



西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

2020 年年度报告

股票代码：002287

股票简称：奇正藏药

债券代码：128133

债券简称：奇正转债

中国 西藏

2021年04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)张中科声明：保证本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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.4 元（含税），送红股 0 股（含税），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	8
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	68
第七节 优先股相关情况	79
第八节 可转换公司债券相关情况.....	80
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	82
第十节 公司治理	92
第十一节 公司债券相关情况	100
第十二节 财务报告.....	101
第十三节 备查文件目录	249

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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
O2O	指	Online To Offline 的缩写，即将线下的商务机会与互联网结合
控股股东、奇正集团	指	甘肃奇正实业集团有限公司
宇妥文化	指	西藏宇妥文化发展有限公司
申万宏源承销保荐、保荐机构	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
DRGs	指	诊断相关分组
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
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	奇正藏药	股票代码	002287
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏奇正藏药股份有限公司		
公司的中文简称	奇正藏药		
公司的外文名称（如有）	Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CheezhengTTM		
公司的法定代表人	雷菊芳		
注册地址	西藏林芝市巴宜区德吉路 2 号		
注册地址的邮政编码	860000		
办公地址	西藏林芝市巴宜区德吉路 2 号		
办公地址的邮政编码	860000		
公司网址	http://www.cheezheng.com.cn		
电子信箱	qzzy@qzh.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯平	李阳
联系地址	北京市朝阳区望京北路 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、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 91540000710910578J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层 1001
签字会计师姓名	宋连勇 宋向海

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 23 号 平安大厦 610 室	欧阳刚、周苗	2009 年 8 月 28 日-2020 年 3 月 4 日
申万宏源证券承销保荐有限 责任公司	北京市西城区太平桥大街 19 号	刘智博、王明希	2020 年 3 月 5 日-2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	1,476,213,803.54	1,402,676,904.18	5.24%	1,213,209,064.74
归属于上市公司股东的净利润 （元）	405,700,557.01	364,254,312.93	11.38%	318,767,001.93
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	344,471,511.96	303,016,185.35	13.68%	275,434,568.69
经营活动产生的现金流量净额 （元）	238,651,601.56	405,951,978.30	-41.21%	499,396,887.72
基本每股收益（元/股）	0.7675	0.6893	11.34%	0.6047
稀释每股收益（元/股）	0.7675	0.6893	11.34%	0.6047
加权平均净资产收益率	17.01%	17.18%	-0.17%	16.44%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末

总资产（元）	4,459,100,471.49	2,984,122,442.23	49.43%	2,312,773,222.44
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,618,151,993.84	2,245,540,256.32	16.59%	2,029,287,584.25

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	152,316,037.10	459,677,607.62	402,994,733.94	461,225,424.88
归属于上市公司股东的净利润	48,730,150.83	172,494,380.41	103,352,032.56	81,123,993.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,637,789.07	118,871,066.76	102,499,873.90	73,462,782.23
经营活动产生的现金流量净额	318,812,974.85	78,540,505.60	-142,888,578.66	-15,813,300.23

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-351,875.81	1,814,267.19		报告期内，固定资产的处置损失。

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	68,514,969.67	49,768,553.29	15,983,825.06	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	9,817,534.24	4,906,630.15	35,021,695.49	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	264,916.63	11,402,109.80		报告期内，处置交易性金融资产取得的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,576,652.51	-269,930.76	-3,713,970.69	报告期内，公司对外捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,744.13	84,145.89	184,361.55	报告期内，个税手续费返还。
减：所得税影响额	6,452,265.53	6,011,884.21	3,193,735.76	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）	164,325.77	455,763.77	949,742.41	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	61,229,045.05	61,238,127.58	43,332,433.24	--

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


(一) 公司主要业务及经营模式

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、铁棒锤止痛膏为主的外用系列产品，以及红花如意丸等口服藏药产品，涵盖骨科、神经科、妇科多个治疗领域。

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。	
奇正藏遇足浴丸	<p>“五味甘露”记载于藏医药经典著作——《四部医典》，是藏药浴疗法的基础配方，具有适用范围广、养生功能确切等特点，是藏区百姓常用的藏医特色外用保健方剂。藏医药浴疗法至今已有1000多年历史，于2018年被列入联合国教科文组织《人类非物质文化遗产代表作名录》。奇正藏遇足浴丸传承西藏本草“外治法”，在藏药浴基础方“五味甘露”的基础上，通过对现代人群的适宜性研究，结合现代科技手段优化组方、改进工艺精心研制而成。</p>	

2、经营模式

公司是一家以藏药研发、生产、销售三位一体的医药工业企业，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。公司整合研发中心、工程中心、研究院、制造中心、市场医学部等多部门共同开展新药研发、经典藏药的二次开发、质量标准提升、药材种植和炮制研究，联合国内外科研机构进行新材料、新技术的研究，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。除拥有贴膏剂、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外，新增水丸、水蜜丸、凝胶贴膏生产剂型，不断丰富产品储备；公司不断提升生产制造技术力，持续提升产品质量控制能力，开展藏药材炮制工艺及质量标准研究工作，提升产品市场竞争力。公司通过 ISO14001 环境管理体系再认证并取得证书，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；捕捉消费者线上购药行为变化，推动新零售业务发展，同时继续推动精细化招商模式，加速市场拓展。

探索拓展第三终端市场，为在私立诊所就诊的患者，提供藏医药优势病种诊疗方案，实现以医带药的盈利模式。

（二）行业发展情况

1、行业的发展阶段

在人口老龄化趋势不断加剧、全民保健意识不断增强、政府医疗卫生事业投入不断提升、大健康产业推动医药消费升级等多种因素的推动下，我国医药产品需求市场不断增长。党的十八大以来，党中央把中医药工作摆在更加突出的位置，促进中医药传承创新发展。新冠肺炎疫情发生后，中医药全面参与疫情防控救治，作出了重要贡献。为更好的发挥中医药特色和比较优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，2021年2月9日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，强调提高中药产业发展活力，增强中药发展动力，实施中医药发展重大工程，提高中医药发展效益，完善中医药服务价格政策，健全中医药医保管理措施，探索符合中医药特点的医保支付方式，发布中医优势病种，鼓励实行中西医同病同效同价，为中医药企业的发展提供政策上的鼓励支持。

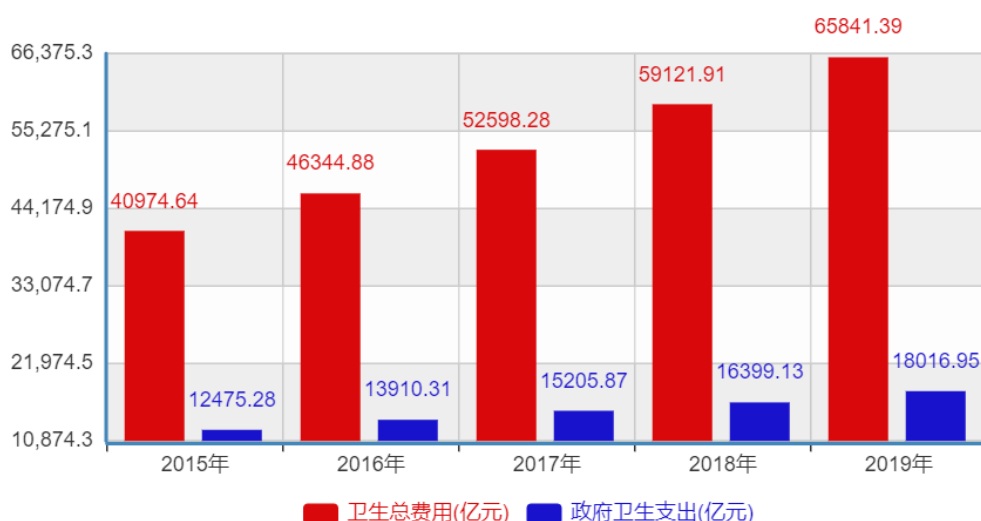
2020年，突如其来的新冠疫情改变了老百姓的生活方式，医药行业迎来巨大变革：医药O2O送药到家、医保线上支付、医药电商等得到快速发展，将三医信息化向前推进了一大步。2020年7月28日，国务院下

发《关于印发深化医药卫生体制改革2020年下半年重点工作任务的通知》，医改工作将主要围绕文件部署展开，加强公共卫生体系建设，深化医疗保障制度改革，深入实施健康中国行动，健全药品供应保障体系，为第十三个五年规划画上完满的句号。

2、行业周期特点

医药行业关系到国计民生，无论宏观经济周期如何波动，老百姓看病吃药的需求相对稳定，这使得医药行业具有明显的非周期特性，医药行业不存在明显的区域性特征，其季节性也不强，但部分药品在该疾病较易发生的季节销售量会增加。总体而言，在我国老龄化及医疗改革的背景下，我国政府对于卫生事业的投入逐年增加，社会对于医药行业的刚性需求依然强烈。

2015-2019年中国政府卫生事业投入力度逐年加大



数据来源：国家统计局

3、公司所处行业地位

公司为国家级高新技术企业，创办20多年来，借助传统藏医药文化的健康智慧，坚持运用现代创新科技发展新型藏药，引领传统藏药产业升级，成就了公司现代藏药龙头企业的地位。公司先后承接国家十一五、十二五、十三五课题研究。

公司现拥有72个药品批准文号，涵盖骨骼肌肉系统、神经系统、消化系统、心脑血管、呼吸系统、泌尿系统、妇科、儿科疾患等领域的产品。

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
无形资产	报告期内，无形资产较年初增长 285.17%，主要系子公司医药产业基地建设项目购置土地。
在建工程	报告期内，在建工程较年初增长 240.48%，主要系新增子公司创新发展中心和医药产业基地基建项目投入。
货币资金	报告期内，货币资金较年初增长 35.88%，主要系新增可转换公司债券募集资金。
交易性金融资产	报告期内，交易性金融资产较年初降低 100%，主要系处置交易性金融资产。
应收账款	报告期内，应收账款较年初降低 76.73%，主要系根据信用政策，账期已到回收期。
应收款项融资	报告期内，应收款项融资较年初增长 61.17%，主要系收取银行承兑汇票增加及票据贴现减少。
预付款项	报告期内，预付账款较年初增长 106.75%，主要系增加存货采购。
存货	报告期内，存货较年初增长 52.27%，主要系原材料和库存商品储备量增加。
其他流动资产	报告期内，其他流动资产较年初增长 51.09%，主要系应收短期存款利息。
长期待摊费用	报告期内，长期待摊费用较年初降低 66.67%，主要系摊销公司山南地区桑日药材基地工程费用。
递延所得税资产	报告期内，递延所得税资产较年初增长 201.96%，主要系计提递延收益、应收账款票折和限制性股票费用摊销形成的可抵扣暂时性差异。
其他非流动资产	报告期内，其他非流动资产较年初增长 5,189.43%，主要系新增定期存款、受让药品的上市许可持有人资质预付款。

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
Cheezheng Inc.	设立	净资产 3,266.85 万元 人民币	纽约	销售及咨询服务		利息收益	1.24%	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，投资款 500 万美元已到位。							

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

报告期内，公司将第一场战役“做强镇痛”列为核心战略，从消费者洞察和需求出发，构建疼痛一体化解决方案，聚焦骨骼肌肉疼痛领域，持续为客户创造价值，在公司“品牌适度年轻化”战略的指引下，创新数字化品牌沟通模式，提出以“新产品”、“新媒体”、“新零售”的新思维推进零售业务的发展。开拓妇科、皮科、神经内科领域，进一步从单一领域向多学科领域过度，以患者需求为中心，持续为客户创造价值。骨骼肌肉镇痛领域产品以消痛贴膏为主，组合白脉软膏、青鹏软膏、铁棒锤止痛膏、如意珍宝片多款产品，对骨骼肌肉疼痛领域进行市场细分，为医生和患者提供有临床价值和特色疗法的经典方剂。

结合现代医学对骨骼肌肉疼痛疾病“预防、治疗、康复”规范化管理三部曲理念，深度融合连锁客户经营需求和消费者健康管理需求，做实渠道下沉提高产品可及性，提高多产品的覆盖率，进一步从单一产品主导向丰富的疼痛品类管理过渡；创新终端推广活动，利用CBA、母亲节、世界镇痛日等品牌活动拉动终端动销，将“拒绝忍痛、奇正疼你”的品牌价值融合进年度品牌活动中；关爱患者健康，开展“健康中国，我们在行动”疼痛义诊患教公益项目，在全国范围内，广泛开展义诊、患教、试贴活动，为患者提供个性化疼痛解决方案，树立企业和产品品牌形象。

不断强化以消痛贴膏为代表的藏药外用镇痛药物的治疗定位，2020年消痛贴膏成功入选中国中医药研究促进会骨伤科分会《膝关节炎中医诊疗指南》。在妇科领域，红花如意丸在2020年被纳入国家医保目录，并进入中华中医药学会妇科分会发布的《中成药治疗盆腔炎性疾病后遗症临床应用指南》推荐用药；在皮科领域，进一步深化青鹏软膏的产品治疗地位，青鹏软膏成功进入中华中医药学会皮肤科分会发布的《中成药治疗湿疹临床应用指南》和《青鹏软膏临床应用专家共识》；在神经内科领域，如意珍宝片成功进入国家医保目录（2020版）。

在疫情及后疫情时代，重点关注基层临床医生学术水平的提升，搭建多学科线上交流平台，邀请骨科、疼痛科、康复科、皮科、妇科等全国级及省级专家，开展公益课堂讲座，服务广大基层临床医生，为规范诊疗提供助力，同时也突出了民族药产品在骨骼肌肉系统、妇科、皮科等领域治疗优势和价值。

报告期内，公司获得“心怀大爱，战役担当”企业表彰、入选“2019年度中国重要企业TOP100排行榜”，奇正藏药荣获“2020中国医药年度营销创新奖”。在西普金奖颁奖盛典上，2020“健康中国·品牌榜”系列榜单揭晓，奇正®品牌蝉联“健康中国·品牌榜”药品类外用止痛榜单，品牌价值27.46亿。

2、产品优势

目前，公司有以消痛贴膏、白脉软膏等12个独家品种或独家剂型品种为核心的55个藏药品种和72个批准文号，其中OTC品种9个、国家秘密技术（秘密级）品种2个。这些藏药品种涉及骨科、神经科、妇科、消化科等多个藏医特色治疗领域，其中部分产品拥有自主知识产权，并具备以独家品种或独家剂型品种为核心的产品线组合，以安全性、优效性为基础，完善了藏药差异化治疗优势领域的布局。公司运用现代科技手段解决传统藏药生产的顽症，不断进行剂型创新使产品更符合现代消费需求，获得市场认同，公司产品已在内地医药市场树立了藏药专业品牌形象，为后续新产品上市转化提供保障。

3、营销优势

在营销方面，公司以自主营销模式为主，结合部分产品精细化招商管理，广泛覆盖全国医疗及零售终端。一方面以学术引领专业驱动，深入布局县级医院及基层医疗市场，加快医疗终端的县域拓展和渠道下沉，一方面以消费者为中心，加强品牌建设和重点城市培育发展，积极推动O2O业务发展，与饿了么、美团等平台深度合作，洞察消费者线上购药行为，联合核心连锁布局O2O线上门店，做大做强零售，实现大医院做深、基层做广，零售做大的经营目标。

公司产品已具备较好的市场准入基础，截至报告期末，公司核心产品消痛贴膏进入国家基本药物目录，19个品种进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年版）》，34个产品进入地方省级医保目录，49个产品进入地方基药目录，9个产品进入地方低价药目录，2个产品进入国家急（抢）救药品目录。

4、研发优势

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

研发中心依托藏药固体制剂和外用制剂两个国家地方联合工程实验室，持续与国内外特别是国际一流的学术研究机构及科研院所保持长期有效的合作，在大批顶级的藏、中、西医临床专家、药学专家、资源专家、基础研究专家的指导与支持下，不断完善在资源研究、种植研究、标准研究、制剂研究、药理药效研究、临床研究、上市后再评价等方面的系统化藏药研发体系。同时完善研发质量管理体系建设，提高研发项目的质量和速度，降低研发风险。

报告期内，公司研发继续围绕公司“一轴两翼三支撑”战略开展相关工作，开展疗法研究，拓展非药类产品线，新品开发与已上市产品的二次开发并行，基础研究与临床研究同步，与国内外科科研机构合作开

展药类和非药类疼痛相关新品项目多项，公司牵头承接的国家重点研发计划“经典藏药如意珍宝片和白脉软膏治疗藏医重大疾病白脉病的示范开发研究”在有序开展中。

5、资源优势

奇正藏药自创建伊始，就以保护藏药资源、保护生态、合理利用自然资源为宗旨，坚持走可持续发展的科学道路，在资源保护、种植基地建设方面做了大量工作，建立了一定的资源优势。公司不断对本企业所用重点药材和具有开发前景的藏药材的资源情况进行调研，同时基于质量标准研究的数据和资源调研的情况，对常用藏药材开展野生半抚育技术的种植研究，以保证资源的可持续性。公司先后在西藏自治区的山南、林芝地区建立了野生抚育基地、人工种植基地和保护基地，积累了独一味、翼首草等藏药材的种植技术，并先后承担了多个国家和西藏自治区的藏药材种植技术科研攻关项目。报告期内，公司顺利通过资源普查省级验收，并率先开展藏药材资源评估工作，已完成4味野生药材、3味进口药材、1味栽培药材的资源评估，掌握了藏药材资源评估的工作方法。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，新冠疫情猝然而至，在全球快速蔓延，疫情警报一经拉响，公司第一时间投入抗击疫情的洪流中，紧急生产“防瘟”藏药流感丸、九味竺黄散，运达武汉，供部分一线医护人员服用。疫情对整体医药市场都产生了影响，对公司业绩也带来挑战。与此同时，国家新医改进进一步深化，4+7带量采购全国实施、新版医保目录调整，医药领域面临较大的变革。

2020年，疫情之下的公司经营稳中有序，“一轴两翼三支撑”战略持续推进，从建立单一领域治疗优势向多学科领域进军，大力发展藏医药特色治疗优势，做强镇痛领域的同时，着重发展妇儿领域，进一步丰富“一轴两翼三支撑”的内涵：“一轴”即做强镇痛，以消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏、如意珍宝片为核心，做强镇痛领域，“两翼”一方面发展二、三梯队，做大妇科，拓展儿科，探索医学护肤品领域，发展藏医特色专科，推广藏医药浴法特色疗法及用药；另一方面启动奇正藏医药互联网大健康营销平台建设。“三支撑”是指绿色智能制造、创新传统外治、激活组织。

报告期内，面对疫情带来的不利影响和政策环境的变化，公司管理层带领全体员工于逆境中拼搏奋进，在做好防疫措施的前提下积极组织复工复产，进一步加强管理，开源节流，应对疫情及行业变革带来的业绩挑战。一方面在进一步加大城市覆盖和渠道下沉力度的同时，积极推进数字化营销转型，布局新媒体营销，扩大电商平台销售，拓展O2O新零售业态，加快第三终端的销售推进；另一方面加大不同治疗领域新产品的上市力度和效率，以精细化管理强化组织建设和团队执行力，以多元化激励激发团队动力，通过特色的学术、品牌及文化推广，不断扩大和增强公司品牌影响力，保证业务可持续发展，实现业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入147,621.38万元，较上年同期增长5.24%；实现营业利润45,727.90万元，较上年同期增长13.88%；实现归属于上市公司股东净利润40,570.06万元，较上年同期增长11.38%。

渠道方面，传统渠道在疫情期间受到巨大冲击，医院和药店人流量大幅下降，看病和购药均极大受限。尽管面临挑战，公司营销团队迎难而上，通过学术营销和品牌营销的强化，结合精准的资源投入和高效的执行力，进一步推动渠道下沉，加快二三线市场的有效终端覆盖，同时积极推动新渠道拓展，一方面加大电商渠道的营销推广，除继续保持与阿里、京东、拼多多等电商平台的合作关系外，开拓小红书、抖音等电商渠道，借助时下风靡的直播趋势，组织搭建电商直播体系，涉足社交电商领域，运营品牌账号、与达人合作，形成了相对完整的线上渠道矩阵。另一方面迅速组建新零售业务团队，深化新零售平台战略合作，

与品牌连锁携手拓展O2O新零售发展路径。报告期内，公司不仅实现了医院和零售传统渠道的双增长，也取得了电商平台和O2O新零售新渠道的业绩的大幅增长。

产品方面，报告期内，公司“做强镇痛”、发展二三梯队的产品战略取得有效成果。公司一方面积极推动“做强镇痛”的核心战略进一步落地，核心产品消痛贴膏通过渠道下沉持续保持增长态势，围绕“疼痛一体化解决方案”而推出的新产品——铁棒锤离散贴以“关节止痛绷”的差异化定位，解决了消费者关节贴不牢的痛点，与竞品形成有效区隔，通过上市会、培训会、消费者体验等活动快速切入市场，取得了较好的销售业绩。另一方面，围绕发展二三梯队产品——做大妇科领域市场的战略目标，公司加大了独家品种红花如意丸的拓展力度，取得了销量的大幅提升。与此同时，疫情期间，公司多款产品进入西藏、青海、甘肃抗疫药品目录，为抗击疫情提供治疗方案，“护肺”家族呼吸系统产品表现突出。“善胃”家族消化系统口服藏成药产品通过持续的藏医药培训、社区患者教育，销售业绩也增长明显。公司电商平台以疼痛一体化解决方案为原点进行新品开发，上线“奇正藏遇足浴丸”，尝试为消费者提供多种产品立体化解决疼痛问题。

学术营销方面，在疫情的催化下，公司加快了营销数字化转型的步伐，实现了线上线下整合学术营销传播，通过奇正医学之声、空中课堂等多种线上平台开展学术项目、传播医学信息，结合线下学术会议、患教义诊等活动，构建医——药、医——患多元沟通渠道，为高效触达医生患者奠定基础。2020年全年共组织骨科、皮肤科、妇科、康复科、疼痛科等专家开展线上讲座80余场，累计观看人数4万余人。报告期内，公司产品的临床价值及治疗优势得到更多认可，多个产品进入指南、共识。消痛贴膏成功入选中华中医药学会风湿病分会《骨关节炎病证结合诊疗指南》、中华中医药学会《中医内科临床诊疗指南》（第三册）和《中医整脊临床诊疗指南》、世界中医药学会联合会《国际中医临床实践指南》、《中成药治疗优势病种临床应用指南》标准化项目组《中成药治疗膝骨关节炎临床应用指南》以及中国中医药研究促进会骨伤科分会《膝关节炎中医诊疗指南》。红花如意丸进入《中成药治疗优势病种临床应用指南》标准化项目组《中成药治疗盆腔炎性疾病后遗症临床应用指南》推荐用药。青鹏软膏成功进入中华中医药学会《中医内科临床诊疗指南》（第三册）、《中成药治疗优势病种临床应用指南》标准化项目组《中成药治疗湿疹临床应用指南》。白脉软膏进入中华中医药学会《面瘫病中医内科临床诊疗指南》推荐用药。

品牌营销方面，公司一方面通过数字化学术营销与专业医生和患者进行沟通交流，提升学术影响力，树立企业在医疗市场的品牌形象。另一方面通过构建多维互联网传播矩阵，精准触达目标消费者，线下塑造品牌的价值主张，线上实现精准触达及高转化，构建线上线下全时全域全场景新营销模型。在电商渠道，通过自媒体平台及内容矩阵的构建，形成有效的内容传播，加大了品牌的曝光度，提升了公司产品的认知度及销量；打造品牌与粉丝互动体系，提升了品牌在互联网上的影响力。在零售渠道，通过与腾讯合作，

在CBA赛事直播中植入品牌广告，提高了目标人群对产品的知晓度和认知度。加大在新零售领域的探索力度，布局线上消费者内容传播触点矩阵及交易触点矩阵，推动品牌数字化及品牌适度年轻化。与多家品牌连锁客户启动新零售业务合作，借助数字媒体精准传播，实现消费者触达及交易人次大幅增长。

市场准入方面，报告期内，公司红花如意丸和如意珍宝片双产品进入新版《国家医保目录》，为后续市场开发拓展了空间。消痛贴膏、白脉软膏、青鹏软膏等核心品种在全国各个省（市）市场的招标中全部顺利中标/挂网，红花如意丸、仁青芒觉胶囊、如意珍宝片等十多个重点口服藏成药品种也大规模中标/挂网。

截至2020年末，公司1个品种进入国家基本药物目录，19个品种进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020年版）》，34个产品进入地方省级医保目录，49个产品进入地方基药目录，9个产品进入地方低价药目录，2个产品进入国家急（抢）救药品目录。

生产供应方面，报告期内，公司“绿色智能制造”战略项目——“奇正藏药医药产业基地建设项目”按计划开工建设。公司完成所有产品再注册并取得再注册生产批件。生产上市铁棒锤离散贴等10个新品规产品，为进一步满足消费者需求提供支持。与此同时，不断优化采购策略持续控制采购成本，公司战略产品药材基地化采购率不断提高。

研发方面，以“源于经典、基于临床、科技创新、提高疗效、医学整合”为指导思想，继续以未被满足的刚性临床需求为导向，探求现有产品不可替代的临床价值和合理用药方法。围绕疼痛一体化战略推进产品开发和资源的可持续性研究。开展藏医“黄水病”“白脉病”基础理论研究和藏药治疗优势病种的系列临床研究。与此同时，公司不断提升研发效率和质量，整合研发资源优势形成研发合力，研发项目“全生命周期管理机制”顺利落地实施，进一步推动新型研发组织建设和能力提升，完善了研发激励和人才评估机制建设。公司核心品种白脉软膏和如意珍宝片被纳入国家十三五科技部“中医药现代化研究”重点专项的研究课题，这是国家重点研发计划中首个围绕挖掘藏医药治疗优势、探索藏药治疗神经系统重大疾病的示范开发研究课题，报告期内研究进展顺利。

报告期内，公司产品临床研究成果得到进一步认可，公司共有多项产品相关的研究成果被美国《科学引文索引》数据库收录期刊（SCI期刊）录用。其中，白脉软膏联合推拿在卒中患者中的应用被《Annals of Clinical and Translational Neurology》（影响因子4.656）录用。五味甘露药浴用于卒中后痉挛的疗效与安全性研究被《Journal of the American Medical Directors Association》（影响因子4.899）录用。此外，消痛贴膏在“中成药治疗膝骨关节炎的系统综述”中被推荐，并发表在《Osteoarthritis and Cartilage》杂志（影响因子4.793），该杂志为骨科SCI顶级期刊；同时该综述还被2020年国际骨关节炎

学会（OARSI）学术年会录用。白脉软膏治疗脑瘫的机理研究刊登于《Biomedicine & Pharmacotherapy》，消痛贴膏和红花如意丸的临床研究结果也分获SCI期刊收录。公司牵头的《呼吸道病毒感染的防治养系列藏药研发》项目获得西藏藏医药管理局局级课题立项。

