



# 西藏奇正藏药股份有限公司

Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd

## 2021 年年度报告

股票代码：002287

股票简称：奇正藏药

债券代码：128133

债券简称：奇正转债

中国 西藏

2022年04月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，并不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中描述了公司可能面临的风险，请查阅本报告第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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.90 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	40
第五节 环境和社会责任.....	66
第六节 重要事项.....	68
第七节 股份变动及股东情况.....	86
第八节 优先股相关情况.....	96
第九节 债券相关情况.....	97
第十节 财务报告.....	100

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签字的2021年度报告原件。
- 五、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

## 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 12 月 31 日
临洮藏医院	指	临洮县奇正藏医医院有限责任公司
并购基金、群英投资	指	西藏群英投资中心（有限合伙）
百洋医药	指	青岛百洋医药股份有限公司
DRG/DIP	指	医保支付方式，DRG 是按病种付费，DIP 是基于 DRG 的原理进行的按病种点数付费
患教	指	患者教育
DDI	指	Distributors Data Integration 的简称，即渠道数据自动采集，通过在经销商 PC 端安装数据抓取与传输软件，实现指定数据从商业到药企之间的定时自动传输。
西藏藏药集团、西藏藏药	指	西藏藏药集团股份有限公司
O2O	指	Online To Offline 的缩写，即将线下的商务机会与互联网结合
控股股东、奇正集团	指	甘肃奇正实业集团有限公司
宇妥文化	指	西藏宇妥文化发展有限公司
GCP	指	药物临床试验管理规范
CRO	指	医药研发合同外包服务机构

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	奇正藏药	股票代码	002287
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏奇正藏药股份有限公司		
公司的中文简称	奇正藏药		
公司的外文名称（如有）	Tibet Cheezheng Tibetan Medicine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CheezhengTTM		
公司的法定代表人	雷菊芳		
注册地址	西藏林芝市巴宜区德吉路 2 号		
注册地址的邮政编码	860000		
公司注册地址历史变更情况	2015 年，公司所在地政府行政区划调整，公司注册地址相应变更		
办公地址	西藏林芝市巴宜区德吉路 2 号		
办公地址的邮政编码	860000		
公司网址	<a href="http://www.cheezheng.com.cn">http://www.cheezheng.com.cn</a>		
电子信箱	qzzy@qzh.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 19 号	杨晓雨、王明希	2020 年 3 月 5 日-募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2021 年	2020 年		本年比上年增 减	2019 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,770,485,989.72	1,476,213,803.54	1,485,059,253.46	19.22%	1,402,676,904.18	1,411,642,069.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	715,876,201.47	405,700,557.01	403,961,153.94	77.21%	364,254,312.93	364,261,532.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	344,932,156.80	344,471,511.96	342,748,087.84	0.64%	303,016,185.35	302,972,974.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,034,917,529.72	238,651,601.56	237,669,510.66	335.44%	405,951,978.30	407,045,808.96
基本每股收益（元/股）	1.3542	0.7675	0.7642	77.20%	0.6893	0.6893

稀释每股收益（元/股）	1.3527	0.7675	0.7642	77.01%	0.6893	0.6893
加权平均净资产收益率	23.21%	17.01%	16.95%	6.26%	17.18%	17.18%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年 末增减	2019 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	5,567,753,848. 57	4,459,100,471. 49	4,462,453,594. 94	24.77%	2,984,122,442. 23	2,989,631,025. 94
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,169,030,586. 36	2,618,151,993. 84	2,619,024,341. 92	21.00%	2,245,540,256. 32	2,248,151,866. 60

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	325,918,211.50	455,554,362.50	407,793,616.30	581,219,799.42
归属于上市公司股东的净利润	103,434,628.21	885,163,812.86	-341,209,092.76	68,486,853.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	101,120,347.67	135,669,286.73	77,273,813.40	30,868,709.00
经营活动产生的现金流量净额	129,100,930.10	455,906,986.51	-13,780,842.35	463,690,455.46

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,254.56	-351,875.81	1,814,267.19	报告期内，固定资产的处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	82,537,661.97	68,538,379.17	49,768,553.29	报告期内，收到政府补助及递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	5,907,792.78	9,845,289.67	4,906,630.15	报告期内，定制类理财产品公允价值变动。
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-517,540.52			报告期内，同一控制子公司临洮藏医院期初至合并日的净损益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,662,428.66	264,916.63	11,420,247.70	报告期内，交易性金融资产公允价值变动及处置收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,226.54	-10,643,796.39	-237,637.93	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	294,826,622.00	176,744.13	84,145.89	报告期内，按权益法确认长期股权投资损益。
减：所得税影响额	38,796,178.22	6,452,265.53	6,011,884.21	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）	1,239,260.90	164,325.77	455,763.77	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	370,944,044.67	61,213,066.10	61,288,558.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目中主要是：1、公司参与设立的并购基金群英投资，在青岛百洋医药股份有限公司上市后，对其以公开市场的价格确认公允价值变动损益，公司对此投资按照权益法确

认损益，报告期内，确认投资收益29,464.15万元；2、收到返还的代扣2020年个税手续费18.51万元。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

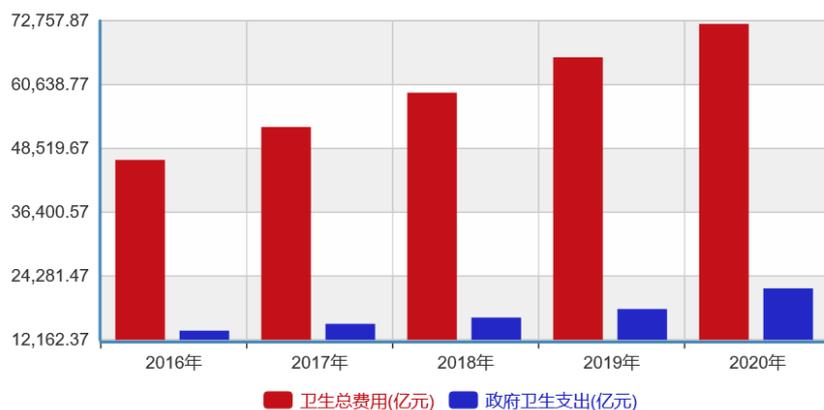
## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### 1、行业的发展阶段

在人口老龄化趋势不断加剧、全民保健意识不断增强、政府医疗卫生事业投入不断提升、大健康产业推动医药消费升级等多种因素的推动下，我国医药产品需求市场不断增长。党的十八大以来，党中央把中医药工作摆在更加突出的位置，促进中医药传承创新发展。新冠肺炎疫情发生以来，坚持中西医结合、中西药并用，中医药全面参与疫情防控救治，作出了重要贡献。2021年6月17日，国家发展改革委、国家卫生健康委、国家中医药管理局、国家疾病预防控制局四部门联合印发《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》提出，中央预算内投资重点支持国家中医医学中心、区域中医医疗中心、国家中医药传承创新中心、国家中医疫病防治基地、中西医协同“旗舰”医院、中医特色重点医院和名医堂建设，积极谋划国家中医药博物馆建设，发挥中医药整体医学优势，推动建成融预防保健、疾病治疗和康复于一体的中医药服务体系，促进中医药传承创新发展。2022年03月29日，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，指出构建新发展格局，坚持中西医并重，传承精华、守正创新，实施中医药振兴发展重大工程，补短板、强弱项、扬优势、激活力，推进中医药和现代科学相结合，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，推进中医药现代化、产业化，推动中医药高质量发展和走向世界，为全面推进健康中国建设、更好保障人民健康提供有力支撑；明确发展少数民族医药，加大少数民族医药防治重大疾病和优势病种研究力度，有效传承特色诊疗技术和方法。

#### 2、行业周期特点



数据来源：国家统计局

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

### 3、公司所处行业地位

公司为国家级高新技术企业、国家技术创新示范企业，是国内藏药龙头生产企业，主要从事藏药的研发、生产和销售，包括外用止痛药物和口服藏成药、中药等，现拥有GMP药厂、GSP营销公司等全资及控股子公司21家；公司目前拥有以消痛贴膏、白脉软膏等25个独家品种为核心的141个批准文号，其中OTC品种60个，国家秘密技术（秘密级）品种3个，产品涵盖骨骼肌肉系统、神经系统、消化系统、心脑血管、呼吸系统、泌尿系统、妇科、皮肤科、儿科等领域。

公司致力于传统藏药的传承和创新，探索藏药现代化路径，打造现代藏药创新开发及制造产业化平台。公司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。公司不断研究、改进传统经典藏药方，充分发挥高原药物在安全、功效和质量方面的优势基础上，通过现代科技创新开发传统藏药，并通过改善传统藏药的质量、外观、剂型等方式，提升药品顺应性、延长传统藏药的药物活性持续时间。

与此同时，公司积极开展循证医学研究，优选适应症、优化说明书、开展学术营销和品牌营销、自建营销队伍，使传统藏药走出藏区，进入主流市场、大众医疗机构和零售药店，被国内外的消费者所认可。

公司在传承基础上的创新不断获得社会认可，公司是国家首批“创新型企业”、国家火炬计划重点高新技术企业、国家级企业技术中心、国家“十一五”科技支撑计划重点项目实施单位、科技部2019国家重点研发计划“中医药现代化研究”重点专项牵头单位。截至报告期末，公司拥有149项专利技术，其中134项发明专利，被国家知识产权局评为“2017年度国家知识产权示范企业”，被中国医药健康产业发展大会评为“2019年中国药品研发综合实力100强”。公司核心产品消痛贴膏荣获国家科学技术进步二等奖、日内瓦国际发明金奖、国家技术秘密（秘密级）品种。2018年，公司消痛贴膏、青鹏软膏进入中华中医药学会发布的《中药大品种科技竞争力百强》名单。2019年，公司主要产品白脉软膏和如意珍宝片被纳入国家十三五科技部“中医药现代化研究”重点专项的研究课题。2021年公司被国家工信部认定为“国家技术创新示范企业”。

