.46			13.66%	13.66%			自筹资金	977,937.56
预算及费效管理系统	770,000.00	419,287.04	57,506.29			61.92%	61.92%			自筹资金	476,793.33
陇西药材洗药机工程	1,098,100.00	388,017.12				35.34%	35.34%			自筹资金	388,017.12
BI 商业智能	433,000.00	331,570.10	92,500.85			97.94%	97.94%			自筹资金	424,070.95
陇西药材烘房工程	4,800,000.00	203,879.13	26,124.52			4.79%	4.79%			自筹资金	230,003.65
树脂提取设备安装工程	500,000.00	48,111.53	18,792.66			13.38%	13.38%			自筹资金	66,904.19
合计	214,787,324.31	41,986,572.86	22,058,218.82			--	--			--	64,044,791.68

在建工程项目变动情况的说明

无

### (3) 在建工程减值准备

无

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

无

### (5) 在建工程的说明

无

## 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	1,314,711.50	216,734.98		1,531,446.48
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	1,314,711.50	216,734.98		1,531,446.48

### (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	87,205,124.71		450,800.00	86,754,324.71
1、土地使用权	80,138,136.82			80,138,136.82
2、非专利技术	1,967,843.75			1,967,843.75
3、软件	5,099,144.14		450,800.00	4,648,344.14

二、累计摊销合计	11,075,277.27	1,324,538.99	450,800.00	11,949,016.26
1、土地使用权	6,253,555.97	876,743.41		7,130,299.38
2、非专利技术	1,785,182.56	45,247.19		1,830,429.75
3、软件	3,036,538.74	402,548.39	450,800.00	2,988,287.13
三、无形资产账面净值合计	76,129,847.44	-1,324,538.99		74,805,308.45
1、土地使用权	73,884,580.85	-876,743.41		73,007,837.44
2、非专利技术	182,661.19	-45,247.19		137,414.00
3、软件	2,062,605.40	-402,548.39		1,660,057.01
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、非专利技术				
3、软件				
无形资产账面价值合计	76,129,847.44	-1,324,538.99		74,805,308.45
1、土地使用权	73,884,580.85	-876,743.41		73,007,837.44
2、非专利技术	182,661.19	-45,247.19		137,414.00
3、软件	2,062,605.40	-402,548.39		1,660,057.01

本期摊销额 1,324,538.99 元。

## (2) 公司开发项目支出

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	125,600.08		31,399.98		94,200.10	
房屋维修费	1,926,307.49		59,852.52		1,866,454.97	
合计	2,051,907.57		91,252.50		1,960,655.07	--

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。
- ③本公司子公司西藏宇妥藏药产业集团有限公司，摊销厂房维修费用，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	2,121,290.93	2,260,184.05
抵销未实现内部销售损益	1,269,065.25	5,534,245.74
小计	3,390,356.18	7,794,429.79
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	204.50	
小计	204.50	

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	8,468,076.86	6,453,950.73
合计	8,468,076.86	6,453,950.73

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	8,898,380.00	9,505,623.11
抵销未实现内部销售损益	8,213,208.72	36,741,287.05
小计	17,111,588.72	46,246,910.16

**(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	3,390,356.18		7,794,429.79	
递延所得税负债	204.50			

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

**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	7,477,822.43	0.00	271,661.30		7,206,161.13
二、存货跌价准备	8,481,751.41	6,860,640.00	1,215,008.55	3,967,087.13	10,160,295.73
合计	15,959,573.84	6,860,640.00	1,486,669.85	3,967,087.13	17,366,456.86

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	578,611.00	1,117,152.23
合计	578,611.00	1,117,152.23

其他非流动资产的说明

**29、短期借款****(1) 短期借款分类**

无



**(2) 已到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）	10,873,684.25	7,088,826.62
一至二年（含 2 年）	597,244.68	726,182.73
二至三年（含 3 年）	170,319.00	108,828.94
三年以上	208,482.92	141,843.98
合计	11,849,730.85	8,065,682.27