新药临床研究方面，催汤颗粒正在进行III期临床研究；正乳贴完成II期临床研究；夏萨德西胶囊按计划II期临床研究中；消痛气雾剂治疗急性扭挫伤的IIa期临床研究正在开展中。公司围绕外用制剂新技术研究的国际合作持续进行中。

疫情期间，公司积极参与藏药防治新冠病毒感染的临床研究，促进藏药在新冠病毒感染患者中的应用并取得一定成果。根据西藏、青海、甘肃等地的《新型冠状病毒感染的肺炎藏医药防治方案》，公司与甘肃省援助湖北医疗队合作开展的催汤颗粒、流感丸和仁青芒觉胶囊治疗新型冠状病毒感染真实世界研究，开藏药治疗新冠病毒感染研究先河。

管理方面，报告期内，公司实施的多元化激励进一步深化，人才供应链建设持续加强，信息系统不断完善持续为运营管理赋能，组织活力进一步激活。人力资源方面，通过专业任职资格标准建设和人才盘点，清晰员工职业发展通道。通过持续改善和优化基于价值创造的科学分配机制，完成研发创新奖励办法，进一步优化营销体系奖金政策，推出针对销售骨干的新一期股权激励计划，有效激发研发和营销一线团队积极性。通过持续的人才培养计划，提升管理者的领导力，通过系统化的校园招聘，打造人才蓄水池。财务方面，全面启动财务信息化建设，引入信息化建设项目咨询，完善现有财务制度、升级信息系统功能，有效管控风险的同时提升了工作效率。构建风险防控体系，实施精细化管理，强化财务服务职能，提升客户满意度，为企业决策提供支撑；运营数据平台建设方面，持续开展公司运营数据共享中心建设，完成公司主数据的搭建，建立营销、制造、财务等21个主数据库，不断提高数据治理及管理水平，提升公司运营效能。与此同时，公司进一步加强内控体系建设，重点加强了采购与付款内控流程，强化采购计划控制，提升业务效率。

在投融资方面，报告期内，公司投资引进并储备了涵盖妇儿、心脑血管、消化、呼吸等十几个领域的近60个中藏药产品，进一步丰富了产品线、拓宽了治疗领域，为公司未来发展奠定了更加坚实的品种基础。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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2020】1766号）核准，公司成功发行可转换公司债券，募集资金总额8亿元，为奇正藏药医药产业基地建设项目提供资金保障，助力公司可持续发展。

报告期内，公司在社会荣誉方面也取得了一系列成果：

公司荣获国家税务总局林芝市税务局颁发的“2019年度A级纳税信用等级”荣誉称号。

在西普金奖颁奖盛典上，2020“健康中国·品牌榜”价值排行榜揭晓，奇正®品牌位列第35位，品牌价值27.46亿。

在2020西普会“逐日·使命——致敬担当者”大型表彰活动中，公司荣登“心怀大爱，战疫担当”企业表彰名单。

在全国药店周暨中国医药工业百强年会上，2019年度中国医药工业百强系列榜单发布，公司荣登“2019年度中国中药企业TOP100排行榜”，位列第42位。

公司在“第14届中国上市公司价值评选”中荣获“中国上市公司社会责任奖”。

公司在第四届CSR中国教育奖评选中荣获“最佳年度CSR品牌”和“最佳CSR战略奖”两项殊荣。

公司在“2020中国医药十大营销案例”颁奖盛典上荣获“2020中国医药营销年度创新奖”。

公司产品奇正®消痛贴膏和奇正®铁棒锤止痛膏荣获“2019-2020家庭常备药上榜品牌（外用止痛药）”荣誉称号。

公司被21世纪经济报道授予2020中国大健康产业「阳光」——行业标杆企业奖。

公司2019年度社会责任报告入选国家工业和信息化部“百家优秀企业社会责任报告”，公司受邀参与发起“中国工业通信业企业可持续发展倡议”。

公司在2020上市公司高质量论坛暨第22届上市公司金牛奖颁奖典礼上荣获“2019年度投资者关系管理奖”。

公司董事长雷菊芳女士被评为“2020联合国可持续发展目标中国先锋”。

在第二十届中国药店高峰论坛上，奇正®消痛贴膏和奇正®铁棒锤止痛膏荣获止痛膏药类产品“店员推荐率最高品牌”荣誉称号。

在2020全国医药经济信息发布会暨米房会年会上，奇正消痛贴膏荣登2020“中国医药·零售终端外用镇痛药品牌榜”。

公司荣获由西藏自治区人民政府颁发的“2019年西藏自治区民营企业20强”荣誉称号。

公司荣获全国工商联颁发的“抗击新冠肺炎疫情先进民营企业”荣誉称号。

因在抗击新冠疫情中表现突出，公司获得中国民族医药学会“抗疫集体”通报表扬。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		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	1,476,213,803.54	100%	1,402,676,904.18	100%	5.24%
分行业					
医药业	1,469,612,988.08	99.55%	1,399,118,622.16	99.75%	5.04%
其他	6,600,815.46	0.45%	3,558,282.02	0.25%	85.51%
分产品					
贴膏剂	1,102,945,587.20	74.71%	1,049,815,287.54	74.84%	5.06%
软膏剂	251,844,751.83	17.06%	256,056,804.15	18.26%	-1.64%
其它剂型	108,036,436.59	7.32%	93,246,530.47	6.65%	15.86%
保健品	6,786,212.46	0.46%			100.00%
其他	6,600,815.46	0.45%	3,558,282.02	0.25%	85.51%
分地区					
国内	1,474,724,310.09	99.90%	1,400,433,327.18	99.84%	5.30%
国外	1,489,493.45	0.10%	2,243,577.00	0.16%	-33.61%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药业	1,469,612,988.08	202,912,396.84	86.19%	5.04%	13.75%	-1.06%
其他	6,600,815.46	3,820,106.78	42.13%	85.51%	99.17%	-3.97%
分产品						
贴膏剂	1,102,945,587.20	138,612,728.40	87.43%	5.06%	5.09%	-0.01%

软膏剂	251,844,751.83	37,518,986.89	85.10%	-1.64%	30.65%	-3.68%
其它剂型	108,036,436.59	23,166,640.30	78.56%	15.86%	30.41%	-2.39%
保健品	6,786,212.46	3,614,041.25	46.74%	100.00%	100.00%	100.00%
其他	6,600,815.46	3,820,106.78	42.13%	85.51%	99.17%	-3.97%
分地区						
国内	1,474,724,310.09	206,434,292.84	86.00%	5.30%	14.68%	-1.15%
国外	1,489,493.45	298,210.78	79.98%	-33.61%	1.26%	-6.89%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
医药业贴膏剂/贴	销售量	贴	128,577,544	114,354,991	12.44%
	生产量	贴	143,850,699	114,628,710	25.49%
	库存量	贴	25,572,685	10,299,530	148.29%
医药业软膏剂/支	销售量	支	9,782,739	10,016,355	-2.33%
	生产量	支	11,441,046	9,712,188	17.80%
	库存量	支	2,982,654	1,324,347	125.22%
医药业其他剂型	销售量	盒/袋	3,983,644	3,394,753	17.35%
	生产量	盒/袋	3,264,941	4,800,070	-31.98%
	库存量	盒/袋	1,621,202	2,339,905	-30.72%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期末，公司贴膏剂和软膏剂库存量同比增长148.29%、125.22%，系存货储备增加所致；其他剂型的生产量同比降低31.98%、库存量同比降低30.72%，系2019年公司应对全资子公司甘肃佛阁藏药有限公司临时停产，增加备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药业药品	直接材料	115,652,835.75	58.03%	106,318,637.25	59.60%	8.78%
医药业药品	直接人工	17,498,395.62	8.78%	17,092,813.05	9.58%	2.37%
医药业药品	制造费用	66,147,124.22	33.19%	54,968,573.82	30.82%	20.34%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
贴膏剂	药品	138,612,728.40	67.05%	131,897,163.37	73.16%	5.09%
软膏剂	药品	37,518,986.89	18.15%	28,718,081.97	15.93%	30.65%
其他剂型	药品	23,166,640.30	11.21%	17,764,778.78	9.85%	30.41%
保健品	保健品	3,614,041.25	1.75%			100.00%
其他	其他	3,820,106.78	1.85%	1,918,020.65	1.06%	99.17%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动 是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	357,862,357.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.24%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	118,657,683.32	8.04%
2	客户 2	101,921,031.54	6.90%
3	客户 3	50,585,254.01	3.43%
4	客户 4	46,389,600.03	3.14%
5	客户 5	40,308,788.11	2.73%

合计	--	357,862,357.01	24.24%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	66,860,163.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	45.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	26,546,532.03	17.96%
2	供应商 2	13,493,102.85	9.13%
3	供应商 3	10,975,221.24	7.43%
4	供应商 4	8,805,306.92	5.96%
5	供应商 5	7,040,000.00	4.76%
合计	--	66,860,163.04	45.24%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	714,902,962.01	699,718,318.32	2.17%	
管理费用	114,382,644.48	126,210,475.89	-9.37%	
财务费用	-22,316,262.11	-14,424,417.38	-54.71%	报告期内，银行存款利息收入增加。
研发费用	60,324,497.28	55,549,215.23	8.60%	

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司研发投入主要为新产品研发、已上市产品医学研究、药品质量标准提升、技术改造、药材种植基地建设和中试基地建设。新产品研究多处于临床研究阶段，未来将增加公司的产品储备；上市后医学研究将为公司学术营销提供高等级的医学证据支持；对已上市产品进行药品质量标准提升和技术改造将更好地满足市场需求和促进产业升级；药材种植基地的建设将提高公司的可持续发展能力。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	255	243	4.94%
研发人员数量占比	11.04%	11.09%	-0.05%
研发投入金额（元）	95,823,471.08	63,562,587.23	50.75%
研发投入占营业收入比例	6.49%	4.53%	1.96%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,489,321,796.82	1,542,862,889.18	-3.47%
经营活动现金流出小计	1,250,670,195.26	1,136,910,910.88	10.01%
经营活动产生的现金流量净额	238,651,601.56	405,951,978.30	-41.21%
投资活动现金流入小计	576,715,013.94	730,122,628.65	-21.01%
投资活动现金流出小计	1,168,970,000.38	352,270,397.20	231.84%
投资活动产生的现金流量净额	-592,254,986.44	377,852,231.45	-256.74%
筹资活动现金流入小计	1,484,353,644.21	333,337,543.85	345.30%
筹资活动现金流出小计	645,344,919.06	167,134,619.39	286.12%
筹资活动产生的现金流量净额	839,008,725.15	166,202,924.46	404.81%
现金及现金等价物净增加额	483,149,609.82	951,239,340.74	-49.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少16,730.04万元，降低41.21%，系公司银行承兑汇票贴现减少，支付各项税金、其他经营活动现金及职工薪酬增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少97,010.72万元，降低256.74%，系公司理财产品投资支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加67,280.58万元，增长404.81%，系公司新增可转换公司债券吸收投资和取得借款所收到的现金增加所致。

(4) 现金及现金等价物的净增加额同比减少46,808.97万元,降低49.21%,系经营活动、投资活动现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内,经营活动产生的现金流量净额23,865.16万元,净利润40,591.77万元,两者相差16,726.61万元,主要系在报告期销售商品提供劳务收到现金流量和营业收入的差额18,733.57万元、本期投资收益产生的影响1,263.15万元、按照项目完成情况本期从递延收益转入其他收益536.72万元、本期计入递延收益政府补助9,685.40万元、本期应付未付人工成本1,065.26万元、折旧及摊销的影响4,362.17万元、偿还贷款利息支出816.83万元、递延所得税费用变动1,619.79万元及应交税费1,258.18万元等所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位:元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,631,518.63	2.83%	报告期内,公司购买理财产品收益。	是
营业外收入	162,623.26	0.04%	报告期内,罚没所得。	否
营业外支出	10,739,275.77	2.40%	报告期内,公益性捐赠支出。	否
其他收益	68,691,713.80	15.38%	报告期内,收到政府补助及递延收益转入。	是
信用减值损失	-198,794.47	-0.04%	报告期内,按照会计政策计提坏账准备。	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位:元

	2020 年末		2020 年初		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	1,829,900,474.16	41.04%	1,346,750,864.34	45.13%	-4.09%	报告期内,主要系新增可转换公司债券募集资金。
应收账款	11,779,345.72	0.26%	50,617,549.31	1.70%	-1.44%	报告期内,主要系根据信用政策,账期已到回收期。
存货	94,400,570.34	2.12%	61,994,202.32	2.08%	0.04%	报告期内,主要系原材料和库存商品

						储备量增加。
投资性房地产	13,202,497.04	0.30%	14,309,506.64	0.48%	-0.18%	
长期股权投资	183,649,371.91	4.12%	185,149,091.00	6.20%	-2.08%	
固定资产	507,256,239.29	11.38%	524,999,860.24	17.59%	-6.21%	报告期内，主要系计提折旧。
在建工程	70,554,955.31	1.58%	20,722,169.01	0.69%	0.89%	报告期内，主要系新增子公司创新发展中心和医药产业基地基建项目投入。
短期借款	300,159,722.22	6.73%	300,187,500.00	10.06%	-3.33%	
长期借款	234,800,000.00	5.27%			5.27%	报告期内，主要系公司新增银行长期借款。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	32,278,776.22				30,000,000.00	62,278,776.22		
金融资产小计	32,278,776.22				30,000,000.00	62,278,776.22		
应收款项融资	627,682,767.47						383,966,344.50	1,011,649,111.97
其他非流动金融资产	40,000,000.00							40,000,000.00
上述合计	699,961,543.69	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	62,278,776.22	383,966,344.50	1,051,649,111.97
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内，应收款项融资本期其他变动383,966,344.50元，主要系本报告期银行承兑汇票净增加额；本期共收取银行承兑汇票增加1,491,060,261.13元，贴现、背书等减少1,107,093,916.63元。

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

2020年8月10日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于开展票据池业务的议案》，同意公司及全资子公司与国内资信较好的商业银行开展合计额度不超过人民币6.5亿元的票据池业务，票据池业务的开展期限为自股东大会审议通过之日起3年。详见2020年7月25日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于开展票据池业务的公告》（公告编号：2020-065）。

报告期末，公司票据池质押银行承兑汇票7,108.16万元，其中，兴业银行1,808.06万元、交通银行5,300.10万元。

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
830,000,000.00	300,000,000.00	176.67%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
奇正藏药医药产业基地建设项目	自建	是	医药	158,218,536.69	158,218,536.69	募集资金；自筹资金	13.20%			项目正在筹建期	2020年01月14日	公告编号：2020-003
合计	--	--	--	158,218,536.69	158,218,536.69	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 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。

5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2009	发行股票	45,120.01	689.69	25,676.15	0	4,500	9.97%	19,443.86	存放于募集资金专户	0
2020	发行可转换公司债券	79,050.02	1,153.52	1,153.52	0	0	0.00%	77,896.5	存放于募集资金专户	0
合计	--	124,170.03	1,843.21	26,829.67	0	4,500	3.62%	97,340.36	--	0

募集资金总体使用情况说明

第一部分 2009 年度公开发行股票

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，公司由主承销商平安证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合的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股份有限公司于 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》。

报告期内，经公司 2020 年第二次临时股东大会及第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十八次会议决议，公司将首次公开发行股票并上市超募资金用于奇正藏药医药产业基地建设项目，并通过向子公司甘肃佛阁藏药有限公司增资方式实施；截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成向子公司增资手续。

报告期内，公司投入营销中心办公用房项目装修尾款以及建设奇正藏药医药产业基地建设项目使用超募资金 689.69 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司超募资金 18,767.11 万元，其中，利息 7,013.89 万元，资金存放于募集资金专户。

第二部分 2020 年度公开发行可转换公司债券

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公开发行可转换公司债券的批复》【证监许可〔2020〕1766 号文件】核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2020 年 9 月 22 日公开发行 800 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 80,000.00 万元。申万宏源证券承销保荐有限责任公司为本次发债的保荐机构（主承销商）。

公司可转换公司债券于 2020 年 9 月 28 日完成发行，债券名称为“奇正转债”，募集资金总额为人民币 80,000.00 万元，募集资金扣除需支付的承销及保荐费用人民币 801.89 万元（承销保荐费含税金额为人民币 850.00 万元）后，主承销商申万宏源承销保荐于 2020 年 9 月 28 日将人民币 79,198.11 万元存于公司的兴业银行兰州七里河支行（账号：612100100100041441）账户内。本次募集资金总额扣除承销与保荐费、律师费、审计验资费、资信评级费、评估费及信息披露费用等其他发行费用合计人民币 949.98 万元（含税金额为人民币 1,006.95 万元），实际募集资金净额为 79,050.02 万元。上述募集资金到位情况已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具勤信验字（2020）第 0055 号《验资报告》。

报告期内，公司建设奇正藏药医药产业基地建设项目使用募集资金 1,153.52 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金 78,282.69 万元，其中，利息 238.10 万元，资金存放于募集资金专户。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
藏药生产线改扩建项目	是	18,178.64	18,178.64		10,743.3	59.10%	2014 年 12 月 31 日	33,736.26	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		不适用	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		不适用	否
奇正藏药医药产业基地建设项目	否	79,050.02	79,050.02	1,153.52	1,153.52	1.46%	2022 年 07 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	108,077.76	108,077.76	1,153.52	22,490.62	--	--	33,736.26	--	--
超募资金投向										

购买营销中心办公用房项目-南京	否	596.6	596.6	0.9	572.95	96.04%	2019年 04月30 日		不适用	否
购买营销中心办公用房项目-广州	否	3,124.17	3,124.17	30.1	3,107.41	99.46%	2019年 08月01 日		不适用	否
奇正藏药医药产业基地建设项目	否	19,298.01	19,298.01	658.69	658.69	3.41%	2022年 07月31 日		不适用	否
超募资金投向小计	--	23,018.78	23,018.78	689.69	4,339.05	--	--		--	--
合计	--	131,096.54	131,096.54	1,843.21	26,829.67	--	--	33,736.26	--	--
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>第一部分 2009 年度公开发行股票</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。截至报告期末，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，目前正常使用中，报告期内实际使用超募资金 0.90 万元支付装修尾款，累计使用募集资金 572.95 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。截至报告期末，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，目前已投入使用，报告期内实际使用超募资金 30.10 万元支付装修尾款，累计使用募集资金 3,107.41 万元。</p> <p>③根据《2020 年第二次临时股东大会决议》，为充分发挥募集资金的使用效率，为公司和股东创造更大的效益，公司将首次公开发行股票并上市超募资金 19,136.92 万元（实际金额以资金转出当日专户余额扣除其他项目尾款为准）用于奇正藏药医药产业基地建设项目。根据《第四届董事会第二十三次会议》、《第四届监事会第十八次会议决议》，公司通过向子公司增资方式将超募资金 19,298.01 万元一次性拨付并存储于甘肃佛阁募集资金专户，报告期内实际使用募集资金 658.69 万元。</p> <p>截至报告期末，超募资金余额为 18,767.11 万元，其中，利息 7,013.89 万元，存放于募集资金专户。</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>第一部分 2009 年度公开发行股票</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”。即变更部分募投项目部分实施地点及实施主体。</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>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，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”实施主体和实施地点变更后，项目将使用“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。即变更部分募投项目投资结构，不影响募投项目投资总额的变化。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>2009 年 10 月前，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	<p>适用</p> <p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>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，截至 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，截至 2017 年 12 月 31 日，已执行完毕。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>其他情况说明：募集资金总额 45,120.01 万元，募集资金承诺投资总额 52,046.52 万元，差异 6,926.51 万元，主要系利息收入。</p>

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃奇正藏药有限公司	子公司	贴膏剂的生产	196,786,400.00	386,662,798.79	343,617,062.56	128,044,207.00	13,387,909.77	12,424,030.29
甘肃佛阁藏药有限公司	子公司	藏成药的生产	211,696,000.00	1,169,140,888.58	999,289,926.78	36,959,607.79	-1,248,912.10	-1,216,058.58
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	药品销售	100,000,000.00	786,936,095.13	207,596,977.03	1,350,713,421.33	18,000,616.25	12,548,209.60
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	38,414,749.01	-16,001,490.17	64,932,594.21	909,113.41	892,398.12

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、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2020年新冠肺炎疫情导致全球医疗体系受到巨大冲击，医疗健康行业尤其被推上风口浪尖，但对于医药行业而言，仍然是风险与机遇并存。医改持续深化，国家鼓励中医药创新发展的态势不变。随着分级诊疗和县域医共体的全面推进，县级医院及社区增长趋势优于行业整体水平，且骨科止痛、风湿性疾病及慢病用药在县级医院及城市社区发展势头良好，因此渠道下沉、布局县域和社区中心为核心的基层市场是未来发展的机会点。

在骨骼肌肉系统中成药外用领域，截至2020年四季度，公司主要产品在骨骼肌肉系统外用止痛品类中保持稳步增长，消痛贴膏品牌排名第一，白脉软膏、青鹏软膏也占据一定市场份额，但同类中成药品类多、份额大，竞争局面激烈。此外，西药类及器械类外用剂型发展迅速，对整体外用止痛药市场造成较大影响。针对市场竞争环境，公司将充分发挥民族药的治疗优势，持续加大学术营销和品牌营销的力度，围绕产品发展、渠道下沉、客户管理、组织变革不断强化营销能力建设，同时加快新业务探索，拓展互联网

精准营销，全方位多渠道巩固并强化公司在疼痛领域的市场地位。

2020年新冠疫情在全球迅速蔓延，如何应对突发传染性疾病或许将成为人类长期面临的问题，开发新药的同时，在传统医药中挖掘资源也将成为一种趋势。此次我国新冠肺炎防治中传统中医药发挥了重要作用，取得了良好的治疗效果。藏医药在瘟疫防治方面有其独到的优势，疫情期间，西藏、青海、甘肃相继出台防疫“藏药方”，在防疫中发挥了积极作用，公司多个产品被纳入防治新冠肺炎治疗方案。未来，包括藏药在内的传统医药随着治疗价值的进一步凸显也必将在市场上获得更大的认可。

新冠肺炎给经济和生活带来巨大影响，后疫情时代，人们的生活方式将因之而改变，互联网医疗、新零售等依托于网上的诊疗模式和销售模式将得到更大发展。随着疫情的减缓，常见病、慢性病的治疗需求将恢复，公司产品治疗领域多在这些领域，属家中常备品种，长期需求稳定。与此同时，随着人们对健康更加关注，一方面将带来医疗健康产业的持续增长，另一方面对运动健身的需求也将进一步高涨，公司在骨骼肌肉治疗领域已建立的优势和向互联网大健康迈进的策略将迎来更多的发展机遇。

2、公司发展战略

公司2019-2022年战略为“一轴两翼三支撑”，从建立产品优势向建立治疗领域优势转变。“一轴”即做强镇痛，以消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏、如意珍宝片为核心，做强镇痛领域，做大基层，做强零售，渠道下沉，丰富疼痛产品管线。“两翼”一方面发展二、三梯队，做大妇科，拓展儿科领域，探索医学护肤品领域，发展藏医特色专科，推广藏药浴特色疗法及用药；另一方面启动互联网奇正大健康营销平台建设，搭建藏医药大健康互联网营销平台。“三支撑”是指绿色智能制造，创新传统外治，激活组织。

后疫情时代，公司将一方面抓住藏药在防疫方面的治疗机遇，加大相关防疫类产品的供应保障和销售推广力度，一方面也将加大研发力度，深挖传统藏药在突发传染性疾病的的治疗价值，寻找新品开发的契机。与此同时，公司将加快互联网转型的力度，全方位运用互联网工具开展学术营销和品牌营销，加大力度建设互联网大健康营销平台，为产品销售助力。

3、经营计划

2021年公司将持续推进和深化“一轴两翼三支撑”的战略布局，以“做强镇痛”为使命，加快市场覆盖和渠道下沉，加强精细化管理和组织建设，以学术和品牌引领，不断提高经营质量保障业务的可持续发展。产品方面，在消痛贴膏为战略产品的基础上，发展白脉软膏、青鹏软膏两大产品为支撑，扩大铁棒锤离散贴市场份额，丰富不同渠道产品组合，孵化镇痛新品如意珍宝丸片，做大镇痛领域；加强红花如意丸为代表的妇儿产品的终端覆盖和学术推广，联合系列口服藏成药，持续推广藏药的优势治疗领域产品。渠

道方面，加强城市拓展、渠道下沉，发展县域及社区医疗市场，深入拓展O2O和电商渠道、搭建线上产品供应链体系，建立线上渠道多元业务合作模式布局。营销模式方面，加强学术营销和品牌营销双轮驱动，进一步探索线上数字化营销模式，巩固并发展公司在骨骼肌肉系统、皮肤、康复、妇儿领域的地位。继续推广“善胃”家族消化系统产品、“护肺”家族呼吸系统产品，整合藏医优势病种特色诊疗方案，为客户提供全方位的诊疗方案，实现公司全品种共同增长。

生产制造方面，以“奇正藏药医药产业基地建设项目”为契机，持续推进绿色智能制造项目，全面提高生产制造和决策管理水平，提升制造技术力，满足市场供货；持续进行产品质量标准研究工作，提升产品品质；以技术创新为主驱动力，不断丰富产品类型和优化生产工艺，制定拟上市新品试生产计划，加快产品市场转化。

研发方面，继续以未被满足的刚性临床需求为导向，探求现有产品不可替代的临床价值和合理用药方法。围绕疼痛一体化战略推进产品开发和资源的可持续性研究。提升研发效率和质量，将市场、产业需求融入产品设计及研发全程，倡导全生命周期的研发管理；完善新型研发组织建设和能力提升，完成研发激励和人才评估机制建设，以项目为核心配置人才，持续完善创新平台建设。

职能管理方面，聚焦人才供应链，加强人才培养和梯队建设，建立人才激励与退出机制，持续加强专业任职资格体系建设，优化制度落地等举措持续释放组织活力。进一步开展信息系统优化升级，为财务管理和运营管理赋能，并持续开展数据共享中心建设项目。

并购方面，围绕公司发展战略寻找并购机会，助推公司稳步发展。

4、可能面对的风险

（1）医药行业政策方面

随着国家深入医疗改革以及各项政策的发布，从4+7试点城市药品集采到4+7全国扩围，同时各区域性药物集中采购的产品范围不断扩大，再到医保谈判目录出台，以及DRGs启动，国家通过各项政策的发布以改变医疗行为，降低医院不合理用药比例，药企的药品利润空间持续缩减，可能会给公司带来盈利风险。

此外，西医医师“经过不少于1年系统学习中医药专业知识并考核合格后，遵照中医临床基本的辨证施治原则，可以开具中成药处方”，鼓励西医学习中成药，强调中医药的辨证施治，发挥中医药的真正价值，长远来看是促进中医药的传承发展。但是对于近阶段尤其各省对“西医限制开中药”的解读尚不明确，给中药企业短期盈利带来一定的风险。

