



# 西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

## 2019年半年度报告

证券代码：002287

证券简称：奇正藏药

中国 西藏

2019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姚晓梅及会计机构负责人(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 .....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 公司债相关情况 .....	37
第十节 财务报告 .....	38
第十一节 备查文件目录 .....	168

## 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、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
控股股东	指	甘肃奇正实业集团有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
股权激励计划	指	2019 年限制性股票激励计划
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 2018 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 2018 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）	609,757,574.22	542,308,302.55	12.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	202,076,832.88	190,128,060.21	6.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	186,425,000.91	178,606,011.27	4.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	198,014,122.54	355,738,129.04	-44.34%
基本每股收益（元/股）	0.3816	0.3607	5.79%
稀释每股收益（元/股）	0.3816	0.3607	5.79%
加权平均净资产收益率	9.60%	9.78%	-0.18%
	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）	2,521,495,615.08	2,312,773,222.44	9.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,072,362,544.58	2,029,287,584.25	2.12%

#### 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：人民币元

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）	1,814,267.19	报告期内，土地使用权的处置收益。
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）	1,963,229.71	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	13,305,603.53	报告期内，理财产品的投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	575,083.33	报告期内，持有未到期的交易性金融资产的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,493.93	报告期内，公司对外捐赠支出等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,506.79	报告期内，个税手续费返还。
减：所得税影响额	1,792,153.82	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）	238,210.83	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	15,651,831.97	--

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，在安全、功效和质量方面挖掘高原药物的特有潜力。

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。

主要产品	产品功能或用途	
消痛贴膏	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。	
青鹏软膏	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。	
白脉软膏	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。	



红花如意丸	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。	
铁棒锤止痛膏	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。	

## 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。整合研发中心、研究院、制造中心共同开展新药研发、经典藏药的二次开发、质量标准提升、药材种植和炮制研究，重点进行基于藏医转化的新品开发、基于临床价值的医学研究和特色藏医理论“黄水病”及“白脉病”的基础研究，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。公司通过ISO14001环境管理体系认证，日常管理中加强安全生产、环境保护管理，落实安全生产责任制，保障生产安全、环保达标，在生产过程中严格执行药品生产质量管理规范，以销定产、强化计划、产销协同，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
在建工程	报告期内，在建工程较年初降低 34.89%，主要系甘肃商会大厦办公用房完工转固定资产。
货币资金	报告期内，货币资金较年初增长 103.98%，主要系银行承兑汇票贴现及理财产品到期赎回。
应收票据	报告期内，应收票据较年初降低 36.85%，主要系银行承兑汇票贴现。
应收账款	报告期内，应收账款较年初增长 664.09%，主要系根据信用政策，账期未到回收期。
预付款项	报告期内，预付款项较年初增长 179.26%，主要系预付技术开发费等。
其他应收款	报告期内，其他应收款较年初增长 136.45%，主要系备用金借款及理财产品的应计利息增加。
其他流动资产	报告期内，其他流动资产较年初降低 50.87%，主要系理财产品到期以及待抵扣增值税进项减少。
交易性金融资产	报告期内，交易性金融资产较年初增长 100%，主要系根据新金融工具准则列报项目重新分类。
可供出售金融资产	报告期内，可供出售金融资产较年初降低 100%，主要系根据新金融工具准则列报项目重新分类。
其他非流动金融资产	报告期内，其他非流动金融资产较年初增加 100%，主要系根据新金融工具准则列报项目重新分类。
其他非流动资产	报告期内，其他非流动资产较年初降低 79.59%，主要系购广州办公用房预付款核销。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险

报告期内，设立子公司的投资款	设立全资子公司	小型企业	纽约	销售及咨询服务		利息收益	1.65%	否
其他情况说明	公司成立境外全资子公司 Cheezheng Inc.，持股比例为 100%，能够对其实施控制，报告期内，投资款 500 万美元已到位。							

### 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

2019年国家医疗改革持续深化，带量采购、医保控费、国家药价谈判、一致性评价、分级诊疗等一系列政策持续推进，医药行业机遇与挑战并存。

2019年，公司经营紧紧围绕“一轴两翼三支撑”战略开展业务，从建立产品优势向建立治疗领域优势转变，发展藏医药特色治疗优势，开辟大健康互联网营销。报告期内，公司持续强化学术引领、专业驱动，保证业务可持续发展，保持业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入60,975.76万元，较上年同期增长12.44%，实现营业利润22,474.22万元，较上年同期增长6.08%，实现归属于上市公司股东净利润20,207.68万元，较上年同期增长6.28%。

公司围绕疼痛一体化品牌建设，持续强化学术营销和品牌营销，加快城市拓展和新产品拓展力度，推动医疗市场和零售市场的稳步增长。

学术营销方面，坚持学术引领专业驱动。建立各产品临床应用示范医院，深入挖掘产品临床价值，打造学术标杆医院。同时探索处方药数字营销模式，全方位推进学术引领专业驱动的营销策略。公司在医疗市场加大渠道下沉力度，积极推动城市拓展，加快潜力市场的开发。通过学术推广，结合患者教育、义诊活动等项目开展，增加公司明星产品在基层医疗市场的学术和品牌影响力，促进基层终端销量的提升。

品牌营销方面，以做强镇痛系列产品为核心，以“拒绝疼痛 奇正疼你”为品牌主张，更多地关注消费者体验，线下积极推动“母亲节关爱”、“兰马跑团”等活动，有力地建立奇正与消费者之间的沟通平台，提升了企业品牌和产品品牌。

产品方面，继续巩固公司主要产品消痛贴膏在骨骼肌肉系统中成药用药中的领先地位，同时加强公司镇痛系列产品管理，积极培育新品，形成消痛贴膏、白脉软膏、青鹏软膏、如意珍宝片为一体的疼痛一体化产品品类。

在妇儿治疗领域，与各级专家和学会展开学术合作，以循证证据为基础，加强产品学术推广；“善胃”家族消化系统产品，在2018年试点成功经验的基础上，继续展开消费者洞察研究，挖掘市场机会；“护肺”家族呼吸系统产品，持续扩大渠道覆盖，突出品牌优势，实现终端产品的可及性；藏医优势病种特色诊疗方案，明确了方案的理论基础、观察方向、培训体系等操作流程，在合作医院稳步推进，积累循证证据，

逐步提供优势病种的特色诊疗方案。

报告期内，公司启动互联网奇正大健康平台建设，完成集运营推广、客户服务、产品管理为一体的电商前中后台组织架构建设，阿里-奇正医药旗舰店上线。

研发方面，报告期内，围绕疼痛一体化战略的新药和非药类新品开发持续进行中。基于藏医基础理论的现代研究取得进展，探索白脉疗法的研究成果初步显现。在“黄水病”的基础研究方面，新发表青鹏软膏作用机制相关的SCI论文2篇。同时，为支撑学术营销，开展网络医学研究项目，建立专业平台开展线上真实世界研究及病例征集项目。

生产制造方面，报告期内，公司完成绿色智能工厂规划，制造水平持续提高。子公司甘肃奇正藏药有限公司通过5年期再认证，导入两化融合管理体系并通过认证；引进产品二维码信息管理系统，建立健全产品质量追溯体系，提升质量风险管控能力，为产品销售渠道管理提供支持；实现新产品工艺优化，初步完成消痛贴膏新规格设备研发工作，为提升新产品品质及新产品市场拓展提供支持。

管理方面，报告期内，公司以激活组织为目标，持续完善数据管理，优化业务流程，完成经营会计体系顶层优化方案，强化激励机制建设，开展多元化激励，完成薪酬优化项目，针对核心管理人员和销售业务骨干实施股权激励计划。

报告期内，林芝制造中心厂区改扩建完成并通过GMP认证；公司子公司西藏奇正藏药营销有限公司新申请认证换发的《药品GSP认证证书》及《药品经营许可证》，获得认证通过。

报告期内，公司在社会荣誉方面也取得了一系列成果：

公司获得国务院残疾人工作委员会“全国助残先进集体”荣誉称号。

公司荣获“2018年度中国医药标杆案例奖”。

公司董事兼总裁刘凯列先生荣获“2018年度中国医药标杆人物奖”。

公司获得西藏林芝市妇女联合会“2018年度林芝市三八红旗集体”荣誉称号。

公司获得西藏林芝市税务局“2018年度A级纳税信用等级”荣誉称号。

公司获得共青团林芝市委员会“林芝青年五四奖章集体”荣誉称号。

公司下属甘南佛阁藏药有限公司获得甘南州总工会“2018年度工会工作先进单位”荣誉称号。

公司下属西藏奇正藏药营销有限公司获得拉萨市2018年度“A级纳税信用企业”荣誉称号。

## 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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	609,757,574.22	542,308,302.55	12.44%	
营业成本	72,823,870.03	64,641,924.56	12.66%	
销售费用	258,299,996.07	230,632,376.57	12.00%	
管理费用	46,247,466.60	29,738,386.74	55.51%	报告期内，固定资产折旧、应付职工薪酬增加，新增限制性股票费用摊销。
财务费用	-2,166,785.05	5,402,741.45	-140.11%	报告期内，贷款利息支出减少，银行存款利息收入增加。
所得税费用	22,769,633.16	20,802,988.77	9.45%	
研发投入	19,654,066.69	11,973,133.69	64.15%	报告期内，应付职工薪酬增加；同时公司加大新品开发和二次开发力度，其他日常研发费用投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	198,014,122.54	355,738,129.04	-44.34%	报告期内，银行承兑汇票到期解付金额减少，应付职工薪酬增加及支付税金增加。
投资活动产生的现金流量净额	180,437,027.99	-140,366,205.28	228.55%	报告期内，理财产品投资、购建固定资产、在建工程现金支出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	32,091,980.00	-19,080,850.49	268.19%	报告期内，限制性股票激励对象出资增加。
现金及现金等价物净增加额	411,266,509.79	196,291,073.27	109.52%	报告期内，投资活动、筹资活动产生的现金流量净额增加引起现金及现金等价物增加。
研发费用	18,163,661.79	8,495,028.53	113.82%	报告期内，应付职工薪酬增加；同时公司加大新品开发和二次开发力度，其他日常研发费用投入增加。
信用减值损失	-150,192.26		100.00%	报告期内，按新金融工具准则，应收款项减值准备计提方法“已发生损失法”调整为“预期信用损失法”。

资产减值损失		341,685.28	-100.00%	报告期内，按新金融工具准则，应收款项减值准备计提方法“已发生损失法”调整为“预期信用损失法”。
公允价值变动收益	575,083.33		100.00%	报告期内，持有未到期的交易性金融资产公允价值增加。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,814,267.19		100.00%	报告期内，土地使用权的处置收益增加。
营业外支出	68,028.55	1,023,097.49	-93.35%	报告期内，对外捐赠减少。
少数股东损益	-164,726.08	-85,082.65	93.61%	报告期内，控股子公司亏损增加。

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：人民币元

	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	609,757,574.22	100%	542,308,302.55	100%	12.44%
分行业					
医药业	609,757,574.22	100.00%	542,308,302.55	100.00%	12.44%
分产品					
贴膏剂	464,692,354.41	76.21%	417,427,563.35	76.97%	11.32%
软膏剂	102,869,472.08	16.87%	87,454,812.83	16.13%	17.63%
丸剂及散剂	40,378,870.72	6.62%	35,639,262.51	6.57%	13.30%
其他	1,816,877.01	0.30%	1,786,663.86	0.33%	1.69%
分地区					
国内	608,883,335.85	99.86%	541,593,175.45	99.87%	12.42%
国外	874,238.37	0.14%	715,127.10	0.13%	22.25%

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：人民币元

	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	609,757,574.22	72,823,870.03	88.06%	12.44%	12.66%	-0.02%
分产品						