公司产品在市场行销二十多年，其中核心产品奇正消痛贴膏多年在外用止痛贴膏市场连续销量名列前茅，受到广大消费者的喜爱，拥有较好的品牌影响力和深厚的消费者基础。在2021年首次发布的西普指数

中，奇正藏药荣耀上榜中成药指数TOP50企业，同时荣获外用镇痛药TOP品牌，品牌价值28.16亿。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主营业务及主要产品

公司主营业务为藏药的研发、生产及销售，包括外用止痛药物和口服藏成药、中药等。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、十味龙胆花胶囊、十味龙胆花颗粒、六味能消胶囊、小儿柴芩清解颗粒等口服藏药、中药产品；公司现拥有141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、皮肤科、儿科等领域的产品。

主要产品	产品功能或用途	
消痛贴膏	活血化瘀，消肿止痛。用于急慢性扭挫伤、跌打瘀痛、骨质增生、风湿及类风湿疼痛。落枕、肩周炎、腰肌劳损和陈旧性伤痛。	
青鹏软膏	活血化瘀，消肿止痛。用于风湿性关节炎、类风湿性关节炎、骨关节炎、痛风、急慢性扭挫伤、肩周炎引起的关节、肌肉肿胀疼痛及皮肤瘙痒、湿疹。	
白脉软膏	舒筋活络。用于白脉病，瘫痪，偏瘫，筋腱强直，外伤引起的经络及筋腱断伤、手足挛急、跛行等。	
红花如意丸	祛风镇痛，调经血，祛斑。用于妇女血症、风症、阴道炎、宫颈糜烂、心烦血虚、月经不调、痛经、下肢关节疼痛、筋骨肿胀、晨僵、麻木、小腹冷痛及寒湿痹症。	

<p>铁棒锤止痛膏</p>	<p>祛风除湿，活血止痛。用于风寒湿痹，关节肿痛，跌打扭伤，神经痛等。</p>	
<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>	
<p>十味龙胆花胶囊</p>	<p>清热化痰，止咳平喘。用于痰热壅肺所致的咳嗽、喘鸣、痰黄，或兼发热、流涕、咽痛、口渴、尿黄、便干等症；急性气管炎、慢性支气管炎急性发作见以上证候者。</p>	
<p>六味能消胶囊</p>	<p>宽中理气，润肠通便，调节血脂。用于胃脘胀痛、厌食、纳差及大便秘结；高血脂症及肥胖症。</p>	

## 2、经营模式

公司是一家以藏药研发、生产、销售三位一体的医药工业企业，拥有独立完整的供应、研发、生产和销售体系。

### (1) 供应系统

公司设有采购物流部负责公司原、辅材料及包装物的采购，并具有完整的采购链。公司原材料采购采取原产地农户直购+市场采购相结合的方式进行，辅料包材采购采取招标比价的形式向经销商采购。核心产品基地化采购率持续提升，保障了药材质量的均一性、可追溯性、可持续性。

## （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，围绕市场需求，顺应新环境新态势，持续发掘潜力，增强创新能力。公司整合研发中心、工程中心、研究院、制造中心、市场医学部等多部门共同开展新药研发、经典藏药的二次开发、质量标准提升、药材种植和炮制研究，联合国内外科研机构进行新材料、新技术的研究，重点进行基于藏医转化的新品开发、基于临床价值的医学研究和特色藏医理论“黄水病”及“白脉病”的基础研究，不断提升研发创新水平。2021年公司在整合研发部门、提升研发效能的基础上，深入推进研发配套制度建设和基础设施建设，为研发能力提升和成果转化提速创造了有利条件。

## （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。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；公司不断提升生产制造技术力，持续提升产品质量控制能力，开展藏药材炮制工艺及质量标准研究工作，提升产品市场竞争力。公司通过ISO14001环境管理体系再认证并取得证书，日常管理中加强安全生产、环境保护管理，落实安全生产责任制，保障生产安全、环保达标，在生产过程中严格执行药品生产质量管理规范，以销定产、强化计划、产销协同，有序实施生产，保障多品种产品销售需求的及时供给。

公司注重生产力创新发展，优化组织结构，成立生产力创新发展中心负责新产品转化相关工作，为公司丰富产品、提升市场竞争力奠定基础。公司重视生产线信息化建设，不断提升生产信息化水平，通过国家工信部“两化融合”体系认证。

## （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1500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，结合文化营销和数字化营销，在城市等级医院、基层医疗和零售市场、第三终端开展销售推广和消费者沟通。产品以骨科止痛类为主，同时涵盖了皮肤科、妇科、神内、康复、呼吸、儿科等领域产品，多产品组合经营。精耕大医院市场，进一步推动渠道下沉，加快基层及县域医疗布局，扩大市场覆盖；同时积极推进数字化营销转型，扩大电商平台销售，加快布局新零售领域，推动新零售业务发展，抓住未来增长机会；拓展新媒体传播，推动品牌适度年轻化；除自营外结合部分产品精细化招商模式，加速市场拓展。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

报告期内，公司持续以“做强镇痛”为核心战略，聚焦骨骼肌肉疼痛领域，从客户洞察和患者需求出发，以消痛贴膏、青鹏软膏、铁棒锤止痛膏为代表，同时做大白脉软膏、如意珍宝片，多产品组合为患者提供疼痛一体化解决方案，力争打造外用镇痛领域第一品牌，持续为客户创造价值。

经过多年的踏实经营以及产品可靠的疗效，公司销售业绩逐年稳步提升，在骨骼肌肉镇痛市场树立了良好的品牌形象。公司持续拓展妇科、皮科、康复科、神经内科领域，深度融合连锁客户经营需求和消费者健康管理需求，做实渠道下沉，提高产品可及性，提高多产品的覆盖率，进一步从单一领域向多学科领域发展，以患者需求为中心，为临床提供具有特色疗法的藏药经典方剂。

公司持续以“品牌适度年轻化”战略为指引，积极推进数字化营销转型，扩大电商平台销售，进一步拓展O2O新零售渠道，加快第三终端的业务推进，并创新数字化品牌沟通模式，深化新媒体营销布局，创新终端推广活动，联手腾讯在全球顶级赛事NBA直播中强力亮相，传递“藏药消痛，扭伤快用”的产品价值，提高了目标人群对产品的知晓度和认知度，推动了品牌年轻化。开展“骨关节关爱中国行”疼痛义诊患者教育公益项目，在全国范围内广泛开展义诊、患者教育、试贴活动，为患者提供个性化疼痛解决方案，树立企业和产品品牌形象，不断扩大和增强公司的品牌影响力。

#### 2、产品优势

目前，公司拥有以消痛贴膏、白脉软膏等25个独家品种为核心的141个批准文号，其中OTC品种60个，国家秘密技术（秘密级）品种3个。新收购的十味龙胆花胶囊、十味龙胆花颗粒、小儿柴芩清解颗粒、心脑欣胶囊、红景天口服液等产品，使公司在呼吸科、心脑科、儿科等领域的布局得到进一步完善和加强，为今后大品种培育和新适应症的挖掘奠定了坚实的基础。

公司产品涉及骨科、神经科、妇科、消化科、儿科等多个藏医特色治疗领域，部分产品拥有自主知识产权，构成以独家品种或独家剂型品种为核心的产品线组合，以用药安全性、优效性为基础，以专注适应症为支撑，进一步强化了产品在各自领域内差异化治疗的优势。同时，公司持续运用现代科技手段解决传统藏药生产的顽症，不断进行剂型创新使产品更符合现代消费需求，获得市场认同，公司产品在国内树立了良好的藏药品牌形象，是后续产品二次开发及新产品上市转化最强有力的驱动力。

#### 3、营销优势

在营销方面，公司以自主营销模式为主，结合部分产品精细化招商管理，广泛覆盖全国医疗及零售终

端。公司关注重点城市培育发展，深耕等级医院，精细化布局县域医院和基层医疗市场，加快医疗终端的县域拓展和渠道下沉；与此同时，公司关注零售渠道业务，以品牌营销战略为指引，推动营销业务数字化转型，大力拓展数字化平台，进一步推动电商业务和新零售业务的发展，加速零售终端的渠道下沉，增加多产品的渗透率，提高多产品的可及性。

公司以学术引领驱动营销发展，搭建各学科国家级省级学术平台、数字化营销平台、医学研究平台，组织各项专业学术活动，建立多元化产品组合，助力临床医生学术诊疗水平提升；品牌营销方面，公司在全国范围内开展义诊、患者教育、赠药试贴等公益项目，为患者提供安全有效的解决方案，树立企业和产品品牌形象。公司开展数字化营销能力转型，通过空中课堂项目邀约骨科、疼痛、皮科、康复、妇科等多学科专家进行主题公益讲座，自运营公众号、视频号等新媒体平台进行藏医药理论文化、产品临床价值等内容输出，线上与线下多种平台及学术活动整合联动，实现学术引领、品牌驱动、市场营销的良性发展。

公司产品已具备较好的市场准入基础，截至报告期末，公司核心产品消痛贴膏等23个品种进入国家基本药物目录，62个品种进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021年版）》，35个产品进入地方省级医保目录，49个产品进入地方基药目录，9个产品进入地方低价药目录，2个产品进入国家急（抢）救药品目录。

#### 4、研发优势

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

依托藏药固体制剂和外用制剂两个国家地方联合工程实验室，公司持续与国内外特别是国际一流学术研究机构保持长期有效的合作，在大批顶级的藏、中、西医临床专家、药学专家、资源专家、基础研究专家的指导与支持下，不断完善资源研究、种植研究、标准研究、制剂研究、药理药效研究、临床研究、上市后再评价等方面的系统化藏药研发体系；同时，公司完善研发质量管理体系建设，在确保研发高质量的同时，注重研发速度的提升，使公司藏药研发及技术水平持续保持在全国前列。