**(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年的大额应付账款976,046.60元，主要为工程项目和购买设备的尾款，占应付账款总额的8.24%。

**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）	2,977,370.23	6,892,530.39
一至二年（含 2 年）	54,677.29	66,439.01

二至三年（含 3 年）	152,070.43	52,063.04
三年以上	29,844.11	117,640.00
合计	3,213,962.06	7,128,672.44

## （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年的大额预收款项金额为236,591.83元，占预收账款总额的7.36%。

## 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	24,914,293.82	60,570,636.92	69,972,409.87	15,512,520.87
二、职工福利费	7,262,540.85	1,208,066.16	1,286,109.31	7,184,497.70
三、社会保险费	1,640,383.53	11,698,986.50	10,973,856.46	2,365,513.57
其中：1. 医疗保险费	697,334.73	3,072,115.94	2,941,410.70	828,039.97
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费	773,893.42	7,555,185.89	7,014,935.57	1,314,143.74
4. 年金缴费				
5. 失业保险费	127,583.67	658,703.18	637,875.46	148,411.39
6. 工伤保险费	20,796.23	197,609.63	177,301.07	41,104.79
7. 生育保险费	20,775.48	215,371.86	202,333.66	33,813.68
四、住房公积金	1,064,274.71	5,500,476.22	5,042,417.32	1,522,333.61
五、辞退福利		515,145.06	504,982.88	10,162.18
六、其他	338,565.10	13,287.30	13,043.30	338,809.10
其中：工会经费	338,565.10	13,287.30	13,043.30	338,809.10
合计	35,220,058.01	79,506,598.16	87,792,819.14	26,933,837.03

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 338,809.10 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 504,982.88 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	9,453,319.17	-47,436,276.29
营业税	4,820.15	15,908.90
企业所得税	13,635,165.29	20,377,296.75
个人所得税	945,846.87	1,097,798.91
城市维护建设税	2,039,777.88	177,721.81
土地使用税	1,472,035.42	158,673.00
教育费附加	27,933.18	130,710.90
价格调节基金	11,345.65	10,482.91
其他	501,977.25	269,070.65
合计	28,092,220.86	-25,198,612.46

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，公司应缴税费应纳税所得额无相互调剂。

**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）	19,194,047.38	11,462,998.42
一至二年（含 2 年）	448,750.63	430,009.31
二至三年（含 3 年）	601,199.49	596,769.08
三年以上	434,942.89	242,069.81
合计	20,678,940.39	12,731,846.62

## (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年的大额其他应付款1,484,893.01元，主要为保证金和备用金，占其他应付款总额的7.18%。

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 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	502,000.00
藏药外用制剂工程实验室	331,769.42	647,910.02
特色藏药新产品产业化示范工程	30,000.00	60,000.00
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	34,578.91	69,157.82
合计	898,348.33	1,279,067.84

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898,348.33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	10,000,000.00
藏药外用制剂工程实验室	6,602,328.10	6,602,328.10
独一味规模化半人工野生抚育基地建设项目	6,000,000.00	6,000,000.00
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	5,000,000.00	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	2,638,400.00
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	6,000,000.00	2,000,000.00
GMP 生产线技术改造项目	1,680,000.00	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	1,050,000.00
科技重大专项贴剂临床研究	900,000.00	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	600,000.00
科技重大专项感冒临床研究	900,000.00	600,000.00
特色藏药新产品产业化示范工程	500,000.00	500,000.00
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	420,231.38	420,231.38
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	300,000.00
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	70,000.00
九味竺黄散项目费	500,000.00	
园区循环改造项目	2,000,000.00	
药材种植研究基地项目资金款	10,000,000.00	
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目	130,000.00	
合计	64,246,621.26	47,116,621.26

## 其他非流动负债说明

## (1) 与资产相关的政府补助:

①本公司子公司甘南佛阁藏药有限公司根据州发改投资(2012)1095号文件收到《关于转下达2012年国家高技术产业化项目配套资金的通知》合作市经济和信息化局仁青芒觉胶囊款400万元。