贴膏剂	464,692,354.41	52,265,581.04	88.75%	11.32%	6.71%	0.49%
软膏剂	102,869,472.08	11,659,107.53	88.67%	17.63%	27.18%	-0.85%
丸剂及散剂	40,378,870.72	8,290,422.99	79.47%	13.30%	45.80%	-4.58%
其他	1,816,877.01	608,758.47	66.49%	1.69%	-24.60%	11.68%
分地区						
国内	608,883,335.85	72,710,589.17	88.06%	12.42%	12.78%	-0.04%
国外	874,238.37	113,280.86	87.04%	22.25%	-34.19%	11.11%

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

报告期内，新品散剂销量增加导致丸剂及散剂成本增长。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	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	13,305,603.53	5.92%	报告期内，公司购买理财产品收益。	购买理财产品具有可持续性
公允价值变动损益	575,083.33	0.26%	报告期内，公司购买交易性金融资产收益。	
营业外收入	7,534.62	0.00%	报告期内，子公司免征增值税及附加税。	否
营业外支出	68,028.55	0.03%	报告期内，发生的捐赠支出。	否
信用减值损失	-150,192.26	-0.07%	报告期内，按照会计政策计提坏账准备。	公司每年会根据《企业会计准则》确认资产减值准备。

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	806,778,033.39	32.00%	643,624,592.68	25.38%	6.62%	报告期内，银行承兑汇票贴现以及购买理财产品到期赎回。



应收账款	196,336,810.77	7.79%	192,432,597.57	7.59%	0.20%	
存货	60,919,053.97	2.42%	57,038,056.43	2.25%	0.17%	
投资性房地产	14,837,712.30	0.59%	15,876,891.94	0.63%	-0.04%	
长期股权投资	185,149,091.00	7.34%	185,149,091.00	7.30%	0.04%	
固定资产	465,312,760.35	18.45%	147,101,363.47	5.80%	12.65%	报告期内，系子公司保健功能食品深加工产业基地项目工程完工以及公司购买办公用房转入固定资产。
在建工程	64,092,494.97	2.54%	270,624,383.12	10.67%	-8.13%	报告期内，系子公司保健功能食品深加工产业基地项目工程完工以及公司购买办公用房转入固定资产。
短期借款			265,000,000.00	10.45%	-10.45%	报告期内，无新增借款。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	40,000,000.00	575,083.33			80,000,000.00	90,000,000.00	30,575,083.33
金融资产小计	40,000,000.00	575,083.33			80,000,000.00	90,000,000.00	30,575,083.33
其他非流动金融资产	40,000,000.00						40,000,000.00
上述合计	80,000,000.00	575,083.33			80,000,000.00	90,000,000.00	70,575,083.33
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
300,000,000.00	935,000,000.00	-67.91%

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	40,000,000.00	575,083.33		80,000,000.00	90,000,000.00	1,515,918.91	30,575,083.33	自有
其他	40,000,000.00		0.00				40,000,000.00	自有
合计	80,000,000.00	575,083.33	0.00	80,000,000.00	90,000,000.00	1,515,918.91	70,575,083.33	--

### 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
报告期投入募集资金总额	19.19
已累计投入募集资金总额	24,893.49
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%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏奇正藏药股份有限公司首次公开发行股票的批复》【证监发行字[2009]762号】核准，并经深圳证券交易所同意，西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”或“公司”）由主承销商平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）4,100万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.81元，募集资金总额为48,421.00万元，扣除证券发行费用3,300.99万元，实际募集资金净额为人民币45,120.01万元，该资金已由主承销商平安证券于2009年8月24日汇入公司在中国建设银行拉萨城西支行的账号为54001023636059008888的人民币账户内，上述募集资金到位情况已经利安达事务所有限公司验证，并出具（2009）验字第1030号《验资报告》。</p> <p>报告期内，公司购买营销中心办公用房项目使用超募资金19.19万元；截止2019年06月30日，公司超募资金19,085.90万元，其中利息6,550.02万元，除根据股东大会决议进行现金管理外，其余资金存于募集资金专户。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
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	11,628.5	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		21,337.1	--	--	11,628.5	--	--
<b>超募资金投向</b>										

购买营销中心办公用房项目-南京	否	596.6	596.6	1.36	564.92	94.69%	2019年 04月30 日		是	否
购买营销中心办公用房项目-广州	否	3,124.17	3,124.17	17.83	2,991.47	95.75%	2019年 08月01 日		否	否
超募资金投向小计	--	3,720.77	3,720.77	19.19	3,556.39	--	--		--	--
合计	--	32,748.51	32,748.51	19.19	24,893.49	--	--	11,628.5	--	--
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	<p>适用</p> <p>①根据《2018年第一次临时股东大会决议》，公司拟运用596.60万元在南京购买营销中心办公用房。截止报告期末，购买南京营销中心办公用房项目已支付房款并取得房产证，目前已投入使用，报告期内实际使用募集资金1.36万元，主要用于购买日常办公家具等。本项目累计使用募集资金564.92万元。</p> <p>②根据《第四届董事会第六次会议决议》、《第四届监事会第五次会议决议》，公司拟运用3,124.17万元在广州购买营销中心办公用房。截止报告期末，购买广州营销中心办公用房项目已支付房款并取得房产证，目前正在装修中，报告期内实际使用超募资金17.83万元，累计使用募集资金2,991.47万元。</p> <p>除以上使用情况外，公司超募资金19,085.90万元，其中：利息6,550.02万元，根据《2018年第一次临时股东大会决议》规定将超募资金21,000.00万元用于现金管理，其余资金存于募集资金专户。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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”。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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；</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2009年10月前，本公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计6,513.23万元。12月份，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金6,513.23万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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。2017 年 3 月 17 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《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 3,545.84 万元，永久补充流动资金，截止 2017 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
2019 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 22 日	详见刊登于证券时报、巨潮资讯网上的《2019 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：2019-044）

## 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：人民币元

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	362,394,249.13	335,782,528.73	46,356,774.11	15,439,977.06	11,824,536.11
甘南佛阁藏药有限公司	子公司	藏成药的生产	15,000,000.00	43,559,167.10	13,676,450.12	19,205,582.85	599,013.56	559,581.29
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	药品销售	10,000,000.00	575,563,376.48	88,431,889.64	568,718,429.33	25,905,072.68	24,513,746.02
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	26,555,664.42	-14,531,789.41	17,653,611.91	-588,466.94	-610,691.74

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

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 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、医药行业政策方面

2019年医疗改革持续深化，带量采购、医保控费、国家药价谈判、一致性评价、分级诊疗、国家辅助药目录、创新药上市等，一系列政策持续推进，为产品准入及价值链带来挑战。

零售药店当前的大环境：严监管、弱增长。随着国家医保局挂牌成立，2019年监管力度继续加大，严厉打击药店骗保行为，推动医保支付价规范运行，同时针对执业药师挂证行为、广告审批、药店促销等均有严格管控和监督，药店零售渠道增长缓慢。

应对措施：

医疗线注重品牌及产品品质，持续以学术化驱动。通过丰富循证医学证据以及专业的学术推广形式，提高产品学术价值及核心竞争力。

商零线规范网上药店和线下终端零售价，以消费者体验为抓手，不断推动社区消费者教育，不断丰富产品线，为消费者提供疼痛一体化解决方案。

## 2、研发方面

传统药物的创新有其独特性，传统医药知识转化是其核心工作。随着行业对新药临床研究质量的要求不断提升，对传统药物不可替代的临床价值以及清晰而独特的作用机制的学术需求的加大，传统医药相关的新药开发和上市后研究中医学工作变得越来越重要，而传统医药行业中从事医学和临床研究的人才不足，人员流动又不断加大，愿意从事藏西医跨学科发展的专业人才变得非常稀缺，这就使得企业面临相关专业人才不足的风险。

### 应对措施：

公司将加大对研发的投入，在重点投入具有明确临床价值的新药的前提下，一是加大以人才为核心的技术力量的配备和对后备人员的培养，加大激励机制牵引；二是主动加强对传统医学的转化研究，加强GCP培训，加强与CRO公司的合作，以保证藏药新药研发的质量和速度，提升产品上市后临床价值研究的水平。

## 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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	89.91%	2019 年 01 月 24 日	2019 年 01 月 25 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-006）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	89.91%	2019 年 03 月 19 日	2019 年 03 月 20 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-015）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2018 年度股东大会	年度股东大会	89.91%	2019 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 15 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-032）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情况

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

公司报告期末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

#### 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

报告期内，公司审议通过了《2019年限制性股票激励计划（草案）》并完成了首次授予，向65名激励对象授予226.6万股限制性股票。

1、2019年3月3日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司激励计划有关事宜的议案》等相关议案，公司独立董事对此发表了独立意见。同日，公司召开第四届监事会第六次会议，审议通过了《〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于核实〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉中首次授予限制性股票激励对象名单的议案》。详见2019年3月4日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网上的《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-010）、《第四届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2019-011）、《2019年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2019-013）、《2019年限制性股票激励计划（草案）》。

2、2019年3月4日—2019年3月13日，公司将首次授予激励对象的姓名及职位在公司内部进行公示，截止公示期满，没有组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2019年3月14日，公司监事会对首次授予激励对象名单的人员进行核查并发表了核查意见。详见2019年3月15日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网上的《监事会关于2019年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》（公告编号：2019-014）。

3、2019年3月19日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司激励计划有关事宜的议案》。详见2019年3月20日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网上的《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-015）。

4、2019年3月19日，公司召开第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》，公司独立董事发表了独立意见，监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。详见2019年3月20日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网上的《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-017）、《第四届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-018）、《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的公告》（公告编号：2019-019）。

5、2019年5月21日，公司完成首次授予限制性股票登记工作，向65名激励对象授予限制性股票226.6

万股，限制性股票上市日期为2019年5月23日。详见2019年5月22日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网上的《关于2019年限制性股票授予完成公告》（公告编号：2019-033）。

### 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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	1	厂区西面	氨氮： 0.443mg/L，总氮： 6.7mg/L。	《中药类制药工业水污染排放标准》 (GB21906-2008)	氨氮：0.003吨，总氮： 0.02吨。	氨氮：0.025吨，总氮： 0.325吨。	无

防治污染设施的建设和运行情况

污水处理站24小时正常运行，各项指标均监测合格。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

林环审[2017]110号《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评价书的批复》。

突发环境事件应急预案

西藏奇正藏药股份有限公司突发环境事件应急预案（SMP-08401），目前该项工作需要第三方审批备案，预计备案完成时间为2019年10月。

环境自行监测方案

化验室每月监测一次，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

2015年，通过西藏自治区环境保护厅“清洁生产审核”认证，证书编号（藏环审【2015】124）；

2017年，通过北京新世纪检验认证股份有限公司“ISO14001环境体系”认证，证书编号（016ZB17E30761R2M）。

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

公司精准扶贫工作发挥企业在藏医药产业内集聚的资源与优势，通过开展建立传统藏医疗法传承基地以及支持传统藏医学校运行等措施，开展医疗救助及培养藏医药专业人才的扶贫活动，帮助贫困人口解决实际困难，实现发展。

### （2）半年度精准扶贫概要

2019年公司精准扶贫工作按规划开展，第一项参与改善贫困地区教育资源，建设西藏那曲索县藏医院“杂炯”疗法传统教学基地，支持贡布曼隆宇妥藏医学校运行，保护传承传统藏医教学精髓，培养藏医人才，总计捐资230.05万；第二项实施助学八名西藏孤儿，继续高中学业，总计捐资1.6万。

### （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	231.65
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	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.6
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	230.05

5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
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