#### 5、资源优势

奇正藏药自创建伊始，就以保护藏药资源、保护生态、合理利用自然资源为宗旨，坚持走可持续发展的科学道路，在资源保护、种植技术研究、种植基地建设方面做了大量工作，建立了一定的资源优势。公司不断对所用重点药材和具有开发前景的藏药材的资源情况进行调研，同时基于质量标准研究的数据和资

源调研的情况，对常用藏药材开展野生半抚育技术的种植研究，以保证资源的可持续性。公司先后在西藏自治区的山南、林芝地区建立了野生抚育基地、人工种植基地和保护基地，积累了独一味、翼首草等藏药材的种植技术，并先后承担了多个国家和西藏自治区的藏药材种植技术科研攻关项目。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年疫情反复在多城市阶段性爆发且趋于常态化，对传统医疗行业依然带来不小的影响；行业内新医改进一步深化，国家药品带量采购常态化，医保谈判常态化，DRG/DIP支付方式改革、国谈药品落地等多项政策发布，对医药企业来说挑战与机遇并存。

报告期内，在新冠疫情多地持续复发、市场环境多变严峻的情况下，公司管理层带领全体员工在危机中寻求突破，在变局中开创新局，以业务创新为抓手，使传统营销搭载数字化平台，统筹推进疫情防控和市场开拓协调发展，实现业务可持续发展，经营业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入177,048.60万元，较上年同期增长19.22%；实现营业利润79,020.63万元，较上年同期增长73.44%；实现归属于上市公司股东净利润71,587.62万元，较上年同期增长77.21%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润34,493.22万元，较上年同期增长0.64%。

渠道方面，公司关注做大等级医疗，进一步落实渠道下沉，关注县域及基层社区发展，进一步明确人员布局和资源配置，通过重点城市规划、精细化客户管理、学术化营销驱动等策略，促进核心产品在医疗终端的全面渗透。在商零渠道，一方面通过线上数字化活动和线下消费者体验活动，推动核心客户和新产品的快速增长；另一方面强化新零售业务组织建设，深化新零售平台战略合作，推动O2O平台新品规上市，根据平台大数据洞察提升空白蜂窝覆盖，携手重点连锁转化品牌新人群。

产品方面，持续贯彻“做强镇痛”的核心战略，镇痛系列产品消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏、如意珍宝片、铁棒锤离散贴均保持增长态势。公司明星产品消痛贴膏在中药外用镇痛品类中仍处于领先地位。白脉软膏的销售采取自营和精细化招商模式相结合，通过公司的战略引领和学术驱动，自营业务份额逐年提升。国谈品种如意珍宝片，在进入全国医保目录后快速切入市场，实现更广覆盖。围绕“疼痛一体化解决方案”而推出的产品——铁棒锤离散贴以“关节止痛绷”的差异化定位，解决了消费者关节贴不牢的痛点，产品特色鲜明，在渠道快速增长放量。妇儿系列产品也取得了较好成果，红花如意丸销量实现年度40%以上的增长，九味竺黄散治疗儿童咳嗽再填新证据，公司新增儿科产品小儿柴芩清解颗粒。此外，公司新添十味龙胆花胶囊、十味龙胆花颗粒布局呼吸领域；独一味颗粒补充镇痛口服产品，为打造“疼痛一体化

解决方案”提供新支撑；红景天口服液丰富了公司治疗高原病的新品类。与此同时，公司积极探索非药领域业务，进行藏域特色产品线完善及渠道布局，建立非药产品品牌“奇正藏遇”，上线非药产品10余款。作为千年藏药的现代传承者，公司以多产品经营、多学科覆盖、多梯队布局，充分发挥藏医药在骨科疼痛、皮科、神经康复、妇儿、呼吸等领域的特色治疗优势。

学术营销方面，坚持学术引领，搭建学科国家级省级学术平台以及藏医药品牌文化平台，结合各产品专项活动的执行，提升产品及品牌价值。同时，持续进行数字化营销转型，通过空中课堂学术直播、奇正医学之声公众号及视频号等新媒体项目，实现医学疾病诊疗知识、产品临床价值及藏医药文化的高效传播。此外，结合各种类型线下学术会议、患教义诊等项目，线上线下学术联动整合营销，助力临床诊疗能力提升，强化药品在临床的合理应用。报告期内，全国共开展单人直播及多路互动等形式线上讲座130余场；组织线下城市会、沙龙会近百场，覆盖骨骼、疼痛、康复、皮科、妇科等多个领域。公司重视医学标准化工作的建设和传播，产品的价值和疗效得到临床认可，入选多个指南共识推荐用药。报告期内，消痛贴膏入选由中华医学会骨科分会关节外科学组、中国医师学会骨科分会骨关节炎学组联合《中华骨科》杂志牵头制定的《中国骨关节炎诊疗指南（2021年版）》，入选《中成药治疗优势病种临床应用指南》标准化项目组制定的《中成药治疗膝骨关节炎临床应用指南（2020年）》；消痛贴膏、青鹏软膏、白脉软膏三品入选中国老年保健协会《肌肉骨骼慢性疼痛诊治专家共识》，持续强化以消痛贴膏为代表的藏药外用镇痛药物的治疗地位；青鹏软膏入选中华中医药学会牵头制定的《青鹏软膏皮肤科临床应用专家共识》；红花如意丸进入中国标准化协会中医药标准化分会、中华中医药学会内科分会、中国中医科学院中医药研究中心组织编写的《中成药临床应用指南-妇科疾病分册》，充分体现了藏药治疗优势及医学价值。此外，公司开展了多项医学研究项目并取得了一定成果。奇正消痛贴膏治疗渐冻期冻结肩的多中心随机对照临床试验顺利完成结题，消痛贴膏治疗冻结肩有较好的疗效，能够缓解疼痛，并改善肩关节功能障碍，提高肩关节活动度；公司启动奇正消痛贴膏治疗急性踝关节扭伤真实世界研究，进一步总结产品治疗优势病种的临床有效性及安全性，发掘产品更多的临床价值。白脉软膏基于真实世界的骨科五大疾病病例研究成果见刊核心期刊《中国中医骨伤科杂志》；公司与中国中医科学院中药研究所合作，启动了白脉软膏在炎性痛和神经病理性疼痛的药理机制研究，深入挖掘藏药经典验方的科学价值，关注藏医药的传承和创新。

品牌营销方面，公司一方面通过各学科学术会议、数字化营销等平台实现与专业医生的沟通交流，树立企业在医疗市场的品牌形象，另一方面，通过患教义诊公益项目触达患者，传递健康理念，提高患者对品牌的认知建立忠诚度。报告期内，以消痛贴膏、青鹏软膏为代表在全国范围内广泛开展“健康始于管理，无痛从我做起”、“骨关节关爱中国行”、“关爱皮肤健康中国行”为主题的患教义诊试贴等活动，为患者提供个性化疼痛解决方案，树立企业和产品品牌形象，不断扩大和增强公司的品牌影响力。

互联网及新零售方面，公司积极拓展新客户人群，推动品牌适度年轻化，加快数字化营销转型，扩大电商平台销售，进一步拓展O2O新零售渠道，并创新数字化品牌沟通模式，深化新媒体营销布局，创新终端推广活动。通过构建多维互联网传播矩阵，精准触达目标消费者，线下塑造品牌的价值主张，线上实现精准触达及高转化，构建线上线下全时全域全场景新营销模型。在电商渠道，公司持续优化品类和产品结构，加强品牌视觉的统一性；通过自媒体平台及内容矩阵的构建，形成有效的内容传播，加大了品牌的曝光度，提升了公司产品的认知度及销量；打造品牌与粉丝互动体系，提升了品牌在互联网上的影响力。公司加大在新零售领域的组织建设及客户布局，丰富线上消费者内容传播触点矩阵及交易触点矩阵，推动品牌数字化及品牌适度年轻化。基于平台数据洞察发现品牌增长机会，公司不断深化重点品牌连锁客户新零售业务合作，借助品类人群精准触达及兴趣人群持续曝光，品牌新增使用人群大幅增长。

市场准入方面，公司现有核心产品消痛贴膏等23个品种进入国家基本药物目录，62个品种进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021年版）》，35个产品进入地方省级医保目录，49个产品进入地方基药目录，9个产品进入地方低价药目录，2个产品进入国家急（抢）救药品目录。

生产制造方面，公司“绿色智能制造”战略项目——“奇正藏药医药产业基地建设项目”持续进行；公司重大项目“基于自主核心智能装备的藏药外用制剂智能工厂建设项目”通过国家工信部验收，成为西藏地区第一家实现智能制造的药企。报告期内，公司荣获西藏自治区及国家级“绿色工厂”称号。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、生产效能等方面的能力，完成相关产品上市许可持有人变更并开展产品生产工艺及质量标准相关研究，丰富新品供给。

研发方面，继续推进组织建设和能力提升，强化基础研究平台能力建设，完成口服制剂、气雾剂、橡胶膏剂、软膏剂等剂型中试生产线阶段性建设工作，实现部分新药开发到新产品转化的无缝衔接，为研发效率的提升和成果快速落地奠定了坚实的基础。同时，公司加快对新收购产品的工艺承接和生产报批工作，持续开展已上市产品新适应症、新应用人群研究开发工作，开展传统藏医疗法整理和分析工作，建立治疗类风湿性关节炎等病种的药浴、熏蒸等疗法的技术标准，获得中国民族医药学会的颁布推广。公司牵头承接的国家重点研发计划“经典藏药如意珍宝片和白脉软膏治疗藏医重大疾病白脉病的示范开发研究”按计划实施并取得阶段性报告。

报告期内，公司产品临床研究取得新的成果。九味竺黄散开展了治疗小儿上呼吸道感染咳嗽临床多中心随机对照试验，研究成果（Effect of Jiwei Zhuhuang Powder on Cough Resolution in Children with Upper Respiratory Tract Infections: A Multicenter Randomized Controlled Trial）已在《Chinese Journal of Integrative Medicine》发表，这是国内藏成药儿科领域第一篇注册多中心随机对照试验SCI