应对措施：持续关注国家相关政策以及各地方集采政策的发布及执行细则，从管理和产品优势和价值

发掘等方面着手提升企业品牌竞争力。精细化管理，加强组织建设，逐步推进省区分线管理制度，激活组织活力，建立专业的独立学术推广队伍。渠道下沉，布局并发展县级医院及基层医疗市场，优化各渠道资源匹配。专业驱动，学术引领，加大对产品基础研究、临床价值、高等级循证医学研究的投入，完善各产品循证证据链条，提升产品临床价值及产品竞争力，促进业务可持续发展。通过筛选藏医药优势治疗领域的产品和特色医疗技术，进一步加快公司新产品的上市速度与推广力度，在为患者提供优质健康保障的前提下，不断优化公司产品结构与收入来源。

（2）研发方面

创新药物的开发具有资金需求量大、周期性长、风险相对较高的特性。随着国家对药品临床研究质量和产品临床价值明确等方面的要求不断提升，药品研发有关的政策法规和技术原则不断更新，药品研发人员流动加大特别是临床研究人才流动加剧，这就促使企业对临床研究的人力和财力的投入都要大幅增加。

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，二是紧跟医药技术革新形势，更新现有硬件设施。同时不断地加强政策法规学习，规避政策性风险发生，主动加强GCP和相应的培训，加强与CRO公司的合作，通过内部稽查制度建立、完成研发质量管理体系建设和聘请第三方稽查等方法来保证研发的质量和速度。

（3）疫情对公司经营造成不利影响的风险

新冠肺炎来袭，尽管公司为赶制防疫药品在第一时间复工复产，但疫情对公司临床研究、市场推广、物流运输、原材料成本等都造成了不同程度的影响。同时，疫情也导致国内医院就医人数下降，药店消费者减少，药品需求受到影响，公司终端销售存在下滑可能。对生产经营的影响程度将受疫情变化和防控情况等多方面因素共同作用而定。

应对措施：公司及时调整经营安排，积极应对其对公司市场销售、财务状况、生产经营等方面的影响。品牌建设方面，注重品牌在运动人群中的曝光度，提升品牌年轻群体中的知名度，搭建传播与焦点的触点矩阵；利用数字化营销方式进行线上直播和培训，提高产品的认知度。渠道方面，积极推动新零售业务拓展，同时加大渠道下沉的投入、提升新产品上市效率、加大数字化营销的探索。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年06月09日	腾讯会议	其他	机构	东腾创新投资股份有限公司王安亚总经理	公司业务模式、经营情况、藏药、公司面临的风险等。	详见2020年6月10日刊登在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的投资者关系信息《002287 奇正藏药调研活动信息 20200610》
2020年07月14日	腾讯会议	其他	机构	北京天蝎座资产管理有限公司副总裁贾纯治	公司基本情况、产品、业务模式、研发、业务、战略等。	详见2020年7月15日刊登在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的投资者关系信息《002287 奇正藏药调研活动信息 20200715》
2020年10月23日	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座申万宏源证券承销保荐会议室	实地调研	机构	中信证券资管 蔡霖磊；金鹰基金 蒋婉莹；辰悦资本 周易；华能信托 张国平；合众资管 金妍；康曼德资本 丁楹；诚信人寿 谭丁源；方正证券 卢克楠；中金资管 李楠；华实浩瑞 王聪；益民基金 张树声	公司基本情况、可转债募投项目、营销、财务、生产、战略等。	详见2020年10月23日刊登在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的投资者关系信息《002287 奇正藏药调研活动信息 20201023》
2020年10月26日	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3层申万宏源证券承销保荐会议室	实地调研	机构	汇添富基金 吴君；睿郡资产 丁晨霞；太平洋资产 李鸣；凯石基金 盛夏；中山证券 顾明豪；万联证券 姚文；聚鸣投资 王广群 胡宏亮；西部利得 冯浩琪；兴全基金 朱喆丰；申万菱信 杨扬	公司基本情况、生产基地规划、业绩、业务、股权激励、产品等。	详见2020年10月26日刊登在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的投资者关系信息《002287 奇正藏药调研活动信息 20201026》

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。

根据实际情况和股利分配政策，报告期内，以公司分配方案实施时总股本530,220,979股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.50元（含税），并于2020年7月17日实施完毕。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2021年4月14日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了2020年度权益分派预案：以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.40元（含税），剩余未分配利润结转至下年度，本次分配不送红股、不进行资本公积金转增股本。该次利润分配预案尚需提交公司2020年度股东大会审议。详见刊登于2021年4月16日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《第四届董事会第三十四次会议决议公告》（公告编号：2021-030）。

2、2020年5月20日，公司2019年度股东大会审议通过了2019年度权益分派方案：以530,220,979股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.50元（含税），共分配现金股利185,577,342.65元，剩余未分配利润结转至下年度，本次分配不进行资本公积金转增股本。若在分配方案实施前，公司总股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该次利润分配于2020年7月17日实施完毕。详见刊登于

2020年7月10日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-061）。

3、2019年5月14日，公司2018年度股东大会审议通过了2018年度权益分派方案：以2018年末公司总股本406,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.10元（含税），预计共分配现金股利166,460,000.00元，同时以未分配利润向全体股东每10股送红股3股（含税），预计分配红股121,800,000股，剩余未分配利润结转至下年度，本次分配不进行资本公积金转增股本。若在分配方案实施前，公司总股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。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，公司股本总额由406,000,000股增至408,266,000股。公司2018年年度实际权益分派方案以总股本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。该次利润分配于2019年7月11日实施完毕。详见刊登于2019年7月5日《证券时报》及巨潮资讯网上的公司《2018年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-034）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020年	180,317,966.40	405,700,557.01	44.45%	0.00	0.00%	180,317,966.40	44.45%
2019年	185,577,342.65	364,254,312.93	50.95%	0.00	0.00%	185,577,342.65	50.95%
2018年	166,446,022.65	318,767,001.93	52.22%	0.00	0.00%	166,446,022.65	52.22%

上表中2020年“现金分红金额（含税）”、“现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率”、“现金分红总额（含其他方式）”、“现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率”均为以公司2021年4月14日董事会审议利润分配预案时的总股本530,346,960股为基数进行测算的数据；公司将以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，向收市后登记在册的普通股股东派发现金红利。

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.4
分配预案的股本基数 (股)	以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数
现金分红金额 (元) (含税)	180,317,966.40
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	180,317,966.40
可分配利润 (元)	1,055,902,828.82
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的勤信审字【2021】第 0793 号,公司 2020 年母公司的净利润为 382,255,421.27 元,按母公司净利润 10%提取法定盈余公积后,剩余利润 344,029,879.14 元,加上上年结转未分配利润 897,435,316.33 元,减去本年已分配利润 185,562,366.65 元,实际可供股东分配的利润为 1,055,902,828.82 元。</p> <p>根据公司章程的股利分配政策和公司经营的实际情况,董事会提议以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 3.40 元 (含税),剩余未分配利润结转至下年度,本次分配不送红股、不进行资本公积金转增股本。</p>	

上表中“现金分红金额 (元) (含税)”、“现金分红总额 (含其他方式) (元)”均为以公司 2021 年 4 月 14 日董事会审议利润分配预案时的总股本 530,346,960 股为基数进行测算的数据;公司将以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数,向收市后登记在册的普通股股东派发现金红利。

三、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	甘肃奇正实业集团有限公司;雷菊芳;西藏宇妥文化发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	甘肃奇正实业集团有限公司为西藏奇正藏药股份有限公司的控股股东,雷菊芳为奇正集团的控股股东,雷菊芳为奇正藏药的实际控制人,西藏宇妥文化发展有限公司为雷菊芳控制的企业以及奇正	2020 年 03 月 05 日	长期有效	严格履行承诺

		<p>诺</p> <p>藏药持股 5% 以上的股东。为保障奇正藏药具有充足的发展空间，避免利益冲突，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承诺如下：</p> <p>一、奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业（不含奇正藏药及其子公司，下同）在藏药研发、生产及销售方面与奇正藏药不存在同业竞争，雷菊芳、奇正集团及宇妥文化亦不存在违反 2008 年 2 月 15 日做出的《避免同业竞争承诺函》的情形，上述《避免同业竞争承诺函》持续有效。</p> <p>二、奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业目前未开展医疗器械业务，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承诺：不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接参与、经营或从事或协助从事医疗器械业务，亦不开展任何与奇正藏药医疗器械业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何活动。</p> <p>三、根据奇正藏药业务规划，奇正藏药拟发展化妆品业务，为支持奇正藏药业务发展，避免利益冲突，奇正集团及其子公司（不含奇正藏药及其子公司）承诺：从本承诺函出具日起至奇正藏药化妆品产品上市前一个月前完成库存化妆品销售。在奇正集团库存化妆品销售完成后，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承诺：不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接参与、经营或从事或协助从事化妆品业务，亦不开展任何与奇正藏药化妆品业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何活动。</p> <p>四、根据奇正藏药业务规划，奇正藏药拟发展增加骨密度功能保健品销售业务，为支持奇正藏药业务发展，避免利益冲突，奇正集团及其子公司（不含奇正藏药及其子公司）承诺：从本承诺函出具日起 3 个月内完成奇正集团现有的增加骨密度功能保健品的销售业务的清理。在奇正集团现有增加骨密度功能的保健品销售业务清理完毕后，雷菊芳、</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>奇正集团、宇妥文化承诺：不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接参与、经营或从事或协助从事增加骨密度功能的保健品销售业务，亦不开展任何与奇正藏药增加骨密度功能的保健品销售业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何活动；奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业若有增加骨密度功能保健品的生产，其产品在符合奇正藏药采购要求的前提下、按照公允价值销售给奇正藏药，除此之外，奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业增加骨密度功能保健品不得通过其他方式对外销售。</p> <p>五、雷菊芳、奇正集团、宇妥文化如有任何违反上述承诺的事项发生，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且奇正藏药及其他股东有权根据本承诺函依据中华人民共和国的相关法律（不包括香港、台湾、澳门地区）申请强制履行上述承诺，同时雷菊芳、奇正集团、宇妥文化因违反本承诺所取得的利益归奇正藏药所有。</p> <p>本承诺在雷菊芳、奇正集团、宇妥文化作为奇正藏药直接或间接股东期间且奇正藏药股票在深圳证券交易所上市期间持续有效，且不可撤销。”</p>			
	雷菊芳	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>1、目前，雷菊芳本人及雷菊芳家庭成员控制的除股份公司外的其他企业与股份公司间不存在同业竞争。2、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。3、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间，不会利用对股份公司的控制地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。4、承诺人保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且雷菊芳本人或</p>	2008年02月15日	长期有效	严格履行承诺

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

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

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1) 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
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017] 22 号，简称“新收入准则”）	经本公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议通过。	详见注①

A、执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议于2020年04月27日审议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对2020年1月1日财务报表的影响

单位：元

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年01月01日（变更后）金额		调整数	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
流动资产：						
货币资金	1,346,750,864.34	901,265,437.89	1,346,750,864.34	901,265,437.89		
交易性金融资产	32,278,776.22	32,278,776.22	32,278,776.22	32,278,776.22		
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	50,617,549.31	26,094,708.60	50,617,549.31	26,094,708.60		
应收款项融资	627,682,767.47	14,297,439.32	627,682,767.47	14,297,439.32		
预付款项	2,407,887.54	1,474,915.71	2,407,887.54	1,474,915.71		
其他应收款	5,885,467.29	388,544,227.40	5,885,467.29	388,544,227.40		
其中：应收利息						
应收股利						
存货	61,994,202.32	48,794,299.46	61,994,202.32	48,794,299.46		
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	7,750,249.40	4,503,452.05	7,750,249.40	4,503,452.05		
流动资产合计	2,135,367,763.89	1,417,253,256.65	2,135,367,763.89	1,417,253,256.65		
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	185,149,091.00	622,535,175.34	185,149,091.00	622,535,175.34		
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	40,000,000.00	40,000,000.00		
投资性房地产	14,309,506.64	23,908,384.02	14,309,506.64	23,908,384.02		
固定资产	524,999,860.24	217,007,707.20	524,999,860.24	217,007,707.20		
在建工程	20,722,169.01	14,540,242.01	20,722,169.01	14,540,242.01		
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	45,746,289.72	13,301,805.17	45,746,289.72	13,301,805.17		
开发支出						

商誉						
长期待摊费用	80,400.06	80,400.06	80,400.06	80,400.06		
递延所得税资产	8,843,444.82	2,904,584.83	8,843,444.82	2,904,584.83		
其他非流动资产	8,903,916.85	3,095,842.80	8,903,916.85	3,095,842.80		
非流动资产合计	848,754,678.34	937,374,141.43	848,754,678.34	937,374,141.43		
资产总计	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08		
流动负债：						
短期借款	300,187,500.00		300,187,500.00			
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	20,192,148.01	74,162,507.60	20,192,148.01	74,162,507.60		
预收款项	37,503,730.57	41,362.10			-37,503,730.57	-41,362.10
合同负债			33,189,434.30	36,603.63	33,189,434.30	36,603.63
应付职工薪酬	72,089,279.51	13,103,518.32	72,089,279.51	13,103,518.32		
应交税费	42,328,753.63	25,179,923.96	42,328,753.63	25,179,923.96		
其他应付款	181,828,602.68	76,561,462.45	181,828,602.68	76,561,462.45		
其中：应付利息						
应付股利	923,903.26	923,903.26	923,903.26	923,903.26		
持有待售负债						
一年内到期的非流动 负债						
其他流动负债			4,314,296.27	4,758.47	4,314,296.27	4,758.47
流动负债合计	654,130,014.40	189,048,774.43	654,130,014.40	189,048,774.43		
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	67,782,209.53	39,007,726.57	67,782,209.53	39,007,726.57		
递延所得税负债	288,229.26	205,653.44	288,229.26	205,653.44		
其他非流动负债						
非流动负债合计	68,070,438.79	39,213,380.01	68,070,438.79	39,213,380.01		
负债合计	722,200,453.19	228,262,154.44	722,200,453.19	228,262,154.44		
股东权益：						

股本	530,180,979.00	530,180,979.00	530,180,979.00	530,180,979.00		
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	457,886,092.30	457,966,680.79	457,886,092.30	457,966,680.79		
减：库存股	32,113,640.59	32,113,640.59	32,113,640.59	32,113,640.59		
其他综合收益	1,232,206.53		1,232,206.53			
专项储备						
盈余公积	272,895,908.11	272,895,908.11	272,895,908.11	272,895,908.11		
未分配利润	1,015,458,710.97	897,435,316.33	1,015,458,710.97	897,435,316.33		
归属于母公司股东权益合计	2,245,540,256.32		2,245,540,256.32			
少数股东权益	16,381,732.72		16,381,732.72			
股东权益合计	2,261,921,989.04	2,126,365,243.64	2,261,921,989.04	2,126,365,243.64		
负债和股东权益总计	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08		

2) 重要会计估计变更

适用 不适用

3) 2020年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,346,750,864.34	1,346,750,864.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	32,278,776.22	32,278,776.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	50,617,549.31	50,617,549.31	
应收款项融资	627,682,767.47	627,682,767.47	
预付款项	2,407,887.54	2,407,887.54	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,885,467.29	5,885,467.29	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	61,994,202.32	61,994,202.32	
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	7,750,249.40	7,750,249.40	
流动资产合计	2,135,367,763.89	2,135,367,763.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	14,309,506.64	14,309,506.64	
固定资产	524,999,860.24	524,999,860.24	
在建工程	20,722,169.01	20,722,169.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,746,289.72	45,746,289.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,400.06	80,400.06	
递延所得税资产	8,843,444.82	8,843,444.82	

其他非流动资产	8,903,916.85	8,903,916.85	
非流动资产合计	848,754,678.34	848,754,678.34	
资产总计	2,984,122,442.23	2,984,122,442.23	
流动负债：			
短期借款	300,187,500.00	300,187,500.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,192,148.01	20,192,148.01	
预收款项	37,503,730.57		-37,503,730.57
合同负债		33,189,434.30	33,189,434.30
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	72,089,279.51	72,089,279.51	
应交税费	42,328,753.63	42,328,753.63	
其他应付款	181,828,602.68	181,828,602.68	
其中：应付利息			
应付股利	923,903.26	923,903.26	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,314,296.27	4,314,296.27
流动负债合计	654,130,014.40	654,130,014.40	
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	67,782,209.53	67,782,209.53	
递延所得税负债	288,229.26	288,229.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	68,070,438.79	68,070,438.79	
负债合计	722,200,453.19	722,200,453.19	
所有者权益：			
股本	530,180,979.00	530,180,979.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,886,092.30	457,886,092.30	
减：库存股	32,113,640.59	32,113,640.59	
其他综合收益	1,232,206.53	1,232,206.53	
专项储备			
盈余公积	272,895,908.11	272,895,908.11	
一般风险准备			
未分配利润	1,015,458,710.97	1,015,458,710.97	
归属于母公司所有者权益合计	2,245,540,256.32	2,245,540,256.32	
少数股东权益	16,381,732.72	16,381,732.72	
所有者权益合计	2,261,921,989.04	2,261,921,989.04	
负债和所有者权益总计	2,984,122,442.23	2,984,122,442.23	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号，简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务

报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司作为境内上市企业，于2020年1月1日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。《关于会计政策变更的议案》公司已于2020年4月27日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议通过，公告编号：2020-044。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	901,265,437.89	901,265,437.89	
交易性金融资产	32,278,776.22	32,278,776.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,094,708.60	26,094,708.60	
应收款项融资	14,297,439.32	14,297,439.32	
预付款项	1,474,915.71	1,474,915.71	
其他应收款	388,544,227.40	388,544,227.40	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,794,299.46	48,794,299.46	
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	4,503,452.05	4,503,452.05	
流动资产合计	1,417,253,256.65	1,417,253,256.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	622,535,175.34	622,535,175.34	
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	23,908,384.02	23,908,384.02	
固定资产	217,007,707.20	217,007,707.20	
在建工程	14,540,242.01	14,540,242.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,301,805.17	13,301,805.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,400.06	80,400.06	
递延所得税资产	2,904,584.83	2,904,584.83	
其他非流动资产	3,095,842.80	3,095,842.80	
非流动资产合计	937,374,141.43	937,374,141.43	
资产总计	2,354,627,398.08	2,354,627,398.08	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,162,507.60	74,162,507.60	
预收款项	41,362.10		-41,362.10
合同负债		36,603.63	36,603.63
应付职工薪酬	13,103,518.32	13,103,518.32	
应交税费	25,179,923.96	25,179,923.96	
其他应付款	76,561,462.45	76,561,462.45	
其中：应付利息			
应付股利	923,903.26	923,903.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,758.47	4,758.47

流动负债合计	189,048,774.43	189,048,774.43	
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	39,007,726.57	39,007,726.57	
递延所得税负债	205,653.44	205,653.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,213,380.01	39,213,380.01	
负债合计	228,262,154.44	228,262,154.44	
所有者权益：			
股本	530,180,979.00	530,180,979.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,966,680.79	457,966,680.79	
减：库存股	32,113,640.59	32,113,640.59	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	272,895,908.11	272,895,908.11	
未分配利润	897,435,316.33	897,435,316.33	
所有者权益合计	2,126,365,243.64	2,126,365,243.64	
负债和所有者权益总计	2,354,627,398.08	2,354,627,398.08	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号，简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的

非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司作为境内上市企业，于2020年1月1日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。《关于会计政策变更的议案》公司已于2020年4月27日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议通过，公告编号：2020-044。

4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	十一年
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋连勇、宋向海
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	二年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因发行可转换公司债券事项，聘请申万宏源证券承销保荐有限责任公司为公司的保荐机构，报告期内，共支付承销及保荐费用人民币801.89万元（不含税）。

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、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。

十四、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。

十五、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

（一）2019年限制性股票激励计划情况

1、2020年2月17日，公司召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议，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2019年限制性股票的激励对象名单进行了核查。详见2020年2月18日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）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：2020-026）。

2、2020年3月11日，公司完成部分预留授予2019年限制性股票登记工作，向1名激励对象授予限制性股票40,000股，限制性股票上市日期为2020年3月16日，公司股份总数由530,180,979股增至530,220,979股。详见2020年2月18日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2019年限制性股票预留部分授予完成的公告》（公告编号：2020-030）。

3、2020年5月20日，公司召开第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019

年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，本次符合解除限售条件的激励对象共62人，限制性股票解除限售数量为774,296股，占目前公司总股本的0.1460%。详见2020年5月21日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2020-052）。

4、2020年5月20日，公司召开第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的议案》，公司拟将部分已获授但尚未解锁的限制性股票合计15,067股进行回购注销。详见2020年5月21日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的公告》（公告编号：2020-053）。

5、2020年5月27日，公司完成2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售手续，本次限制性股票解除限售数量为774,296股，占公告日公司总股本的0.1460%，解除限售的股份上市流通日期为2020年5月29日。详见2020年5月28日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-056）。

6、2020年6月5日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的议案》，并于2020年6月6日发布《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。详见2020年6月6日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2020年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-057）、《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2020-058）。

7、2020年9月14日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，本次符合解除限售条件的激励对象共2人，限制性股票解除限售数量为21,245股，占公告日公司总股本的0.0040%。详见2020年9月15日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2020-086）。

8、2020年9月23日，公司完成2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售手续，本次限制性股票解除限售数量为21,245股，占公告日公司总股本的0.0040%，解除限售的股份上市流通日期为2020年9月25日。详见2020年9月23日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-093）。

9、2020年11月6日，公司完成部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票回购注销手续，本次回购注销限制性股票15,067股，占回购前公司总股本530,220,979股的0.0028%；回购价格为10.81元/股。本次回购注销完成后，公司总股本由530,220,979股减至530,205,912股。详见2020年11月7日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2020-105）。

10、2020年11月8日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，公司拟对2019年限制性股票激励计划中公司层面的部分业绩考核指标进行调整，并相应修订《〈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》的相关内容。详见2020年11月9日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于修订2019年限制性股票激励计划部分业绩考核指标的公告》（公告编号：2020-108）。

11、2020年11月24日，公司召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。详见2020年11月25日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2020年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-114）。

12、2020年12月4日，公司召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分2019年限制性股票的议案》，鉴于2019年限制性股票首次授予1名激励对象因个人原因已离职，根据《〈2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及摘要》（以下简称“《激励计划（修订稿）》”），公司拟对其已获授但尚未解除限售的限制性股票2,597股进行回购注销。详见2020年12月5日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于回购注销部分2019年限制性股票的公告》（公告编号：2020-123）。

13、2020年12月4日，公司召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司

2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，本次符合解除限售条件的激励对象共1人，限制性股票解除限售数量为7,500股，占公告日公司总股本的0.0014%。详见2020年12月5日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告（公告编号：2020-124）》。

14、2020年12月18日，公司完成2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售手续，本次限制性股票解除限售数量为7,500股，占公告日公司总股本的0.0014%，解除限售的股份上市流通日期为2020年12月21日。详见2020年12月18日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-128）。

（二）2020年限制性股票激励计划情况

1、2020年11月8日，公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》（以下简称“《2020年激励计划》”）、《2020年限制性股票激励计划考核管理办法》（以下简称“《2020年考核办法》”）、《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二十三次会议，审议通过了《2020年激励计划》、《2020年考核办法》、《关于核实〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉中授予限制性股票激励对象名单的议案》。详见2020年11月9日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《第四届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2020-106）、《第四届监事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2020-107）、《2020年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2020-109）、《2020年限制性股票激励计划（草案）》。

2、2020年11月9日—2020年11月18日，公司将激励对象的名单及职位在公司内部进行公示，截至公示期满，没有组织或个人针对被激励对象提出异议或不良反映。2020年11月19日，公司监事会对本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2020年11月19日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《监事会关于2020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：2020-111）。

3、2020年11月24日，公司召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《2020年激励计划》、《2020年考核办法》、《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2020年11月25

日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2020年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-114）。

4、2020年11月24日，公司召开第四届董事会第二十九次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2020年限制性股票的议案》，公司独立董事发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。详见2020年11月25日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于向激励对象授予2020年限制性股票的公告》（公告编号：2020-117）。

5、2020年12月22日，公司完成2020年限制性股票授予登记工作，向29名激励对象授予限制性股票13.9万股，限制性股票上市日期为2020年12月24日，公司股份总数由530,205,912股增至530,344,912股。详见2020年12月22日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2020年限制性股票授予完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2020-131）。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将暂时闲置的房产出租，当期租赁收入1,787,230.4元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期			额			完毕	关联方担保
西藏奇正藏药营销有限公司	2019年09月10日	30,000	2019年09月26日	30,000	连带责任保证	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				30,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			30,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				30,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			30,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				0
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	50,000	0	0
信托理财产品	自有资金	3,000	0	0
合计		53,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中融信托	信托	集合资金信托计划	3,000	自有资金	2019年01月29日	2020年01月29日	理财	合同约定	8.20%	246	18.12	已收		是	有	公告编号：2019-009
交通银行股份有限公司甘肃省分行	金融机构	定期型结构性存款	20,000	自有资金	2020年01月16日	2020年07月07日	理财	合同约定	4.10%	388.66	372.93	已收		是	有	公告编号：2020-006
交通银行股份有限公司甘肃省分行	金融机构	定期型结构性存款	30,000	自有资金	2020年01月20日	2020年07月14日	理财	合同约定	4.10%	593.1	545.92	已收		是	有	公告编号：2020-019
兴银理财有限责任公司	金融机构	天天万利宝稳利6号净值型理财产品	3,000	自有资金	2020年11月20日	2020年12月21日	理财	合同约定	3.35%	8.37	8.37	已收		是	有	公告编号：2020-112
合计			56,000	--	--	--	--	--	--	1,236.13	945.34	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

详见刊登于2021年4月16日巨潮资讯网上的公司《2020年度社会责任报告》。

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，通过邀请藏医专家义诊，建立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) 年度精准扶贫概要

报告期内，公司参与教育脱贫、健康扶贫、社会扶贫、其他等方面的精准扶贫活动。在教育扶贫方面参与改善贫困地区教育资源，支持创办西藏索县藏医高等教育继续教育学院、运行贡布曼隆宇妥藏医学校，捐资共计453.6万元；向囊谦县慈行学校贫困生发放生活费、发放甘肃民族学院“奇正赛仓助学金”、助学八名西藏孤儿，继续高中学业，捐资共计20.34万元。在健康扶贫方面，大病救助贫困人士诊疗、支持5家藏医诊所运行费用共计11.1万元。在社会扶贫方面，定点向甘肃临洮五脏村等贫困村发放医疗扶贫物资、向西藏林芝地区波密县海定村生活慰问物资，捐资共计13.6万元；在支持抗击新冠疫情战斗中，向武汉一线、西藏、甘肃等地捐资、捐物及药品，以及捐助其他相关扶贫项目，共计1136.3万元。

