



西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

2014年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

2015.04

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 406,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.89 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节 公司治理.....	60
第十节 内部控制.....	67
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	192

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司、奇正藏药、奇正	指	西藏奇正藏药股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西藏奇正藏药股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
基药	指	国家基本药物目录
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
QS	指	企业食品生产许可
KA	指	连锁药店
ERP	指	企业资源计划系统
CRM	指	客户关系管理系统
BPM	指	业务流程管理系统
HER	指	电子人力资源管理系统
渤海所、渤海商品交易所	指	天津渤海商品交易所股份有限公司
奇正集团、大股东	指	甘肃奇正实业集团有限公司
西藏宇妥	指	西藏宇妥文化发展有限公司

重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	奇正藏药	股票代码	002287
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏奇正藏药股份有限公司		
公司的中文简称	奇正藏药		
公司的外文名称（如有）	Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CheezhengTTM		
公司的法定代表人	雷菊芳		
注册地址	西藏林芝地区八一镇泉州路 1 号		
注册地址的邮政编码	860000		
办公地址	西藏林芝地区八一镇泉州路 1 号		
办公地址的邮政编码	860000		
公司网址	http://www.cheezheng.com.cn		
电子信箱	qzzy@qzh.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	950,105,636.33	969,466,771.42	969,466,771.42	-2.00%	934,274,709.06	934,274,709.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	237,534,133.86	213,372,739.91	213,372,739.91	11.32%	190,179,498.00	190,179,498.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	191,957,303.72	180,931,445.54	180,931,445.54	6.09%	176,739,001.95	176,739,001.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	310,947,521.44	198,479,275.78	198,479,275.78	56.66%	169,672,206.67	169,672,206.67
基本每股收益（元/股）	0.59	0.53	0.53	11.32%	0.47	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.53	0.53	11.32%	0.47	0.47
加权平均净资产收益率	16.31%	15.75%	15.75%	0.56%	14.82%	14.82%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	1,791,887,126.21	1,534,557,380.22	1,534,557,380.22	16.77%	1,432,556,398.92	1,432,556,398.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,504,180,104.88	1,408,745,971.02	1,408,745,971.02	6.77%	1,321,233,231.11	1,321,233,231.11

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-141,956.27	-245,819.76	-13,952.72	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）	53,733,168.96	39,626,542.68	15,920,801.91	报告期内，收到政府补助及递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	8,811,277.11			报告期内，理财产品的投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,426,632.07			报告期内，衍生金融资产投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-438,580.10	-1,191,774.45	-69,496.56	报告期内，公司资产报损及对外捐赠。
减：所得税影响额	9,553,117.61	5,743,271.59	2,383,815.21	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）	407,329.88	4,382.51	13,041.37	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	45,576,830.14	32,441,294.37	13,440,496.05	--

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年对于医药行业来说，是挑战与机遇并存的一年。

一方面，受整体国家宏观经济增速放缓以及行业内国家对价格持续控制、新版GMP/GSP的推进、招标延缓、医保控费、药费占比控制等行业政策的管控加强等因素共同影响，医药行业整体增速放慢，根据CFDA南方医药经济研究所公布的数据，2014年1-9月医药工业销售收入增速为13.3%，同比下滑5%。受医药市场大环境以及药材市场关键品种业绩下滑的影响，报告期内，公司全年实现营业收入9.50亿元，较上年同期降低2.00%。

另一方面，人口老龄化进程加快、医保体系不断健全、人民群众日益提升的健康意识，促使医药需求增长，为医药市场持续扩容带来机会；行业并购、公立医院改革、医药电商、互联网医疗则让看似传统的医药行业充满朝气与生机。与此同时，基药业务的拓展，基层农民报销额度加大，成为推动整体药品市场增长的重要力量。报告期内，面对医药行业的机遇与挑战，公司借助基药契机，扎实推动渠道下沉与覆盖，积极拓展基药市场，药品业务板块出现明显上升，带动公司业绩持续增长。公司全年实现营业利润2.33亿元，较上年同期增长6.01%；实现归属于上市公司股东的净利润2.38亿元，较上年同期增长11.32%；加权平均净资产收益率16.31%，较上年同期增加0.56个百分点。

药品业务实现销售收入8.11亿元，较上年同期增长16.06%，其中主要增长贡献来源于基药销售的增长。报告期内，在全国绝大多数地区未启动基药招标的情况下，公司基药销售仍实现快速增长，增长率达到63%。

基药覆盖进一步扩大，乡镇卫生院、村卫生所、社区服务站等网点达到两万余家；在基药市场快速增长的同时，大医院和零售市场均保持增长态势，其中零售市场增长21%，远高于行业增长水平。公司招商产品销售也取得较好的业绩，同比增长41.58%。

各渠道销售均取得较好的增长得益于营销体系建设的加强以及公司品牌营销能力和学术营销能力的进一步提升。报告期内，白脉软膏进入浙江省基药增补目录、青鹏软膏进入湖北省基药增补目录，市场准入方面取得的成绩，也为未来销售的拓展提供了空间。

与药品业务相比，报告期内，药材业务出现大幅下滑，整体药材业务实现销售收入1.37亿元，较上年同期降低48.72%。药材销售模式仍以传统大宗贸易为主，品种结构中进一步聚焦陇药材核心品种以及枸杞

业务，冬虫夏草比重大幅降低。枸杞业务中品牌枸杞销售额有较大幅度增长，为品牌产品业务的拓展奠定了一定的基础。在新渠道开拓方面，公司期待借助天津渤海商品交易所平台扩大核心药材品种销售和探索新的商业模式的尝试未能取得预期成果。围绕药材业务的生产和销售资质方面，甘肃奇正藏药营销有限公司完成GSP认证工作；陇西奇正药材有限责任公司获得GMP证书；宁夏奇正沙湖枸杞股份有限公司完成基建及QS认证工作。

研发方面，报告期内，公司积极推动研发模式创新，打破企业研发局限，联合外部优势研发资源，发起设立社会化、开放式的研发平台——甘肃省中药现代制药工程研究院，引入国家工程技术中心的研发模式及高端人才，将企业创新推向社会化创新的新起点。公司这一创新，符合国家实施创新驱动发展战略中所提出的坚持全面创新的要求。这一企业、科研院所、高等学校协同创新的模式，将鼓励人才、资本、技术、知识自由流动，推动创新资源配置效率大幅提高，使创新人才合理分享创新收益，创新价值得到更大体现。除此之外，公司研发支出持续增长，围绕核心产品完成了大品种二次开发顶层设计规划和质量标准提升规划，新增发明专利证书19项。开展预研阶段、临床前研究阶段、临床研究阶段和上市后药物再评价阶段的各类研发项目共二十余项。其中围绕核心品种消痛贴膏的各项研究均取得良好的效果。二次开发项目有序开展，新品研发项目均取得阶段性成果，资源保障研究逐步深化，研发平台建设推动组织模式创新，加大内外部资源整合，藏药固体制剂国家地方联合实验室建设得到进一步完善。

生产方面，报告期内，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，报告期内，公司完成了三年战略规划项目，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。为承接战略的落地，公司实施了战略解码，将战略目标分解为具体的行动计划。同时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，实施完成了一体化人力资源体系建设项目，建立了以战略目标达成为牵引，以岗位价值评估为基础的薪酬及考核激励机制。

与此同时，公司财务和信息化管理进一步提升，通过精选理财产品，充分利用闲置资金，大幅提高了资金使用效率。费控系统上线和ERP、CRM、BPM、EHR等系统优化的同时，信息系统集成能力得到加强，商业智能分析系统（BI）实现了营销、生产、财务、人力等模块上线，进一步提升综合业务数据应用、管理与决策支持能力。

在内控方面，报告期内，公司进一步健全了内控体系，修订了涉及财务、人力资源、运营、采购、销

售等领域的管理制度，发布了公司2014年版《内部控制手册》。通过督导业务自我测试及独立测试，加强对内部控制执行的日常监督和专项检查，注重从制度和流程源头切入，防范风险、促进管理提升；进一步加强为员工风险防范意识的宣传、培训，公司的风险文化、内控意识进一步提升。

报告期内，公司在社会荣誉方面也取得了一系列的成果：

公司在首届民族医药科学技术奖评选中，获得科学技术进步奖一等奖及民族医药产业创新奖一等奖两项荣誉。

公司获选进入《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；在中国上市公司协会与证券时报社共同发布的《2014中国上市公司社会责任信息披露研究报告》中，公司从A股668家公开披露社会责任报告的公司中脱颖而出，位居综合评价第7位，进入A级公司行列。

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；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。西藏奇正藏药营销有限公司获得“纳税信用A级企业”及“2013年度纳税先进单位”荣誉称号。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入95,010.56万元，较上年同期降低2.00%，实现营业利润23,291.16万元，较上年同期增长6.01%，实现归属于上市公司股东净利润23,753.41万元，较上年同期增长11.32%，公司经营业绩稳步增长。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照既定的经营计划积极推进各项工作，并取得了良好的成果。

在药品业务方面，继续专注藏药，不断巩固藏药市场领导地位，完成了公司核心品种的二次开发规划、未来3年在骨科和神经科上市口服新产品的规划和奇正品牌规划顶层设计。通过消痛贴膏进入基药的契机，加快队伍建设，积极拓展县级医院和社区中心网点布局，完成了目标城市社区和乡镇覆盖，强化了对基层

市场的渗透能力，向公司渠道下沉的业务目标迈出坚实的一步。

基药市场，面对各地招标滞后的局面，一方面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。另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，在社区医师专业平台进行广泛的医学传播，取得了基药市场的大幅增长。

大医院市场，继续强化专业化学术营销建设并取得可喜的成绩：完成消痛贴膏3,000余例循证药效经济学研究、白脉软膏参与治疗脑卒中肢体功能障碍的国家十二五课题、青鹏软膏皮肤屏障重建研究及皮炎湿疹预后的证据链条及文章发表、红花如意丸列入中华医学会盆腔炎症疾病诊疗规范（修订版）等多项产品循证医学研究成果。从继承传统、学术高起点出发，搭建包括骨科、神经康复、皮科等特色治疗领域的全国性学术专家平台。

零售市场，明确了后续新产品上市的计划，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，通过总结零售市场经验，提炼成功模式，快速推广复制，实现销量提升。同时品牌营销能力得到加强，通过定义“奇正消痛，身随心动”的品牌家族定位，实现了从单一的外用止痛贴膏向奇正消痛家族品类延展。报告期内，奇正消痛贴膏在由中国非处方药物协会公布的2014年度中国非处方药产品综合统计排名中，位居中成药外用药类第三名。

招商体系建设方面，完成了招商队伍的扩建，建立了标杆医院，扩大了全国性学术专家网络，全年开展各类学术推广活动500余场。

药品营销组织发展和能力建设方面，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。设立医院、基药及零售专业化分工的全国销售管理组织，建立规划、执行、监督职责分离的架构；分设OTC和处方药市场部，从组织建设角度强化品牌营销能力和学术营销能力，以品牌和学术促进营销模式转型；通过CRM系统，总体规划，分阶段实现SFE精细化管理；通过营销资源精细化管理，夯实核算基础，提升决策支持力度和提高风险控制能力，增强资源使用效率；在人才培养方面加大力度，建立内训制度，通过内训师的培养、专业培训内容的开发以及最佳实践案例的制作，实现公司基础管理人员的资格认证，提升内部员工综合素质能力。

药品研发方面，围绕消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏、红花如意丸以及其他重点品种进行的临床定位研究、作用机理研究、临床安全性再评价和质量标准提升等工作有序开展。其中围绕核心品种消痛贴膏的各项研究均取得良好的效果：消痛贴膏药物经济学研究项目结题，验证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腓绳肌损伤临床研究》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；新药研发工作按计划取得阶段性进展，催汤颗粒、正乳贴、夏萨德西胶囊等均在II期临床研究之中，一类新药乙烷哌啶分散片申报II期临床，藏皮康完成临床研究，准备申报生产批件；在注册方面，完成了消痛贴膏8小时用法在说明书上的修订，并增补了不良反应的描述，在临床中更为有效地指导用药，降低不良反应率；在质量标准提升方面，对核心药材进行国际最先进的DNA条形码研究；在市场准入方面，洁白片转换非处方药成功，六味能消片转换为双跨品种，为不同销售渠道丰富了产品。资源保障研究围绕重点药材品种，与中医科学院中药所合作，开展了核心产品药材的DNA研究，为质量标准的持续提升奠定基础。拉萨藏药固体制剂国家地方联合实验室项目平台建设工作已完成。

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，公司推动组织模式创新，本着“产学研用、优势互补、成果转化、开放共用、服务社会”的原则成立甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司，引入国家工程技术中心的研发模式及高端人才，共完成了27个公司内部和外部委托研究项目的招标，并受甘肃发改委委托完成“甘肃省中药产业课题研究报告”，该研究平台的建立增强了研发创新体系的活力。

药品生产方面，报告期内，公司整体生产能力得到进一步提升。公司及下属甘肃奇正藏药有限公司、甘南佛阁藏药有限公司先后通过了国家新版GMP认证检查，并取得贴膏剂（橡胶膏剂）、软膏剂、中药饮片、丸剂、散剂、胶囊剂生产认证证书。开展了消痛贴膏生产线自动化改造项目，完成内包工序自动生产线连线生产，显著降低了操作人员的劳动强度，实现了产品包装的机械化、标准化，强化了产品质量控制，提升了产能和柔性生产能力，单班生产效率提高58%。在安全生产方面，公司坚持履行社会责任，注重环境保护，各生产厂污染物均达标排放。公司再次通过ISO14000体系认证，甘南佛阁藏药有限公司通过了环保标准化建设体系评定。

药材业务方面，报告期内，公司针对药材业务制定了整体的产品结构规划，聚焦陇药材核心品种以及枸杞业务。生产供应和原料保障方面采取种植基地采购和农业订单采购相结合，优化了原有的围绕市场采购的单一采购模式，从源头上保证了原料供应及原料质量的稳定可持续；种植基地建设严格执行《基地管理标准化操作手册》，宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司、陇西奇正药材有限责任公司分别完成QS认证、GMP认证，初步形成了从原料采购到加工生产的完整供应链；产品结构方面，通过对整体产品结构的规划，聚焦陇药材核心品种，枸杞、党参、当归、黄芪等品种销售量大幅提升；销售渠道方面，进一步优化客户结构，通过深挖目标合作客户的覆盖率和渗透率，与稳定、诚信客户建立了长期战略合作关系。天津渤海

商品交易所的电子交易平台的尝试远低于预期，药材交易活动存在一定风险，公司对该销售模式采取了更加审慎的态度。

报告期内，公司与国际知名战略咨询机构合作的战略规划项目如期完成，深入分析了医药行业的发展趋势，全面总结回顾了公司的发展历程和核心能力，制订出公司新的战略目标，明晰了实施路径，提出了基于企业未来长远发展的优势能力建设方向。与此同时，为承接战略的落地，解决支撑公司发展的人才能力和激励机制问题而启动的一体化人力资源体系建设项目按计划推进，实施了核心人才领导力塑造、人力资源顶层设计规划、岗位价值评估和薪酬体系设计、战略绩效考核与激励等模块，进一步夯实了公司人力资源管理的基础。

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

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司实现营业收入 95,010.56 万元，较上年同期降低 2.00%，其中：药品实现销售收入 81,090.02 万元，较上年同期增长 16.06%；药材实现销售收入 13,661.80 万元，较上年同期降低 48.72%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
医药业贴膏剂/贴	销售量	贴	80,179,498	69,350,016	15.62%
	生产量	贴	69,638,049	86,800,076	-19.77%
	库存量	贴	9,654,178	20,195,627	-52.20%
医药业软膏剂/支	销售量	支	6,699,919	6,000,580	11.65%
	生产量	支	5,019,966	8,289,613	-39.44%
	库存量	支	848,470	2,528,423	-66.44%
医药业丸剂/盒	销售量	盒	1,582,779	1,939,418	-18.39%
	生产量	盒	1,511,105	2,161,019	-30.07%
	库存量	盒	756,148	827,822	-8.66%
医药业其他	销售量	袋	5,632	10,155	-44.54%
	生产量	袋	7,954	10,206	-22.07%
	库存量	袋	2,373	51	4,552.94%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司贴膏剂的库存量同比降低52.20%，软膏剂的库存量同比降低66.44%，系2014年初公司车间改造，2013年末加大库存储备量所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	348,613,936.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.69%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	153,801,432.90	16.19%
2	客户 2	56,361,811.83	5.93%
3	客户 3	54,797,931.60	5.77%
4	客户 4	45,929,862.26	4.83%
5	客户 5	37,722,898.16	3.97%
合计	--	348,613,936.75	36.69%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药业药品	直接材料	52,337,240.31	44.58%	42,168,893.49	41.11%	24.11%
医药业药品	直接人工	10,226,407.29	8.71%	8,517,057.58	8.30%	20.07%
医药业药品	制造费用	54,841,432.94	46.71%	51,882,487.13	50.59%	5.70%
医药业药品	合计	117,405,080.55	100.00%	102,568,438.20	100.00%	14.47%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
贴膏剂	药品	92,537,515.06	37.29%	81,959,310.97	23.06%	12.91%
软膏剂	药品	17,184,162.96	6.92%	12,631,317.66	3.55%	36.04%