2019年下半年精准扶贫计划：筹备西藏林芝地区波密县海定村精准扶贫项目，聚焦医疗以及生产支持扶贫方向进行实施；与甘肃榆中政府沟通，跟进窑坡村脱贫进展情况，围绕确需支持村落的生产发展开展相关扶贫项目；建设西藏那曲索县藏医院“杂炯”疗法传统教学基地，改善西藏地区藏医药及义务教育资源；资助八名西藏孤儿高中生及西藏贫困大学生就学，捐助甘肃榆中县贫困大学新生入学。

## 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%	2,266,000	0	0	0	2,266,000	2,266,000	0.56%
3、其他内资持股	0	0.00%	2,266,000	0	0	0	2,266,000	2,266,000	0.56%
境内自然人持股	0	0.00%	2,266,000	0	0	0	2,266,000	2,266,000	0.56%
二、无限售条件股份	406,000,000	100.00%		0	0	0	0	406,000,000	99.44%
1、人民币普通股	406,000,000	100.00%		0	0	0	0	406,000,000	99.44%
三、股份总数	406,000,000	100.00%	2,266,000	0	0	0	2,266,000	408,266,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

#### 2019年限制性股票激励计划首次授予

2019年3月19日，公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规，以及公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《2019年限制性股票激励计划（草案）》和相关授权，公司完成了2019年限制性股票激励计划限制性股票的首次授予登记工作，向65名激励对象授予226.6万股限制性股票，授予的限制性股票上市日期为2019年5月23日，公司总股本由406,000,000股增至408,266,000股。详见2019年5月22日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2019年限制性股票授予完成公告》（公告编号：2019-033）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

#### 2019年限制性股票激励计划首次授予

2019年3月19日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司激励计划有关事宜的议案》；2019年3月19日，公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》。详见2019年3月20日刊登在《证券时报》、

巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2019年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-015)、《第四届董事会第九次会议决议公告》(公告编号: 2019-017)、《第四届监事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2019-018)、《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的公告》(公告编号: 2019-019)。

股份变动的过户情况

适用  不适用

### 2019年限制性股票激励计划首次授予

2019年5月23日,公司2019年限制性股票激励计划首次授予2,266,000股有限售条件股份上市,公司总股本由406,000,000股增至408,266,000股。详见2019年5月22日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票授予完成公告》(公告编号: 2019-033)。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

报告期内,公司实施2019年限制性股票激励计划,首次授予日为2019年3月19日,向65名激励对象授予限制性股票2,266,000股,报告期末至半年度报告披露日,公司股本因送红股、资本公积金转增股本的原因发生变化且不影响股东权益金额的,应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。2019年7月5日,公司实施2018年权益分派方案,以公司现有总股本408,266,000股为基数,向全体股东每10股送红股2.983349股,分红前本公司总股本为408,266,000股,分红后总股本增至530,065,996股。将2018年同期的基本每股收益、稀释每股收益的数据按每10股送红股2.983349股可比股本进行了折算。计算各项指标如下:

单位:元

项目	2019年半年度		2018年半年度	
	变化前	变化后	变化前	变化后
基本每股收益	0.4977	0.3816	0.4683	0.3607
稀释每股收益	0.4977	0.3816	0.4683	0.3607
归属于普通股每股净资产	5.1043	3.9096	4.6814	3.6057

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



单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘凯列	0	0	360,000	360,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
肖剑琴	0	0	216,000	216,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
王志强	0	0	144,000	144,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
李军	0	0	180,000	180,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
陈维武	0	0	108,000	108,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
冯平	0	0	144,000	144,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
姚晓梅	0	0	72,000	72,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
核心管理人员合计 27 人	0	0	876,000	876,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
核心业务骨干合计 31 人	0	0	166,000	166,000	股权激励限售股	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法》进行管理
合计	0	0	2,266,000	2,266,000	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,418	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	68.77%	280,780,000		0	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	20.56%	83,950,000		0	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		0	3,010,900		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	其他	0.73%	3,000,000	+1,900,000	0	3,000,000		
谭振华	境内自然人	0.31%	1,280,000		0	1,280,000		
刘凯列	境内自然人	0.09%	360,000	+360,000	360,000	0		
施建云	境内自然人	0.09%	348,200	+100	0	348,200		
李英	境内自然人	0.06%	260,200	+200	0	260,200		
陈惠芬	境内自然人	0.06%	243,474		0	243,474		
孙立峰	境内自然人	0.06%	239,200		0	239,200		
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				
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	3,000,000		人民币普通股	3,000,000				
谭振华	1,280,000		人民币普通股	1,280,000				
施建云	348,200		人民币普通股	348,200				

李英	260,200	人民币普通股	260,200
陈惠芬	243,474	人民币普通股	243,474
孙立峰	239,200	人民币普通股	239,200
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	218,290	人民币普通股	218,290
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）	公司股东谭振华通过投资者信用证券账户持有公司 1,280,000 股；公司股东陈惠芬通过投资者信用证券账户持有公司 243,474 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授予的限制 性股票数量 (股)
雷菊芳	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘凯列	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	360,000	360,000
骆燮龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
索朗欧珠	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜守颖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴清功	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李春瑜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾钰	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
何志坚	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何君光	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔松兰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
万玛旦增	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖剑琴	运营副总裁	现任	0	0	0	0	0	216,000	216,000
王志强	副总裁兼行政管理部总监	现任	0	0	0	0	0	144,000	144,000
李军	副总裁	现任	100	0	0	100	0	180,000	180,000
陈维武	研发中心总经理	现任	0	0	0	0	0	108,000	108,000
冯平	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	现任	0	0	0	0	0	144,000	144,000
姚晓梅	财务总监	现任	0	0	0	0	0	72,000	72,000
合计	--	--	100	0	0	100	0	1,224,000	1,224,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	806,778,033.39	395,511,523.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,575,083.33	
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	338,670,879.16	536,256,375.71
应收账款	196,336,810.77	25,695,662.48
应收款项融资		
预付款项	7,988,452.22	2,860,547.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,689,372.11	10,864,619.87
其中：应收利息	7,055,823.09	3,406,971.85
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	60,919,053.97	60,278,522.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	224,711,434.73	457,403,905.48
流动资产合计	1,691,669,119.68	1,488,871,156.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		40,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,149,091.00	185,149,091.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	40,000,000.00	
投资性房地产	14,837,712.30	15,352,067.93
固定资产	465,312,760.35	389,936,148.29
在建工程	64,092,494.97	98,440,050.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,551,697.75	47,687,370.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	107,200.02	133,999.98
递延所得税资产	5,284,188.69	5,600,222.56
其他非流动资产	8,491,350.32	41,603,115.11
非流动资产合计	829,826,495.40	823,902,065.80
资产总计	2,521,495,615.08	2,312,773,222.44
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		



拆入资金		
交易性金融负债		
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	18,729,529.42	8,873,757.85
预收款项	4,481,443.97	13,424,199.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,950,056.14	57,955,623.46
应交税费	41,670,317.74	39,888,437.22
其他应付款	260,818,710.37	82,135,149.50
其中：应付利息		
应付股利	166,446,022.65	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	365,650,057.64	202,277,167.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	67,256,812.39	65,169,301.60
递延所得税负债	144,245.10	92,487.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,401,057.49	65,261,789.20
负债合计	433,051,115.13	267,538,956.74
所有者权益：		
股本	408,266,000.00	406,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,264,107.03	410,941,259.45
减：库存股	30,868,076.74	
其他综合收益	723,379.26	
专项储备		
盈余公积	236,720,332.62	236,720,332.62
一般风险准备		
未分配利润	1,011,256,802.41	975,625,992.18
归属于母公司所有者权益合计	2,072,362,544.58	2,029,287,584.25
少数股东权益	16,081,955.37	15,946,681.45
所有者权益合计	2,088,444,499.95	2,045,234,265.70
负债和所有者权益总计	2,521,495,615.08	2,312,773,222.44

法定代表人：雷菊芳

主管会计工作负责人：姚晓梅

会计机构负责人：裴庆红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	657,318,500.14	88,460,812.42
交易性金融资产		
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	2,249,222.00	11,048,049.79
应收账款	270,323,586.27	475,266,308.59

应收款项融资		
预付款项	6,057,041.14	2,242,659.80
其他应收款	384,772,570.52	349,191,426.39
其中：应收利息	6,786,556.42	2,613,636.11
应收股利		
存货	53,387,068.99	54,438,982.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,011,613.54	409,546,199.88
流动资产合计	1,594,119,602.60	1,390,194,439.20
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		40,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	620,246,378.88	585,222,628.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	40,000,000.00	
投资性房地产	24,805,316.00	25,684,627.70
固定资产	160,680,932.36	75,767,189.80
在建工程	60,569,856.69	96,993,815.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,829,186.02	14,439,343.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	107,200.02	133,999.98
递延所得税资产	1,772,726.78	1,752,760.62
其他非流动资产	5,158,008.59	38,521,107.06
非流动资产合计	927,169,605.34	878,515,473.11
资产总计	2,521,289,207.94	2,268,709,912.31

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	93,643,309.48	65,010,972.88
预收款项	81,842.75	9,248.30
合同负债		
应付职工薪酬	5,014,142.82	8,685,494.97
应交税费	27,166,680.79	22,677,604.51
其他应付款	426,941,153.86	220,308,821.61
其中：应付利息		
应付股利	166,446,022.65	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	552,847,129.70	316,692,142.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,474,499.21	38,173,784.65
递延所得税负债	649.28	649.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,475,148.49	38,174,433.93
负债合计	594,322,278.19	354,866,576.20
所有者权益：		

股本	408,266,000.00	406,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	446,344,695.52	411,021,847.94
减：库存股	30,868,076.74	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	236,720,332.62	236,720,332.62
未分配利润	866,503,978.35	860,101,155.55
所有者权益合计	1,926,966,929.75	1,913,843,336.11
负债和所有者权益总计	2,521,289,207.94	2,268,709,912.31

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	609,757,574.22	542,308,302.55
其中：营业收入	609,757,574.22	542,308,302.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	402,607,838.62	350,022,590.53
其中：营业成本	72,823,870.03	64,641,924.56
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	9,239,629.18	11,112,132.68
销售费用	258,299,996.07	230,632,376.57
管理费用	46,247,466.60	29,738,386.74
研发费用	18,163,661.79	8,495,028.53

财务费用	-2,166,785.05	5,402,741.45
其中：利息费用	556,965.79	5,843,999.98
利息收入	2,795,512.49	568,175.35
加：其他收益	2,047,736.50	2,326,911.35
投资收益（损失以“-”号填列）	13,305,603.53	16,904,099.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,050,288.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	575,083.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-150,192.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		341,685.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,814,267.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	224,742,233.89	211,858,408.45
加：营业外收入	7,534.62	10,655.37
减：营业外支出	68,028.55	1,023,097.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	224,681,739.96	210,845,966.33
减：所得税费用	22,769,633.16	20,802,988.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,912,106.80	190,042,977.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	201,912,106.80	190,042,977.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	202,076,832.88	190,128,060.21
2.少数股东损益	-164,726.08	-85,082.65
六、其他综合收益的税后净额	723,379.26	

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	723,379.26	
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	723,379.26	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	723,379.26	
9.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	202,635,486.06	190,042,977.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,800,212.14	190,128,060.21
归属于少数股东的综合收益总额	-164,726.08	-85,082.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3816	0.3607

(二) 稀释每股收益	0.3816	0.3607
------------	--------	--------

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：姚晓梅

会计机构负责人：裴庆红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	330,898,383.82	263,711,316.04
减：营业成本	88,483,736.14	72,173,315.98
税金及附加	3,215,922.35	4,488,567.15
销售费用	20,829,863.26	21,418,470.18
管理费用	27,996,206.72	24,908,353.00
研发费用	14,414,734.72	5,551,791.03
财务费用	-1,451,228.69	-158,922.00
其中：利息费用	556,965.79	
利息收入	2,056,129.30	229,791.57
加：其他收益	490,386.84	449,418.78
投资收益（损失以“-”号填列）	12,274,661.39	12,266,255.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,050,288.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-221,846.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-155,569.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	189,952,351.37	147,889,844.88
加：营业外收入		



