



西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

2021 年半年度报告

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08月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人雷菊芳、主管会计工作负责人姚晓梅及会计机构负责人(会计主管人员)张中科声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中描述了公司可能面临的风险，请查阅本报告第三节之管理层讨论与分析中相应内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	46

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) 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。
- (三) 载有法定代表人签字的2021年半年度报告原件。
- (四) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
O2O	指	Online To Offline 的缩写，即将线下的商务机会与互联网结合
NKA	指	全国性重点连锁
百洋医药	指	青岛百洋医药股份有限公司
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
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、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	781,472,574.00	611,993,644.72	27.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	988,598,441.07	221,224,531.24	346.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	236,789,634.40	168,508,855.83	40.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	585,007,916.61	397,353,480.45	47.23%
基本每股收益（元/股）	1.8710	0.4180	347.61%
稀释每股收益（元/股）	1.8322	0.4180	338.33%
加权平均净资产收益率	32.05%	9.49%	22.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,601,138,492.42	4,459,100,471.49	25.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,430,452,334.42	2,618,151,993.84	31.03%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	37,983,545.93	报告期内，收到产业扶持资金及递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	781,047,938.16	报告期内，按权益法确认长期股权投资损益及理财产品投资收益。

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	9,019,917.86	报告期内,交易性金融资产形成的公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,264,788.28	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	185,597.28	报告期内,个税手续费返还。
减:所得税影响额	75,013,551.92	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)	149,852.36	报告期内,少数股东应承担的非经常性损益。
合计	751,808,806.67	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所属行业发展情况

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。

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、四川、云南等省份相继出台防疫“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、主营业务

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。

3、主要产品及用途

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。	

<p>奇正藏遇足浴丸</p>	<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>	
----------------	---	--

4、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供应商采购。

(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、资源评估、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”的基础理论研究，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。公司拥有贴膏剂、橡胶膏剂、软膏剂、丸剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、片剂、水丸、水蜜丸、凝胶贴膏等剂型的多条生产线及相关产品的生产能力；公司优化组织结构，持续改善产品工艺、质量、生产效能，提升新产品工艺技术转化能力，为丰富产品提供有力保障；加强药品不良反应相关工作，对药品全生命周期有

效管理，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，保障多品种产品的销售需求。

（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1,500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等级医院、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；深挖品牌价值，推动奇正品牌的适度年轻化、品牌数字化、提升品牌知名度；洞察消费者线上购药行为变化，联合美团、饿了么、京东到家等主流平台，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。

5、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。

截至报告期末，公司拥有79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。

6、主要的业绩驱动因素

2021年上半年，在做好防疫措施的前提下，公司管理层带领全体员工积极开展各项业务，进一步加强管理，开源节流，应对行业变革带来的业绩挑战，持续推进和深化“一轴两翼三支撑”的战略布局。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78,147.26万元，较上年同期增长27.69%；公司参与设立的并购基金西藏群英投资中心（有限合伙）投资的青岛百洋医药上市，导致公司权益法核算下的利润大幅增长，报告期内，公司实现营业利润108,934.88万元，较上年同期增长316.03%，实现归属于上市公司股东的净利润

98,859.84万元，较上年同期增长346.88%。

渠道方面，营销团队围绕城市拓展和渠道下沉有序推动各项工作。医疗渠道持续深耕城市市场，积极开发县域及社区医疗市场，落实渠道下沉战略目标。零售渠道深入拓展O2O新零售，通过平台专场活动，贴合品类需求人群，传播品牌信息，截至报告期末，消痛贴膏在美团、饿了么贴膏类份额占比升至第1位；公司互联网奇正大健康平台建设方面，搭建线上产品供应链体系，加快全产品覆盖，同时，在现有互联网渠道基础上继续开拓市场及分销渠道，持续探索并布局社交电商平台合作机会，建立线上渠道多元业务合作布局。

学术营销方面，以消痛贴膏为核心的藏药消痛系列产品，包括白脉软膏、青鹏软膏、如意珍宝片，妇科国谈品种红花如意丸，分别在骨科、疼痛、康复、妇科等多个全国性以及省级学科年会中宣传亮相，获得了更多临床专家的认知和认可，同时随着多产品进入临床各类指南共识推荐，结合指南全国宣讲解读，各类线下城市会、线上公益讲座、义诊患者教育活动等持续深入推进，累计数百场次，覆盖数万名临床处方医师，为疾病的科学诊疗、合理规范用药做出了贡献。报告期内，《青鹏软膏皮肤科临床应用专家共识》在《中国中西医结合皮肤性病学杂志》正式见刊发布，这是皮肤科传统民族药中首个专家共识，具有显著临床指导意义。

品牌营销方面，借助NBA IP影响力及腾讯流量，精准触达运动人群，借助O2O新零售业态，服务久坐人群，通过新老产品组合，为客户提供疼痛整体解决方案，实现奇正品牌适度年轻化、数字化战略目标。通过创意内容结合赛事场景，构建“扭伤”用奇正消痛贴膏的品牌联想。联动客户，推动NKA深度合作。

产品方面，继续巩固公司主要产品消痛贴膏在骨骼肌肉系统中成药用药中的领先地位，同时加强公司消痛系列产品管理，积极培育新品，形成消痛贴膏、白脉软膏、青鹏软膏、如意珍宝片为一体的疼痛一体化产品品类。红花如意丸作为国谈品种被纳入2020年版国家医保目录，进一步促进了妇儿产品的终端覆盖和学术推广，上半年市场销售稳定增长。“善胃”家族消化系统产品、“护肺”家族呼吸系统产品，终端覆盖持续扩大，销售增长良好。其他系列口服藏成药，按照藏医优势病种治疗方案进行学术推广，效果显著。流感丸、仁青芒觉等多产品被列入甘肃、西藏、青海、云南、四川五省藏区新冠肺炎藏医药防治方案。

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稳步有序推进产品开发和资源的可持续性研究，注重提升研发效率和严格把控质量。同时将资源、市场、产业需求融入产品设计及研发全程，持续执行全生命周期的研发管理；继续加强新型研发组织建设及硬件设施配套建设，研发能力有了进一步提升。

生产制造方面，“奇正藏药医药产业基地建设项目”按计划有序开展，并完成阶段性工作；“绿色智

能制造项目”基本完成，目前已进入验收阶段；持续对已上市及拟上市产品进行质量标准研究，推进项目按计划进行；以技术创新为主驱动力，提升产品孵化及商业化转化、工艺技术、产品质量、生产效能。报告期内，公司通过质量管理体系、职业健康安全管理体系、能源管理体系认证并取得认证证书，入选西藏自治区2021年度绿色制造“绿色工厂”名单。

管理方面，报告期内，持续开展运营数据共享中心建设项目，为提高数据管理水平、提升运营效能奠定基础；新建新业务流程，满足公司产品业务多元化发展；提升营销数据质量，为经营决策提供数据支持。财务方面，持续推进财务信息化、数字化建设工作，配合财务系统选型，进行流程梳理、制度建设，进一步强化企业财务风险防范管理；通过财务管理内容、方式的拓展、优化，促进公司降本增效，提升财务分析质量，为公司经营决策提供依据。人力资源方面，拓宽招聘渠道，保障人才供给，解决应届生就业；通过面试官、内训师、新任经理培养等项目推动干部培养；加强干部管理制度建设，形成人才激励与退出机制。

投融资方面，报告期内，公司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），专项投资于广州白云山一心堂医药投资发展有限公司，用于医药零售企业广东百源堂医药连锁有限公司的发展。本次投资有利于公司深度融入零售渠道，谋求重点市场拓展机会，深化行业合作，促进发展共赢，同时有利于扩大公司对外投资布局，扩展资产增值机会，积累投资经验，提高投资水平。

报告期内，公司参与设立的并购基金西藏群英投资中心（有限合伙）投资的青岛百洋医药股份有限公司于2021年6月30日在深圳证券交易所创业板上市。

报告期内，公司在社会荣誉方面也取得了一系列成果：

公司下属甘肃佛阁藏药有限公司荣获临洮县委、县政府颁发的“纳税优秀企业”称号。

公司下属甘肃奇正藏药有限公司荣获榆中县委、县政府颁发的“优秀非公企业”称号。

公司荣获国家药品不良反应监测中心颁发的“全国药品不良反应监测评价优秀单位”称号。

公司荣获林芝市政府颁发的“2020年度林芝市就业促进先进集体”称号。

公司荣获国家税务总局林芝市税务局颁发的“2020年度A级纳税信用等级”称号。

公司荣获中共林芝市非公有制经济组织行业委员会颁发的“先进党组织”称号。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。围绕“一轴两翼三支撑”的业务战略目标，公司从建立产品优势向建立治疗领域优势转变，发展藏医药特色治疗优势，做强镇痛领域的同时，发展妇儿领域，推广藏药浴疗法，开辟大健康互联网营销，不断强化已形成的品牌优势、产品优势、营销优势、研发优势及资源优势等核心竞争力，做大做强主业。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	781,472,574.00	611,993,644.72	27.69%	
营业成本	108,791,700.68	82,865,029.77	31.29%	报告期内，主要系营业收入增加。
销售费用	314,639,479.71	266,773,824.66	17.94%	
管理费用	51,903,193.47	50,567,022.00	2.64%	
财务费用	6,075,202.29	-8,416,945.25	172.18%	报告期内，贷款利息支出、可转债利息摊销增加。
所得税费用	99,487,300.87	35,805,423.87	177.86%	报告期内，递延所得税费用增加。
研发投入	46,058,231.99	23,325,051.60	97.46%	报告期内，创新发展中心投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	585,007,916.61	397,353,480.45	47.23%	报告期内，销售商品收到的款项增加。
投资活动产生的现金流量净额	-1,463,836,532.59	-915,302,335.95	-59.93%	报告期内，理财产品以及股权投资支出增加。
筹资活动产生的现金流量净额	144,009,669.44	358,193,341.61	-59.80%	报告期内，收到银行贷款减少，偿还银行贷款增加。
现金及现金等价物净增加额	-735,143,530.50	-159,237,417.98	-361.67%	报告期内，投资活动、筹资活动产生现金净额减少。
投资收益	781,047,938.16	17,498,976.00	4,363.39%	报告期内，按权益法确认长期股权投资损益及理财产品投资收益。

公允价值变动收益	9,019,917.86	0.00	100.00%	报告期内，交易性金融资产形成的公允价值变动损益增加。
信用减值损失	-367,122.15	-51,469.49	613.28%	报告期内，子公司其他应收款、应收账款计提信用减值损失增加。
资产处置收益	0.00	187,275.66	-100.00%	报告期内，资产处置收益减少。
营业外收入	142.40	25,069.28	-99.43%	报告期内，子公司免征增值税额减少。
营业外支出	1,264,930.68	5,309,953.70	-76.18%	报告期内，对外捐赠减少。
少数股东损益	-1,777.45	-472,103.04	-99.62%	报告期内，控股子公司亏损减少。
外币报表折算	-324,583.96	518,095.91	-162.65%	报告期内，汇率变动影响其他综合收益减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，利润总额较上年同期增长324.11%，主要原因为：青岛百洋医药股份有限公司上市后，公司参与设立的并购基金西藏群英投资中心（有限合伙）以公开市场的价格确认公允价值变动损益增加收益，公司对此投资按照权益法进行核算，按照协议约定增加公司2021年半年度净利润 70,931.71万元，该事项属于非经常性损益，并受百洋医药二级市场股价波动而波动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	781,472,574.00	100%	611,993,644.72	100%	27.69%
分行业					
医药业	778,803,979.48	99.66%	610,016,441.70	99.68%	27.67%
其他	2,668,594.52	0.34%	1,977,203.02	0.32%	34.97%
分产品					
贴膏剂	573,410,373.18	73.38%	470,911,644.87	76.95%	21.77%
软膏剂	142,427,707.69	18.23%	95,143,835.40	15.55%	49.70%
其它剂型	60,154,010.22	7.70%	43,960,961.43	7.18%	36.84%
保健品	2,811,888.39	0.36%			100.00%

其他	2,668,594.52	0.33%	1,977,203.02	0.32%	34.97%
分地区					
国内	780,833,793.57	99.92%	611,357,359.34	99.90%	27.72%
国外	638,780.43	0.08%	636,285.38	0.10%	0.39%