丸剂	药品	7,683,402.53	3.10%	7,977,809.57	2.24%	-3.69%
药材	药材	129,101,777.19	52.02%	250,943,771.09	70.60%	-48.55%
其他	其他	1,649,716.95	0.67%	1,944,799.96	0.55%	-15.17%
合计		248,156,574.69	100.00%	355,457,009.25	100.00%	-30.19%

说明

报告期内，软膏剂成本较上年同期增长36.04%，主要原因系软膏剂营业收入较上年同期增长；药材成本较上年同期降低48.55%，主要原因系药材营业收入较上年同期降低。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	30,542,377.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.53%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	12,556,515.09	6.38%
2	供应商 2	5,501,947.26	2.80%
3	供应商 3	4,673,691.95	2.38%
4	供应商 4	4,095,000.00	2.08%
5	供应商 5	3,715,223.42	1.89%
合计	--	30,542,377.72	15.53%

4、费用

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减	变动原因说明
销售费用	353,435,489.94	281,704,657.82	25.46%	
管理费用	98,349,088.16	90,265,982.43	8.95%	
财务费用	-3,784,851.41	-11,131,676.13	-66.00%	报告期内，部分资金用于理财，利息收入减少。
所得税费用	50,594,798.08	46,734,588.88	8.26%	

5、研发支出

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
研发支出	39,125,827.39	37,918,324.48	3.18%

营业收入	950,105,636.33	969,466,771.42	-2.00%
净资产	1,549,683,528.51	1,448,214,044.24	7.01%
研发支出占营业收入比重 (%)	4.12%	3.91%	0.21%
研发支出占净资产的比重 (%)	2.52%	2.62%	-0.09%

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,092,890,012.43	1,100,401,186.00	-0.68%
经营活动现金流出小计	781,942,490.99	901,921,910.22	-13.30%
经营活动产生的现金流量净额	310,947,521.44	198,479,275.78	56.66%
投资活动现金流入小计	375,923,430.07	25,670.00	1,464,346.55%
投资活动现金流出小计	793,984,301.40	74,383,379.88	967.42%
投资活动产生的现金流量净额	-418,060,871.33	-74,357,709.88	462.23%
筹资活动现金流入小计	8,100,000.00	11,250,000.00	-28.00%
筹资活动现金流出小计	142,100,000.00	125,860,000.00	12.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-134,000,000.00	-114,610,000.00	16.92%
现金及现金等价物净增加额	-241,113,349.89	9,511,565.90	-2,634.95%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1)、经营活动的现金流量净额同比增加 11,246.82 万元，增长 56.66%，系公司材料采购降低所致。

(2)、投资活动现金流入同比增加 37,589.78 万元，增长 1,464,346.55%，系公司银行理财产品投资到期本金及收益收回增加所致。

(3)、投资活动现金流出同比增加 71,960.09 万元，增长 967.42%，系公司购买银行理财产品、长期资产投资较上年增加所致。

(4)、现金及现金等价物的净增加额同比减少 25,062.49 万元，降低 2,634.95%，系投资活动增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 31,094.75 万元，净利润 23,546.95 万元，两者相差 7,547.80 万元，主要原因系计提固定资产折旧及摊销无形资产、长期待摊费用共 2,566.25 万元导致净利润减少，而存货减少 1,811.87 万元，应收项目减少及应付款项增加差异共 3,635.58 万元导致现金流量净额增加。

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	949,079,092.20	248,156,574.69	73.85%	-2.05%	-30.19%	10.53%
合计	949,079,092.20	248,156,574.69	73.85%	-2.05%	-30.19%	10.53%
分产品						
贴膏剂	706,197,046.57	92,537,515.06	86.90%	16.20%	12.91%	0.39%
软膏剂	93,348,925.10	17,184,162.96	81.59%	23.54%	36.04%	-1.69%
丸剂	11,354,231.67	7,683,402.53	32.33%	-26.01%	-3.69%	-15.68%
中药材	136,618,006.52	129,101,777.19	5.50%	-48.72%	-48.55%	-0.31%
其他	1,560,882.34	1,649,716.95	-5.69%	-59.93%	-15.17%	-55.77%
合计	949,079,092.20	248,156,574.69	73.85%	-2.05%	-30.19%	10.53%
分地区						
国内	947,905,884.01	247,823,092.58	73.86%	-1.84%	-30.12%	10.59%
国外	1,173,208.19	333,482.11	71.58%	-64.35%	-58.36%	-4.08%
合计	949,079,092.20	248,156,574.69	73.85%	-2.05%	-30.19%	10.53%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	283,872,711.67	15.84%	524,986,061.56	34.21%	-18.37%	系投资银行理财产品所致。
应收账款	12,762,939.85	0.71%	31,039,584.59	2.02%	-1.31%	
存货	88,113,348.40	4.92%	98,579,921.73	6.42%	-1.50%	
固定资产	250,539,514.91	13.98%	203,780,897.33	13.28%	0.70%	
在建工程	40,183,208.62	2.24%	41,986,572.86	2.74%	-0.50%	

2、负债项目重大变动情况

无

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
衍生金融资产	0.00	284,960.00			16,749,274.00	15,063,470.00	1,970,764.00
金融资产小计	0.00	284,960.00			16,749,274.00	15,063,470.00	1,970,764.00
上述合计	0.00	284,960.00			16,749,274.00	15,063,470.00	1,970,764.00
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

1、品牌优势

报告期内，公司完成了奇正品牌顶层设计，通过医院渠道的专业学术推广和零售渠道的大众品牌传播进一步提升品牌影响力，持续保持在藏药领域和外用止痛市场的品牌优势。在医院和基药市场，积极搭建学术推广平台，通过项目合作、组织和参与行业权威论坛以及各种类型的专业学术交流活动推广已取得的循证医学研究成果，在专家、医生和患者群体中进一步提高了公司专业学术的品牌形象，巩固了消痛贴膏在外用止痛领域的学术地位，提升了青鹏软膏在皮炎湿疹领域、白脉软膏在神经康复领域、红花如意丸在妇科领域的学术形象。在零售市场，通过丰富主题设计、社区推广活动和疼痛管理的微信平台，开展疼痛患者自我药疗教育，强化了与消费者和店员的沟通，提高了对奇正品牌的认知度、美誉度和忠诚度。公司荣获第二届中国非处方药品牌传播奖-最佳消费者教育贡献奖。在8月份发布的2014中国药品品牌价值排行榜中，“奇正”品牌以19.29亿元的品牌价值排名第14名。

2、产品优势

目前，公司共计有以消痛贴膏、白脉软膏等12个独家品种或独家剂型品种为核心的55个藏药品名和74个批准文号，其中OTC品种7个、国家医保品种12个、国家基本药物品种1个，国家保密品种2个。这些藏药

品种涉及骨科、神经科、妇科、消化科等多个藏医特色治疗领域。公司在骨科、神经科、妇科、消化科治疗领域均具备以独家品种或独家剂型品种为核心的产品线组合，完善了在多个藏医传统特色治疗领域的布局。

报告期内，公司完成消痛贴膏3,000余例循证研究，形成消痛贴膏消痛更经济的学术定位；青鹏软膏皮肤屏障重建研究及皮炎湿疹预后的证据链条及文章发表，为青鹏软膏在皮科推广提供更有力的学术证据，使青鹏软膏从一个治疗湿疹的经验用药，逐步走向循证验证的藏药；白脉软膏参与治疗脑卒中肢体功能障碍的国家十二五课题，确立了白脉软膏在治疗肢体功能康复领域的临床定位；红花如意丸列入中华医学会盆腔炎症疾病诊疗规范（修订版），为其学术营销提供循证医学支持。

3、营销优势

公司拥有国内规模最大的藏药自营销售队伍，在医院市场、基层医疗市场、零售市场建立以学术推广和品牌推广传播为主的精细化营销网络，市场覆盖不断加大，已直接覆盖1,700家医院、23,000家基层医疗机构、22,000家药店和近百家连锁药店，涉及的藏医特色治疗领域包括骨科、疼痛科、妇科、神经内科、康复科、风湿科等多个学科，在内地医药市场树立了藏药专业形象品牌，为后续新产品上市转化提供保障。主要产品均被列入现行国家基本医疗保险报销目录。

报告期内，白脉软膏进入浙江基药增补目录，青鹏软膏进入湖北基药增补目录。至此，公司主打产品消痛贴膏被选入《2012年版基本药物目录》；白脉软膏进入广东省、重庆市、甘肃省、青海省、浙江省基药增补目录；红花如意丸进入广东省、重庆市、甘肃省基药增补目录；青鹏软膏进入青海省、湖北省基药增补目录；消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏等12个品种入选2009版国家医保目录，红花如意丸入选23省地方医保目录。

4、研发优势

通过充分发挥在固体制剂和经皮给药研究方面的特色和专长，公司借力于多年来积累的藏医药特色资源，在藏医药文献典籍整理和藏医药专家经验整理的基础上，努力挖掘和开发有藏医特色的高临床价值的新产品，并储备了大量的新技术和具有潜力的项目。

研发中心依托藏药固体制剂和外用制剂两个国家地方联合工程实验室，继续与国内外一流的学术研究机构及科研院所保持长期有效的合作，在大批顶级的藏、中、西医临床专家、药学专家、资源专家、基础研究专家的指导与支持下，不断完善在资源研究、种植研究、标准研究、制剂研究、药理药效研究、临床研究、上市后再评价等方面的系统的藏药研发体系。并基于系统的顶层设计，对藏药重点研究领域如“白脉病”、“黄水病”等、重点品种如“消痛贴膏”、“白脉软膏”、“红花如意丸”，开展了大量的研究

工作，除进一步明确产品的作用机理、安全性和循证特点外，还完成了消痛贴膏【不良反应】和【注意事项】的修订，指导消费者通过更加合理的使用方式、在保证疗效的前提下，有效减小刺激性；同时，为提升藏药研究的基础水平，通过对藏药材来源进行正本清源的本草考证和基源鉴定，结合先进的中药材DNA条形码研究技术，为公司常用藏药材建立先进、科学、客观和可行的藏药质量标准。

2014年，开放式的研发平台——甘肃省中药现代制药工程研究院的成立也将整合内外部研发资源，推动公司整体研发能力再上新台阶。

5、资源优势

奇正藏药自创建伊始，就以保护藏药资源、保护生态、合理利用自然资源为宗旨，坚持走可持续发展的科学道路，在资源保护、种植基地建设方面做了大量工作，建立了一定的资源优势。公司不断对本企业所用重点药材和具有开发前景的藏药材的资源情况进行调研，同时基于质量标准研究的数据和资源调研的情况，对常用藏药材开展野生半抚育技术的种植研究，以保证资源的可持续性。公司先后在西藏自治区的山南、林芝地区建立了野生抚育基地、人工种植基地和保护基地，积累了独一味、翼首草等藏药材的种植技术，并先后承担了多个国家和西藏自治区的藏药材种植技术科研攻关项目，为企业的可持续发展提供了物质及技术上的支撑。报告期内，公司完成了藏药材抚育基地的再建设，开展了药材DNA高等级的基源鉴定技术研究，并通过与地方政府配合，在甘肃定西等地区，开展了甘肃道地药材从种植到加工技术的深度探讨以及大量基础性的实验研究。

六、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%	40,000,000	1.33%	37,500,000.00		可供出售金融资产	自有资金投资

合计	37,500,000.00	37,500,000	--	40,000,000	--	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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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
甘肃银行兰州市皋兰路支行	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	合同约定	26,500		739.97	750.81
中国工商银行兰州八一支行	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	合同约定	8,500		116.55	116.55
甘肃银行兰州市皋兰路支行	非关联	否	保本浮动收益类	500	2014年07月03日	2014年12月30日	合同约定	500		13.76	13.76
甘肃银行兰州市皋兰路支行	非关联	否	保本浮动收益类	7,000	2014年08月14日	2015年02月12日	合同约定	0		191.26	
甘肃银行兰州市皋兰路支行	非关联	否	保本浮动收益类	26,700	2014年10月09日	2015年04月08日	合同约定	0		745.55	
合计				69,200	--	--	--	35,500		1,807.09	881.12
委托理财资金来源	闲置募集资金 9,000 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	2014 年 01 月 15 日										

有)	
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	衍生金融资产	0.39	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	0		0	0.00%	-1,009.82
西藏奇正藏药营销有限公司	非关联	否	衍生金融资产	136.50	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	0		197.08	0.13%	338.66
合计				136.89	--	--	0		197.08	0.13%	-671.16
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(如有)	2014 年 07 月 02 日										
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)	<p>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合会导致交易亏损，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</p>										

	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。
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

适用 不适用

(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	1,790.23
已累计投入募集资金总额	21,064.70
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,500.00
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

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》。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司超募集资金 16,092.27 万元、利息 2,529.30 万元，共计 18,621.57 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。

(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	1,708.96	10,471.41	57.60%	2014 年 12 月 31 日	12,429.90	否	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15	81.27	6,537.11	94.90%	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	1,790.23	21,064.70	--	--	12,429.90	--	--
超募资金投向										
合计	--	29,027.74	29,027.74	1,790.23	21,064.70	--	--	12,429.90	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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，项目实施完毕，实际使用募集资金投资 1,708.96 万元，累计投入 3,273.78 万元，占承诺投资总额的 72.75%，目前该项目的建设期刚结束，未进入效益回收期。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金 16,092.27 万元、利息 2,529.3 万元，共计 18,621.57 万元，公司根据有关规定将超募资金 18,000 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
	<p>(1)截至报告期末，随着药材饮片生产线改扩建项目的结束，藏药生产线改扩建项目整体实施完毕，项目剩余资金 9,119.42 万元，其中：待支付项目质保金和项目尾款 380.10 万元，项目结余资金 7,327.13 万元，利息收入 1,412.19 万元。在项目实施期间，本公司一方面根据 2011 年 3 月实施的新版药品 GMP 的要求，调整了该项目中部分产品生产线的工艺布局及硬件建设方案，并秉承实用原则，对部分生产设备评估后进行了工艺改造，使得设备效率得到大幅度提升，从而有效的节约了该项目成本。另一方面项目建设过程中本公司自主创新能力不断加强，多项专利技术运用在非标设备的研制中，并通过自制设备代替进口设备，大大节约了投资成本以及未来的设备维护成本。</p> <p>(2)截至报告期末，藏药工程技术中心建设项目实际使用募集资金投资 81.27 万元，累计投入金额 6,537.11 万元，占承诺投资总额的 94.90%，该项目已经实施完毕。项目剩余资金 500.32 万元，其中：结余资金 351.04 万元，利息收入 149.28 万元，主要系公司本着实用的原则，调整了装修方案，严格控制基建装修支出，有效的节约了项目成本。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
藏药生产线改扩建项目	藏药生产线改扩建项目	18,178.64	1,708.96	10,471.41	57.60%	2014 年 12 月 31 日	12,429.90	否	否
合计	--	18,178.64	1,708.96	10,471.41	--	--	12,429.90	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			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。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。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》。
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、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	333,932,080.57	296,423,452.58	74,065,080.95	10,449,072.46	10,085,725.74
甘南佛阁藏药有限公司	子公司	医药	藏成药的生产	15,000,000.00	29,641,781.42	15,267,240.23	6,668,641.04	-3,646,522.22	-4,670,422.25
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	366,676,095.76	101,531,052.86	779,192,724.19	-17,727,240.28	13,871,256.21
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	140,584,240.85	-6,017,776.62	125,669,429.41	-10,036,761.80	-10,576,615.99

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	提高创新能力和核心竞争力	设立登记	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
西藏正健雪域药材有限公司	优化市场布局，拓展药材销售渠道	设立登记	保障药材采购的稳定性，扩大销售规模

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。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

目前中国医药市场规模和增量位于世界前列，未来中国医药市场仍将保持稳健增长的发展态势。医疗改革建立了广阔市场医疗体系，各类终端均快速增长，城市大医院以外的医院终端尤其是县医院和民营医院增长尤为迅速；需求方面，随着富裕人口增加和老龄化趋势，对品牌产品和医疗保健服务的需求越来越大，医药市场面临良好的发展机遇。而新技术的应用、移动医疗、电子商务的发展正颠覆着传统医药企业的思维模式，必将对医药产业的发展带来深远的影响。