减：营业外支出	30,505.99	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,921,845.38	147,879,844.88
减：所得税费用	17,072,999.93	14,434,561.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	172,848,845.45	133,445,283.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	172,848,845.45	133,445,283.78
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	172,848,845.45	133,445,283.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	699,658,793.63	808,373,680.83
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	729,976.22	560,433.92
经营活动现金流入小计	700,388,769.85	808,934,114.75
购买商品、接受劳务支付的现金	31,169,730.72	41,090,759.44
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	136,061,444.78	113,871,755.40
支付的各项税费	90,582,566.42	76,348,025.00
支付其他与经营活动有关的现金	244,560,905.39	221,885,445.87
经营活动现金流出小计	502,374,647.31	453,195,985.71
经营活动产生的现金流量净额	198,014,122.54	355,738,129.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,000,000.00	820,850,909.00
取得投资收益收到的现金	9,826,514.14	16,904,099.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,905,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	501,731,814.14	837,755,008.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,294,786.15	43,121,214.08
投资支付的现金	300,000,000.00	935,000,000.00
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	321,294,786.15	978,121,214.08
投资活动产生的现金流量净额	180,437,027.99	-140,366,205.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	32,091,980.00	460,225.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	460,225.85
取得借款收到的现金		165,000,000.00
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
筹资活动现金流入小计	32,091,980.00	297,767,395.63
偿还债务支付的现金		120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,640,499.98
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
筹资活动现金流出小计		316,848,246.12
筹资活动产生的现金流量净额	32,091,980.00	-19,080,850.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	723,379.26	
五、现金及现金等价物净增加额	411,266,509.79	196,291,073.27
加：期初现金及现金等价物余额	395,511,523.60	254,125,773.27
六、期末现金及现金等价物余额	806,778,033.39	450,416,846.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	576,070,442.86	464,234,203.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,709,596.23	2,673,589.90
经营活动现金流入小计	624,780,039.09	466,907,793.22
购买商品、接受劳务支付的现金	51,086,503.00	49,349,554.46
支付给职工以及为职工支付的现金	33,103,443.65	29,533,366.68
支付的各项税费	37,448,316.24	38,035,684.11
支付其他与经营活动有关的现金	102,168,363.19	237,215,864.72
经营活动现金流出小计	223,806,626.08	354,134,469.97
经营活动产生的现金流量净额	400,973,413.01	112,773,323.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	474,850,909.00
取得投资收益收到的现金	8,100,819.59	12,266,255.05
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	428,100,819.59	487,117,164.05
购建固定资产、无形资产和其他	18,358,524.88	15,980,990.68

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	273,650,000.00	410,854,705.15
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	292,008,524.88	426,835,695.83
投资活动产生的现金流量净额	136,092,294.71	60,281,468.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,791,980.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,791,980.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	31,791,980.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	568,857,687.72	173,054,791.47
加：期初现金及现金等价物余额	88,460,812.42	109,144,160.43
六、期末现金及现金等价物余额	657,318,500.14	282,198,951.90

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	406,000,000.00				410,941,259.45				236,720,332.62		975,625,992.18		2,029,287,584.25	15,946,681.45	2,045,234,265.70

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	406,000.00			410,941,259.45				236,720,332.62		975,625,992.18		2,029,287,584.25	15,946,681.45	2,045,234,265.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,266,000.00			35,322,847.58	30,868,076.74	723,379.26				35,630,810.23		43,074,960.33	135,273.92	43,210,234.25
(一)综合收益总额						723,379.26				202,076,832.88		202,800,212.14	-164,726.08	202,635,486.06
(二)所有者投入和减少资本	2,266,000.00			35,322,847.58	30,868,076.74							6,720,770.84	300,000.00	7,020,770.84
1.所有者投入的普通股	2,266,000.00			29,525,980.00								31,791,980.00	300,000.00	32,091,980.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				5,796,867.58	30,868,076.74							-25,071,209.16		-25,071,209.16
4.其他														
(三)利润分配										-166,446,022.65		-166,446,022.65		-166,446,022.65
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										-166,446,022.65		-166,446,022.65		-166,446,022.65

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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	408,266,000.00				446,264,107.03	30,868,076.74	723,379.26		236,720,332.62		1,011,256,802.41		2,072,362,544.58	16,081,955.37	2,088,444,499.95

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	406,000,000.00				410,941,259.45				206,430,307.71		853,609,015.16		1,876,980,582.32	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	406,000.00				410,941,259.45				206,430,307.71		853,609,015.16		1,876,980.58	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		23,668,060.21	375,143.20	24,043,203.41
（一）综合收益总额											190,128,060.21		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. 所有者投入的普通股															
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
（三）利润分配											-166,460,000.00		-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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	406,000.00				410,941,259.45			206,430,307.71		877,277,075.37		1,900,648.64	17,187,282.27		1,917,835,924.80

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	406,000,000.00				411,021,847.94				236,720,332.62	860,101,155.55			1,913,843,336.11
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				236,720,332.62	860,101,155.55		1,913,843,336.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,266,000.00				35,322,847.58	30,868,076.74				6,402,822.80		13,123,593.64
（一）综合收益总额										172,848,845.45		172,848,845.45
（二）所有者投入和减少资本	2,266,000.00				35,322,847.58	30,868,076.74						6,720,770.84
1. 所有者投入的普通股	2,266,000.00				29,525,980.00							31,791,980.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,796,867.58	30,868,076.74						-25,071,209.16
4. 其他												
（三）利润分配										-166,446,022.65		-166,446,022.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-166,446,022.65		-166,446,022.65
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	408,266,000.00				446,344,695.52	30,868,076.74			236,720,332.62	866,503,978.35		1,926,966,929.75

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 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”。

根据公司2019年3月19日召开2019年第二次临时股东大会、第四届董事会第九次会议，分别审议通过了《<2019年限制性股票激励计划（草案）>及摘要》、《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》，2019年5月23日，限制性股票2,266,000股授予完成上市，公司注册资本变更为人民币408,266,000.00元，股本为人民币408,266,000.00元。企业法人营业执照的变更手续正在办理中。

截止报告期末，本公司股本中甘肃奇正实业集团有限公司持股68.77%，西藏宇妥文化发展有限公司持股20.56%，社会公众股股东持股10.11%，激励计划限售股0.56%，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、藏药材等。

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

本财务报表经公司董事会于2019年8月20日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计16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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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（附注五（12））、存货的计价方法（附注五（15））、折旧与摊销（附注五（23）、附注五（24）、附注五（30）、附注五（32））、研发支出资本化（附注五（30））、收入确认（附注五（39））、递延所得税资产确认（附注五（41））。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五（45）其他”。

### 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2019年06月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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

时将其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

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，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济



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”和“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”（详见前段）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

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。③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的记账本位币金额计量。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报

表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1)以摊余成本计量的金融资产；2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### 3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准

则第23号——《金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑧对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑨作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑩借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

详见本财务报告附注五（12）之说明

## 12、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：1) 债务人发生严重的财务困难；2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据 — 银行承兑 汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项—信用风险特 征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项—关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失
应收款项—余额百分比 组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

A组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：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%

B组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

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%

C组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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%

2) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款

的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 13、应收款项融资

无

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本财务报告附注五（12）之说明

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （1）存货的分类

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

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，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）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、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。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

## 23、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。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。

## 24、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	3-5	0-5%	19.00%-33.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为

使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。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
----	-----

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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：**A.**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；**B.**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。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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

### 33、合同负债

无

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

无

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 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，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。

#### 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。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。



### （3）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。

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；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。

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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）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。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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、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。

#### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### (3) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### (4) 资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；

当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号	经本公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议审议通过。	详见注①
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）	经本公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议审议通过。	此项变更对公司无影响
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）	经本公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议审议通过。	此项变更对公司无影响
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。	经本公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议审议通过。	详见注②

①财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行调整，本次会计政策变更对公司报告期内财务报表项目列报影响如下：

- 资产负债表，将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。
- 资产负债表，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。
- 利润表，新增“信用减值损失”项目，并将“资产减值损失”、“信用减值损失”调整为计算营业利润的加项，损失以“-”列示，同时将位置放至“公允价值变动收益”之后。

a、报表格式变化对本期期初资产负债表（合并）相关项目影响如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	561,952,038.19	应收票据	536,256,375.71
		应收账款	25,695,662.48
应付票据及应付账款	8,873,757.85	应付票据	
		应付账款	8,873,757.85

b、报表格式变化对本期期初资产负债表（母公司）相关项目影响如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	486,314,358.38	应收票据	11,048,049.79
		应收账款	475,266,308.59
应付票据及应付账款	65,010,972.88	应付票据	
		应付账款	65,010,972.88

②根据财政部颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。将原“其他流动资产”流动性强的项目调整至“交易性金融资产”，将原“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”，对可比期间的比较数据不进行追溯调整。《关于会计政策变更的议案》公司已于2019年04月17日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议审议通过，公告编号：2019-027。

## （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	395,511,523.60	395,511,523.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
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	536,256,375.71	536,256,375.71	
应收账款	25,695,662.48	25,695,662.48	
应收款项融资			
预付款项	2,860,547.43	2,860,547.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,864,619.87	10,864,619.87	
其中：应收利息	3,406,971.85	3,406,971.85	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	60,278,522.07	60,278,522.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	457,403,905.48	417,403,905.48	-40,000,000.00
流动资产合计	1,488,871,156.64	1,488,871,156.64	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	185,149,091.00	185,149,091.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产	15,352,067.93	15,352,067.93	
固定资产	389,936,148.29	389,936,148.29	
在建工程	98,440,050.47	98,440,050.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,687,370.46	47,687,370.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	133,999.98	133,999.98	
递延所得税资产	5,600,222.56	5,600,222.56	
其他非流动资产	41,603,115.11	41,603,115.11	
非流动资产合计	823,902,065.80	823,902,065.80	
资产总计	2,312,773,222.44	2,312,773,222.44	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	8,873,757.85	8,873,757.85	
预收款项	13,424,199.51	13,424,199.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			



代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	57,955,623.46	57,955,623.46	
应交税费	39,888,437.22	39,888,437.22	
其他应付款	82,135,149.50	82,135,149.50	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	202,277,167.54	202,277,167.54	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	65,169,301.60	65,169,301.60	
递延所得税负债	92,487.60	92,487.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,261,789.20	65,261,789.20	
负债合计	267,538,956.74	267,538,956.74	
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	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	236,720,332.62	236,720,332.62	
一般风险准备			
未分配利润	975,625,992.18	975,625,992.18	
归属于母公司所有者权益合计	2,029,287,584.25	2,029,287,584.25	
少数股东权益	15,946,681.45	15,946,681.45	
所有者权益合计	2,045,234,265.70	2,045,234,265.70	
负债和所有者权益总计	2,312,773,222.44	2,312,773,222.44	

## 调整情况说明

根据财政部颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。将原“其他流动资产”流动性强的项目调整至“交易性金融资产”，将原“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”，对可比期间的比较数据不进行追溯调整。《关于会计政策变更的议案》公司已于2019年04月17日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议审议通过，公告编号：2019-027。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	88,460,812.42	88,460,812.42	
交易性金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
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	11,048,049.79	11,048,049.79	
应收账款	475,266,308.59	475,266,308.59	
应收款项融资			
预付款项	2,242,659.80	2,242,659.80	
其他应收款	349,191,426.39	349,191,426.39	
其中：应收利息	2,613,636.11	2,613,636.11	

