



# 西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

## 2018年半年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

2018年08月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人雷菊芳、主管会计工作负责人刘凯列及会计机构负责人(会计主管人员)裴庆红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

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经营情况讨论与分析中相应内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	157

## 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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
控股股东、奇正集团	指	甘肃奇正实业集团有限公司
GPO	指	药品集中采购组织
GCP	指	药物临床试验管理规范
CRO	指	医药研发合同外包服务机构

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	奇正藏药	股票代码	002287
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏奇正藏药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	奇正藏药		
公司的外文名称（如有）	Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CheezhengTTM		
公司的法定代表人	雷菊芳		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯平	李阳
联系地址	北京市朝阳区望京北路 9 号叶青大厦 D 座 7 层	北京市朝阳区望京北路 9 号叶青大厦 D 座 7 层
电话	010-84766012	010-84766012
传真	010-84766081	010-84766081
电子信箱	qzzy@qzh.cn	qzzy@qzh.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	542,308,302.55	458,288,459.64	18.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	190,128,060.21	169,649,086.24	12.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	178,606,011.27	163,544,664.87	9.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	355,738,129.04	280,539,772.22	26.80%
基本每股收益（元/股）	0.4683	0.4179	12.06%
稀释每股收益（元/股）	0.4683	0.4179	12.06%
加权平均净资产收益率	9.78%	9.46%	0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,535,594,188.02	2,296,568,381.10	10.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,900,648,642.53	1,876,980,582.32	1.26%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,977.90	报告期内，报废固定资产的净损益。
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）	2,333,606.75	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	11,853,811.26	报告期内，理财产品的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,010,159.62	报告期内，公司对外捐赠等的支出。
减：所得税影响额	1,381,817.73	报告期内，非经常性损益对所得税的影响数。
少数股东权益影响额（税后）	264,413.82	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	11,522,048.94	--

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

##### 1、主营业务及主要产品

公司主营业务为藏药的研发、生产及销售，包括外用止痛药物和口服藏成药等。公司致力于通过现代科技创新开发传统藏药，是国家首批认定的“创新型企业”，拥有国家级企业技术中心和藏药外用制剂、藏药固体制剂两个国家地方联合工程实验室，公司依托这些研发创新平台，探索藏药现代化路径，打造现代藏药创新开发及制造产业化平台。

公司目前生产的主要药品包括以消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏为主的外用系列产品，以及红花如意丸等口服藏药产品。

药品	
主要产品	产品功能或用途
消痛贴膏	<p>活血化瘀，消肿止痛。用于急慢性扭挫伤、跌打瘀痛、骨质增生、风湿及类风湿疼痛。落枕、肩周炎、腰肌劳损和陈旧性伤痛。</p> 
青鹏软膏	<p>活血化瘀，消肿止痛。用于风湿性关节炎、类风湿性关节炎、骨关节炎、痛风、急慢性扭挫伤、肩周炎引起的关节、肌肉肿胀疼痛及皮肤瘙痒、湿疹。</p> 
白脉软膏	<p>舒筋活络。用于白脉病，瘫痪，偏瘫，筋腱强直，外伤引起的经络及筋腱断伤、手足挛急、跛行等。</p> 



<p>红花如意丸</p>	<p>祛风镇痛，调经血，祛斑。用于妇女血症、风症、阴道炎、宫颈糜烂、心烦血虚、月经不调、痛经、下肢关节疼痛、筋骨肿胀、晨僵、麻木、小腹冷痛及寒湿痹症。</p>	
<p>铁棒锤止痛膏</p>	<p>祛风除湿，活血止痛。用于风寒湿痹，关节肿痛，跌打扭伤，神经痛等。</p>	

## 2、经营模式

公司作为一家以藏药研发、生产、销售为核心的医药工业企业，拥有独立完整的供应、研发、生产和销售体系。

### (1) 供应系统

公司设有采购物流部负责公司原、辅材料及包装物的采购，并具有完整的采购链。公司原材料采购采取原产地农户直购+市场采购相结合的方式进行，辅料包材采购采取招标比价的形式向经销商采购。

### (2) 研发系统

公司作为藏药产业中唯一“国家首批创新型企业”，自成立初就致力于用现代医药科技弘扬和发展传统的藏医药，同时围绕市场需求，顺应新环境新态势，持续发掘潜力，增强创新能力。通过研发中心、研究院、工程技术中心开展经典藏药的二次开发、新药研发、质量标准提升、药材种植和炮制研究以及临床医学研究，不断提升研发创新水平。

### (3) 生产系统

公司是我国藏药现代化的代表性企业，不断运用先进工艺技术，提升藏药产业整体生产技术水平。现拥有贴膏剂、橡胶膏剂、软膏剂、丸剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、片剂等剂型的多条生产线及相关产品的生产能力。甘南佛阁藏药有限公司、西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、甘肃奇正藏药有限公司先后取得再认证GMP证书。公司通过ISO14001环境管理体系认证。严格执行GMP相关管理规定，同时加强日常安全监督管理，落实安全责任制，在保障生产安全、环保达标的前提下，以销售需求为导向、生产计划为依据，有序实施生产，保障多品种产品销售需求的及时供给。

#### (4) 销售系统

公司以自主营销模式为主，在全国三十多个省市自治区均设立了专门的办事机构，拥有一支1,000多人的自主营销团队，采用专业化的学术推广模式和品牌推广模式在大医院、基层医疗和零售市场开展销售推广和消费者沟通，进一步推动渠道下沉，加快基层医疗渠道布局，抓住未来增长机会；同时继续推动精细化招商模式，加速市场拓展。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
货币资金	报告期内，货币资金较年初增长 66.56%，主要系应收票据到期解付增加以及收到银行回款增加。
应收票据	报告期内，应收票据较年初降低 53.07%，主要系收到应收票据减少及应收票据到期解付、背书转让增加。
应收账款	报告期内，应收账款较年初增长 312.28%，主要系根据信用政策，账期未到回收期。
预付账款	报告期内，预付账款较年初增长 51.11%，主要系预付房租、物业、技术开发及检测费等。
其他应收款	报告期内，其他应收款较年初增长 303.99%，主要系备用金借款增加。
递延所得税资产	报告期内，递延所得税资产较年初降低 41.37%，主要系报告期内，抵消未实现的内部销售损益减少导致递延所得税资产减少。
其他非流动资产	报告期内，其他非流动资产较年初增长 141.59%，主要系林芝厂房改扩建及子公司基建工程预付支出增加。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。围绕“一轴两翼三支撑”的业务战略目标，公司聚焦药品业务，不断强化已形成的品牌优势、产品优势、营销优势、研发优势及资源优势等核心竞争力，做大做强主业，持续打造学术营销专业化、品牌管理精准化、销售管理精细化、市场准入系统化、新品上市规范化、生产管理精益化六大能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

随着国家医疗保障局的成立，一系列医疗改革不断推进，中国医药市场的结构调整将加速，医药行业面临新的机遇与挑战。

2018年是公司新战略的开局之年，公司经营紧紧围绕“一轴两翼三支撑”的战略举措开展，以消费者需求为基点，坚持学术引领，扩大基层投入，探索新品上市模式，丰富品类结构，继续推广“疼痛一体化产品+藏医药特色方案”，保持业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入54,230.83万元，较上年同期增长18.33%，实现营业利润21,185.51万元，较上年同期增长17.05%，实现归属于上市公司股东净利润19,012.81万元，较上年同期增长12.07%。

大医院市场，坚持品牌驱动的学术营销策略，加大学术营销力度，持续宣传企业和产品品牌。一方面不断完善高等级循证医学证据，推广产品在相关疾病治疗中的临床价值，为客户提供更优的临床方案；另一方面，加大新产品的上市力度，完成多个新品上市会的筹备，为实现新品快速覆盖奠定基础。

基层市场，坚持学术引领，积累产品研究证据，为销售推广及产品发展提供支持。持续扩大终端覆盖，促进销售进一步增长。

零售市场，一方面紧紧围绕疼痛一体化品牌发展战略，加大奇正品牌建设力度，提升品牌影响力；另一方面加快新品上市步伐。报告期内，公司成为2018兰州国际马拉松赛官方战略合作伙伴，为赛事提供专业的骨骼肌肉疼痛一体化解决方案。针对骨骼肌肉保护开发具有藏文化特色的奇正经络操，并在消费者中深入传播推广。奇正品牌入选由发改委、中宣部、商务部及市场监督管理总局主办的首届中国自主品牌博览会，集中展示奇正品牌扎根西藏23年的发展历程；奇正消痛贴膏成功入选“中国首届OTC品牌月宣传品牌”活动，与行业优秀品牌合力开展公益传播，帮助公众更深入地了解身边的品牌药。与此同时，公司持续推进疼痛一体化新品上市准备，丰富品类结构储备，二线新品覆盖率进一步提升。

招商市场，通过招商形式的多元化，进一步推进学术营销，合理统筹全渠道发展、多渠道协同，保持了增长的态势。

研发方面，报告期内，继续以市场需求为导向，推动核心产品消痛贴膏在骨科优势治疗领域的临床研究和特色用药方法研究，开展藏医外治技术与药物配合的研究，同时在资源方面持续推动关键藏药材的标

准研究。

生产制造方面，以“绿色制造”为目标，打造安全、环保的现代化藏药生产基地。报告期内，在林芝生产基地实施技术改造及改扩建项目，在兰州、甘南生产基地引进生产线设备，实现大规格产品机械化包装，提升多品规快速生产供货能力；通过学习、培训、自查自检整改等措施，不断强化日常生产管理，提升质量水平，保障产品品质；加强日常专项监管，落实安全环保人员相关责任，保障污染物处理后达标排放且确保安全生产无事故。

职能管理方面，为搭建财务、人力资源、运营及行政四大职能共享平台夯实基础。

财务体系持续提升财务管理水平，支持业务和风险管控双向并举。一方面对标生产制造价值链环节，强化成本预算管理。深化营销经营责任制改革，优化费用管理原则，简化经营会计报表，提升分析质量和效率；另一方面严格资金管理制度，健全公司信用管理细则，强化政策培训，加强公司经营风险管理。