然而另一方面，我国医药行业集中度低，总体尚处于低水平竞争状态；作为中国医药市场重要驱动的医改，现阶段主旋律是成本控制，通过定价、招标和医保共同控制医疗和用药成本；公立医院改革通过改变补偿机制，破除以药养医；同时行业规范的加强使得渠道利润受到挤压。整体医药市场正在转型升级，市场格局和竞争要素正在发生变化，为医药企业的发展带来挑战。只有积极应对，提高效率、加快创新，企业才能突破发展。县医院、社区卫生服务中心、乡镇卫生院、民营医院等广阔医疗市场体系的建立，则要求企业广泛增加覆盖面，深入基层，实现产品潜力。由需求分层带来的对高端和优质优价产品的更多需求，则要求企业的产品能真正满足临床和病患需要，并通过企业的专业化营销，实现产品价值。

市场对医药产品的临床价值和质量要求更高，质量标准提升，医药行业质量水平不断提高，集中度上升，价值链各环节利润压缩，对效率提出更高要求。市场竞争要素将主要体现在两个方面：一是从以取得高价为核心竞争要素转变为质量和规模的竞争，包括优质优价及广阔覆盖。二是技术和产品力的竞争，真正有临床价值、满足病人需求的技术和产品成为另一大竞争要素。

在外用止痛市场，市场主要的驱动因素强劲。一方面各种因素导致骨骼肌肉发病率升高：人口老龄化，患病人口增多；长期伏案工作、低头使用电子产品导致腰椎病、颈椎病等发病趋年轻化、发病率增长；另一方面疾病治疗率提高：健康意识增强，骨骼肌肉疾病治疗率有所提高，如颈椎病等；收入水平的提高以及基药的普及，使更多人能承担治疗费用；加之，外用止痛药接受度提升：患者更倾向用外用替代内服药，

更多患者接受中药传统外用药。

外用止痛市场规模和结构都将发生变化。预计外用止痛市场在未来仍维持较快的增速，2020年规模或可达170亿元左右，到2020年，大医院、基药广阔市场、零售三分天下，医院市场规模小于零售市场，但增速迅猛，零售市场增速慢，但规模体量大，基药所在广阔市场的增速较其它两个渠道快。

在药材业务领域，医药健康产业的发展为药材提供了良好的空间，药材行业增长快，但当下面临竞争分散，整体利润低，目前仍处于初期整合阶段，随着行业标准的提升，药材行业的竞争将是规模和质量的竞争，整合者需要通过资金和政策资源或者抓上游资源，或者抓客户和终端资源，建立领先的商业模式和盈利模式，通过快速建立规模树立市场地位。

2、公司发展战略

外部市场的机会与变化，促使奇正急需在如下方面加强自身建设：一、积极打造产品力和品牌力：一方面打造学术营销能力和品牌能力，传递产品临床价值和病患需求，突出产品差异性；另一方面积极打造差异化的产品线和第二、第三产品梯队。二、建立广泛的渠道和终端覆盖，提高规模和效率；三、提高产品质量和成本优势，满足市场对优质优价药品的需求。

报告期内，公司根据行业环境及趋势、细分业务领域吸引力分析，结合竞争要素及自身能力匹配等因素，制订了2015-2017年三年发展战略，进一步明确了将公司打造成“为人类身心健康提供天然解决之道的现代藏医药健康产业集团”长远目标的近期规划。未来3年，公司将进一步聚焦药品业务的拓展，加大资源投入，依托医药市场人口老龄化和对品牌产品和医疗保健服务需求的增大，借助核心产品在外用止痛领域已形成的竞争优势和产品储备，从消痛贴膏产品销售向更广阔的疼痛一体化解决方案业务领域拓展。

公司将积极推动“一轴两翼一支撑”战略举措的落地。“一轴”即做强消痛贴膏，通过大医院、基药、零售三轮驱动实现消痛贴膏的持续增长。“两翼”一方面通过拓展疼痛产品线，为患者提供丰富的疼痛一体化解决方案，另一方面是通过加快神经康复和妇科疼痛新产品的市场开发，培育新的战略性大品种，加快实现从单一品种到多品种、多梯度的突破，形成更加合理的产品结构。“一支撑”是通过数据信息、运营、人才、机制的建设，提高效率、提升能力和动力，打造“节节激活、节节发力、节节作为”的高效协同的、充满活力的动车型组织。

随着生活水平的提高，人们更加追求生命质量，对健康管理的意识增强，对疼痛干预日益重视，慢性疼痛和骨关节疾病正被纳入慢病进行长期管理，从预防到治疗，从单一的药品治疗到饮食起居内服外治的一体化解决方案，藏医药的理论体系、资本市场的平台和公司近20年在疼痛市场的积累，为公司在新的市

场环境下抢抓机遇快速发展提供了契机。

党的十八大报告重申大力扶持中医药和民族医药事业发展，为民族药产业的持续发展营造了良好的环境，进一步确立了民族医药在大病和慢病防治方面的良好疗效，并明确提出民族药是现代医药和中医药的良好补充，为藏药产业的发展创造了更大的空间。

分析显示，外用止痛药品业务市场规模较大，增长远快于整体医药市场，内服中药整体市场规模庞大，增长快，其中妇科、神经科增长最快。在新的战略机遇期，为达成战略目标，公司需要首先夯实药品市场基础，一方面深化在外用止痛市场已建立的品牌优势，另一方面拓展神经、妇科优势治疗领域。同时，围绕公司战略目标积极寻找外延式增长的投资机会，并积极关注企业发展与互联网的结合。

审视自身，公司在各渠道均有较大增长空间。其中大医院市场现有规模大，增长快，公司已有一定基础，但销售地域集中度高，还有很多空白领域有待开发；在基药市场，公司现有规模小，但增长迅速，消痛贴膏作为独家品种进入基药，有较大的增长潜力，需要加大资源配置力度，快速覆盖市场；在零售市场，虽然整体市场增长放缓，但零售市场是外用止痛产品销售的主要渠道，公司在零售市场的覆盖有限，目标城市少，待开发市场较多，空间大。而在妇科、神经领域，公司虽已有布局，但还刚刚起步，应逐步加强循证医学证据和差异化定位。

为抢抓战略机遇，公司需要进一步专注聚焦药品业务，加大市场开拓的力度，布局疼痛一体化战略，并围绕六个方面加快提升能力，即学术营销专业化、品牌管理精准化、销售管理精细化、市场准入系统化、新品上市规划规范化、生产管理精益化。

针对近几年业绩波动较大的药材业务，公司进行了系统的战略解码，从业务领域选择、业务定位、业务模式、能力提升等几方面进行了论证，结果显示公司药材业务受累于波动较大的药材价格，产品线不够丰富，终端市场的掌控能力有待提升等因素，盈利能力相对较弱，毛利率远低于药品业务，且与药品业务的协同性始终未能发挥出来，此外药材业务抚育时间长、资源投入大。为此，公司将进一步论证药材业务的走向，并考虑将资源配置回归核心药品业务，围绕未来发展战略，利用公司在药品行业的传统优势及基药契机，开启公司在藏药领域的新未来。

专注核心业务是近年众多医药企业的发展趋势，公司此举将有利于聚焦资源加快战略目标的推进，同时提升整体盈利水平。

3、经营计划

2015是新战略的开局之年，公司经营计划将围绕“一轴两翼一支撑”的战略举措开展。聚焦药品业务，

以消痛贴膏为核心，借助基药完善全国销售网络建设，通过渠道下沉扩大目标市场覆盖。着力强化学术营销专业化、品牌管理精准化、销售管理精细化、市场准入系统化、新品上市规划规范化、生产管理精益化的六大能力建设，并持续提升公司管理水平。

学术营销方面，形成关键产品定位发展规划，建立权威专家的开发和维护系统，共同开展学术营销项目，在外用止痛领域实施消痛贴膏多模式镇痛研究；在康复治疗领域推行以白脉疗法为核心的神经功能康复一体化解决方案。

品牌营销方面，建立百强KA合作及品牌营销样板市场，确定线上推广和线下推广的重点区域和渠道，建立品牌社区。在零售市场加强品牌建设，快速提升品牌认知，强化奇正专业止痛家族形象，扩大使用人群。

市场准入方面，强化销售大区的市场准入能力建设，推动更多品种进入基药和医保目录。

精细化管理方面，实施招商体系精细化，建立标杆客户和标准模型，快速切入重点市场并进行资源配置，进一步尝试在成熟市场建立自主营销队伍，深化自主营销与招商相结合的混合销售模式探索。进一步完善SFE销售效能分析系统，实现代表和客户分级管理；建立代表培训系统和体系。

新品上市规划方面，实施项目化管理，推动新品上市流程实施落地，实施产品品类规划的解码与落地，并根据上市规划完成新品上市工作。

生产管理方面，持续完善产品质量保证体系，配合营销完成新产品的上市工作；贴膏剂实现内外包自动化连线生产项目，降低操作人员劳动强度，强化产品质量控制，提升产能和柔性生产能力。

研发方面，重点新品催汤颗粒、正乳贴、乙烷哌啶分散片、夏萨德西胶囊研发及战略性大品种消痛贴膏、白脉软膏、红花如意丸、青鹏软膏二次开发按照既定计划进行；规划疼痛一体化解决方案；创新项目管理体系和激励机制，全面实施立项预算、项目招标及项目负责人制。

开展项目化管理工作，推动建立公司项目化管理的组织体系、过程评审、项目招标制、项目负责人制、项目激励等运作机制；做好一体化人力资源体系建设项目成果内部转化和落地，推动核心业务中高层能力建设；通过财务信息化等手段，建立财务共享服务中心；构建大数据管理平台，建立“大集中”的企业数据中心，拓展BI信息平台数据处理，提高运营效率。

药材业务方面，保持基础业务稳步运行，同时梳理药材业务结构，进一步论证药材业务的走向。

4、可能面对的风险

（1）医药行业政策风险

目前政策风险是行业面临的重大风险，未来对药品价格的管控不会放松，行业性降价政策将会陆续推出。采取推进医保支付标准来推动医院主动压低采购价格即市场主导药品价格降低，将是未来药品降价的主流，有可能给公司盈利能力带来不利影响。

（2）研发风险

新药研发投入大、周期长、风险高，尤其是创新药物的研发，其中变数更多。当前临床研究的难度不断加大，而公司新品在临床研究阶段的比较多，这对公司在研产品的研究时限、试验投入都会有一定影响。已上市产品的二次开发方面，也面临更多和更加严格的要求，可能会产生时间延长、增大研发成本的风险。

（3）药材行业风险

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

（4）渤海所交易风险

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。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更说明及原因

2014年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本公司已于2014年7月1日起执行了这些新发布或修订的企业会计准则。

(2) 会计准则变动对于合并财务报表的影响

2014年10月24日，经本公司第三届董事会第六次会议决议，本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

原列报于合并资产负债表及资产负债表的预计将在一年以内转入营业外收入的“其他流动负债”以及“其他非流动负债”项目，改为列报于“递延收益”项目。

原列报于合并资产负债表及资产负债表的“长期股权投资”项目的持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的“可供出售金融资产”进行核算，改为列报于“可供出售金融资产”项目。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、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，纳入本年度合并。

2、报告期内，本公司在西藏拉萨投资765万元，设立西藏正健雪域药材有限公司，是本公司的控股子公司，纳入本年度合并。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第33号：利润分配和资本公积转增股本》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。根据实际情况和股利分配政策，以2013年末公司总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.50元（含税），共分配股利142,100,000元，并于2014年6月26日实施完毕。

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

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

1、2015年4月8日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了2014年度权益分派预案：以2014年末公司总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.89元（含税），预计共分配股利157,934,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。该次利润分配预案尚需提交公司2014年度股东大会审议。详见刊登于2015年4月10日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《第三届董事会第八次会议决议公告》。

2、2014年5月13日，公司2013年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》。

3、2013年5月10日，公司2012年年度股东大会审议通过了2012年年度权益分派方案：以公司现有总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.10元（含税），共分配股利125,860,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。该次利润分配方案于2013年5月31日实施完毕。详见刊登于2013年5月24日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《2012年年度权益分派实施公告》。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	157,934,000.00	237,534,133.86	66.49%		
2013年	142,100,000.00	213,372,739.91	66.60%		
2012年	125,860,000.00	190,179,498.00	66.18%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	3.89
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	406,000,000
现金分红总额（元）（含税）	157,934,000.00
可分配利润（元）	451,013,150.10
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2015】第1358号，公司2014年归属于母公司股东的净利润为208,876,732.87元，按母公司净利润10%提取法定盈余公积后，剩余利润187,989,059.58元，加上上年结转未分配利润405,124,090.52元，减去本年已分配利润142,100,000.00元，实际可供股东分配的利润为451,013,150.10元。</p> <p>根据公司章程的股利分配政策和公司经营的实际情况，董事会提议以2014年末公司总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.89元（含税），预计共分配股利157,934,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。</p>	

十五、社会责任情况

适用 不适用

详见刊登于2015年4月10日巨潮资讯网上的公司《2014年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

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》

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	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	甘肃奇正实业集团有限公司；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	2008 年 02 月 15 日	长期有效	严格履行承诺

		在股份公司于国内证券交易所上市且本公司为股份公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司承担因此给股份公司造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。			
	雷菊芳	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
	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
	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、回避表决等公允决策程序。2、西藏宇妥作为奇	2008年06月18日	长期有效	严格履行承诺

		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)。			
	雷菊芳	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、股东大会会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定, 履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间, 保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金, 以保障奇正藏药及其股东的利益。3、雷菊芳保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生, 雷菊芳承担因此给奇正藏药造成的一切损失 (含直接损失和间接损失)。	2008 年 06 月 18 日	长期有效	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	五年
境内会计师事务所注册会计师姓名	石朝欣、朱冬艳

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十二、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。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	13,073	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	11,646	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	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃奇正实业集团有限公司	境内非国有法人	69.22%	281,050,000		0	281,050,000		
西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	20.68%	83,950,000		0	83,950,000		
中国农业银行股份有限公司-国泰证医药卫生行业指数分级证券投资基金	其他	0.19%	762,104		0	762,104		
李庆杰	境内自然人	0.14%	570,400		0	570,400		
罗德源	境内自然人	0.10%	387,375		0	387,375		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	其他	0.07%	294,963		0	294,963		
魏世明	境内自然人	0.07%	289,033		0	289,033		
梅菲	境内自然人	0.07%	275,200		0	275,200		
宋健伟	境内自然人	0.06%	243,878		0	243,878		
李永东	境内自然人	0.06%	240,000		0	240,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
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
中国农业银行股份有限公司-国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金	762,104	人民币普通股	762,104
李庆杰	570,400	人民币普通股	570,400
罗德源	387,375	人民币普通股	387,375
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	294,963	人民币普通股	294,963
魏世明	289,033	人民币普通股	289,033
梅菲	275,200	人民币普通股	275,200
宋健伟	243,878	人民币普通股	243,878
李永东	240,000	人民币普通股	240,000
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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李庆杰通过信用账户持有 570,400 股；股东魏世明通过信用账户持有 289,033 股；股东梅菲通过信用账户持有 275,200 股；股东李永东通过普通账户持有 110,000 股、信用账户持有 130,000 股，共计持有 240,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
甘肃奇正实业集团有限公司	雷菊芳	1993 年 08 月 09 日	62419556-3	1,000 万元	自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)；保健食品的批发零售（均凭许可证）；针纺织品、橡塑制品、金属制品、建筑材料、电工器材、民用洗涤用品、金属除锈剂、脱脂剂、转化膜、防腐剂、工艺品、日用杂品的销售；新型医药技术产品的研究开发。

未来发展战略	依托青藏高原特有的资源平台、奇正藏药良好的品牌形象，形成以奇正健康食品、奇正特色医疗保健为基础的奇正大健康产业格局，形成有优势的产品群，探索具有独特价值的商业模式，进行稳健的资本运作及项目投资，打造独具特色的大型健康产业集团。
经营成果、财务状况、现金流等	2014 年奇正集团营业收入：5,688,782.46 元；利润总额：106,367,937.81 元，净利润：106,359,534.02 元。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