应收股利			
存货	54,438,982.33	54,438,982.33	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	409,546,199.88	369,546,199.88	-40,000,000.00
流动资产合计	1,390,194,439.20	1,390,194,439.20	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	40,000,000.00		-40,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	585,222,628.70	585,222,628.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产	25,684,627.70	25,684,627.70	
固定资产	75,767,189.80	75,767,189.80	
在建工程	96,993,815.40	96,993,815.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,439,343.85	14,439,343.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	133,999.98	133,999.98	
递延所得税资产	1,752,760.62	1,752,760.62	
其他非流动资产	38,521,107.06	38,521,107.06	
非流动资产合计	878,515,473.11	878,515,473.11	
资产总计	2,268,709,912.31	2,268,709,912.31	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

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	65,010,972.88	65,010,972.88	
预收款项	9,248.30	9,248.30	
合同负债			
应付职工薪酬	8,685,494.97	8,685,494.97	
应交税费	22,677,604.51	22,677,604.51	
其他应付款	220,308,821.61	220,308,821.61	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	316,692,142.27	316,692,142.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	38,173,784.65	38,173,784.65	
递延所得税负债	649.28	649.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,174,433.93	38,174,433.93	
负债合计	354,866,576.20	354,866,576.20	
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	236,720,332.62	236,720,332.62	
未分配利润	860,101,155.55	860,101,155.55	
所有者权益合计	1,913,843,336.11	1,913,843,336.11	
负债和所有者权益总计	2,268,709,912.31	2,268,709,912.31	

## 调整情况说明

根据财政部颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。将原“其他流动资产”流动性强的项目调整至“交易性金融资产”，将原“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”，对可比期间的比较数据不进行追溯调整。《关于会计政策变更的议案》公司已于2019年04月17日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议审议通过，公告编号：2019-027。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、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额。

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。如果该等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额存在差异，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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、4%、3%

	式的增值税不抵扣进项税额	
消费税	无	无
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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、西藏宇正健康科技有限公司、林芝市奇正雪域珍品药品有限公司	15%
本公司子公司北京白玛曲秘文化发展有限公司、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、奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、甘肃奇正大药行有限公司	25%

## 2、税收优惠

①根据藏政发[2018]25号西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知,自2018年1月1日至2020年12月31日,本公司执行西部大开发15%的企业所得税税率,且自2018年1月1日至2021年12月31日止,暂免征收西藏自治区企业缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

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根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》二十六条规定,甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司从事技术咨询、技术服务、研发服务免征增值税。

## 3、其他

### ①城市维护建设税

A本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、西藏宇妥药材有限责任公司、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缴纳流转税额的7%计缴。

B本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司和甘肃奇正大药行有限公司按实际缴纳流转税额的5%计缴。

②教育费附加：本公司及本公司所有子公司按实际缴流转税额的3%计缴。

③地方教育附加：本公司及本公司所有子公司按实际缴流转税额的2%计缴。

④本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%/10%税率，根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告（2019）39号），自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

## 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	77,756.73	2,642,915.85
银行存款	806,700,276.66	392,868,607.75
合计	806,778,033.39	395,511,523.60

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,575,083.33	40,000,000.00
其中：		
交易性金融资产	30,575,083.33	40,000,000.00
其中：		
合计	30,575,083.33	40,000,000.00

其他说明

无

### 3、衍生金融资产

其他说明：

无

### 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	338,670,879.16	536,256,375.71
合计	338,670,879.16	536,256,375.71

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	338,670,879.16	100.00%			338,670,879.16	536,256,375.71	100.00%			536,256,375.71
其中：										
银行承兑汇票	338,670,879.16	100.00%			338,670,879.16	536,256,375.71	100.00%			536,256,375.71
合计	338,670,879.16	100.00%			338,670,879.16	536,256,375.71	100.00%			536,256,375.71

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	338,670,879.16		0.00%
合计	338,670,879.16		--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,963,184.02	
合计	4,963,184.02	

## (5) 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	200,000.00
合计	200,000.00

其他说明

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

其中重要的应收票据核销情况：

无

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,544,111.50	100.00%	6,207,300.73	3.06%	196,336,810.77	32,101,591.88	100.00%	6,405,929.40	19.96%	25,695,662.48

其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,544,111.50	100.00%	6,207,300.73	3.06%	196,336,810.77	32,101,591.88	100.00%	6,405,929.40	19.96%	25,695,662.48
合计	202,544,111.50	100.00%	6,207,300.73	3.06%	196,336,810.77	32,101,591.88	100.00%	6,405,929.40	19.96%	25,695,662.48

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：转回 198,628.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：90 天以内（含 90 天）	194,168,810.92		
90 天-1 年（含 1 年）	1,852,647.68	92,632.39	5.00%
1 年以内小计	196,021,458.60	92,632.39	
1 至 2 年	401,787.37	40,178.75	10.00%
2 至 3 年	66,251.35	19,875.41	30.00%
3 年以上	6,054,614.18	6,054,614.18	100.00%
合计	202,544,111.50	6,207,300.73	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	195,928,826.21
其中：90 天以内（含 90 天）	194,168,810.92
90 天-1 年（含 1 年）	1,760,015.29
1 至 2 年	361,608.62
2 至 3 年	46,375.94
合计	196,336,810.77

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

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 198,628.67元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：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	32,950,212.00	16.27		60天以内	货款
客户2	非关联	22,357,213.62	11.04		60天以内	货款
客户3	非关联	11,204,576.95	5.53		60天以内	货款
客户4	非关联	9,025,358.45	4.46		60天以内	货款
客户5	非关联	7,785,878.38	3.84		60天以内	货款
合计		83,323,239.40	41.14			

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、应收款项融资**

无

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

无

## 7、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	7,641,678.92	95.66%	2,577,721.13	90.11%
1 至 2 年	209,392.32	2.62%	253,190.30	8.85%
2 至 3 年	137,380.98	1.72%	29,636.00	1.04%
合计	7,988,452.22	--	2,860,547.43	--

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：

无

### (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	坏账准备	占总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
供应商1	非关联	4,744,869.93		26.99	1年以内	服务费	合同正在履行中
供应商2	非关联	4,249,614.05	4,249,614.05	24.18	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商3	非关联	1,632,604.39	1,632,604.39	9.29	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商4	非关联	791,670.38	791,670.38	4.50	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商5	非关联	790,183.82	790,183.82	4.50	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
合计		12,208,942.57	7,464,072.64	69.46			

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,055,823.09	3,406,971.85
其他应收款	18,633,549.02	7,457,648.02
合计	25,689,372.11	10,864,619.87

**(1) 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	269,368.78	99,606.93
理财产品	6,786,454.31	3,307,364.92
合计	7,055,823.09	3,406,971.85

## 2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

无

**(3) 其他应收款**

## 1) 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	2,643,809.75	3,325,859.91
保证金及押金	844,729.00	1,436,023.63
备用金	14,065,305.69	3,055,874.54
临时借款	2,475,922.08	687,286.51
合计	20,029,766.52	8,505,044.59

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	20,361.51	1,027,035.06		1,047,396.57
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	121,636.78	227,184.15		348,820.93
2019 年 6 月 30 日余额	141,998.29	1,254,219.21		1,396,217.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,867,568.30
90 天以内（含 90 天）	13,169,600.70
90 天-1 年（含 1 年）	2,697,967.60
1 至 2 年	423,514.51
2 至 3 年	1,270,049.86
3 年以上	1,072,416.35
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	47,564.67
5 年以上	1,024,851.68
合计	18,633,549.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,047,396.57	348,820.93		1,396,217.50
合计	1,047,396.57	348,820.93		1,396,217.50

本期计提坏账准备金额 348,820.93 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

4) 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

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
杨廷来	职工借医疗款	100,000.00	1-2 年	0.50%	10,000.00
杨廷来	职工借医疗款	1,182,000.00	2-3 年	5.90%	354,600.00
北京叶氏企业集团有限公司	保证金	432,860.00	90 天以内	2.16%	
北京叶氏企业集团有限公司	保证金	291,588.32	90 天-1 年	1.46%	14,579.42
北京叶氏企业集团有限公司	保证金	426,015.00	2-3 年	2.13%	127,804.50
北京美丽年华物业管理有限公司	押金	238,984.50	90 天以内	1.19%	
北京美丽年华物业管理有限公司	押金	2,250.00	90 天-1 年	0.01%	112.50
甘肃汇通物业管理有限公司	装修押金	200,000.00	1-2 年	1.00%	20,000.00
国网西藏电力有限公司林芝供电公司	代垫电费	100,000.00	90 天以内	0.50%	
国网西藏电力有限公司林芝供电公司	代垫电费	77,051.76	90 天-1 年	0.38%	3,852.59
合计	--	3,050,749.58	--	15.23%	530,949.01

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

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否



**(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	22,449,864.21		22,449,864.21	25,761,295.11		25,761,295.11
在产品	7,002,243.86		7,002,243.86	5,119,305.56		5,119,305.56
库存商品	21,981,555.75		21,981,555.75	20,069,571.07		20,069,571.07
周转材料	9,485,390.15		9,485,390.15	9,328,350.33		9,328,350.33
合计	60,919,053.97		60,919,053.97	60,278,522.07		60,278,522.07

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

**10、合同资产**

无

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无

其他说明：

无

**11、持有待售资产**

无

其他说明：

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

重要的债权投资/其他债权投资

无

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	220,000,000.00	400,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	608,955.57	11,294,518.32
预缴税金	4,102,479.16	6,109,387.16
合计	224,711,434.73	417,403,905.48

其他说明：

无

## 14、债权投资

无

重要的债权投资

无

减值准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

无

重要的其他债权投资

无

减值准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

无

坏账准备减值情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

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)	185,149,0 91.00									185,149,0 91.00	
小计	185,149,0 91.00									185,149,0 91.00	
合计	185,149,0									185,149,0	

	91.00									91.00
--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	-------

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

无

分项披露本期非交易性权益工具投资

无

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西藏银行股份有限公司投资	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

无

## 20、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	6,592,354.59			6,592,354.59
2.本期增加金额	514,355.63			514,355.63
（1）计提或摊销	514,355.63			514,355.63
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,106,710.22			7,106,710.22
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	14,837,712.30			14,837,712.30
2.期初账面价值	15,352,067.93			15,352,067.93

## （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：（1）本期无新增从固定资产转入的投资性房地产。

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，租赁期限为2019年5月15日至2021年5月14日止(续租)，共计24个月；

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；2018年7月02日该租户续租，租赁期限为2018年7月02日至2019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；2018年9月01日该租户续租，租赁期限为2018年9月01日至2019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2019年06月01日至2020年5月30日止，共计12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30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。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	465,312,760.35	389,936,148.29
合计	465,312,760.35	389,936,148.29

### (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	403,427,606.84	91,488,420.76	17,142,880.44	45,730,480.28	557,789,388.32
2.本期增加金额	85,649,354.67	3,173,442.80		1,980,060.32	90,802,857.79
(1) 购置	28,244,439.71	2,119,789.72		1,971,801.70	32,336,031.13
(2) 在建工程转入	57,404,914.96	1,053,653.08		8,258.62	58,466,826.66
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额				22,440.16	22,440.16
(1) 处置或报废				22,440.16	22,440.16
4.期末余额	489,076,961.51	94,661,863.56	17,142,880.44	47,688,100.44	648,569,805.95
二、累计折旧					
1.期初余额	63,594,192.02	52,614,628.06	12,969,969.14	38,674,450.81	167,853,240.03
2.本期增加金额	10,679,299.47	3,281,349.04		1,464,475.20	15,425,123.71
(1) 计提	10,679,299.47	3,281,349.04		1,464,475.20	15,425,123.71

3.本期减少金额				21,318.14	21,318.14
(1) 处置或报废				21,318.14	21,318.14
4.期末余额	74,273,491.49	55,895,977.10	12,969,969.14	40,117,607.87	183,257,045.60
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	414,803,470.02	38,765,886.46	4,172,911.30	7,570,492.57	465,312,760.35
2.期初账面价值	339,833,414.82	38,873,792.70	4,172,911.30	7,056,029.47	389,936,148.29