人力资源体系完成中高层领导干部的绩效管理实施细则，通过制度强化中高层管理者角色认知，持续为下属赋能；培养新人，搭建各部门人才梯队，持续为关键岗位提供后备梯队。

运营方面，优化研发、生产、采购、营销流程并以IT为实现载体，开展大数据平台建设。

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	542,308,302.55	458,288,459.64	18.33%	
营业成本	64,641,924.56	57,235,047.24	12.94%	
销售费用	230,632,376.57	184,060,988.96	25.30%	
管理费用	38,233,415.27	33,695,585.86	13.47%	
财务费用	5,402,741.45	-1,825,233.24	396.00%	报告期内，短期借款增加，银行贷款利息支出增加。
所得税费用	20,802,988.77	14,267,511.29	45.81%	报告期内，利润总额增长，导致所得税费用增长。
研发投入	11,973,133.69	11,426,318.24	4.79%	

经营活动产生的现金流量净额	355,738,129.04	280,539,772.22	26.80%	
投资活动产生的现金流量净额	-140,366,205.28	-43,798,392.61	-220.48%	报告期内，购买理财产品的投资支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,080,850.49	-20,270,694.40	5.87%	
现金及现金等价物净增加额	196,291,073.27	216,470,685.21	-9.32%	
税金及附加	11,112,132.68	7,863,042.75	41.32%	报告期内，公司营业收入增长，计提各项税费增加。
资产减值损失	-341,685.28	505,388.63	-167.61%	报告期内，公司计提减值损失减少。
投资收益	16,904,099.80	3,480,959.82	385.62%	报告期内，公司购买理财产品到期收益及对外投资分红收益增加。
其他收益	2,323,606.75	759,066.93	206.11%	报告期内，递延收益转入增加。
营业外收入	13,959.97	2,944,783.48	-99.53%	报告期内，递延收益转入减少。
营业外支出	1,023,097.49	278,924.56	266.80%	报告期内，公司捐赠支出增加。
少数股东损益	-85,082.65	-257,072.42	66.90%	报告期内，控股子公司亏损减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	542,308,302.55	100%	458,288,459.64	100%	18.33%
分行业					
医药业	542,308,302.55	100.00%	458,288,459.64	100.00%	18.33%
分产品					
贴膏剂	417,427,563.35	76.97%	345,486,527.96	75.39%	20.82%
软膏剂	87,454,812.83	16.13%	90,131,899.42	19.67%	-2.97%
丸剂	35,639,262.51	6.57%	21,665,046.45	4.73%	64.50%

其他	1,786,663.86	0.33%	1,004,985.81	0.22%	77.78%
分地区					
国内	541,593,175.45	99.87%	456,677,064.88	99.65%	18.59%
国外	715,127.10	0.13%	1,611,394.76	0.35%	-55.62%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

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	542,308,302.55	64,641,924.56	88.08%	18.33%	12.94%	0.57%
分产品						
贴膏剂	417,427,563.35	48,981,031.93	88.27%	20.82%	14.01%	0.71%
软膏剂	87,454,812.83	9,167,499.25	89.52%	-2.97%	1.26%	-0.44%
丸剂	35,639,262.51	5,686,041.10	84.05%	64.50%	15.12%	6.85%
其他	1,786,663.86	807,352.28	54.81%	77.78%	189.41%	-17.43%
分地区						
国内	541,593,175.45	64,469,801.06	88.10%	18.59%	13.12%	0.58%
国外	715,127.10	172,123.50	75.93%	-55.62%	-29.39%	-8.94%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,904,099.80	8.02%	报告期内，公司购买理财产品到期收回及对外投资分红的收益。	购买理财产品具有可持续性的收益。
资产减值	-341,685.28	-0.16%	报告期内，按照会计政策计提坏账损失准备。	公司每年会根据《企业会计准则》确认资产减值情况
营业外收入	13,959.97	0.01%	报告期内，收到的政府补助及返还个税手续费。	否
营业外支出	1,023,097.49	0.49%	报告期内，发生的捐赠支出。	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	643,624,592.68	25.38%	719,741,062.31	31.91%	-6.53%	
应收账款	192,432,597.57	7.59%	182,054,699.87	8.07%	-0.48%	
存货	57,038,056.43	2.25%	44,178,108.79	1.96%	0.29%	
投资性房地产	15,876,891.94	0.63%	14,378,858.50	0.64%	-0.01%	
长期股权投资	185,149,091.00	7.30%	201,848,114.93	8.95%	-1.65%	
固定资产	147,101,363.47	5.80%	167,647,101.38	7.43%	-1.63%	
在建工程	270,509,874.21	10.67%	135,029,753.08	5.99%	4.68%	
短期借款	265,000,000.00	10.45%	143,000,000.00	6.34%	4.11%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司子公司西藏奇正藏药营销有限公司于2018年1月17日与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订了公借贷字第ZH1800000006720号借款合同，取得借款165,000,000.00元，借款期限自2018年1月17日至2018年7月17日，本次借款为质押借款，质押资产为182,563,356.53元银行承兑汇票，截止2018年6月30日182,302,282.13元的银行承兑汇票已解付，解付取得利息61,901.40元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用



**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**6、衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**7、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
已累计投入募集资金总额	21,337.1
累计变更用途的募集资金总额	4,500
累计变更用途的募集资金总额比例	9.97%

**募集资金总体使用情况说明**

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2018年06月30日，公司超募资金16,092.27万元、利息5,585.48万元，共计21,677.75万元，公司根据有关规定将超募资金21,000.00万元进行现金管理，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		10,743.3	59.10%	2014年12月31日	8,823.91	是	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15		6,537.62	94.91%	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	0	21,337.1	--	--	8,823.91	--	--
超募资金投向										
购买理财产品	否									
合计	--	29,027.74	29,027.74	0	21,337.1	--	--	8,823.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募集资金 16,092.27 万元、利息 5,585.48 万元，共计 21,677.75 万元。截止报告期末，公司根据《2017 年第一次临时股东大会决议》将超募资金 21,000.00 万元进行现金管理，其余资金存于募集资金账户。									
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 公司募集资金项目已经实施完毕。2016 年 12 月 26 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用节余募集资金 9,953.71 万元永久补充流动资金，截止 2016 年 12 月 31 日，已执行完毕。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2018 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告	2018 年 08 月 22 日	详见刊登于证券时报、巨潮资讯网上的《2018 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2018-054）

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	贴膏剂的生产	196,786,400.00	354,998,082.92	325,990,365.00	39,584,108.85	13,752,719.72	13,300,211.50
甘南佛阁藏药有限公司	子公司	藏成药的生产	15,000,000.00	59,922,417.77	14,470,377.66	28,097,977.13	2,782,740.68	1,685,082.87
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	药品销售	10,000,000.00	808,408,777.22	100,786,223.40	486,484,754.88	31,735,340.14	28,885,267.33
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司	原药材、药品销售	5,000,000.00	23,165,292.36	-16,551,082.38	15,836,839.11	-1,835,700.07	-1,929,508.66

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方式	对整体生产经营和业绩的影响
Cheezheng Inc.	新设	对报告期生产经营和业绩无影响。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	20,802.31	至	27,043.00
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	20,802.31		
业绩变动的原因说明	主要系本公司药品业务持续稳定增长		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、医药行业政策方面

2018年，国务院机构改革方案发布，为完善统一的城乡居民基本医疗保险制度和大病保险制度，不断提高医疗保障水平，确保医保资金合理使用、安全可控，更好保障病有所医，组建国家医疗保障局，统筹推进医疗、医保、医药“三医联动”改革。在新的行业管理背景下，医保支付改革将全面推进，控费、降价仍将是药品招标的主基调。

在目前全国药品采购的新形势下，省级招标、二次议价、GPO、分类采购、联合采购、两票制再被强调。跨区域采购范围不断扩大，全面推行按病种付费等行业政策在各地的进一步实施落地，药品价格联动已成大势，通过医保支付价格来推动医疗机构主动压低采购价格已经是目前药品降价的主流，有可能给公司未来盈利能力带来不利影响。

应对措施：药品价格下调对于降低患者负担、减少医保支出和完成医改工作都具有重要意义。国家大力推动按病种付费，因此医保药品目录要密切联系临床用药，并遵从临床用药需求；国家将会尽快启动建立医保药品目录的动态调整机制，各省增补目录中，进入较多省份的产品，也会是未来医保目录动态调整的方向。公司将充分发挥品牌影响力和独家产品的优势，进一步挖掘核心产品的临床价值，加大学术营销和品牌营销的力度，通过营销机制变革激发团队活力，通过渠道下沉，加快新品推出，进一步扩大终端市场的渗透，提升医疗、商零、招商不同板块的销量来达成公司经营目标。

### 2、研发方面

创新药物的研发具有资金需求量大、周期性长、风险相对较高的特性。当前国家对临床研究质量和产品临床价值明确等方面的要求不断提升，这就促使企业对临床研究的人力和财力投入都大幅增加，在研品种在研究周期、研究质量等方面都面临巨大的压力。

应对措施：公司将加大对研发的人力和财力投入，加强政策法规学习，规避政策性风险发生，同时加强GCP培训，加强与CRO公司的合作，通过内部稽查制度建立和聘请第三方稽查等方法来保证研发的质量和速度。

## 第五节 重要事项

### 一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	89.86%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-031）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、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

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
西藏营销与中国民生银行吕梁分行票据纠纷	100	否	终结	胜诉	执行完毕		
西藏营销与兴业银行森淼支行票据纠纷	100	否	终结	胜诉	执行完毕		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、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



## 租赁情况说明

报告期内，公司将暂时闲置的房产出租，当期租赁收入676,708.59元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

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。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
西藏奇正藏药股份有限公司	污水	污水处理池处理后排入市政管网	厂房改建中，待定	厂房改建中，待定	厂房改建中，待定	《中药类制药工业水污染排放标准》（GB21906-2008）	2018 年上半年暂无	厂房改建完成后，由环保部门验收后核发	暂无

防治污染设施的建设和运行情况

在建中

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司技术改造及改扩建工程符合国家产业政策，项目已获西藏林芝市环境保护局批复，详见《关于西藏奇正藏药股份有限公司技术改造及改扩建工程环境影响报告书的批复（林环审[2017]110号）》

突发环境事件应急预案

为了建立健全突发环境事件应急机制，提高公司环境保护应急反应能力，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事故的危害，指导和规范突发性环境污染事故的应急处理工作，维护公司稳定和正常的运行秩序，保障公司人员和财产的安全，公司制定了《西藏奇正藏药股份有限公司突发环境事件应急预案（SMP-084）》（以下简称“《应急预案》”）并在西藏林芝市巴宜区环境保护局备案，《应急预案》规定了工作原则、突发性环境污染事故应急预警标准、组织领导机构和指挥体系及职责、预警和预防机制、应急响应、安全防护、通报与信息发布、应急终止后的行动、应急保障等内容。