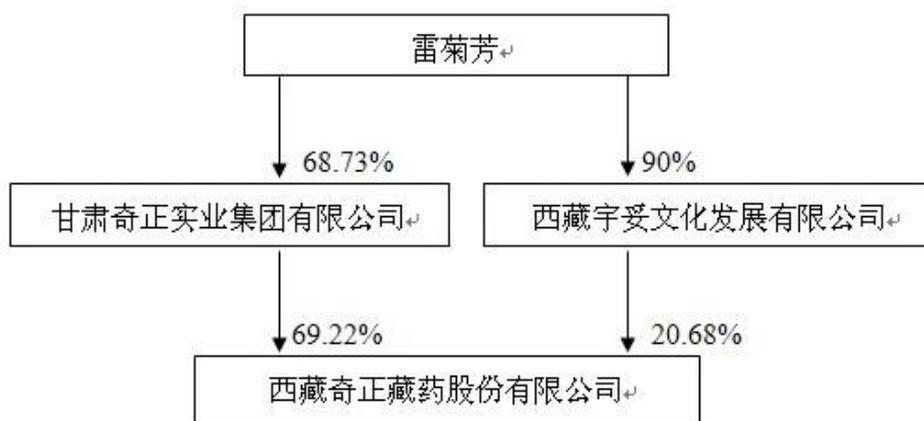
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
雷菊芳	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	雷菊芳，中国国籍，无永久境外居留权，女，1953 年 1 月生。西安交通大学真空物理专业，曾在中国科学院兰州近代物理研究所任高级工程师、兰州工业污染治理技术研究所任所长；十届全国人大代表、十一、十二届全国政协委员、全国工商联常委、甘肃省政协第十届委员会常务委员、中国光彩事业促进会副会长、西藏自治区工商联副主席、甘肃省陇药产业协会会长，先后被授予全国十大扶贫状元、首届全国优秀社会主义建设者等荣誉称号，获得国家科技进步二等奖。现任公司董事长，甘肃奇正实业集团有限公司董事长，西藏天麦力健康品有限公司董事长，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事长，西藏林芝极地生物科技有限责任公司董事长，林芝雪域资源科技有限公司董事长，兰州奇正生态健康品有限公司执行董事兼经理，甘肃远志置业投资管理有限公司董事长。	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
雷菊芳	董事长	现任	女	62	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
刘凯列	董事、总裁	现任	男	51	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
包政	董事	现任	男	60	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
索朗欧珠	董事	现任	男	50	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
辛冬生	独立董事	现任	男	52	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
李文	独立董事	现任	男	48	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
李春瑜	独立董事	现任	男	42	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
贾钰	监事会主席	现任	女	43	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
成培基	监事	现任	女	64	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
何志坚	监事	现任	男	51	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
何君光	监事	现任	男	41	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
边巴次仁	监事	现任	男	43	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
肖剑琴	运营副总裁	现任	女	46	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
李金明	副总裁兼财务总监	现任	男	52	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0
王志强	副总裁	现任	男	55	2014年02月10日	2017年02月09日	0	0	0	0

陈维武	研发中心 总经理	现任	男	43	2014年02 月10日	2017年02 月09日	0	0	0	0
冯平	副总裁、董 事会秘书 兼董事会 办公室主任	现任	女	45	2014年05 月13日	2017年02 月09日	0	0	0	0
叶祖光	独立董事	离任	男	68	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
格桑索朗	独立董事	离任	男	66	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
马元驹	独立董事	离任	男	58	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
何维颖	监事会主 席	离任	女	60	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
巴桑卓玛	监事	离任	女	34	2010年10 月26日	2014年02 月10日	0	0	0	0
曹焕丽	副总裁、董 事会秘书 兼董事会 办公室主任	离任	女	43	2014年02 月10日	2014年05 月13日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事会成员

雷菊芳，中国国籍，无永久境外居留权，女，1953年1月生。西安交通大学真空物理专业，曾在中国科学院兰州近代物理研究所任高级工程师、兰州工业污染治理技术研究所任所长；十届全国人大代表、十一、十二届全国政协委员、全国工商联常委、甘肃省政协第十届委员会常务委员、中国光彩事业促进会副会长、西藏自治区工商联副主席、甘肃省陇药协会会长，先后被授予全国十大扶贫状元、首届全国优秀社会主义建设者等荣誉称号，获得国家科技进步二等奖。现任公司董事长，甘肃奇正实业集团有限公司董事长，西藏天麦力健康品有限公司董事长，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事长，西藏林芝极地生物科技有限责任公司董事长，林芝雪域资源科技有限公司董事长，兰州奇正生态健康品有限公司执行董事兼经理，甘肃远志置业投资管理有限公司董事长。

刘凯列，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964年4月生。上海医科大学药学院药理专业学士、中山大学岭南学院医药高科技EMBA，中国民族药学会副会长。曾任中美（天津）史克制药有限公司华南地区销售经理，拜耳（中国）有限公司保健消费品部销售及政府事务总监，雅来（佛山）制药有限公司营销总经理，健康元药业集团股份有限公司销售副总经理。现任公司董事、总裁，陇西奇正药材有限责任公司董事，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事、总裁，北京奇正天麦力健康科技有限公司董事、总经理，甘南佛阁藏药有限公司董事，甘肃奇正藏药营销有限公司执行董事，宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司董事，甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司董事长，西藏正健雪域药材有限公司董事长。

包政，中国国籍，无永久境外居留权，男，1955年2月生。中国人民大学商学院（原工业经济系）企业管理专业学士、硕士、博士。毕业留校后，经助教、讲师、副教授，任教授、博士生导师，现任公司董事。

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

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

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

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

2、监事会成员

贾钰，中国国籍，无永久境外居留权，女，1972年9月生。兰州大学EMBA学位。现任公司监事会主席、药材事业部总经理，西藏正健雪域药材有限公司董事。

成培基，中国国籍，无永久境外居留权，女，1951年11月生。兰州大学法律系大专，西北政法学院本科，律师。曾任甘肃西城律师事务所主任、合伙人，兰州市仲裁委员会仲裁员，现任公司监事，甘肃奇正实业集团有限公司监事。

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

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

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

3、高级管理人员

刘凯列，公司总裁，具体简历请见本节“1、董事会成员”。

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

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

事。

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

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

冯平，中国国籍，无永久境外居留权，女，1970年9月生。中国人民大学新闻学院毕业，文学、法学双学士。曾任全国工商联农业产业商会秘书长、公司董事会秘书、公司人力资源总监、总裁办公室主任，现任公司副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任，甘南佛阁藏药有限公司监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
雷菊芳	甘肃奇正实业集团有限公司	董事长	2013年05月14日	2016年05月14日	否
雷菊芳	兰州奇正生态健康品有限公司	执行董事	2013年09月30日	2016年09月30日	否
雷菊芳	西藏天麦力健康品有限公司	董事长	2013年08月31日	2016年08月31日	否
雷菊芳	西藏林芝极地生物科技有限责任公司	董事长	2013年04月01日	2016年03月31日	否
雷菊芳	林芝雪域资源科技有限公司	董事长	2014年10月02日	2017年10月01日	否
雷菊芳	甘肃远志置业投资管理有限公司	董事长	2012年05月04日	2015年05月03日	否
成培基	甘肃奇正实业集团有限公司	监事	2013年05月14日	2016年05月14日	否
肖剑琴	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2013年05月14日	2016年05月14日	否
肖剑琴	兰州奇正粉体装备技术有限公司	执行董事	2013年09月03日	2016年09月02日	否
王志强	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2013年05月14日	2016年05月14日	否
王志强	西藏宇妥文化发展有限公司	董事长	2013年07月31日	2016年07月31日	否
王志强	西藏奇正旅游艺术品有限公司	董事长	2014年04月15日	2017年04月15日	否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
包政	中国人民大学商学院	教授、博士生导师	1997年01月01日		是

索朗欧珠	西藏自治区藏医院	藏医副主任医师	2007 年 07 月 01 日		是
辛冬生	北京群英管理顾问有限公司	合伙人	2001 年 12 月 30 日		是
李文	北京智蹊动力企业管理咨询有限公司	总裁	2013 年 03 月 01 日		是
李春瑜	中国社会科学院工业经济研究所财务会计研究室	副主任, 副研究员	2004 年 07 月 01 日		是
何志坚	北京群英管理顾问有限公司	合伙人	2006 年 01 月 01 日		是
何君光	长江证券承销保荐有限公司	执行总经理	2010 年 07 月 01 日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事会下设提名与薪酬考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。董事或监事的薪酬方案经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。公司对在公司任职的董事、监事、高级管理人员实行绩效考核，按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。公司与上述人员于每年年初签订目标考核责任书，董事会提名与薪酬考核委员会在经营年度结束后结合公司经营业绩、上述人员的目标完成情况确定奖励方案。独立董事津贴标准由公司股东大会审议，并签订了独立董事协议，明确了津贴数额、津贴发放形式等，独立董事按照《公司章程》或受股东大会、董事会委托行使职权时所需的合理费用由公司承担。报告期内，公司拥有7名董事（其中3名独立董事）、5名监事、6名高级管理人员（其中1名由董事兼任），报告期内共从公司或全资子公司领取报酬总额612.02万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
雷菊芳	董事长	女	62	现任	66.59		66.59
刘凯列	董事、总裁	男	51	现任	136.88		136.88
包政	董事	男	60	现任	9.58		9.58
索朗欧珠	董事	男	50	现任	9.17		9.17
辛冬生	独立董事	男	52	现任	9.17		9.17
李文	独立董事	男	48	现任	9.17		9.17
李春瑜	独立董事	男	42	现任	9.17		9.17
贾钰	监事会主席	女	43	现任	26.22		26.22

成培基	监事	女	64	现任	3.6		3.6
何志坚	监事	男	51	现任	3.3		3.3
何君光	监事	男	41	现任	3.3		3.3
边巴次仁	监事	男	43	现任	30.36		30.36
肖剑琴	运营副总裁	女	46	现任	55.51		55.51
李金明	副总裁兼财务总监	男	52	现任	86.32		86.32
王志强	副总裁	男	55	现任	47.49		47.49
陈维武	研发中心总经理	男	43	现任	38.76		38.76
冯平	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	女	45	现任	41.98		41.98
叶祖光	独立董事	男	68	离任	0.42		0.42
格桑索朗	独立董事	男	66	离任	0.42		0.42
马元驹	独立董事	男	58	离任	0.42		0.42
何维颖	监事会主席	女	60	离任		2.73	2.73
巴桑卓玛	监事	女	34	离任	1.23		1.23
曹焕丽	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	女	43	离任	22.96		22.96
合计	--	--	--	--	612.02	2.73	614.75

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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, 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、董事会秘书兼董事会办公室主任	聘任	2014 年 05 月 13 日	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
何维颖	监事会主席	任期满离任	2014 年 02 月 10 日	任期满离任
巴桑卓玛	监事	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。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

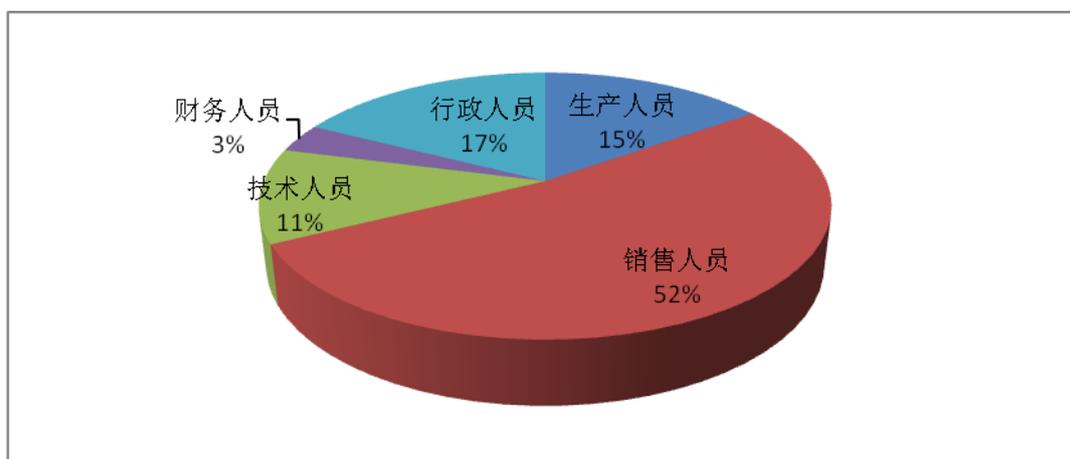
六、公司员工情况

1、员工构成情况

截止2014年12月31日，公司在职员工共1,631人。员工构成如下：

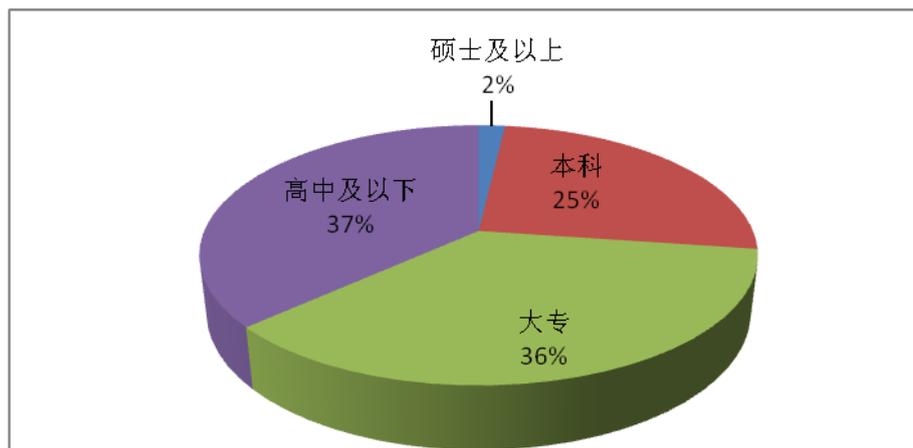
(1) 按专业分类

专 业	人数（人）	占总人数的比例（%）
生产人员	247	15%
销售人员	855	52%
技术人员	187	11%
财务人员	57	3%
行政人员	285	17%
合计	1631	100%



(2) 按员工受教育程度

学 历	人数（人）	占总人数的比例（%）
硕士及以上	30	2%
本科	414	25%
大专	588	36%
高中及以下	599	37%
合计	1631	100%



2、员工薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工情况

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

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

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

本公司离退休人员已全部进入社保，无需公司承担费用。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

（一）关于股东与股东大会

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

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司完成了董事会换届选举，新一届董事会的人数、人员构成及聘任程序等均符合法律法规以及《公司章程》的要求，且显著提高了外部董事的比例，7名董事有5名董事来自公司外部（其中独立董事3名，占全体董事的三分之一以上），董事会结构更趋合理，实现了管理层与经营层的有效分离。新一届董事会成员专业涵盖了战略、管理、人力资源、财务、藏医药等多个领域，为打造价值引领的董事会奠定了坚实的基础。报告期内，公司董事依据《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等相关制度开

展工作和履行职责，认真出席董事会会议，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，确保董事会的高效运作和科学决策，同时，董事会通过倾听、走访、辩论及参与公司关键事务，使管理层分享了他们的智慧和经验并形成了良性互动，产生智慧合力，成为公司的一项竞争优势。董事会下设的战略投资委员会、提名与薪酬考核委员会和审计委员会，均根据各专门委员会工作细则，为董事会的决策提供科学和专业的意见。

（四）关于监事与监事会

报告期内，公司完成了监事会换届选举，监事会的人数、人员构成及聘任程序均符合法律、法规的要求，监事会由5名监事组成，其中职工监事2名。公司监事能够按《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了董事会。按规定的程序召开监事会，对公司重大事项、财务状况、董事和管理层的履职情况等进行监督，积极维护公司及股东的合法权益。

（五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，始终秉承“向善利他，正道正业”的核心价值观，以“弘传智慧，关爱健康”为使命，以成为为人类身心健康提供天然解决之道的现代藏医药健康产业集团为愿景，诚信善待和保护其他利益相关者，维护员工合法权益，推进环境保护与友好，积极参与社会公益及慈善事业，协调平衡各方面的利益，共同推动公司持续、稳健发展。

（六）关于信息披露与透明度

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

公司信息披露更加规范。

报告期内公司建立或修订的制度：

序号	制度名称	新建/修订	披露时间
1	公司章程	修订	2014年1月15日
2	董事会议事规则	修订	2014年1月15日
3	战略投资委员会工作细则	修订	2014年1月15日
4	提名与薪酬考核委员会工作细则	新建	2014年1月15日
5	独立董事工作规则	修订	2014年1月15日
6	累积投票实施细则	新建	2014年1月15日
7	风险投资管理制度	修订	2014年1月15日

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司以监管部门日常和专项检查为契机，严格按照中国证监会、西藏证监局、深圳证券交易所等监管部门的要求，不断完善内控机制，强化制度执行力，完善公司治理各项相关工作，进一步提高公司规范运作水平。公司《内幕信息及知情人管理制度》已经第一届董事会第十六次会议审议通过并经第三届董事会第七次会议修订（详见2015年2月3日刊登于巨潮资讯网上的《内幕信息及知情人管理制度（2015年1月）》）。报告期内，公司对涉及的敏感信息披露进行严格管理，接触内幕信息的相关人员及时填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求提交深交所报备。董事会办公室及时对内幕信息知情人档案进行调整和完善，妥善保管相关资料。独立董事及监事会定期对内幕信息知情人档案进行检查。报告期内，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况进行严格自查，没有发现任何违法违规现象。公司及相关人员没有因内幕交易而被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。公司董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 13 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年年度报告及摘要》、	上述议案全部审议通过	2014 年 05 月 14 日	《2013 年度股东大会会议决议公告》（2014-026）于 2014