(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	1,175.74

2.物资折款	万元	459.2
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	20.34
4.2 资助贫困学生人数	人	288
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	453.6
5.健康扶贫	——	——
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	11.1
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	13.6
9.其他项目	——	——
其中：9.1.项目个数	个	6
9.2.投入金额	万元	1,136.3
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

2021年继续改善藏区藏医药及义务教育资源，支持学校运行及新建；支持西藏孤儿就学；持续进行藏医义诊医疗援助；继续关注弱势群体支持捐助。

3、环境保护相关的情况

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 □ 否

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： 1.835mg/L； COD：	《中药类制药工业水污染排放标准	氨氮：0.029吨； COD：0.28吨。	氨氮：0.05吨； COD：0.65吨。	无

					17.29mg/L	准》 (GB21906 -2008)			
--	--	--	--	--	-----------	--------------------------	--	--	--

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已在林芝市环保局备案，备案编号为：540402-2019-006-L。

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）。

2020年，通过北京新世纪检验认证股份有限公司“ISO14001环境体系”再认证，证书编号（016BJ20E31413R3M）。

其他环保相关信息

无

十九、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。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司全资子公司完成工商变更登记	2020年1月18日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于全资子公司完成工商登记变更的公告》（公告编号：2020-016）

公司子公司购买理财产品	2020年1月21日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于公司子公司使用自有资金购买银行理财产品的进展公告》（公告编号：2020-019）
	2020年11月21日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于公司子公司使用自有资金购买银行理财产品的进展公告》（公告编号：2020-112）
公司将首次公开发行股票并上市超募资金用于奇正藏药医药产业基地建设项目，并通过向子公司甘肃佛阁藏药有限公司增资方式实施。	2020年4月24日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于公司及子公司签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2020-036）
	2020年7月25日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于使用超募资金对全资子公司增资的公告》（公告编号：2020-064）
	2020年8月20日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-078）
公司发行可转换公司债券募集资金用于奇正藏药医药产业基地建设项目，由公司子公司甘肃佛阁藏药有限公司实施。	2020年10月23日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于公司及子公司签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2020-101）
	2020年10月23日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于使用银行承兑汇票支付奇正藏药医药产业基地建设项目所需资金并以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2020-102）
	2020年12月5日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于使用募集资金对全资子公司增资的公告》（公告编号：2020-122）
公司子公司产品红花如意丸、如意珍宝片纳入国家医保目录	2020年12月30日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《关于公司产品新纳入国家医保目录的公告》（公告编号：2020-133）

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	3,057,010	0.58%	179,000			-818,108	-639,108	2,417,902	0.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,057,010	0.58%	179,000			-818,108	-639,108	2,417,902	0.46%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,057,010	0.58%	179,000			-818,108	-639,108	2,417,902	0.46%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	527,123,969	99.42%				803,041	803,041	527,927,010	99.54%
1、人民币普通股	527,123,969	99.42%				803,041	803,041	527,927,010	99.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	530,180,979	100.00%	179,000			-15,067	163,933	530,344,912	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2019年限制性股票激励计划预留部分授予

2020年2月17日，公司召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本次授予预留限制性股票的激励对象共1人，授予的预留限制性股票数量为40,000股，占授予前公司股本总额530,180,979股的0.0075%，本次预留部分授予的限制性

股票上市日期为2020年3月16日，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由530,180,979股增加至530,220,979股。详见2020年3月11日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票预留部分授予完成的公告》（公告编号：2020-030）。

2、2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售

2020年5月20日，公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，同意公司为激励对象办理首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售的相关事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共62人，限制性股票解除限售数量为774,296股，占公告时公司总股本的0.1460%。本次解除限售的股份上市流通日期为2020年5月29日。详见2020年5月28日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-056）。

3、2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售

2020年9月14日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，同意公司为激励对象办理预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售的相关事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共2人，限制性股票解除限售数量为21,245股，占公告时公司总股本的0.0040%。本次解除限售的股份上市流通日期为2020年9月25日。详见2020年9月23日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-093）。

4、2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销

2020年6月5日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的议案》，本次回购注销的限制性股票数量为15,067股，占回购前公司总股本530,220,979股的0.0028%，涉及激励对象19人；回购价格为10.81元/股。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由530,220,979股减至530,205,912股。详见2020年11月7日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2020-105）。

5、2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售

2020年12月4日，公司召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，同意公司为激励对象办理预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售的相关事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共1人，限制性股票解除限售数量为7,500股，占公告时公司总股本的0.0014%。本次解除限售的股份上市流通日期为2020年12月21日。详见2020年12月18日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2020-128）

6、2020年限制性股票激励计划授予

2020年11月24日，公司召开第四届董事会第二十九次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2020年限制性股票的议案》，本次授予2020年限制性股票的激励对象共29人，授予的限制性股票数量为13.9万股，占授予前公司股本总额530,205,912股的0.0262%；本次授予的2020年限制性股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票，上市日期为2020年12月24日，股份性质为有限售条件股份，2020年限制性股票上市后，公司股份总数由530,205,912股增加至530,344,912股；详见2020年12月22日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2020年限制性股票授予完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2020-131）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2019年限制性股票激励计划预留部分授予

2020年2月17日，公司第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，详见2020年2月18日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2020-024）、《第四届监事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2020-025）。

2、2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售

2020年5月20日，公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，详见2020年5

月21日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《第四届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2020-050)、《第四届监事会第十七次会议决议公告》(公告编号: 2020-051)。

3、2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销

2020年6月5日,公司2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的议案》,详见2020年6月6日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2020年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-057)。

4、2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售

2020年9月14日,公司第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,详见2020年9月15日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《第四届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号: 2020-084)、《第四届监事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2020-085)。

5、2020年限制性股票激励计划授予

2020年11月24日,公司第四届董事会第二十九次会议及第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予2020年限制性股票的议案》,详见2020年11月25日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《第四届董事会第二十九次会议决议公告》(公告编号: 2020-115)、《第四届监事会第二十四次会议决议公告》(公告编号: 2020-116)。

6、2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售

2020年12月4日,公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议,审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,详见2020年12月5日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《第四届董事会第三十次会议决议公告》(公告编号: 2020-118)、《第四届监事会第二十五次会议决议公告》(公告编号: 2020-119)。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2019年限制性股票激励计划预留部分授予

2020年3月16日,公司2019年限制性股票激励计划部分预留授予40,000股有限售条件股份上市,公司股份总数由530,180,979股增加至530,220,979股。详见2020年3月11日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票预留部分授予完成的公告》(公告编号: 2020-030)。

2、2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销

2020年11月6日, 公司完成2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的15,067股限制性股票回购注销手续, 公司总股本由530,220,979股减至530,205,912股。详见2020年11月7日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》(公告编号: 2020-105)。

3、2020年限制性股票激励计划授予

2020年12月24日, 公司2020年限制性股票激励计划13.9万有限售条件股份上市, 公司股份总数由530,205,912股增加至530,344,912股, 详见2020年12月22日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于2020年限制性股票授予完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》(公告编号: 2020-131)。

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

2019年公司实施股权激励计划, 以3月19日为首次授予日, 向65名激励对象授予限制性股票2,266,000股, 5月23日限制性股票上市, 公司总股本增至408,266,000股。7月5日, 公司实施2018年权益分派方案, 以公司总股本408,266,000股为基数, 向全体股东每10股送红股2.983349股, 分红后公司总股本增至530,065,996股。7月15日公司向2名激励对象授予部分预留限制性股票, 授予数量为84,983股, 9月19日限制性股票上市, 公司总股本增至530,150,979股; 11月18日公司向1名激励对象授予部分预留限制性股票, 授予数量为30,000股, 12月20日限制性股票上市, 公司总股本增至530,180,979股。

报告期内, 公司授予限制性股票179,000股, 并因业绩条件未达成回购注销限制性股票15,067股, 期末公司总股本530,344,912股, 现将变化前后当期及同期指标列示如下:

单位: 元

项目	2020年度		2019年度	
	变化前	变化后	变化前	变化后

基本每股收益	0.7681	0.7675	0.8972	0.6893
稀释每股收益	0.7681	0.7675	0.8972	0.6893
归属于普通股每股净资产	4.9382	4.9367	5.5309	4.2354

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘凯列	467,401	0	116,850	350,551	股权激励	根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自2019年5月23日起满12、24、36、48个月的首个交易日分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
肖剑琴	280,440	0	70,110	210,330	股权激励	根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自2019年5月23日起满12、24、36、48个月的首个交易日分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
王志强	186,960	0	46,740	140,220	股权激励	根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自2019年5月23日起满12、24、36、48个月的首个交易日分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
李军	233,700	0	58,425	175,275	股权激励	根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自2019年5月23日起满12、24、36、48个月的首个交易日分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
陈维武	140,220	0	35,055	105,165	股权激励	根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自2019年5月23日起满12、24、36、48个月的首个交易日分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
冯平	186,960	0	46,740	140,220	股权激励	根据公司《2019年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自2019年5月23日起满12、24、36、48个月的首个交易日分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。

						25%。
姚晓梅	93,480	0	23,370	70,110	股权激励	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自 2019 年 5 月 23 日起满 12、24、36、48 个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为 25%。
核心管理人员	1,137,344	0	283,021	853,023	股权激励	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自 2019 年 5 月 23 日起满 12、24、36、48 个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为 25%。
核心业务骨干	215,522	139,000	93,985	246,770	股权激励	根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《2019 年限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》进行管理，自 2019 年 5 月 23 日起满 12、24 个月的首个交易日起分两次解除限售，每次解除限售比例为 50%。 根据公司《2020 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，自 2020 年 12 月 24 日起满 12、24 个月的首个交易日起分两次解除限售，每次解除限售比例为 50%。
合计	2,942,027	139,000	774,296	2,291,664	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
奇正转债	2020 年 09 月 22 日	面值 100 元；票面利率为：第一年为 0.40%、第二年为 0.60%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.50%。	8,000,000	2020 年 10 月 27 日	8,000,000	2026 年 09 月 21 日	详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《公开发行可转换公司债券上市公告书》（公告编号：2020-097）	2020 年 10 月 22 日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内发行可转换公司债券情况

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2020】1766号）核准，公司公开发行可转换公司债券，每张面值为人民币100元，共计800万张，按面值发行。本次发行可转换公司债券募集资金总额为人民币800,000,000.00元，募集资金在扣除需支付的承销及保荐费、律师费、审计验资费、资信评级费及信息披露费用等其他发行费用后，实际募集资金净额为790,500,216.96元。中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年9月28日出具勤信验字【2020】第0055号《验资报告》。

经深圳证券交易所“深证上[2020]952号”文同意，公司8.00亿可转换公司债券于2020年10月27日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“奇正转债”，债券代码“128133”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期初，公司总股本为530,180,979股，资产负债率为24.20%。2020年3月16日，公司2019年限制性股票激励计划部分预留授予40,000股有限售条件股份上市，公司股份总数由530,180,979股增加至530,220,979股；2020年11月6日，公司完成2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的15,067股限制性股票回购注销手续，公司总股本由530,220,979股减至530,205,912股；2020年12月24日，公司2020年限制性股票激励计划13.9万有限售条件股份上市，公司股份总数由530,205,912股增加至530,344,912股。截至报告期末，公司总股本为530,344,912股，资产负债率为40.92%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,820	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,047	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
甘肃奇正实业集团有限公司	境内非国有法人	68.74%	364,546,473				质押	40,330,000
西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	18.55%	98,395,215				质押	11,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.74%	3,909,157					
香港中央结算有限公司	境外法人	0.11%	583,882					
朱素勤	境内自然人	0.11%	575,216					
于春凌	境内自然人	0.11%	557,500					
刘凯列	境内自然人	0.09%	467,401		350,551			
施建云	境内自然人	0.09%	452,080				冻结	452,080
叶伟	境内自然人	0.07%	389,067					
张俊英	境内自然人	0.07%	345,571					
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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
甘肃奇正实业集团有限公司	364,546,473	人民币普通股	364,546,473					
西藏宇妥文化发展有限公司	98,395,215	人民币普通股	98,395,215					
中央汇金资产管理有限责任公司	3,909,157	人民币普通股	3,909,157					
香港中央结算有限公司	583,882	人民币普通股	583,882					
朱素勤	575,216	人民币普通股	575,216					
于春凌	557,500	人民币普通股	557,500					
施建云	452,080	人民币普通股	452,080					
叶伟	389,067	人民币普通股	389,067					
张俊英	345,571	人民币普通股	345,571					
徐梅英	264,400	人民币普通股	264,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	雷菊芳女士为公司实际控制人，分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73% 和 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	股东朱素勤通过投资者信用证券账户持有公司 575,216 股；股东张俊英通过投资者信							

务情况说明（如有）（参见注 4）	用证券账户持有公司 345,571 股。
------------------	----------------------

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃奇正实业集团有限公司	雷菊芳	1993 年 08 月 09 日	91620000624195563D	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；物业管理。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
雷菊芳	本人	中国	否
主要职业及职务	雷菊芳，女，1953 年 1 月生，中国国籍，无永久境外居留权。西安交通大学真空物理专业，曾任中国科学院兰州近代物理研究所高级工程师、兰州工业污染治理技术研究所所长；十届全国人大代表、十一、十二届全国政协委员；曾任全国工商联常委、甘肃省政协第十届委员会常务委员、中国光彩事业促进会副会长、西藏自治区工商联副主席、甘肃省陇药产业协会会长、中国西藏文化保护		

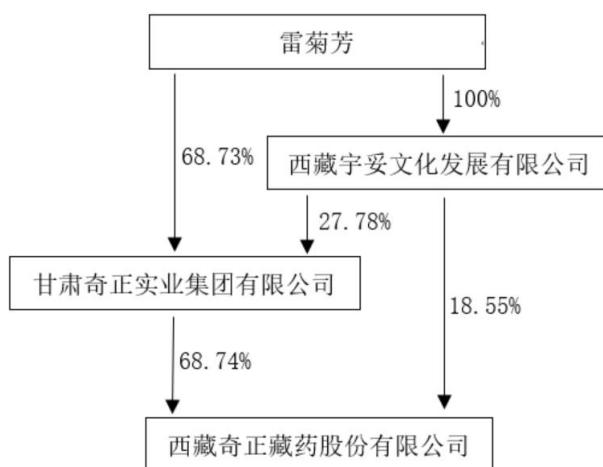
	与发展协会常务理事；先后被授予全国十大扶贫状元、首届全国优秀社会主义建设者、改革开放 40 年百名杰出民营企业家等荣誉称号，获得国家科技进步二等奖、“庆祝中华人民共和国成立 70 周年”纪念章；现任公司董事长、甘肃奇正实业集团有限公司董事长、甘肃远志置业投资管理有限公司董事长，中国西藏文化保护与发展协会常务理事、甘肃省政协第十二届委员会委员。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
西藏宇妥文化发展有限公司	王志强	1999 年 07 月 08 日	100 万元	广播电视节目的策划、拍摄、制作和发行；销售金银珠宝首饰、工艺品（不含象牙及其制品和管制刀具）、艺术品、字画、旅游用品；房屋租赁、场地租赁、物业管理（不含保安服务）；房地产开发，商品房销售；仓储服务（不含易燃易爆及危化品的仓储）。 【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】

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

公司可转换公司债券（债券简称：奇正转债；债券代码：128133）初始转股价格为30.12元/股。

2020年11月6日，公司完成2019年限制性股票激励计划部分已获授但尚未解锁的15,067股限制性股票回购注销手续，公司总股本由530,220,979股减至530,205,912股，因本次限制性股票回购注销股份占公司总股本比例较小，经计算，本次回购注销完成后，奇正转债转股价格无需调整，转股价格仍为30.12元/股。

2020年12月24日，公司2020年限制性股票激励计划13.9万有限售条件股份上市，公司股份总数由530,205,912股增加至530,344,912股。因本次授予限制性股票占公司总股本比例较小，经计算，本次限制性股票上市后，奇正转债转股价格无需调整，转股价格仍为30.12元/股。

截至报告期末，奇正转债转股价格为30.12元/股。

二、累计转股情况

□ 适用 √ 不适用

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	国信证券股份有限公司	国有法人	1,016,541	101,654,100.00	12.71%
2	UBS AG	境外法人	661,995	66,199,500.00	8.27%
3	西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	400,000	40,000,000.00	5.00%
4	中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	其他	350,000	35,000,000.00	4.38%
5	中泰证券股份有限公司	国有法人	261,487	26,148,700.00	3.27%
6	华夏银行股份有限公司—诺安优化收益债券型证券投资基金	其他	229,965	22,996,500.00	2.87%
7	招商银行股份有限公司—诺安	其他	227,401	22,740,100.00	2.84%

	双利债券型发起式证券投资基金				
8	兴业银行股份有限公司—兴全汇享一年持有期混合型证券投资基金	其他	200,244	20,024,400.00	2.50%
9	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	150,227	15,022,700.00	1.88%
10	中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	境外法人	150,135	15,013,500.00	1.88%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、公司近两年的主要偿债能力指标如下：

项目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度	同期变动情况
流动比率（倍）	3.90	3.26	19.42%
资产负债率	40.92%	24.20%	16.72%
利息保障倍数(倍)	23.87	223.92	-89.34%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：报告期内，利息保障倍数同比降低89.34%，主要系新增可转换公司债券利息摊销。

2、本年度可转债资信评级状况：

2020年6月15日，联合信用评级有限公司出具《西藏奇正藏药股份有限公司公开发行A股可转换公司债券信用评级报告》（联合【2020】321号），评定公司主体长期信用等级为AA，对公司的评级展望为“稳定”，该级别认为公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；评定奇正转债信用等级为AA。报告期内可转债资信评级状况无变化。

3、未来年度还债的现金安排

公司经营情况稳定，现金流充裕，资产规模及盈利能力稳步增长，资产负债率保持合理水平，资信情况良好，公司将保持稳定、充裕的资金，为未来支付可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
雷菊芳	董事长	现任	女	68	2007年10月08日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
刘凯列	董事、总裁	现任	男	56	2010年10月26日	2021年05月14日	467,401	0	0	0	467,401
骆燮龙	董事	现任	男	68	2018年05月15日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
索朗欧珠	董事	现任	男	55	2014年02月10日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
杜守颖	独立董事	现任	女	60	2015年10月09日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
王玉荣	独立董事	现任	女	44	2020年12月21日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
王凡林	独立董事	现任	男	51	2020年02月11日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
贾钰	监事会主席	现任	女	48	2018年05月15日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
何志坚	监事	现任	男	56	2014年02月10日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
万玛旦增	监事	现任	男	39	2018年05月15日	2021年05月14日	0	0	0	0	0
王艺睿	监事	现任	女	35	2019年	2021年	0	0	0	0	0

					09月26日	05月14日						
肖剑琴	运营副总裁	现任	女	51	2014年02月10日	2021年05月14日	280,440	0	0	0	280,440	
王志强	副总裁兼行政管理部总监	现任	男	60	2014年02月10日	2021年05月14日	186,960	0	0	0	186,960	
李军	副总裁	现任	男	45	2018年02月07日	2021年05月14日	233,830	0	29,200	0	204,630	
陈维武	研发中心总经理	现任	男	49	2007年10月08日	2021年05月14日	140,220	0	0	0	140,220	
冯平	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	现任	女	50	2014年05月13日	2021年05月14日	186,960	0	0	0	186,960	
姚晓梅	财务总监	现任	女	50	2018年08月29日	2021年05月14日	93,480	0	0	0	93,480	
李春瑜	独立董事	离任	男	48	2014年02月10日	2020年02月10日	0	0	0	0	0	
何君光	监事	离任	男	46	2014年02月10日	2020年03月07日	0	0	0	0	0	
吴清功	独立董事	现任	男	55	2018年05月15日	2020年12月21日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,589,291	0	29,200	0	1,560,091	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李春瑜	独立董事	任期满离任	2020年02月10日	任期届满离任
何君光	监事	离任	2020年03月07日	因个人原因辞职

			日	
吴清功	独立董事	离任	2020年12月21日	因个人原因辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

雷菊芳，女，1953年1月生，中国国籍，无永久境外居留权。西安交通大学真空物理专业，曾任中国科学院兰州近代物理研究所高级工程师、兰州工业污染治理技术研究所所长；十届全国人大代表、十一、十二届全国政协委员；曾任全国工商联常委、甘肃省政协第十届委员会常务委员、中国光彩事业促进会副会长、西藏自治区工商联副主席、甘肃省陇药产业协会会长、中国西藏文化保护与发展协会常务理事；先后被授予全国十大扶贫状元、首届全国优秀社会主义建设者、改革开放40年百名杰出民营企业家等荣誉称号，获得国家科技进步二等奖、“庆祝中华人民共和国成立70周年”纪念章；现任公司董事长，甘肃奇正实业集团有限公司董事长，甘肃远志置业投资管理有限公司董事长，中国西藏文化保护与发展协会常务理事，甘肃省政协第十二届委员会委员。

刘凯列，男，1964年4月生，中国国籍，无永久境外居留权。上海医科大学药学院药理专业学士、中山大学岭南学院医药高科技EMBA。曾任中美（天津）史克制药有限公司华南地区销售经理，拜耳（中国）有限公司保健消费品部销售及政府事务总监，雅来（佛山）制药有限公司营销总经理，健康元药业集团股份有限公司销售副总经理。现任公司董事、总裁，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事长，北京奇正医药科技有限公司董事长，甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司董事长，中国民族医药学会副会长，中国民族医药学会医药企业分会会长，中国非处方药物协会副会长，中国中药协会副会长。

骆燮龙，男，1952年6月生，中国国籍，无永久境外居留权。哈尔滨医科大学毕业，曾任北京医药集团副总经理、长三院生物医药管理有限公司董事长。现任公司董事，浙江长三角生物医药研究中心主任，中国医药企业管理协会国际化专业委员会主任，中国非处方药物协会专家委员会主任，浙江森卫生物医药发展有限公司董事兼总经理，浙江金倚康生物医药有限公司董事长兼总经理。

索朗欧珠，男，1965年9月生，中国国籍，无永久境外居留权。西藏自治区藏医学院藏医专业，曾在西藏自治区藏医院内科、研究所、急诊科、外治科工作，现任公司董事，西藏自治区藏医院藏医主任医师，中国民族医药学会外治学会副会长、中国民族医药协会国际交流与合作分会理事，享受国务院特殊津贴。

杜守颖，女，1960年12月生，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权。北京中医药大学中药学士、

硕士，临床中药博士，教授、博士生导师。现任公司独立董事，北京中医药大学教授，重庆太极实业(集团)股份有限公司独立董事，湖北省宏源药业科技股份有限公司独立董事，北京北中资产管理有限公司董事，北京顺盈宇科贸有限公司监事，中国医疗保健国际交流促进会大健康产业分会主任委员。

王玉荣，女，1976年10月生，中国国籍，无永久境外居留权。西安交通大学计算机软件学士、上海交通大学企业管理硕士、西安交通大学管理科学与工程博士。曾任上海汉普管理咨询有限公司副总经理。现任公司独立董事，上海企源科技股份有限公司联合创始人/董事，浙江清源信息科技有限公司董事长，衡源（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，薪源（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，矽源（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，西利企源（上海）信息科技有限公司董事，产金（上海）科技发展有限公司董事，陕西企程丝路产金科技发展有限公司执行董事兼总经理，上海陶兰都文化发展有限公司监事，滨海云商金控（天津）投资集团有限公司监事，上海格源信息科技有限公司监事，上海企源新联科技有限公司董事长。

王凡林，男，1970年3月生，中国国籍，无永久境外居留权。会计学博士、经济学博士后。曾任山东财经大学副教授、山东英才学院外聘教授、京粮集团外部董事、京粮股份独立董事。现任公司独立董事，首都经济贸易大学会计学院教授，北京公共交通控股（集团）有限公司外部董事，北京瑞风协同科技股份有限公司独立董事。

2、监事会成员

贾钰，女，1972年9月生，中国国籍，无永久境外居留权。兰州财经大学会计学本科学历，兰州大学EMBA学位。现任公司监事会主席，甘肃奇正实业集团有限公司中药事业部总经理，陇西奇正药材有限责任公司董事长，陇西奇正药材营销有限公司执行董事、总经理，西藏正健雪域药材有限公司董事长，宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司董事，靖远奇正免洗枸杞有限公司执行董事、总经理。

何志坚，男，1964年11月生，中国国籍，无永久境外居留权。曾任杭州赛诺非民生制药有限公司财务经理，北京萌蒂制药有限公司财务总监，甘肃奇正实业集团有限公司副总经理，现任公司监事，北京群英易药有限公司执行董事兼总经理。

万玛旦增，男，1981年12月生，中国国籍，无永久境外居留权。青海大学藏医学院藏药专业学士学位。现任公司监事、企业文化专业经理，甘肃奇正慈善公益基金会秘书长，西藏奇正慈善基金会理事长，甘南曼隆藏医药传承研究有限责任公司执行董事兼经理。

王艺睿，女，1985年9月生，中国国籍，无永久境外居留权。兰州财经大学会计学院审计专业学士。

现任公司监事、审计监察部审计经理。

3、高级管理人员

肖剑琴，女，1969年10月生，中国国籍，无永久境外居留权。郑州工学院工学学士，高级工程师，曾任公司董事、副总经理，现任公司运营副总裁，甘肃奇正实业集团有限公司董事，甘肃佛阁藏药有限公司董事长，甘肃奇正藏药有限公司执行董事，甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司董事。

王志强，男，1960年5月生，中国国籍，无永久境外居留权。四川大学经济管理学院工商管理专业研究生。曾任公司董事、行政总监，现任公司副总裁兼行政管理部总监，西藏奇正藏药营销有限公司董事长，林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司执行董事，西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司董事，西藏宇妥药材有限公司董事，西藏林芝宇拓藏药有限责任公司董事长，甘肃奇正实业集团有限公司监事长，西藏宇妥文化发展有限公司执行董事，西藏奇正旅游艺术品有限公司执行董事，西藏林芝极地生物科技有限公司执行董事，西藏奇正青稞健康科技有限公司董事。

李军，男，1975年6月生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于山西医科大学法医学系。曾任美国泛华医药公司北京代表处北京地区销售主管，西藏奇正藏药营销有限公司北京大区总监、副总经理，现任公司副总裁。

陈维武，男，1972年1月生，中国国籍，无永久境外居留权。沈阳药科大学毕业，博士。现任公司研发中心总经理，甘肃佛阁藏药有限公司董事，奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司执行董事，西藏宇正健康科技有限公司执行董事。

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

姚晓梅，女，1970年9月生，中国国籍，无永久境外居留权。1991年7月毕业于陕西财经学院物资会计专业。历任公司财务管理部经理、审计监察部总监、公司监事，现任公司财务总监，北京奇正医药科技有限公司董事，甘肃奇正藏药营销有限公司监事，甘肃佛阁藏药有限公司监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