论文。另外，藏药消痛贴膏治疗下腰痛的系统评价也取得了临床研究数据，其成果（Tibetan herbal pain-relieving plaster for low back pain: A systematic review and meta-analysis）已发表在《Biomed Pharmacother》上。

新药研究方面，催汤颗粒已完成III期临床研究，即将开展商业化验证及申报生产前的准备工作；正乳贴完成II a期临床研究，当前正在进行工艺优化及验证工作；夏萨德西胶囊按计划进行II期临床研究中；消痛气雾剂治疗急性扭挫伤的II a期临床研究持续推进中。

药材资源研究方面，报告期内，公司在既有研究成果基础上，开展了31味药材的资源评估工作，涉及2个新品种和1个已上市品种，其中用于清热解表、止咳止痛的催汤颗粒资源评估已按国家审评政策要求完成8味药材的资源评估报告。

管理方面，建立科学的多元激励机制，聚焦重点，强化价值创造，通过在关键领域进行资源投入，进一步激活组织和增强员工的获得感；开展多样培训项目，为员工赋能；打造奇正人才梯队建设，搭建专业资格管理体系，建立多重职业发展通道，持续开展研发人才盘点，牵引员工自发提升职位胜任力。财务方面，持续推进财务信息化数字化项目建设，依托信息系统优化及财务管理制度完善，提升公司资源配置效率，促使管理精细化、管控动态化，提高资金使用效益及客户满意度。运营方面，持续开展运营数据共享中心建设，主数据项目覆盖全部业务板块，打通核心业务系统；持续推进渠道数据建设，经销商渠道数据DDI直连率达100%。

在投资方面，报告期内，公司参与设立广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙），探索零售业务，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；通过股权司法拍卖及增资扩股方式，公司控股子公司西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司取得西藏藏药集团78.69%股权，西藏藏药集团产品涉及呼吸、消化、心脑血管等领域，丰富了公司藏药现代剂型产品线；收购临洮藏医院，作为公司转化医学中心，从临床中挖掘优势病种及治疗方案，为市场营销提供临床证据，同时，通过临洮藏医院培养藏医人才，为发展藏医、藏药提供原动力。

报告期内，公司在社会荣誉方面也取得了一系列成果：

公司被国家药监局不良反应监测中心评为“2020年全国药品不良反应监测评价优秀单位”；

中国非处方药协会发布2020年度中国非处方药企业及产品综合统计排名，奇正藏药位居企业综合排行榜第39位，奇正消痛贴膏获评（中成药）骨伤科类第2名，并摘得“2020年度中国非处方药黄金品种”桂冠；

公司荣获中共林芝市委员会林芝市人民政府颁发的“2020年度林芝市就业促进工作先进集体”荣誉称号；

白脉软膏在2021亚太国际康复论坛上被评选为“脑卒中居家康复项目标准产品”；

经甘肃省工业和信息化厅认定，公司下属子公司甘肃奇正藏药有限公司成为“2021年度甘肃省‘专精特新’中小企业”；

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”荣誉称号；

米内网在2021年米思会上发布2020年度中国医药工业百强系列榜单和2021中国医药·品牌榜，公司荣登中国中药企业TOP100榜单第42名，奇正消痛贴膏上榜零售终端“外用镇痛药”品牌榜；

公司取得《两化融合管理体系评定证书》；

公司下属子公司甘肃奇正藏药有限公司被甘肃省工业和信息化厅认定为“2021年甘肃省技术创新示范企业”；

公司在“第15届中国上市公司价值评选”中荣获“中国上市公司社会责任奖”；

在2021西普会[中国健康产业（国际）生态大会]上，公司入选“2020-2021年医药工业综合竞争力指数·中成药指数TOP50企业”，奇正®荣获“2020-2021年健康产业·品牌发展指数外用镇痛药TOP品牌”；

“2021欧赛斯·胡润百亿潜力品牌榜”发布，公司荣登榜单第11位，同时荣获医疗健康行业冠军，并作为唯一一家医疗健康领域公司入选“价值增长领先品牌Top 10”；

在2021健康中国——首届中国OTC大会暨中国中医药促进大会上，公司入选首批中国OTC品牌集群，公司总裁刘凯列荣获“首届中国OTC大会荣耀人物”称号；会议期间，“2021年度中国非处方药产品综合统计排名”榜单发布，公司位居第38位，奇正消痛贴膏入选“2021年度中国非处方药黄金大单品名单”；

公司在第五届CSR中国教育奖评选中荣获“CSR CHINA年度最佳可持续发展”和“年度最佳责任企业品牌”两大殊荣；

国家工信部发布《2021年国家技术创新示范企业名单》，认定全国58家企业为2021年国家技术创新示范企业，奇正藏药是其中唯一一家民族药企业；

公司荣获林芝市人民政府颁发的“林芝市2021年度重点企业”荣誉称号；

公司入选工业和信息化部“2021年度绿色制造名单”；

在2021第十届社会化营销论坛暨金蜜蜂奖颁奖盛典上，奇正藏药凭借“青鹏数字化营销精准触达痛风人群”案例荣获策略策划类金奖；

奇正®消痛贴、奇正®铁棒锤止痛膏离散贴上榜由家庭医生在线、新生代市场监测机构联合发布的“2020-2021年中国家庭常备药上榜品牌（外用止痛药）”；

在中国中药协会2021年度产业信息发布会上，“2021临床价值中成药品牌榜”和“中成药企业TOP100”榜单揭晓，奇正消痛贴膏、青鹏软膏分别荣获骨科、皮科第2名，奇正藏药在TOP100企业中排名第62位；

在由《E药经理人》杂志和桑迪品牌咨询联合主办的“2021中国医药十大营销案例”颁奖盛典上，公司案例“青鹏数字化营销精准触达痛风人群”荣获“2021中国医药十大营销案例”称号；

在第二十一届中国药店高峰论坛上，“2020-2021中国药店店员推荐率最高品牌榜”发布，奇正®消痛贴、奇正®铁棒锤止痛膏离散贴荣获“店员推荐率最高品牌（止痛膏药类）”；奇正®青鹏软膏荣获“店员推荐率最高品牌（皮肤类）”；

在2021年中国县域卫生第五届“县域医疗榜样力量”系列评选活动，奇正藏药荣获“县域卫生发展贡献奖”。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,770,485,989.72	100%	1,485,059,253.46	100%	19.22%
分行业					
医药业	1,756,327,832.75	99.20%	1,469,612,988.08	98.96%	19.51%
其他	14,158,156.97	0.80%	15,446,265.38	1.04%	-8.34%
分产品					
贴膏剂	1,271,592,117.54	71.82%	1,102,945,587.20	74.27%	15.29%
软膏剂	304,040,554.41	17.17%	251,844,751.83	16.96%	20.73%
其他剂型	172,767,531.51	9.76%	108,036,436.59	7.27%	59.92%
保健品	7,927,629.29	0.45%	6,786,212.46	0.46%	16.82%
其他	14,158,156.97	0.80%	15,446,265.38	1.04%	-8.34%

分地区					
国内	1,768,975,766.71	99.91%	1,483,569,760.01	99.90%	19.24%
国外	1,510,223.01	0.09%	1,489,493.45	0.10%	1.39%
分销售模式					
经销	1,756,327,832.75	99.20%	1,469,612,988.08	98.96%	19.51%
直销	14,158,156.97	0.80%	15,446,265.38	1.04%	-8.34%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药业	1,756,327,832.75	254,811,426.39	85.49%	19.51%	25.58%	-0.70%
其他	14,158,156.97	10,531,064.48	25.62%	-10.52%	-11.38%	2.55%
分产品						
贴膏剂	1,271,592,117.54	161,931,199.92	87.27%	15.29%	16.82%	-0.16%
软膏剂	304,040,554.41	44,624,236.94	85.32%	20.73%	18.94%	0.22%
其它剂型	172,767,531.51	42,743,657.31	75.26%	59.92%	84.51%	-3.30%
保健品	7,927,629.29	5,512,332.22	30.47%	16.82%	52.53%	-16.27%
其他	14,158,156.97	10,531,064.48	25.62%	-10.52%	-11.38%	2.55%
分地区						
国内	1,768,975,766.71	265,037,512.71	85.02%	19.21%	23.56%	-0.52%
国外	1,510,223.01	304,978.16	79.81%	-0.53%	2.27%	-0.17%
分销售模式						
经销	1,756,327,832.75	254,811,426.39	85.49%	19.51%	25.58%	-0.70%
直销	14,158,156.97	10,531,064.48	25.62%	-10.52%	-11.38%	2.55%

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药业贴膏剂/贴	销售量	贴	150,738,071	128,577,544	17.24%

	生产量	贴	142,051,079	143,850,699	-1.25%
	库存量	贴	16,885,693	25,572,685	-33.97%
医药业软膏剂/支	销售量	支	11,160,081	9,782,739	14.08%
	生产量	支	9,813,400	11,441,046	-14.23%
	库存量	支	1,635,973	2,982,654	-45.15%
医药业其他剂型	销售量	盒/袋	8,172,244	3,983,644	105.14%
	生产量	盒/袋	8,723,889	3,264,941	167.20%
	库存量	盒/袋	2,172,847	1,621,202	34.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期末，公司贴膏剂和软膏剂库存量同比降低33.97%、45.15%，主要是公司备货存量降低所致；其他剂型的销售量、生产量、库存量同比增加105.14%、167.20%、34.03%，主要是2021年销售增长及将子公司西藏藏药集团生产销售纳入业务所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药业药品	直接材料	142,219,563.40	57.05%	115,652,835.75	58.03%	22.97%
医药业药品	直接人工	23,917,089.97	9.59%	17,498,395.62	8.78%	36.68%
医药业药品	制造费用	83,162,440.80	33.36%	66,147,124.22	33.19%	25.72%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
贴膏剂	药品	161,931,199.92	61.03%	138,612,728.40	64.53%	16.82%
软膏剂	药品	44,624,236.94	16.82%	37,518,986.89	17.47%	18.94%
其他剂型	药品	42,743,657.31	16.11%	23,166,640.30	10.79%	84.51%
保健品	保健品	5,512,332.22	2.08%	3,614,041.25	1.68%	52.53%
其他	其他	10,531,064.48	3.97%	11,883,069.57	5.53%	-11.38%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