		《2013 年度利润分配议案》、《关于续聘中勤万信会计师事务所有限责任公司为公司 2014 年审计机构的议案》			年 5 月 14 日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网。
--	--	---	--	--	----------------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 10 日	《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《累积投票实施细则》、《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于第三届董事会董事薪酬的议案》、《关于提名公司第三届监事会候选人的议案》、《关于第三届监事会监事薪酬的议案》、《关于使用闲置募集资金、超募资金及自有资金购买理财产品的议案》	上述议案全部审议通过	2014 年 02 月 11 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（2014-007）于 2014 年 2 月 11 日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网。
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 17 日	《关于参与渤海商品交易所交易的议案》	审议通过	2014 年 07 月 18 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（2014-034）于 2014 年 7 月 18 日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网。

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
辛冬生	6	6	0	0	0	否
李文	6	6	0	0	0	否
李春瑜	6	6	0	0	0	否
叶祖光	1	1	0	0	0	否
格桑索朗	1	1	0	0	0	否
马元驹	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设三个专门委员会，分别为审计委员会、提名与薪酬考核委员会、战略投资委员会。

1、审计委员会履职情况

(1) 日常工作

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

(2) 年报工作

在公司2013年报编制和披露过程中，审计委员会召开专项会议，审议通过了经年审会计师初步审计后的《公司2013年度财务报表》、《关于续聘中勤万信会计师事务所有限责任公司为公司2014年审计机构的议案》，并向年审注册会计师发送了《关于2013年度审计工作的督促函（二）》。

在公司2014年报编制和披露过程中，审计委员会召开专项会议，认真审阅公司编制的财务报表，与负责年度审计工作的会计师事务所协商确定公司年度财务报告审计工作的时间安排，沟通审计计划，并向年审注册会计师发送了《关于2014年度审计工作的督促函（一）》，确保审计工作顺利进行。

2、提名与薪酬考核委员会履职情况

报告期内，提名与薪酬考核委员会认真履行职责，对董事、高级管理人员薪酬区间进行了充分讨论，审议通过了《关于西藏奇正藏药股份有限公司2013年度董事、高级管理人员领取薪酬情况的议案》，对公司董事的薪酬情况、高管的考核方案及考核结果进行了审核。

报告期内，提名与薪酬考核委员会在新一届董事和高管人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议，在董事会换届工作中发挥了重要作用。

3、战略投资委员会

报告期内，战略投资委员会认真履行职责，对公司所处行业进行深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理的建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

（一）业务独立

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

（二）人员独立

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

（三）资产完整与独立

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

（四）机构独立

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

（五）财务独立

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

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

报告期内，公司未建立关于高级管理人员的股权及其他激励制度。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

2014年因公司组织管控、授权程序的变更及持续优化内控流程的需要，由审计监察部牵头，各业务单元、各职能部门配合，全年修订15个一级流程，增加2个子流程，增加7个风险关键控制点，发布了公司2014年版《内部控制手册》，体现了公司内部控制的的标准、原则和要求，是面向公司董事会、监事会、经理层和全体员工，旨在实现控制目标过程应遵循的依据。

报告期内，修订了一系列涉及财务、人力、运营、项目管理等方面的管理制度共计19个。

报告期内，共测试关键控制点236个，覆盖了合同管理、财务管理、固定资产管理、采购与付款管理、销售与收款管理、存货管理、信息技术管理、生产管理等业务领域，收到内控执行确认书12份。通过督导业务自我测试及内控独立测试，旨在加强对内部控制执行的日常监督和专项检查，注重从制度和流程源头切入，防范风险、促进管理提升。

报告期内，完成内控宣贯培训8场次。公司的风险文化、内控意识进一步提升，重在事前防范、事中监督、事后控制的内控体系得到了实质性贯彻执行。

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

针对以上内部控制存在的不足，公司管理层已采取了相应的改进措施：在规定的时间内，各有关单位已完成对相关文件的整理、完善，制度的修订细化，并加大内控的执行力度，基本完成各项整改要求。此外，公司将持续加强对内部控制执行的日常自我检查监督和专项检查，进一步加强员工风险防范意识的宣传、推广，以控制和防范内部控制风险为导向，真正发挥内部控制功效。2015年公司将继续加大对高风险关键控制点及重要业务领域的内控执行检查，通过强化管控，规范公司管理行为，规避公司风险，提高公司经营管理水平，确保公司各项工作规范、有序运行。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2014年12月31日的内部控

制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了较为健全的、合理的内部控制制度，并已得到了有效遵循，达到了公司内部控制目标，不存在重大缺陷。公司的内控体系为实现经营的效率与效果、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、法律法规的遵循、促进公司实现发展战略提供了合理的保证。公司目前正处于发展期，经营规模的不断扩大对公司内部控制提出了更高的要求。2015年，公司将继续按照董事会的部署，落实内部控制发展规划，健全内部控制长效机制，加强内部监督机制，促进公司健康、稳定、快速地发展。

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月10日
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网上的公司《2014年度内部控制评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 08 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2015】第 1358 号
注册会计师姓名	石朝欣、朱冬艳

审计报告正文

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2015】第1358号

西藏奇正藏药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，奇正藏药合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇正藏药2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：石朝欣

二〇一五年四月八日

中国注册会计师：朱冬艳

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

2014年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	283,872,711.67	524,986,061.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	1,970,764.00	

应收票据	558,722,752.82	458,567,546.46
应收账款	12,762,939.85	31,039,584.59
预付款项	22,612,711.31	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	216,551.34	
应收股利		
其他应收款	10,661,518.66	15,250,750.60
买入返售金融资产		
存货	88,113,348.40	98,579,921.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	375,639,594.19	7,523,190.05
流动资产合计	1,354,572,892.24	1,162,756,143.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	37,500,000.00	37,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	250,539,514.91	203,780,897.33
在建工程	40,183,208.62	41,986,572.86
工程物资	119,398.37	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	85,289,993.84	76,129,847.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,791,540.27	2,051,907.57
递延所得税资产	2,678,141.08	7,794,429.79
其他非流动资产	17,680,990.40	1,117,152.23

非流动资产合计	437,314,233.97	371,801,237.09
资产总计	1,791,887,126.21	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,315,404.63	8,065,682.27
预收款项	5,640,580.72	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	60,015,639.49	35,220,058.01
应交税费	37,694,421.31	-25,198,612.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,860,771.63	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	173,526,817.78	37,947,646.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	68,651,133.52	48,395,689.10
递延所得税负债	25,646.40	
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,676,779.92	48,395,689.10
负债合计	242,203,597.70	86,343,335.98
所有者权益：		
股本	406,000,000.00	406,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,021,847.94	411,021,847.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,133,443.13	98,245,769.84
一般风险准备		
未分配利润	568,024,813.81	493,478,353.24
归属于母公司所有者权益合计	1,504,180,104.88	1,408,745,971.02
少数股东权益	45,503,423.63	39,468,073.22
所有者权益合计	1,549,683,528.51	1,448,214,044.24
负债和所有者权益总计	1,791,887,126.21	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,199,993.47	232,683,025.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	202,691,395.28	179,753,495.68
应收账款	187,055,902.99	187,214,787.98
预付款项	879,000.00	2,785,162.74
应收利息	99,323.28	
应收股利		
其他应收款	147,551,499.22	167,073,767.85
存货	34,344,920.53	43,894,764.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	262,988,335.90	
流动资产合计	867,810,370.67	813,405,004.67
非流动资产：		
可供出售金融资产	37,500,000.00	37,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	453,858,662.19	454,208,662.19
投资性房地产	10,189,961.78	8,651,437.68
固定资产	102,034,424.20	107,072,393.45
在建工程	968,993.66	1,341,920.27
工程物资	119,398.37	125,718.37
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,508,559.05	17,450,875.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,591,120.13	84,294.43
其他非流动资产	2,037,529.05	1,117,152.23
非流动资产合计	624,808,648.43	627,552,453.65
资产总计	1,492,619,019.10	1,440,957,458.32
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,406,293.20	2,449,520.28
预收款项	39,723.88	
应付职工薪酬	15,903,507.23	4,730,594.52
应交税费	33,915,708.03	18,276,518.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,687,512.21	80,357,116.89
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	79,952,744.55	105,813,750.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,497,833.38	14,752,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,497,833.38	14,752,000.00
负债合计	105,450,577.93	120,565,750.02
所有者权益：		
股本	406,000,000.00	406,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,021,847.94	411,021,847.94

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,133,443.13	98,245,769.84
未分配利润	451,013,150.10	405,124,090.52
所有者权益合计	1,387,168,441.17	1,320,391,708.30
负债和所有者权益总计	1,492,619,019.10	1,440,957,458.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	950,105,636.33	969,466,771.42
其中：营业收入	950,105,636.33	969,466,771.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	719,578,631.61	749,755,980.60
其中：营业成本	250,051,797.21	356,379,482.84
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	13,411,092.40	16,911,441.03
销售费用	353,435,489.94	281,704,657.82
管理费用	98,349,088.16	90,265,982.43
财务费用	-3,784,851.41	-11,131,676.13
资产减值损失	8,116,015.31	15,626,092.61
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	284,960.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	2,099,685.04	

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）	232,911,649.76	219,710,790.82
加：营业外收入	53,924,796.06	39,730,716.05
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	772,163.47	1,541,767.58
其中：非流动资产处置损失	141,956.27	245,819.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	286,064,282.35	257,899,739.29
减：所得税费用	50,594,798.08	46,734,588.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,469,484.27	211,165,150.41
归属于母公司所有者的净利润	237,534,133.86	213,372,739.91
少数股东损益	-2,064,649.59	-2,207,589.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的		

税后净额		
七、综合收益总额	235,469,484.27	211,165,150.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	237,534,133.86	213,372,739.91
归属于少数股东的综合收益总额	-2,064,649.59	-2,207,589.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	0.53
（二）稀释每股收益	0.59	0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：李金明

会计机构负责人：裴庆红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	467,599,372.67	428,383,488.70
减：营业成本	124,484,881.75	112,498,089.89
营业税金及附加	7,577,921.00	6,489,220.92
销售费用	30,048,567.73	9,373,188.26
管理费用	65,632,281.64	61,679,133.18
财务费用	-1,342,004.80	-5,651,173.56
资产减值损失	17,467,149.74	-73,982.15
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）	7,778,313.24	
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）	231,508,888.85	244,069,012.16
加：营业外收入	16,054,372.08	15,788,282.26
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	49,227.05	523,293.16
其中：非流动资产处置损失	19,227.05	54,573.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	247,514,033.88	259,334,001.26
减：所得税费用	38,637,301.01	39,896,044.48

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	208,876,732.87	219,437,956.78
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	208,876,732.87	219,437,956.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,008,712,987.26	1,023,903,725.02
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	48,820,900.00	38,674,701.18
收到其他与经营活动有关的现金	35,356,125.17	37,822,759.80
经营活动现金流入小计	1,092,890,012.43	1,100,401,186.00
购买商品、接受劳务支付的现金	203,761,900.11	328,475,231.55
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	163,175,791.48	144,983,610.09
支付的各项税费	158,495,162.59	213,390,313.88
支付其他与经营活动有关的现金	256,509,636.81	215,072,754.70
经营活动现金流出小计	781,942,490.99	901,921,910.22
经营活动产生的现金流量净额	310,947,521.44	198,479,275.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	363,725,015.00	
取得投资收益收到的现金	12,197,835.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	580.00	25,670.00
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	375,923,430.07	25,670.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,475,332.37	74,383,379.88
投资支付的现金	712,508,969.03	

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	793,984,301.40	74,383,379.88
投资活动产生的现金流量净额	-418,060,871.33	-74,357,709.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,100,000.00	11,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,100,000.00	11,250,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	8,100,000.00	11,250,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	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	-134,000,000.00	-114,610,000.00
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	-241,113,349.89	9,511,565.90
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	283,872,711.67	524,986,061.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	532,590,478.00	450,919,172.97
收到的税费返还	15,942,000.00	15,523,112.26
收到其他与经营活动有关的现金	95,730,505.91	16,739,497.49

经营活动现金流入小计	644,262,983.91	483,181,782.72
购买商品、接受劳务支付的现金	99,546,326.24	109,952,300.22
支付给职工以及为职工支付的现金	33,333,440.23	30,013,205.97
支付的各项税费	94,079,444.58	101,486,882.45
支付其他与经营活动有关的现金	214,126,552.03	89,163,778.48
经营活动现金流出小计	441,085,763.08	330,616,167.12
经营活动产生的现金流量净额	203,177,220.83	152,565,615.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	285,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,778,313.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250.00	200.00
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	292,778,563.24	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,338,816.48	18,503,359.07
投资支付的现金	547,000,000.00	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	554,338,816.48	23,503,359.07
投资活动产生的现金流量净额	-261,560,253.24	-23,503,159.07
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	-200,483,032.41	3,202,456.53
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	32,199,993.47	232,683,025.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）								20,887,673.29			74,546,460.57	6,035,350.41	101,469,484.27
（一）综合收益总额											237,534,133.86	-2,064,649.59	235,469,484.27
（二）所有者投入和减少资本												8,100,000.00	8,100,000.00
1. 股东投入的普通股												8,100,000.00	8,100,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								20,887,673.29		-162,987,673.29		-142,100,000.00	
1. 提取盈余公积								20,887,673.29		-20,887,673.29			
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	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	406,000,000.00			411,021,847.94				119,133,443.13		568,024,813.81	45,503,423.63	1,549,683,528.51	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	406,000,000.00				411,021,847.94				76,301,974.16		427,909,409.01	30,425,662.72	1,351,658,893.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额											213,372,739.91	-2,207,589.50	211,165,150.41
（二）所有者投入和减少资本												11,250,000.00	11,250,000.00
1. 股东投入的普通股												11,250,000.00	11,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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

											0	0
4. 其他												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	406,000,000.00				411,021,847.94				98,245,769.84	405,124,090.52	1,320,391,708.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)									20,887,673.29	45,889,059.58	66,776,732.87

(一) 综合收益总额										208,876,732.87	208,876,732.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									20,887,673.29	-162,987,673.29	-142,100,000.00
1. 提取盈余公积									20,887,673.29	-20,887,673.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										-142,100,000.00	-142,100,000.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	406,000,000.00				411,021,847.94				119,133,443.13	451,013,150.10	1,387,168,441.17

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										219,437,956.78	219,437,956.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）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. 对所有者（或股东）的分配										-125,860,000.00	-125,860,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）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

三、公司基本情况

1、公司概况

中文名称：西藏奇正藏药股份有限公司

注册地址：西藏林芝地区八一镇泉州路1号

注册资本：40,600万元

法人营业执照号码：5400001001123

法定代表人：雷菊芳

2、公司历史沿革及改制情况

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

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。

3、行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：医药制造业

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。

4、公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设“七部三室”，实施职能管理职责，分别为董事会办公室、总裁办公室、创新管理办公室、战略投资部、市场营销部、财务管理部、人力资源部、信息管理部、运营管理部、审计监察部；业务实施下设采购物流部、研发中心、制造中心、药品事业部、药材事业部。公司拥有甘肃奇正藏药有限公司、西藏奇正藏药营销有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、甘南佛阁藏药有限公司、北京白玛曲秘文化发展有限公司、奇正(北京)传统藏药外治研究院有限公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、陇西奇正药材有限责任公司、西藏宇妥药材有限公司、宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司、西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司、西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司、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、西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、西藏正健雪域药材有限公司十八家全资或控股子公司。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员7人包括董事长1人、独立董事3人；监事会成员5人；公司高级管理人员包括总裁1人、副总裁4人、董事会秘书1人（副总裁兼任），研发中心总经理1人。

本财务报表已经本公司董事会于2015年4月8日批准报出。

5、合并财务报表范围

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

序号	子公司名称	持股比例
----	-------	------

1	西藏奇正藏药营销有限公司	100.00%
2	北京白玛曲秘文化发展有限公司	100.00%
3	奇正(北京)传统藏医药外治研究有限公司	100.00%
4	甘肃奇正藏药营销有限公司	100.00%
5	陇西奇正药材有限责任公司	100.00%
6	西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	80.00%
7	北京奇正麦力健康科技有限公司	100.00%
8	甘肃奇正藏药有限公司	100.00%
9	甘南佛阁藏药有限公司	100.00%
10	靖远奇正免洗枸杞有限公司	100.00%
11	西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司	80.00%
12	西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司	100.00%
13	宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	55.00%
14	西藏宇妥药材有限公司	80.00%
15	林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	100.00%
16	西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	65.00%
17	甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	85.00%
18	西藏正健雪域药材有限公司	51.00%