②本公司根据林财农指(专)字【2014】2号文件《林芝地区财政局关于下达奇正藏药药材种植研究基地项目资金的通知》收到药材种植研究基地项目款1,000万元。

③本公司子公司陇西奇正药材有限责任公司根据甘发改环资【2012】2016号文件收到“关于2012园区循环化改造项目的通知”项目款200万元。

## (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20万元。

②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30万元。

③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与示范（课题号2011BAI13B06）”项目款13万元。

④本公司根据藏财企指（专）字【2014】6号“西藏自治区财政厅关于下达2010年自治区企业后补科研项目资金余额的通知”收到九味竺黄散项目资金余额50万元。

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	10,000,000.00				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设项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
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	7,250,238.13		316,140.60		6,934,097.53	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	4,000,000.00			6,000,000.00	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	2,638,400.00				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	1,195,028.78				1,195,028.78	与资产相关

项目						
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	200,000.00			900,000.00	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	300,000.00			900,000.00	与收益相关
特色藏药新产品产业化示范工程	560,000.00		30,000.00		530,000.00	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	502,000.00	130,000.00			632,000.00	与收益相关
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	489,389.19		34,578.91		454,810.28	与资产相关
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
九味竺黄散项目费		500,000.00			500,000.00	与收益相关
园区循化改造项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
药材种植研究基地项目资金款		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合计	48,395,689.10	17,130,000.00	380,719.51		65,144,969.59	--

#### 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

资本公积说明

无

#### 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	98,245,769.84			98,245,769.84
合计	98,245,769.84			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

无

#### 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	493,478,353.24	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	493,478,353.24	--
调整后年初未分配利润	493,478,353.24	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,753,946.03	--
应付普通股股利	142,100,000.00	
期末未分配利润	482,132,299.27	--

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

## 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	391,534,719.09	455,432,327.06
其他业务收入	450,273.17	66,945.68
营业成本	92,307,471.48	179,729,226.52

### (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	391,534,719.09	92,176,553.63	455,432,327.06	179,693,784.84
合计	391,534,719.09	92,176,553.63	455,432,327.06	179,693,784.84

### (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	308,189,475.08	41,751,161.92	278,016,729.64	38,305,547.11
软膏剂	36,448,554.11	6,919,549.13	31,914,834.65	5,293,039.38

丸剂	5,962,582.50	4,307,417.93	5,772,314.24	3,688,731.42
中药材	40,104,249.56	38,122,710.30	139,158,365.43	132,270,608.09
其他	829,857.84	1,075,714.35	570,083.10	135,858.84
合计	391,534,719.09	92,176,553.63	455,432,327.06	179,693,784.84

#### (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	390,833,941.40	91,908,254.72	454,378,668.61	179,324,290.72
国外	700,777.69	268,298.91	1,053,658.45	369,494.12
合计	391,534,719.09	92,176,553.63	455,432,327.06	179,693,784.84

#### (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	72,069,206.61	18.39%
客户 2	28,864,849.44	7.36%
客户 3	15,369,513.61	3.92%
客户 4	14,101,437.60	3.60%
客户 5	12,986,977.77	3.31%
合计	143,391,985.03	36.58%

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上年同期降低6.07%。

#### 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	16,361.05	36,740.06	5%
城市维护建设税	3,497,467.76	3,847,891.27	1%、5%、7%

教育费附加	2,543,154.11	2,791,339.49	3%、2%
价格调节基金	32,860.16	34,567.44	1%
合计	6,089,843.08	6,710,538.26	--

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下降9.25%。

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	51,422,455.09	34,033,673.99
办公费	2,181,102.30	4,428,975.12
广告宣传展览费	55,970,740.87	30,719,606.00
差旅交通费	5,872,217.53	11,642,591.46
会议费	14,178,117.26	25,178,955.20
运输费	4,349,293.58	5,642,768.41
咨询顾问	4,317,060.83	4,805,069.10
折扣与折让	1,370,772.57	5,053,513.88
其他费用	3,140,997.90	6,337,694.04
合计	142,802,757.93	127,842,847.20