雷菊芳	甘肃奇正实业集团有限公司	董事长	1993 年 07 月 11 日		否
雷菊芳	甘肃远志置业投资管理有限公司	董事长	2012 年 05 月 04 日		否
贾钰	甘肃奇正实业集团有限公司	中药事业部总经理	2017 年 01 月 01 日		否
贾钰	陇西奇正药材有限责任公司	董事长	2018 年 10 月 01 日		否
贾钰	陇西奇正药材营销有限公司	执行董事、总经理	2015 年 12 月 01 日		是
贾钰	西藏正健雪域药材有限公司	董事长	2018 年 10 月 01 日		否
贾钰	宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	董事	2017 年 03 月 31 日		否
贾钰	靖远奇正免洗枸杞有限公司	执行董事、总经理	2015 年 03 月 16 日		否
肖剑琴	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2006 年 07 月 10 日		否
王志强	甘肃奇正实业集团有限公司	监事长	2003 年 03 月 25 日		否
王志强	西藏宇妥文化发展有限公司	执行董事	1999 年 06 月 16 日		否
王志强	西藏奇正旅游艺术品有限公司	执行董事	1997 年 07 月 28 日		否
王志强	西藏林芝极地生物科技有限责任公司	执行董事	2017 年 11 月 02 日		否
王志强	西藏奇正青稞健康科技有限公司	董事	2007 年 08 月 31 日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
雷菊芳	中国西藏文化保护与发展协会	常务理事			否
刘凯列	中国民族医药学会	副会长	2012 年 01 月 01 日	2021 年 01 月 01 日	否
刘凯列	中国民族医药学会医药企业分会	会长	2016 年 08 月 01 日	2020 年 08 月 01 日	否
刘凯列	中国非处方药物协会	副会长	2014 年 04 月 01 日	2024 年 04 月 01 日	否
刘凯列	中国中药协会	副会长	2020 年 11 月 01 日		否
骆燮龙	浙江长三角生物医药研究中心	主任	2017 年 10 月 01 日		否
骆燮龙	中国医药企业管理协会国际化专业委员会	主任	2008 年 10 月 01 日		否
骆燮龙	中国非处方药物协会专家委员会	主任	2009 年 10 月 01 日		否
骆燮龙	浙江森卫生物医药发展有限公司	董事兼总经理	2018 年 03 月 01 日		否
骆燮龙	浙江金倚康生物医药有限公司	董事长兼总经理	2018 年 02 月 01 日		否
索朗欧珠	西藏自治区藏医院	藏医主任医师	2007 年 07 月 01 日		是

索朗欧珠	中国民族医药学会外治学会	副会长	2018年06月30日	2022年06月29日	否
索朗欧珠	中国民族医药协会国际交流与合作分会	理事	2016年06月01日		否
杜守颖	北京中医药大学	教授	2001年12月30日		是
杜守颖	重庆太极实业(集团)股份有限公司	独立董事	2018年05月11日		是
杜守颖	湖北省宏源药业科技股份有限公司	独立董事	2016年05月01日		是
杜守颖	北京北中资产管理有限公司	董事			否
杜守颖	北京顺盈宇科贸有限公司	监事			否
杜守颖	中国医疗保健国际交流促进会大健康产业分会	主任委员			否
王玉荣	上海企源科技股份有限公司	联合创始人/董事	2001年12月03日		是
王玉荣	浙江清源信息科技有限公司	董事长	2018年08月29日		否
王玉荣	衡源(上海)科技发展合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年03月18日		否
王玉荣	薪源(上海)科技发展合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年03月21日		否
王玉荣	矽源(上海)科技发展合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年02月15日		否
王玉荣	西利企源(上海)信息科技有限公司	董事	2020年03月02日		否
王玉荣	产金(上海)科技发展有限公司	董事	2020年01月08日		否
王玉荣	陕西企程丝路产金科技发展有限公司	执行董事兼总经理	2020年06月03日		否
王玉荣	上海陶兰都文化发展有限公司	监事	2014年07月17日		否
王玉荣	滨海云商金控(天津)投资集团有限公司	监事	2015年12月23日		是
王玉荣	上海格源信息科技有限公司	监事	2009年04月23日		否
王玉荣	上海企源新联科技有限公司	董事长	2021年03月09日		否
王凡林	首都经济贸易大学会计学院	教授	2006年06月01日		是
王凡林	北京公共交通控股(集团)有限公司	外部董事	2019年01月01日		是
王凡林	北京瑞风协同科技股份有限公司	独立董事	2020年01月01日		是
何志坚	北京群英易药有限公司	执行董事兼总经理	2019年04月01日		是
万玛旦增	甘肃奇正慈善公益基金会	秘书长	2020年09月16日		否
万玛旦增	西藏奇正慈善基金会	理事长	2020年12月28日		否
万玛旦增	甘南曼隆藏医药传承研究有限责任公司	执行董事兼经理	2020年10月12日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事会下设提名与薪酬考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。董事或监事的薪酬方案经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

公司对在公司任职的董事、监事、高级管理人员实行绩效考核，按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。公司与上述人员于每年年初签订目标考核责任书，董事会提名与薪酬考核委员会在经营年度结束后结合公司经营业绩、上述人员的目标完成情况确定奖励方案。独立董事津贴标准由公司股东大会审议，并签订了独立董事协议，明确了津贴数额、津贴发放形式等，独立董事按照《公司章程》或受股东大会、董事会委托行使职权时所需的合理费用由公司承担。

报告期内，公司拥有7名董事（其中3名独立董事）、4名监事、7名高级管理人员（其中1名由董事兼任），报告期内共从公司或全资子公司领取报酬总额1,061.22万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
雷菊芳	董事长	女	68	现任	73.4	否
刘凯列	董事、总裁	男	56	现任	286.63	否
骆燮龙	董事	男	68	现任	10	否
索朗欧珠	董事	男	55	现任	10	否
杜守颖	独立董事	女	60	现任	10	否
王凡林	独立董事	男	51	现任	9.17	否
王玉荣	独立董事	女	44	现任	0.34	否
贾钰	监事会主席	女	48	现任	0	是
何志坚	监事	男	56	现任	3.6	否
万玛旦增	监事	男	39	现任	21.94	否
王艺睿	监事	女	35	现任	15.28	否
肖剑琴	运营副总裁	女	51	现任	110.33	否
王志强	副总裁兼行政管理部总监	男	60	现任	89.23	否
李军	副总裁	男	45	现任	155.27	否

冯平	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	女	50	现任	91.9	否
陈维武	研发中心总经理	男	49	现任	95.14	否
姚晓梅	财务总监	女	50	现任	66.38	否
李春瑜	独立董事	男	48	离任	1.67	否
何君光	监事	男	46	离任	1.2	否
吴清功	独立董事	男	55	离任	9.74	否
合计	--	--	--	--	1,061.22	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2,310
主要子公司在职员工的数量（人）	2,310
在职员工的数量合计（人）	2,310
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,310
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	342
销售人员	1,386
技术人员	255
财务人员	60
行政人员	267
合计	2,310
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	54
本科	601
大专	980
高中及以下	675
合计	2,310

2、薪酬政策

根据公司中长期发展规划、薪酬策略以及关键业绩指标导向，遵循外部市场薪酬水平及劳动力供给的客观规律，以岗位价值作为评价基础，依据绩效评级体系，建立短期与中长期结合的薪酬激励机制，搭建规范化、标准化的薪酬体系，实现全体员工与其市场价值相匹配的薪酬；设置合理的与市场实践相符的薪酬结构，提升员工的薪酬安全感；体现内部公平性，保证优秀/核心的员工与其能力和业绩相匹配的薪资。形成为岗位付薪、为个人付薪、为绩效付薪的科学定薪和定期审核的薪酬管理体系。

2020年，在疫情特殊时期，公司积极复工复产，持续保障员工待遇，激励员工克服困难，在坚守中要业绩，在压力中拼业绩，在挑战中拼实力，最终达成业绩，捍卫付出和收入。同时作为藏医药行业的领军企业，在疫情时刻，员工们不畏困难，忧大家舍小家，全力支持一线医药生产，加班加点，在薪酬全收入方面也给予了激励，全面体现出薪酬体系所涵盖的内容，以及薪酬管理所体现的宗旨。

3、培训计划

根据公司的战略导向，进一步进行组织升级，帮助员工学习成长，提升企业员工个人能力，并转化为组织能力，2020年，公司继续践行“工作坊”、“训练营”、“经验萃取与交流”等促动学习方式，逐渐替代了授课的传统培训模式，增强学员的体验与感受，落地到工作实践上。

2020年受疫情影响，公司创造性的将培训模式由单次线下培训升级为线上+线下相合结的形式，打造“训练营”的模式，共组织新员工训练营两期，每一期培训周期90天，培训及评估30场，合计覆盖新员工140人；针对基层管理者，组织了“新任经理训练营”，覆盖主管经理级管理者48人，培训及评估7场，帮助基层管理者建立现代企业人力资源理念和基本框架，通过提升地区经理管理者角色认知，选人、育人、用人、留人等方面的实战技巧，提升员工管理能力。

在2020年下旬，公司以“工作坊”为载体，组织公司中高级管理者进行了促动学习，覆盖51位公司一级部门负责人和中高层管理者参加；公司借助网络学院平台，录制200多门内部专业类课程；另外，公司组织线上各类教育培训约2.5万人次，总学时约4万小时，教育培训总投入达到85.6万元。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数、人员构成及聘任程序等均符合法律法规以及《公司章程》的要求。公司董事会由7名董事组成，5名董事来自公司外部（其中独立董事3名，占全体董事的三分之一以上），董事会结构更趋合理，实现了管理层与经营层的有效分离。董事会成员专业涵盖了战略、管理、人力资源、财务、中医药、藏医药等多个领域，为打造价值引领的董事会奠定了坚实的基础。报告期内，公司董事依据《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等相关制度开展工作和履行职责，认真出席董事会会议，

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

4、关于监事与监事会

报告期内，监事会的人数、人员构成及聘任程序均符合法律、法规的要求。监事会由4名监事组成，其中职工监事2名。公司监事能够按《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了董事会。按规定的程序召开监事会，对公司重大事项、财务状况、董事和管理层的履职情况进行监督，积极维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者

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

6、关于信息披露与透明度

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

报告期内，公司2019年度信息披露工作考核结果连续第五年获深交所A级评价。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务独立

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

2、人员独立

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

3、资产完整与独立

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

4、机构独立

公司依法设有股东大会、董事会、监事会三个机构，并设立了审计监察部、董事会办公室、总裁办公室、创新管理办公室、战略规划部、投资与业务拓展部、运营管理部、采购物流部、消痛营销中心、新业务营销中心、商务部、财务部、信息管理部、研发中心、人力资源部、行政管理部、制造中心、电商事业部等业务职能部门。各机构和部门等系公司根据自身的生产经营需要而设置，不存在控股股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受控股股东的职能部门控制、管辖的情形。

5、财务独立

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	87.35%	2020 年 01 月 13 日	2020 年 01 月 14 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-005）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	87.39%	2020 年 02 月 11 日	2020 年 02 月 12 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-021）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	87.34%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-049）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	87.35%	2020 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 06 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-057）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	87.34%	2020 年 08 月 10 日	2020 年 08 月 11 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2020 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-076）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2020 年第五次临时股东大会	临时股东大会	87.35%	2020 年 11 月 24 日	2020 年 11 月 25 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2020 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-114）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2020 年第六次临时股东大会	临时股东大会	87.36%	2020 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 22 日	《西藏奇正藏药股份有限公司 2020 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-129）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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杜守颖	14	11	3	0	0	否	6
王玉荣	0	0	0	0	0	否	0
王凡林	12	9	3	0	0	否	4
吴清功	14	11	3	0	0	否	6
李春瑜	2	2	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

委员会。

1、审计委员会履职情况

(1) 日常工作

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

(2) 年报工作

在公司2019年报编制和披露过程中，审计委员会召开专项会议，审议通过了经年审会计师初步审计后的《公司2019年度财务报表》，并向年审注册会计师发送了《关于2019年度审计工作的督促函（二）》。

在公司2020年报编制和披露过程中，审计委员会召开专项会议，认真审阅公司编制的财务报表，与负责年度审计工作的会计师事务所协商确定公司年度财务报告审计工作的时间安排，沟通审计计划，并向年审注册会计师发送了《关于2020年度审计工作的督促函（一）》，确保审计工作顺利进行。

2、提名与薪酬考核委员会履职情况

(1) 2020年3月13日，公司第四届董事会提名与薪酬考核委员会第四次会议审议通过了《关于2019年度公司高级管理人员薪酬情况的议案》。

(2) 2020年5月15日，公司第四届董事会提名与薪酬考核委员会第五次会议审议通过了《高级管理人员2018年度述职报告及业绩合同完成情况》、《高级管理人员2019年度工作计划》。

(3) 2020年9月9日，公司第四届董事会提名与薪酬考核委员会第六次会议审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

(4) 2020年11月3日，公司第四届董事会提名与薪酬考核委员会第七次会议审议通过了《〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2020年限制性股票激励计划考核管理办法》。

(5) 2020年11月27日，公司第四届董事会提名与薪酬考核委员会第八次会议审议通过了《关于补选独立董事的议案》、《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

3、战略投资委员会履职情况

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

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已经建立并完善了高级管理人员的提名、选拔和考核机制与激励机制，高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。年初根据公司目标，签订业绩合同书，董事会提名与薪酬考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、业绩目标达成情况进行考核。公司通过股权激励，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同努力奋斗实现公司在关键战略周期的发展目标。报告期内，公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就，公司7名高级管理人员合计397,290股限制性股票解除限售。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月16日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网上的公司《2020年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊（无论舞弊是否重大）；控制环境无效；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；在审计过程中，注册会计师发现当期财	重大缺陷：重大偏离计划和预算；对“三重一大”（重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用）缺乏科学规范决策程序；严重违法法律、

	<p>务报告存在重大错报，而公司的内部控制在运行过程中未能首先发现该错报；已经发现的由董事会认定并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。</p> <p>重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；财务报告存在重大错报、漏报；非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制措施且没有相应的补偿性控制；未建立反舞弊程序和内部控制措施；年度财务报告流程的内部控制问题。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>法规；负面新闻在重要媒体频现。</p> <p>重要缺陷：“三重一大”事项决策未执行规范审议程序；发生违反地方性法规、行政管理规定的事项；关键管理人员或技术人员有明显流失迹象。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表利润总额 5% 的内控缺陷。</p> <p>重要缺陷，可能造成财务报表错报的绝对金额大于合并报表利润总额 3% 但小于 5% 的内控缺陷。</p> <p>一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。该缺陷可能或已经导致公司的财务报告出现一般错报。可能造成财务报表错报的绝对金额小于合并报表利润总额 3% 的内控缺陷。</p>	<p>重大缺陷：绝对金额大于等于合并报表利润总额 5% 的内控缺陷。</p> <p>重要缺陷：绝对金额大于合并报表利润总额 3% 但小于 5% 的内控缺陷。</p> <p>一般缺陷：对可能造成直接财产损失的绝对金额小于合并报表利润总额 3% 的内控缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 14 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2021】第 0793 号
注册会计师姓名	宋连勇、宋向海

审计报告正文

中勤万信会计师事务所
 地址：北京西直门外大街112号阳光大厦10层
 电话：（86-10）68360123
 传真：（86-10）68360123-3000
 邮编：100044

审计报告

勤信审字【2021】第0793号

西藏奇正藏药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇正藏药2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇正藏药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

（1）事项描述

奇正藏药主要从事贴膏剂、软膏剂、藏成药的生产和销售。

如奇正藏药财务报表附注五、39和七、61所述，奇正藏药2020年度实现主营业务收入147,163.56万元，主要为国内销售产生的收入。

奇正藏药对于国内销售的贴膏剂、软膏剂、藏成药产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的，根据销售合同约定，通常以贴膏剂、软膏剂、藏成药发送到客户指定场所并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于收入是奇正藏药的关键业绩指标之一，从而存在奇正藏药管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将奇正藏药收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对奇正藏药管理层（以下简称“管理层”）执行了访谈程序，了解销售与收款相关的内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

我们选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价奇正藏药的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

我们对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及签收单，评价相关收入确认是否符合奇正藏药收入确认的会计政策；选取金额重大和交易频繁的客户样本，函证款项余额及当期销售额；

我们对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，以评价收入确认的合理性；

我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、物流单、客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

我们检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

奇正藏药管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括奇正藏药2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奇正藏药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事

项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇正藏药、停止营运或别无其他现实的选择。

奇正藏药治理层（以下简称“治理层”）负责监督奇正藏药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奇正藏药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奇正藏药不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就奇正藏药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 宋连勇

(项目合伙人)

二〇二一年四月十四日

中国注册会计师：宋向海

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		32,278,776.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,779,345.72	50,617,549.31
应收款项融资	1,011,649,111.97	627,682,767.47
预付款项	4,978,235.02	2,407,887.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,119,382.13	5,885,467.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	94,400,570.34	61,994,202.32
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	11,710,035.55	7,750,249.40

流动资产合计	2,970,537,154.89	2,135,367,763.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	183,649,371.91	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	13,202,497.04	14,309,506.64
固定资产	507,256,239.29	524,999,860.24
在建工程	70,554,955.31	20,722,169.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	176,203,222.93	45,746,289.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	26,800.14	80,400.06
递延所得税资产	26,703,526.43	8,843,444.82
其他非流动资产	470,966,703.55	8,903,916.85
非流动资产合计	1,488,563,316.60	848,754,678.34
资产总计	4,459,100,471.49	2,984,122,442.23
流动负债：		
短期借款	300,159,722.22	300,187,500.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,920,890.75	
应付账款	25,293,537.92	20,192,148.01
预收款项		37,503,730.57
合同负债	74,452,211.11	
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	82,741,873.11	72,089,279.51
应交税费	43,178,729.13	42,328,753.63
其他应付款	195,345,162.85	181,828,602.68
其中：应付利息		
应付股利	1,472,713.68	923,903.26
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,197,462.33	
其他流动负债	9,673,354.21	
流动负债合计	761,962,943.63	654,130,014.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	234,800,000.00	
应付债券	666,531,546.01	
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	159,269,050.22	67,782,209.53
递延所得税负债	1,950,422.18	288,229.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,062,551,018.41	68,070,438.79
负债合计	1,824,513,962.04	722,200,453.19
所有者权益：		
股本	530,344,912.00	530,180,979.00
其他权益工具	134,358,034.62	
其中：优先股		
永续债		

资本公积	471,262,746.14	457,886,092.30
减：库存股	25,282,984.44	32,113,640.59
其他综合收益	-1,023,523.92	1,232,206.53
专项储备		
盈余公积	311,121,450.24	272,895,908.11
一般风险准备		
未分配利润	1,197,371,359.20	1,015,458,710.97
归属于母公司所有者权益合计	2,618,151,993.84	2,245,540,256.32
少数股东权益	16,434,515.61	16,381,732.72
所有者权益合计	2,634,586,509.45	2,261,921,989.04
负债和所有者权益总计	4,459,100,471.49	2,984,122,442.23

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：张中科

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	651,181,580.72	901,265,437.89
交易性金融资产		32,278,776.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,505,089.99	26,094,708.60
应收款项融资	271,173,597.91	14,297,439.32
预付款项	37,623,597.99	1,474,915.71
其他应收款	279,290,042.88	388,544,227.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	75,939,204.09	48,794,299.46
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	4,371,054.56	4,503,452.05
流动资产合计	1,349,084,168.14	1,417,253,256.65
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,702,006,427.48	622,535,175.34
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	21,521,816.70	23,908,384.02
固定资产	209,124,528.36	217,007,707.20
在建工程	19,468,087.68	14,540,242.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,435,792.52	13,301,805.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	26,800.14	80,400.06
递延所得税资产	3,840,088.77	2,904,584.83
其他非流动资产	360,264,758.45	3,095,842.80
非流动资产合计	2,369,688,300.10	937,374,141.43
资产总计	3,718,772,468.24	2,354,627,398.08
流动负债：		
短期借款	100,056,944.44	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,759,190.27	
应付账款	28,455,710.83	74,162,507.60
预收款项		41,362.10
合同负债		
应付职工薪酬	13,283,661.59	13,103,518.32
应交税费	26,247,887.46	25,179,923.96
其他应付款	204,237,533.00	76,561,462.45
其中：应付利息		
应付股利	1,472,713.68	923,903.26
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	4,634,962.33	
其他流动负债		
流动负债合计	389,675,889.92	189,048,774.43
非流动负债：		
长期借款	136,300,000.00	
应付债券	666,531,546.01	
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	47,958,491.24	39,007,726.57
递延所得税负债	518,965.20	205,653.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	851,309,002.45	39,213,380.01
负债合计	1,240,984,892.37	228,262,154.44
所有者权益：		
股本	530,344,912.00	530,180,979.00
其他权益工具	134,358,034.62	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	471,343,334.63	457,966,680.79
减：库存股	25,282,984.44	32,113,640.59
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	311,121,450.24	272,895,908.11
未分配利润	1,055,902,828.82	897,435,316.33
所有者权益合计	2,477,787,575.87	2,126,365,243.64
负债和所有者权益总计	3,718,772,468.24	2,354,627,398.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	1,476,213,803.54	1,402,676,904.18
其中：营业收入	1,476,213,803.54	1,402,676,904.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,099,707,390.70	1,069,672,224.15
其中：营业成本	206,732,503.62	180,298,044.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,681,045.42	22,320,587.32
销售费用	714,902,962.01	699,718,318.32
管理费用	114,382,644.48	126,210,475.89
研发费用	60,324,497.28	55,549,215.23
财务费用	-22,316,262.11	-14,424,417.38
其中：利息费用	22,306,545.43	4,665,462.58
利息收入	45,435,431.46	19,434,609.46
加：其他收益	68,691,713.80	49,852,699.18
投资收益（损失以“-”号填列）	12,631,518.63	14,909,963.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,109,067.76	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		2,278,776.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-198,794.47	-150,392.79

资产减值损失(损失以“-”号填列)		-181,408.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-351,875.81	1,814,267.19
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	457,278,974.99	401,528,585.06
加: 营业外收入	162,623.26	23,818.22
减: 营业外支出	10,739,275.77	293,748.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	446,702,322.48	401,258,654.30
减: 所得税费用	40,784,663.58	36,869,290.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	405,917,658.90	364,389,364.20
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	405,917,658.90	364,389,364.20
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.归属于母公司股东的净利润	405,700,557.01	364,254,312.93
2.少数股东损益	217,101.89	135,051.27
六、其他综合收益的税后净额	-2,255,730.45	1,232,206.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,255,730.45	1,232,206.53
(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	-2,255,730.45	1,232,206.53
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,255,730.45	1,232,206.53
7.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	403,661,928.45	365,621,570.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	403,444,826.56	365,486,519.46
归属于少数股东的综合收益总额	217,101.89	135,051.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7675	0.6893
（二）稀释每股收益	0.7675	0.6893

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：张中科

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	798,370,159.27	779,969,154.78
减：营业成本	232,205,830.84	214,743,778.73
税金及附加	10,584,901.87	9,413,277.86
销售费用	84,025,948.93	78,058,674.07
管理费用	56,155,162.49	73,001,609.98
研发费用	44,183,623.65	43,218,978.39
财务费用	-17,045,240.85	-14,091,689.70
其中：利息费用	17,935,312.59	2,180,610.61
利息收入	35,067,835.79	16,386,518.49
加：其他收益	30,215,875.17	6,229,798.67
投资收益（损失以“－”号填列）	6,616,866.88	12,866,496.38

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,109,067.76	
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）		2,278,776.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,136,740.05	-347,913.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-181,408.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	187,275.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	427,416,690.10	396,470,274.79
加：营业外收入	139,016.71	3,371.01
减：营业外支出	10,127,081.97	207,438.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	417,428,624.84	396,266,207.21
减：所得税费用	35,173,203.57	34,510,452.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	382,255,421.27	361,755,754.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	382,255,421.27	361,755,754.92
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	382,255,421.27	361,755,754.92
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	2020 年度	2019 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	1,288,878,058.88	1,460,595,164.45
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		239,217.79

收到其他与经营活动有关的现金	200,443,737.94	82,028,506.94
经营活动现金流入小计	1,489,321,796.82	1,542,862,889.18
购买商品、接受劳务支付的现金	90,150,730.94	74,708,951.56
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		
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	309,249,103.21	289,049,771.71
支付的各项税费	255,791,113.72	212,390,182.33
支付其他与经营活动有关的现金	595,479,247.39	560,762,005.28
经营活动现金流出小计	1,250,670,195.26	1,136,910,910.88
经营活动产生的现金流量净额	238,651,601.56	405,951,978.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	560,000,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,410,013.94	18,217,328.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	305,000.00	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	576,715,013.94	730,122,628.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	338,970,000.38	52,270,397.20
投资支付的现金	830,000,000.00	300,000,000.00
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	1,168,970,000.38	352,270,397.20
投资活动产生的现金流量净额	-592,254,986.44	377,852,231.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	794,353,644.21	33,337,543.85

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00
取得借款收到的现金	690,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,484,353,644.21	333,337,543.85
偿还债务支付的现金	450,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,187,986.89	167,134,619.39
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	2,156,932.17	
筹资活动现金流出小计	645,344,919.06	167,134,619.39
筹资活动产生的现金流量净额	839,008,725.15	166,202,924.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,255,730.45	1,232,206.53
五、现金及现金等价物净增加额	483,149,609.82	951,239,340.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,346,750,864.34	395,511,523.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	957,229,566.04	1,379,644,653.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,313,862,824.54	155,411,255.57
经营活动现金流入小计	2,271,092,390.58	1,535,055,909.32
购买商品、接受劳务支付的现金	267,106,718.54	165,394,956.49
支付给职工以及为职工支付的现金	75,572,732.50	69,584,002.78
支付的各项税费	121,980,892.96	108,182,558.24
支付其他与经营活动有关的现金	1,503,004,009.58	569,358,923.35
经营活动现金流出小计	1,967,664,353.58	912,520,440.86
经营活动产生的现金流量净额	303,428,037.00	622,535,468.46
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	230,000,000.00	610,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,395,362.19	15,479,108.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	240,615,362.19	625,479,108.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,804,566.41	29,075,376.34
投资支付的现金	1,478,461,317.43	273,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,637,265,883.84	302,725,376.34
投资活动产生的现金流量净额	-1,396,650,521.65	322,753,732.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	794,353,644.21	33,037,543.85
取得借款收到的现金	390,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,184,353,644.21	33,037,543.85
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	189,222,403.56	165,522,119.39
支付其他与筹资活动有关的现金	1,992,613.17	
筹资活动现金流出小计	341,215,016.73	165,522,119.39
筹资活动产生的现金流量净额	843,138,627.48	-132,484,575.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-250,083,857.17	812,804,625.47
加：期初现金及现金等价物余额	901,265,437.89	88,460,812.42
六、期末现金及现金等价物余额	651,181,580.72	901,265,437.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	530,180,979.00				457,886,092.30	32,113,640.59	1,232,206.53		272,895,908.11		1,015,458,710.97		2,245,540,256.32	16,381,732.72	2,261,921,989.04
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	530,180,979.00				457,886,092.30	32,113,640.59	1,232,206.53		272,895,908.11		1,015,458,710.97		2,245,540,256.32	16,381,732.72	2,261,921,989.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	163,933.00			134,358,034.62	13,376,653.84	-6,830,656.15	-2,255,730.45		38,225,542.13		181,912,648.23		372,611,737.52	52,782.89	372,664,520.41
(一)综合收益总额							-2,255,730.45				405,700,557.01		403,444,826.56	217,101.89	403,661,928.45
(二)所有者投入和减少资本	163,933.00			134,358,034.62	13,376,653.84	-6,830,656.15							154,729,277.61	-150,000.00	154,579,277.61
1. 所有者投入的普通股	163,933.00				12,489,824.22								12,653,757.22	-150,000.00	12,503,757.22
2. 其他权益工具持有者投入资本				134,358,034.62									134,358,034.62		134,358,034.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额				886,829.62	-6,830,656.15								7,717,485.77		7,717,485.77
4. 其他															
(三)利润分配									38,225		-223,7		-185,5	-14,31	-185,5