环境自行监测方案

厂房改扩建完毕后由化验室每周监测一次，委托第三方环保监测公司4次/年进行监测

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司结合自身在藏医药领域所积累的资源 and 优势，围绕医疗健康开展精准扶贫工作，通过筹集专项资金支持和改善民间藏医教育，开办和帮助民间藏医诊疗机构，开展藏医义诊，扶困助残等方式将扶贫工作落到实处。

### （2）半年度精准扶贫概要

在支持和改善西藏及青海、四川民间藏医教育方面投入60万，其中支持一所学校运行及建设学校食堂费用50万、支付五所学校建设工程图纸设计费用10万；在玉树协同民宗委开展大型义诊活动，免费发放市场价值433.2万元的药品；为肢残人士安装假肢支付首批费用30万。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	90
2.物资折款	万元	433.2

二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	60
5.健康扶贫	—	—
其中：    5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	433.2
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	30
8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

#### （4）后续精准扶贫计划

2018年度下半年，公司由专人负责精准扶贫项目的落实，并计划继续开展支持青海及四川五所民间藏医教育学校建设工程，支持藏医诊所运行。将在甘肃定点扶贫村庄开展修建田间道路扶贫项目，同时对西藏林芝地区波密县海定村贫困家庭进行医疗扶贫。

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

#### 3、证券发行与上市情况

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,931	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

				股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	69.16%	280,780,000			280,780,000	质押	19,500,000
西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	20.68%	83,950,000			83,950,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.74%	3,010,900			3,010,900		
交通银行股份有限公司-国联安中证医药 100 指数证券投资基金	其他	0.12%	494,666	+100,700		494,666		
谢华斌	境内自然人	0.07%	297,201	+40,400		297,201		
周乐萍	境内自然人	0.07%	268,079	+60,129		268,079		
李英	境内自然人	0.06%	260,000	+40,000		260,000		
施建云	境内自然人	0.05%	211,000	+136,000		211,000		
刘明明	境内自然人	0.05%	183,200	-30,167		183,200		
励国定	境内自然人	0.05%	182,900	+500		182,900		
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 100% 的股权。除以上情况外，公司未知上述其他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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
甘肃奇正实业集团有限公司	280,780,000		人民币普通股	280,780,000				
西藏宇妥文化发展有限公司	83,950,000		人民币普通股	83,950,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	3,010,900		人民币普通股	3,010,900				
交通银行股份有限公司-国联安中证医药 100 指数证券投资基金	494,666		人民币普通股	494,666				
谢华斌	297,201		人民币普通股	297,201				
周乐萍	268,079		人民币普通股	268,079				

李英	260,000	人民币普通股	260,000
施建云	211,000	人民币普通股	211,000
刘明明	183,200	人民币普通股	183,200
励国定	182,900	人民币普通股	182,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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 100% 的股权。除以上情况外，公司未知上述其他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）	公司股东谢华斌通过普通证券账户持有公司股份 1,000 股、通过投资者信用证券账户持有公司股份 296,201 股，合计持有公司股份 297,201 股。公司股东刘明明通过普通证券账户持有公司股份 300 股、通过投资者信用证券账户持有公司股份 182,900 股，合计持有公司股份 183,200 股。公司股东励国定通过普通证券账户持有公司股份 500 股、通过投资者信用证券账户持有公司股份 182,400 股，合计持有公司股份 182,900 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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
雷菊芳	董事长	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届董事会非独立董事，在第四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	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届董事会非独立董事，在第四届董事会第一次会议被聘任为总裁
骆燮龙	董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届董事会非独立董事
索朗欧珠	董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届董事会非独立董事
杜守颖	独立董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届董事会独立董事
吴清功	独立董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届董事会独立董事
李春瑜	独立董事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届董事会独立董事
贾钰	监事会主席	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届监事会非职工代表监事，在第四届监事会第一次会议被选举为监事会主席
何志坚	监事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届监事会非职工代表监事
何君光	监事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在公司 2017 年度股东大会被选举为公司第四届监事会非职工代表监事
姚晓梅	职工监事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在职工代表大会被选举为职工监事
万玛旦增	职工监事	被选举	2018 年 05 月 15 日	在职工代表大会被选举为职工监事
肖剑琴	运营副总裁	聘任	2018 年 05 月 15 日	在第四届董事会第一次会议被聘任为运营副总裁



王志强	副总裁兼行政管理部总监	聘任	2018年05月15日	在第四届董事会第一次会议被聘任为副总裁兼行政管理部总监
李军	副总裁	聘任	2018年05月15日	在第四届董事会第一次会议被聘任为副总裁
陈维武	研发中心总经理	聘任	2018年05月15日	在第四届董事会第一次会议被聘任为研发中心总经理
冯平	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	聘任	2018年05月15日	在第四届董事会第一次会议被聘任为副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任
李金明	副总裁兼财务总监	解聘	2018年02月12日	因个人原因辞去公司副总裁兼财务总监职务

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	643,624,592.68	386,432,943.05
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		
应收票据	298,419,904.82	635,893,903.41
应收账款	192,432,597.57	46,674,906.04
预付款项	4,736,573.42	3,134,466.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	408.10	1,325.44
应收股利		
其他应收款	27,330,326.52	6,765,154.39
买入返售金融资产		
存货	57,038,056.43	51,108,373.01
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	557,170,877.58	428,686,322.15
流动资产合计	1,780,753,337.12	1,558,697,394.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,149,091.00	200,000,000.00
投资性房地产	15,876,891.94	16,394,629.26
固定资产	147,101,363.47	154,447,413.97
在建工程	270,509,874.21	249,634,115.48
工程物资	114,508.91	114,508.91
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,556,802.26	49,298,403.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,487,179.24	1,563,047.64
递延所得税资产	5,697,971.80	9,718,533.73
其他非流动资产	40,347,168.07	16,700,334.40
非流动资产合计	754,840,850.90	737,870,986.62
资产总计	2,535,594,188.02	2,296,568,381.10
流动负债：		
短期借款	265,000,000.00	220,000,000.00
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	7,248,959.94	9,195,626.74

预收款项	7,309,173.52	9,062,783.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,641,646.39	35,985,646.11
应交税费	46,845,670.62	16,825,482.72
应付利息	3,499,333.33	1,295,833.33
应付股利	166,460,000.00	
其他应付款	39,019,679.40	47,814,180.61
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		
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	556,024,463.20	340,179,552.94
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	61,733,800.02	62,596,106.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,733,800.02	62,596,106.77
负债合计	617,758,263.22	402,775,659.71
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	410,941,259.45	410,941,259.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	206,430,307.71	206,430,307.71
一般风险准备		
未分配利润	877,277,075.37	853,609,015.16
归属于母公司所有者权益合计	1,900,648,642.53	1,876,980,582.32
少数股东权益	17,187,282.27	16,812,139.07
所有者权益合计	1,917,835,924.80	1,893,792,721.39
负债和所有者权益总计	2,535,594,188.02	2,296,568,381.10

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：刘凯列

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	282,198,951.90	109,144,160.43
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	9,612,313.07	142,937,774.91
应收账款	382,980,719.64	404,562,838.94
预付款项	3,549,504.88	2,551,838.06
应收利息	408.10	1,325.44
应收股利		
其他应收款	197,666,594.22	170,510,566.52
存货	41,869,808.43	35,558,425.70
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	282,937,687.55	331,445,125.53
流动资产合计	1,200,815,987.79	1,196,712,055.53
非流动资产：		

可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	585,072,628.70	599,068,832.55
投资性房地产	26,578,177.97	26,501,017.53
固定资产	64,903,715.44	68,409,415.58
在建工程	90,829,848.01	72,517,633.03
工程物资	114,508.91	114,508.91
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,036,754.76	15,346,247.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	160,799.94	187,599.94
递延所得税资产	1,736,487.29	2,870,810.04
其他非流动资产	14,519,437.70	11,724,229.85
非流动资产合计	838,952,358.72	836,740,295.22
资产总计	2,039,768,346.51	2,033,452,350.75
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	32,035,668.76	10,133,869.33
预收款项	13,448.30	77,907.00
应付职工薪酬	2,847,705.11	8,360,692.86
应交税费	24,777,193.75	12,794,326.66
应付利息		
应付股利	166,460,000.00	
其他应付款	35,107,263.05	190,444,352.36
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	261,241,278.97	221,811,148.21
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	34,138,696.75	34,238,115.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,138,696.75	34,238,115.53
负债合计	295,379,975.72	256,049,263.74
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	206,430,307.71	206,430,307.71
未分配利润	720,936,215.14	753,950,931.36
所有者权益合计	1,744,388,370.79	1,777,403,087.01
负债和所有者权益总计	2,039,768,346.51	2,033,452,350.75

### 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	542,308,302.55	458,288,459.64



其中：营业收入	542,308,302.55	458,288,459.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	349,680,905.25	281,534,820.20
其中：营业成本	64,641,924.56	57,235,047.24
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		
税金及附加	11,112,132.68	7,863,042.75
销售费用	230,632,376.57	184,060,988.96
管理费用	38,233,415.27	33,695,585.86
财务费用	5,402,741.45	-1,825,233.24
资产减值损失	-341,685.28	505,388.63
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）	16,904,099.80	3,480,959.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,050,288.54	1,848,114.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,323,606.75	759,066.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	211,855,103.85	180,993,666.19
加：营业外收入	13,959.97	2,944,783.48
减：营业外支出	1,023,097.49	278,924.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	210,845,966.33	183,659,525.11
减：所得税费用	20,802,988.77	14,267,511.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	190,042,977.56	169,392,013.82
（一）持续经营净利润（净亏损以	190,042,977.56	169,392,013.82

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	190,128,060.21	169,649,086.24
少数股东损益	-85,082.65	-257,072.42
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	190,042,977.56	169,392,013.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	190,128,060.21	169,649,086.24
归属于少数股东的综合收益总额	-85,082.65	-257,072.42
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.4683	0.4179
(二) 稀释每股收益	0.4683	0.4179