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,784,349.49	12,177,567.74
办公费	1,799,964.11	2,075,523.00
会议费	388,294.03	514,458.91
研发费	8,778,946.80	10,132,068.45
咨询费	62,200.57	1,904,437.04
折旧及摊销	4,242,745.82	4,039,257.91
汽车费用	495,688.99	785,429.46
差旅费	1,081,106.65	1,792,524.49
招待费	351,423.04	718,022.42
其他费用	4,353,519.70	5,181,521.86
合计	33,338,239.20	39,320,811.28

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,202,691.10	-4,675,078.74
汇兑损失	-5,546.32	18,037.10
手续费支出	110,636.42	101,897.89
合计	-4,097,601.00	-4,555,143.75

**60、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	818.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	818.00	
合计	818.00	

公允价值变动收益的说明

无

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	304,797.96	
合计	304,797.96	

**(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	-271,661.30	82,340.21
二、存货跌价损失	5,743,143.51	885,623.05
合计	5,471,482.21	967,963.26

### 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	38,746,719.51	30,878,538.76	38,746,719.51
罚款、违约金及索赔收入		200.00	
其他	6,520.00	9,008.00	6,520.00
合计	38,753,239.51	30,887,746.76	38,753,239.51

营业外收入说明

无

#### (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
企业发展激励资金	21,256,000.00	19,983,400.00	与收益相关	是
纳税大户的财政扶持资金	16,942,000.00	10,602,000.00	与收益相关	是
藏药外用制剂工程实验室	316,140.60	225,806.86	与资产相关	是
特色藏药新产品产业化示范工程	30,000.00	10,000.00	与资产相关	是
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	34,578.91	26,031.90	与资产相关	是
收州住房与城乡建设局实验楼风貌改造款	18,000.00		与收益相关	是
收到银川市财政中心拨付2013年“五优一新”款	150,000.00		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
收2012年出口信用保险保费资助资金		10,000.00	与收益相关	是
收甘肃省科技厅结算中心科技进步二等奖金		20,000.00	与收益相关	是

合计	38,746,719.51	30,878,538.76	--	--
----	---------------	---------------	----	----

#### 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	14,485.96	173,851.75	14,485.96
其中：固定资产处置损失	14,485.96	173,851.75	14,485.96
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	2,982.00	214,852.38	2,982.00
合计	47,467.96	388,704.13	47,467.96

营业外支出说明

#### 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	20,418,991.70	21,336,574.97
递延所得税调整	4,404,278.11	792,975.73
合计	24,823,269.81	22,129,550.70

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	130,753,946.03
非经常性损益	B	32,854,985.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	97,898,960.41
报告期初股份总数	D	406,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	406,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.32

扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.24
----------------	-------	------

## 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	6,885,216.67
政府补贴款	23,332,100.00
保证金	251,650.00
预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	138,533.54
合计	30,607,500.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (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	58,937,477.29
办公费	2,348,642.19
会议费	13,293,138.84
差旅费	7,516,520.26
咨询费	5,348,421.15
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	1,403,354.42
保险费、租赁费、动力费	2,310,157.04
汽车、运输费用	4,896,671.12
招待费	1,656,733.50
研发费用	5,013,513.45
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	684,388.82
培训费、支付保证金	851,723.45
劳务费	4,943,880.59



合计	109,204,622.12
----	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(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	130,260,917.06	113,852,521.90
加：资产减值准备	1,406,883.02	626,690.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,920,948.44	9,829,208.49
无形资产摊销	1,324,538.99	1,450,150.43
长期待摊费用摊销	91,252.50	140,822.30
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）	14,485.96	173,851.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,797.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,404,073.61	792,975.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	204.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	31,123,548.95	22,368,760.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,659,366.90	72,183,154.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,266,913.55	-405,430.05

其他	-818.00	
经营活动产生的现金流量净额	273,167,517.52	221,012,705.53
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	602,799,704.97	584,163,921.48
减: 现金的期初余额	524,986,061.56	515,474,495.66
现金及现金等价物净增加额	77,813,643.41	68,689,425.82

## (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	602,799,704.97	524,986,061.56
其中: 库存现金	83,649.04	236,657.22
可随时用于支付的银行存款	602,710,728.57	524,749,404.34
可随时用于支付的其他货币资金	5,327.36	
三、期末现金及现金等价物余额	602,799,704.97	524,986,061.56