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	778,803,979.48	107,830,683.74	86.15%	27.67%	31.66%	-0.42%
其他	2,668,594.52	961,016.94	63.99%	34.97%	-0.17%	12.68%
分产品						
贴膏剂	573,410,373.18	73,052,931.48	87.26%	21.77%	26.44%	-0.47%
软膏剂	142,427,707.69	18,386,823.47	87.09%	49.70%	39.95%	0.90%
其它剂型	60,154,010.22	14,432,339.14	76.01%	36.84%	31.38%	1.00%
保健品	2,811,888.39	1,958,589.65	30.35%	100.00%	100.00%	100.00%
其他	2,668,594.52	961,016.94	63.99%	34.97%	-0.17%	12.68%
分地区						
国内	780,833,793.57	108,654,080.66	86.08%	27.72%	31.40%	-0.39%
国外	638,780.43	137,620.02	78.46%	0.39%	-21.70%	6.08%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司加大城市覆盖和渠道下沉力度，积极推进数字化营销转型，加大不同治疗领域新产品的上市力度和效率，实现业绩稳步增长，软膏剂以及其他剂型收入较上年同期分别增长49.70%、36.84%，成本也相应增加；同时，公司进行多元化探索发展，增加保健品销售，收入较同期增长100%；本期子公司提供对外技术服务收入增加，致使其他收入增长34.97%。

四、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	781,047,938.16	71.78%	报告期内，按权益法确认长期股权投资损益及理财产品投资收益。	是
公允价值变动损益	9,019,917.86	0.83%	报告期内，交易性金融资产形成的公允价值变动损益。	是
资产减值	-367,122.15	-0.03%	报告期内，按照会计政策计提坏账准备。	是
营业外收入	142.40	0.00%	报告期内，无法支付款项转入。	否
营业外支出	1,264,930.68	0.12%	报告期内，捐赠支出。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,094,756,943.66	19.55%	1,829,900,474.16	41.04%	-21.49%	报告期内，主要系购买理财产品及股权投资增加。
应收账款	199,887,373.38	3.57%	11,779,345.72	0.26%	3.31%	报告期内，主要系根据信用政策，账期未到回收期。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	78,771,871.74	1.41%	94,400,570.34	2.12%	-0.71%	
投资性房地产	17,980,058.93	0.32%	13,202,497.04	0.30%	0.02%	
长期股权投资	1,030,906,727.11	18.41%	183,649,371.91	4.12%	14.29%	报告期内，主要系按权益法确认长期股权投资损益。
固定资产	486,462,775.13	8.69%	507,256,239.29	11.38%	-2.69%	报告期内，主要系自用房转租减少固定资产。
在建工程	102,906,195.86	1.84%	70,554,955.31	1.58%	0.26%	
使用权资产	4,418,729.27	0.08%		0.00%	0.08%	报告期内，主要系按照新租赁准则确认使用权资产。
短期借款	450,097,638.89	8.04%	300,159,722.22	6.73%	1.31%	
合同负债	23,118,191.69	0.41%	74,452,211.11	1.67%	-1.26%	
长期借款	232,400,000.00	4.15%	234,800,000.00	5.27%	-1.12%	

租赁负债	4,324,794.87	0.08%			0.08%	报告期内，主要系按照新租赁准则确认租赁负债。
------	--------------	-------	--	--	-------	------------------------

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 3,244.37 万 元人民币	纽约	销售及咨询服务		利息收益	0.94%	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。							

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	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）		9,019,917.84			1,420,000.00	280,000,000.00		1,149,019,917.83
应收款项融资	1,011,649,111.97						567,505,818.47	444,143,293.50
其他非流动金融资产	40,000,000.00							40,000,000.00
上述合计	1,051,649,111.97	9,019,917.83			1,420,000.00	280,000,000.00	567,505,818.47	1,633,163,211.33
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内，收取银行承兑汇票589,674,201.61元，背书、到期解付票据减少1,157,180,020.08元，净变动额减少567,505,818.47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

4、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）。

截止到2021年06月30日，公司票据池质押银行承兑汇票9,421.32万元，其中，兴业银行质押票据金额4,058.34万元、交通银行质押票据5,362.98万元。

六、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
1,637,850,000.00	800,000,000.00	104.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）	商务服务业	新设	67,850,000.00	59.00%	自有资金	广州白云山医药集团股份有限公司、广东广药金申股权投资基金管理有限	2021年04月09日至2028年04月02日	股权投资基金	完成工商登记注册手续，取得营业执照	0.00	-62,010.89	否	2021年03月08日	公告编号：2021-016

						公司								
合计	--	--	67,850,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-62,010.89	--	--	--

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	15,114,388.49	173,332,925.18	募集资金；自筹资金	14.46%			项目正在筹建期	2020年01月14日	公告编号：2020-003
合计	--	--	--	15,114,388.49	173,332,925.18	--	--	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。

七、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

八、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	400,771,759.39	350,104,561.14	59,682,112.60	7,488,235.12	6,487,498.58
甘肃佛阁藏药有限公司	子公司	藏成药的生产	211,696,000.00	1,825,893,794.04	1,013,341,344.78	20,627,508.19	17,701,840.85	14,051,418.00
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	药品销售	100,000,000.00	820,178,223.24	329,316,546.15	696,531,492.67	57,893,266.62	50,297,917.36
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	13,924,969.95	-14,649,385.72	24,585,807.39	1,352,104.45	1,352,104.45

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西藏宇妥药材有限公司	公司注销	不产生影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、医药行业政策方面

国家医疗改革不断深入，医保谈判目录出台、DRGs启动、药品“双通道”落地，以及国家鼓励互联网+诊疗模式的发展，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。

应对措施：持续关注国家和地方医保政策变化及执行细则，从管理和产品优势等方面提升品牌竞争力。管理上，加强精细化管理，注重员工过程考核，组织学习产品知识，提高骨关节炎慢病管理能力，提升组织和管理效率。渠道上，积极推动新零售业务拓展，加大消痛贴膏小规格包装及其他产品覆盖，通过大数

据和场景化设计提高产品可及性，精准触达目标人群；积极推动数字化分销，推动县域市场覆盖。产品上，加大新品铁棒锤止痛膏的投入，提高产品覆盖率，增强消费者体验。

2、疫情对部分市场造成不利影响的风险

新冠疫情虽在全国得到整体有效控制，但在局部区域，如合肥、沈阳、广州、深圳等地仍有零星或少量病例发生，影响到区域市场零售业务的发展，药店人流量受限，拜访困难，业务沟通存在一定障碍。

应对措施：针对区域疫情的影响，公司各部门积极应对，及时调整产品供应和市场方案。品牌建设方面，通过奇正-腾讯NBA项目，联合疫情区域核心主流连锁，通过腾讯体育、连锁自媒体等触点扩大运动人群的曝光度，有效地提高了产品的知名度；利用数字化营销方式，与行业专家合作，进行直播和培训，提高产品认知度。渠道方面，加大渠道下沉和新零售投入，推动数字化分销，加速多品种覆盖，与到家平台深度合作，精准触达目标人群。

3、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。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	87.33%	2021 年 02 月 01 日	2021 年 02 月 02 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-008) 刊登于《证券时报》及巨潮资讯网
2020 年度股东大会	年度股东大会	87.36%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 15 日	《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-046) 刊登于《证券时报》及巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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
王凡林	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 14 日	第四届董事会任期届满离任
李春瑜	独立董事	被选举	2021 年 05 月 14 日	2020 年度股东大会选举李春瑜先生为第五届董事会独立董事

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

2019年限制性股票激励计划情况

1、2021年3月5日，公司完成部分已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销手续，本次回购注销限制性股票2,597股，占回购前公司总股本530,344,912股的0.0005%；回购价格为10.81元/股。本次回购注销完成后，公司总股本由530,344,912股减至530,342,315股。详见2021年3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《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）。

2、2021年3月7日，公司召开第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十七次会议，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10,000股，占公告日公司总股本的0.0019%；本次解除限售的股份上市流通日期为2021年3月18日。详见2021年3月16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：2021-019）。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 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： 0.65mg/L； 总氮： 1.92mg/L	《中药类制药工业水污染排放标准》（GB21906-2008）	氨氮： 0.0014 吨； 总氮：0.004 吨	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

污水处理站24小时正常运行，各项指标均监测合格。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

林环审[2017] 110号《关于西藏奇正藏药股份有限公司技术改造及改扩建工程环境影响评价书的批复》

突发环境事件应急预案

西藏奇正藏药股份有限公司突发环境事件应急预案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。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

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 通过新世纪检验认证有限责任公司“ISO14001环境体系”认证,证书编号(016BJ20E31413R3M)

2020年 取得新版排污许可证,证书编号(91540000710910578J002Q)

2021年 通过长城(天津)质量保证中心有限公司“能源管理体系”认证,证书编号(00921En10002R0M)

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内,公司通过参与教育脱贫、健康扶贫、社会扶贫等方面的具体扶贫活动,帮助巩固拓展西藏、青海及甘肃的脱贫攻坚成果。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学院、运行贡布曼隆宇妥藏医学校等,捐资共计74.09万元;在健康扶贫方面,进行义诊、向残疾人福利基金会捐赠药品、支持贫困人士诊疗,捐资共计10.87万元;在社会扶贫方面,针对贫困人士发放生活费用、参与支持扶贫基金的项目,捐资共计7.42万元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
合同纠纷	22.39	否	一审	无	无		

九、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、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。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、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896,406.64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

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	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

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	担保物（如 有）	反担保 情况 （如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 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	连带责任担保			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	担保物（如 有）	反担保 情况 （如有）	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

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	21,000	13,000	0	0
银行理财产品	自有资金	65,000	50,000	0	0
券商理财产品	募集资金	44,000	39,000	0	0
券商理财产品	自有资金	12,000	12,000	0	0
合计		142,000	114,000	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	本年度计提减值准备金额（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）
广发证券	证券	广发收益宝 1 号	10,000	募集资金	2021 年 02 月 05 日	2021 年 11 月 04 日	理财	合同约定	3.65%	273	145	未收		是	有	公告编号：2021-011
广发证券	证券	广发收益宝 1 号	15,000	募集资金	2021 年 02 月 05 日	2022 年 01 月 27 日	理财	合同约定	3.70%	542.84	220.48	未收		是	有	公告编号：2021-011
中金财富证券	证券	中金财富安享 533 号	10,000	募集资金	2021 年 02 月 09 日	2022 年 01 月 24 日	理财	合同约定	3.70%	353.78	142.93	未收		是	有	公告编号：2021-012
中信证券	证券	中信证券股份有限公司安泰回报系列 814 期收益凭证	2,000	募集资金	2021 年 02 月 08 日	2021 年 08 月 18 日	理财	合同约定	0.10%	1.05	0.77	未收		是	有	公告编号：2021-012
海通证券	证券	博盈中证 500 小雪球	2,000	募集资金	2021 年 02 月 10 日	2021 年 06 月 10 日	理财	合同约定	6.30%	41.42	41.42	已收		是	有	公告编号：2021-012
海通证券	证券	博盈中证 500 小雪球	3,000	募集资金	2021 年 03 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	理财	合同约定	5.40%	13.5	13.5	已收		是	有	公告编号：2021-018
交通银行股份有限公司	银行	交通银行蕴通财富定期结构性存	10,000	募集资金	2021 年 03 月 31 日	2021 年 07 月 06 日	理财	合同约定	3.30%	87.7	82.27	未收		是	有	公告编号：2021-025

甘肃省分行		款 97 天（挂钩汇率看跌）														
兴银理财有限责任公司	银行	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	6,000	募集资金	2021 年 03 月 30 日	2021 年 06 月 30 日	理财	合同约定	3.30%	49.91	52.38	已收		是	有	公告编号：2021-025
中国光大银行股份有限公司兰州分行	银行	2021 年挂钩汇率对公结构性存款定制第三期产品 478	2,000	募集资金	2021 年 03 月 29 日	2021 年 06 月 29 日	理财	合同约定	3.05%	15.38	15.25	已收		是	有	公告编号：2021-025
交通银行股份有限公司甘肃省分行	银行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 91 天（挂钩汇率看跌）	3,000	募集资金	2021 年 05 月 10 日	2021 年 08 月 09 日	理财	合同约定	3.45%	25.8	14.46	未收		是	有	公告编号：2021-047
交通银行股份有限公司甘肃省分行	银行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 91 天（挂钩汇率看跌）	20,000	自有资金	2021 年 05 月 10 日	2021 年 08 月 09 日	理财	合同约定	3.45%	172.03	96.41	未收		是	有	公告编号：2021-046
广发证券	证券	外贸信托-鑫添富【1】号证券投资基金信	3,000	自有资金	2021 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 16 日	理财	合同约定	4.65%	138.74	16.43	未收		是	有	