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司及全部子公司。本期纳入合并范围的主体除2013年披露的16个子公司外，2014年新设甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、西藏正健雪域药材有限公司2个控股子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在

合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- (1) 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
- (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

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) 外币业务折算

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其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益中列示。

10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得

或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏账准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
按性质分析法计提坏账准备	其他方法

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
3 个月以内	0.00%	0.00%
3 个月-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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
按性质分析法计提坏账准备		10.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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、备品备件和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

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) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的

长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投

资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(2) 投资性房地产的处置

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

固定资产的初始计量及后续计量：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计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①融资租入固定资产的认定依据符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；b、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；c、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；d、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。②融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。③融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 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) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、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当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过3个月，

暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化率以及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。

19、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。

20、油气资产

无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

无形资产使用寿命的估计方法

本公司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。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

无形资产价值摊销方法

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

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

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。

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各

项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息

净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

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金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(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) 股份支付的会计处理

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）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。

（4）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。

（5）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

（1）销售商品

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。

本公司销售按照销售区域分国内和国外销售两类，根据收入确认原则，销售收入确认时点具体如下：

国内销售业务：国内销售业务按照销售商品包装形态分标准包装产品和非标准包装产品，标准包装产品包括公司生产的药品和按照标准规格包装的药材，具体为公司生产的贴膏剂、软膏剂、藏成药以及包装枸杞，非标准包装产品为药材业务中除包装枸杞外其他原药材；根据风险转移程度，收入确认时点分别为：

标准包装产品：

满足条件：①收到客户购货申请；②公司发出商品；③第三方物流公司托运签收。

非标准包装产品：

满足条件：①收到客户购货申请；②公司发出商品；③客户验收货物合格后出具验收通知单。

国外销售业务：

满足条件：①收到客户购货申请；②公司发出商品；③收到海关出口报关单。

（2）提供劳务

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，并按①已完工作的测量②已经提供劳务占应提供劳务总量的比例③已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

（3）让渡资产使用权

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。

（4）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确定合同完工进度的方法为a累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例b已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例c实际测定的完工进度。

④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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

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

（3）政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

（4）政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该交易不是企业合并；

②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）；

公司对于与子公司、联营企业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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（5）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格即脱手价格。企业应当严格按照公允价值定义对相关资产或负债进行公允价值计量。在计量日，企业无论是否能够观察到相关资产或负债的交易价格或者其他市场信息（如类似资产或负债的报价、市场利率或其他输入值等），其公允价值计量的目标应当保持一致，即估计市场参与者在计量日的有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

公允价值的初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。公司在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该资产所支付或者承担该负债所收到的价格，即进入价格。而相关资产或负债的公允价值是脱手价格，即出售该资产所能收到的价格或者转移该负债所需

支付的价格。

但在下列情况中，公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，不应将取得资产或者承担负债的交易价格作为该资产或负债的公允价值：

(1) 关联方之间的交易。但企业有证据表明关联方之间的交易是按照市场条款进行的该交易价格可作为确定其公允价值的基础；

(2) 被迫进行的交易，或者资产出售方（或负债转移方）在交易中被迫接受价格的交易。

(3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

(4) 进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场（或者在不存在主要市场情况下的最有利市场）。

估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。公司在应用估值技术估计相关资产或负债的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

如果公司所使用的估值技术未能考虑市场参与者在对相关资产或负债估值时所考虑的所有因素，那么公司通过该估值技术获得的金额不能作为对计量日当前交易价格的估计。

公司考虑下列因素以确定恰当的估值技术：

一是根据企业可获得的市场数据和其他信息，其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当；

二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整；

三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内；

四是市场法和收益法结果存在较大差异的，进一步分析存在较大差异的原因。

公司在公允价值计量中使用的估值技术一经确定，不得随意变更。公司公允价值计量中应用的估值技术应当在前后各会计期间保持一致除非变更估值技术或其应用方法能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值，包括但不限于下列情况：

(1) 出现新的市场；

(2) 可以取得新的信息；

(3) 无法再取得以前使用的信息；

(4) 改进了估值技术；

(5) 市场状况发生变化等

公允价值层次

为提高公允价值计量和相关披露的一致性和可比性，公司将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

(1) 第一层次输入值

第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司使用相同资产或负债在活跃市场的公开报价对该资产或负债进行公允价值计量时，通常不应进行调整。但下列情况除外。

①企业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；

②因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；

③不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工具的公允价值。

(2) 第二层次输入值

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

①活跃市场中类似资产或负债的报价。

②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

④市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

(3) 第三层次输入值

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了 8 项具体企业会计准则。本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行了这些新发布或修订的企业会计准则。	经本公司董事会第三届第六次会议于 2014 年 10 月 24 日批准。	

会计准则变动对于合并财务报表的影响

项目	2013 年12 月31 日		2013年1 月1 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		48,395,689.10		21,166,061.78
其他流动负债	1,279,067.84		584,400.00	
其他非流动负债	47,116,621.26		20,581,661.78	
可供出售金融资产		37,500,000.00		37,500,000.00
长期股权投资	37,500,000.00		37,500,000.00	

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第

30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

2014年10月24日，经本公司第三届董事会第六次会议决议，本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

原列报于合并资产负债表及资产负债表的预计将在一年以内转入营业外收入的“其他流动负债”以及“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目。

原列报于合并资产负债表及资产负债表的“长期股权投资”科目的持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，改为列报于“可供出售金融资产”科目

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%、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	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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、西藏正健雪域药材有限公司、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	15%
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	25%

2、税收优惠

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

(2) 依据财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，税务事项通知书（榆国税通[2015]12号），甘肃奇正藏药有限公司自2014年1月1日-2014年12月31日期间，按15%的税率征收企业所得税。

(3) 依据财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，税务事项通知书（合地税城北通[2015]3号），甘南佛阁藏药有限公司在2014年1月1日-2014年12月31日期间，按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

(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、西藏正健雪域药材有限公司、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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	515,058.37	236,657.22
银行存款	265,802,689.34	524,749,404.34
其他货币资金	17,554,963.96	
合计	283,872,711.67	524,986,061.56

其他说明

(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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
渤海商品交易平台保证金及公允价值变动	1,970,764.00	
合计	1,970,764.00	

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	558,722,752.82	458,567,546.46
合计	558,722,752.82	458,567,546.46

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,760,030.76	
合计	4,760,030.76	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						6,046,285.20	16.27%	6,046,285.20	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,838,207.12	100.00%	6,075,267.27	32.25%	12,762,939.85	31,126,475.27	83.73%	86,890.68	0.28%	31,039,584.59
合计	18,838,207.12		6,075,267.27		12,762,939.85	37,172,950.47		6,133,175.88		31,039,584.59

	07.12		7.27		9.85	760.47		.88		59
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

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，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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	12,399,466.13		
3 个月至 1 年	330,246.87	16,512.35	5.00%
1 年以内小计	12,729,713.00	16,512.35	
1 至 2 年	35,294.00	3,529.40	10.00%
2 至 3 年	25,678.00	7,703.40	30.00%
3 年以上	6,047,522.12	6,047,522.12	100.00%
3 至 4 年	6,047,522.12	6,047,522.12	100.00%
合计	18,838,207.12	6,075,267.27	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额57,908.61元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

客户1	货款	6,046,285.20	3-4年	32.10%	6,046,285.20
客户2	货款	3,751,347.27	3个月以内3,557,907.70元, 3个月至1年193,439.57元	19.91%	9,671.98
客户3	货款	2,195,949.75	3个月以内	11.66%	
客户4	货款	1,156,250.00	3个月以内	6.14%	
客户5	货款	648,000.00	3个月以内	3.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,612,711.31	100.00%	25,357,439.02	94.59%
1至2年			229,807.00	0.86%
2至3年			461,886.79	1.72%
3年以上			759,955.33	2.83%
合计	22,612,711.31	--	26,809,088.14	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津渤海商品交易所股份有限公司	非关联方	12,000,000.00	1年以内	合同尚在履行中
尼扎	供应商	4,210,562.05	1年以内	合同尚在履行中
更恰多杰	供应商	1,358,035.64	1年以内	合同尚在履行中
中国中药公司	供应商	819,000.00	1年以内	合同尚在履行中
罗桑	供应商	790,183.82	1年以内	合同尚在履行中

合计		19,177,781.51	
----	--	---------------	--

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	216,551.34	
合计	216,551.34	

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,157,941.96	100.00%	1,496,423.30	12.31%	10,661,518.66	16,595,397.15	100.00%	1,344,646.55	8.10%	15,250,750.60
合计	12,157,941.96		1,496,423.30		10,661,518.66	16,595,397.15		1,344,646.55		15,250,750.60

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：3 个月以内	2,870,955.79		
3 个月至 1 年	2,310,323.56	115,516.18	5.00%
1 年以内小计	5,181,279.35	115,516.18	5.00%
1 至 2 年	575,823.00	57,582.31	10.00%
2 至 3 年	2,008,506.97	602,552.09	30.00%
3 年以上	312,821.62	312,821.62	100.00%
3 至 4 年	263,122.01	263,122.01	100.00%
4 至 5 年	39,699.61	39,699.61	100.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	8,078,430.94	1,088,472.20	

确定该组合依据的说明：

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

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
公司代垫房款	4,079,511.02	407,951.10	10%
合计	4,079,511.02	407,951.10	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额151,776.75元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	4,253,866.99	4,346,949.36
项目款	3,046,280.80	223,199.99
保证金	2,144,061.52	2,148,061.52
备用金	1,151,391.74	3,409,904.48
临时借款	859,006.21	1,438,298.83
社保	703,334.70	0.00
预提定期存款利息		5,028,982.97
合计	12,157,941.96	16,595,397.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西本草天工科技有限公司	项目款	1,860,000.00	3个月-1年	15.30%	93,000.00
宁夏农垦事业管理局	土地款	1,555,848.00	2-3年	12.80%	466,754.40
甘肃中医学院	项目款	875,000.00	3个月以内	7.20%	
甘南州人力资源和社会保障局	保证金	268,000.00	1-2年	2.20%	26,800.00
天水供电公司电费管理中心	电费押金	237,300.00	2-3年	1.95%	71,190.00
合计	--	4,796,148.00	--	39.45%	657,744.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,174,791.91	119,972.41	28,054,819.50	36,821,289.69	868,347.55	35,952,942.14
在产品	7,046,468.54	472,866.19	6,573,602.35	4,868,015.13		4,868,015.13
库存商品	53,069,344.49	236,819.16	52,832,525.33	64,209,117.99	7,613,403.86	56,595,714.13
周转材料	652,401.22		652,401.22	1,163,250.33		1,163,250.33
合计	88,943,006.16	829,657.76	88,113,348.40	107,061,673.14	8,481,751.41	98,579,921.73

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	868,347.55	945,598.45		1,693,973.59		119,972.41
在产品		472,866.19				472,866.19
库存商品	7,613,403.86	6,603,682.53		13,980,267.23		236,819.16
合计	8,481,751.41	8,022,147.17		15,674,240.82		829,657.76

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上缴增值税		7,499,076.76
预缴所得税	55,276.29	24,113.29
待抵扣增值税进项税额	38,584,317.90	
理财产品	337,000,000.00	
合计	375,639,594.19	7,523,190.05

其他说明：

无

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00
按成本计量的	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00
合计	37,500,000.00		37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
西藏银行	37,500,000			37,500,000					1.33%	

股份有限 公司	.00			.00						
合计	37,500,000 .00			37,500,000 .00					--	

(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严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

其他说明

报告期内无可供出售金融资产减值的变动。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	171,782,405.55	64,583,269.94		15,107,367.60	40,766,245.08	292,239,288.17
2.本期增加金额	51,802,107.70	7,583,513.00		966,498.97	8,548,655.33	68,900,775.00
(1) 购置	3,184,331.33	2,375,357.98		966,498.97	6,987,321.71	13,513,509.99
(2) 在建工程转入	48,617,776.37	5,208,155.02			1,561,333.62	55,387,265.01
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	26,315.79	62,981.00		1,528,496.60	860,337.99	2,478,131.38
(1) 处置或报废	26,315.79	62,981.00		1,528,496.60	860,337.99	2,478,131.38

4.期末余额	223,558,197.46	72,103,801.94		14,545,369.97	48,454,562.42	358,661,931.79
二、累计折旧						
1.期初余额	31,647,783.14	30,500,636.26		8,691,617.94	17,618,353.50	88,458,390.84
2.本期增加金额	9,013,522.58	5,158,941.56		1,932,676.28	6,250,742.96	22,355,883.38
(1) 计提	9,013,522.58	5,158,941.56		1,932,676.28	6,250,742.96	22,355,883.38
3.本期减少金额	456,475.90	56,760.54		1,450,619.45	728,001.45	2,691,857.34
(1) 处置或报废	456,475.90	56,760.54		1,450,619.45	728,001.45	2,691,857.34
4.期末余额	40,204,829.82	35,602,817.28		9,173,674.77	23,141,095.01	108,122,416.88
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	183,353,367.64	36,500,984.66		5,371,695.20	25,313,467.41	250,539,514.91
2.期初账面价值	140,134,622.41	34,082,633.68		6,415,749.66	23,147,891.58	203,780,897.33

(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情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林芝专家楼	6,290,581.74	正在办理中
林芝综合楼	10,189,961.78	正在办理中
陇西饮片车间	41,611,246.69	2014 年 12 月建设完毕

其他说明

本期折旧额 22,355,883.38 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 55,387,265.01 元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奇正沙湖枸杞加工基地建设	21,206,573.31		21,206,573.31	11,448,231.22		11,448,231.22
藏药生产线设备扩建	11,612,661.29		11,612,661.29	718,506.50		718,506.50
保健功能食品深加工产业基地项目	2,459,534.70		2,459,534.70	1,422,480.00		1,422,480.00
枸杞加工基地	1,981,208.20		1,981,208.20	1,976,868.33		1,976,868.33
口服制剂安装工程	977,937.56		977,937.56	516,399.10		516,399.10
经典藏药生产线技术改造项目	976,299.90		976,299.90	698,773.90		698,773.90
预算及费效管理系统	613,825.66		613,825.66	419,287.04		419,287.04
药材基地加工车间建筑工程	281,688.00		281,688.00			
ERP 上线	62,480.00		62,480.00			
树脂提取设备安装工程	11,000.00		11,000.00	48,111.53		48,111.53
陇西药材公司基建				23,271,497.29		23,271,497.29
陇西药材烘房工程				203,879.13		203,879.13
陇西药材洗药机工程				388,017.12		388,017.12
藏医药文化展示厅				542,951.60		542,951.60
BI 商业智能				331,570.10		331,570.10
合计	40,183,208.62		40,183,208.62	41,986,572.86		41,986,572.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
奇正沙湖枸杞加工基地建设	29,900,000.00	11,448,231.22	16,400,706.20	6,642,364.11		21,206,573.31	93.14%	93.14%				其他
藏药生产线设备扩建	17,000,000.00	718,506.50	11,102,775.98	208,621.19		11,612,661.29	69.54%	69.54%				其他
保健功能食品深加工产业基地项目	88,196,400.00	1,422,480.00	1,037,054.70			2,459,534.70	2.79%	2.79%				其他
枸杞加工基地	4,267,300.00	1,976,868.33	4,339.87			1,981,208.20	46.43%	46.43%				其他
口服制剂安装工程	7,156,900.00	516,399.10	461,538.46			977,937.56	13.66%	13.66%				其他
经典藏药生产线技术改造项目	8,706,912.71	698,773.90	277,526.00			976,299.90	11.21%	11.21%				其他
预算及费效管理系统	770,000.00	419,287.04	194,538.62			613,825.66	79.72%	79.72%				其他
药材基地加工车间建筑工程	2,600,000.00		281,688.00			281,688.00	73.95%	73.95%				其他
ERP 上线	69,960.00		62,480.00			62,480.00	89.31%	89.31%				其他
树脂提取设备安装工	500,000.00	48,111.53			37,111.53	11,000.00	47.40%	47.40%				其他

程												
陇西药材公司基建	43,042,000.00	23,271,497.29	19,442,672.72	42,714,170.01			99.24%	100.00%				募股资金
陇西药材烘房工程	4,800,000.00	203,879.13	1,357,454.49	1,561,333.62			32.53%	100.00%				募股资金
陇西药材洗药机工程	1,098,100.00	388,017.12	6,693.85	394,710.97			35.94%	100.00%				募股资金
藏医药文化展示厅	2,500,552.60	542,951.60	1,353,113.51	1,896,065.11			75.83%	100.00%				其他
BI 商业智能	433,000.00	331,570.10	259,002.55		590,572.65		136.39%	100.00%				其他
林芝综合楼工程			1,970,000.00	1,970,000.00								其他
合计	211,041,125.31	41,986,572.86	54,211,584.95	55,387,265.01	627,684.18	40,183,208.62	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程材料	119,398.37	125,718.37
合计	119,398.37	125,718.37