现金流量表补充资料的说明

无

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

无

### 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(高新开发区)张苏滩 808 号	雷菊芳	保健品生产销售	10,000,000.00	69.22%	69.22%	雷菊芳	62419556-3

本企业的母公司情况的说明

甘肃奇正实业集团有限公司前身甘肃奇正实业有限公司是1993年8月经批准成立，注册资本1,000万元，雷菊芳出资687.25万元，股权比例68.725%，为实际控制人。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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	56111022-6

公司									
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	80.00%	80.00%	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	100.00%	100.00%	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	65.00%	65.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	58086974-8
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限公司	控股子公司	有限责任	西藏那曲	贾钰	药材销售	5,000,000.00	80.00%	80.00%	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	55.00%	55.00%	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	80.00%	80.00%	68683711-1
靖远奇正免洗枸杞有限公司	控股子公司	有限责任	甘肃靖远	万岩山	药材销售	8,000,000.00	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	06465600-9
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	控股子公司	有限责任	甘肃兰州	刘凯列	研究开发	5,000,000.00	85.00%	85.00%	09745791-1

### 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
兰州奇正生态健康品有限公司	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
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	同一控制下的关联方	09505894-1

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
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	29,305.98		17,456.00	
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	8,543.59			
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	62,430.77			
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	163,336.75			

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	按公允价值出售，按关联交易审批程序审批	1,930.64		28,705.80	
兰州奇正生态健康品有限公司	商品	按公允价值出售，按关联交易审批程序审批	1,737.35			
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限公司	商品	按公允价值出售，按关联交易审批程序审批	530.97			
西藏天麦力健康品有限公司	商品	按公允价值出售，按关联交易审批程序审批	265.49			
西藏宇妥文化发展有限公司	商品	按公允价值出售，按关联交易审批程序审批			3,642.00	

**(2) 关联托管/承包情况**

无

**(3) 关联租赁情况**

无

**(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**

无

**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	844,871.79	2,084,871.79

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

### 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

无

### 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

无

### 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

### 2、前期承诺履行情况

## 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

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额



金融资产					
2.衍生金融资产	0.00	818.00			4,687.60
金融资产小计	0.00	818.00			4,687.60
上述合计	0.00	818.00			4,687.60
金融负债	0.00	0.00			0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

无

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无

## 9、其他

## 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	1,796,327.12	0.96%	5.85		905,524.86	0.48%	13,404.80	1.48%
组合中：按性质分析法计提坏账准备的应收账款	185,801,173.62	99.04%	0.00		186,322,667.92	99.52%	0.00	
组合小计	187,597,500.74	100.00%	5.85		187,228,192.78	100.00%	13,404.80	0.01%
合计	187,597,500.74	--	5.85	--	187,228,192.78	--	13,404.80	--

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 天以内	1,796,210.20	99.99%	0.00	657,284.86	72.59%	0.00
90 天至 1 年	116.92	0.01%	5.85	228,384.00	25.22%	11,419.20
1 年以内小计	1,796,327.12	100.00%	5.85	885,668.86	97.81%	11,419.20
1 至 2 年				19,856.00	2.19%	1,985.60
合计	1,796,327.12	--	5.85	905,524.86	--	13,404.80

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	185,801,173.62	
合计	185,801,173.62	

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

## (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

无

(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	关联方	166,176,821.15	1 年以内	88.58%
甘肃奇正藏药营销有限公司	关联方	19,624,352.47	90 天以内 2,808,864.35 元; 90 天-1 年 6,194,803.46 元; 1-2 年 6,826,685.83 元;2-3 年 3,793,998.83 元	10.46%
客户 1	非关联方	810,104.00	90 天以内	0.43%
客户 2	非关联方	442,120.00	90 天以内	0.24%
客户 3	非关联方	148,920.00	90 天以内	0.08%
合计	--	187,202,317.62	--	99.79%

(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	166,176,821.15	88.58%
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	19,624,352.47	10.46%
合计	--	185,801,173.62	99.04%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