		托计划														
广发证券	证券	广发资管尊享利9号集合资产管理计划	3,000	自有资金	2021年05月21日	2022年05月23日	理财	合同约定	4.70%	141.77	15.45	未收		是	有	
广发证券	证券	粤财信托随鑫益1号集合资金信托计划	3,000	自有资金	2021年05月21日	2022年05月17日	理财	合同约定	4.70%	139.45	15.45	未收		是	有	
海通证券	证券	海通年年旺105号集合资产管理计划	3,000	自有资金	2021年05月18日	2022年05月10日	理财	合同约定	4.80%	140.84	16.96	未收		是	有	
兴银理财有限责任公司	银行	兴银理财金雪球稳利1号C款净值型理财产品金雪球稳利月月盈	15,000	自有资金	2021年05月19日	2021年06月19日	理财	合同约定	3.59%	45.74	41.57	已收		是	有	
兴银理财有限责任公司	银行	兴银理财金雪球稳利1号A款净值型理财产品金雪球稳利季季丰	20,000	自有资金	2021年05月19日	2021年08月19日	理财	合同约定	3.83%	193.07	88.14	未收		是	有	
兴银理财有限	银行	兴银理财金雪球稳利	10,000	自有资金	2021年05月19日	2021年11月19日	理财	合同约定	4.10%	206.68	47.18	未收		是	有	

责任公司		1号B款净值型理财产品金雪球稳利陆陆发			日	日										
海通证券	证券	博盈中证500小雪山	2,000	募集资金	2021年06月23日	2022年06月23日	理财	合同约定	0.10%	2	0.04	未收		是	有	
合计			142,000	--	--	--	--	--	--	2,584.7	1,066.09	--	0	--	--	--

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

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2021年6月10日，公司控股子公司西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司通过京东网拍平台竞得拍卖标的“通德集团有限公司持有的西藏藏药集团股份有限公司的55.01%股权”，拍卖成交价为人民币64,929,501.78元，子公司已于2021年6月21日完成拍卖款项缴纳。

第七节 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	2,417,902	0.46%				-12,297	-12,297	2,405,605	0.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,417,902	0.46%				-12,297	-12,297	2,405,605	0.45%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,417,902	0.46%				-12,297	-12,297	2,405,605	0.45%
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	527,927,010	99.54%				18,460	18,460	527,945,470	99.55%
1、人民币普通股	527,927,010	99.54%				18,460	18,460	527,945,470	99.55%
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	530,344,912	100.00%				6,163	6,163	530,351,075	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成

公司2020年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分2019年限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票2,597股，占回购前公司总股本530,344,912股的0.0005%，涉及激励对象1人；回购价格为10.81元/股。2021年3月5日，公司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530,344,912股减至530,342,315股。详见2021年3月6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：2021-013）。

（2）2021年上半年可转换公司债券转股

公司公开发行的8亿元可转换公司债券于2020年10月27日起在深交所挂牌交易，并于2021年3月29日进入转股期。2021年上半年有264,300元（2,643张）奇正转债转换成公司股票，转股数为8,760股，公司总股本由530,342,315股增至530,351,075股。详见2021年4月2日、2021年7月2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）、《关于2021年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-054）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销

2020年12月21日，公司2020年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分2019年限制性股票的议案》，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《2020年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-129）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销

2021年3月5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2,597股限制性股票回购注销手续，公司总股本由530,344,912股减至530,342,315股。详见2021年3月6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：2021-013）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成2,597股2019年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销手续；截至2021年6月30日，累计有264,300元（2,643张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为8,760股。截至报告期末，公司股本为人民币530,351,075.00元。

股份变动对财务指标的影响：

单位：元

项目	2021年半年度		2020年度	
	变化前	变化后	变化前	变化后
基本每股收益	1.8734	1.8710	0.7675	0.7652
稀释每股收益	1.8734	1.8322	0.7675	0.7652
归属于普通股每股净资产	36.4092	32.0504	4.9367	4.9366

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘凯列	350,551	0	0	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个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
肖剑琴	210,330	0	0	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个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
王志强	140,220	0	0	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个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
李军	175,275	0	0	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个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。

陈维武	105,165	0	0	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个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
冯平	140,220	0	0	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个月的首个交易日起分四次解除限售，每次解除限售比例为25%。
姚晓梅	70,110	0	0	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	979,261	10,000	300	969,561	股权激励；高管锁定股	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%；高管锁定股解除限售日期为2021年11月15日。
核心业务骨干	246,770	0	0	244,173	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	2,417,902	10,000	300	2,405,605	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	30,923	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃奇正实业集团有限公司	境内非国有法人	68.74%	364,546,473			364,546,473	质押	47,790,000
西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	18.55%	98,395,215			98,395,215	质押	11,000,000
叶伟	境内自然人	0.11%	583,167	194100		583,167		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.11%	581,896	-1986		581,896		
于春凌	境内自然人	0.10%	539,500	-18000		539,500		
刘凯列	境内自然人	0.09%	467,401		350,551	116,850		
薛西叶	境内自然人	0.09%	460,281	407481		460,281		
施建云	境内自然人	0.09%	452,080			452,080	冻结	452,080
周经力	境外自然人	0.08%	426,308			426,308		
张俊英	境内自然人	0.08%	415,509	69938		415,509		
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
甘肃奇正实业集团有限公司	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				
叶伟	583,167		人民币普通股	583,167				
香港中央结算有限公司	581,896		人民币普通股	581,896				
于春凌	539,500		人民币普通股	539,500				
薛西叶	460,281		人民币普通股	460,281				
施建云	452,080		人民币普通股	452,080				
周经力	426,308		人民币普通股	426,308				
张俊英	415,509		人民币普通股	415,509				
葛佳兵	363,588		人民币普通股	363,588				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通	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							

股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东薛西叶通过普通证券账户持有公司 143,800 股、通过投资者信用证券账户持有公司 316,481 股；股东周经力通过投资者信用证券账户持有公司 426,308 股；股东张俊英通过投资者信用证券账户持有公司 415,509 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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
雷菊芳	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘凯列	董事、总裁	现任	467,401	0	0	467,401	350,551	0	350,551
骆燮龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
索朗欧珠	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜守颖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李春瑜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王玉荣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾钰	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
何志坚	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
万玛旦增	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王艺睿	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
肖剑琴	运营副总裁	现任	280,440	0	0	280,440	210,330	0	210,330
王志强	副总裁兼行政管理部总监	现任	186,960	0	0	186,960	140,220	0	140,220
李军	副总裁	现任	204,630	0	0	204,630	175,275	0	175,275
陈维武	研发中心总经理	现任	140,220	0	0	140,220	105,165	0	105,165
冯平	副总裁、董事会秘书兼董事会办公室主任	现任	186,960	0	0	186,960	140,220	0	140,220

	任								
姚晓梅	财务总监	现任	93,480	0	8,000	85,480	70,110	0	70,110
合计	--	--	1,560,091	0	8,000	1,552,091	1,191,871	0	1,191,871

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、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。

2021年3月5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2,597股限制性股票回购注销手续，公司总股本由530,344,912股减至530,342,315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。

截至2021年6月30日，奇正转债转股价格为30.12元/股。

2021年7月8日，公司完成2020年度权益分派，奇正转债的转股价格于2021年7月8日起由原来的30.12元/股调整为29.78元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金 额(元)	累计转股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额(元)	未转股金额 占发行总金 额的比例
奇正转债	2021年3月 29日至2026 年9月21日	8,000,000	80,000,000.0 0	264,300.00	8,760	0.00%	799,735,700. 00	99.97%

3、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	1,238,076	123,807,600.00	15.48%
2	UBS AG	境外法人	629,995	62,999,500.00	7.88%
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	中国民生银行股份有限公司—安 信稳健增值灵活配置混合型证券 投资基金	其他	207,288	20,728,800.00	2.59%
7	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%
8	中国国际金融香港资产管理有限 公司—客户资金	境外法人	186,143	18,614,300.00	2.33%
9	招商银行股份有限公司—安信稳 健增利混合型证券投资基金	其他	161,154	16,115,400.00	2.02%
10	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%

4、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

5、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) 可转债资信评级状况：

2021年6月15日，联合资信评估股份有限公司出具《西藏奇正藏药股份有限公司公开发行可转换公司债券2021年跟踪评级报告》（联合【2021】4167号），确定维持公司主体长期信用等级为AA，“奇正转债”的信用等级为AA，评级展望为稳定。

(2) 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。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
资产负债率	38.46%	40.92%	-2.46%
流动比率	3.28	3.9	-15.90%
速动比率	3.2	3.77	-15.12%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	23,678.96	16,850.89	40.52%
EBITDA 全部债务比	80.14%	22.71%	57.43%
利息保障倍数	44.86	120.7	-62.83%
现金利息保障倍数	24.3	192.87	-87.40%
EBITDA 利息保障倍数	45.8	130.57	-64.92%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏奇正藏药股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,094,756,943.66	1,829,900,474.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,149,019,917.83	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	199,887,373.38	11,779,345.72
应收款项融资	444,143,293.50	1,011,649,111.97
预付款项	31,470,667.44	4,978,235.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,018,919.46	6,119,382.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	78,771,871.74	94,400,570.34
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	105,601,458.32	
其他流动资产	154,211,641.00	11,710,035.55
流动资产合计	3,286,882,086.33	2,970,537,154.89
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	1,030,906,727.11	183,649,371.91
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	17,980,058.93	13,202,497.04
固定资产	486,462,775.13	507,256,239.29
在建工程	102,906,195.86	70,554,955.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,418,729.27	
无形资产	174,464,675.76	176,203,222.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,790,255.21	26,800.14
递延所得税资产	23,448,066.30	26,703,526.43
其他非流动资产	431,878,922.52	470,966,703.55
非流动资产合计	2,314,256,406.09	1,488,563,316.60
资产总计	5,601,138,492.42	4,459,100,471.49
流动负债：		
短期借款	450,097,638.89	300,159,722.22
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	41,180,520.88	24,920,890.75
应付账款	21,193,115.80	25,293,537.92

预收款项		
合同负债	23,118,191.69	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	61,586,965.96	82,741,873.11
应交税费	38,689,900.85	43,178,729.13
其他应付款	354,177,418.28	195,345,162.85
其中：应付利息		
应付股利	181,789,109.24	1,472,713.68
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	9,171,287.74	6,197,462.33
其他流动负债	3,004,374.30	9,673,354.21
流动负债合计	1,002,219,414.39	761,962,943.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	232,400,000.00	234,800,000.00
应付债券	685,107,508.25	666,531,546.01
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,324,794.87	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	156,698,075.21	159,269,050.22
递延所得税负债	73,503,627.12	1,950,422.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,152,034,005.45	1,062,551,018.41
负债合计	2,154,253,419.84	1,824,513,962.04
所有者权益：		
股本	530,351,075.00	530,344,912.00

其他权益工具	134,313,112.65	134,358,034.62
其中：优先股		
永续债		
资本公积	475,515,553.22	471,262,746.14
减：库存股	25,151,519.82	25,282,984.44
其他综合收益	-1,348,107.88	-1,023,523.92
专项储备		
盈余公积	311,121,450.24	311,121,450.24
一般风险准备		
未分配利润	2,005,650,771.01	1,197,371,359.20
归属于母公司所有者权益合计	3,430,452,334.42	2,618,151,993.84
少数股东权益	16,432,738.16	16,434,515.61
所有者权益合计	3,446,885,072.58	2,634,586,509.45
负债和所有者权益总计	5,601,138,492.42	4,459,100,471.49

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	542,207,614.30	651,181,580.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	17,609,275.03	29,505,089.99
应收款项融资	57,112,885.86	271,173,597.91
预付款项	45,847,089.72	37,623,597.99
其他应收款	910,442,507.49	279,290,042.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	59,583,068.26	75,939,204.09
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	273,771.99	4,371,054.56
流动资产合计	1,633,076,212.65	1,349,084,168.14
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	2,550,306,709.48	1,702,006,427.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产	25,927,007.31	21,521,816.70
固定资产	197,162,164.94	209,124,528.36
在建工程	19,197,726.62	19,468,087.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,554,233.67	13,435,792.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		26,800.14
递延所得税资产	3,821,176.42	3,840,088.77
其他非流动资产	361,250,095.85	360,264,758.45
非流动资产合计	3,211,219,114.29	2,369,688,300.10
资产总计	4,844,295,326.94	3,718,772,468.24
流动负债：		
短期借款	250,005,138.89	100,056,944.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,980,183.45	12,759,190.27
应付账款	24,137,942.70	28,455,710.83
预收款项		
合同负债	4,227,716.50	
应付职工薪酬	5,516,521.02	13,283,661.59
应交税费	17,410,514.43	26,247,887.46
其他应付款	383,543,651.88	204,237,533.00