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：刘凯列

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	263,711,316.04	263,120,966.26
减：营业成本	72,173,315.98	61,908,884.03
税金及附加	4,488,567.15	4,853,545.34
销售费用	21,418,470.18	7,787,987.77
管理费用	30,460,144.03	28,092,405.74
财务费用	-158,922.00	-285,477.66
资产减值损失	155,569.65	54,978.95
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）	12,266,255.05	3,480,959.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,050,288.54	1,848,114.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	449,418.78	152,925.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	147,889,844.88	164,342,527.05
加：营业外收入		93,402.96
减：营业外支出	10,000.00	244,640.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	147,879,844.88	164,191,290.01
减：所得税费用	14,434,561.10	14,605,937.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	133,445,283.78	149,585,352.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	133,445,283.78	149,585,352.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	133,445,283.78	149,585,352.36
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	808,373,680.83	665,616,333.08
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		
收到其他与经营活动有关的现金	560,433.92	4,476,004.48
经营活动现金流入小计	808,934,114.75	670,092,337.56
购买商品、接受劳务支付的现金	41,090,759.44	33,764,703.87
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	113,871,755.40	113,111,809.08
支付的各项税费	76,348,025.00	51,060,630.64
支付其他与经营活动有关的现金	221,885,445.87	191,615,421.75
经营活动现金流出小计	453,195,985.71	389,552,565.34
经营活动产生的现金流量净额	355,738,129.04	280,539,772.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	820,850,909.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,904,099.80	3,574,592.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,531,898.62
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	837,755,008.80	232,106,491.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,121,214.08	24,904,883.70
投资支付的现金	935,000,000.00	251,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	978,121,214.08	275,904,883.70

投资活动产生的现金流量净额	-140,366,205.28	-43,798,392.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	460,225.85	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	460,225.85	
取得借款收到的现金	165,000,000.00	143,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	132,307,169.78	107,116,808.68
筹资活动现金流入小计	297,767,395.63	250,116,808.68
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	116,496,335.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,640,499.98	1,431,628.68
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	193,207,746.14	152,459,539.26
筹资活动现金流出小计	316,848,246.12	270,387,503.08
筹资活动产生的现金流量净额	-19,080,850.49	-20,270,694.40
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	196,291,073.27	216,470,685.21
加：期初现金及现金等价物余额	254,125,773.27	350,810,837.84
六、期末现金及现金等价物余额	450,416,846.54	567,281,523.05

## 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	464,234,203.32	292,248,849.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,673,589.90	183,441,776.10
经营活动现金流入小计	466,907,793.22	475,690,625.41
购买商品、接受劳务支付的现金	49,349,554.46	38,514,888.39
支付给职工以及为职工支付的现金	29,533,366.68	26,487,234.83
支付的各项税费	38,035,684.11	44,019,718.64

支付其他与经营活动有关的现金	237,215,864.72	104,414,062.05
经营活动现金流出小计	354,134,469.97	213,435,903.91
经营活动产生的现金流量净额	112,773,323.25	262,254,721.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	474,850,909.00	215,579,829.74
取得投资收益收到的现金	12,266,255.05	3,574,592.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	487,117,164.05	219,154,422.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,980,990.68	1,546,872.72
投资支付的现金	410,854,705.15	251,000,000.00
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	426,835,695.83	252,546,872.72
投资活动产生的现金流量净额	60,281,468.22	-33,392,450.51
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		21,496,335.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,388.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		21,751,723.54
筹资活动产生的现金流量净额		-21,751,723.54
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	173,054,791.47	207,110,547.45
加：期初现金及现金等价物余额	109,144,160.43	105,342,860.89

六、期末现金及现金等价物余额	282,198,951.90	312,453,408.34
----------------	----------------	----------------

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	406,000,000.00				410,941,259.45					206,430,307.71		853,609,015.16	16,812,139.07	1,893,792,721.39
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				410,941,259.45					206,430,307.71		853,609,015.16	16,812,139.07	1,893,792,721.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												23,668,060.21	375,143.20	24,043,203.41
（一）综合收益总额												190,128,060.21	-85,082.65	190,042,977.56
（二）所有者投入和减少资本													460,225.85	460,225.85
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													460,225.85	460,225.85



												.85	.85	
(三) 利润分配												-166,460,000.00	-166,460,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-166,460,000.00	-166,460,000.00	
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				410,941,259.45				206,430,307.71			877,277,075.37	17,187,282.27	1,917,835,924.80

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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				410,941,259.45				176,713,345.73			740,823,577.78	16,881,920.19	1,751,360,103.15
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				410,941,259.45				176,713,345.73		740,823,577.78	16,881,920.19	1,751,360,103.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											11,309,086.24	-257,072.42	11,052,013.82
(一)综合收益总额											169,649,086.24	-257,072.42	169,392,013.82
(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											-158,340,000.00		-158,340,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-158,340,000.00		-158,340,000.00
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				410,941,259.45			176,713,345.73		752,132,664.02	16,624,847.77	1,762,412,116.97	

## 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				206,430,307.71	753,950,931.36	1,777,403,087.01
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				206,430,307.71	753,950,931.36	1,777,403,087.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-33,014,716.22	-33,014,716.22
（一）综合收益总额										133,445,283.78	133,445,283.78
（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										-166,460,000.00	-166,460,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-166,460,000.00	-166,460,000.00	
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					206,430,307.71	720,936,215.14	1,744,388,370.79

上年金额

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				176,713,345.73	644,838,273.52	1,638,573,467.19
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				176,713,345.73	644,838,273.52	1,638,573,467.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-8,754,647.64	-8,754,647.64
(一)综合收益总额										149,585,352.36	149,585,352.36
(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										-158,340,000.00	-158,340,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-158,340,000.00	-158,340,000.00
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				176,713,345.73	636,083,625.88	1,629,818,819.55

### 三、公司基本情况

#### 1、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。2016年5月25日取得西藏自治区工商行政管理局换发91540000710910578J的统一社会信用代码营业执照。

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

本公司股本中甘肃奇正实业集团有限公司持股69.16%，西藏宇妥文化发展有限公司持股20.68%，社会公众股东持股10.16%，实际控制人为雷菊芳女士。

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为医药制造业，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等。

本公司经营范围：生产贴膏剂、软膏剂、颗粒剂；药材收购加工；进出口贸易【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】。

#### 3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司全体董事于2018年8月20日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计15家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 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42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

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：应收款项坏账准备的计提方法（五（十一））、存货的计价方法和存货跌价准备的计提方法（五（十二））、折旧与摊销（五（十六）、五（二十一）、五（二十三））、长期资产减值（五（二十二））、收入确认（五（二十八））、递延所得税资产确认（五（三十））。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本五“（三十二）其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果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日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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）合营安排分类

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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营会计处理方法

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下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。

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。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 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账面余额大于 50 万元，其他应收款账面余额大于 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	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### (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
无风险组合	其他方法
余额百分比法组合	余额百分比法

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
90 天以内（含 90 天）	0.00%	0.00%
90 天-1 年（含 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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
------	----------	-----------

余额百分比法组合		10.00%
----------	--	--------

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
无风险组合	0.00%	0.00%

### (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	单项金额不重大且按组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料。

### (2) 存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出采用月末一次加权平均法核算。

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

### (3) 确定不同类别存货可变现净值的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，通常按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的

目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

### 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息

和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他	年限平均法	5	5%	19%



### (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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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；③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；④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；⑤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。

## 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：A资产支出已经发生；B借款费用已经发生；C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

无

## 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、非专利技术及其他，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

1) 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。

2) 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	土地使用权证年限
非专利技术	10
其他	2-5

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。

本公司研发费用资本化的具体依据：

①药品：公司根据《药品注册管理办法》里的明细分类和管理细则确定不同类型药品的临床期间和临床实验要求确定资本化的标准，以药物进入临床试验阶段为资本化依据。

②自研保健食品以取得保健食品批准文号为资本化依据。

③自研食品以标准备案或符合国家食品安全完成为资本化依据。

## 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，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，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。摊销年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
房屋维修费	年限平均法	10-20
山南地区桑日药材基地工程	年限平均法	5

### 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

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**

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

无

## 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) 可行权权益工具最佳估计数确定依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；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，销售收入确认具体时点如下：

### (1) 国内销售业务

国内销售业务主要是标准包装产品，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。根据风险转移程度，收入确认时点为：



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。

## （2）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。

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。

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。

## 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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期 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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 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

#### (1) 公允价值

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。

##### 1) 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）。

##### 2) 估值技术

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。

### 3) 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。

a. 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；

b. 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；

c. 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：

a. 活跃市场中类似资产或负债的报价。

b. 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

c. 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。

d. 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。

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

### 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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可



收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## (2) 存货跌价

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (3) 长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断，本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料。

## (4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (5) 递延所得税资产

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，以确认本公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和

金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

对于在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用以抵扣具有较大的不确定性，或损失获得税务局批复的可能性较低，故该些公司亦未对该等递延所得税资产予以确认。如果该些公司未来应纳税所得额多于或少于目前预期，或损失获得税务局批准，本公司将需进一步确认或者转回递延所得税资产。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金額存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
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%

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、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、林芝市奇正雪域珍品药品有限公司、西藏宇正健康科技有限公司	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、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；根据西藏自治区人民政府藏政发[2018]25号文自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。

(2) 依据财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，甘肃奇正藏药有限公司、甘南佛阁藏药有限公司自2015年1月1日-2020年12月31日期间，按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

### 城市维护建设税

(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、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、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、林芝市奇正雪域珍品药品有限公司、西藏宇正健康科技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按实际应缴纳流转税额的5%计缴。

### 教育费附加

本公司及本公司其他子公司按实际应缴流转税额的3%计缴。

### 地方教育附加

本公司及本公司其他子公司按实际应缴流转税额的2%计缴。

(3) 税务总局关于调整增值税税率的通知(财税〔2018〕32号)规定，自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

## 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	97,374.81	1,249,662.40
银行存款	450,319,471.73	252,876,110.87
其他货币资金	193,207,746.14	132,307,169.78
合计	643,624,592.68	386,432,943.05

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
用于质押借款的银行存款	193,207,746.14	132,307,169.78
合计	193,207,746.14	132,307,169.78

除上述事项外，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## 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

## 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	298,419,904.82	635,893,903.41
合计	298,419,904.82	635,893,903.41

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	261,074.40
合计	261,074.40

## (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	7,629,934.23	
合计	7,629,934.23	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	255,302.00
合计	255,302.00