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	2,612,456.83	1.78%	164,665.67	5.16%	3,265,065.00	1.95%	138,713.98	4.25%
组合中：按性质分析法计提坏账准备的应收账款	144,104,025.91	98.22%	419,345.48	0.29%	164,357,260.90	98.05%	409,844.07	0.25%
组合小计	146,716,482.74	100.00%	584,011.15	0.40%	167,622,325.90	100.00%	548,558.05	0.33%
合计	146,716,482.74	--	584,011.15	--	167,622,325.90	--	548,558.05	--

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	1,713,607.26	65.59%		2,915,956.03	89.31%	
90 天至 1 年	627,437.44	24.02%	31,371.87	51,812.66	1.59%	2,590.63
1 年以内小计	2,341,044.70	89.61%	31,371.87	2,967,768.69	90.90%	2,590.63
1 至 2 年	38,327.71	1.47%	3,832.77	38,327.71	1.17%	3,832.77
2 至 3 年	148,033.42	5.67%	44,410.03	180,968.60	5.54%	54,290.58
3 年以上	85,051.00	3.25%	85,051.00	78,000.00	2.39%	78,000.00
3 至 4 年	85,051.00	3.25%	85,051.00			
合计	2,612,456.83	--	164,665.67	3,265,065.00	--	138,713.98

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	139,910,571.08	
公司代垫房款	4,193,454.83	419,345.48
合计	144,104,025.91	419,345.48

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

(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
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	57,711,609.02	90 天以内: 5,039,094.25 元;90 天-1 年: 38,700,230.41 元; 1-2 年 13,972,284.36 元。	39.34%
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	48,025,422.82	1 年以内: 48,025,422.82;	32.73%
陇西奇正药材有限责任公司	子公司	17,054,612.24	1 年以内 2,045,834.00 元; 1-2 年 13,850,000.00 元; 2-3 年 1,158,778.24 元。	11.62%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	16,518,927.00	1 年以内 951,917.15 元; 1-2 年 3,530,377.80 元; 2-3 年 4,048,871.94 元; 3-4 年 2,452,667.89 元; 4-5 年 3,121,907.56 元; 5 年以上 2,413,184.66 元。	11.26%
奇正(北京)传统藏药外治研究院有限公司	子公司	600,000.00	1-2 年 300,000.00 元; 2-3 年 300,000.00 元"	0.41%
合计	--	139,910,571.08	--	95.36%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	57,711,609.02	39.34%
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	48,025,422.82	32.73%
陇西奇正药材有限责任公司	子公司	17,054,612.24	11.62%
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司	16,518,927.00	11.26%
奇正(北京)传统藏药外治研究院有限公司	子公司	600,000.00	0.41%
合计	--	139,910,571.08	95.36%

(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

无

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不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
甘肃奇正藏药有限公司	成本法	204,294,674.66	204,294,674.66		204,294,674.66	100.00%					
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	100.00%					
北京白玛曲秘文化发展有限公司	成本法					100.00%					
甘南佛阁藏药有限公司	成本法	21,489,987.94	21,489,987.94		21,489,987.94	100.00%					
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	65.00%					
甘肃奇正	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100.00%					

藏药营销有限公司		.00	.00		.00					
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	70.00%				
陇西奇正药材有限责任公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	100.00%				
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	80.00%				
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	100.00%				
西藏银行股份有限公司	成本法	37,500.00	37,500.00		37,500.00	2.50%				
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%				
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	100.00%				
合计	--	491,708,662.19	491,708,662.19		491,708,662.19	--	--	--		

长期股权投资的说明

#### 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	186,182,836.54	174,582,196.19

其他业务收入	11,577.37	81,027.75
合计	186,194,413.91	174,663,223.94
营业成本	50,739,139.02	47,253,782.45

**(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	186,182,836.54	50,728,614.12	174,582,196.19	47,178,373.19
合计	186,182,836.54	50,728,614.12	174,582,196.19	47,178,373.19