其中：应付利息		
应付股利	181,789,109.24	1,472,713.68
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,115,037.74	4,634,962.33
其他流动负债	549,603.14	
流动负债合计	715,486,309.75	389,675,889.92
非流动负债：		
长期借款	134,400,000.00	136,300,000.00
应付债券	685,107,508.25	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	46,417,890.66	47,958,491.24
递延所得税负债	70,485,374.57	518,965.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	936,410,773.48	851,309,002.45
负债合计	1,651,897,083.23	1,240,984,892.37
所有者权益：		
股本	530,351,075.00	530,344,912.00
其他权益工具	134,313,112.65	134,358,034.62
其中：优先股		
永续债		
资本公积	475,596,141.71	471,343,334.63
减：库存股	25,151,519.82	25,282,984.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	311,121,450.24	311,121,450.24
未分配利润	1,766,167,983.93	1,055,902,828.82
所有者权益合计	3,192,398,243.71	2,477,787,575.87
负债和所有者权益总计	4,844,295,326.94	3,718,772,468.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	781,472,574.00	611,993,644.72
其中：营业收入	781,472,574.00	611,993,644.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	519,993,698.31	421,930,029.83
其中：营业成本	108,791,700.68	82,865,029.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,825,021.62	10,288,974.12
销售费用	314,639,479.71	266,773,824.66
管理费用	51,903,193.47	50,567,022.00
研发费用	27,759,100.54	19,852,124.53
财务费用	6,075,202.29	-8,416,945.25
其中：利息费用	24,810,202.39	4,920,522.22
利息收入	18,991,359.65	13,811,079.55
加：其他收益	38,169,143.21	54,144,339.43
投资收益（损失以“-”号填列）	781,047,938.16	17,498,976.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	779,407,355.20	3,608,786.85
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	9,019,917.86	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-367,122.15	-51,469.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		187,275.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,089,348,752.77	261,842,736.49
加: 营业外收入	142.40	25,069.28
减: 营业外支出	1,264,930.68	5,309,953.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,088,083,964.49	256,557,852.07
减: 所得税费用	99,487,300.87	35,805,423.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	988,596,663.62	220,752,428.20
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	988,596,663.62	220,752,428.20
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.归属于母公司所有者的净利润	988,598,441.07	221,224,531.24
2.少数股东损益	-1,777.45	-472,103.04
六、其他综合收益的税后净额	-324,583.96	518,095.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-324,583.96	518,095.91
(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	-324,583.96	518,095.91

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	-324,583.96	518,095.91
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	988,272,079.66	221,270,524.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	988,273,857.11	221,742,627.15
归属于少数股东的综合收益总额	-1,777.45	-472,103.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.8710	0.4180
（二）稀释每股收益	1.8322	0.4180

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	379,454,893.83	323,154,704.70
减：营业成本	114,807,085.97	94,148,903.35
税金及附加	4,290,054.18	4,652,394.04
销售费用	44,360,505.74	33,375,744.22
管理费用	20,354,769.96	27,683,704.32
研发费用	21,781,324.27	15,069,594.65
财务费用	11,226,148.46	-8,231,090.66
其中：利息费用	21,742,510.13	3,736,372.72
利息收入	10,569,981.44	11,928,215.39

加：其他收益	36,186,275.55	28,010,146.16
投资收益（损失以“-”号填列）	779,407,355.20	10,671,325.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	779,407,355.20	3,608,786.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	272,148.04	2,414,848.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	978,500,784.04	197,739,050.82
加：营业外收入		404.16
减：营业外支出	13,190.17	5,081,902.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	978,487,593.87	192,657,552.61
减：所得税费用	87,902,543.20	17,208,963.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	890,585,050.67	175,448,589.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	890,585,050.67	175,448,589.53
（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	890,585,050.67	175,448,589.53
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,192,152,373.96	787,884,670.31
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		
收到其他与经营活动有关的现金	52,714,690.07	135,186,674.29
经营活动现金流入小计	1,244,867,064.03	923,071,344.60
购买商品、接受劳务支付的现金	52,940,933.42	47,132,179.88
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	173,538,740.44	160,110,211.67
支付的各项税费	104,669,478.09	87,728,031.94
支付其他与经营活动有关的现金	328,709,995.47	230,747,440.66
经营活动现金流出小计	659,859,147.42	525,717,864.15
经营活动产生的现金流量净额	585,007,916.61	397,353,480.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	280,152,666.67	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,488,782.62	6,508,786.85
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	281,641,449.29	36,728,786.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,698,480.10	152,031,122.80
投资支付的现金	1,637,850,000.00	800,000,000.00
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	64,929,501.78	
投资活动现金流出小计	1,745,477,981.88	952,031,122.80

投资活动产生的现金流量净额	-1,463,836,532.59	-915,302,335.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		431,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	360,431,200.00
偿还债务支付的现金	101,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,430,455.56	2,237,858.39
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	559,875.00	
筹资活动现金流出小计	105,990,330.56	2,237,858.39
筹资活动产生的现金流量净额	144,009,669.44	358,193,341.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-324,583.96	518,095.91
五、现金及现金等价物净增加额	-735,143,530.50	-159,237,417.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,094,756,943.66	1,187,513,446.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	656,708,727.20	515,395,414.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	597,871,417.03	535,572,731.32
经营活动现金流入小计	1,254,580,144.23	1,050,968,146.31
购买商品、接受劳务支付的现金	88,942,757.61	236,711,435.46
支付给职工以及为职工支付的现金	44,419,732.27	41,076,131.72
支付的各项税费	56,680,688.63	47,098,807.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,244,326,299.75	645,943,627.40

经营活动现金流出小计	1,434,369,478.26	970,830,002.18
经营活动产生的现金流量净额	-179,789,334.03	80,138,144.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,508,786.85
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		36,728,786.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,912,232.39	2,816,028.69
投资支付的现金	67,850,000.00	402,500,000.00
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	76,762,232.39	405,316,028.69
投资活动产生的现金流量净额	-76,762,232.39	-368,587,241.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		431,200.00
取得借款收到的现金	250,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	360,431,200.00
偿还债务支付的现金	101,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,422,400.00	1,462,830.62
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,422,400.00	1,462,830.62
筹资活动产生的现金流量净额	147,577,600.00	358,968,369.38
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	-108,973,966.42	70,519,271.67
加：期初现金及现金等价物余额	651,181,580.72	901,265,437.89
六、期末现金及现金等价物余额	542,207,614.30	971,784,709.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	530,344,912.00			134,358.03	471,262,746.14	25,282,984.44	-1,023,523.92		311,121,450.24		1,197,371,359.20		2,618,151,993.84	16,434,515.61	2,634,586.50	
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	530,344,912.00			134,358.03	471,262,746.14	25,282,984.44	-1,023,523.92		311,121,450.24		1,197,371,359.20		2,618,151,993.84	16,434,515.61	2,634,586.50	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,163.00			-44,921.97	4,252,807.08	-131,464.62	-324,583.96				808,279,411.81		812,300,340.58	-1,777.45	812,298,563.13	
（一）综合收益总额							-324,583.96				988,598,441.07		988,273,857.11	-1,777.45	988,272,079.66	
（二）所有者投入和减少资本	6,163.00			-44,921.97	4,252,807.08	-131,464.62							4,345,512.73		4,345,512.73	
1. 所有者投入的普通股	6,163.00				338,172.38								344,335.38		344,335.38	
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					3,914,634.70	-131,464.62							4,046,099.32		4,046,099.32	

4. 其他				-44,921.97									-44,921.97		-44,921.97
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
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	530,351,075.00			134,313,112.65	475,515,553.22	25,151,519.82	-1,348,107.88		311,121,450.24		2,005,650,771.01		3,430,452,334.42	16,432,738.16	3,446,885,072.58

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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）	40,000.00				6,877,526.31	-8,503,449.48	518,095.91				35,652,462.04		51,591,533.74	-472,103.04	51,119,430.70
（一）综合收益总额							518,095.91				221,224,531.24		221,742,627.15	-472,103.04	221,270,524.11
（二）所有者投入和减少资本	40,000.00				6,877,526.31	-8,503,449.48							15,420,975.79		15,420,975.79
1. 所有者投入的普通股	40,000.00				10,350,682.10								10,390,682.10		10,390,682.10
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					-3,473,155.79	-8,503,449.48							5,030,293.69		5,030,293.69
4. 其他															

(三) 利润分配											-185,572,069.20		-185,572,069.20		-185,572,069.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-185,572,069.20		-185,572,069.20		-185,572,069.20
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	530,220,979.00				464,763,618.61	23,610,191.11	1,750,302.44		272,895,908.11		1,051,111,173.01		2,297,131,790.06	15,909,629.68	2,313,041,419.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,163.00			-44,921.97	4,252,807.08	-131,464.62				710,265,155.11		714,610,667.84
（一）综合收益总额										890,585,050.67		890,585,050.67
（二）所有者投入和减少资本	6,163.00			-44,921.97	4,252,807.08	-131,464.62						4,345,512.73
1. 所有者投入的普通股	6,163.00				338,172.38							344,335.38
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					3,914,634.70	-131,464.62						4,046,099.32
4. 其他				-44,921.97								-44,921.90
（三）利润分配										-180,319,895.56		-180,319,895.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-180,319.89		-180,319.89

股东)的分配										9,895.56		95.56
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	530,351,075.00			134,313,112.65	475,596,141.71	25,151,519.82			311,121,450.24	1,766,167,983.93		3,192,398,243.71

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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)	40,000.00				6,877,526.31	-8,503,449.48				-10,123,479.67		5,297,496.12
(一)综合收益总额										175,448,589.53		175,448,589.53
(二)所有者投入和减少资本	40,000.00				6,877,526.31	-8,503,449.48						15,420,975.79
1. 所有者投入的普通股	40,000.00				10,350,682.10							10,390,682.10
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					-3,473,155.79	-8,503,449.48						5,030,293.69
4. 其他												
(三)利润分配										-185,572,069.20		-185,572,069.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-185,572,069.20		-185,572,069.20
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	530,220,979.00				464,844,207.10	23,610,191.11			272,895,908.11	887,311,836.66		2,131,662,739.76

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2021年7月8日公司注册资本为人民币530,351,075.00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，主要产品包括奇正消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏等外用及口服藏药等。

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

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年8月25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15家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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2021年06月30日的财务状况及2021年半年度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。

本公司在上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

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

（1）初始计量

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。

计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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。

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
高新区研发实验室改良维修支出	年限平均法	3

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

租赁负债反映本公司企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司

以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

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

1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见附注五、29、“使用权资产”以及附注五、35、“租赁负债”。

租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3) 本公司为出租人

在1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

4) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

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
2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号），以下简称“新租赁准则”）	经本公司第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第三十次会议通过。	

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2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的相关规定，首次执行该准则的累积影响数调整期初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，亦无需对以前年度进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,829,900,474.16	1,829,900,474.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,779,345.72	11,779,345.72	
应收款项融资	1,011,649,111.97	1,011,649,111.97	
预付款项	4,978,235.02	4,874,091.52	-104,143.50
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	5,690,810.68	-428,571.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	94,400,570.34	94,400,570.34	
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	11,710,035.55	
流动资产合计	2,970,537,154.89	2,970,004,439.94	-532,714.95
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	183,649,371.91	
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	13,202,497.04	
固定资产	507,256,239.29	507,256,239.29	
在建工程	70,554,955.31	70,554,955.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,341,220.34	5,341,220.34
无形资产	176,203,222.93	176,203,222.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,800.14	26,800.14	
递延所得税资产	26,703,526.43	26,703,526.43	
其他非流动资产	470,966,703.55	470,966,703.55	
非流动资产合计	1,488,563,316.60	1,493,904,536.94	5,341,220.34
资产总计	4,459,100,471.49	4,463,908,976.88	4,808,505.39
流动负债：			
短期借款	300,159,722.22	300,159,722.22	
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	24,920,890.75	
应付账款	25,293,537.92	25,293,537.92	
预收款项			
合同负债	74,452,211.11	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	82,741,873.11	
应交税费	43,178,729.13	43,178,729.13	
其他应付款	195,345,162.85	195,345,162.85	
其中：应付利息			
应付股利	1,472,713.68	1,472,713.68	
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	6,197,462.33	
其他流动负债	9,673,354.21	9,673,354.21	
流动负债合计	761,962,943.63	761,962,943.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	234,800,000.00	234,800,000.00	
应付债券	666,531,546.01	666,531,546.01	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,808,505.39	4,808,505.39
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	159,269,050.22	
递延所得税负债	1,950,422.18	1,950,422.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,062,551,018.41	1,067,359,523.80	4,808,505.39
负债合计	1,824,513,962.04	1,829,322,467.43	4,808,505.39
所有者权益：			
股本	530,344,912.00	530,344,912.00	
其他权益工具	134,358,034.62	134,358,034.62	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	471,262,746.14	471,262,746.14	
减：库存股	25,282,984.44	25,282,984.44	
其他综合收益	-1,023,523.92	-1,023,523.92	
专项储备			
盈余公积	311,121,450.24	311,121,450.24	
一般风险准备			
未分配利润	1,197,371,359.20	1,197,371,359.20	
归属于母公司所有者权益合计	2,618,151,993.84	2,618,151,993.84	