其他说明

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,996,011.36	100.00%	6,563,413.79	3.30%	192,432,597.57	53,763,094.10	100.00%	7,088,188.06	13.18%	46,674,906.04
合计	198,996,011.36	100.00%	6,563,413.79	3.30%	192,432,597.57	53,763,094.10	100.00%	7,088,188.06	13.18%	46,674,906.04

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	182,986,946.87		

3 个月至 1 年	9,833,346.72	491,667.34	5.00%
1 年以内小计	192,820,293.59	491,667.34	
1 至 2 年	109,045.59	10,904.56	10.00%
2 至 3 年	8,328.98	2,498.69	30.00%
3 年以上	6,058,343.20	6,058,343.20	100.00%
合计	198,996,011.36	6,563,413.79	

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：

无

## (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 524,774.27 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	与本公司关系	账面余额	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
客户1	非关联方	30,237,460.00	15.20		90天以内	货款
客户2	非关联方	20,474,177.79	10.29	5,879.95	90天以内20,356,578.79元；91天-360天以内117,599.00元	货款
客户3	非关联方	15,293,010.00	7.69		90天以内	货款
客户4	非关联方	11,718,954.98	5.89	167,957.75	90天以内8,359,800.00元；91天-360天以内3,359,154.98元	货款
客户5	非关联方	9,765,269.97	4.91	52,143.00	90天以内8,722,410.00元；91天-360天以内1,042,859.97元	货款
合计		87,488,872.74	43.97	225,980.70		

(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

## 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	4,436,812.39	93.67%	2,929,943.57	93.48%
1 至 2 年	130,044.05	2.75%	204,523.42	6.52%
2 至 3 年	169,716.98	3.58%		
合计	4,736,573.42	--	3,134,466.99	--

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：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
供应商1	非关联方	4,249,614.05	29.66	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商2	非关联方	1,775,162.72	12.39	90天-1年	实验款	合同正在履行中
供应商3	非关联方	1,632,604.39	11.40	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商4	非关联方	791,670.38	5.53	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商5	非关联方	790,183.82	5.51	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
合计		9,239,235.36	64.49			

## 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	408.10	1,325.44
合计	408.10	1,325.44

## (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	28,412,919.16	100.00%	1,082,592.64	3.81%	27,330,326.52	7,664,658.04	100.00%	899,503.65	11.74%	6,765,154.39
合计	28,412,919.16	100.00%	1,082,592.64	3.81%	27,330,326.52	7,664,658.04	100.00%	899,503.65	11.74%	6,765,154.39

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	20,554,025.62		
3 个月至 1 年	3,515,770.00	175,788.50	5.00%
1 年以内小计	24,069,795.62	175,788.50	



1 至 2 年	1,982,406.65	198,240.67	10.00%
2 至 3 年	67,478.72	20,243.61	30.00%
3 年以上	509,995.60	509,995.60	100.00%
合计	26,629,676.59	904,268.38	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
公司代垫房款	1,783,242.57	178,324.26	10.00%
合计	1,783,242.57	178,324.26	10.00%

确定该组合依据的说明：

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

## (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 183,088.99 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	3,459,435.28	3,834,272.97
保证金及押金	843,796.13	1,780,292.56
备用金	19,889,808.81	1,546,018.02
临时借款	4,219,878.94	504,074.49
合计	28,412,919.16	7,664,658.04

## (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
西藏奇正慈善基金会	捐赠款	2,000,000.00	91天-1年	7.04%	100,000.00
张国军	备用金	1,454,654.42	90天以内	5.12%	
杨廷来	职工借医疗款	100,000.00	91天-1年	0.35%	5,000.00
杨廷来	职工借医疗款	1,200,000.00	1-2年	4.22%	120,000.00
北京叶氏企业集团有限公司	租赁、押金	615,903.37	90天以内	2.17%	
王雪双	备用金	270,224.39	91天-1年	0.95%	13,511.22
李崔春	备用金	619,562.00	90天以内	2.18%	
合计	--	6,260,344.18	--	22.03%	238,511.22

## (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	23,833,838.02		23,833,838.02	18,573,528.24		18,573,528.24
在产品	6,790,870.78		6,790,870.78	4,792,720.22		4,792,720.22
库存商品	18,194,801.25		18,194,801.25	20,337,346.11		20,337,346.11

周转材料	8,218,546.38		8,218,546.38	7,404,778.44		7,404,778.44
合计	57,038,056.43		57,038,056.43	51,108,373.01		51,108,373.01

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 11、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
理财产品	550,000,000.00	421,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	4,473,144.06	4,173,121.67
预缴税金	2,697,733.52	3,513,200.48
合计	557,170,877.58	428,686,322.15

其他说明：

注：理财产品主要为金融机构发放的投资于央行票据、政策性金融债、银行间债券市场国债及其他金融工具的非上市金融工具。本公司购买的理财产品为保本保收益型银行理财产品，期末按其摊余成本列示。

## 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：	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

### (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		
西藏银行股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					1.33%	
合计	40,000,000.00			40,000,000.00					--	

### (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

## 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

## 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

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西藏群英 投资中心 (有限合 伙)	200,000,0 00.00		14,850,90 9.00	5,050,288 .54			-5,050,28 8.54			185,149,0 91.00	
小计	200,000,0 00.00		14,850,90 9.00	5,050,288 .54			-5,050,28 8.54			185,149,0 91.00	
合计	200,000,0 00.00		14,850,90 9.00	5,050,288 .54			-5,050,28 8.54			185,149,0 91.00	

其他说明

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,944,422.52			21,944,422.52
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,944,422.52			21,944,422.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,549,793.26			5,549,793.26
2.本期增加金额	517,737.32			517,737.32
(1) 计提或摊销				
(2) 从固定资产累 计折旧转入	517,737.32			517,737.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,067,530.58			6,067,530.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,876,891.94			15,876,891.94
2.期初账面价值	16,394,629.26			16,394,629.26

### (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

其他说明

注：投资性房地产均已办理产权证书。

①2017年5月12日本公司将位于北京朝阳区峻峰华亭，固定资产编号为A011302002、A011302003的房产1501、1502室出租给北京铭泽源环境工程有限公司；

②2017年7月02日本公司将位于西安市碑林区友谊东路天伦盛世2栋，固定资产编号为101201008的房产2705室出租给西安宏汇建设工程有限公司，租赁期限为2017年7月02日至2018年7月01日止，共计12个月；

③2017年9月01日本公司将位于西安市碑林区友谊东路天伦盛世2栋，固定资产编号为101201007的房产2704室出租给个人，租赁期限为2017年9月01日至2018年8月31日止，共计12个月；

④2017年10月01日本公司将位于西安市碑林区友谊东路天伦盛世2栋，固定资产编号为101201006的房产2703室出租给个人，租赁期限为2017年10月01日至2020年9月30日止，共计36个月；

⑤2017年11月01日本公司将位于西安市碑林区友谊东路天伦盛世2栋，固定资产编号为101201004、101201005的房产2701、2702室出租给西安昌弘新能源工程有限公司，租赁期限为2017年11月01日至2020年10月31日止，共计36个月；

⑥2017年11月01日本公司将位于西安市碑林区友谊东路天伦盛世2栋，固定资产编号为101201009的房产2706室出租给西安联诚电力工程有限公司，租赁期限为2017年11月01日至2019年10月31日止，共计24个月。

## 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	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	162,783,988.78	81,317,183.04	16,205,633.32	43,868,786.96	304,175,592.10
2.本期增加金额		1,692,595.13	183,333.33	523,809.90	2,399,738.36
(1) 购置		1,692,595.13	183,333.33	523,809.90	2,399,738.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,932,716.56		229,615.92	2,162,332.48
(1) 处置或报废		1,932,716.56		229,615.92	2,162,332.48
4.期末余额	162,783,988.78	81,077,061.61	16,388,966.65	44,162,980.94	304,412,997.98
二、累计折旧					
1.期初余额	52,974,512.65	47,903,442.20	11,854,139.73	36,996,083.55	149,728,178.13
2.本期增加金额	4,057,293.08	2,888,737.13	593,165.84	1,213,409.82	8,752,605.87
(1) 计提	4,057,293.08	2,888,737.13	593,165.84	1,213,409.82	8,752,605.87
3.本期减少金额		959,992.31		209,157.18	1,169,149.49
(1) 处置或报废		959,992.31		209,157.18	1,169,149.49
4.期末余额	57,031,805.73	49,832,187.02	12,447,305.57	38,000,336.19	157,311,634.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	105,752,183.05	31,244,874.59	3,941,661.08	6,162,644.75	147,101,363.47



2.期初账面价值	109,809,476.13	33,413,740.84	4,351,493.59	6,872,703.41	154,447,413.97
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器、其他设备	6,169,803.24	4,198,282.00		1,971,521.24	

**(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**

无

其他说明

在固定资产核算但暂时未用的固定资产情况：2017年7月本公司“西藏奇正藏药股份有限公司技术改造及改扩建工程”项目开始筹备，年底停产后产生部分暂时未用固定资产，待前述扩建项目完成后，该部分暂时未用固定资产将继续投入正常使用，为企业带来经济利益。

**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
保健功能食品深加工产业基地项目	173,589,071.14		173,589,071.14	171,496,399.19		171,496,399.19
甘肃兰州商会大厦	59,327,014.29		59,327,014.29	59,219,935.20		59,219,935.20
林芝改扩建工程	27,973,479.35		27,973,479.35	11,640,679.40		11,640,679.40
藏药生产线设备	3,563,024.84		3,563,024.84	3,518,868.59		3,518,868.59

扩建												
经典藏药生产线 技术改造工程	2,527,930.22					2,527,930.22	2,101,214.67					2,101,214.67
拉萨宇妥德堂林 家园工程	1,657,018.43					1,657,018.43	1,657,018.43					1,657,018.43
林芝改扩建设备	1,422,342.76					1,422,342.76						
安装工程-高效 液相色谱仪	449,993.18					449,993.18						
合计	270,509,874.21					270,509,874.21	249,634,115.48					249,634,115.48