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
保健功能食品深加工产业基地项目	223,399,068.85	尚在办理中
甘肃兰州商会大厦	56,717,628.72	尚在办理中

其他说明

无

#### (6) 固定资产清理

无

其他说明

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,977,986.06	98,325,541.56
工程物资	114,508.91	114,508.91
合计	64,092,494.97	98,440,050.47

#### (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
拉萨宇妥德堂林家园	4,723,906.37		4,723,906.37	2,317,214.98		2,317,214.98
林芝改扩建工程	54,398,995.80		54,398,995.80	37,298,179.42		37,298,179.42
甘肃兰州商会大厦	592,081.30		592,081.30	57,215,853.83		57,215,853.83
藏药生产线设备扩建	1,747,959.21		1,747,959.21	1,446,235.07		1,446,235.07
南京办公室装修及信息化建设	96,116.52		96,116.52	48,058.26		48,058.26
保健功能食品深加工产业基地项目	1,774,679.07		1,774,679.07			
EHR 二次开发	644,247.79		644,247.79			
合计	63,977,986.06		63,977,986.06	98,325,541.56		98,325,541.56

#### (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
拉萨宇妥德堂林家园	48,800,000.00	2,317,214.98	2,406,691.39			4,723,906.37	9.68%	9.68%				其他
林芝改扩建工程	86,944,000.00	37,298,179.42	18,162,728.08	1,061,911.70		54,398,995.80	72.76%	72.76%				其他
甘肃兰州商会大厦	67,332,498.25	57,215,853.83	781,142.43	57,404,914.96		592,081.30	86.14%	86.14%				其他
藏药生产线设备扩建	19,193,985.00	1,446,235.07	301,724.14			1,747,959.21	88.56%	88.56%				其他
南京办公室装修及信息化建设	350,000.00	48,058.26	48,058.26			96,116.52	27.46%	27.46%				募股资金
保健功能食品深加工产业基地项目	251,260,103.00	0.00	1,774,679.07			1,774,679.07	93.24%	93.24%				其他
EHR 二次开发	1,400,000.00	0.00	644,247.79			644,247.79	46.02%	46.02%				其他
合计	475,280,586.25	98,325,541.56	24,119,271.16	58,466,826.66	0.00	63,977,986.06	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

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
工程物资	114,508.91		114,508.91	114,508.91		114,508.91

合计	114,508.91		114,508.91	114,508.91		114,508.91
----	------------	--	------------	------------	--	------------

其他说明：

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、使用权资产

无

## 26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,279,417.62		660,000.00	8,211,856.42	66,151,274.04
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	123,582.60				123,582.60
(1) 处置	123,582.60				123,582.60

4.期末余额	57,155,835.02		660,000.00	8,211,856.42	66,027,691.44
二、累计摊销					
1.期初余额	11,070,710.02		605,000.00	6,788,193.56	18,463,903.58
2.本期增加金额	619,204.19		15,000.00	410,435.71	1,044,639.90
(1) 计提	619,204.19		15,000.00	410,435.71	1,044,639.90
3.本期减少金额	32,549.79				32,549.79
(1) 处置	32,549.79				32,549.79
4.期末余额	11,657,364.42		620,000.00	7,198,629.27	19,475,993.69
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	45,498,470.60		40,000.00	1,013,227.15	46,551,697.75
2.期初账面价值	46,208,707.60		55,000.00	1,423,662.86	47,687,370.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

无

### (2) 商誉减值准备

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 29、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
山南地区桑日药材基地工程	133,999.98		26,799.96		107,200.02
合计	133,999.98		26,799.96		107,200.02

其他说明

无

## 30、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	17,154,212.35	4,055,982.86	17,013,019.08	4,055,583.58
内部交易未实现利润	13,289,730.70	1,196,075.79	16,242,886.46	1,512,508.94
固定资产折旧差异	357,000.43	32,130.04	357,000.43	32,130.04
合计	30,800,943.48	5,284,188.69	33,612,905.97	5,600,222.56

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	374,567.49	92,487.60	374,567.49	92,487.60
交易性金融资产公允价值变动差异	575,083.33	51,757.50		
合计	949,650.82	144,245.10	374,567.49	92,487.60

## (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		5,284,188.69		5,600,222.56
递延所得税负债		144,245.10		92,487.60

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,262.51	29,263.52
可抵扣亏损	34,078,180.44	34,965,331.78
合计	34,116,442.95	34,994,595.30

## (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5,284,188.69元，其中资产减值准备引起的递延所得税资产4,055,982.86元，合并抵消未实现内部销售损益引起的递延所得税资产1,196,075.79元，固定资产折旧的时间差异引起的递延所得税资产32,130.04元。

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付购房、基建及设备款	8,491,350.32	41,603,115.11
合计	8,491,350.32	41,603,115.11

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

其他说明：

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、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	17,695,212.21	7,996,451.91
1-2 年	199,160.96	72,543.65
2-3 年（含 3 年）	159,154.10	145,629.10
3 年以上	676,002.15	659,133.19
合计	18,729,529.42	8,873,757.85

**(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	141,385.00	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
甘肃神康医药科技有限公司	49,360.00	合同未执行完毕
兰州海红技术股份有限公司	45,620.00	合同未执行完毕
合计	528,525.00	--

其他说明：

期末账龄超过1年的大额应付账款 528,525.00元，主要为购买设备和工程尾款，占应付账款总额的 2.82 %。

**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	4,373,364.21	13,316,119.75
一年以上	108,079.76	108,079.76
合计	4,481,443.97	13,424,199.51

**(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

**38、合同负债**

无

### 39、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	56,508,881.87	121,522,933.69	139,461,543.19	38,570,272.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,446,741.59	14,041,052.34	14,108,010.16	1,379,783.77
三、辞退福利		332,829.96	332,829.96	
合计	57,955,623.46	135,896,815.99	153,902,383.31	39,950,056.14

#### (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	48,297,755.58	102,170,761.47	120,856,475.89	29,612,041.16
2、职工福利费	5,929,902.77	2,924,600.05	1,812,987.51	7,041,515.31
3、社会保险费	650,673.37	6,405,545.43	6,394,564.58	661,654.22
其中：医疗保险费	580,427.33	5,764,177.43	5,747,025.63	597,579.13
工伤保险费	32,055.35	221,899.84	221,957.70	31,997.49
生育保险费	38,190.69	419,468.16	425,581.25	32,077.60
4、住房公积金	1,175,893.42	9,675,502.79	10,141,502.94	709,893.27
5、工会经费和职工教育经费	454,656.73	346,523.95	256,012.27	545,168.41
合计	56,508,881.87	121,522,933.69	139,461,543.19	38,570,272.37

#### (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	1,318,996.13	13,528,361.95	13,599,171.27	1,248,186.81
2、失业保险费	127,745.46	512,690.39	508,838.89	131,596.96
合计	1,446,741.59	14,041,052.34	14,108,010.16	1,379,783.77

其他说明：

无



**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,169,793.51	27,732,487.70
企业所得税	11,429,933.37	8,128,820.72
个人所得税	405,345.12	354,070.14
城市维护建设税	1,812,504.34	1,910,616.56
房产税	255,786.20	66,241.24
教育费附加	1,310,617.71	1,390,536.75
印花税	285,951.79	305,664.11
环境保护费	385.70	
合计	41,670,317.74	39,888,437.22

其他说明：

无

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	166,446,022.65	
其他应付款	94,372,687.72	82,135,149.50
合计	260,818,710.37	82,135,149.50

**(1) 应付利息**

无

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

其他说明：

无

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	166,446,022.65	
合计	166,446,022.65	

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

### (3) 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	44,070,998.42	55,960,907.02
经销商保证金款	4,668,419.85	12,727,527.33
药材款	5,585,017.66	5,572,345.66
技术咨询及研发	3,259,704.40	530,503.38
设备、工程保证金	3,152,357.74	9,117.60
限制性股票回购义务	30,868,076.74	
其他	2,768,112.91	7,334,748.51
合计	94,372,687.72	82,135,149.50

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
刘占民	726,480.00	继续合作
北京铭泽源环境工程有限公司	117,000.00	继续合作
罗会涛	115,215.00	继续合作
辽宁成大方圆医药有限公司	80,000.00	继续合作
安徽阜阳医药采供站有限责任公司	70,000.00	继续合作
合计	1,108,695.00	--

其他说明

无

### 42、持有待售负债

无

### 43、一年内到期的非流动负债

无

### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

无

短期应付债券的增减变动:

无

其他说明:

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

无

长期借款分类的说明:

无

其他说明, 包括利率区间:

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、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

无

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

无

##### (2) 专项应付款

无

#### 49、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

设定受益计划义务现值：

无

计划资产：

无

设定受益计划净负债（净资产）

无

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

#### 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

无

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	65,169,301.60	3,956,000.00	1,868,489.21	67,256,812.39	政府补助
合计	65,169,301.60	3,956,000.00	1,868,489.21	67,256,812.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
林芝药厂技术改造和厂房改扩建项目	20,800,000.00						20,800,000.00	与资产相关
药材种植研究基地土地补偿	9,068,810.29			103,858.22			8,964,952.07	与资产相关
经典藏药新药"仁青芒觉胶囊"高技术产业化示范工程	8,951,965.08			262,008.73			8,689,956.35	与资产相关
藏药外用制剂智能工厂项目费		3,600,000.00					3,600,000.00	与资产相关
百泰生物恶性肿瘤新药临床研究乙烷硒林项目	2,638,400.00						2,638,400.00	与收益相关
新型藏药产业化项目	2,200,000.00						2,200,000.00	与收益相关
基于传统藏药十五味乳鹏丸的创新药痛风片的开发项目	2,200,000.00						2,200,000.00	与收益相关
铁棒锤、白脉	1,994,521.67			316,817.22			1,677,704.45	与资产相关

软膏新工艺 生产藏药外 用透皮制剂 高技术								
非公有制经 济扶持项目	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
GMP 生产线 技术改造项 目	1,712,799.26			207,742.86			1,505,056.40	与资产相关
独一味规模 化半人工野 生抚育基地 建设项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
新型藏药红 花如意丸示 范工程	1,430,633.00						1,430,633.00	与资产相关
科技重大创 制催汤颗粒 三期临床研 究	1,233,600.00						1,233,600.00	与收益相关
西藏自治区 中（藏）药普 查	1,140,000.00						1,140,000.00	与资产相关
创新支撑工 程建设项目	1,056,563.23						1,056,563.23	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	1,334,341.58			476,026.50			858,315.08	与资产相关
经典藏药生 产线技改项 目	897,152.86			60,787.36			836,365.50	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
企业信息化 项目	842,613.64			303,409.09			539,204.55	与资产相关
少数民族特 需商品技术	400,000.00						400,000.00	与资产相关

改造补助资金和技术改造贷款财政贴息								
兰州高新技术产业开发区特色藏药如意珍宝片二次开发项目	400,000.00						400,000.00	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					400,000.00	与资产相关
藏药工程研究平台建设	350,000.00						350,000.00	与收益相关
陇药产业发展专项技术改造	328,904.86			20,448.03			308,456.83	与资产相关
白脉矿物药安全性与可控性研究	300,000.00						300,000.00	与收益相关
榆中县科学技术局 2017 年国家知识产权优势企业项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	326,760.72			48,018.13			278,742.59	与资产相关
锅炉改造	249,541.28			17,614.68			231,926.60	与资产相关
特色藏药新产品产业化示范工程	260,000.00			30,000.00			230,000.00	与资产相关
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	220,000.00						220,000.00	与收益相关