少数股东权益	16,434,515.61	16,434,515.61	
所有者权益合计	2,634,586,509.45	2,634,586,509.45	
负债和所有者权益总计	4,459,100,471.49	4,463,908,976.88	4,808,505.39

调整情况说明

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（（财会[2018]35号），以下简称“新租赁准则”），并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2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。公司于2021年4月26日召开第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第三十次会议通过《关于会计政策变更的议案》，公告编号：2021-040。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	651,181,580.72	651,181,580.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,505,089.99	29,505,089.99	
应收款项融资	271,173,597.91	271,173,597.91	
预付款项	37,623,597.99	37,623,597.99	
其他应收款	279,290,042.88	279,290,042.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	75,939,204.09	75,939,204.09	
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	4,371,054.56	
流动资产合计	1,349,084,168.14	1,349,084,168.14	
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	1,702,006,427.48	
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	21,521,816.70	
固定资产	209,124,528.36	209,124,528.36	
在建工程	19,468,087.68	19,468,087.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,435,792.52	13,435,792.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,800.14	26,800.14	
递延所得税资产	3,840,088.77	3,840,088.77	
其他非流动资产	360,264,758.45	360,264,758.45	
非流动资产合计	2,369,688,300.10	2,369,688,300.10	
资产总计	3,718,772,468.24	3,718,772,468.24	
流动负债：			
短期借款	100,056,944.44	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	12,759,190.27	
应付账款	28,455,710.83	28,455,710.83	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	13,283,661.59	13,283,661.59	
应交税费	26,247,887.46	26,247,887.46	
其他应付款	204,237,533.00	204,237,533.00	
其中：应付利息			
应付股利	1,472,713.68	1,472,713.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	4,634,962.33	4,634,962.33	
其他流动负债			

流动负债合计	389,675,889.92	389,675,889.92	
非流动负债：			
长期借款	136,300,000.00	136,300,000.00	
应付债券	666,531,546.01	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	47,958,491.24	
递延所得税负债	518,965.20	518,965.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计	851,309,002.45	851,309,002.45	
负债合计	1,240,984,892.37	1,240,984,892.37	
所有者权益：			
股本	530,344,912.00	530,344,912.00	
其他权益工具	134,358,034.62	134,358,034.62	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	471,343,334.63	471,343,334.63	
减：库存股	25,282,984.44	25,282,984.44	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	311,121,450.24	311,121,450.24	
未分配利润	1,055,902,828.82	1,055,902,828.82	
所有者权益合计	2,477,787,575.87	2,477,787,575.87	
负债和所有者权益总计	3,718,772,468.24	3,718,772,468.24	

调整情况说明

财政部于2018年12月7日修订发布了“新租赁准则”，并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2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。公司于2021年4月26日召开第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第三十次会议通过《关于会计政策变更的议案》，公告编号：2021-040。

(4) 2021 年起首次执行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、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、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	1,804.40	18,474.83
银行存款	1,094,655,747.46	1,829,585,976.30
其他货币资金	99,391.80	296,023.03
合计	1,094,756,943.66	1,829,900,474.16
其中：存放在境外的款项总额	32,443,661.44	32,668,502.75

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	1,149,019,917.83	
其中：		
委托理财	1,149,019,917.83	
其中：		
合计	1,149,019,917.83	

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:

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	206,029,979.71	100.00%	6,142,606.33	2.98%	199,887,373.38	17,927,913.80	100.00%	6,148,568.08	34.30%	11,779,345.72
其中：										
账龄分析法	206,029,979.71	100.00%	6,142,606.33	2.98%	199,887,373.38	17,927,913.80	100.00%	6,148,568.08	34.30%	11,779,345.72
合计	206,029,979.71	100.00%	6,142,606.33	2.98%	199,887,373.38	17,927,913.80	100.00%	6,148,568.08	34.30%	11,779,345.72

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：

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	206,029,979.71	6,142,606.33	2.98%
合计	206,029,979.71	6,142,606.33	--

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)	199,221,520.12		
90 天-1 年 (含 1 年)	658,946.80	32,947.34	5.00%
1 年以内小计	199,880,466.92	32,947.34	
1-2 年	44,282.00	4,428.20	10.00%
2-3 年			30.00%
3 年以上	6,105,230.79	6,105,230.79	100.00%
合计	206,029,979.71	6,142,606.33	--

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备:

无

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	199,880,466.92
1 年以内 (含 1 年, 下同)	
其中: 90 天以内 (含 90 天)	199,221,520.12
90 天-1 年 (含 1 年)	658,946.80
1 至 2 年	44,282.00
3 年以上	6,105,230.79
3 至 4 年	3,790.18
4 至 5 年	26,836.36
5 年以上	6,074,604.25
合计	206,029,979.71

(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	6,148,568.08		5,961.75			6,142,606.33
合计	6,148,568.08		5,961.75			6,142,606.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额5,961.75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	28,190,342.65	13.68%	
客户 2	28,019,857.09	13.60%	
客户 3	12,552,169.56	6.09%	
客户 4	10,065,250.67	4.89%	
客户 5	9,426,304.52	4.58%	
合计	88,253,924.49	42.84%	

(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	444,143,293.50	1,011,649,111.97
合计	444,143,293.50	1,011,649,111.97

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：

(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。

(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。

(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2021年06月30日，公司票据池质押银行承兑汇票9,421.32万元，其中，兴业银行质押票据金额4,058.34万元、交通银行质押票据5,362.98万元。

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	31,189,458.76	99.11%	4,704,174.54	96.51%
1至2年	111,291.70	0.35%	3,136.00	0.06%
2至3年	3,136.00	0.01%		
3年以上	166,780.98	0.53%	166,780.98	3.42%
合计	31,470,667.44	--	4,874,091.52	--

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	9,302,843.43		22.66%	1年以内	咨询费	合同尚在履约中
供应商2	非关联方	4,249,614.05	4,249,614.05	10.35%	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商3	非关联方	3,706,042.66		9.03%	1年以内	货款	合同尚在履约中
供应商4	非关联方	3,512,144.39		8.55%	1年以内 3,417,113.69元, 1-2年95,030.70元	货款	合同尚在履约中
供应商5	非关联方	2,000,000.00		4.87%	1年以内	咨询费	合同尚在履约中
合计		22,770,644.53	4,249,614.05	55.46%			

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,018,919.46	5,690,810.68
合计	29,018,919.46	5,690,810.68

(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	788,273.05	913,601.93
保证金及押金	1,324,528.60	1,399,589.27
备用金	26,641,374.54	4,198,445.09
临时借款	2,132,172.73	673,519.95
合计	30,886,348.92	7,185,156.24

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,494,345.56			1,494,345.56
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	373,083.90			373,083.90
2021 年 6 月 30 日余额	1,867,429.46			1,867,429.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,511,877.82
其中：90 天以内（含 90 天）	17,134,866.04
90 天-1 年（含 1 年）	10,377,011.78
1 至 2 年	1,961,995.36

2至3年	371,566.30
3年以上	1,040,909.44
3至4年	112,971.50
4至5年	6,007.00
5年以上	921,930.94
合计	30,886,348.92

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	1,494,345.56	373,083.90				1,867,429.46
合计	1,494,345.56	373,083.90				1,867,429.46

本期计提坏账准备金373,083.90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
李景	备用金	6,933,798.08	90天至1年	22.45%	346,689.90
李崔春	备用金	1,429,442.00	90天以内	4.63%	
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	1-2年 549,928.32元；3 年以上 454,680.00元	3.25%	509,672.83
郑蓉华	备用金	975,937.78	90天以内	3.16%	
徐立	备用金	811,001.00	90天以内	2.63%	

合计	--	11,154,787.18	--	36.12%	856,362.73
----	----	---------------	----	--------	------------

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

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	22,230,197.39		22,230,197.39	24,696,065.96		24,696,065.96
在产品	10,063,160.99		10,063,160.99	6,736,858.43		6,736,858.43
库存商品	34,616,886.12		34,616,886.12	49,647,889.04		49,647,889.04
周转材料	11,861,627.24		11,861,627.24	13,319,756.91		13,319,756.91
合计	78,771,871.74		78,771,871.74	94,400,570.34		94,400,570.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

无

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	105,601,458.32	
合计	105,601,458.32	

重要的债权投资/其他债权投资

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	2,125,482.68	4,590,132.44
预缴税金	917,904.08	2,419,580.29
定期存款及应收利息	151,168,254.24	4,700,322.82
合计	154,211,641.00	11,710,035.55

其他说明：

无

14、债权投资

无

重要的债权投资

无

减值准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

无

重要的其他债权投资

无

减值准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

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

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价 值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
西藏群英 投资中心 (有限合 伙)	183,649,3 71.91			779,469,3 66.09						963,118,7 38.00	
广州广药 金藏股权 投资合伙 企业(有 限合伙) 投资款		67,850,00 0.00		-62,010.8 9						67,787,98 9.11	
小计	183,649,3 71.91	67,850,00 0.00		779,407,3 55.20						1,030,906 ,727.11	
合计	183,649,3 71.91	67,850,00 0.00		779,407,3 55.20						1,030,906 ,727.11	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

无

分项披露本期非交易性权益工具投资

无

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

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	9,701,394.35			9,701,394.35
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,701,394.35			9,701,394.35
(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	31,645,816.87			31,645,816.87
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,741,925.48			8,741,925.48
2.本期增加金额	4,923,832.46			4,923,832.46
(1) 计提或摊销	4,923,832.46			4,923,832.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,665,757.94			13,665,757.94
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	17,980,058.93			17,980,058.93
2.期初账面价值	13,202,497.04			13,202,497.04

(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

①2017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。

②2017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。

③2017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；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日，共计24个月。

④2021年07月02日本公司将位于西安市碑林区友谊东路天伦盛世2栋，固定资产编号为101201008的房产2705出租给陕西美筑达劳务有限公司，租赁期为2021年07月02日-2022年07月01日，共计12月。

⑤2017年11月01日本公司将位于西安市碑林区友谊东路天伦盛世2栋，固定资产编号为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。

⑥2017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2021年05月15日续租，租赁期限为2021年05月15日-2023年05月14日，共计24个月。

⑦2021年06月01日本公司将位于广州市天河区华夏路49号，固定资产编号为A011208058、A011208059的房产2609、2610室出租，承租人为：广东中伊实业有限公司，租赁期限为2021年06月01日-2024年06月30日，共计37个月。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	486,462,775.13	507,256,239.29
合计	486,462,775.13	507,256,239.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	553,954,417.98	107,936,043.91	18,171,131.34	64,096,816.63	744,158,409.86
2.本期增加金额		2,266,261.44	73,491.59	1,893,303.52	4,233,056.55
(1) 购置		1,577,765.84	73,491.59	1,180,867.56	2,832,124.99
(2) 在建工程转入		688,495.60		712,435.96	1,400,931.56
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	9,701,394.35				9,701,394.35
(1) 处置或报废					
(2) 转投资性房地产	9,701,394.35				9,701,394.35
4.期末余额	544,253,023.63	110,202,305.35	18,244,622.93	65,990,120.15	738,690,072.06
二、累计折旧					
1.期初余额	115,354,775.27	64,284,059.65	14,473,054.13	42,790,281.52	236,902,170.57
2.本期增加金额	14,002,973.27	3,352,300.89	503,112.43	1,798,670.93	19,657,057.52
(1) 计提	14,002,973.27	3,352,300.89	503,112.43	1,798,670.93	19,657,057.52
3.本期减少金额	4,331,931.16				4,331,931.16
(1) 处置或报废					
(2) 转投资性房地产	4,331,931.16				4,331,931.16
4.期末余额	125,025,817.38	67,636,360.54	14,976,166.56	44,588,952.45	252,227,296.93
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	419,227,206.25	42,565,944.81	3,268,456.37	21,401,167.70	486,462,775.13
2.期初账面价值	438,599,642.71	43,651,984.26	3,698,077.21	21,306,535.11	507,256,239.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 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	102,791,686.95	70,440,446.40
工程物资	114,508.91	114,508.91
合计	102,906,195.86	70,554,955.31