## (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
保健功 能食品 深加工 产业基 地	208,260, 103.00	171,496, 399.19	2,092,67 1.95			173,589, 071.14	83.35%	83.35%				其他
甘肃兰 州商会 大厦	65,242,4 98.25	59,219,9 35.20	107,079. 09			59,327,0 14.29	90.93%	90.93%				其他
林芝改 扩建工 程	60,885,0 00.00	11,640,6 79.40	16,332,7 99.95			27,973,4 79.35	45.94%	45.94%				其他
藏药生 产线设 备扩建	17,000,0 00.00	3,518,86 8.59	44,156.2 5			3,563,02 4.84	94.14%	94.14%				其他
经典藏 药生产 线技术 改造工 程	15,775,6 56.29	2,101,21 4.67	426,715. 55			2,527,93 0.22	88.76%	88.76%				其他
拉萨宇 妥德堂 林家园 工程	48,800,0 00.00	1,657,01 8.43				1,657,01 8.43	3.40%	3.40%				其他

林芝改扩建设备	26,059,000.00		1,422,342.76			1,422,342.76	9.95%	9.95%				其他
安装工程-高效液相色谱仪	526,492.00		449,993.18			449,993.18	85.47%	85.47%				其他
合计	442,548,749.54	249,634,115.48	20,875,758.73			270,509,874.21	--	--				--

### (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
专用材料	114,508.91	114,508.91
合计	114,508.91	114,508.91

## 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

### (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	57,279,417.62		387,343.75	7,879,755.15	65,546,516.52
2.本期增加金额				306,018.16	306,018.16
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				306,018.16	306,018.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,279,417.62		387,343.75	8,185,773.31	65,852,534.68
二、累计摊销					
1.期初余额	9,947,150.02		352,330.77	5,948,632.50	16,248,113.29
2.本期增加金额	616,830.06		15,000.00	415,789.07	1,047,619.13
(1) 计提	616,830.06		15,000.00	415,789.07	1,047,619.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,563,980.08		367,330.77	6,364,421.57	17,295,732.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	46,715,437.54		20,012.98	1,821,351.74	48,556,802.26
2.期初账面价值	47,332,267.60		35,012.98	1,931,122.65	49,298,403.23

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

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
房屋维修费	1,375,447.70		49,068.40		1,326,379.30
山南地区桑日药材基地工程	187,599.94		26,800.00		160,799.94
合计	1,563,047.64		75,868.40		1,487,179.24

其他说明

①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10-20年。

②本公司西藏奇正藏药股份有限公司摊销基地种植建设费用，摊销期5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	17,191,136.40	4,053,464.72	17,527,416.04	4,195,866.03
内部交易未实现利润	18,256,335.14	1,644,507.08	36,817,784.53	5,522,667.70
合计	35,447,471.54	5,697,971.80	54,345,200.57	9,718,533.73

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

无

**(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		5,697,971.80		9,718,533.73

**(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
资产减值准备	43,826.66	49,232.30
合计	43,826.66	49,232.30

**(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5,697,971.80元，其中资产减值准备引起的递延所得税资产4,053,464.72元，合并抵消未实现内部销售损益引起的递延所得税资产1,644,507.08元。

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付基建及设备款	40,347,168.07	16,700,334.40
合计	40,347,168.07	16,700,334.40

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	165,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	265,000,000.00	220,000,000.00

短期借款分类的说明：

注①：本公司子公司西藏奇正藏药营销有限公司于2018年1月17日与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订了公借贷字第ZH180000006720号借款合同，取得借款165,000,000.00元，借款期限自2018年1月17日至2018年7月17日，本次借款为质押借款，质押资产为182,563,356.53元银行承兑汇票，截止2018年6月30日182,302,282.13元的银行承兑汇票已解付，解付取得利息61,901.40元。

注②：本公司子公司西藏奇正藏药营销有限公司于2017年10月26日与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订了公借贷字第ZH1700000123154号借款合同，取得借款100,000,000.00元，借款期限自2017年10月27日至2018年10月27日，本次借款为信用借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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
1 年以内（含 1 年）	6,393,200.10	8,329,979.17
1-2 年（含 2 年）	172,727.40	187,014.38
2-3 年（含 3 年）	232,364.15	306,851.70
3 年以上	450,668.29	371,781.49
合计	7,248,959.94	9,195,626.74

#### (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
临夏市第三建筑工程公司第六分公司	202,160.00	合同未执行完毕
上海沪试分析仪器有限公司	156,524.95	合同未执行完毕
岳阳百利勘测科技有限公司西藏分公司	90,000.00	合同未执行完毕
兰州农之品生态科技有限公司	50,000.00	合同未执行完毕
滁州市筑诚建筑工程有限公司	35,257.13	合同未执行完毕
合计	533,942.08	--

其他说明：

期末账龄超过1年的大额应付账款533,942.08元，主要为购买设备和工程尾款，占应付账款总额的7.37%。



### 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
1 年以内（含 1 年）	7,191,649.71	8,944,149.62
1-2 年	18,576.20	118,633.81
2-3 年	98,947.61	
合计	7,309,173.52	9,062,783.43

#### (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	34,857,352.11	90,452,272.14	106,491,556.80	18,818,067.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,128,294.00	12,318,726.49	11,623,441.55	1,823,578.94
三、辞退福利		319,452.00	319,452.00	0.00
合计	35,985,646.11	103,090,450.63	118,434,450.35	20,641,646.39

#### (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	27,197,278.78	75,156,343.12	91,381,735.75	10,971,886.15
2、职工福利费	6,069,503.22	1,294,551.59	1,429,507.34	5,934,547.47
3、社会保险费	545,972.35	5,491,213.72	5,262,323.23	774,862.84

其中：医疗保险费	501,383.35	4,796,336.98	4,594,664.41	703,055.92
工伤保险费	20,514.96	253,117.06	241,107.61	32,524.41
生育保险费	24,074.04	441,759.68	426,551.21	39,282.51
4、住房公积金	586,917.18	8,322,683.30	8,187,094.62	722,505.86
5、工会经费和职工教育经费	457,680.58	187,480.41	230,895.86	414,265.13
合计	34,857,352.11	90,452,272.14	106,491,556.80	18,818,067.45

### (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	1,066,661.72	11,829,459.22	11,205,344.03	1,690,776.91
2、失业保险费	61,632.28	489,267.27	418,097.52	132,802.03
合计	1,128,294.00	12,318,726.49	11,623,441.55	1,823,578.94

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,817,478.83	9,255,031.51
企业所得税	9,692,204.14	5,632,853.42
个人所得税	512,751.88	482,092.67
城市维护建设税	2,197,145.27	639,481.44
教育费附加	1,592,554.23	472,814.13
印花税	231,177.17	294,808.46
房产税	459,512.41	48,314.84
土地使用税	340,824.00	86.25
环境保护税	2,022.69	
合计	46,845,670.62	16,825,482.72

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款应付利息	3,499,333.33	1,295,833.33
合计	3,499,333.33	1,295,833.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	166,460,000.00	
合计	166,460,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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	3,020,497.02	17,205,451.34
经销商保证金款	17,731,630.07	17,087,819.29
药材款	13,510,999.01	4,017,322.16
技术咨询及研发	1,872,625.70	567,445.00
设备、工程保证金	346,932.55	399,961.97
其他	2,536,995.05	8,536,180.85
合计	39,019,679.40	47,814,180.61

##### (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	367,000.00	继续合作中
装修款	58,429.13	继续合作中
合计	425,429.13	--

#### 42、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

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

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	62,596,106.77	1,461,300.00	2,323,606.75	61,733,800.02	政府补助
合计	62,596,106.77	1,461,300.00	2,323,606.75	61,733,800.02	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
药材种植研究基地土地补偿款项目	9,264,286.73			97,991.56			9,166,295.17	与资产相关
独一味规模化半人工野生抚育基地建设	6,000,000.00						6,000,000.00	与收益相关
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	422,796.98			48,018.13			374,778.85	与资产相关
新型藏药产业化项目	2,200,000.00						2,200,000.00	与收益相关
企业信息化项目	1,449,431.82			303,409.09			1,146,022.73	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	632,000.00						632,000.00	与收益相关
十二五重大新药创制项目	3,729,000.00						3,729,000.00	与收益相关
林芝药厂技术改造和厂房改扩建项目	9,800,000.00						9,800,000.00	与资产相关
科技重大创制催汤颗粒三期临床研究	740,600.00						740,600.00	与收益相关
创新支撑工程建设项目	1,235,513.10						1,235,513.10	与资产相关
基于传统藏药十五味乳鹏丸的创新新药痛风片开发项目	1,700,000.00	700,000.00					2,400,000.00	与收益相关
新型藏药生产基地二期	212,757.92			30,305.40			182,452.52	与资产相关

扩建工程项目								
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
特色藏药新产品产业化示范工程	320,000.00			30,000.00			290,000.00	与资产相关
藏药外用制剂创新平台建设/藏药外用制剂工程实验室	238,471.89			128,948.94			109,522.95	与资产相关
藏药外用制剂国家地方联合实验室	2,106,702.98			567,095.97			1,539,607.01	与资产相关
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高新技术	3,106,590.86			755,204.56			2,351,386.30	与资产相关
甘肃省知识产权优势企业培育	100,000.00						100,000.00	与收益相关
与临床病证相关的确有疗效常用中药炮制技术与配伍减“毒”研究	220,000.00						220,000.00	与收益相关
白脉矿物药安全性与可控性研究	188,700.00						188,700.00	与收益相关
信息网络建设-藏医药标准规范数据库建设项目	200,000.00						200,000.00	与资产相关
经典藏药胶囊高技术产业化示范项	9,475,982.54			262,008.73			9,213,973.81	与资产相关

目								
野生变家种 家养种植项目	100,000.00						100,000.00	与收益相关
经典藏药生 产线技改项目	1,021,389.03			62,561.66			958,827.37	与资产相关
陇药产业发 展专项技术 改造项目	369,800.92			20,448.03			349,352.89	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
锅炉改造	284,770.64			17,614.68			267,155.96	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
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
收财政厅拨 GMP 生产线 技术改造项目	1,408,278.36						1,408,278.36	与资产相关
(2015) 16 号与临床病 证有关的确 有疗效常用 中药炮制技 术与配伍减 毒研究		111,300.00					111,300.00	与收益相关
西藏自治区 科学技术厅 藏药工程研 究平台建设 项目款		350,000.00					350,000.00	与收益相关
榆中县科学 技术局 2017 年国家知识		300,000.00					300,000.00	与收益相关



产权优势企业项目款								
合计	62,596,106.77	1,461,300.00	0.00	2,323,606.75			61,733,800.02	--

其他说明：

与收益相关的政府补助：

(1) 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甘科技[2017]13号收到基于传统藏药十五味乳鹏丸的创新药痛风片的开发项目资金70万元，用于创新新药研究。