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，同意将其持有100%股权的全资子公司临洮县奇正藏医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，此股权转让构成同一控制下企业合并，本报告期纳入合并范围。

2、2021年6月30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，本次股权竞拍，构成非同一控制下企业合并，本报告期纳入合并范围。2021年9月，公司控股子公司西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司对西藏藏药集团股份有限公司增加投资10,000万元，持股比例达到78.69%。

3、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。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	464,918,692.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	150,275,927.87	8.49%
2	客户 2	147,215,186.51	8.31%
3	客户 3	68,104,451.53	3.85%
4	客户 4	50,446,474.77	2.85%
5	客户 5	48,876,652.19	2.76%
合计	--	464,918,692.87	26.26%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	63,445,340.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.35%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	25,596,791.56	19.51%
2	供应商 2	12,675,000.00	9.66%
3	供应商 3	9,715,859.89	7.40%
4	供应商 4	7,993,476.62	6.09%
5	供应商 5	7,464,212.41	5.69%
合计	--	63,445,340.48	48.35%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	842,708,523.06	714,902,962.01	17.88%	
管理费用	147,710,771.91	115,996,420.38	27.34%	
财务费用	19,476,336.22	-22,304,608.18	187.32%	报告期内可转换债券利息摊销增加。
研发费用	70,822,936.25	60,324,497.28	17.40%	

## 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
经典藏药如意珍宝片和白脉软膏治疗藏医重大疾病白脉病的示范开发研究	利用现代科学技术，阐释藏医药治疗白脉病的科学内涵。	完成药品代谢和毒理学研究。	培育质量可控、机制明确、循证充足的藏药优势品种。	获得临床循证证据，探明药理药效机制，有利于提升公司业绩。
催汤颗粒治疗感冒、流感的III期临床研究	申请新药上市许可。	完成临床实验。	上市许可获批。	产品上市后，可丰富公司产品管线，提升公司业绩。
中试平台建设	提升基础研究能力和成果转化效率。	已完成项目建设。	实现产研无缝衔接。	研究平台及能力得到提升，随之研发效率进一步加快。

新药处方药材资源评估	完成资源评估，获得评估报告，并开展资源动态变化的监测。	1个品种的资源评估进入项目收尾阶段，2个品种资源评估工作进入实施阶段。	实现产品可持续发展。	项目实施将为公司资源可持续利用提供策略。
------------	-----------------------------	-------------------------------------	------------	----------------------

## 公司研发人员情况

	2021年	2020年	变动比例
研发人员数量（人）	276	255	8.24%
研发人员数量占比	9.62%	11.04%	-1.42%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	148	139	6.47%
硕士	31	34	-8.82%
大专及以下	97	82	18.29%
研发人员年龄构成	——	——	——
30岁以下	90	63	42.86%
30~40岁	84	89	-5.62%
40岁以上	102	103	-0.97%

## 公司研发投入情况

	2021年	2020年	变动比例
研发投入金额（元）	104,059,450.87	95,823,471.08	8.59%
研发投入占营业收入比例	5.88%	6.45%	-0.57%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,559,801,396.86	1,499,150,888.29	70.75%
经营活动现金流出小计	1,524,883,867.14	1,261,481,377.63	20.88%
经营活动产生的现金流量净额	1,034,917,529.72	237,669,510.66	335.44%

投资活动现金流入小计	1,525,986,287.61	577,460,907.27	164.26%
投资活动现金流出小计	3,681,389,406.78	1,169,372,122.18	214.82%
投资活动产生的现金流量净额	-2,155,403,119.17	-591,911,214.91	-264.14%
筹资活动现金流入小计	500,160,918.27	1,484,353,644.21	-66.30%
筹资活动现金流出小计	542,919,989.62	645,344,919.06	-15.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,759,071.35	839,008,725.15	-105.10%
现金及现金等价物净增加额	-1,163,994,357.71	482,511,290.45	-341.24%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加79,724.80万元，增长335.44%，主要是公司银行承兑汇票到期解付增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少156,349.19万元，降低264.14%，主要是理财产品投资支付增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少88,176.78万元，降低105.10%，主要是上年同期新增可转换公司债券吸收投资和取得借款所收到的现金增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比减少164,650.56万元，降低341.24%，主要是投资活动、筹资活动现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额103,491.75万元，净利润71,082.58万元，两者相差32,409.17万元，主要系报告期计提折旧、摊销、减值准备等影响净利润减少5,438.54万元，发债利息、贷款利息等影响净利润减少5,342.67万元，递延所得税影响净利润减少3,878.90万元，经营性应付增加影响净利润减少50,630.23万元，合计影响净利润增减65,290.34万元，权益性投资以及公允价值变动损益影响净利润增加32,881.16万元等所致。

## 五、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	305,893,130.40	38.82%	报告期内，公司按权益法确认长期股权投资收益及购买理财产品投资收益。	否

公允价值变动损益	20,692,864.61	2.63%	报告期内，公司交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额。	是
资产减值	-16,060,527.22	-2.04%	报告期内，计提的存货跌价准备和商誉减值损失。	否
营业外收入	205,529.45	0.03%	报告期内，收到赔偿款。	否
营业外支出	2,497,736.91	0.32%	报告期内，公司捐赠支出及固定资产报废损失。	否
其他收益	82,723,259.25	10.50%	报告期内，收到政府补助及递延收益转入。	是
信用减值损失	1,363,901.29	0.17%	报告期内，按照会计政策计提坏账准备。	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	666,633,735.02	11.97%	1,830,628,092.73	41.02%	-29.05%	报告期内，购买理财产品及股权投资支付的现金增加。
应收账款	30,477,423.77	0.55%	12,616,051.43	0.28%	0.27%	报告期内，根据信用政策，账期未到回收期。
存货	118,504,145.40	2.13%	94,752,021.85	2.12%	0.01%	报告期内，公司原材料和库存商品储备量增加。
投资性房地产	17,196,150.85	0.31%	13,202,497.04	0.30%	0.01%	报告期内，自用房产出租增加。
长期股权投资	544,860,759.51	9.79%	183,649,371.91	4.12%	5.67%	报告期内，主要是按权益法确认的长期股权投资损益增加。
固定资产	598,442,121.78	10.75%	508,538,345.30	11.40%	-0.65%	报告期内，公司新购固定资产增加。
在建工程	212,044,217.00	3.81%	70,572,262.31	1.58%	2.23%	报告期内，子公司创新发展中心和医药产业基地基建项目投入增加。
使用权资产	10,863,704.80	0.20%	16,180,860.48	0.37%	-0.17%	报告期内，公司按照新租赁准则确认使用权资产。
短期借款	501,808,888.89	9.01%	300,159,722.22	6.73%	2.28%	报告期内，公司新增短期借款。
合同负债	110,113,735.66	1.98%	74,452,211.11	1.67%	0.31%	报告期内，公司预收货款增加。
长期借款	132,300,000.00	2.38%	234,800,000.00	5.26%	-2.88%	报告期内，主要是一年内到期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

租赁负债	4,935,883.55	0.09%	10,012,429.10	0.22%	-0.13%	报告期内，公司按照新租赁准则确认租赁负债。
交易性金融资产	1,183,970,217.15	21.26%	0.00	0.00%	21.26%	报告期内，公司购买理财产品。

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)		13,970,217.15			2,681,000.00	1,511,000.00		1,183,970.217.15
金融资产小计		13,970,217.15			2,681,000.00	1,511,000.00		1,183,970.217.15
应收款项融资	1,011,649,111.97						435,520,293.04	576,128,818.93
其他非流动金融资产	40,000,000.00	6,722,647.46			550,000.00			596,722,647.46
上述合计	1,051,649,111.97	20,692,864.61			3,231,000.00	1,511,000.00	435,520,293.04	2,356,821,683.54
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内，应收款项融资本期其他变动435,520,293.04元，主要系本报告期银行承兑汇票净增加额；本期共收取银行承兑汇票增加1,701,158,215.03元，贴现、背书等减少2,136,678,508.07元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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

(http://www.cninfo.com.cn) 上的《关于开展票据池业务的公告》(公告编号: 2020-065)。

报告期末, 公司票据池质押银行承兑汇票16,293.31万元, 其中, 兴业银行质押票据金额10,746.34万元、交通银行质押票据5,546.97万元。

## 七、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
3,494,704,565.73	830,000,000.00	321.05%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位: 元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
奇正藏药医药产业基地建设项目	自建	是	医药	111,378,386.38	269,596,923.07	募集资金; 自筹资金	22.49%			项目正在建设期	2020年01月15日	公告编号: 2020-003
合计	--	--	--	111,378,386.38	269,596,923.07	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2009	发行股票	45,120.01	14,177.95	39,854.09	0	4,500	9.97%	5,265.92	存放于募集资金专户	0
2020	发行可转换公司债券	79,050.02	9,043.3	10,196.82	0	0	0.00%	68,853.2	存放于募集资金专户	0
合计	--	124,170.03	23,221.25	50,050.91	0	4,500	3.62%	74,119.12	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 第一部分 2009 年度公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏奇正藏药股份有限公司首次公开发行股票的批复》【证监发行字[2009]762 号】核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商平安证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A 股）4,100 万股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 11.81 元，募集资金总额为 48,421.00 万元，扣除证券发行费用 3,300.99 万元，实际募集资金净额为人民币 45,120.01 万元，该资金已由主承销商平安证券股份有限公司于 2009 年 8 月 24 日汇入公司在中国建设银行拉萨城西支行的账号为 54001023636059008888 的人民币账户内，上述募集资金到位情况已经利安达事务所有限公司验证，并出具（2009）验字第 1030 号《验资报告》。

报告期内，公司建设奇正藏药医药产业基地建设项目实际使用募集资金 14,177.95 万元。截至报告期末，超募资金余额为 4,726.00 万元，资金存放于募集资金专户。