									,542.1 3		87,908 .78		62,366 .65	9.00	76,685 .65
1. 提取盈余公 积									38,225 ,542.1 3		-38,22 5,542. 13				
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者(或 股东)的分配											-185,5 62,366 .65		-185,5 62,366 .65		-185,5 62,366 .65
4. 其他														-14,31 9.00	-14,31 9.00
(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	530,3 44,91 2.00		134,3 58,03 4.62	471,26 2,746. 14	25,282 ,984.4 4	-1,023, 523.92		311,12 1,450. 24		1,197, 371,35 9.20		2,618, 151,99 3.84	16,434 ,515.6 1	2,634, 586.50 9.45	

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度
----	----------

	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	406,000,000.00				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）	124,180,979.00				46,944,832.85	32,113,640.59	1,232,206.53		36,175,575.49		39,832,718.79	216,252,672.07	435,051.27	216,687,723.34	
（一）综合收益总额							1,232,206.53				364,254,312.93	365,486,519.46	135,051.27	365,621,570.73	
（二）所有者投入和减少资本	124,180,979.00				46,944,832.85	32,113,640.59						139,012,171.26	300,000.00	139,312,171.26	
1. 所有者投入的普通股	124,180,979.00				30,656,560.85							154,837,539.85	300,000.00	155,137,539.85	
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					16,288,272.00	32,113,640.59						-15,825,368.59		-15,825,368.59	
4. 其他															
（三）利润分								36,175		-324,4		-288,2		-288,24	

配									,575.4 9		21,594 .14		46,018 .65		6,018.6 5
1. 提取盈余公 积									36,175 ,575.4 9		-36,17 5,575. 49				
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的 分配											-288,2 46,018 .65		-288,2 46,018 .65		-288,24 6,018.6 5
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	530,1 80,97 9.00			457,88 6,092. 30	32,113 ,640.5 9	1,232, 206.53		272,89 5,908. 11		1,015, 458,71 0.97		2,245, 540,25 6.32	16,381, 732.72		2,261,9 21,989. 04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	530,180,979.00				457,966,680.79	32,113,640.59			272,895,908.11	897,435,316.33		2,126,365,243.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	530,180,979.00				457,966,680.79	32,113,640.59			272,895,908.11	897,435,316.33		2,126,365,243.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	163,933.00			134,358,034.62	13,376,653.84	-6,830,656.15			38,225,542.13	158,467,512.49		351,422,332.23
（一）综合收益总额										382,255,421.27		382,255,421.27
（二）所有者投入和减少资本	163,933.00			134,358,034.62	13,376,653.84	-6,830,656.15						154,729,277.61
1. 所有者投入的普通股	163,933.00				12,489,824.22							12,653,757.22
2. 其他权益工具持有者投入资本				134,358,034.62								134,358,034.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额					886,829.62	-6,830,656.15						7,717,485.77
4. 其他												
（三）利润分配									38,225,542.13	-223,787,908.78		-185,562,366.65
1. 提取盈余公积									38,225,542.13	-38,225,542.13		
2. 对所有者（或										-185,56		-185,562,3

股东)的分配										2,366.65		66.65
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	530,344,912.00			134,358,034.62	471,343,334.63	25,282,984.44			311,121,450.24	1,055,902,828.82		2,477,787,575.87

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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				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)	124,180,979.00				46,944,832.85	32,113,640.59			36,175,575.49	37,334,160.78		212,521,907.53
(一)综合收益总额										361,755,754.92		361,755,754.92
(二)所有者投入和减少资本	124,180,979.00				46,944,832.85	32,113,640.59						139,012,171.26
1. 所有者投入的普通股	124,180,979.00				30,656,560.85							154,837,539.85
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					16,288,272.00	32,113,640.59						-15,825,368.59
4. 其他												
(三)利润分配									36,175,575.49	-324,421,594.14		-288,246,018.65
1. 提取盈余公积									36,175,575.49	-36,175,575.49		
2. 对所有者(或股东)的分配										-288,246,018.65		-288,246,018.65
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	530,180,979.00				457,966,680.79	32,113,640.59			272,895,908.11	897,435,316.33		2,126,365,243.64

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业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71091057-8，2016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；公司注册地址：西藏自治区林芝市巴宜区德吉路2号，实际办公地址：西藏自治区林芝市巴宜区德吉路2号；公司设立时总股本为36,500万股，每股面值为人民币1元，截止到2020年12月31日公司注册资本为人民币530,344,912.00元。

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

截至本报告期末，本公司股本中甘肃奇正实业集团有限公司持股68.74%，西藏宇妥文化发展有限公司持股18.55%，公司董监高合计持股0.29%，其他社会公众股股东持股12.42%，公司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，主要产品包括奇正止痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏等外用及口服藏药等。

本公司经营范围：生产贴膏剂、软膏剂、颗粒剂；药材收购加工；进出口贸易【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年4月14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（11）、附注五（12）、附注五（14））、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2020年12月31日的财务状况及2020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本附注五、22、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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,详见本附注五、22、“长期股权投资”或本附注五、10、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注五、22、“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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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。

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。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) 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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊

余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 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被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金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，

且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担

保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	
其中：90天以内（含90天）	不计提
90天-1年（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

13、应收款项融资

详见本附注五、10、金融工具。

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

本公司对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附注五、8、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的款项性质进行信用风险组合分类	按款项性质与整个存续期预期信用损失率对照表计提比例为10%
组合三	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方等。	不计提

采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	
其中：90天以内（含90天）	不计提
90天-1年（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

15、存货

（1）存货的分类

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

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、8、（6）金融资产减值。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	3-5	0.00-5.00	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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定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”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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”。

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）
山南地区桑日药材基地工程	年限平均法	5

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

1) 公司主要销售标准包装产品，具体为公司生产的贴膏剂、软膏剂藏成药等产品，均属于在某一时间点履行的履约义务。内销收入在本公司收到客户购货申请，将商品发送到客户指定场所并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含房屋出租的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

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、转让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
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号，简称“新收入准则”）	经本公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议通过。	详见注①

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议于2020年04月27日审议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公

司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对2020年1月1日财务报表的影响

单位：元

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年01月01日（变更后）金额		调整数	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
流动资产：						
货币资金	1,346,750,864.34	901,265,437.89	1,346,750,864.34	901,265,437.89		
交易性金融资产	32,278,776.22	32,278,776.22	32,278,776.22	32,278,776.22		
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	50,617,549.31	26,094,708.60	50,617,549.31	26,094,708.60		
应收款项融资	627,682,767.47	14,297,439.32	627,682,767.47	14,297,439.32		
预付款项	2,407,887.54	1,474,915.71	2,407,887.54	1,474,915.71		
其他应收款	5,885,467.29	388,544,227.40	5,885,467.29	388,544,227.40		
其中：应收利息						
应收股利						
存货	61,994,202.32	48,794,299.46	61,994,202.32	48,794,299.46		
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	7,750,249.40	4,503,452.05	7,750,249.40	4,503,452.05		
流动资产合计	2,135,367,763.89	1,417,253,256.65	2,135,367,763.89	1,417,253,256.65		
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资	185,149,091.00	622,535,175.34	185,149,091.00	622,535,175.34		
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	40,000,000.00	40,000,000.00		
投资性房地产	14,309,506.64	23,908,384.02	14,309,506.64	23,908,384.02		
固定资产	524,999,860.24	217,007,707.20	524,999,860.24	217,007,707.20		
在建工程	20,722,169.01	14,540,242.01	20,722,169.01	14,540,242.01		
生产性生物资产						
油气资产						

使用权资产						
无形资产	45,746,289.72	13,301,805.17	45,746,289.72	13,301,805.17		
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	80,400.06	80,400.06	80,400.06	80,400.06		
递延所得税资产	8,843,444.82	2,904,584.83	8,843,444.82	2,904,584.83		
其他非流动资产	8,903,916.85	3,095,842.80	8,903,916.85	3,095,842.80		
非流动资产合计	848,754,678.34	937,374,141.43	848,754,678.34	937,374,141.43		
资产总计	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08		
流动负债：						
短期借款	300,187,500.00		300,187,500.00			
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	20,192,148.01	74,162,507.60	20,192,148.01	74,162,507.60		
预收款项	37,503,730.57	41,362.10			-37,503,730.57	-41,362.10
合同负债			33,189,434.30	36,603.63	33,189,434.30	36,603.63
应付职工薪酬	72,089,279.51	13,103,518.32	72,089,279.51	13,103,518.32		
应交税费	42,328,753.63	25,179,923.96	42,328,753.63	25,179,923.96		
其他应付款	181,828,602.68	76,561,462.45	181,828,602.68	76,561,462.45		
其中：应付利息						
应付股利	923,903.26	923,903.26	923,903.26	923,903.26		
持有待售负债						
一年内到期的非流动 负债						
其他流动负债			4,314,296.27	4,758.47	4,314,296.27	4,758.47
流动负债合计	654,130,014.40	189,048,774.43	654,130,014.40	189,048,774.43		
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	67,782,209.53	39,007,726.57	67,782,209.53	39,007,726.57		
递延所得税负债	288,229.26	205,653.44	288,229.26	205,653.44		
其他非流动负债						

非流动负债合计	68,070,438.79	39,213,380.01	68,070,438.79	39,213,380.01		
负债合计	722,200,453.19	228,262,154.44	722,200,453.19	228,262,154.44		
股东权益：						
股本	530,180,979.00	530,180,979.00	530,180,979.00	530,180,979.00		
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	457,886,092.30	457,966,680.79	457,886,092.30	457,966,680.79		
减：库存股	32,113,640.59	32,113,640.59	32,113,640.59	32,113,640.59		
其他综合收益	1,232,206.53		1,232,206.53			
专项储备						
盈余公积	272,895,908.11	272,895,908.11	272,895,908.11	272,895,908.11		
未分配利润	1,015,458,710.97	897,435,316.33	1,015,458,710.97	897,435,316.33		
归属于母公司股东权益合计	2,245,540,256.32		2,245,540,256.32			
少数股东权益	16,381,732.72		16,381,732.72			
股东权益合计	2,261,921,989.04	2,126,365,243.64	2,261,921,989.04	2,126,365,243.64		
负债和股东权益总计	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08	2,984,122,442.23	2,354,627,398.08		

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,346,750,864.34	1,346,750,864.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	32,278,776.22	32,278,776.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	50,617,549.31	50,617,549.31	

应收款项融资	627,682,767.47	627,682,767.47	
预付款项	2,407,887.54	2,407,887.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,885,467.29	5,885,467.29	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	61,994,202.32	61,994,202.32	
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	7,750,249.40	7,750,249.40	
流动资产合计	2,135,367,763.89	2,135,367,763.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	14,309,506.64	14,309,506.64	
固定资产	524,999,860.24	524,999,860.24	
在建工程	20,722,169.01	20,722,169.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,746,289.72	45,746,289.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,400.06	80,400.06	

递延所得税资产	8,843,444.82	8,843,444.82	
其他非流动资产	8,903,916.85	8,903,916.85	
非流动资产合计	848,754,678.34	848,754,678.34	
资产总计	2,984,122,442.23	2,984,122,442.23	
流动负债：			
短期借款	300,187,500.00	300,187,500.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,192,148.01	20,192,148.01	
预收款项	37,503,730.57		-37,503,730.57
合同负债		33,189,434.30	33,189,434.30
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	72,089,279.51	72,089,279.51	
应交税费	42,328,753.63	42,328,753.63	
其他应付款	181,828,602.68	181,828,602.68	
其中：应付利息			
应付股利	923,903.26	923,903.26	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		4,314,296.27	4,314,296.27
流动负债合计	654,130,014.40	654,130,014.40	
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	67,782,209.53	67,782,209.53	
递延所得税负债	288,229.26	288,229.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	68,070,438.79	68,070,438.79	
负债合计	722,200,453.19	722,200,453.19	
所有者权益：			
股本	530,180,979.00	530,180,979.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,886,092.30	457,886,092.30	
减：库存股	32,113,640.59	32,113,640.59	
其他综合收益	1,232,206.53	1,232,206.53	
专项储备			
盈余公积	272,895,908.11	272,895,908.11	
一般风险准备			
未分配利润	1,015,458,710.97	1,015,458,710.97	
归属于母公司所有者权益合计	2,245,540,256.32	2,245,540,256.32	
少数股东权益	16,381,732.72	16,381,732.72	
所有者权益合计	2,261,921,989.04	2,261,921,989.04	
负债和所有者权益总计	2,984,122,442.23	2,984,122,442.23	

调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017] 22 号，简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。《关于会计政策变更的议案》公司已于 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议通过，公告编号：2020-044。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	901,265,437.89	901,265,437.89	
交易性金融资产	32,278,776.22	32,278,776.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,094,708.60	26,094,708.60	
应收款项融资	14,297,439.32	14,297,439.32	
预付款项	1,474,915.71	1,474,915.71	
其他应收款	388,544,227.40	388,544,227.40	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,794,299.46	48,794,299.46	
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	4,503,452.05	4,503,452.05	
流动资产合计	1,417,253,256.65	1,417,253,256.65	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	622,535,175.34	622,535,175.34	
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	23,908,384.02	23,908,384.02	
固定资产	217,007,707.20	217,007,707.20	
在建工程	14,540,242.01	14,540,242.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,301,805.17	13,301,805.17	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,400.06	80,400.06	
递延所得税资产	2,904,584.83	2,904,584.83	
其他非流动资产	3,095,842.80	3,095,842.80	
非流动资产合计	937,374,141.43	937,374,141.43	
资产总计	2,354,627,398.08	2,354,627,398.08	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,162,507.60	74,162,507.60	
预收款项	41,362.10		-41,362.10
合同负债		36,603.63	36,603.63
应付职工薪酬	13,103,518.32	13,103,518.32	
应交税费	25,179,923.96	25,179,923.96	
其他应付款	76,561,462.45	76,561,462.45	
其中：应付利息			
应付股利	923,903.26	923,903.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		4,758.47	4,758.47
流动负债合计	189,048,774.43	189,048,774.43	
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	39,007,726.57	39,007,726.57	
递延所得税负债	205,653.44	205,653.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,213,380.01	39,213,380.01	
负债合计	228,262,154.44	228,262,154.44	
所有者权益：			
股本	530,180,979.00	530,180,979.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	457,966,680.79	457,966,680.79	
减：库存股	32,113,640.59	32,113,640.59	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	272,895,908.11	272,895,908.11	
未分配利润	897,435,316.33	897,435,316.33	
所有者权益合计	2,126,365,243.64	2,126,365,243.64	
负债和所有者权益总计	2,354,627,398.08	2,354,627,398.08	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017] 22号，简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司作为境内上市企业，于2020年1月1日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。《关于会计政策变更的议案》公司已于2020年4月27日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十六次会议通过，公告编号：2020-044。

（4）2020年起首次执行新收入准则、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，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）收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）预期信用损失

本公司对以摊余成本计量的金融资产：应收账款、应收票据、其他应收款，使用预期信用损失模型计量其减值准备；对预期信用损失的计量存在许多重大判断，例如：将其有类似信用风险特征的业务划入同一个组合，选择恰当的计量模型，并确定计量相关的关键参数；信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的判断标准；用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及其权重的采用。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）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。

（6）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。

(7) 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。

(8) 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式的增值税不抵扣进项税额	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、34%
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%/30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%

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、甘肃佛阁藏药有限公司、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、北京奇正医药科技有限公司、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、甘肃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。

④根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,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、甘肃佛阁藏药有限公司、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、北京奇正医药科技有限公司、甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司、西藏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、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、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部税务总局海关总署公告2019年第39号的规定,自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

⑤本公司子公司Cheezheng Inc.注册地为美国纽约企业所得税适用的税率为34%。

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	18,474.83	291,270.05

银行存款	1,829,585,976.30	1,346,459,594.26
其他货币资金	296,023.03	0.03
合计	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34
其中：存放在境外的款项总额	32,668,502.75	34,753,188.90

其他说明

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

2、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		32,278,776.22
其中：		
委托理财		32,278,776.22
其中：		
合计		32,278,776.22

其他说明：

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

无

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

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：

无

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

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	17,927,913.80	100.00%	6,148,568.08	34.30%	11,779,345.72	56,841,998.87	100.00%	6,224,449.56	10.95%	50,617,549.31
其中：										

账龄分析法	17,927,913.80	100.00%	6,148,568.08	34.30%	11,779,345.72	56,841,998.87	100.00%	6,224,449.56	10.95%	50,617,549.31
合计	17,927,913.80	100.00%	6,148,568.08	34.30%	11,779,345.72	56,841,998.87	100.00%	6,224,449.56	10.95%	50,617,549.31

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

无

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:

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
账龄分析法	17,927,913.80	6,148,568.08	34.30%
合计	17,927,913.80	6,148,568.08	--

确定该组合依据的说明:

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
1 年以内 (含 1 年, 下同)			
其中: 90 天以内 (含 90 天)	11,575,588.83		
90 天-1 年 (含 1 年)	111,896.13	5,594.81	5.00%
1 年以内小计	11,687,484.96	5,594.81	
1-2 年	44,282.00	4,428.20	10.00%
2-3 年	82,288.24	24,686.47	30.00%
3 年以上	6,113,858.60	6,113,858.60	100.00%
合计	17,927,913.80	6,148,568.08	--

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：

无

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,687,484.96
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：90 天以内（含 90 天）	11,575,588.83
90 天-1 年（含 1 年）	111,896.13
1 至 2 年	44,282.00
2 至 3 年	82,288.24
3 年以上	6,113,858.60
3 至 4 年	7,546.96
4 至 5 年	60,026.44
5 年以上	6,046,285.20
合计	17,927,913.80

(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：

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	核销	其他	
坏账准备	6,224,449.56	83,718.11		159,599.59		6,148,568.08
合计	6,224,449.56	83,718.11		159,599.59		6,148,568.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西藏自治区藏医院	159,599.59	管理层批准坏账处理
合计	159,599.59	--

本期计提坏账准备金额83,718.11元；核销坏账准备金额159,599.59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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	6,046,285.20	33.73%	6,046,285.20
客户 2	4,001,088.15	22.32%	
客户 3	1,204,658.13	6.72%	
客户 4	1,380,428.84	7.70%	
客户 5	1,821,240.00	10.16%	
合计	14,453,700.32	80.63%	

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,011,649,111.97	627,682,767.47
合计	1,011,649,111.97	627,682,767.47

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：

年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,973,255.67	
合计	30,973,255.67	

注1：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注2：由于银行承兑汇票除正常到期兑付外还存在背书转让或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，依据2019年1月1日开始实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，自2019年1月1日起，将此类票据分类为以公允价值计量且变动入其他综合收益的金融资产，并在应收款项融资项目下列报。

注3：2020年8月10日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于开展票据池业务的议案》，同意公司及全资子公司与国内资信较好的商业银行开展合计额度不超过人民币6.5亿元的票据池业务，票据池业务的开展期限为自股东大会审议通过之日起3年。截止到2020年12月31日，公司票据池质押银行承兑汇票7,108.16万元，其中，兴业银行质押票据金额1,808.06万元、交通银行质押票据5,300.10万元。

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	4,808,318.04	96.59%	2,063,115.24	85.68%
1至2年	3,136.00	0.06%	61,946.00	2.57%
2至3年			253,190.30	10.52%
3年以上	166,780.98	3.35%	29,636.00	1.23%
合计	4,978,235.02	--	2,407,887.54	--

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	非关联方	4,249,614.05	4,249,614.05	29.17	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商2	非关联方	3,512,144.39		24.11	1年以内	货款	合同尚在履约中

供应商3	非关联方	1,632,604.39	1,632,604.39	11.21	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商4	非关联方	791,670.38	791,670.38	5.43	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商5	非关联方	790,183.82	790,183.82	5.42	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
合计		10,976,217.03	7,464,072.64	75.34	—		

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,119,382.13	5,885,467.29
合计	6,119,382.13	5,885,467.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

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	913,601.93	1,748,183.24
保证金及押金	1,399,589.27	1,951,362.49
备用金	4,198,445.09	2,856,806.75
临时借款	1,102,091.40	708,384.01
合计	7,613,727.69	7,264,736.49

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,379,269.20			1,379,269.20
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	115,076.36			115,076.36
2020 年 12 月 31 日余额	1,494,345.56			1,494,345.56

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,940,148.37
其中：90 天以内（含 90 天）	3,603,460.93
90 天-1 年（含 1 年）	1,336,687.44
1 至 2 年	567,824.46

2至3年	214,681.04
3年以上	1,891,073.82
3至4年	425,727.72
4至5年	433,141.00
5年以上	1,032,205.10
合计	7,613,727.69

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	核销	其他	
坏账准备	1,379,269.20	115,076.36				1,494,345.56
合计	1,379,269.20	115,076.36				1,494,345.56

本期计提坏账准备金115,076.36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
北京叶氏企业集团有限公司	备用金、保证金及押金	1,004,608.32	90天至1年 549,928.32元；2-3年 28,665.00元；3年以上 426,015.00元	13.19%	462,110.92
兰州高科投资（控股）集团有限公司	保证金及押金	503,571.45	90天以内	6.61%	
王雪双	备用金	500,000.00	90天以内	6.57%	
寇依娜	备用金	341,454.00	90天以内	4.48%	

卢玉兰	备用金	348,142.92	90 天以内 40,712.22 元; 90 天至 1 年 101,111.39 元; 1-2 年 206,319.31 元;	4.57%	25,687.50
合计	--	2,697,776.69	--	35.42%	487,798.42

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	24,696,065.96		24,696,065.96	16,268,832.91		16,268,832.91
在产品	6,736,858.43		6,736,858.43	4,082,442.71		4,082,442.71
库存商品	49,647,889.04		49,647,889.04	32,513,260.53	181,408.50	32,331,852.03
周转材料	13,319,756.91		13,319,756.91	9,311,074.67		9,311,074.67
合计	94,400,570.34		94,400,570.34	62,175,610.82	181,408.50	61,994,202.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	181,408.50			181,408.50		
合计	181,408.50			181,408.50		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****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

11、持有待售资产

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,590,132.44	1,994,877.59
预缴税金	2,419,580.29	1,318,957.90
应收利息	4,700,322.82	4,436,413.91
合计	11,710,035.55	7,750,249.40

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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			2,109,067 .76			-3,608,78 6.85			183,649,3 71.91	
小计	185,149,0 91.00			2,109,067 .76			-3,608,78 6.85			183,649,3 71.91	
合计	185,149,0 91.00			2,109,067 .76			-3,608,78 6.85			183,649,3 71.91	

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

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：

注：其他非流动金融资产为持有的西藏银行股份有限公司1.33%股权。

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	7,634,915.88			7,634,915.88
2.本期增加金额	1,107,009.60			1,107,009.60
(1) 计提或摊销	1,107,009.60			1,107,009.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,741,925.48			8,741,925.48
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	13,202,497.04			13,202,497.04
2.期初账面价值	14,309,506.64			14,309,506.64

(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。

2017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，该租户到期后于2020年11月01日续租，租赁期限为2020年11月01日-2023年10月31日，共计36个月。

2017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-时高锋，租赁期限为2017年10月01日-2020年09月30日止，共计36个月，截止2019年04月该租户不在续租；该房屋于2019年06月01日继续出租，承租方为陕西新鑫宸信息科技有限责任公司，租赁期限为2019年06月01日-2020年05月31日，共计12个月，该房屋于2021年01月01日继续出租，承租方为陕西安创电子科技有限公司，租赁期为2021年01月01日-2022年12月31日，共计24个月。

2017年09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-李腾，该租户到期后于2019年09月01日续租，租赁期限为2019年09月01日-2020年05月31日，共计8个月，2020年06月01日退租；2020年09月01日继续出租，承租人为高寻真源西安智能科技有限公司，租赁期为2020年09月01日-2022年08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101201008的房产2705室出租给西安宏汇建设工程有限公司，该租户到期后于2019年07月02日续租，租赁期限为2019年07月02日-2020年07月01日，共计12个月，2020年7月停租；2020年07月02日继续月31日，共计24个月。

2017年07月02日出租，承租人为陕西美筑达劳务有限公司，租赁期为2020年7月2日-2021年7月1日，共计12月。

2017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，该租户到期后于2019年11月01日续租，租赁期限为2019年11月01日-2022年10月31日，共计36个月。

2017年05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，该租户到期后于2019年05月15日续租，租赁期限为2019年05月15日-2021年05月14日，共计24个月。

②未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

③房地产转换情况：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	507,256,239.29	524,999,860.24
合计	507,256,239.29	524,999,860.24

(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	550,947,829.60	98,977,672.90	17,680,511.41	58,030,416.44	725,636,430.35
2.本期增加金额	3,006,588.38	10,771,758.84	1,321,769.93	6,728,392.41	21,828,509.56
(1) 购置	3,006,588.38	7,436,725.12	687,079.65	3,865,914.93	14,996,308.08