"研究								
藏医药管理局支付科研课题经费	160,000.00						160,000.00	与收益相关
藏药本草护肤品项目费		156,000.00					156,000.00	与收益相关
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	160,694.13			21,758.39			138,935.74	与资产相关
野生变家种家养种植项目	100,000.00						100,000.00	与收益相关
甘肃省知识产权优势企业培育	100,000.00						100,000.00	与收益相关
藏药材扎桑生物碱药理研究	80,000.00						80,000.00	与收益相关
合计	65,169,301.60	3,956,000.00	0.00	1,868,489.21	0.00	0.00	67,256,812.39	

其他说明：

与收益相关的政府补助：

(1) 本公司根据藏科发【2014】98号，收到西藏自治区科学技术厅拨付藏药本草护肤品30%项目费15.6万元。

与资产相关的政府补助：

(1) 本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司根据国家藏医药平台项目收到青海金诃藏药股份有限公司“信息网络建设”第二笔款20万元用于藏药标准数据库、藏医药产业技术服务公共平台建设建设。

(2) 本公司根据林财经指【2019】6号，收到林芝财政局藏药外用制剂智能工厂款360万元。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

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	2,266,000.00				2,266,000.00	408,266,000.00
------	----------------	--------------	--	--	--	--------------	----------------

其他说明：

注：公司于2019年3月19日召开2019年第二次临时股东大会、第四届董事会第九次会议，分别审议通过了《〈2019年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》，2019年5月23日，限制性股票2,266,000股授予完成上市，公司股本总额由406,000,000股增至408,266,000股。

## 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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

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	29,525,980.00		439,726,090.00
其他资本公积	741,149.45	5,796,867.58		6,538,017.03
合计	410,941,259.45	35,322,847.58		446,264,107.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司2019年第二次临时股东大会决议，公司于2019年3月19日首次授予公司董事（不含独立董事和监事）及高级管理人员、核心管理人员和核心业务骨干限制性股票共计2,266,000股。首次授予价格14.03元/股，本期增加资本溢价29,525,980.00元。在激励计划的实施过程中对授予成本进行分期摊销，本期摊销5,796,867.58元，增加其他资本公积5,796,867.58元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限制性股票	0.00	31,791,980.00	923,903.26	30,868,076.74
合计		31,791,980.00	923,903.26	30,868,076.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据公司2019年第二次临时股东大会决议，拟授予公司董事（不含独立董事和监事）及高级管理人员、核心管理人员和核心业务骨干限制性股票共计2,266,000股，增加库存股31,791,980.00元。

注2：根据公司《关于公司2018年度利润分配方案》，股权激励限制性股票2,266,000股本期应计现金股利923,903.26元，减少库存股923,903.26元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益		723,379.26				723,379.26	723,379.26
外币财务报表折算差额		723,379.26				723,379.26	723,379.26
其他综合收益合计		723,379.26				723,379.26	723,379.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	236,720,332.62			236,720,332.62
合计	236,720,332.62			236,720,332.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	975,625,992.18	853,609,015.16

调整后期初未分配利润	975,625,992.18	853,609,015.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,076,832.88	190,128,060.21
应付普通股股利	166,446,022.65	166,460,000.00
期末未分配利润	1,011,256,802.41	877,277,075.37

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	608,703,158.14	72,147,111.25	541,501,721.74	64,173,941.48
其他业务	1,054,416.08	676,758.78	806,580.81	467,983.08
合计	609,757,574.22	72,823,870.03	542,308,302.55	64,641,924.56

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

## 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	4,300,125.29	5,464,278.70
教育费附加	3,160,307.46	3,998,466.87
房产税	715,928.99	724,434.71
土地使用税	547,452.06	479,203.11
车船使用税	16,695.94	20,087.28
印花税	496,425.69	421,616.63
环境保护税	2,576.30	4,045.38
地方水利建设基金	117.45	
合计	9,239,629.18	11,112,132.68

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费及市场推广费	142,220,462.10	123,900,648.09
人工成本	73,248,866.98	56,522,986.13
会议费	26,546,480.30	36,284,710.47
差旅费	8,275,647.73	6,048,524.17
车辆及运输费	331,886.35	2,307,571.57
办公费	743,189.76	1,308,026.10
限制性股票费用摊销	1,217,700.34	
其他	5,715,762.51	4,259,910.04
合计	258,299,996.07	230,632,376.57

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	20,122,377.43	16,725,058.31
折旧及摊销	9,426,746.76	3,409,076.78
咨询、审计费	3,425,748.57	3,408,620.79
汽车、差旅费	1,351,418.70	1,031,382.47
修理费	2,029,242.36	899,926.57
物业、租赁费	985,107.07	1,333,973.54
宣传、会议费	1,414,978.74	927,088.38
办公、通讯费	722,492.91	447,647.69
招待费	788,281.92	248,590.26
限制性股票费用摊销	3,468,911.06	
其他	2,512,161.08	1,307,021.95
合计	46,247,466.60	29,738,386.74

其他说明：

无

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,815,143.78	3,785,809.00
实验费	996,490.44	298,213.56
委托技术开发	2,216,232.45	500,385.74
咨询顾问费	1,828,372.76	611,156.16
折旧与摊销	1,625,550.08	1,714,577.73
差旅费	686,547.62	490,604.47
会议费	645,028.32	196,043.03
原料、样品及物料消耗	277,911.42	163,188.16
限制性股票费用摊销	455,358.53	
其他	1,617,026.39	735,050.68
合计	18,163,661.79	8,495,028.53

其他说明：

无

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款利息支出		5,843,999.98
减：利息收入	2,795,512.49	568,175.35
承兑汇票贴息	556,965.79	
汇兑损失	26,702.41	53,679.16
减：汇兑收益	2,127.85	5,313.16
手续费支出	47,187.09	78,550.82
合计	-2,166,785.05	5,402,741.45

其他说明：

无

**67、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
藏药外用制剂国家地方联合实验室	476,026.50	696,044.91

铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂膏技术	316,817.22	755,204.56
企业资源信息化管理研发项目	303,409.09	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	262,008.73
GMP 生产线技术改造项目	207,742.86	
药材种植研究基地项目	103,858.22	97,991.56
代扣代缴个税手续费	84,145.89	
经典藏药生产线技改项目	60,787.36	62,561.66
省财政厅《甘肃省支持科技创新若干措施》2018 年第二批高新技术企业认定奖金	50,000.00	
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	48,018.13	48,018.13
特色藏药新产品产业化示范工程	30,000.00	30,000.00
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	21,758.39	30,305.40
陇药产业发展专项技术改造项目	20,448.03	20,448.03
西藏自治区人力资源和社会保障厅高校毕业生就业见习补贴	17,740.50	
锅炉改造项目	17,614.68	17,614.68
林芝市工商联会非公党建工作经费	15,000.00	
林芝市商务局奖励资金	10,000.00	
中国共产主义青年团林芝市委员会五四奖章奖励款	2,000.00	
前锦网络信息技术（上海）有限公司稳岗补贴	360.90	
合计	2,047,736.50	2,323,606.75

## 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
理财产品收益	13,305,603.53	11,853,811.26
合计	13,305,603.53	16,904,099.80

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

无

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	575,083.33	
合计	575,083.33	

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-348,820.93	
应收账款坏账损失	198,628.67	
合计	-150,192.26	

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		341,685.28
合计		341,685.28

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	1,814,267.19	0.00

合计	1,814,267.19	
----	--------------	--

## 74、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	7,055.74	10,021.66	7,055.74
其他	478.88	3,938.31	478.88
合计	7,534.62	10,655.37	7,534.62

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	7,055.74	21.66	与收益相关
合计						7,055.74	10,021.66	

其他说明：

无

## 75、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	63,000.00	987,817.95	63,000.00
其他	3,906.53	26,301.64	3,906.53
非流动资产毁损报废损失	1,122.02	8,977.90	1,122.02
合计	68,028.55	1,023,097.49	68,028.55

其他说明：

无

## 76、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	22,401,841.79	16,782,426.83
递延所得税费用	367,791.37	4,020,561.94
合计	22,769,633.16	20,802,988.77

## (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	224,681,739.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,221,356.60
子公司适用不同税率的影响	-279,392.49
调整以前期间所得税的影响	182,742.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	975,662.77
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	1,669,264.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	22,769,633.16

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、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
收到的政府补贴款	4,050,740.50	1,471,300.00
收到的利息收入	2,695,073.09	555,999.61
收到的保证金	-6,508,534.90	-1,513,713.26
预付账款退回、社保差额款、备用金还款及其他	492,697.53	46,847.57
合计	729,976.22	560,433.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场推广费	177,571,919.12	149,518,890.35
会议、培训费、审计费、保证金	26,844,148.54	41,924,108.74
差旅费	10,241,385.18	9,257,723.67
研发费用	4,080,833.45	4,247,912.95
汽车、运杂费用、修理费	2,343,146.92	5,680,069.91
业务招待费	4,813,769.73	1,749,705.11
办公费	1,505,394.60	2,218,968.04
其他	17,160,307.85	7,288,067.10
合计	244,560,905.39	221,885,445.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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
合计		132,307,169.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (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
合计		193,207,746.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、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	201,912,106.80	190,042,977.56
加：资产减值准备	150,192.26	-341,685.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,939,479.34	9,270,343.19
无形资产摊销	1,044,639.90	1,047,619.13
长期待摊费用摊销	26,799.96	75,868.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,814,267.19	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,122.02	8,977.90
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-575,083.33	
财务费用（收益以“—”号填列）		5,843,999.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,305,603.53	-16,904,099.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	316,033.87	4,020,561.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	51,757.50	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-640,531.90	-5,929,683.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	25,019,429.70	385,606,719.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-30,111,952.86	-217,003,470.11
经营活动产生的现金流量净额	198,014,122.54	355,738,129.04
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	806,778,033.39	450,416,846.54

减：现金的期初余额	395,511,523.60	254,125,773.27
现金及现金等价物净增加额	411,266,509.79	196,291,073.27

## (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	806,778,033.39	395,511,523.60
其中：库存现金	77,756.73	2,642,915.85
可随时用于支付的银行存款	806,700,276.66	392,868,607.75
三、期末现金及现金等价物余额	806,778,033.39	395,511,523.60

其他说明：

无

## 80、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

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3.76	6.8747	25.85
欧元			
港币			

英镑	0.75	8.7113	6.53
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Cheezheng Inc.,	美国纽约	美元	经营地所使用的货币

### 83、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

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
藏药外用制剂智能工厂项目费	3,600,000.00	递延收益	
信息网络建设-藏医药标准规范数据库建设项目	200,000.00	递延收益	
藏药本草护肤品项目费	156,000.00	递延收益	
省财政厅《甘肃省支持科技创新若干措施》2018年第二批高新技术企业认定奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00

西藏自治区人力资源和社会保障厅高校毕业生就业见习补贴	17,740.50	其他收益	17,740.50
林芝市工商联会非公党建工作经费	15,000.00	其他收益	15,000.00
林芝市商务局奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
中国共产主义青年团林芝市委员会五四奖章奖励款	2,000.00	其他收益	2,000.00
前锦网络信息技术（上海）有限公司稳岗补贴	360.90	其他收益	360.90
合计	4,051,101.40		95,101.40

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 85、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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

#### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

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**

无

**(6) 其他说明**

无

**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

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

本公司投资新设成立甘肃奇正大药行有限公司，持股比例为100.00%，能够对其实施控制，本期将其纳入合并范围。

### 6、其他

无

## 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	100.00%		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



公司						
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
林芝市奇正雪域珍品药品有限公司	西藏林芝	西藏林芝	药材、土特产销售	100.00%		设立
西藏宇正健康科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	研究开发		70.00%	设立
Cheezheng Inc.	美国纽约	美国纽约	藏药销售	100.00%		设立
甘肃奇正大药行有限公司	甘肃榆中	甘肃榆中	保健食品、食品、中药材以及中成药等零售		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**