其他说明：

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	1,314,711.50		216,734.98		216,734.98				1,531,446.48
种植业	1,314,711.50		216,734.98		216,734.98				1,531,446.48
其中：药材种植	1,314,711.50		216,734.98		216,734.98				1,531,446.48
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计									
其中：药材种植									
三、减值准备合计									
其中：药材种植									
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计				1,314,711.50				1,531,446.48	
种植业				1,314,711.50				1,531,446.48	
其中：药材种植				1,314,711.50				1,531,446.48	

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计

一、账面原值					
1.期初余额	80,138,136.82	5,099,144.14	1,967,843.75		87,205,124.71
2.本期增加金额		12,590,572.65			12,590,572.65
(1) 购置		12,590,572.65			12,590,572.65
3.本期减少金额	500,000.00		1,580,500.00		2,080,500.00
(1) 处置					
(2) 其他	500,000.00		1,580,500.00		2,080,500.00
4.期末余额	79,638,136.82	17,689,716.79	387,343.75		97,715,197.36
二、累计摊销					
1.期初余额	6,253,555.97	3,036,538.74	1,785,182.56		11,075,277.27
2.本期增加金额	1,660,205.34	1,344,406.07	41,648.22		3,046,259.63
(1) 计提	1,660,205.34	1,344,406.07	41,648.22		3,046,259.63
3.本期减少金额	115,833.38		1,580,500.00		1,696,333.38
(1) 处置					
(2) 其他	115,833.38		1,580,500.00		1,696,333.38
4.期末余额	7,797,927.93	4,380,944.81	246,330.78		12,425,203.52
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,840,208.89	13,308,771.98	141,012.97		85,289,993.84
2.期初账面价值	73,884,580.85	2,062,605.40	182,661.19		76,129,847.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

本期无通过公司内部研发形成的无形资产，本期摊销额 3,046,259.63 元。

26、开发支出

无

其他说明

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	125,600.08		62,799.96		62,800.12
房屋维修费	1,926,307.49		197,567.34		1,728,740.15
合计	2,051,907.57		260,367.30		1,791,540.27

其他说明

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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,146,435.30	1,654,818.24	9,505,623.11	2,260,184.05
内部交易未实现利润	11,057,366.78	1,023,322.84	36,741,287.05	5,534,245.74
合计	18,203,802.08	2,678,141.08	46,246,910.16	7,794,429.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	284,960.00	25,646.40		
合计	284,960.00	25,646.40		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,678,141.08		7,794,429.79
递延所得税负债		25,646.40		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,254,913.03	6,453,950.73
合计	1,254,913.03	6,453,950.73

(5) 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

其他说明：

报告期内，递延所得税资产的期末余额2,678,141.08元，其中资产减值准备引起的递延所得税资产1,654,818.24元，合并抵消未实现内部销售损益引起的递延所得税资产1,023,322.84元。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工退回林芝公寓		1,117,152.23
预付工程设备款	17,680,990.40	
合计	17,680,990.40	1,117,152.23

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

无

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	17,304,303.64	7,088,826.62
一至二年（含2年）	1,460,580.72	726,182.73
二至三年（含3年）	302,837.35	108,828.94
三年以上	247,682.92	141,843.98
合计	19,315,404.63	8,065,682.27

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天水金强电力工程有限责任公司	199,200.00	设备尾款
甘肃三立工和建设有限公司	134,614.00	工程尾款

合计	333,814.00	--
----	------------	----

其他说明：

期末账龄超过1年的大额应付账款333,814.00元，主要为工程项目和购买设备的尾款，占应付账款总额的1.73%。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	5,372,388.69	6,892,530.39
一至二年（含2年）	46,283.20	66,439.01
二至三年（含3年）	64,205.87	52,063.04
三年以上	157,702.96	117,640.00
合计	5,640,580.72	7,128,672.44

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,318,580.92	173,055,771.37	149,146,521.82	58,227,830.47
二、离职后福利-设定提存计划	901,477.09	12,146,190.25	11,259,858.32	1,787,809.02
三、辞退福利		856,581.30	856,581.30	
合计	35,220,058.01	186,058,542.92	161,262,961.44	60,015,639.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,914,293.82	156,348,773.27	132,689,144.31	48,573,922.78
2、职工福利费	7,262,540.85	4,391,712.51	5,188,969.61	6,465,283.75
3、社会保险费	738,906.44	5,773,644.43	5,416,310.69	1,096,240.18
其中：医疗保险费	697,334.73	4,938,490.31	4,621,802.37	1,014,022.67
工伤保险费	20,796.23	399,779.58	383,378.63	37,197.18
生育保险费	20,775.48	435,374.54	411,129.69	45,020.33
4、住房公积金	1,064,274.71	6,458,803.02	5,769,259.07	1,753,818.66
5、工会经费和职工教育经费	338,565.10	82,838.14	82,838.14	338,565.10
合计	34,318,580.92	173,055,771.37	149,146,521.82	58,227,830.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	773,893.42	11,215,761.93	10,363,471.82	1,626,183.53
2、失业保险费	127,583.67	930,428.32	896,386.50	161,625.49
合计	901,477.09	12,146,190.25	11,259,858.32	1,787,809.02

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,774,109.26	-47,436,276.29
营业税	2,111.00	15,908.90
企业所得税	14,747,684.60	20,377,296.75
个人所得税	229,231.27	1,097,798.91
城市维护建设税	1,373,630.18	177,721.81
土地使用税	27,933.18	158,673.00
教育费附加	992,354.23	130,710.90
价格调节基金	7,832.88	10,482.91
其他税费	539,534.71	269,070.65

合计	37,694,421.31	-25,198,612.46
----	---------------	----------------

其他说明：

报告期内，应交税费项下的期末留底的增值税进项税及待抵扣进项税额重分类到其他流动资产科目。

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告宣传及市场推广费	30,039,532.06	8,588,854.00
经销商保证金款	11,000,536.60	1,566,923.50
药材收购款	4,437,540.04	2,041,237.24
技术咨询及研发	3,671,565.87	
设备、工程保证金	213,110.00	208,320.00
其他	1,498,487.06	326,511.88
合计	50,860,771.63	12,731,846.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	1,072,458.00	业务执行过程中保证金未退还
合计	1,072,458.00	--

其他说明

期末账龄超过1年的其他应付款2,019,202.84元，主要为保证金，占其他应付款总额的3.97%。

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,395,689.10	23,660,000.00	3,404,555.58	68,651,133.52	与资产和收益相关的补助收入
合计	48,395,689.10	23,660,000.00	3,404,555.58	68,651,133.52	--

涉及政府补助的项目：

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
药材种植研究基地项目		10,000,000.00		384,166.62	9,615,833.38	与资产相关
经典藏药胶囊产业化项目	2,000,000.00	7,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
藏药外用制剂工程实验室	7,250,238.13		628,374.00		6,621,864.13	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
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
新型藏药产业化项目	2,200,000.00				2,200,000.00	与收益相关
园区循环化改造项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
GMP 生产线技术改造项目	1,680,000.00				1,680,000.00	与资产相关
非公有制经济扶持项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
新型藏药红花如意丸示范工程	1,430,633.00				1,430,633.00	与资产相关
甘肃省陇药行业工程技术研究中心项目	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
经典藏药生产线技改项目	1,195,028.78				1,195,028.78	与资产相关
企业信息化项目	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
科技重大专项贴剂临床研究	700,000.00	200,000.00			900,000.00	与收益相关
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
创新支撑工程建设项目		3,000,000.00	2,262,857.14		737,142.86	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
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
特色藏药新产品	560,000.00		60,000.00		500,000.00	与资产相关

产业化示范工程						
九味竺黄散项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2014 年度国家重点新产品白脉软膏项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	489,389.19		69,157.82		420,231.37	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	30,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	48,395,689.10	23,660,000.00	3,020,388.96	384,166.62	68,651,133.52	--

其他说明：

A、与资产相关的政府补助：

① 本公司根据西藏林芝地区财政局林财农指（专）【2014】2号文件收到《林芝地区财政局关于下达奇正藏药材种植研究基地项目资金的通知》项目款1,000万元，专项用于水利设施、新建大棚温室、药材移栽及种苗培育。

② 本公司子公司甘南佛阁藏药有限公司根据甘南藏族自治州发展和改革委员会州发改投资[2013]1393号文件收到《甘南州发展和改革委员会关于转下达2013年国家高新技术和战略性新兴产业项目投资计划的通知》项目款700万元，专项用于经典藏药新药“仁青芒觉胶囊”高技术产业化示范工程项目。

③ 本公司子公司甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司根据兰州市财政局、兰州市发展和改革委员会兰财建【2014】38号文件收到《关于转下2014年战略新兴产业省财政专项（第一批）投资预算的通知》（甘财建【2014】111号）项目款300万元，专项用于创新支撑工程建设项目。

④ 本公司子公司陇西奇正药材有限公司根据陇西县发展和改革局陇发改发【2013】12号文件收到《陇西县发展和改革局关于转下达2012年园区循环化改造项目国家补助资金投资计划的通知》项目款200万元，专项用于无公害特色饮片及深加工生产基地建设项目。

B、与收益相关的政府补助：

①本公司根据西藏自治区财政厅藏财企指（专）【2014】6号文件收到《西藏自治区财政厅关于下达2010年自治区企业科研项目资金余额的通知》项目款50万元，专项用于一种治疗小孩流感引起的呼吸道疾病的经典藏药（九味天竺散）的现代化技术研究。

②本公司根据科技部【国科发计（2014）303号】文件收到《科技部关于下达2014年度有关国家科技计划项目的通知》国家重点新产品项目款50万元，专项用于白脉软膏项目。

③本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据甘肃省财政厅和科学技术厅甘财教【2013】131号文件收到《“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”》（甘财教【2013】131号）项目款30万元，用于催汤颗粒感冒临床研究项目。

④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号陇药产文件收到《“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”》（甘财教【2013】131号）项目款20万元，用于藏药新药正乳贴临床研究项目。

⑤本公司根据“国家科技支撑计划专题任务书”收到“茅蒿菜人工栽培关键技术研究示范（课题号2011BAI13B06）”项目款13万元。

⑥本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据兰州市财政局国库处委托合同书收到《“甘肃省知识产权优势企业培育”》（处委托合同书【2013-7-1】）项目款3万元，用于甘肃省知识产权优势企业培育项目。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,245,769.84	20,887,673.29		119,133,443.13
合计	98,245,769.84	20,887,673.29		119,133,443.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	493,478,353.24	427,909,409.01
调整后期初未分配利润	493,478,353.24	427,909,409.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,534,133.86	213,372,739.91
减：提取法定盈余公积	20,887,673.29	21,943,795.68
应付普通股股利	142,100,000.00	125,860,000.00
期末未分配利润	568,024,813.81	493,478,353.24

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	949,079,092.20	248,156,574.69	968,980,295.71	355,457,009.25
其他业务	1,026,544.13	1,895,222.52	486,475.71	922,473.59
合计	950,105,636.33	250,051,797.21	969,466,771.42	356,379,482.84

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	71,134.10	93,665.79
城市维护建设税	7,656,462.76	9,670,272.85
教育费附加	5,592,742.09	7,038,694.96
价格调节基金	90,753.45	108,807.43
合计	13,411,092.40	16,911,441.03

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	123,081,165.09	87,720,166.95
广告宣传费及市场推广费	118,143,557.33	86,955,012.84
会议费	36,394,102.05	27,903,378.49
差旅费	28,542,713.85	28,627,006.94
运输费	17,194,065.09	14,625,199.69
办公费	12,017,069.90	10,253,986.16
咨询费	9,762,222.72	6,960,868.51
其他	8,300,593.91	18,659,038.24
合计	353,435,489.94	281,704,657.82

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	35,552,379.60	27,303,300.36
研发费	31,262,472.36	25,446,639.68
折旧及摊销	8,042,821.99	7,837,718.16
办公费	5,956,503.10	5,850,767.48
咨询、审计费	1,948,921.19	4,191,838.76
差旅费	2,725,424.35	2,856,507.25
汽车费用	1,844,749.95	2,759,689.12
招待费	1,103,984.98	1,855,682.06
会议费	1,418,830.98	1,329,077.85
其他费用	8,492,999.66	10,834,761.71
合计	98,349,088.16	90,265,982.43

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,956,032.91	11,355,583.30
汇兑损失	-6,444.54	43,806.46
手续费支出	177,626.04	180,100.71
合计	-3,784,851.41	-11,131,676.13

其他说明：

无

66、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	94,059.62	5,929,096.65
二、存货跌价损失	8,021,955.69	9,696,995.96
合计	8,116,015.31	15,626,092.61

其他说明：

无

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	284,960.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	284,960.00	
合计	284,960.00	

其他说明：

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
渤海商品交易平台投资收益	-6,711,592.07	
理财产品的投资收益	8,811,277.11	
合计	2,099,685.04	

其他说明：

无

69、营业外收入

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	53,733,168.96	39,626,542.68	53,733,168.96
其他	191,627.10	104,173.37	191,627.10
合计	53,924,796.06	39,730,716.05	53,924,796.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展金	32,878,900.00	23,103,400.00	与收益相关
纳税大户的财政扶持资金	16,942,000.00	10,602,000.00	与收益相关
创新支撑工程建设项目	2,262,857.14		与收益相关
藏药外用制剂工程实验室	628,374.00	549,761.87	与资产相关
西藏自治区工商局著名、驰名商标奖励	600,000.00		与收益相关
宁夏自治区 2013 年度“五优一新”产业集群发展扶持资金	150,000.00		与收益相关
2014 年度引进国外技术管理人才项目	85,880.00		与收益相关
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	69,157.82	60,610.81	与资产相关
特色藏药新产品产业化示范工程	60,000.00	40,000.00	与资产相关
兰州市财政局 2012 年名牌产品奖励	30,000.00		与收益相关
甘南州住房和城乡建设局周庆改造项目-民族特色楼改造	18,000.00	30,000.00	与收益相关
2014 年省级绿色食品以奖代	8,000.00		与收益相关

补专项资金			
企业发展激励资金		4,880,000.00	与收益相关
西藏自治区科学技术厅专利奖金		227,300.00	与收益相关
收陇西县农技中心 2012 年中药材种植补贴收入款		48,000.00	与收益相关
收甘肃省科技厅结算中心科技进步二等奖奖金		20,000.00	与收益相关
贸易促进奖励资金		24,170.00	与收益相关
质量技术监督局补助		10,000.00	与收益相关
产业化资金		10,000.00	与收益相关
2012 年出口信用保险保费资助资金		10,000.00	与收益相关
科技厅科技奖		10,000.00	与收益相关
林芝地区质量监督局奖金		1,300.00	与收益相关
合计	53,733,168.96	39,626,542.68	--

其他说明：

无

70、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	141,956.27	245,819.76	141,956.27
其中：固定资产处置损失	141,956.27	245,819.76	141,956.27
对外捐赠	56,980.00	984,288.00	56,980.00
非常损失		209,810.38	
其他	573,227.20	101,849.44	573,227.20
合计	772,163.47	1,541,767.58	772,163.47

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,452,862.97	52,520,247.46
递延所得税费用	5,141,935.11	-5,785,658.58
合计	50,594,798.08	46,734,588.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	286,064,282.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,909,642.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,245,316.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,367,864.23
研发支出加计扣除的影响	-1,871,922.16
其他	943,897.43
所得税费用	50,594,798.08

其他说明

无

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,768,464.54	9,073,816.79
政府补贴款	25,551,880.00	27,670,770.00
收保证金	551,295.00	461,100.00

预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	484,485.63	617,073.01
合计	35,356,125.17	37,822,759.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金主要是政府补贴款25,551,880.00元，占总额的72.27%。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	97,283,157.31	87,635,012.84
会议、培训费	36,633,603.52	24,355,620.56
差旅费	29,707,596.49	26,280,153.09
研发费用	30,157,093.63	22,446,639.68
汽车、运杂费用	17,475,214.75	12,384,888.81
咨询、审计费	12,556,740.29	8,356,068.37
办公费	15,136,008.80	14,813,019.78
招待费	4,654,047.09	5,544,723.64
保险费、租赁费、动力费	6,305,181.67	6,635,348.58
支付保证金、通讯费	3,626,098.12	3,647,721.46
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	1,594,077.25	1,179,625.76
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	1,380,817.89	1,793,932.13
合计	256,509,636.81	215,072,754.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金流量256,509,636.81元，主要是广告宣传费、会议、培训费等支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