**(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	164,915,433.17	42,795,321.34	157,472,668.68	42,055,931.98
软膏剂	21,267,403.37	7,933,292.78	17,087,108.70	5,094,131.19
其他			22,418.81	28,310.02
合计	186,182,836.54	50,728,614.12	174,582,196.19	47,178,373.19

**(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	185,482,058.85	50,460,315.21	173,867,613.99	47,060,382.04
国外	700,777.69	268,298.91	714,582.20	117,991.15
合计	186,182,836.54	50,728,614.12	174,582,196.19	47,178,373.19

**(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	177,650,328.48	95.41%
客户 2	3,480,591.06	1.87%



客户 3	1,499,336.76	0.81%
客户 4	864,543.60	0.46%
客户 5	845,153.84	0.45%
合计	184,339,953.74	99.00%

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上年同期降低0.4%。

## 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	103,628,465.40	91,524,353.21
加：资产减值准备	22,054.15	-11,688.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,962,884.53	4,359,897.87
无形资产摊销	604,727.44	749,283.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,308.12	1,753.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,504,886.22	2,719,190.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	79,082,685.14	60,702,407.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,157,457.99	6,641,740.57
经营活动产生的现金流量净额	275,959,852.75	166,686,937.77
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	364,489,753.90	254,109,461.98

减：现金的期初余额	232,683,025.88	229,480,569.35
现金及现金等价物净增加额	131,806,728.02	24,628,892.63

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

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）	-14,485.96	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）	38,746,719.51	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	-26,462.00	报告期内，发生的捐赠支出。
减：所得税影响额	5,783,285.93	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）	67,500.00	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	32,854,985.62	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

无

### 3、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	8.87%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64%	0.24	0.24

### 4、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
交易性金融资产	4,687.60		100.00%	本期持有购入的交易性金融资产。

应收账款	63,283,417.08	31,039,584.59	103.88%	本期药品销售增长, 应收账款相应增长。
预付款项	56,028,298.79	26,809,088.14	108.99%	本期预付渤商所新产品管理软件开发费。
其他应收款	22,103,756.81	15,250,750.60	44.94%	本期备用金借款增加。
存货	67,456,372.78	98,579,921.73	-31.57%	本期原材料采购及库存降低。
其他流动资产	30,832,520.55	7,523,190.05	309.83%	本期待抵扣税金增加。
在建工程	64,044,791.68	41,986,572.86	52.54%	本期子公司生产基地建设支出增加。
递延所得税资产	3,390,356.18	7,794,429.79	-56.50%	本期抵消未实现的内部销售损益减少导致递延所得税资产减少。
其他非流动资产	578,611.00	1,117,152.23	-48.21%	本期本公司代垫的房款减少。
应付账款	11,849,730.85	8,065,682.27	46.92%	本期本公司项目投入应付的设备款及基建支出增加。
预收账款	3,213,962.06	7,128,672.44	-54.91%	本期预收账款业务根据合同发货。
应交税费	28,092,220.86	-25,198,612.46	-211.48%	本期调整待抵扣税金。
其他应付款	20,678,940.39	12,731,846.62	62.42%	本期按合同约定应支付广告费、宣传费增加。
递延所得税负债	204.50		100.00%	本期交易性金融资产公允价值大于初始成本。
其他非流动负债	64,246,621.26	47,116,621.26	36.36%	本期收到的政府补助增加。
<b>利润表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
营业成本	92,307,471.48	179,729,226.52	-48.64%	本期营业成本较高的药材业务收入降低, 导致营业成本的整体降低。
资产减值损失	5,471,482.21	967,963.26	465.26%	本期计提的存货跌价准备增加。
公允价值变动收益	818.00		100.00%	本期交易性金融资产公允价值上升。
投资收益	304,797.96		100.00%	本期交易性金融资产处置实现收益。
营业外支出	47,467.96	388,704.13	-87.79%	本期捐赠支出减少。
少数股东损益	-493,028.97	-940,087.54	-47.55%	本期控股子公司亏损减少。
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
投资活动产生的现金流量净额	-53,853,874.11	-26,463,279.71	103.50%	本期子公司投资渤商所新产品管理软件开发费。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2014年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司董事会

二〇一四年八月二十日