(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	36,148,901.47		36,148,901.47	21,585,841.70		21,585,841.70
奇正藏药医药产业基地建设项目	31,774,397.43		31,774,397.43	18,573,516.59		18,573,516.59
拉萨宇妥德堂林家园	9,309,879.14		9,309,879.14	9,030,977.05		9,030,977.05
榆中厂房改建	11,103,291.43		11,103,291.43	7,529,455.98		7,529,455.98
智能制造项目	3,698,549.63		3,698,549.63	4,004,921.66		4,004,921.66
林芝改扩建工程	3,617,590.11		3,617,590.11	3,946,061.47		3,946,061.47
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	2,332,839.84		2,332,839.84	1,363,947.03		1,363,947.03
EHR 二次开发	1,175,845.73		1,175,845.73	1,090,265.49		1,090,265.49
藏药生产线设备改扩建	859,209.71		859,209.71	857,063.69		857,063.69
广州办公室	734,233.03		734,233.03	734,233.03		734,233.03
米瑞基地大棚	435,932.91		435,932.91	435,932.91		435,932.91
RPA 自动开票系统	111,187.16		111,187.16	111,187.16		111,187.16
工程研究院待安装设备	198,900.00		198,900.00	51,600.00		51,600.00
技改安装工程设备	165,486.72		165,486.72			
合计	102,791,686.95		102,791,686.95	70,440,446.40		70,440,446.40

(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	53,127,000.00	21,585,841.70	15,209,732.36	646,672.59		36,148,901.47	72.13%	72.13%				其他
奇正藏药医药产业基地建设项目	1,198,855,200.00	18,573,516.59	13,206,500.31	5,619.47		31,774,397.43	14.46%	14.46%				募股资金
拉萨宇妥德堂林家园	48,800,000.00	9,030,977.05	278,902.09			9,309,879.14	19.40%	19.40%				其他
榆中厂房改建	18,733,597.00	7,529,455.98	3,573,835.45			11,103,291.43	83.74%	83.74%				其他
智能制造项目	34,661,425.00	4,004,921.66	482,591.09	271,681.42	517,281.70	3,698,549.63	40.11%	40.11%				其他
林芝改扩建工	86,944,000.00	3,946,061.47	74,336.28	402,807.64		3,617,590.11	80.79%	80.79%				其他

程												
北京医药科技公司燃气改造项目	2,000,000.00	1,125,442.64				1,125,442.64	60.61%	60.61%				其他
榆中药厂技改项目	4,054,244.00	1,363,947.03	1,010,043.25	41,150.44		2,332,839.84	72.14%	72.14%				其他
EHR 二次开发	1,400,000.00	1,090,265.49	85,580.24			1,175,845.73	86.85%	86.85%				其他
藏药生产线设备改扩建	19,193,985.00	857,063.69	2,146.02			859,209.71	90.73%	90.73%				其他
广州办公室	900,000.00	734,233.03				734,233.03	90.83%	90.83%				募股资金
米瑞基地大棚	500,000.00	435,932.91				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	231,900.00	51,600.00	180,300.00	33,000.00		198,900.00	100.00%	95.00%				其他
技改安装工程设备	187,000.00		165,486.72			165,486.72	100.00%	95.00%				其他
合计	1,469,711,351.00	70,440,446.40	34,269,453.81	1,400,931.56	517,281.70	102,791,686.95	--	--				--

(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

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,341,220.34	5,341,220.34
4.期末余额	5,341,220.34	5,341,220.34
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	922,491.07	922,491.07
(1) 计提	922,491.07	922,491.07
4.期末余额	922,491.07	922,491.07
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,418,729.27	4,418,729.27
2.期初账面价值	5,341,220.34	5,341,220.34

其他说明：

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	189,930,870.62		660,000.00	9,646,643.09	200,237,513.71
2.本期增加金额				524,420.31	524,420.31
(1) 购置				7,138.61	7,138.61
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				517,281.70	517,281.70
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	189,930,870.62		660,000.00	10,171,063.40	200,761,934.02
二、累计摊销					
1.期初余额	15,112,962.58		660,000.00	8,261,328.20	24,034,290.78
2.本期增加金额	2,009,084.62			253,882.86	2,262,967.48
(1) 计提	2,009,084.62			253,882.86	2,262,967.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,122,047.20		660,000.00	8,515,211.06	26,297,258.26
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	172,808,823.42			1,655,852.34	174,464,675.76
2.期初账面价值	174,817,908.04			1,385,314.89	176,203,222.93

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

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

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	26,800.14		26,800.14		
高新区研发实验室改良维修支出		1,790,255.21			1,790,255.21
合计	26,800.14	1,790,255.21	26,800.14		1,790,255.21

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	17,598,992.42	4,089,364.40	17,059,684.39	4,058,821.18
内部交易未实现利润	11,685,628.71	1,091,217.60	16,675,234.04	1,526,818.59
限制性股票	17,067,560.10	1,536,080.41	17,067,560.10	1,536,080.41
销售折让	38,643,351.42	3,477,901.62	70,378,724.94	6,334,085.24
政府补助	94,742,900.00	13,247,921.29	94,742,900.00	13,247,721.01
长期股权投资损益调整	62,010.89	5,580.98		
合计	179,800,443.54	23,448,066.30	215,924,103.47	26,703,526.43

(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
其他权益工具投资公允价值变动	9,019,917.86	1,352,987.67		
固定资产折旧差异	16,252,665.57	2,133,371.22	14,862,633.71	1,950,422.18
长期股权投资损益调整	777,969,647.00	70,017,268.23		
合计	803,242,230.43	73,503,627.12	14,862,633.71	1,950,422.18

(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		23,448,066.30		26,703,526.43
递延所得税负债		73,503,627.12		1,950,422.18

(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	12,532.41	172,185.88
可抵扣亏损	71,467,575.60	64,383,996.41
政府补助	61,955,175.21	64,526,150.22
合计	133,435,283.22	129,082,332.51

(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
预付竞拍款	64,929,501.78		64,929,501.78			
预付购房、基建及设备款	15,147,232.12		15,147,232.12	11,586,342.45		11,586,342.45
预付药品资质款	140,330,188.62		140,330,188.62	148,750,000.00		148,750,000.00
定期存款及利息	211,472,000.00		211,472,000.00	310,630,361.10		310,630,361.10
合计	431,878,922.52		431,878,922.52	470,966,703.55		470,966,703.55

其他说明：

(1) 公司控股子公司西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司于2021年6月10日，通过京东网拍平台竞得拍卖标的“通德集团有限公司持有的西藏藏药集团股份有限公司的55.01%股权”，拍卖成交价为人民币64,929,501.78元，子公司于2021年6月21日完成拍卖款项缴纳。

(2) 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2021年06月30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	200,092,500.00	200,102,777.78
信用借款	250,005,138.89	100,056,944.44
合计	450,097,638.89	300,159,722.22

短期借款分类的说明：

(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。

(2) 信用借款，2021年6月29日，西藏奇正藏药股份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合同，取得流动资金贷款壹亿元整，借款期限为2021年6月29日至2022年6月29日。2021年6月30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拉萨分行签订流动资金贷款合同，取得流动资金贷款壹亿五千万整，借款期限为2021年6月30日至2022年6月30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 0.00 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	41,180,520.88	24,920,890.75
合计	41,180,520.88	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）	17,658,176.67	20,580,887.59
1-2 年（含 2 年）	1,853,941.32	3,472,412.63
2-3 年（含 3 年）	889,219.09	518,231.66
3 年以上	791,778.72	722,006.04

合计	21,193,115.80	25,293,537.92
----	---------------	---------------

(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
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
江苏洪业工业设备安装有限公司	325,000.15	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
安东尼尼西蒙有限公司	250,753.00	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
合计	1,654,634.47	--

其他说明：

无

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	23,118,191.69	74,452,211.11
合计	23,118,191.69	74,452,211.11

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	82,461,609.34	143,876,061.21	166,801,463.53	59,536,207.02
二、离职后福利-设定提存计划	280,263.77	17,110,146.02	15,339,650.85	2,050,758.94
三、辞退福利		1,133,012.98	1,133,012.98	0.00
合计	82,741,873.11	162,119,220.21	183,274,127.36	61,586,965.96

(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	74,215,088.41	118,406,834.11	144,928,110.12	47,693,812.40
2、职工福利费	7,155,095.27	3,847,555.17	2,978,423.85	8,024,226.59
3、社会保险费	176,771.43	8,208,858.61	6,727,865.43	1,657,764.61
其中：医疗保险费	153,652.49	7,727,311.27	6,297,394.65	1,583,569.11
工伤保险费	15,613.75	313,272.56	282,307.63	46,578.68
生育保险费	7,505.19	168,274.78	148,163.15	27,616.82
4、住房公积金	360,832.69	13,097,924.82	11,769,996.10	1,688,761.41
5、工会经费和职工教育经费	553,821.54	314,888.50	397,068.03	471,642.01
合计	82,461,609.34	143,876,061.21	166,801,463.53	59,536,207.02

(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	196,808.88	16,448,764.40	14,747,245.29	1,898,327.99
2、失业保险费	83,454.89	661,381.62	592,405.56	152,430.95
合计	280,263.77	17,110,146.02	15,339,650.85	2,050,758.94

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	19,139,258.82	24,612,515.70

企业所得税	15,897,293.21	11,195,545.92
个人所得税	865,887.84	3,714,516.89
城市维护建设税	1,304,905.90	1,693,237.63
房产税	148,822.50	24,338.58
教育费附加	956,569.71	1,213,994.00
其他税费	377,162.87	724,580.41
合计	38,689,900.85	43,178,729.13

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	181,789,109.24	1,472,713.68
其他应付款	172,388,309.04	193,872,449.17
合计	354,177,418.28	195,345,162.85

(1) 应付利息

无

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	181,789,109.24	1,472,713.68
合计	181,789,109.24	1,472,713.68

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	120,939,330.82	138,249,826.66
经销商保证金款	4,367,772.12	3,060,537.13
药材收购款	3,577,142.11	2,482,388.91
技术咨询及研发	5,993,845.98	4,902,145.98
设备、工程保证金	788,688.55	1,699,280.62
限制性股票回购义务	25,151,519.82	25,255,819.82
其他	11,570,009.64	18,222,450.05
合计	172,388,309.04	193,872,449.17

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	23,019,259.82	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	1,000,000.00	合作尚未结束
程鹏	500,000.00	合作尚未结束
张涛	250,000.00	合作尚未结束
合计	26,253,555.80	--

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	6,708,540.00	5,320,750.00
一年内到期的应付债券	2,462,747.74	876,712.33

合计	9,171,287.74	6,197,462.33
----	--------------	--------------

其他说明：

一年内到期的长期借款6,708,540.00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2,462,747.74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	3,004,374.30	9,673,354.21
合计	3,004,374.30	9,673,354.21

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,056,250.00	100,062,500.00
信用借款	139,052,290.00	140,058,250.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-6,708,540.00	-5,320,750.00
合计	232,400,000.00	234,800,000.00

长期借款分类的说明：

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。

2) 信用借款

①2020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。

②2020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贷款合同，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。2021年6月30日分期偿还长期借款100.00万元。

③2020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贷款合同，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。

3) 长期借款中需一年内还本付息6,708,540.00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	685,107,508.25	666,531,546.01
合计	685,107,508.25	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	本年转股金额	期末余额
奇正转债	800,000,000.00	2020/9/22	6年	800,000,000.00	666,531,546.01		2,462,747.74	18,795,340.27		219,378.03	685,107,508.25
合计	--	--	--	800,000,000.00	666,531,546.01		2,462,747.74	18,795,340.27		219,378.03	685,107,508.25

(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。应付利息2,462,747.74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18,795,340.27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。截至2021年6月30日，累计转股数为8,760股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,324,794.87	4,808,505.39
合计	4,324,794.87	4,808,505.39

其他说明

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

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
政府补助	159,269,050.22		2,570,975.01	156,698,075.21	政府补助
合计	159,269,050.22		2,570,975.01	156,698,075.21	--

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
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
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
林芝药厂技术改造和厂房改扩建项目	18,632,765.60			672,805.26			17,959,960.34	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
药材种植研究基地项目	8,675,537.45			96,471.54			8,579,065.91	与资产相关
经典藏药新药“仁青芒觉	7,903,930.16			262,008.73			7,641,921.43	与资产相关