74、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	235,469,484.27	211,165,150.41
加：资产减值准备	-7,558,225.51	12,385,524.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,355,883.38	21,047,884.79
无形资产摊销	3,046,259.63	2,971,216.93
长期待摊费用摊销	260,367.30	524,162.45
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）	141,956.27	245,819.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-284,960.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,099,685.04	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,116,288.71	-5,785,658.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,646.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,118,666.98	12,698,835.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,758,738.53	-49,388,844.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,114,577.58	-7,384,814.64
经营活动产生的现金流量净额	310,947,521.44	198,479,275.78
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	283,872,711.67	524,986,061.56
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	-241,113,349.89	9,511,565.90
--------------	-----------------	--------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	283,872,711.67	524,986,061.56
其中：库存现金	515,058.37	236,657.22
可随时用于支付的银行存款	265,802,689.34	524,749,404.34
可随时用于支付的其他货币资金	17,554,963.96	
三、期末现金及现金等价物余额	283,872,711.67	524,986,061.56

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

无

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	304,278.75
其中：美元	49,710.23	6.1190	304,176.90

港币	120.03	0.78887	94.69
英镑	0.75	9.5437	7.16

其他说明:

无

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

无

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资金额
甘肃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	研究开发	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)	4,250,000.00
西藏正健雪域药材有限公司	控股子公司	西藏拉萨	药材销售	15,000,000.00	中药材、藏药材的种植、销售; 冬虫夏草的收购、销售; 物流服务; 技术咨询; 商务服务咨询。[依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动]	7,650,000.00

(续)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司		85	85	是	825,004.25	75,004.25	
西藏正健雪域药材有限公司		51	51	是	7,331,488.58	-18,511.42	

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西藏奇正藏药营销有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药品销售	100.00%		设立
北京白玛曲秘文化发展有限公司	北京朝阳	北京朝阳	服务业	100.00%		设立
奇正(北京)传统藏医药外治研究院有限公司	北京朝阳	北京朝阳	服务业	85.00%	15.00%	设立
甘肃奇正藏药营销有限公司	甘肃榆中	甘肃榆中	药品销售	100.00%		设立
陇西奇正药材有限责任公司	甘肃陇西	甘肃陇西	药材购销	52.63%	47.37%	设立
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	藏药生产销售	80.00%		设立
北京奇正天麦力健康科技有限公司	北京经济技术开发区	北京经济技术开发区	技术开发	100.00%		设立
甘肃奇正藏药有	甘肃榆中	甘肃榆中	药品制造	100.00%		同一控制企业合

限公司						并
甘南佛阁藏药有限公司	甘肃甘南	甘肃甘南	药品制造	100.00%		同一控制企业合并
靖远奇正免洗枸杞有限公司	甘肃靖远	甘肃靖远	药材销售		100.00%	设立
西藏那曲地区奇正宇妥土特商贸有限责任公司	西藏那曲	西藏那曲	药材销售		80.00%	设立
西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司	西藏那曲	西藏那曲	药材销售	100.00%		设立
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	宁夏银川	宁夏银川	枸杞种植		55.00%	设立
西藏宇妥药材有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材销售		80.00%	设立
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	西藏林芝	西藏林芝	服务业	100.00%		设立
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药品制造	65.00%		同一控制企业合并
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	研究开发		85.00%	设立
西藏正健雪域药材有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材销售		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销

导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。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。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
衍生金融资产	1,970,764.00			1,970,764.00
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价列示了以公允价值计量的金融资产工具于2014年12月31日的账面价值。

本公司公允价值采用第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
甘肃奇正实业集团有限公司	甘肃省兰州市城关区(高新开发区)张苏滩 808 号	保健品生产销售	10,000,000.00	69.22%	69.22%

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

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏宇妥文化发展有限公司	投资方、同一控制下的关联方
西藏天麦力健康品有限公司	同一控制下的关联方
兰州奇正粉体装备技术有限公司	同一控制下的关联方
兰州奇正健康生态品有限公司	同一控制下的关联方
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	同一控制下的关联方
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	同一控制下的关联方
西藏奇正旅游艺术品有限公司	同一控制下的关联方
林芝雪域资源科技有限公司	同一控制下的关联方
西藏林芝极地生物科技有限公司	同一控制下的关联方
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店	同一控制下的关联方
甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限公司	同一控制下的关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州奇正粉体装备技术有限公司	设备		2,634,871.79
西藏天麦力健康品有限公司	商品	196,756.83	1,439,185.90
林芝雪域资源科技有限公司	商品	293,552.40	681,040.00
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	39,783.99	21,108.00
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	商品	84,487.17	

兰州奇正生态健康品有限公司	商品	19,052.69	11,760.00
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	接受劳务	1,420.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏天麦力健康品有限公司	商品	530.97	215,696.00
兰州奇正生态健康品有限公司	商品	3,949.74	18,936.00
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	11,886.40	10,442.20
林芝雪域资源科技有限公司	商品		3,926.00
兰州奇正粉体装备技术有限公司	商品		1,963.20
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	商品	530.98	1,902.40
西藏宇妥文化发展有限公司	商品	7,593.90	1,145.20
甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限责任公司	商品		327.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
甘肃奇正实业集团有限公司	房屋	374,396.40	894,055.68
西藏天麦力健康品有限公司	库房	317,520.00	317,520.00

兰州奇正生态健康品有限公司	库房	72,328.00	
---------------	----	-----------	--

关联租赁情况说明

a、根据甘肃奇正藏药有限公司与关联方兰州奇正生态健康品有限公司签订的《仓储管理合同》，兰州奇正生态健康品有限公司将拥有的位于兰州市安宁区众邦大道25号房屋301.66平方米库房出租给甘肃奇正藏药有限公司用于仓储物资经营，租赁期限为2014年1月1日起至2014年12月31日止，年支付租金72,328.00元。

b、根据西藏奇正藏药营销有限公司与关联方西藏天麦力健康品有限公司签订的《房屋租赁协议》，西藏天麦力健康品有限公司将拥有的位于拉萨经济技术开发区库房1470平方米出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营，租赁期限为2014年1月1日起至2014年12月31日止，年支付租金317,520.00元。

c、根据甘肃奇正藏药有限公司与关联方甘肃奇正实业集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，甘肃奇正实业集团有限公司将拥有的位于兰州市城关区张苏滩808号六楼六间面积为520.08平方米的房屋出租给甘肃奇正藏药有限公司用于办公，租赁期限为2014年1月1日起至2014年12月31日止，年支付租金262,120.32元。

d、根据甘肃奇正藏药有限公司与关联方甘肃奇正实业集团有限公司签订的《房屋租赁合同》，甘肃奇正实业集团有限公司将拥有的位于兰州市城关区张苏滩808号办公楼五楼510室42.25平方米、505室26.78平方米，八楼801室45.71平方米和808室108.03平方米，共计222.77平方米的房屋出租给甘肃奇正藏药有限公司用于办公，租赁期限为2014年1月1日起至2014年12月31日止，年支付租金112,276.08元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

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) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	5,440,100.00	5,395,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

本期未发生股份支付。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	157,934,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：药品业务分部、药材业务分部以及其他业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

项目	药品	药材	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	810,900,203.34	136,618,006.52	2,587,426.47		950,105,636.33
其中：对外交易收入	810,900,203.34	136,618,006.52	2,587,426.47		950,105,636.33
分部间交易收入					
二、主营业务成本	117,405,080.55	129,101,777.19	3,544,939.47		250,051,797.21
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、资产减值损失	551,385.66	7,564,629.65			8,116,015.31
五、折旧费和摊销费	23,132,268.76	2,395,312.55	134,929.00		25,662,510.31
六、利润总额	307,512,997.64	-18,988,594.93	-2,460,120.36		286,064,282.35
七、资产总额	1,537,833,210.74	251,990,414.14	2,063,501.33		1,791,887,126.21
八、负债总额	232,337,141.44	9,076,706.23	789,750.03		242,203,597.70
九、其他重要的非现金项目					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额					

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,056,246.04	100.00%	343.05	0.00%	187,055,902.99	187,228,192.78	100.00%	13,404.80	0.01%	187,214,787.98
合计	187,056,246.04	100.00%	343.05	0.00%	187,055,902.99	187,228,192.78	100.00%	13,404.80	0.01%	187,214,787.98

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，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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月内	1,167,149.00		
3 个月至 1 年	1,062.50	53.13	5.00%
1 年以内小计	1,168,211.50	53.13	
1 至 2 年	750.00	75.00	10.00%
3 年以上	214.92	214.92	100.00%
3 至 4 年	214.92	214.92	100.00%
合计	1,169,176.42	343.05	

确定该组合依据的说明:

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:

组合中, 性质分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内子公司应收账款	185,887,069.62	
合计	185,887,069.62	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元; 本期收回或转回坏账准备金额13,061.75元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况:

无

应收账款核销说明:

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏奇正藏药营销有限公司	货款	166,262,717.15	3个月以内	88.88%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	货款	19,624,352.47	3个月以内3,633,529.89元, 3个月-1年6,383,081.89元, 1-2年8,151,906.21元, 2年以上1,455,834.48元	10.49%	
客户1	货款	397,120.00	3个月以内	0.21%	
客户2	货款	198,560.00	3个月以内	0.11%	
客户3	货款	188,632.00	3个月以内	0.10%	

合计	/	186,671,381.62	/	99.79%
----	---	----------------	---	--------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,118,927.00	10.36%	17,118,927.00	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,111,341.76	89.64%	559,842.54	0.38%	147,551,499.22	167,622,325.90	100.00%	548,558.05	0.33%	167,073,767.85
合计	165,230,268.76		17,678,769.54		147,551,499.22	167,622,325.90		548,558.05		167,073,767.85

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京白玛曲秘文化发展有限公司	16,518,927.00	16,518,927.00	100.00%	款项预计无法收回
奇正（北京）传统藏药外治研究院有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00%	款项预计无法收回
合计	17,118,927.00	17,118,927.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

3 个月以内	210,449.16		
3 个月至 1 年	169,358.07	8,467.90	5.00%
1 年以内小计	379,807.23	8,467.90	
1 至 2 年	77,249.85	7,724.99	10.00%
2 至 3 年	38,327.71	11,498.31	30.00%
3 年以上	124,200.24	124,200.24	100.00%
3 至 4 年	124,200.24	124,200.24	100.00%
合计	619,585.03	151,891.44	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用性质分析计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内子公司其他应收款	143,412,245.71		
公司代垫房款	4,079,511.02	407,951.10	10%
合计	147,491,756.73	407,951.10	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额17,130,211.49元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内子公司其他应收款	160,531,172.71	160,258,820.17
代垫款项	4,230,553.03	4,346,949.36

临时借款	402,743.02	197,925.43
装修设计费	34,000.00	34,000.00
押金	30,000.00	10,000.00
备用金	1,800.00	107,528.53
预提定期存款利息		2,667,102.41
合计	165,230,268.76	167,622,325.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃奇正藏药营销有限公司	往来款	95,737,040.25	3 个月以内 39,107.76 元, 3 个月-1 年 72,321,974.26 元, 1-2 年 23,375,958.23 元	57.94%	
西藏奇正藏药营销有限公司	往来款	28,608,014.02	3 个月以内 15,328,000.00 元, 3 个月-1 年 13,280,014.02 元	17.31%	
陇西奇正药材有限责任公司	往来款	17,044,612.24	1-2 年 15,895,834.00 元, 3 年以上 1,148,778.24 元	10.32%	
北京白玛曲秘文化发展有限公司	往来款	16,518,927.00	1-2 年 2,584,077.31 元, 2-3 年 3,926,966.63 元, 3 年以上 10,007,883.06 元	10.00%	16,518,927.00
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	往来款	2,000,000.00	3 个月以内	1.21%	
合计	--	159,908,593.51	--	96.78%	16,518,927.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	454,208,662.19	350,000.00	453,858,662.19	454,208,662.19		454,208,662.19
合计	454,208,662.19	350,000.00	453,858,662.19	454,208,662.19		454,208,662.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃奇正藏药有限公司	204,294,674.66			204,294,674.66		
西藏奇正藏药营销有限公司	5,759,545.95			5,759,545.95		
甘南佛阁藏药有限公司	21,489,987.94			21,489,987.94		
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	1,814,453.64			1,814,453.64		
甘肃奇正藏药营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
奇正(北京)传统藏药外治研究有限公司	350,000.00			350,000.00	350,000.00	350,000.00
陇西奇正药材有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
北京奇正天麦力健康科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	500,000.00			500,000.00		
西藏那曲正健冬虫夏草生物科技	5,000,000.00			5,000,000.00		

有限公司						
合计	454,208,662.19			454,208,662.19	350,000.00	350,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,744,056.96	123,616,303.34	427,476,658.26	111,505,247.45
其他业务	855,315.71	868,578.41	906,830.44	992,842.44
合计	467,599,372.67	124,484,881.75	428,383,488.70	112,498,089.89

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	7,778,313.24	
合计	7,778,313.24	

6、其他

净利润调节为经营活动现金流量

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	208,876,732.87	219,437,956.78
加：资产减值准备	17,467,149.74	-73,982.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,502,398.92	9,083,678.69
无形资产摊销	1,148,722.01	1,555,456.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	19,227.05	54,573.16

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,778,313.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,506,825.70	11,097.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,549,844.01	-6,897,826.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,081,858.77	-119,231,463.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,019,856.06	48,626,125.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,177,220.83	152,565,615.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,199,993.47	232,683,025.88
减：现金的期初余额	232,683,025.88	229,480,569.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-200,483,032.41	3,202,456.53

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-141,956.27	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）	53,733,168.96	报告期内，收到政府补助及递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	8,811,277.11	报告期内，理财产品的投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	-6,426,632.07	报告期内，衍生金融资产投资收益。

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-438,580.10	报告期内，公司资产报损及对外捐赠。
减：所得税影响额	9,553,117.61	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	407,329.88	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	45,576,830.14	--

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.31%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.18%	0.47	0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	515,474,495.66	524,986,061.56	283,872,711.67
衍生金融资产			1,970,764.00
应收票据	370,586,238.02	458,567,546.46	558,722,752.82
应收账款	57,004,064.86	31,039,584.59	12,762,939.85
预付款项	46,412,339.50	26,809,088.14	22,612,711.31
应收利息			216,551.34
其他应收款	27,693,456.01	15,250,750.60	10,661,518.66
存货	117,769,229.20	98,579,921.73	88,113,348.40
其他流动资产	255,304.88	7,523,190.05	375,639,594.19
流动资产合计	1,135,195,128.13	1,162,756,143.13	1,354,572,892.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
固定资产	174,459,895.64	203,780,897.33	250,539,514.91
在建工程	6,243,130.98	41,986,572.86	40,183,208.62
工程物资	125,718.37	125,718.37	119,398.37
生产性生物资产	815,534.50	1,314,711.50	1,531,446.48
无形资产	75,589,791.07	76,129,847.44	85,289,993.84
长期待摊费用	618,429.02	2,051,907.57	1,791,540.27
递延所得税资产	2,008,771.21	7,794,429.79	2,678,141.08
其他非流动资产		1,117,152.23	17,680,990.40
非流动资产合计	297,361,270.79	371,801,237.09	437,314,233.97
资产总计	1,432,556,398.92	1,534,557,380.22	1,791,887,126.21
流动负债：			
应付账款	5,356,670.94	8,065,682.27	19,315,404.63
预收款项	11,853,352.96	7,128,672.44	5,640,580.72
应付职工薪酬	31,031,461.18	35,220,058.01	60,015,639.49
应交税费	4,591,682.06	-25,198,612.46	37,694,421.31
其他应付款	6,898,276.17	12,731,846.62	50,860,771.63
流动负债合计	59,731,443.31	37,947,646.88	173,526,817.78
非流动负债：			
递延收益	21,166,061.78	48,395,689.10	68,651,133.52

递延所得税负债			25,646.40
非流动负债合计	21,166,061.78	48,395,689.10	68,676,779.92
负债合计	80,897,505.09	86,343,335.98	242,203,597.70
所有者权益：			
股本	406,000,000.00	406,000,000.00	406,000,000.00
资本公积	411,021,847.94	411,021,847.94	411,021,847.94
盈余公积	76,301,974.16	98,245,769.84	119,133,443.13
未分配利润	427,909,409.01	493,478,353.24	568,024,813.81
归属于母公司所有者权益合计	1,321,233,231.11	1,408,745,971.02	1,504,180,104.88
少数股东权益	30,425,662.72	39,468,073.22	45,503,423.63
所有者权益合计	1,351,658,893.83	1,448,214,044.24	1,549,683,528.51
负债和所有者权益总计	1,432,556,398.92	1,534,557,380.22	1,791,887,126.21

5、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签字的2014年度报告原件。
- 五、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司董事会

二〇一五年四月八日