(2) 本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据（2015）16号收到拨付与临床病证有关的确有疗效常用中药炮制技术与配伍减毒研究项目款11.13万元用于研发创新研究。

(3) 本公司收到西藏自治区科学技术厅拨付藏药工程研究平台建设项目款35万元，用于员工培训、设备维护等费用开支。

(4) 本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司收到榆中县科学技术局拨付的2017年国家知识产权优势企业项目款30万元，用于知识产权的建设。

## 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

无

## (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	741,149.45			741,149.45
合计	410,941,259.45			410,941,259.45

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	206,430,307.71			206,430,307.71
合计	206,430,307.71			206,430,307.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司按母公司当年净利润的10%计提法定盈余公积。

## 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	853,609,015.16	740,823,577.78
调整后期初未分配利润	853,609,015.16	740,823,577.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,128,060.21	169,649,086.24
应付普通股股利	166,460,000.00	158,340,000.00
期末未分配利润	877,277,075.37	752,132,664.02

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	541,501,721.74	64,173,941.48	457,773,580.83	56,997,688.54
其他业务	806,580.81	467,983.08	514,878.81	237,358.70
合计	542,308,302.55	64,641,924.56	458,288,459.64	57,235,047.24

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,464,278.70	3,760,893.85
教育费附加	3,998,466.87	2,753,586.41
房产税	724,434.71	554,539.66
土地使用税	479,203.11	436,145.86
车船使用税	20,087.28	21,349.68
印花税	421,616.63	336,527.29
环保税	4,045.38	
合计	11,112,132.68	7,863,042.75

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传展览市场推广	112,876,338.33	61,349,801.00
人工成本	56,840,056.55	53,342,867.90
会议费	33,318,528.31	28,510,889.49
差旅交通费	6,727,218.18	26,894,782.70
运输费	2,307,571.57	3,165,591.12
办公费	1,657,263.44	1,877,851.86
其他	16,905,400.19	8,919,204.89
合计	230,632,376.57	184,060,988.96

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	8,495,028.53	8,076,939.09
人工成本	16,287,333.43	14,507,279.21
折旧及摊销	3,409,076.78	3,506,001.99
咨询费	3,543,678.79	2,396,107.16
差旅费	829,711.03	871,259.80
办公费	1,605,342.08	2,310,290.33
汽车费用	272,797.75	169,750.45
招待费	248,590.26	245,251.54
会议费	628,417.77	86,683.54
其他	2,913,438.85	1,526,022.75
合计	38,233,415.27	33,695,585.86

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,843,999.98	1,058,552.43
减：利息收入	568,175.35	2,960,190.71
汇兑损失	48,366.00	12,344.21
手续费支出	78,550.82	64,060.83
合计	5,402,741.45	-1,825,233.24

**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	-341,685.28	505,388.63
合计	-341,685.28	505,388.63

**67、公允价值变动收益**

无

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,050,288.54	1,848,114.93
理财产品收益	11,853,811.26	3,574,592.47
西藏群英投资管理合伙企业管理费		-1,941,747.58
合计	16,904,099.80	3,480,959.82

**69、资产处置收益**

无

**70、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂膏技术	755,204.56	
藏药外用制剂国家地方联合实验室	567,095.97	
企业资源信息化管理研发项目	303,409.09	
经典藏药新药“仁青芒觉胶囊”高技术产业化示范工程	262,008.73	
藏药外用制剂创新平台建设/藏药外用制剂工程实验室	128,948.94	
药材种植研究基地项目	97,991.56	
经典藏药生产线技改项目	62,561.66	

藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	48,018.13	
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	30,305.40	
特色藏药新产品产业化示范工程	30,000.00	
陇药产业发展专项技术改造项目	20,448.03	
锅炉改造项目	17,614.68	
榆中县科学技术局 2016 年国家知识产权优势企业奖金		300,000.00
稳岗补贴		231,066.93
2016 年纳税大户奖励榆发{2017}13 号		100,000.00
残联会 2016 年度超比例安置残疾人就业先进单位奖金林市残工委[2017]1 号		52,000.00
林芝市质量协会拨付的 2016 年林芝名牌奖		50,000.00
榆中县工业商务和信息化局支持外贸中小企业资金		26,000.00
合计	2,323,606.75	759,066.93

## 71、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	10,021.66	2,696,012.66	10,021.66
其他	3,938.31	248,770.82	3,938.31
合计	13,959.97	2,944,783.48	13,959.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
商务局拨付酒店奖励资金	林芝市商务局	奖励		否	否	10,000.00		与收益相关
转增值税附加税免税收入				否	否	21.66		与收益相关
铁棒锤、白脉软膏新工艺	兰州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及	否	否		1,145,980.50	与资产相关

生产藏药外用透皮制剂高技术项目			改造等获得的补助					
藏药外用制剂工程实验室	西藏自治区财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		985,453.25	与资产相关
榆中县环保局节能减排锅炉改造项目奖励资金兰财城(2016)49号	榆中县环保局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助				500,000.00	与收益相关
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	兰州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		34,578.91	与资产相关
特色藏药新产品产业化示范工程	兰州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		30,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	10,021.66	2,696,012.66	--

## 72、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
对外捐赠	987,817.95	278,274.56	987,817.95
非流动资产毁损报废损失	8,977.90	650.00	8,977.90
其他	26,301.64		26,301.64
合计	1,023,097.49	278,924.56	1,023,097.49

## 73、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	16,782,426.83	15,356,213.23
递延所得税费用	4,020,561.94	-1,088,701.94
合计	20,802,988.77	14,267,511.29

## (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	210,845,966.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,976,136.97
子公司适用不同税率的影响	-1,284,116.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,681,003.90
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	2,000,270.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,947,792.06
其他	-156,090.54
所得税费用	20,802,988.77

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、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	555,999.61	2,333,469.61
政府补贴款	1,471,300.00	1,759,066.93
保证金	-1,513,713.26	58,000.00
预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	46,847.57	325,467.94
合计	560,433.92	4,476,004.48

### (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
广告宣传展览市场推广费	136,292,911.24	98,107,475.83
会议、培训费	40,411,761.11	29,523,261.62
差旅费	9,257,723.67	28,369,830.19
汽车、运输费用	4,377,792.74	8,321,763.45
研发费用	4,247,912.95	5,438,038.41
咨询、审计费	12,769,688.27	3,807,079.03
办公费	2,218,968.04	4,399,293.64
招待费	1,749,705.11	3,987,544.30
修理费、展览费、辐照费、防暑降温费	2,476,555.07	2,800,354.12
保险费、租赁费、动力费	2,239,516.01	2,635,850.47
支付保证金、通讯费	795,910.57	2,388,169.18
银行手续费、劳动保护费、低耗品、物料消耗、其他	3,047,001.09	1,836,761.51
捐赠支出	2,000,000.00	
合计	221,885,445.87	191,615,421.75

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款质押票据解付款	132,307,169.78	107,116,808.68
合计	132,307,169.78	107,116,808.68

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款质押票据解付款	193,207,746.14	152,459,539.26

合计	193,207,746.14	152,459,539.26
----	----------------	----------------

## 76、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	190,042,977.56	169,392,013.82
加：资产减值准备	-341,685.28	505,388.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,270,343.19	10,777,320.33
无形资产摊销	1,047,619.13	1,083,412.28
长期待摊费用摊销	75,868.40	85,682.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,977.90	650.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,843,999.98	1,058,552.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,904,099.80	-3,480,959.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,020,561.92	-1,088,701.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,929,683.42	65,819.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	385,606,719.57	43,056,980.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-217,003,470.11	59,083,613.83
经营活动产生的现金流量净额	355,738,129.04	280,539,772.22
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	450,416,846.54	567,281,523.05
减：现金的期初余额	254,125,773.27	350,810,837.84
现金及现金等价物净增加额	196,291,073.27	216,470,685.21

### (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	450,416,846.54	254,125,773.27
其中：库存现金	97,374.81	1,249,662.40
可随时用于支付的银行存款	450,319,471.73	252,876,110.87
三、期末现金及现金等价物余额	450,416,846.54	254,125,773.27

**77、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**78、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	193,207,746.14	质押担保
应收票据	261,074.40	质押担保
合计	193,468,820.54	--

**79、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
其中：美元	9.01	6.6166	59.62
港币	58.32	0.8431	49.17
英镑	0.75	8.6551	6.49

(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

## 80、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

## 81、其他

无

## 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：

报告期内，公司以新设方式成立Cheezheng Inc.，持股比例为100%，能够对其实施控制，目前该公司正在筹建当中。

## 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	北京市	北京市	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	北京市	北京市	服务业	70.00%	30.00%	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
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	82.00%		设立
北京奇正天麦力健康科技有限公司	北京市	北京市	技术开发	100.00%		设立
甘肃奇正藏药有限公司	甘肃榆中	甘肃榆中	药品制造	100.00%		同一控制企业合并
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
西藏宇妥药材有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材销售		82.00%	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
林芝市奇正雪域	西藏林芝	西藏林芝	药品、保健品销	100.00%		设立

珍品药品有限公司			售			
西藏宇正健康科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	科技研发、保健食品日化产品研发、加工、销售		70.00%	设立
Cheezheng Inc.	美国纽约	美国纽约	投资、咨询与培训，医药产品、医疗产品、保健品及食品贸易与销售拓展，针灸		100.00%	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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

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：

无

其他说明：

无

## (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

无

## (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

## 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏群英投资中心（有限合伙）	拉萨市	拉萨市	股权投资、产权投资、投资管理	87.05%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	207,671,097.78	225,937,543.02
资产合计	207,671,097.78	225,937,543.02
归属于母公司股东权益	207,671,097.78	225,937,543.02



按持股比例计算的净资产份额	193,149,091.00	200,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	185,149,091.00	200,000,000.00
净利润	-3,627,119.28	2,401,352.58
综合收益总额	-3,627,119.28	2,401,352.58
本年度收到的来自联营企业的股利	5,050,288.54	1,848,114.93

#### (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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

### 6、其他

无

## 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、流动性风险和投资风险。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：

### 1、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、大中型上市银行和国际主要银行，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。

### 2、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。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，主要与以浮动利率计息的借款有关。截至2018年06月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。主要与外币货币性资产和负债有关。截至2018年06月30日，本公司几乎不持有外币货币性资产和负债，在其他变量不