无

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

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、投资管理及投资咨询	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	204,046,881.57	208,230,011.83
资产合计	204,046,881.57	208,230,011.83
归属于母公司股东权益	204,046,881.57	208,230,011.83
按持股比例计算的净资产份额	185,149,091.00	185,149,091.00
净利润	-4,183,130.26	-3,627,119.28
综合收益总额	-4,183,130.26	-3,627,119.28
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	5,050,288.54

其他说明

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

#### 4、重要的共同经营

无

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

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2019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2019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七、（82）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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	30,575,083.33		40,000,000.00	70,575,083.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,575,083.33			30,575,083.33
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
（二）权益工具投资			40,000,000.00	40,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	30,575,083.33		40,000,000.00	70,575,083.33

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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	68.77%	68.77%

本企业的母公司情况的说明

甘肃奇正实业集团有限公司前身甘肃奇正实业有限公司是1993年8月经批准成立，注册资本1,000万元，雷菊芳出资687.25万元，股权比例68.725%，为实际控制人。主要经营业务：自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；预包装食品（饮料制品、糖果制品、速冻食品、方便食品、调味品、果酱）及相关制品的批发零售；保健食品的批发零售（凭许可证有效期经营）；粮食加工品的批发零售；茶叶的批发零售；蔬菜制品（蔬菜干制品，食用菌制品）的批发零售；农产品收购批发零售；苗木、树木的种植与销售；中藏药材收购与销售；农副产品（不含粮食收购）；针纺制品、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、转让膜、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。

## 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。

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

其他说明

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
西藏日喀则奇正达热瓦现代农业有限责任公司	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责任公司	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责任公司	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
陇西奇正药材营销有限公司	同一控制（原：陇西利德药业有限公司更名）
云南朗萨典藏文化发展有限公司	同一控制
奇正马家窑陶瓷艺术培训中心（甘肃）有限责任公司	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
西藏群英投资中心（有限合伙）	联营企业

其他说明

无

## 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
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	商品	298,953.00		否	185,706.80
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	183,871.00		否	43,545.00
西藏正健雪域药材有限公司	商品	175,992.00		否	93,240.00
林芝雪域资源科技有限公司	商品	83,550.00		否	106,510.00
陇西奇正药材有限责任公司	商品	57,879.00		否	100,110.00
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	接受服务	30,070.00		否	40,173.50
西藏天麦力健康品有限公司	商品	42,164.00		否	4,440.00
靖远奇正免洗枸杞有限公司	商品	2,325.00		否	
兰州奇正生态健康	商品	27,886.40		否	4,320.00



品有限公司					
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	商品	1,610.00		否	1,850.81
西藏林芝极地生物科技有限公司	商品			否	25,600.00
甘肃汇通物业管理有限责任公司	接受服务			否	309,219.07

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	186,702.00	82,067.31

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	2,914,008.00	2,807,000.00

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

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
应收账款	临洮县奇正藏医医院有限责任公司	7,530.00			
其他应收款	甘肃汇通物业管理有限公司	200,000.00	20,000.00	200,000.00	20,000.00
预付款项	甘肃远志置业投资管理有限公司	2,244,347.87		2,244,347.87	
预付款项	西藏林芝极地生物科技有限公司			3,000.00	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃奇正实业集团有限公司		12,513.60
应付账款	临洮县奇正藏医医院有限责任公司	40,000.00	40,000.00
应付账款	陇西奇正药材有限责任公司	6,800.00	

## 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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,266,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

公司于2019年3月19日召开2019年第二次临时股东大会、第四届董事会第九次会议，分别审议通过了《<2019年限制性股票激励计划（草案）>及摘要》、《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的议案》。激励计划拟授予激励对象权益总计243.8万份，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，约占激励计划草案公告日公司股本总额40,600万股的0.600%。其中首次授予226.6万股，约占激励计划公告日公司股本总额的0.558%，占激励计划限制性股票授予总数的92.95%；预留17.2万股，约占激励计划公告日公司总股本的0.042%，占激励计划限制性股票授予总数的7.05%。详见2019年3月4日刊登于巨潮资讯网上的《2019年限制性股票激励计划（草案）》以及2019年3月20日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网上的《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-015）、《关于向激励对象首次授予2019年限制性股票的公告》（公告编号：2019-019）。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》及《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司以市价为基础，对限制性股票的公允价值进行计量。在测算日，每股限制性股票的股份支付公允价值=公司股票授予日市场价格-授予价格，为每股 16.70 元。
------------------	--

可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,322,847.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,796,867.58

其他说明

无

### 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

无

#### (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

无

## 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	288,260,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	288,246,018.65

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2019年7月5日，公司发布《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-034），权益分派方案为：以公司现有总股本408,266,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.983349股，派4.077243元人民币现金（含税），分红前本公司总股本为408,266,000股，分红后总股本增至530,065,996股。2019年7月11日，权益分派实施完毕。

2019年7月15日，公司召开第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司独立董事发表了独立意见，监事会对授予预留限制性股票的激励对象名单进行了核查。鉴于《西藏奇正藏药股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）》规定的预留限制性股票授予条件已经成就，公司董事会同意以2019年7月15日为授予日，授予2名激励对象84,983股限制性股票，授予价格为10.95元/股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网上的《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》（公告编号：2019-038）。

## 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
营业收入	607,940,697.21	1,816,877.01		609,757,574.22
其中：对外交易收入	607,940,697.21	1,816,877.01		609,757,574.22
分部间交易收入				
二、对联营和合营企业的投资收益				
营业成本	72,215,111.56	608,758.47		72,823,870.03
三、信用减值损失	-145,413.18	-4,779.08		-150,192.26
四、折旧费和摊销费	16,748,286.38	262,632.82		17,010,919.20
五、利润总额	227,363,469.43	-2,681,729.47		224,681,739.96

六、资产总额	2,505,107,444.59	16,388,170.49		2,521,495,615.08
七、负债总额	426,839,109.91	6,225,951.63		433,065,061.54
八、其他重要的非现金项目				

(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

无

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	270,324,703.45	100.00%	1,117.18	0.00%	270,323,586.27	475,266,900.69	100.00%	592.10	0.00%	475,266,308.59
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,324,703.45	100.00%	1,117.18	0.00%	270,323,586.27	475,266,900.69	100.00%	592.10	0.00%	475,266,308.59
合计	270,324,703.45	100.00%	1,117.18	0.00%	270,323,586.27	475,266,900.69	100.00%	592.10	0.00%	475,266,308.59

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：525.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
90 天以内（含 90 天）	2,112,693.70		
90 天-1 年（含 1 年）	625.10	31.25	5.00%
1 年以内小计	2,113,318.80	31.25	
1 至 2 年	3,790.18	379.02	10.00%
2 至 3 年	2,356.36	706.91	30.00%
合计	2,119,465.34	1,117.18	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	268,205,238.11		0.00%
合计	268,205,238.11		--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	270,318,525.66
90 天以内（含 90 天）	207,123,255.02
90 天-1 年（含 1 年）	63,195,270.64
1 至 2 年	3,411.16
2 至 3 年	1,649.45
合计	270,323,586.27



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

本期计提坏账准备金额525.08元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：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	205,001,073.82	75.84%		90天以内	货款
		63,194,676.79	23.38%		90天-1年	
客户1	非关联方	1,303,104.00	0.48%		90天以内	货款
客户2	非关联方	381,810.00	0.14%		90天以内	货款
客户3	非关联方	187,800.00	0.07%		90天以内	货款
客户4	非关联方	187,799.70	0.07%		90天以内	货款
合计		270,256,264.31	99.97%			

**(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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,786,556.42	2,613,636.11

其他应收款	377,986,014.10	346,577,790.28
合计	384,772,570.52	349,191,426.39

### (1) 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	102.11	1,023.60
银行理财	6,786,454.31	2,612,612.51
合计	6,786,556.42	2,613,636.11

#### 2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 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	392,258,434.41	361,388,377.29
代垫款项	2,974,453.17	3,204,111.53
保证金及押金	1,023,930.00	720,610.00
临时借款	1,068,043.04	382,216.88
合计	397,324,860.62	365,695,315.70

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,621.78	19,111,903.64		19,117,525.42
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	14,260.05	207,061.05		221,321.10
2019 年 6 月 30 日余额	19,881.83	19,318,964.69		19,338,846.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	185,914,419.67
90 天以内 (含 90 天)	32,913,434.83
90 天-1 年 (含 1 年)	153,000,984.84
1 至 2 年	48,091,662.34
2 至 3 年	79,525,489.99
3 年以上	64,454,442.10
3 至 4 年	63,382,025.75
4 至 5 年	47,564.67
5 年以上	1,024,851.68
合计	377,986,014.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,117,525.42	221,321.10		19,338,846.52
合计	19,117,525.42	221,321.10		19,338,846.52

本期计提坏账准备金额 221,321.10 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

4) 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

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	2,465,013.51	3 个月以内	0.62%	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	39,433,306.74	3 个月-1 年	9.92%	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	45,442,446.12	1 年-2 年	11.44%	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	71,617,119.49	2 年-3 年	18.02%	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	子公司借款	40,314,403.00	3 年以上	10.15%	
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司借款	29,264,266.11	3 个月以内	7.37%	
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司借款	103,870,045.41	3 个月-1 年	26.14%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	8,500,000.00	3 个月-1 年	2.14%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	2,000,000.00	1 年-2 年	0.50%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	5,015,284.28	2 年-3 年	1.26%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	23,067,622.75	3 年以上	5.81%	
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司借款	16,368,927.00	3 年以上	4.12%	16,368,927.00
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	子公司借款	319,878.00	3 个月-1 年	0.08%	
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	子公司借款	322,575.32	1 年-2 年	0.08%	

西藏林芝字拓藏药有 限责任公司	子公司借款	1,657,546.68	2 年-3 年	0.42%	
合计	--	389,658,434.41	--	98.07%	16,368,927.00

## 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	437,261,741.52	2,164,453.64	435,097,287.88	402,237,991.34	2,164,453.64	400,073,537.70
对联营、合营企 业投资	185,149,091.00		185,149,091.00	185,149,091.00		185,149,091.00
合计	622,410,832.52	2,164,453.64	620,246,378.88	587,387,082.34	2,164,453.64	585,222,628.70

## (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	1,373,750.18		7,133,296.13		
甘南佛阁藏药有限公 司	21,489,987.94			21,489,987.94		
西藏林芝字拓藏药有 限责任公司	854,705.15			854,705.15		1,814,453.64
奇正(北京)传统藏药 外治研究院有限公司	150,000.00			150,000.00		350,000.00
甘肃奇正藏药营销有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
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.		33,650,000.00		33,650,000.00		
合计	400,073,537.70	35,023,750.18		435,097,287.88		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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西藏群英 投资中心 (有限合 伙)	185,149,0 91.00									185,149,0 91.00	
小计	185,149,0 91.00									185,149,0 91.00	
合计	185,149,0 91.00									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	329,298,325.20	87,390,084.97	262,599,890.66	71,404,548.23

其他业务	1,600,058.62	1,093,651.17	1,111,425.38	768,767.75
合计	330,898,383.82	88,483,736.14	263,711,316.04	72,173,315.98

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

无

## 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
理财产品收益	12,274,661.39	7,215,966.51
合计	12,274,661.39	12,266,255.05

## 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	1,814,267.19	报告期内，土地使用权的处置收益。
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）	1,963,229.71	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	13,305,603.53	报告期内，理财产品的投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	575,083.33	报告期内，持有未到期的交易性金融资产的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,493.93	报告期内，公司对外捐赠支出等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	84,506.79	报告期内，个税手续费返还。

减：所得税影响额	1,792,153.82	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	238,210.83	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	15,651,831.97	--

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	9.60%	0.3816	0.3816
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85%	0.3519	0.3519

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

无



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2019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

二〇一九年八月二十日