##### 第二部分 2020 年度公开发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏奇正藏药股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》【证监许可[2020]1766 号文件】核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2020 年 9 月 22 日公开发行 800 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 80,000.00 万元。申万宏源证券承销保荐有限责任公司为本次发债的保荐机构（主承销商）。

公司可转换公司债券于 2020 年 9 月 28 日完成发行，债券名称为“奇正转债”，募集资金总额为人民币 80,000.00 万元，募集资金扣除需支付的承销及保荐费用人民币 801.89 万元（承销保荐费含税金额为人民币 850.00 万元）后，主承销商申万宏源承销保荐于 2020 年 9 月 28 日将人民币 79,198.11 万元存于公司的兴业银行兰州七里河支行（账号：

612100100100041441）账户内。本次募集资金总额扣除承销与保荐费、律师费、审计验资费、资信评级费、评估费及信息

披露费用等其他发行费用合计人民币 949.98 万元（含税金额为人民币 1,006.95 万元），实际募集资金净额为 79,050.02 万元。上述募集资金到位情况已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具勤信验字（2020）第 0055 号《验资报告》。

2021 年 3 月，公司以募集资金置换先期支付的发行费用 148.09 万元。报告期内，公司建设奇正藏药医药产业基地建设项目使用募集资金 9,043.30 万元；截至报告期末，公司募集资金余额为 69,906.15 万元，资金存放于募集资金专户。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
藏药生产线改扩建项目	是	18,178.64	18,178.64		10,743.3	59.10%	2014年12月31日	31,186	是	否
藏药工程技术中心建设项目	否	6,888.15	6,888.15		6,537.62	94.91%	2012年12月31日		不适用	否
营销网络建设项目	否	3,960.95	3,960.95		4,056.18	102.40%	2012年12月31日		不适用	否
奇正藏药医药产业基地建设项目	否	79,050.02	79,050.02	9,043.3	10,196.82	12.90%	2022年07月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	108,077.76	108,077.76	9,043.3	31,533.92	--	--	31,186	--	--
超募资金投向										
购买营销中心办公用房项目-南京	否	596.6	596.6		572.95	96.04%	2019年04月30日		不适用	否
购买营销中心办公用房项目-广州	否	3,124.17	3,124.17		3,107.41	99.46%	2019年08月01日		不适用	否
奇正藏药医药产业基地建设项目	否	19,298.01	19,298.01	14,177.95	14,836.63	76.88%	2022年07月31日		不适用	否
超募资金投向小计	--	23,018.78	23,018.78	14,177.95	18,516.99	--	--		--	--

合计	--	131,096.54	131,096.54	23,221.25	50,050.91	--	--	31,186	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	奇正藏药医药产业基地建设项目未达到计划进度的原因：1、国内疫情散点多发，为有效配合防控措施，工程材料入场及供方提供服务时间较预期受到较大影响。2、工程材料价格波动较大，为把控工程造价，进行了相应的计划执行调整，在较大程度上影响施工进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	<p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>根据《2020 年第二次临时股东大会决议》，为充分发挥募集资金的使用效率，为公司和股东创造更大的效益，公司将首次公开发行股票并上市超募资金 19,136.92 万元（实际金额以资金转出当日专户余额扣除其他项目尾款为准）用于奇正藏药医药产业基地建设项目。根据《第四届董事会第二十三次会议》、《第四届监事会第十八次会议决议》，公司通过向子公司增资方式将超募资金 19,298.01 万元一次性拨付并存储于甘肃佛阁募集资金专户，报告期内实际使用募集资金 14,177.95 万元。</p> <p>截至报告期末，广州营销中心办公用房项目累计使用募集资金 3,107.41 万元，剩余 3.20 万元尾款尚未支付。</p> <p>截至报告期末，超募资金余额为 4,726.00 万元，存放于募集资金专户。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	<p>以前年度发生</p> <p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，募集资金“藏药生产线改扩建项目”中的“药材饮片生产线改扩建项目”实施主体和实施地点变更后，项目将使用“外用制剂生产线改扩建项目”的节约资金 3,000 万元及“藏成药及药材饮片生产线改扩建项目”的剩余资金 1,500 万元，合计 4,500 万元。即变更部分募投项目投资结构，不影响募投项目投资总额的变化。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	<p>以前年度发生</p> <p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，募集资金“藏药生产线改扩建项目”中的“药材饮片生产线改扩建项目”实施主体和实施地点变更后，项目将使用“外用制剂生产线改扩建项目”的节约资金 3,000 万元及“藏成药及药材饮片生产线改扩建项目”的剩余资金 1,500 万元，合计 4,500 万元。即变更部分募投项目投资结构，不影响募投项目投资总额的变化。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	<p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>2009 年 10 月前，公司利用自有资金累计投入募集资金项目共计 6,513.23 万元。12 月份，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,513.23 万元。</p> <p>第二部分 2020 年度公开发行可转换公司债券</p> <p>2021 年 3 月，公司以募集资金置换先期支付的发行费用 148.09 万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>公司募集资金项目已经实施完毕。2016 年 12 月 26 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用节余募集资金 9,953.71 万元永久补充流动资金，截至 2016 年 12 月 31 日，已执行完毕。2017 年 3 月 17 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用节余募集资金 3,545.84 万元永久补充流动资金，截至 2017 年 12 月 31 日，已执行完毕。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	除以上披露的募集资金使用情况外，剩余募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>第一部分 2009 年度公开发行股票</p> <p>其他情况说明：募集资金总额 45,120.01 万元，募集资金承诺投资总额 52,046.52 万元，差异 6,926.51 万元，主要系利息收入。</p>

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、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

## 九、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	537,471,523.49	351,617,844.41	146,782,361.28	9,437,118.77	8,000,781.85
甘肃佛阁藏药有限公司	子公司	藏成药的生产	211,696,000.00	2,054,693,383.33	1,039,949,954.94	48,625,393.95	49,129,458.10	40,660,028.16
西藏奇正藏药营销有限公司	子公司	药品销售	100,000,000.00	888,270,882.12	284,520,950.82	1,615,738,063.47	85,010,023.98	76,905,156.02

甘肃奇正藏药 营销有限公司	子公司	原药材、药 品销售	5,000,000.00	7,028,441.56	-15,068,691. 12	51,344,043.7 9	961,008.59	932,799.05
------------------	-----	--------------	--------------	--------------	--------------------	-------------------	------------	------------

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
西藏藏药集团股份有限公司	法拍	购买日至年末被购买方的净利润 -6,947,526.31 元
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	转让	报告期净利润 -1,400,284.87 元

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

2021年后疫情时代，医疗行业整体发展及增长态势较2020年有所回升。作为新医改迈进第二个十年的第二年，十四五规划开局之年，聚焦深化医药卫生体制改革，医药行业政策密集出台，包括带量采购、医保目录调整、基药目录、医保支付方式改革、分级诊疗、长期处方政策出台、加快中医药发展等，对于医药行业而言依然是风险与机遇并存。

随着分级诊疗和医共体建设的全面推进，基层医疗服务水平进一步提高，县级医院和社区医疗增长趋势优于行业整体水平，且在骨科止痛、风湿性疾病等慢病用药在县级医院及城市社区发展势头良好，因此渠道下沉、布局县域和社区中心为核心的基层市场是未来发展的机会点。

在骨骼肌肉系统中成药外用领域，截至2021年四季度，公司主要产品消痛贴膏在骨骼肌肉系统医疗终端中成药外用止痛品类中销量排名第一，白脉软膏、青鹏软膏也占据一定市场份额，但同类中成药品类多、份额大，竞争局面激烈。此外，西药类及器械类外用剂型发展迅速，对整体外用止痛药市场造成较大影响。在骨骼肌肉系统中成药口服药市场，产品品类较多，竞争依然激烈，如意珍宝片在未来的准入和竞争也将面临严峻挑战。针对市场竞争环境，公司将充分发挥民族药的治疗优势，持续加大学术营销和品牌营销的力度，加强医学研究及循证医学证据构建，围绕产品发展、渠道下沉、客户管理、组织变革不断强化营销能力建设，同时加快新业务探索，拓展互联网精准营销，全方位多渠道巩固并强化公司在疼痛领域的市场地位。

## 2、公司发展战略

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

## 3、经营计划

2022年公司将持续推进和深化“一轴两翼三支撑”的战略布局，以“做强镇痛”为核心，加快市场覆盖和渠道下沉，加强精细化管理和组织建设，以学术和品牌引领，合规经营，不断提高经营质量保障业务的可持续发展。产品方面，在消痛贴膏作为战略品种的基础上，做大白脉软膏、如意珍宝片，扩大铁棒锤离散贴市场份额，丰富不同渠道产品组合，做大镇痛领域，构建疼痛一体化解决方案第一品牌。加强红花如意丸为代表的妇儿产品的组织布局和终端覆盖，关注系列口服藏成药的良性发展，持续推广藏药的优势领域产品。渠道方面，加强城市拓展和渠道下沉，关注县域和基层医疗市场发展，深入拓展O2O和电商渠道、搭建线上产品供应链体系，建立线上渠道多元业务合作模式布局。营销模式方面，以学术营销和品牌营销双轮驱动，不断加强数字化转型，线上线下多模式整合学术营销，巩固并提升公司在骨骼肌肉系统、皮肤、康复、妇儿领域的品牌。继续推广“善胃”家族消化系统产品、“护肺”家族呼吸系统产品，整合藏医优势病种特色诊疗方案，为客户提供全方位的诊疗方案，实现公司全品种共同增长。

生产制造方面，在保障安全生产、环保达标、合规生产经营基础上，保障产品品质优良。信息化生产管理系统平稳运行，不断提升制造技术力，全面提高生产制造和决策管理水平，满足市场供货。公司创新发展中心投入使用，增加前处理、橡胶膏剂生产线，为扩大产能做准备。自主研发的核心设备及引进的先进生产设备陆续投入使用，以降低人员劳动强度。“奇正藏药医药产业基地建设项目”按2022年计划完成相关工作。产品技术转移及新产品商业孵化按项目计划完成相关工作。