变的假设下，汇率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注五、（七十九）所述。

### 3、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。

### 4、投资风险

投资风险是指对未来投资收益的不确定性，在投资中可能会遭受收益损失甚至本金损失的风险。本公司投资基金管理公司具有投资周期长、流动性较低的特点，可能面临较长的投资回收期；同时基金管理公司运行过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理、交易方案、并购整合等多种因素影响，将可能面临投资效益不达预期或基金亏损的风险。上述投资风险，公司将结合宏观经济走势，密切关注基金管理公司运作情况，通过共同投资人风险的分担，减少公司并购过程中的不确定性，降低投资风险。

## 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

无

### 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

无

### 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

无

### 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

无

**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**

无

**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**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**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**

无

**9、其他**

无

**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	兰州市	保健品生产销售	10,000,000.00 元	69.16%	69.16%

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%，本企业最终实际控制方为雷菊芳。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；化妆品的批发和零售。

本企业最终控制方是雷菊芳。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 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九、在其他主体中的权益。

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	同一控制（持股比例为 20.68% 的股东）
西藏天麦力健康品有限公司	同一控制
兰州奇正生态健康品有限公司	同一控制
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	同一控制
临洮马家窑世界彩陶中心有限责任公司	同一控制
西藏奇正旅游艺术品有限公司	同一控制
西藏林芝极地生物科技有限公司	同一控制
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	同一控制
甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限公司	同一控制
林芝雪域资源科技有限公司	同一控制
陇西奇正药材有限责任公司	同一控制
靖远奇正免洗枸杞有限公司	同一控制
西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司	同一控制
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	同一控制
西藏正健雪域药材有限公司	同一控制
西藏云自在信息科技有限公司	同一控制
陇西利德药业有限公司	同一控制
云南朗萨典藏文化发展有限公司	同一控制
西藏纳曲青稞酒业有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃远志置业投资管理有限责任公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃汇通物业管理有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业

## 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	43,545.00		否	5,782.05
兰州奇正生态健康品有限公司	商品	4,320.00		否	11,981.54
林芝雪域资源科技有限公司	商品	106,510.00		否	152,547.57
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	商品	1,850.81		否	3,181.14
西藏天麦力健康品有限公司	商品	4,440.00		否	18,814.91
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	接受劳务	40,173.50		否	95,180.46
陇西奇正药材有限责任公司	商品	100,110.00		否	79,938.05
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	商品	185,706.80		否	6,666.67
西藏正健雪域药材有限公司	商品	93,240.00		否	40,991.15
西藏林芝极地生物科技有限公司	商品	25,600.00		否	
甘肃汇通物业管理有限公司		309,219.07		否	
靖远奇正免洗枸杞有限公司	商品			否	914.53
西藏群英投资中心(有限合伙)	接受服务			否	1,941,747.58

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
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	商品	82,067.31	30,763.59

西藏宇妥文化发展有限公司	商品		658.60
--------------	----	--	--------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (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

无

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：

无

关联租赁情况说明

无

## (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,807,000.00	2,700,382.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	甘肃汇通物业管理 有限公司	200,000.00		200,000.00	
预付账款	甘肃汇通物业管理 有限公司	136,972.60		309,219.07	
预付账款	甘肃远志置业投资 管理有限责任公司	2,214,887.37		2,214,887.37	

(2) 应付项目

无

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

无

### 5、其他

无

## 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	166,460,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	166,460,000.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 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2个报告分部，分别为：药品分部及其他。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**

单位：元

项目	药品	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	540,521,638.69	1,786,663.86		542,308,302.55
其中：对外交易收入	540,521,638.69	1,786,663.86		542,308,302.55
二、对联营和合营企业的投资收益	5,050,288.54			5,050,288.54
三、营业成本	63,834,572.28	807,352.28		64,641,924.56
四、资产减值损失	-332,782.66	-8,902.62		-341,685.28
五、折旧费和摊销费	10,169,511.29	229,124.85		10,393,830.72
六、利润总额	211,672,774.30	-826,807.97		210,845,966.33
七、资产总额	2,522,077,939.43	13,516,248.59		2,535,594,188.02
八、负债总额	612,283,154.48	5,475,108.74		617,758,263.22

## (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

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

西藏群英投资中心（有限合伙）于2018年2月26日召开合伙会议，经商议决定西藏群英投资中心（有限合伙）出资额由拟募集10亿元人民币减资至21,223.593万元人民币，其中西藏奇正藏药股份有限公司出资额由20,000.00万元人民币减资至17,424.0001万元人民币，将需要退给奇正藏药的2,575.9999万元出资款中的1,090.9090万元人民币抵顶其应支付后三年的管理费并转为其对西藏群英投资中心（有限合伙）的出资，实际退还出资额1,485.0909万元人民币，最终投资额为18,504.9091万元人民币，2018年3月5日签订了西藏群英投资中心（有限合伙）合伙协议（修订和重述版），确认前述事项，2018年3月16日完成工商营业执照变更。

## 8、其他

无

## 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	382,981,252.41	100.00%	532.77		382,980,719.64	404,563,268.68	100.00%	429.74		404,562,838.94
合计	382,981,252.41	100.00%	532.77		382,980,719.64	404,563,268.68	100.00%	429.74		404,562,838.94

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	2,747,834.40		
3 个月至 1 年	3,790.18	189.51	5.00%
1 年以内小计	2,751,624.58	189.51	
1 至 2 年	3,432.60	343.26	10.00%
合计	2,755,057.18	532.77	

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：

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	380,226,195.23		
合计	380,226,195.23		

## (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 103.03 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

## (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	与本公司关系	账面余额	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
西藏奇正藏药营销有限公司	关联方	158,925,822.97	41.50		90天以内	货款
		221,300,372.26	57.78		90天-1年	
客户1	非关联方	1,227,614.40	0.32		90天以内	货款
客户2	非关联方	893,000.00	0.23		90天以内	货款
客户3	非关联方	367,980.00	0.10		90天以内	货款
客户4	非关联方	187,800.00	0.05		90天以内	货款
合计		382,902,589.63	99.98			

## (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

## 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	18,618,927.00	8.58%	18,618,927.00	100.00%		18,618,927.00	9.82%	18,618,927.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,341,437.68	91.42%	674,843.46	0.34%	197,666,594.22	171,029,943.36	90.18%	519,376.84	0.30%	170,510,566.52
合计	216,960,364.68	100.00%	19,293,770.46		197,666,594.22	189,648,870.36	100.00%	19,138,303.84		170,510,566.52

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	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00%	款项预计无法收回
合计	18,618,927.00	18,618,927.00	--	--

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	1,049,799.01		
3 个月至 1 年	2,630,688.56	131,534.43	5.00%
1 年以内小计	3,680,487.57	131,534.43	
1 至 2 年	1,801,165.00	180,116.50	10.00%
2 至 3 年	4,900.00	1,470.00	30.00%
3 年以上	183,398.27	183,398.27	100.00%
合计	5,669,950.84	496,519.20	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
公司代垫房款	1,783,242.57	178,324.26	10.00%
合计	1,783,242.57	178,324.26	10.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

关联方组合	190,888,244.27		
合计	190,888,244.27		

### (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 155,466.62 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

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

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
关联方借款	209,507,171.27	184,774,180.36
代垫款项	3,442,528.67	3,701,789.66
保证金及押金	697,145.00	672,145.00
临时借款	3,313,519.74	500,755.34
合计	216,960,364.68	189,648,870.36

### (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
北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	10,106,741.71	90 天以内	4.66%	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	35,335,704.41	91-360 天	16.29%	



北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	71,617,119.49	1-2 年	33.01%	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	40,314,403.00	2-3 年	18.58%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	2,000,000.00	91-360 天	0.92%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	5,015,284.28	1-2 年	2.31%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	23,067,622.75	2-3 年	10.63%	
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司借款	16,518,927.00	3 年以上	7.61%	16,518,927.00
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司_林芝	子公司借款	1,977,424.68	361-720 天	0.91%	
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	子公司借款	322,575.32	91-360 天	0.15%	
奇正（北京）传统藏药外治研究院有限公司	子公司借款	2,100,000.00	3 年以上	0.97%	2,100,000.00
合计	--	208,375,802.64	--	96.04%	18,618,927.00

#### （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

无

#### （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	402,087,991.34	2,164,453.64	399,923,537.70	401,233,286.19	2,164,453.64	399,068,832.55

对联营、合营企业投资	185,149,091.00		185,149,091.00	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	587,237,082.34	2,164,453.64	585,072,628.70	601,233,286.19	2,164,453.64	599,068,832.55

(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	854,705.15		2,669,158.79		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)传统藏医药外治研究有限公司	350,000.00			350,000.00		350,000.00
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	82,024,624.00			82,024,624.00		
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		
北京白玛曲秘文化发展有限公司						
林芝市奇正雪域珍品药品有限公司						
Cheezheng Inc.						
合计	401,233,286.19	854,705.15		402,087,991.34		2,164,453.64

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
西藏群英 投资中心 (有限合 伙)	200,000,0 00.00		14,850,90 9.00	5,050,288 .54			-5,050,28 8.54			185,149,0 91.00
小计	200,000,0 00.00		14,850,90 9.00	5,050,288 .54			-5,050,28 8.54			185,149,0 91.00
合计	200,000,0 00.00		14,850,90 9.00	5,050,288 .54			-5,050,28 8.54			185,149,0 91.00

## (3) 其他说明

无

## 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	262,599,890.66	71,404,548.23	262,549,263.53	61,425,082.36
其他业务	1,111,425.38	768,767.75	571,702.73	483,801.67
合计	263,711,316.04	72,173,315.98	263,120,966.26	61,908,884.03

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,050,288.54	1,848,114.93
理财产品的投资收益	7,215,966.51	3,574,592.47
西藏群英投资管理合伙企业管理费		-1,941,747.58
合计	12,266,255.05	3,480,959.82

## 6、其他

无

## 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	-8,977.90	报告期内，报废固定资产的净损益。
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）	2,333,606.75	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	11,853,811.26	报告期内，理财产品的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,010,159.62	报告期内，公司对外捐赠等的支出。
减：所得税影响额	1,381,817.73	报告期内，非经常性损益对所得税的影响数。
少数股东权益影响额	264,413.82	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	11,522,048.94	--

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	9.78%	0.4683	0.4683
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.4399	0.4399

### 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

无

4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2018年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司董事会

二〇一八年八月二十日