(2) 在建工程转入		3,335,033.72	634,690.28	2,862,477.48	6,832,201.48
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,813,387.83	831,150.00	661,992.22	3,306,530.05
(1) 处置或报废		1,813,387.83	831,150.00	661,992.22	3,306,530.05
4.期末余额	553,954,417.98	107,936,043.91	18,171,131.34	64,096,816.63	744,158,409.86
二、累计折旧					
1.期初余额	87,059,868.55	58,791,755.22	14,097,345.26	40,687,601.08	200,636,570.11
2.本期增加金额	28,294,906.72	6,694,391.07	1,165,301.37	2,730,417.63	38,885,016.79
(1) 计提	28,294,906.72	6,694,391.07	1,165,301.37	2,730,417.63	38,885,016.79
(2) 其他转入					
3.本期减少金额		1,202,086.64	789,592.50	627,737.19	2,619,416.33
(1) 处置或报废		1,202,086.64	789,592.50	627,737.19	2,619,416.33
4.期末余额	115,354,775.27	64,284,059.65	14,473,054.13	42,790,281.52	236,902,170.57
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	438,599,642.71	43,651,984.26	3,698,077.21	21,306,535.11	507,256,239.29
2.期初账面价值	463,887,961.05	40,185,917.68	3,583,166.15	17,342,815.36	524,999,860.24

(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

无

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,440,446.40	20,607,660.10
工程物资	114,508.91	114,508.91
合计	70,554,955.31	20,722,169.01

(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
榆中创新发展中心项目	21,585,841.70		21,585,841.70			
奇正藏药医药产业基地建设项目	18,573,516.59		18,573,516.59			
拉萨宇妥德堂林家园	9,030,977.05		9,030,977.05	6,970,136.10		6,970,136.10
榆中厂房改建	7,529,455.98		7,529,455.98	3,803,001.17		3,803,001.17
智能制造项目	4,004,921.66		4,004,921.66	2,167,539.21		2,167,539.21

林芝改扩建工程	3,946,061.47		3,946,061.47	3,852,882.83		3,852,882.83
北京医药科技公司燃气改造项目	1,125,442.64		1,125,442.64	1,125,442.64		1,125,442.64
榆中药厂技改项目	1,363,947.03		1,363,947.03	520,929.38		520,929.38
EHR 二次开发	1,090,265.49		1,090,265.49	867,256.64		867,256.64
藏药生产线设备改扩建	857,063.69		857,063.69	732,553.81		732,553.81
广州办公室	734,233.03		734,233.03	428,761.56		428,761.56
米瑞基地大棚	435,932.91		435,932.91	139,156.76		139,156.76
RPA 自动开票系统	111,187.16		111,187.16			
工程研究院待安装设备	51,600.00		51,600.00			
合计	70,440,446.40		70,440,446.40	20,607,660.10		20,607,660.10

(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
榆中创新发展中心项目	34,858,000.00		21,585,841.70			21,585,841.70	67.74%	67.74%				其他
奇正藏药医药产业基地建设项目	1,198,855,200.00		151,993,242.47	644,690.28	132,775,035.60	18,573,516.59	12.79%	12.79%				募股资金
拉萨宇妥德堂林家园	48,800,000.00	6,970,136.10	2,060,840.95			9,030,977.05	18.78%	18.78%				其他
榆中厂房改建	13,561,468.00	3,803,001.17	6,371,730.46	2,645,275.65		7,529,455.98	86.96%	86.96%				其他
智能制造项目	34,661,425.00	2,167,539.21	3,925,142.85	1,106,194.67	981,565.73	4,004,921.66	38.39%	38.39%				其他

林芝改扩建工程	86,944,000.00	3,852,882.83	2,299,917.45	2,206,738.81		3,946,061.47	80.69%	80.69%				其他
北京医药科技公司燃气改造项目	2,000,000.00	1,125,442.64	86,718.00	86,718.00		1,125,442.64	60.61%	60.61%				其他
榆中药厂技改项目	4,054,244.00	520,929.38	1,056,356.44	142,584.07	70,754.72	1,363,947.03	44.08%	44.08%				其他
EHR 二次开发	1,400,000.00	867,256.64	223,008.85			1,090,265.49	79.95%	79.95%				其他
藏药生产线设备改扩建	19,193,985.00	732,553.81	124,509.88			857,063.69	90.72%	90.72%				其他
广州办公室	900,000.00	428,761.56	305,471.47			734,233.03	90.83%	90.83%				募股资金
米瑞基地大棚	500,000.00	139,156.76	296,776.15			435,932.91	95.03%	95.03%				其他
RPA 自动开票系统	123,000.00		111,187.16			111,187.16	100.00%	95.00%				其他
工程研究院待安装设备	51,600.00		51,600.00			51,600.00	100.00%	95.00%				其他
合计	1,445,902,922.00	20,607,660.10	190,492,343.83	6,832,201.48	133,827,356.05	70,440,446.40	--	--				--

(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	57,155,835.02		660,000.00	8,388,718.05	66,204,553.07
2.本期增加金额	132,775,035.60			1,257,925.04	134,032,960.64
(1) 购置	132,775,035.60			205,604.59	205,604.59
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	132,775,035.60			1,052,320.45	133,827,356.05
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	189,930,870.62		660,000.00	9,646,643.09	200,237,513.71
二、累计摊销					
1.期初余额	12,201,251.98		635,000.00	7,622,011.37	20,458,263.35
2.本期增加金额	2,911,710.60		25,000.00	639,316.83	3,576,027.43
(1) 计提	2,911,710.60		25,000.00	639,316.83	3,576,027.43
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,112,962.58		660,000.00	8,261,328.20	24,034,290.78
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	174,817,908.04			1,385,314.89	176,203,222.93
2.期初账面价值	44,954,583.04		25,000.00	766,706.68	45,746,289.72

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	80,400.06		53,599.92		26,800.14
合计	80,400.06		53,599.92		26,800.14

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	17,059,684.39	4,058,821.18	17,195,035.27	4,077,537.18

内部交易未实现利润	16,675,234.04	1,526,818.59	13,418,004.61	1,207,322.61
限制性股票	17,067,560.10	1,536,080.41	16,288,272.00	1,465,944.48
销售折让	70,378,724.94	6,334,085.24	23,251,561.64	2,092,640.55
政府补助	94,742,900.00	13,247,721.01		
合计	215,924,103.47	26,703,526.43	70,152,873.52	8,843,444.82

(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	14,862,633.71	1,950,422.18	336,565.26	83,139.40
公允价值变动			2,278,776.22	205,089.86
合计	14,862,633.71	1,950,422.18	2,615,341.48	288,229.26

(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		26,703,526.43		8,843,444.82
递延所得税负债		1,950,422.18		288,229.26

(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	172,185.88	70,820.52
可抵扣亏损	64,383,996.41	45,470,479.26
政府补助	64,526,150.22	67,782,209.53
合计	129,082,332.51	113,323,509.31

(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

31、其他非流动资产

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
预付购房、基建及设备款	11,586,342.45		11,586,342.45	8,903,916.85		8,903,916.85
预付药品资质款	148,750,000.00		148,750,000.00			
定期存款及利息	310,630,361.10		310,630,361.10			
合计	470,966,703.55		470,966,703.55	8,903,916.85		8,903,916.85

其他说明：

注：本公司于2020年12月27日受让59项药品的上市许可持有人完整资质与衍生权力，合同总价款17,500.00万元，截止到2020年12月31日本公司累计支付14,875.00万元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,102,777.78	300,187,500.00
信用借款	100,056,944.44	
合计	300,159,722.22	300,187,500.00

短期借款分类的说明：

注1：保证借款，本公司与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订最高额保证合同，由本公司对全资子公司西藏奇正藏药营销有限公司提供保证担保，最高额保证金额为人民币叁亿元整，保证期限为三年。报告期内，西藏奇正藏药营销有限公司与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订流动资金贷款借款合同，借款金额贰亿元整，借款期限为2020年9月29日至2021年9月29日。

注2：信用借款，2020年2月22日，西藏奇正藏药股份有限公司与中国农业银行股份有限公司林芝分行签订流动资金贷款合同，取得流动资金贷款壹亿元整，借款期限为2020年2月22日至2021年2月21日。

(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

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,920,890.75	
合计	24,920,890.75	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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（含 1 年）	20,580,887.59	18,479,614.13
1-2 年（含 2 年）	3,472,412.63	942,885.74
2-3 年（含 3 年）	518,231.66	30,324.51
3 年以上	722,006.04	739,323.63
合计	25,293,537.92	20,192,148.01

(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
江苏洪业工业设备安装有限公司	1,595,235.39	合作尚未结束
北京华油联合燃气开发有限公司马驹桥分公司	562,721.32	合作尚未结束
瑞安市三环机械有限公司	314,000.00	合作尚未结束
临夏市第三建筑工程公司第六分公司	202,160.00	合作尚未结束
江西本草天工科技有限责任公司	200,000.00	合作尚未结束
合计	2,874,116.71	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,452,211.11	33,189,434.30
合计	74,452,211.11	33,189,434.30

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

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	70,844,516.64	315,902,706.71	304,285,614.01	82,461,609.34
二、离职后福利-设定提存计划	1,244,762.87	4,060,800.38	5,025,299.48	280,263.77
三、辞退福利		2,553,613.03	2,553,613.03	
合计	72,089,279.51	322,517,120.12	311,864,526.52	82,741,873.11

(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	61,503,225.65	281,547,609.61	268,835,746.85	74,215,088.41
2、职工福利费	7,213,963.23	8,819,093.51	8,877,961.47	7,155,095.27
3、社会保险费	648,714.54	10,739,298.01	11,211,241.12	176,771.43
其中：医疗保险费	579,106.14	10,264,079.15	10,689,532.80	153,652.49
工伤保险费	31,964.25	163,687.07	180,037.57	15,613.75
生育保险费	37,644.15	311,531.79	341,670.75	7,505.19
4、住房公积金	1,005,873.02	14,083,743.65	14,728,783.98	360,832.69
5、工会经费和职工教育经费	472,740.20	712,961.93	631,880.59	553,821.54

合计	70,844,516.64	315,902,706.71	304,285,614.01	82,461,609.34
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	1,118,657.17	3,856,543.07	4,778,391.36	196,808.88
2、失业保险费	126,105.70	204,257.31	246,908.12	83,454.89
合计	1,244,762.87	4,060,800.38	5,025,299.48	280,263.77

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	24,612,515.70	28,383,011.32
企业所得税	11,195,545.92	9,772,354.25
个人所得税	3,714,516.89	380,241.01
城市维护建设税	1,693,237.63	1,963,988.86
房产税	24,338.58	23,797.14
教育费附加	1,213,994.00	1,419,634.91
其他税费	724,580.41	385,726.14
合计	43,178,729.13	42,328,753.63

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	1,472,713.68	923,903.26
其他应付款	193,872,449.17	180,904,699.42
合计	195,345,162.85	181,828,602.68

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,472,713.68	923,903.26
合计	1,472,713.68	923,903.26

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	138,249,826.66	121,338,487.97
经销商保证金款	3,060,537.13	2,923,579.91
药材收购款	2,482,388.91	4,337,306.75
技术咨询及研发	4,902,145.98	8,273,290.00
设备、工程保证金	1,699,280.62	1,507,742.05
限制性股票回购义务	25,255,819.82	32,113,640.59
其他	18,222,450.05	10,410,652.15
合计	193,872,449.17	180,904,699.42

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
限制性股票回购义务	22,692,359.82	限制性股票尚未解锁
北京海金格医药科技股份有限公司	1,484,295.98	合作尚未结束
陕西华通医药有限公司	500,000.00	合作尚未结束
程鹏	250,000.00	合作尚未结束
张涛	250,000.00	合作尚未结束
合计	25,176,655.80	--

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,320,750.00	
一年内到期的应付债券	876,712.33	
合计	6,197,462.33	

其他说明：

一年内到期的长期借款5,320,750.00元，系重分类长期借款中需一年内还本付息部分；一年内到期的应付债券876,712.33元，系重分类可转换公司债券中需一年内偿付的利息。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,673,354.21	4,314,296.27
合计	9,673,354.21	4,314,296.27

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,062,500.00	
信用借款	140,058,250.00	
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-5,320,750.00	
合计	234,800,000.00	

长期借款分类的说明：

注1：保证借款，本公司与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订最高额保证合同，由本公司对全资子公司西藏奇正藏药营销有限公司提供保证担保，最高额保证金额为叁亿元整，保证期限为三年。报告期内，西藏奇正藏药营销有限公司与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订流动资金贷款借款合同，借款金额壹亿元整，借款期限为2020年9月29日至2022年8月23日。

注2：信用借款

(1) 2020年5月19日，本公司与中国农业银行股份有限公司林芝分行签订流动资金贷款合同，取得流

动资金贷款陆仟万元整，借款期限为2020年5月19日至2025年5月18日。

(2) 2020年6月19日，本公司与中国民生银行股份有限公司拉萨分行签订流动资金借款合同，取得流动资金贷款伍仟万元整，借款期限为2020年6月19日至2023年6月19日。

(3) 2020年11月10日，本公司与中国农业银行股份有限公司林芝分行签订流动资金借款合同，取得流动资金贷款叁仟万元整，借款期限为2020年11月10日至2025年11月9日。

注3：长期借款中需一年内还本付息5,320,750.00元，重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	666,531,546.01	
合计	666,531,546.01	

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	利息调整	期末余额
奇正转债	800,000,000.00	2020-9-22	6年	800,000,000.00		800,000,000.00	876,712.33	10,389,363.67		-143,857,817.66	666,531,546.01
合计	--	--	--	800,000,000.00		800,000,000.00	876,712.33	10,389,363.67		-143,857,817.66	666,531,546.01

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

①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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2020】1766号）核准，公司于2020年9月22日，公开发行票面金额为人民币8亿元的A股可转换公司债券。

本次发行的可转换债券存续期六年，票面利率第一年为0.40%、第二年为0.60%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.50%。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为30.12元/股。本次发行的可转债到期后5个交易日内，尚未转股的债券公司将按债券面值的112%（含最后一期年度利息）的价格赎回未转股的可转债。本可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本期应付利息876,712.33元详见注七、43、一年内到期的非流动负债。

本次可转换公司债券发行面值总额为8亿元，发行费用（不含税）9,499,783.04元，参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊，分摊后负债成分公允价值656,142,182.34元，权益成分公允价值134,358,034.62元，本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本10,389,363.67元。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年9月28日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日（2021年3月29日）起至可转债到期日（2026年9月21日）止。

（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

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

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

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
递延收益	67,782,209.53	96,892,900.00	5,406,059.31	159,269,050.22	政府补助
合计	67,782,209.53	96,892,900.00	5,406,059.31	159,269,050.22	--

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	19,978,376.12			1,345,610.52			18,632,765.60	与资产相关
药材种植研 究基地项目	8,868,480.53			192,943.08			8,675,537.45	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	8,427,947.62			524,017.46			7,903,930.16	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
藏药外用制 剂智能工厂 装备工程款	2,520,000.00						2,520,000.00	与资产相关
新型藏药产	2,200,000.00						2,200,000.00	与收益相关

业化项目								
兰州高新区特色载体专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	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	1,911,099.30			281,275.34			1,629,823.96	与收益相关
经典藏药如意珍宝片、白脉软膏质量标准体系建设	1,647,000.00	200,000.00					1,847,000.00	与收益相关
非公有制经济扶持项目	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
独一味规模化半人工野生抚育基地建设	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
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术	1,412,810.62			530,539.63			882,270.99	与资产相关
GMP 生产线技术改造项目	1,297,313.54			415,485.72			881,827.82	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	588,600.00					1,822,200.00	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	877,613.36						877,613.36	与资产相关
经典藏药如	834,000.00	177,000.00					1,011,000.00	与收益相关

意珍宝片、白脉软膏组方与相关疾病的基础理论研究								
经典藏药生产线技改项目	776,443.22			120,627.14			655,816.08	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	681,724.24			333,350.27			348,373.97	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			593,100.00		-38,900.00	0.00	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	400,000.00						400,000.00	与资产相关
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
少数民族特需商品技术改造补助资金和技术改造贷款财政贴息	400,000.00						400,000.00	与资产相关
藏药工程研究平台建设项目	350,000.00	150,000.00		500,000.00				与收益相关
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	300,000.00						300,000.00	与收益相关

年国家知识产权优势企业项目								
陇药产业发展专项技术改造项目	288,008.80			40,882.28			247,126.52	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"研究	220,000.00						220,000.00	与收益相关
锅炉改造	214,311.92			35,229.36			179,082.56	与资产相关
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	230,724.46			96,036.27			134,688.19	与资产相关
企业信息化项目	254,545.46			254,545.46				与资产相关
藏医特色术后康复产品二次立项开发研究经费	200,000.00						200,000.00	与收益相关
特色藏药新产品产业化示范工程	200,000.00			60,000.00			140,000.00	与资产相关
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	117,177.34			43,516.78			73,660.56	与资产相关
藏药材扎桑生物碱药理研究	100,000.00						100,000.00	与收益相关
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
藏医药特色房抑菌产品		144,000.00					144,000.00	与收益相关

的开发研究项目								
50 种藏药品种整理与质量评价研究		353,300.00					353,300.00	与收益相关
呼吸道病毒感染的防治养系列藏药研发项目		880,000.00					880,000.00	与收益相关
应急物资保障体系建设补助资金		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
兰州高新技术产业开发区管委会开发区建设发展奖励资金		2,400,000.00					2,400,000.00	与资产相关
西藏自治区财政厅应急物资保障体系建设扶持资金		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
临洮县奇正藏药医药产业奖补资金		20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
临洮县中医药产业高质量发展特色专项扶持		60,000,000.00					60,000,000.00	与资产相关
合计	67,782,209.53	96,892,900.00		5,367,159.31		-38,900.00	159,269,050.22	

其他说明：

(1) 与收益相关的政府补助：

① 本公司根据卫科专项函【2017】181号，收到中南民族大学民族药创新技术催汤颗粒临床研究款588,600.00元；

② 本公司根据国科生字【2019】45号，收到江西中医药大学50种藏药品种整理与质量评价研究费45,000.00元、收到成都中医药大学50种藏药品种整理与质量评价研究款308,300.00元，合计353,300.00元。

③ 本公司子公司西藏宇正健康科技有限公司根据藏藏医药发【2020】8号，收到西藏自治区卫生和计划生育委员会防疫抑菌项目款144,000.00元；

④ 本公司根据藏藏医药发【2020】18号，收到西藏自治区藏药管理局呼吸道病毒感染的防治养系列藏药研发款880,000.00元；

(2) 与资产相关的政府补助：

①本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司根据藏财经指【2020】43号，收到林芝市卫生局拨付的应急物资保障体系建设补助资金 2,000,000.00元；

②本公司子公司甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司根据甘发改投资【2019】238号，收到兰州高新技术产业开发区管委会开发区建设发展奖励资金2,400,000.00元；

③本公司根据藏财经（2020）43号，收到西藏自治区财政厅应急物资保障体系建设扶持资金 10,000,000.00元

④本公司子公司甘肃佛阁藏药有限公司根据临商发【2020】36号，收到临洮县商务局奇正藏药医药产业奖补资金20,000,000.00元；

⑤本公司子公司甘肃佛阁藏药有限公司根据临办发【2020】10号，收到临洮县财政局中医药产业高质量发展特色专项扶持60,000,000.00元；

(3) 其他变动为项目完成后剩余项目尾款退回发放单位。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	530,180,979.00	179,000.00			-15,067.00	163,933.00	530,344,912.00

其他说明：

注1：根据公司《<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》，2020年2月17日，公司召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，2020年2月17日，限制性股票40,000股授予完成，授予后公司注册资本变更为人民币530,220,979.00元，股本为人民币530,220,979.00元。

注2：公司于2020年5月20日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的议案》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予的16名激励对象2019年度个人业绩考核为B或个人业绩达成率大于等于90%小于100%，第一个解除限售期对应解锁比例为90%，3名激励对象2019年度个人业绩考核个人业绩达成率低于90%，第一个解除限售期对应解锁比例为0，公司将上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计15,067股进行回购注销，回购后公司注册资本变更为人民币530,205,912.00元，股本为人民币530,205,912.00元。

注3：2020年11月24日，公司召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《<2020年限制性股票激励计划（草案）>及摘要》、《2020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》，并于当日召开第四届董事会第二十九次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2020年限制性股票的议案》，当日授予29名激励对象13.9万股限制性股票，授予后公司注册资本变更为人民币530,344,912.00元，股本为人民币530,344,912.00元。

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

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券			8,000,000	134,358,034. 62			8,000,000	134,358,034. 62
合计			8,000,000	134,358,034. 62			8,000,000	134,358,034. 62

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：

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）	440,856,670.85	12,642,464.60	152,640.38	453,346,495.07
其他资本公积	17,029,421.45	11,144,834.22	10,258,004.60	17,916,251.07
合计	457,886,092.30	23,787,298.82	10,410,644.98	471,262,746.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期发行新股增加股本溢价2,384,460.00元，限制性股票达到解锁条件增加股本溢价10,258,004.60元，回购未解锁限制性股票减少资本溢价152,640.38元；本期以权益结算的股份支付增加其他资本公积的金额11,144,834.22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
限制性股票	32,113,640.59	2,563,460.00	9,394,116.15	25,282,984.44
合计	32,113,640.59	2,563,460.00	9,394,116.15	25,282,984.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2020年向激励对象授予179,000.00股限制性股票，增加库存股2,563,460.00元，限制性股票达到解锁条件及回购未解锁的限制性股票等原因减少库存股9,394,116.15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	1,232,206.53	-2,255,730.45				-2,255,730.45	-1,023,523.92
外币财务报表折算差额	1,232,206.53	-2,255,730.45				-2,255,730.45	-1,023,523.92
其他综合收益合计	1,232,206.53	-2,255,730.45				-2,255,730.45	-1,023,523.92

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	272,895,908.11	38,225,542.13		311,121,450.24
合计	272,895,908.11	38,225,542.13		311,121,450.24

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	1,015,458,710.97	975,625,992.18
调整后期初未分配利润	1,015,458,710.97	975,625,992.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	405,700,557.01	364,254,312.93
减：提取法定盈余公积	38,225,542.13	36,175,575.49

应付普通股股利	185,562,366.65	166,446,022.65
转作股本的普通股股利		121,799,996.00
期末未分配利润	1,197,371,359.20	1,015,458,710.97

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	1,471,635,604.00	203,468,914.38	1,400,629,509.05	179,092,874.24
其他业务	4,578,199.54	3,263,589.24	2,047,395.13	1,205,170.53
合计	1,476,213,803.54	206,732,503.62	1,402,676,904.18	180,298,044.77

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	1,476,213,803.54		1,476,213,803.54
其中:			
药品	1,462,826,775.62		1,462,826,775.62
保健品	6,786,212.46		6,786,212.46
其他	6,600,815.46		6,600,815.46
按经营地区分类	1,476,213,803.54		1,476,213,803.54
其中:			
国内	1,474,724,310.09		1,474,724,310.09
国外	1,489,493.45		1,489,493.45
合计	1,476,213,803.54		1,476,213,803.54

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度

确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	11,560,437.23	10,758,186.52
教育费附加	8,481,524.48	7,874,002.08
房产税	2,928,635.70	1,576,138.75
土地使用税	831,526.45	857,124.50
车船使用税	42,893.14	39,028.34
印花税	1,833,157.54	1,211,536.15
环境保护税	2,757.13	4,453.53
其他	113.75	117.45
合计	25,681,045.42	22,320,587.32

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

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	457,653,245.52	395,406,085.54
人工成本	182,540,985.31	169,845,551.15
会议费	44,670,854.45	92,675,860.04
差旅费	9,046,174.44	16,661,093.42
车辆及运输费	53,106.58	6,706,347.74
办公费	2,296,691.04	3,529,716.81
限制性股票摊销	2,237,519.38	1,890,689.45
其他	16,404,385.29	13,002,974.17
合计	714,902,962.01	699,718,318.32

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	47,982,270.54	44,453,370.22
折旧及摊销	24,509,675.48	19,226,559.96
咨询、审计费	9,552,578.79	24,898,719.26
汽车、差旅费	2,443,002.27	3,990,744.43
修理费	2,564,625.82	1,632,205.13
物业、租赁费	5,482,197.25	5,713,288.44
宣传、会议费	4,449,028.53	3,389,123.88
办公、通讯费	1,619,670.73	1,730,348.76
招待费	3,740,874.59	3,909,809.82
限制性股票摊销	5,769,542.60	10,723,219.74
其他	6,269,177.88	6,543,086.25
合计	114,382,644.48	126,210,475.89

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	19,202,478.68	19,702,106.73
实验费	11,264,270.80	10,250,448.75
委托技术开发	10,481,536.94	5,159,496.46
咨询顾问费	5,552,107.31	6,297,531.95
折旧与摊销	3,330,313.77	2,889,944.12
差旅费	1,187,788.88	2,712,230.53
会议费	1,237,341.50	1,530,569.88
原料、样品及物料消耗	1,171,017.88	1,238,251.29
限制性股票摊销	1,436,292.32	1,435,746.29
其他	5,461,349.20	4,332,889.23
合计	60,324,497.28	55,549,215.23

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,529,414.87	1,800,000.00
减：利息收入	45,435,431.46	19,434,609.46

承兑汇票贴息	2,777,130.56	2,865,462.58
汇兑损失	174,591.56	41,453.57
减：汇兑收益	67,383.95	5,096.44
手续费	705,416.31	308,372.37
合计	-22,316,262.11	-14,424,417.38

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
林芝企业发展扶持资金	26,175,000.00	
企业综合考核奖励资金	24,893,337.09	
柳梧企业发展金	10,668,573.03	
林芝药厂技术改造和厂房改扩建项目	1,345,610.52	821,623.88
稳岗/就业补贴	687,614.44	105,680.82
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目	593,100.00	
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术	530,539.63	581,711.04
经典藏药新药"仁青芒觉胶囊"高技术产业化示范工程	524,017.46	524,017.46
疫情防控国开行贷款贴息利息	512,600.00	
藏药工程研究平台建设项目	500,000.00	
GMP 生产线技术改造项目	415,485.72	415,485.72
藏药外用制剂创新平台建设/藏药外用制剂工程实验室	333,350.27	652,617.35
基于传统藏药十五味乳鹏丸的创新药痛风片的开发项目	281,275.34	288,900.70
企业信息化项目	254,545.46	588,068.18
中小企业研发费用补贴资金	200,000.00	
药材种植研究基地项目	192,943.08	200,329.76
个税手续费返还	176,744.13	84,145.89
经典藏药生产线技改项目	120,627.14	120,709.64
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	96,036.27	96,036.26
特色藏药新产品产业化示范工程	60,000.00	60,000.00

林芝超比例安置残疾人就业先进单位奖励	50,000.00	50,000.00
困难企业补助款	49,437.12	
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	43,516.78	43,516.79
陇药产业发展专项技术改造项目	40,882.28	40,896.06
四上企业奖励金	40,000.00	
锅炉改造	35,229.36	35,229.36
增值税减免	6,296.68	
大品种贴膏中首次技术应用与开发项目经费退回	-135,048.00	701,748.00
柳梧 2017/2018 年度第一批综合考核奖励资金		39,403,457.40
林芝商务局外经贸发展专项资金		3,712,500.00
林芝财政局招商引资考核扶持资金		500,000.00
兰州市财政局两化融合专项扶持资金		400,000.00
创新支撑工程建设项目		178,949.87
藏药本草护肤品		156,000.00
甘肃省财政厅《甘肃省支持科技创新若干措施》高新技术企业认定奖金		50,000.00
林芝非公党建工作经费		15,000.00
林芝总工会“安康杯”和职工技能竞赛资金		10,000.00
林芝市商务局奖励资金		10,000.00
林芝市 2018 年度三八红旗集体奖励		3,000.00
林芝青年五四奖章集体奖励		2,000.00
林芝公共卫生专项资金		1,075.00
合计	68,691,713.80	49,852,699.18