研发方面，继续以未被满足的临床需求为导向，探求现有产品不可替代的临床价值和合理用药方法。围绕疼痛一体化战略推进产品开发和资源的可持续性研究。提升研发效率，严格控制研发质量，将市场、产业需求融入产品设计及研发全过程，深度执行全生命周期的研发管理机制；面对市场新形势和新机遇，以公司战略需求和既有平台为基础，强化研发组织建设和研发人才培育工作，完善激励制度，使研发效能在新的一年里得到快速发展。

职能管理方面，强化人才供应链，储备潜力人才，确保人才供给；持续加强专业任职资格体系建设，

推动干部的赋能培养，推动实施科学的价值创造和价值分配的多元激励机制等行动提升组织活力。加强财务管理制度建设，在有效管控风险的前提下，建立高效、协调、规范的财务管理机制；推进财务信息化数字化项目建设，打造数字财务，推动经营会计体系建设，进一步提升财务服务能力，促成业财融合。构建整体运营管理体系，搭建完整的运营BP团队，推动数字化建设，完成公司数字化蓝图规划。

投资并购方面，围绕公司发展战略积极寻找投资并购机会，助推公司稳步可持续发展。

#### 4、可能面对的风险

##### （1）医药行业政策方面

随着国家深入医疗改革的进一步推进，国家药品带量采购常态化，医保谈判常态化，DRG/DIP 推动支付改革进入深水区，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，表现为药品价格进一步下降，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。

未来，国家药品集采会转向常态化运行且覆盖范围更广，以化药为主的国家集采会逐渐过渡到中成药，虽然中成药集采存在一定的难度，但在带量采购应采尽采的背景下，中成药集采是必然，中成药带量采购已经在地方开始尝试。对于一些不能进入国家集采的品种，很可能以省际采购联盟的形式开展，需要持续性关注。此外，随着基药“986政策”的推进，国家力争实现国家基层医疗卫生机构、二级公立医院、三级公立医院基本药物配备品种数量占比原则上分别不低于90%、80%、60%的目标，公司非国家基药产品在市场准入及临床应用上会面临受限风险。

应对措施：持续关注国家相关政策的发布及执行细则，从管理和产品等方面着手提升企业品牌竞争力。精细化管理，加强组织建设，逐步推进省区分线管理制度，激活组织活力，建立专业的独立学术推广队伍。渠道下沉，布局并发展县级医院及基层医疗市场，优化各渠道资源匹配。专业驱动，合规经营，学术引领，加大对产品基础研究、临床价值、高等级循证医学研究的投入，完善各产品循证证据链条，提升产品临床价值及产品竞争力，促进业务可持续发展。

##### （2）研发风险

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，对标市场发展形势和政策要求，全面分析产品研发在“全生命周期管理”内的关键点和薄弱环节，采取应对措施，提前规

避风险发生：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；三是不断加强政策法规学习，规避政策性风险发生，主动加强GCP和相应的培训，加强与CRO公司的合作，通过内部稽查制度建立、完成研发质量管理体系建设和聘请第三方稽查等方法来保证研发的质量和速度。

### （3）疫情对公司经营造成不利影响的风险

2021年新冠疫情仍不断在部分省区肆虐，对研发、生产、销售造成一定影响，疫情也导致部分省区医院就医人数下降，药店消费者减少，药品需求受到影响，对生产经营的影响程度将受疫情变化和防控情况等多方面因素共同作用而定。

应对措施：公司从容应对疫情带来的不利因素，积极减少其对公司市场销售、财务状况、生产经营等方面的影响。品牌建设方面，注重品牌在运动人群中的曝光度，提升品牌年轻群体中的知名度，搭建内容矩阵和触点矩阵；大力发展新零售业务，和美团、饿了么等平台战略合作，拓展B2C业务，利用数字化营销方式进行线上直播和培训，提高产品的认知度。渠道方面，积极推动数字化分销业务，加大渠道下沉的投入、提升新产品上市效率、提高组织效能。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年11月05日	腾讯会议	其他	机构	国信证券金融市场总部固定收益投资部 朱张元	可转债募投项目进展情况、销售贡献、基层拓展、行业规模、竞争优势、资源等。	详见2021年11月8日刊登在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )上调研信息《002287 奇正藏药调研活动信息 20211108》
2021年12月14日	腾讯会议	其他	机构	西南证券 杜向阳 阮雯 永赢基金 李松 陆凯琳	投资、募投项目、产品价格、原材料、销售渠道等。	详见2021年12月15日刊登在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )上调研信息《002287 奇正藏药调研活动信息 20211215》
2021年12月20日	腾讯会议	其他	机构	国盛证券 胡偌碧、杨春雨 泰康资产 颜媛、王晓锋、周颖辉、闵锐、王宇行	产品及销售模式、线上业务发展情况、原材料、业务增长点等。	详见2021年12月21日刊登在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )上调研信息《002287 奇正藏药调研活动信息 20211221》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

#### 1、关于股东与股东大会

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

#### 2、关于公司与控股股东

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

#### 3、关于董事与董事会

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

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

#### 4、关于监事与监事会

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

#### 5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，始终秉承“向善利他，正道正业”的核心价值观，以“弘传智慧，关爱健康”为使命，以成为在传统医药领域持续为客户创造价值的永续经营型企业为愿景，诚信善待和保护其他利益相关者，维护员工合法权益，推进环境保护与友好，积极参与社会公益及慈善事业，协调平衡各方面的利益，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

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

报告期内，公司2020年度信息披露工作考核结果连续第六年获深圳证券交易所A级评价。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### 1、业务独立

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

### 2、人员独立

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

### 3、资产完整与独立

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

### 4、机构独立

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

## 5、财务独立

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	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	审议通过了《关于子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于公司及子公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于商标交叉许可使用暨关联交易的议案》。
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	审议通过了《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于第五届董事会董事薪酬的议案》、《关于第五届监事会监事薪酬的议案》、《关于提名公司第五届董事会非独立董事的议案》、《关于提名公司第五届董事会独立董事的议案》、《关于提名公司第五届监事会非职工代表监事的议案》。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	87.34%	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 26 日	审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	87.36%	2021 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 15 日	审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2019 年限制性股票的议案》、《〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2021 年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司激励计划有关事宜的议案》、《关于对全资子公司提供担保的议案》。
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	87.36%	2021 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于向银行申请综合授信的议案》。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
雷菊芳	董事长	现任	女	69	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	
刘凯列	董事、总 裁	现任	男	57	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	467,401	0	0	23,370	444,031	回购注 销
骆燮龙	董事	现任	男	69	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	
索朗欧 珠	董事	现任	男	56	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	
杜守颖	独立董 事	现任	女	61	2021年 05月14 日	2021年 10月08 日	0	0	0	0	0	
王玉荣	独立董 事	现任	女	45	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	
李春瑜	独立董 事	现任	男	49	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	
贾钰	监事会 主席	现任	女	49	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	
何志坚	监事	现任	女	57	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	
万玛旦 增	监事	现任	男	40	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	

					日	日							
王艺睿	监事	现任	女	36	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	0	0	0	0	0	0	
肖剑琴	运营副 总裁	现任	女	52	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	280,440	0	0	14,022	266,418		回购注 销
王志强	副总裁	现任	男	61	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	186,960	0	0	9,348	177,612		回购注 销
李军	副总裁	现任	男	46	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	204,630	0	0	11,685	192,945		回购注 销
陈维武	首席科 学家	现任	男	50	2022年 01月25 日	2024年 05月13 日	140,220	0	0	7,011	133,209		回购注 销
冯平	副总裁、 董事会 秘书	现任	女	51	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	186,960	0	0	9,348	177,612		回购注 销
姚晓梅	财务总 监	现任	女	51	2021年 05月14 日	2024年 05月13 日	93,480	0	8,000	4,674	80,806		减持、回 购注销
王凡林	独立董 事	离任	男	52	2020年 02月11 日	2021年 05月14 日	0	0	0	0	0		
合计	--	--	--	--	--	--	1,560,091	0	8,000	79,458	1,472,633		--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

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

## 2、任职情况

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

### 1、董事会成员

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

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

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

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

杜守颖，女，1960年12月生，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权。北京中医药大学中药学士、硕士，临床中药博士，教授、博士生导师。现任公司独立董事，北京中医药大学教授，漳州片仔癀药业股份有限公司独立董事，湖北省宏源药业科技股份有限公司独立董事，北京北中资产管理有限公司董事，中国医疗保健国际交流促进会大健康产业分会主任委员。

王玉荣，女，1976年10月生，中国国籍，无永久境外居留权。西安交通大学计算机软件学士、上海交通大学企业管理硕士、西安交通大学管理科学与工程博士。曾任上海汉普管理咨询有限公司副总经理。现任公司独立董事，上海企源科技股份有限公司联合创始人/董事，浙江清源信息科技有限公司董事长，西

利企源（上海）信息科技有限公司董事，产金（上海）科技发展有限公司董事，陕西企程丝路产金科技发展有限公司执行董事兼总经理，上海陶兰都文化发展有限公司监事，滨海云商金控（天津）投资集团有限公司监事，上海格源信息科技有限公司监事，上海企源新联科技有限公司董事长。