胶囊"高技术产业化示范工程								
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
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
新型藏药(五味甘露颗粒)产业化项目	2,200,000.00			723,305.65			1,476,694.35	与收益相关
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
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
经典藏药如意珍宝片、白脉软膏质量标准体系建设	1,847,000.00						1,847,000.00	与收益相关
科技重大创制催汤颗粒三期临床研究	1,822,200.00						1,822,200.00	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	1,629,823.96						1,629,823.96	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	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关

化半人工野生繁育基地建设								
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
西藏自治区中(藏)药普查	1,140,000.00						1,140,000.00	与资产相关
经典藏药如意珍宝片、白脉软膏组方与相关疾病的基础理论研究	1,011,000.00						1,011,000.00	与收益相关
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术	882,270.99			224,062.05			658,208.94	与资产相关
GMP 生产线技术改造项目	881,827.82			207,742.86			674,084.96	与资产相关
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
创新支撑工程建设项目	877,613.36			82,525.07			795,088.29	与资产相关
经典藏药生产线技改项目	655,816.08			35,771.34			620,044.74	与资产相关
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	400,000.00						400,000.00	与收益相关

目								
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
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
藏药外用制剂创新平台建设/藏药外用制剂工程实验室	348,373.97			131,997.42			216,376.55	与资产相关
白脉矿物药安全性与可控性研究	300,000.00						300,000.00	与收益相关
榆中县科学技术局 2017 年国家知识产权优势企业项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
陇药产业发展专项技术改造项目	247,126.52			16,893.89			230,232.63	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
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
锅炉改造	179,082.56			17,614.68			161,467.88	与资产相关
藏医药特色房抑菌产品的开发研究项目	144,000.00						144,000.00	与收益相关

特色藏药新产品产业化示范工程	140,000.00			30,000.00			110,000.00	与资产相关
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	134,688.19			48,018.13			86,670.06	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
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	73,660.56			21,758.39			51,902.17	与资产相关
合计	159,269,050.22			2,570,975.01			156,698,075.21	

其他说明：

无

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	530,344,912.00				6,163.00	6,163.00	530,351,075.00

其他说明：

（1）公司2020年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分2019年限制性股票的议案》，同意回购注销限制性股票2,597股，占回购前公司总股本530,344,912股的0.0005%，涉及激励对象1人；回购价格为10.81元/股。2021年3月5日，公司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530,344,912股减至530,342,315股。

（2）公司公开发行的8亿元可转换公司债券于2020年10月27日起在深交所挂牌交易，并于2021年3月

29日进入转股期。2021年上半年有264,300元（2,643张）奇正转债转换成公司股票，转股数为8,760股，公司总股本由530,342,315股增至530,351,075股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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			2,643	44,921.97	7,997,357	134,313,112. 65
合计	8,000,000	134,358,034. 62			2,643	44,921.97	7,997,357	134,313,112. 65

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	453,346,495.07	362,740.00	24,567.62	453,684,667.45
其他资本公积	17,916,251.07	4,021,834.70	107,200.00	21,830,885.77
合计	471,262,746.14	4,384,574.70	131,767.62	475,515,553.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期债转股增加股本溢价255,540.00元，限制性股票达到解锁条件增加股本溢价107,200.00元，回购未解锁限制性股票减少资本溢价24,567.62元；本期以权益结算的股份支付增加其他资本公积的金额4,021,834.7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	25,282,984.44		131,464.62	25,151,519.82

合计	25,282,984.44		131,464.62	25,151,519.82
----	---------------	--	------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，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 131,464.62 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	-1,023,523.92	-324,583.96				-324,583.96	-1,348,107.88
外币财务报表折算差额	-1,023,523.92	-324,583.96				-324,583.96	-1,348,107.88
其他综合收益合计	-1,023,523.92	-324,583.96				-324,583.96	-1,348,107.88

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	311,121,450.24			311,121,450.24
合计	311,121,450.24			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	1,197,371,359.20	1,015,458,710.97
调整后期初未分配利润	1,197,371,359.20	1,015,458,710.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	988,598,441.07	221,224,531.24
应付普通股股利	180,319,895.56	185,572,069.20
其他未分配利润减少项	-866.30	
期末未分配利润	2,005,650,771.01	1,051,111,173.01

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	780,383,805.58	108,178,769.65	611,192,815.00	82,383,957.34
其他业务	1,088,768.42	612,931.03	800,829.72	481,072.43
合计	781,472,574.00	108,791,700.68	611,993,644.72	82,865,029.77

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	781,472,574.00		781,472,574.00
其中：			
药品	775,992,091.09		775,992,091.09
保健品	2,811,888.39		2,811,888.39
其他	2,668,594.52		2,668,594.52
按经营地区分类	781,472,574.00		781,472,574.00
其中：			
国内	780,833,793.57		780,833,793.57
国外	638,780.43		638,780.43
其中：			
其中：			
其中：			

其中：				
其中：				

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，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	4,756,026.92	4,492,579.99
教育费附加	3,471,659.25	3,295,595.91
房产税	1,509,542.29	1,486,475.94
土地使用税	410,874.54	408,300.07
车船使用税	18,259.68	16,957.28
印花税	657,952.52	586,870.34
环境保护税	706.42	2,080.84
地方水利建设基金		113.75
合计	10,825,021.62	10,288,974.12

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费及市场推广费	195,975,264.07	173,383,642.61
人工成本	83,099,821.50	72,900,208.47
会议费	21,044,674.92	9,906,986.68
差旅费	4,225,104.55	2,054,571.32
车辆及运输费	6,305.92	2,071,463.09
办公费	853,623.12	816,286.23
限制性股票费用摊销	807,314.20	961,183.57

其他	8,627,371.43	4,679,482.69
合计	314,639,479.71	266,773,824.66

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	23,969,522.89	22,359,334.14
折旧及摊销	13,021,926.19	11,639,875.37
咨询、审计费	4,016,177.18	4,898,710.93
汽车、差旅费	766,068.71	541,839.50
修理费	363,312.17	928,133.69
物业、租赁费	2,664,102.81	2,750,895.10
宣传、会议费	880,771.29	1,085,423.50
办公、通讯费	626,243.43	465,861.87
招待费	1,369,226.48	341,750.66
限制性股票费用摊销	2,319,890.36	4,019,848.37
其他	1,905,951.96	1,535,348.87
合计	51,903,193.47	50,567,022.00

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,767,137.51	8,632,055.87
实验费	10,477,295.52	1,384,503.39
委托技术开发	26,800.14	2,370,874.33
咨询顾问费	194,200.70	2,787,428.48
折旧与摊销	2,563,974.19	1,781,310.37
差旅费	583,876.87	253,982.46
会议费	1,215,982.40	352,619.58
原料、样品及物料消耗	625,099.28	172,309.28

限制性股票费用摊销	398,507.09	647,703.14
其他	1,906,226.84	1,469,337.63
合计	27,759,100.54	19,852,124.53

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债利息摊销	20,381,375.68	
借款利息支出	4,352,662.23	2,143,391.66
减：利息收入	18,991,359.65	13,811,079.55
承兑汇票贴息		2,777,130.56
汇兑损失	24,428.98	8,533.23
减：汇兑收益		67,383.85
手续费支出	231,930.57	532,462.70
租赁利息摊销	76,164.48	
合计	6,075,202.29	-8,416,945.25

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业发展扶持资金	34,485,100.00	26,175,000.00
新型藏药（五味甘露颗粒）产业化项目	723,305.65	
林芝药厂技术改造和厂房改扩建项目	672,805.26	672,805.26
以工代训补贴	482,800.00	
稳岗补贴	389,188.58	313,531.43
经典藏药新药“仁青芒觉胶囊”高技术产业化示范工程	262,008.73	262,008.73
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂膏技术	224,062.05	290,855.52
GMP 生产线技术改造项目	207,742.86	207,742.86
代扣代缴个税手续费	185,597.28	154,415.97

藏药外用制剂创新平台建设/藏药外用制剂工程实验室	131,997.42	176,024.19
药材种植研究基地项目	96,471.54	96,471.54
基于传统藏药十五味乳鹏丸的创新药痛风片的开发项目	82,525.07	
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	48,018.13	48,018.13
经典藏药生产线技改项目	35,771.34	60,354.82
特色藏药新产品产业化示范工程	30,000.00	30,000.00
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	21,758.39	21,758.39
西藏自治区高校毕业生市场就业补贴	21,281.52	34,991.70
四上企业补助项目资金	20,000.00	20,000.00
锅炉改造项目	17,614.68	17,614.68
陇药产业发展专项技术改造项目	16,893.89	20,448.03
林芝市商务局奖励资金	10,000.00	
增值税减免	4,200.82	
企业综合考核奖励资金		24,893,337.09
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目		593,100.00
企业资源信息化管理研发项目		190,909.09
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
19 年甘肃省科学技术厅财务结算中心国科办(2019)63 号奖励款		-135,050.00
合计	38,169,143.21	54,144,339.43

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	779,407,355.20	3,608,786.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益		181,223.78
理财产品收益	1,641,449.26	9,188,493.15
定期存款收益		4,080,472.22
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
其他	-866.30	

合计	781,047,938.16	17,498,976.00
----	----------------	---------------

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,019,917.86	
合计	9,019,917.86	

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-363,650.91	-51,354.35
应收账款坏账损失	-3,471.24	-115.14
合计	-367,122.15	-51,469.49

其他说明：

无

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		187,275.66

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	142.40	25,069.28	142.40
合计	142.40	25,069.28	142.40

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	1,186,189.43	5,302,980.00	1,186,189.43
非流动资产毁损报废损失		6,732.95	
其他	78,741.25	240.75	78,741.25
合计	1,264,930.68	5,309,953.70	1,264,930.68

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,678,635.80	33,309,187.19
递延所得税费用	74,808,665.07	2,496,236.68
合计	99,487,300.87	35,805,423.87

(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	1,088,083,964.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,927,556.80
子公司适用不同税率的影响	-1,041,957.76
非应税收入的影响	-71,370,255.91
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	74,278,402.18

损的影响	
其他项计算所得税费用的影响	-306,444.44
所得税费用	99,487,300.87

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴款	35,408,370.10	124,599,812.22
收到的利息收入	15,587,879.78	10,686,330.96
收到的保证金	183,386.97	-282,507.80
备用金还款、个税手续费返还及其他	1,535,053.22	183,038.91
合计	52,714,690.07	135,186,674.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场推广费	240,771,654.16	173,524,221.70
会议、培训费、审计费、保证金	34,689,130.85	16,964,945.28
差旅费	5,276,793.23	2,526,387.03
研发费用	12,828,106.49	8,802,626.74
汽车、运杂费用、修理费	6,641,105.32	5,367,868.42
业务招待费	7,383,148.62	3,340,422.24
办公费	1,336,987.04	1,181,514.25
其他	19,783,069.76	19,039,455.00
合计	328,709,995.47	230,747,440.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
竞拍投资款	64,929,501.78	
合计	64,929,501.78	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

2021年6月，通过法拍方式预付西藏藏药股份集团有限公司投资款。

(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
高新区研发实验室房租款	559,875.00	
合计	559,875.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	988,596,663.62	220,752,428.20
加：资产减值准备	367,122.15	51,469.49
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	20,248,958.80	19,849,334.39
使用权资产折旧	922,491.07	

无形资产摊销	2,262,967.48	1,287,595.81
长期待摊费用摊销	26,800.14	26,799.96
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）		-187,275.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,732.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,019,917.86	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,810,202.39	2,143,391.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-781,047,938.16	-17,498,976.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,255,460.13	2,706,000.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,553,204.94	-209,763.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,628,698.60	-5,465,157.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	231,168,411.79	141,444,219.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,987,575.46	-44,649,535.02
其他	-1,752,783.94	77,096,215.07
经营活动产生的现金流量净额	585,007,916.61	397,353,480.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,094,756,943.66	1,187,513,446.36
减：现金的期初余额	1,829,900,474.16	1,346,750,864.34
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	-735,143,530.50	-159,237,417.98

（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	1,094,756,943.66	1,829,900,474.16
其中：库存现金	1,804.40	18,474.83
可随时用于支付的银行存款	1,094,655,747.46	1,829,585,976.30
可随时用于支付的其他货币资金	99,391.80	296,023.03
三、期末现金及现金等价物余额	1,094,756,943.66	1,829,900,474.16

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	94,213,266.94	应收票据质押开具应付票据
合计	94,213,266.94	--