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	2,109,067.76	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,082,450.87	9,123,333.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	440,000.00	880,000.00

理财产品收益		4,906,630.15
合计	12,631,518.63	14,909,963.73

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		2,278,776.22
合计		2,278,776.22

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	-115,076.36	-331,872.63
应收账款坏账损失	-83,718.11	181,479.84
合计	-198,794.47	-150,392.79

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-181,408.50
合计		-181,408.50

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
固定资产处置收益	-351,875.81	
无形资产处置收益		1,814,267.19
合计	-351,875.81	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
其他	162,623.26	23,818.22	162,623.26
合计	162,623.26	23,818.22	162,623.26

计入当期损益的政府补助：

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	10,674,537.20	258,000.00	10,674,537.20
非流动资产毁损报废损失	39,380.25	10,802.30	39,380.25
其中：固定资产	39,380.25	10,802.30	39,380.25
其他	25,358.32	24,946.68	25,358.32
合计	10,739,275.77	293,748.98	10,739,275.77

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	56,982,552.27	39,916,770.70
递延所得税费用	-16,197,888.69	-3,047,480.60
合计	40,784,663.58	36,869,290.10

(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	446,702,322.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,203,209.02
子公司适用不同税率的影响	-971,234.91
调整以前期间所得税的影响	-368,243.88
非应税收入的影响	-39,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,657,441.31

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-240,782.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,305,399.85
研发费用及其他项加计扣除	-2,761,524.83
所得税费用	40,784,663.58

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	159,995,513.68	52,381,461.22
收到的利息收入	34,541,161.45	15,097,802.48
收到的保证金	317,000.00	4,063,737.00
收到的往来款、社保差额款、备用金还款及其他	5,590,062.81	10,485,506.24
合计	200,443,737.94	82,028,506.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费及市场推广费	431,410,382.38	363,669,426.55
会议费	50,262,738.77	98,950,696.91
差旅费	13,776,828.44	23,160,229.20
研发费用	33,196,354.63	18,048,418.96
办公费	9,461,279.53	5,203,765.42
业务招待费	14,311,989.69	13,794,529.27
车辆及运输费	3,179,498.79	6,793,461.61
其他	39,880,175.16	31,141,477.36
合计	595,479,247.39	560,762,005.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债中介费用	1,992,613.17	
子公司少数股东退股	164,319.00	
合计	2,156,932.17	

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	405,917,658.90	364,389,364.20
加：资产减值准备	198,794.47	331,801.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,992,026.39	34,005,587.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,576,027.43	2,026,909.56
长期待摊费用摊销	53,599.92	53,599.92
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）	351,875.81	-1,814,267.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	39,380.25	10,802.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-2,278,776.22

财务费用（收益以“-”号填列）	19,529,414.87	1,800,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,631,518.63	-14,909,963.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,860,081.61	-3,243,222.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,662,192.92	195,741.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,406,368.02	-1,897,088.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-349,186,348.62	-101,961,437.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,785,927.56	110,341,747.69
其他	84,629,019.92	18,901,179.93
经营活动产生的现金流量净额	238,651,601.56	405,951,978.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	876,712.33	
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34
减：现金的期初余额	1,346,750,864.34	395,511,523.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	483,149,609.82	951,239,340.74

(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	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34

其中：库存现金	18,474.83	291,270.05
可随时用于支付的银行存款	1,829,585,976.30	1,346,459,594.26
可随时用于支付的其他货币资金	296,023.03	0.03
三、期末现金及现金等价物余额	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	71,081,559.36	应收票据质押开具应付票据
合计	71,081,559.36	--

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	5,006,747.58	6.5249	32,668,527.28
欧元			
港币			
英镑	0.75	8.8903	6.67
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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：

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
中医药产业特色扶持政策资金	60,000,000.00	递延收益	
企业发展扶持资金	26,175,000.00	其他收益	26,175,000.00
企业综合考核奖励资金	24,893,337.09	其他收益	24,893,337.09
临洮县招商引资项目奖励	20,000,000.00	递延收益	
柳梧企业发展金	10,668,573.03	其他收益	10,668,573.03
西藏自治区财政厅应急物资保障体系建设扶持资金	10,000,000.00	递延收益	
兰州高新技术产业开发区管委会开发区建设发展奖励资金	2,400,000.00	递延收益	
应急物资保障体系建设补助资金	2,000,000.00	递延收益	
呼吸道病毒感染的防治养系列藏药研发项目	880,000.00	递延收益	
稳岗补贴/就业补贴	687,614.44	其他收益	687,614.44
科技重大创制催汤颗粒三期临床研究	588,600.00	递延收益	
疫情防控国开行贷款贴息利息	512,600.00	其他收益	512,600.00
50 种藏药品种整理与质量评价研究	353,300.00	递延收益	
经典藏药如意珍宝片、白脉软膏质量标准体系建设	200,000.00	递延收益	
中小企业研发费用补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
经典藏药如意珍宝片、白脉软膏组	177,000.00	递延收益	

方与相关疾病的基础理论研究			
藏药工程研究平台建设项目	150,000.00	递延收益	150,000.00
藏医药特色房抑菌产品的开发研究项目	144,000.00	递延收益	
林芝超比例安置残疾人就业先进单位奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
困难企业补助款	49,437.12	其他收益	49,437.12
四上企业奖励金	40,000.00	其他收益	40,000.00
大品种贴膏中首次技术应用与开发项目经费奖励尾款	2.00	其他收益	2.00
大品种贴膏中首次技术应用与开发项目经费退回	-135,050.00	其他收益	-135,050.00
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目	-38,900.00	递延收益	
合计	159,995,513.68		63,291,513.68

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
十二五科技支撑茅膏菜人工栽培	38,900.00	上缴项目结题结余资金
大品种贴膏中首次技术应用与开发项目经费	135,050.00	上缴补贴款

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

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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：

无

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

北京奇正医药科技有限公司	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
甘肃佛阁藏药有限公司	甘肃临洮	甘肃临洮	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		87.63%	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

其他说明：

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	200,513,138.81	204,596,873.60
资产合计	200,513,138.81	204,596,873.60
归属于母公司股东权益	200,513,138.81	204,596,873.60
按持股比例计算的净资产份额	183,649,371.91	185,149,091.00
净利润	15,324.28	-4,176,956.41
综合收益总额	15,324.28	-4,176,956.41
本年度收到的来自联营企业的股利	3,608,786.85	

其他说明

合伙协议约定有限合伙人在总认缴出资额之内的亏损首先由普通合伙人按其认缴出资额为限承担，普通合伙人认缴出资额1,000.00万元，其余部分则由所有有限合伙人根据其认缴出资额比例承担，超出有限合伙人认缴出资额比例的亏损由普通合伙人承担。

(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2020年12月31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。本公司面临的汇率变动的风险主要与外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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	--	--	--	--
应收款项融资			1,011,649,111.97	1,011,649,111.97
其他非流动金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,051,649,111.97	1,051,649,111.97
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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

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

(1) 管理层对公司购买的保本浮动收益理财产品，根据相关协议的预计收益率计算未来现金流量，并按现金流量折现法评估确定其公允价值。

(2) 管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2020年12月31日，应收款项融资的账面余额为1,011,649,111.97元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允价值相当。

(3) 对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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	68.74%	68.74%

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；物业管理。

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、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

无

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 18.55%的股东）
西藏奇正青稞健康科技有限公司(原：西藏天麦力健康品有限公司)	同一控制
西藏天麦科技有限公司	同一控制
西藏日喀则市奇正现代农业产业有限公司（原：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（原：陇西利德药业有限公司）	同一控制
陇西正健农副产品有限公司	同一控制
云南朗萨典藏文化发展有限公司（2020年12月注销）	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
甘肃临洮奇正农业科技有限责任公司	同一控制
兰州奇正中藏医医院有限责任公司	同一控制
兰州百事合食品有限公司	同一控制
甘肃浩木房地产开发有限公司	同一控制
西藏纳曲青稞酒业有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃远志置业投资管理有限责任公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃汇通物业管理有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃浩木节能建筑科技有限责任公司	母公司、实际控制人合营企业
北京景正源重离子医疗技术有限公司	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

注：云南朗萨典藏文化发展有限公司已于2020年12月注销。

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
陇西奇正药材营销有限公司	商品	6,907,934.17		否	263,800.00
兰州奇正生态健康品有限公司	商品	1,922,225.56		否	66,892.00
西藏奇正青稞健康科技有限公司	商品	1,344,131.60		否	689,273.30
甘肃汇通物业管理有限公司	接受服务	734,068.30		否	647,144.07
陇西奇正药材有限责任公司	商品	685,608.50		否	2,935,296.28

林芝雪域资源科技有限公司	商品	427,496.00		否	387,964.00
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	224,177.80		否	694,759.10
西藏纳曲青稞酒业有限公司	商品	214,212.00		否	
西藏正健雪域药材有限公司	商品	198,860.00		否	1,055,416.00
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	接受服务	174,227.00		否	165,015.22
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	商品	61,897.00		否	1,766,692.60
西藏奇正旅游艺术品有限公司	商品	25,090.42		否	
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	商品	12,520.00		否	
奇正马家窑陶瓷艺术培训中心(甘肃)有限责任公司	商品			否	42,086.00
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	商品			否	30,627.00
靖远奇正免洗枸杞有限公司	商品			否	8,025.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	商品/技术服务	364,260.00	399,922.00
林芝雪域资源科技有限公司	服务	9,999.16	
陇西奇正药材营销有限公司	服务	9,520.00	
甘肃奇正实业集团有限公司	技术服务	6,560.00	100,000.00
西藏奇正青稞健康科技有限公司	服务	5,939.16	16,192.00
兰州奇正生态健康品有限公司	服务	5,780.00	
陇西奇正药材有限责任公司	服务	3,932.00	
西藏林芝极地生物科技有限责任公司	服务	1,960.00	
西藏宇妥文化发展有限公司	服务	1,040.00	
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店	商品	414.00	

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:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西藏奇正青稞健康科技有限公司	固定资产	198,283.02	342,871.07
甘肃奇正实业集团有限公司	固定资产		70,746.30
兰州奇正生态健康品有限公司	固定资产/仓储管理		18,082.40

关联租赁情况说明

注: 根据西藏奇正藏药营销有限公司与关联方西藏奇正青稞健康科技有限公司(原: 西藏天麦力健康品有限公司)签订的《房屋租赁协议》, 西藏天麦力健康品有限公司将拥有的位于拉萨市经济技术开发区库房出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营, 租赁期限为2020年1月1日起至2020年12月31日止, 年支付租金171, 720. 00元, 电费26, 563. 02元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏宇妥文化发展有限公司	50,000,000.00	2020年04月10日	2021年04月09日	是

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	10,612,072.36	10,960,123.00

(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
其他非流动资产/预付账款	甘肃远志置业投资管理有限公司	349,675.20		2,244,347.87	
预付账款	西藏正健雪域药材有限公司	3,136.00			
其他应收款	甘肃汇通物业管理有限公司			200,000.00	60,000.00

(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	陇西奇正药材营销有限公司	308,768.43	
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	宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	30,288.00	33,956.00

应付账款	林芝雪域资源科技有限公司	5,848.00	
------	--------------	----------	--

7、关联方承诺

8、其他

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	179,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	803,041.00
公司本期失效的各项权益工具总额	15,067.00

其他说明

注：（1）2019年限制性股票激励计划：

1）激励计划的有效期限自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过60个月。

激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予日起12、24、36、48个月或12、24个月。

激励计划将激励对象分为公司高管、核心管理人员和核心业务骨干两类，首次授予的限制性股票根据授予激励对象的不同，拥有不同的解除限售期和解除限售比例，具体情况如下：

①激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	25%
第二次解除限售期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	25%
第三次解除限售期	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	25%
第四次解除限售期	自授予日起满48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日止	25%

②激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司核心业务骨干：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	50%
第二次解除限售期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	50%

③激励计划预留部分的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
--------	--------	--------

第一次解除限售期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	25%
第二次解除限售期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	25%
第三次解除限售期	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	25%
第四次解锁限售期	自授予日起满48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日止	25%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限限制性股票，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

2019年宣告向激励对象授予2,438,000.00股限制性股票，截止到2020年12月31日，累计实际授予2,420,983.00股，剩余17,017.00股限制性股票因超过1年无明确授予对象失效。

2) 2019年限制性股票行权条件：激励计划中解除限售考核年度为2019年—2022年四个会计年度或2019年—2020年两个会计年度，每个会计年度考核一次。激励计划业绩考核分为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。

①公司层面业绩考核要求

受新冠疫情影响，公司于2020年11月8日召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于修订2019年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，并于2020年11月24日经2020年第五次临时股东大会审议通过。

修订前：

公司层面业绩考核要求

A激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为2019年—2022年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售期	2019年营业收入不低于13.98亿元
第二次解除限售期	2020年营业收入不低于16.14亿元
第三次解除限售期	2021年营业收入不低于18.78亿元
第四次解锁限售期	2022年营业收入不低于21.90亿元

B激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司核心业务骨干，解除限售考核年度为2019年—2020年的两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售期	2019年营业收入不低于13.98亿元
第二次解除限售期	2020年营业收入不低于16.14亿元

C激励计划预留授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为2019年—2022年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售期	2019年营业收入不低于13.98亿元
第二次解除限售期	2020年营业收入不低于16.14亿元
第三次解除限售期	2021年营业收入不低于18.78亿元
第四次解锁限售期	2022年营业收入不低于21.90亿元

修订后：

公司层面业绩考核要求

A激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为2019年—2022年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售期	2019年营业收入不低于13.98亿元
第二次解除限售期	以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率低于5%，当期限售股份不予解锁；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于5%小于10%，解锁比例80%；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于10%小于15%，解锁比例90%；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于15%，解锁比例100%
第三次解除限售期	以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率低于10%，当期限售股份不予解锁；以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率大于等于10%小于15%，解锁比例80%；以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率大于等于15%，解锁比例100%
第四次解锁限售期	以2021年营业收入为基数，2022年营业收入增长率低于15%，当期限售股份不予解锁；以2021年营业收入为基数，2022年营业收入增长率大于等于15%，解锁比例100%

B激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司核心业务骨干，解除限售考核年度为2019年—2020年的两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售期	2019年营业收入不低于13.98亿元
第二次解除限售期	以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率低于5%，当期限售股份不予解锁；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于5%小于10%，解锁比例80%；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于10%小于15%，解锁比例90%；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于15%，解锁比例100%

C激励计划预留授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员，解除限售考核年度为2019年—2022年的四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售期	2019年营业收入不低于13.98亿元
第二次解除限售期	以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率低于5%，当期限售股份不予解锁；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于5%小于10%，解锁比例80%；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于10%小于15%，解锁比例90%；以2019年营业收入为基数，2020年营业收入增长率大于等于15%，解锁比例100%
第三次解除限售期	以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率低于10%，当期限售股份不予解锁；以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率大于等于10%小于15%，解锁比例80%；以2020年营业收入为基数，2021年营业收入增长率大于等于15%，解锁比例100%
第四次解锁限售期	以2021年营业收入为基数，2022年营业收入增长率低于15%，当期限售股份不予解锁；以2021年营业收入为基数，2022年营业收入增长率大于等于15%，解锁比例100%

②个人层面绩效考核：

在公司层面业绩考核达标的情况下，根据公司薪酬与绩效考核相关管理办法，激励对象只有在上年度考核达到要求的情况下才能获得解锁的资格。若个人考核不合格，则激励对象所获授的限制性股票当期可解锁股票额度由公司回购注销。

激励计划中核心管理人员个人业绩对应可解锁比例具体如下：

个人业绩	S-卓越	A-优秀	B-良好	C-合格	D-不合格
解锁比例	100%	100%	90%	0	0

激励计划中业务骨干个人业绩达成率对应解锁比例如下：

个人业绩达成率（X%）	100%及以上	大于等于90%小于100%	低于90%
解锁比例	100%	90%	0

（2）2020年限制性股票激励计划：

本次激励计划授予对象为核心业务骨干，限制性股票限售期如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	50%
第二次解除限售期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止	50%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

本次激励计划业绩考核分为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核，考核内容与修订后的2019年股权激励计划一致。

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	公司股票授予日市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩考核和绩效考核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	27,433,106.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,144,834.22

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

5、其他

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	180,317,966.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	180,317,966.40

说明：上表中利润分配金额是以公司2021年4月14日董事会审议利润分配预案时的总股本为基数进行测算的数据；公司将以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本530,346,960股为基数，向收市后登记在册的普通股股东派发现金红利。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1) 公司于2021年1月15日召开第四届董事会第三十一次会议及第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于子公司使用超募资金归还奇正藏药医药产业基地建设项目专项借款的议案》，同意全资子公司甘肃佛阁藏药有限公司（以下简称“甘肃佛阁”）使用超募资金13,563.20万元归还公司对奇正藏药医药

产业基地建设项目的专项借款。详见2021年01月16日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于子公司使用超募资金归还奇正藏药医药产业基地建设项目专项借款的议案》(公告编号:2021-003)。

2)公司于2021年2月1日召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了《关于子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意子公司甘肃佛阁藏药有限公司(以下简称“甘肃佛阁”)使用最高额度不超过人民币6亿元闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本理财产品、存款等,在上述额度内,资金可以在一年内滚动使用。详见2021年1月16日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号:2021-004)。

3)2020年07月03日,西藏宇妥药材有限公司因决议解散,拟向西藏自治区市场监督管理局(公司/农民专业合作社登记机关)申请注销登记,同时进行了债权人公告,并于2021年1月21日准予注销。

4)根据《2019年激励计划(修订稿)》及2020年第六次临时股东大会决议,公司对已离职员工已获授但尚未解除限售的限制性股票2,597.00股进行回购注销,减少公司注册资本2,597.00元。变更后的注册资本为530,342,315.00元。公司于2020年3月6日完成前述限制性股票注销并进行公告,详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》(公告编号:2021-013)。

5)2021年3月7日,公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于参与设立股权投资基金的议案》,同意公司以自有资金与广东广药金申股权投资基金管理有限公司、广州白云山医药集团股份有限公司签订《广州广药金藏股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》,共同设立广州广药金藏股权投资合伙企业(有限合伙),总规模为1.15亿元,公司作为有限合伙人认缴出资6,785.00万元,认缴比例为59%。

6)公司于2021年3月23日召开第四届董事会第三十三次会议及第四届监事会第二十八次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换先期支付发行费用的议案》,同意公司使用募集资金置换先期使用自有资金支付的发行费用1,480,915.09元(不含税)。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于使用募集资金置换先期支付发行费用的公告》(公告编号:2021-023)。

7)根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》的有关规定,公司于2021年4月2日将2021年第一季度可转换公司债券转股及公司股份变动情况进行公告。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于2021年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》(公告编号:2021-026)。

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：医药分部及其他。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	医药	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,469,612,988.08	6,600,815.46		1,476,213,803.54
其中：对外交易收入	1,469,612,988.08	6,600,815.46		1,476,213,803.54
分部间交易收入				
二、营业成本	202,912,396.84	3,820,106.78		206,732,503.62
三、对联营和合营企业的投资收益	2,109,067.76			2,109,067.76
四、信用减值损失	-198,022.92	-771.55		-198,794.47
五、资产减值损失	0.00	0.00		0.00
六、折旧费和摊销费	43,079,132.43	542,521.31		43,621,653.74

七、利润总额	448,212,731.88	-1,510,409.40		446,702,322.48
八、资产总额	4,437,786,824.02	21,313,647.47		4,459,100,471.49
九、负债总额	1,813,517,762.25	10,996,199.79		1,824,513,962.04
十、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	29,510,483.16	100.00%	5,393.17	0.02%	29,505,089.99	26,096,337.32	100.00%	1,628.72	0.01%	26,094,708.60
其中：										
账龄分析法	6,146.54	0.02%	5,393.17	87.74%	753.37	2,198,430.74	8.42%	1,628.72	0.07%	2,196,802.02
关联方组合	29,504,336.62	99.98%			29,504,336.62	23,897,906.58	91.58%			23,897,906.58

合计	29,510,483.16	100.00%	5,393.17	0.02%	29,505,089.99	26,096,337.32	100.00%	1,628.72	0.01%	26,094,708.60
----	---------------	---------	----------	-------	---------------	---------------	---------	----------	-------	---------------

按单项计提坏账准备：无

无

按单项计提坏账准备：无

无

按单项计提坏账准备：

无

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：特殊风险组合计提坏账准备的应收账款

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	29,504,336.62		
账龄组合	6,146.54	5,393.17	87.74%
合计	29,510,483.16	5,393.17	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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（含 1 年，下同）			
其中：90 天以内（含 90 天）			
90 天-1 年（含 1 年）			
1 年以内小计			
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）	1,076.24	322.87	30.00%
3 年以上	5,070.30	5,070.30	100.00%
合计	6,146.54	5,393.17	--

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：

无

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,801,920.99
其中：90 天以内（含 90 天）	6,753,209.28
90 天-1 年（含 1 年）	22,048,711.71
1 至 2 年	702,415.63
2 至 3 年	1,076.24
3 年以上	5,070.30
3 至 4 年	5,070.30
合计	29,510,483.16

(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：

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	核销	其他	
坏账准备	1,628.72	3,764.45				5,393.17
合计	1,628.72	3,764.45				5,393.17

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 3,764.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

甘肃奇正藏药营销有限公司	29,504,336.62	99.98%	
客户 1	6,146.54	0.02%	5,393.17
合计	29,510,483.16	100.00%	

(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
其他应收款	279,290,042.88	388,544,227.40
合计	279,290,042.88	388,544,227.40

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

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	913,398.30	1,649,904.23
保证金及押金	948,598.10	1,023,930.00
临时借款	186,043.24	342,793.27
合并范围内关联方借款	294,565,900.97	404,992,002.13
合计	296,613,940.61	408,008,629.63

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	895,475.23		18,568,927.00	19,464,402.23
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	4,058.53		-2,144,563.03	-2,140,504.50
2020 年 12 月 31 日余额	899,533.76		16,424,363.97	17,323,897.73

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	62,124,338.99
其中：90 天以内 (含 90 天)	10,186,355.35
90 天-1 年 (含 1 年)	51,937,983.64
1 至 2 年	21,826,367.82

2至3年	63,524,046.44
3年以上	149,139,187.36
3至4年	30,785,719.21
4至5年	88,587,934.85
5年以上	29,765,533.30
合计	296,613,940.61

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	核销	其他	
其他应收款	19,464,402.23		2,140,504.50			17,323,897.73
合计	19,464,402.23		2,140,504.50			17,323,897.73

本期计提坏账准备金0.00元；本期收回或转回坏账准备金额2,140,504.50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
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	2,226,442.96	3个月以内	0.75%	
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	4,486,909.74	3个月-1年	1.51%	
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	17,795,158.22	1-2年	6.00%	
北京奇正医药科技有	子公司借款	63,483,131.44	2-3年	21.40%	

限公司					
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	131,272,475.09	3 年以上	44.26%	
甘肃佛阁藏药有限公司	子公司借款	6,871,569.94	3 个月以内	2.32%	
甘肃佛阁藏药有限公司	子公司借款	33,803,229.66	3 个月-1 年	11.40%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	904,016.00	3 个月以内	0.30%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	13,480,151.76	3 个月-1 年	4.54%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	3,519,372.19	1-2 年	1.19%	
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司借款	1,120.00	3 个月以内	0.00%	1,120.00
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司借款	16,142,248.60	3 年以上	5.44%	16,142,248.60
北京叶氏企业集团有限公司	保证金	28,665.00	2-3 年	0.01%	8,599.50
北京叶氏企业集团有限公司	保证金	426,015.00	3 年以上	0.14%	426,015.00
合计	--	294,440,505.60	--	99.26%	16,577,983.10

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	1,520,521,509.21	2,164,453.64	1,518,357,055.57	439,550,537.98	2,164,453.64	437,386,084.34
对联营、合营企业投资	183,649,371.91		183,649,371.91	185,149,091.00		185,149,091.00
合计	1,704,170,881.12	2,164,453.64	1,702,006,427.48	624,699,628.98	2,164,453.64	622,535,175.34

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	9,422,092.59	90,000,000.00			2,509,653.80	101,931,746.39	
甘肃佛阁藏药有限公司	21,489,987.94	985,861,317.43				1,007,351,305.37	
西藏林芝宇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	2,500,000.00				2,650,000.00	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	
北京奇正医药科技有限公司	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	
Cheezheng Inc.	33,650,000.00					33,650,000.00	
林芝市奇正雪域珍品药品有限公司		100,000.00				100,000.00	
合计	437,386,084.34	1,078,461,317.43			2,509,653.80	1,518,357,055.57	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 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	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 投资管理 合伙企业 并购基金	185,149,0 91.00			2,109,067 .76			-3,608,78 6.85			183,649,3 71.91	
小计	185,149,0 91.00			2,109,067 .76			-3,608,78 6.85			183,649,3 71.91	
合计	185,149,0 91.00			2,109,067 .76			-3,608,78 6.85			183,649,3 71.91	

(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	793,849,398.50	229,379,944.59	775,860,253.99	211,956,068.12
其他业务	4,520,760.77	2,825,886.25	4,108,900.79	2,787,710.61
合计	798,370,159.27	232,205,830.84	779,969,154.78	214,743,778.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	798,370,159.27		798,370,159.27
其中：			
药品	793,849,398.50		793,849,398.50
其他	4,520,760.77		4,520,760.77
按经营地区分类	798,370,159.27		798,370,159.27

其中：				
国内	796,880,665.82			796,880,665.82
国外	1,489,493.45			1,489,493.45
合计	798,370,159.27			798,370,159.27

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	2,109,067.76	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,067,799.12	7,079,866.23
其他非流动金融资产投资持有期间取得的股利收入	440,000.00	880,000.00
理财产品收益		4,906,630.15
合计	6,616,866.88	12,866,496.38

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	-351,875.81	报告期内，固定资产的处置损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	68,514,969.67	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	9,817,534.24	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	264,916.63	报告期内，处置交易性金融资产取得的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,576,652.51	报告期内，公司对外捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,744.13	报告期内，个税手续费返还。
减：所得税影响额	6,452,265.53	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	164,325.77	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	61,229,045.05	--

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

适用 不适用

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	17.01%	0.7675	0.7675
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.45%	0.6514	0.6514

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签字的2020年度报告原件。
- 五、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司

二〇二一年四月十六日