其他说明：

截止到2021年06月30日，公司票据池质押银行承兑汇票94,213,266.94元，其中，兴业银行质押票据金额40,583,437.44元、交通银行质押票据53,629,829.50元。

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	5,022,160.87	6.4601	32,443,661.44
欧元			

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展扶持资金	34,485,100.00	其他收益	34,485,100.00
以工代训补贴	482,800.00	其他收益	482,800.00
稳岗补贴	389,188.58	其他收益	389,188.58
西藏自治区高校毕业生市场 就业补贴	21,281.52	其他收益	21,281.52
四上企业补助项目资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
林芝市商务局奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	35,408,370.10		35,408,370.10

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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：

2021年2月，公司注销的间接控股子公司西藏宇妥药材有限公司，注销后将不再纳入合并范围，注销后对公司经营业绩不产生影响。

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西藏奇正藏药营销有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药品销售	100.00%		设立
北京白玛曲秘文化发展有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
奇正（北京）传统藏医药外治研究院有限公司	北京市	北京市	服务业	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
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

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏群英投资中心（有限合伙）	拉萨市	拉萨市	股权投资、产权投资、投资管理及投资咨询	87.05%		权益法
广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	商务服务业	59.00%		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	1,377,563,600.40	200,513,138.81
资产合计	1,377,563,600.40	200,513,138.81
归属于母公司股东权益	1,377,563,600.40	200,513,138.81
按持股比例计算的净资产份额	1,224,262,401.32	183,649,371.91
净利润	1,062,050,461.59	15,324.28
综合收益总额	1,062,050,461.59	15,324.28
本年度收到的来自联营企业的股利		3,608,786.85

其他说明

①西藏群英投资中心（有限合伙），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。

②广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙），合伙企业在总认缴出资额之内的亏损，由全体合伙人按其认缴比例，以其认缴出资额为限承担；超出合伙企业总认缴出资额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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险、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2021年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,149,019,917.83	1,149,019,917.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,149,019,917.83	1,149,019,917.83
应收款项融资			444,143,293.50	444,143,293.50
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			1,633,163,211.33	1,633,163,211.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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2021年6月30日，应收款项融资的账面余额为444,143,293.50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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃奇正实业集团有限公司	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：

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
甘肃奇正养老产业发展有限公司	同一控制
西藏纳曲青稞酒业有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃远志置业投资管理有限责任公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃汇通物业管理有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业

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
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
湖南富马科食品工程技术有限公司	母公司、实际控制人参股企业
西藏群英投资中心（有限合伙）	联营企业
广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
陇西奇正药材营销有限公司	商品	1,130,948.02		否	366,170.51
西藏奇正青稞健康科技有限公司	商品	184,716.50		否	304,300.18
陇西奇正药材有限责任公司	商品	140,384.00		否	46,517.00
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	商品	480.00		否	28,383.00
林芝雪域资源科技有限公司	商品	20,488.00		否	26,628.00
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	接受服务	12,459.00		否	14,950.00
兰州奇正生态健康品有限公司	商品	1,119,930.63		否	392.56
西藏天麦力健康品有限公司	商品	6,833.00		否	
西藏纳曲青稞酒业有限公司	商品	39,420.00		否	
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	商品	707.50		否	
甘肃奇正实业集团有限公司	接受服务			否	44,027.80
西藏正健雪域药材有限公司	商品			否	42,480.00

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	157,960.00	162,100.00
甘肃奇正实业集团有限公司	服务	1,688.72	840.00
林芝雪域资源科技有限公司	服务	3,666.15	4,200.00
西藏宇妥文化发展有限公司	服务	1,128.71	1,040.00
兰州奇正生态健康品有限公司	服务	3,386.14	
西藏奇正青稞健康科技有限公司	服务		1,412.00

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	库房租赁	51,836.19	

关联租赁情况说明

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经济技术开发区库房570平方米出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营，租赁期限为2021年1月1日起至2025年12月31日止，年支付租金123,120.00元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,464,262.52	3,484,473.89

(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		349,675.20	
预付账款	西藏正健雪域药材有限公司	3,136.00		3,136.00	
应收账款	临洮县奇正藏医医院有限责任公司	25,200.00			
合计		378,011.20		352,811.20	

(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	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	西藏奇正青稞健康科技有限公司	2,560.00	
应付账款	林芝雪域资源科技有限公司	2,848.00	5,848.00
应付账款	兰州奇正生态健康品有限公司	137,535.42	
应付账款	宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	288.00	30,288.00
应付账款	陇西奇正药材营销有限公司	199,530.96	308,768.43
租赁负债	西藏奇正青稞健康科技有限公司	586,285.70	
合计		969,048.08	384,904.43

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	10,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

(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%

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。

2) 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。

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：

1）本计划的有效期限自限制性股票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 36 个月。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予完成日起12、24个月。

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。

2) 限制性股票行权条件：激励计划中解除限售考核年度为 2020 年—2021 年两个会计年度，每个会计年度考核一次。本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：

本激励计划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 2020 年—2021 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	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%
第二次解除限售期	以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率低于 15%，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 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。

本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、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	31,454,940.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,021,834.70

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	180,319,895.56
经审议批准宣告发放的利润或股利	180,319,895.56

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2021年6月25日，甘肃奇正实业集团有限公司与西藏奇正藏药股份有限公司签订股权转让协议，同意将其100%股权的全资子公司临洮县奇正藏医院有限责任公司转让给西藏奇正藏药股份有限公司，股权

转让价款60.05万元，于2021年7月27日支付完毕，工商变更登记正在办理中。

(2) 2021年6月10日，公司控股子公司西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司通过京东网拍平台竞得拍卖标的“通德集团有限公司持有的西藏藏药集团股份有限公司的55.01%股权”，拍卖成交价为人民币64,929,501.78元，子公司已于2021年6月21日完成拍卖款项缴纳，其他后续工作正在开展之中。

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	药品	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	777,999,036.21	3,473,537.79		781,472,574.00
其中：对外交易收入	777,999,036.21	3,473,537.79		781,472,574.00
分部间交易收入				
二、营业成本	106,872,576.25	1,919,124.43		108,791,700.68
三、对联营和合营企业的投资收益	779,407,355.20			779,407,355.20
四、信用减值损失	-363,305.88	-3,816.27		-367,122.15
五、资产减值损失	0.00	0.00		0.00
六、折旧费和摊销费	22,831,507.24	629,710.25		23,461,217.49
七、利润总额	1,090,277,556.78	-2,193,592.29		1,088,083,964.49
八、资产总额	5,580,849,012.04	20,289,480.38		5,601,138,492.42
九、负债总额	2,143,118,161.17	11,135,258.67		2,154,253,419.84
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	17,615,421.57	100.00%	6,146.54	0.03%	17,609,275.03	29,510,483.16	100.00%	5,393.17	0.02%	29,505,089.99
其中：										
账龄分析法	5,604,450.54	31.82%	6,146.54	0.11%	5,598,304.00	6,146.54	0.02%	5,393.17	87.74%	753.37
关联方组合	12,010,971.03	68.18%			12,010,971.03	29,504,336.62	99.98%			29,504,336.62
合计	17,615,421.57	100.00%	6,146.54	0.03%	17,609,275.03	29,510,483.16	100.00%	5,393.17	0.02%	29,505,089.99

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：

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	12,010,971.03		
账龄组合	5,604,450.54	6,146.54	0.11%
合计	17,615,421.57	6,146.54	--

确定该组合依据的说明：

无

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）			
3年以上	6,146.54	6,146.54	100.00%
合计	6,146.54	6,146.54	

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	17,609,275.03
其中：90天以内（含90天）	14,112,105.80
90天-1年（含1年）	3,497,169.23
3年以上	6,146.54
3至4年	3,790.18
4至5年	2,356.36
合计	17,615,421.57

（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	5,393.17	753.37				6,146.54
合计	5,393.17	753.37				6,146.54

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753.37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

(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	12,006,595.12	68.16%	
客户 1	3,009,352.00	17.08%	
客户 2	704,440.00	4.00%	
客户 3	652,700.00	3.71%	
客户 4	464,862.00	2.64%	
合计	16,837,949.12	95.59%	

(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	910,442,507.49	279,290,042.88
合计	910,442,507.49	279,290,042.88

(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	785,692.41	913,398.30
保证金及押金	555,210.00	948,598.10
临时借款	1,867,878.51	186,043.24
合并范围内关联方借款	924,284,722.89	294,565,900.97
合计	927,493,503.81	296,613,940.61

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	899,533.76		16,424,363.97	17,323,897.73
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	-188,776.44		-84,124.97	-272,901.41
2021 年 6 月 30 日余额	710,757.32		16,340,239.00	17,050,996.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	693,167,629.91
其中：90 天以内（含 90 天）	681,078,353.66
90 天-1 年（含 1 年）	12,089,276.25
1 至 2 年	18,010,347.39
2 至 3 年	41,111,205.32
3 年以上	175,204,321.19
3 至 4 年	47,498,432.17
4 至 5 年	71,617,119.49
5 年以上	56,088,769.53
合计	927,493,503.81

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	17,323,897.73		272,901.41			17,050,996.32
合计	17,323,897.73		272,901.41			17,050,996.32

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 272,901.41 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

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
甘肃佛阁藏药有限公司	子公司借款	675,067,828.84	3 个月以内	72.78%	
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	2,593,401.18	3 个月以内	0.28%	
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	5,141,443.66	3 个月-1 年	0.55%	
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	16,168,749.73	1-2 年	1.74%	
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	40,996,763.34	2-3 年	4.42%	
北京奇正医药科技有限公司	子公司借款	158,504,457.59	3 年以上	17.09%	
北京白玛曲秘文化发展有限公司	子公司借款	1,120.00	1 年以内	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	1.74%	16,142,248.60
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	1,760,000.00	3 个月以内	0.19%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	6,214,167.76	3 个月-1 年	0.67%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	子公司借款	549,372.19	1-2 年	0.06%	
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	子公司借款	181,823.87	3 个月以内	0.02%	
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	子公司借款	271,823.87	3 个月-1 年	0.03%	
合计	--	923,593,200.63	--	99.58%	16,143,368.60

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	1,521,564,436.01	2,164,453.64	1,519,399,982.37	1,520,521,509.21	2,164,453.64	1,518,357,055.57
对联营、合营企业投资	1,030,906,727.11		1,030,906,727.11	183,649,371.91		183,649,371.91
合计	2,552,471,163.12	2,164,453.64	2,550,306,709.48	1,704,170,881.12	2,164,453.64	1,702,006,427.48

(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	101,931,746.39				1,042,926.80	102,974,673.19	
甘肃佛阁藏药有限公司	1,007,351,305.37					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	2,650,000.00					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	100,000.00					100,000.00	

域珍品药品有限公司							
合计	1,518,357,055.57				1,042,926.80	1,519,399,982.37	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	183,649,371.91			779,469,366.09						963,118,738.00	
广州广药金藏股权投资合伙企业(有限合伙)企业并购基金		67,850,000.00		-62,010.89						67,787,989.11	
小计	183,649,371.91	67,850,000.00		779,407,355.20						1,030,906,727.11	
合计	183,649,371.91	67,850,000.00		779,407,355.20						1,030,906,727.11	

(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	377,349,382.87	113,360,709.66	321,850,143.38	93,218,447.57

其他业务	2,105,510.96	1,446,376.31	1,304,561.32	930,455.78
合计	379,454,893.83	114,807,085.97	323,154,704.70	94,148,903.35

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	379,454,893.83			379,454,893.83
其中：				
药品	377,349,382.87			377,349,382.87
其他	2,105,510.96			2,105,510.96
按经营地区分类	379,454,893.83			379,454,893.83
其中：				
国内	378,816,113.40			378,816,113.40
国外	638,780.43			638,780.43
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	379,454,893.83			379,454,893.83

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，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	779,407,355.20	3,608,786.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益		181,223.78
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
定期存款收益		2,712,000.00

理财产品收益		3,729,315.07
合计	779,407,355.20	10,671,325.70

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
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）	37,983,545.93	报告期内，收到产业扶持资金及递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	781,047,938.16	报告期内，按权益法确认长期股权投资损益及理财产品投资收益。
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	9,019,917.86	报告期内，交易性金融资产形成的公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,264,788.28	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	185,597.28	报告期内，个税手续费返还。
减：所得税影响额	75,013,551.92	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	149,852.36	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	751,808,806.67	--

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	32.05%	1.8710	1.8322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.68%	0.4470	0.4470

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

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司董事会

二〇二一年八月二十七日