李春瑜，男，1973年1月生，中国国籍，无永久境外居留权。首都经济贸易大学硕士、中国人民大学博士。现任中国社会科学院工业经济研究所副研究员。

## 2、监事会成员

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

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

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

王艺睿，女，1985年9月生，中国国籍，无永久境外居留权。兰州财经大学会计学院审计专业学士。现任公司监事、审计监察部审计经理。

## 3、高级管理人员

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

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

执行董事，西藏奇正旅游艺术品有限公司执行董事，西藏林芝极地生物科技有限责任公司执行董事，西藏奇正青稞健康科技有限公司董事，西藏藏药集团股份有限公司董事。

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

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

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

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
雷菊芳	甘肃奇正实业集团有限公司	董事长	1993年07月11日		否
雷菊芳	甘肃远志置业投资管理有限公司	董事长	2012年05月04日		否
贾钰	甘肃奇正实业集团有限公司	副总经理兼中药事业部总经理	2017年01月01日		否
贾钰	陇西奇正药材有限责任公司	董事长	2018年10月01日		否
贾钰	陇西奇正药材营销有限公司	执行董事、总经理	2015年12月01日		是
贾钰	西藏正健雪域药材有限公司	董事长	2018年10月01日		否
贾钰	宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	董事	2017年03月31日		否
贾钰	靖远奇正免洗枸杞有限公司	执行董事、总经理	2015年03月16日		否
肖剑琴	甘肃奇正实业集团有限公司	董事	2006年07月10日		否
王志强	甘肃奇正实业集团有限公司	监事长	2003年03月25日		否
王志强	西藏宇妥文化发展有限公司	执行董事	1999年06月16日		否

王志强	西藏奇正旅游艺术品有限公司	执行董事	1997年07月28日		否
王志强	西藏林芝极地生物科技有限责任公司	执行董事	2017年11月02日		否
王志强	西藏奇正青稞健康科技有限公司	董事	2007年08月31日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
雷菊芳	中国西藏文化保护与发展协会	常务理事			否
刘凯列	中国民族医药学会	副会长	2021年01月01日	2025年01月01日	否
刘凯列	中国民族医药学会医药企业分会	会长	2020年08月01日	2024年08月01日	否
刘凯列	中国非处方药物协会	副会长	2014年04月01日	2024年04月01日	否
刘凯列	中国中药协会	副会长	2020年11月01日	2025年11月01日	否
骆燮龙	浙江长三角生物医药研究中心	主任	2017年10月01日		否
骆燮龙	中国医药企业管理协会国际化专业委员会	主任	2008年10月01日		否
骆燮龙	中国非处方药物协会专家委员会	主任	2009年10月01日		否
索朗欧珠	西藏自治区藏医院	藏医主任医师	2007年07月01日		是
索朗欧珠	中国民族医药学会外治学会	副会长	2018年06月30日	2022年06月29日	否
索朗欧珠	中国民族医药协会国际交流与合作分会	理事	2016年06月01日		否
杜守颖	北京中医药大学	教授	2001年12月30日		是
杜守颖	湖北省宏源药业科技股份有限公司	独立董事	2016年05月01日		是
杜守颖	湖南方盛制药股份有限公司	独立董事	2021年01月01日		是
杜守颖	北京北中资产管理有限公司	董事			否
杜守颖	重庆华森药业股份有限公司	独立董事	2021年09月01日		是
杜守颖	漳州片仔癀药业股份有限公司	独立董事	2022年01月01日		是
杜守颖	中国医疗保健国际交流促进会大健康产业分会	主任委员			否
王玉荣	上海企源科技股份有限公司	联合创始人/董事	2001年12月03日		是
王玉荣	浙江清源信息科技有限公司	董事长	2018年08月29日		否
王玉荣	西利企源（上海）信息科技有限公司	董事	2020年03月02日		否
王玉荣	产金（上海）科技发展有限公司	董事	2020年01月08日		否
王玉荣	陕西企程丝路产金科技发展有限公司	执行董事兼总经理	2020年06月03日		否

王玉荣	上海陶兰都文化发展有限公司	监事	2014年07月17日		否
王玉荣	滨海云商金控（天津）投资集团有限公司	监事	2015年12月23日		是
王玉荣	上海格源信息科技有限公司	监事	2009年04月23日		否
王玉荣	上海企源新联科技有限公司	董事长	2021年03月09日		否
何志坚	北京群英易药有限公司	执行董事兼总经理	2019年04月01日		是
何志坚	江西群英易药咨询有限公司	法人	2021年08月02日		否
万玛旦增	甘肃奇正慈善公益基金会	理事	2020年09月16日		否
万玛旦增	西藏奇正慈善基金会	理事长	2020年12月28日		否
万玛旦增	甘南曼隆藏医药传承研究有限责任公司	执行董事兼经理	2020年10月12日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

报告期内，公司拥有7名董事（其中3名独立董事）、4名监事、7名高级管理人员（其中1名由董事兼任），报告期内共从公司或全资子公司领取报酬总额1,081.48万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
雷菊芳	董事长	女	69	现任	73.4	否

刘凯列	董事、总裁	男	57	现任	294.05	否
骆燮龙	董事	男	69	现任	10	否
索朗欧珠	董事	男	56	现任	10	否
杜守颖	独立董事	女	61	现任	10	否
李春瑜	独立董事	男	45	现任	6.29	否
王玉荣	独立董事	女	49	现任	10	否
贾钰	监事会主席	女	49	现任	0	是
何志坚	监事	男	57	现任	7.59	否
万玛旦增	监事	男	40	现任	22.25	否
王艺睿	监事	女	36	现任	15.79	否
肖剑琴	运营副总裁	女	52	现任	113.05	否
王志强	副总裁	男	61	现任	90.27	否
李军	副总裁	男	46	现任	154.72	否
冯平	副总裁、董事会秘书	女	51	现任	88.17	否
陈维武	首席科学家	男	50	现任	97.52	否
姚晓梅	财务总监	女	51	现任	74.7	否
王凡林	独立董事	男	52	离任	3.68	否
合计	--	--	--	--	1,081.48	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第三十一次会议	2021年01月15日	2021年01月16日	审议通过了《关于子公司使用超募资金归还奇正藏药医药产业基地建设项目专项借款的议案》、《关于子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于公司及子公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于商标交叉许可使用暨关联交易的议案》、《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第三十二次会议	2021年03月07日	2021年03月08日	审议通过了《关于参与设立股权投资基金的议案》、《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。
第四届董事会第三十三次会议	2021年03月23日	2021年03月24日	审议通过了《关于使用募集资金置换先期支付发行费用的议案》。
第四届董事会第三十四次会议	2022年04月14日	2021年04月15日	审议通过了《2020年度总裁工作报告》、《2020年度董事会工作报告》、《2020年度财务决算报告》、《关于2020年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2020年度内部控制评价报告》、《关于2020年度公司高级管理人员薪酬情况的议案》、《2020年年度报告及摘要》、《2020年度社会责任报告》、《2020年度利润分配预案》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于2021

			年度日常关联交易预计的议案》、《关于召开 2020 年度股东大会的议案》。
第四届董事会第三十五次会议	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 27 日	审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《2021 年第一季度报告全文及正文》、《关于提名公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名公司第五届董事会独立董事候选人的议案》、《关于第五届董事会董事薪酬的议案》。
第五届董事会第一次会议	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 15 日	审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第五届董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司内部审计部门负责人的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
第五届董事会第二次会议	2021 年 08 月 04 日	2021 年 08 月 05 日	审议通过了《关于公司及子公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第三次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 26 日	审议通过了《2021 年半年度报告及摘要》、《2021 年半年度公司募集资金存放与使用情况的专项报告》。
第五届董事会第四次会议	2021 年 09 月 24 日	2021 年 09 月 25 日	审议通过了《关于建设西藏德堂林家园项目的议案》、《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2019 年限制性股票的议案》、《<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及摘要》、《2021 年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司激励计划有关事宜的议案》、《关于对全资子公司提供担保的议案》、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第五次会议	2021 年 10 月 25 日		审议通过了《2021 年第三季度报告及摘要》。
第五届董事会第六次会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 29 日	审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票的议案》。
第五届董事会第七次会议	2021 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 15 日	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二个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于向银行申请综合授信的议案》、《关于控股子公司开展票据池业务的议案》、《关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
雷菊芳	12	10	2	0	0	否	5
刘凯列	12	10	2	0	0	否	5

骆燮龙	12	10	2	0	0	否	5
索朗欧珠	12	10	2	0	0	否	5
杜守颖	12	9	3	0	0	否	5
王玉荣	12	9	3	0	0	否	5
李春瑜	7	4	3	0	0	否	3
王凡林	5	5	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略投资委员会	雷菊芳、刘凯列、骆燮龙、索朗欧珠、杜守颖、王玉荣、王凡林	1	2021 年 01 月 15 日	《关于成立投资基金的议案》	-	无	无
审计委员会	王凡林（第四届）、李春瑜（第五届）、雷菊芳、杜守颖	2	2021 年 03 月 24 日	1、《公司 2020 年度财务报表》；2、《关于拟续聘会计师事务所的议案》。	-	无	无
			2021 年 12 月 13 日	《公司 2021 年度财务报表（未经审计）》	-	无	无

提名与薪酬考核委员会	杜守颖、雷菊芳、骆燮龙、王玉荣、王凡林（第四届）、李春瑜（第五届）	5	2021年02月07日	《高级管理人员2020年度述职报告》	-	无	无
			2021年03月02日	《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》	-	无	无
			2021年03月24日	《关于2020年度公司高级管理人员薪酬情况的议案》	-	无	无
			2021年09月18日	1、《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》；2、《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》；3、《<2021年限制性股票激励计划（草案）>及摘要》；4、《2021年限制性股票激励计划考核管理办法》。	-	无	无
			2021年12月09日	1、《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》；2、《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。	-	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	433
-------------------	-----

报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,436
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,869
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,869
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	523
销售人员	1,571
技术人员	357
财务人员	75
行政人员	343
合计	2,869
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	60
本科	782
大专	1,275
高中及以下	752
合计	2,869

## 2、薪酬政策

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

2021年着重推动建立科学的价值创造和价值分配的多元激励机制；主要体现在：第一，核心人才股权激励：建立短期与中长期结合的薪酬激励机制，公司已先后推出三期股权计划，激励核心管理和业务人员；第二，营销新品奖金政策：出台优厚的新品奖金政策，鼓励多劳多得；第三，制造市场联动激励机制：基于市场表现，启动新品销售与制造技术团队激励的联动机制，进一步激发创新活力；第四，研发项目化机制：基于研发项目管理、出台项目化激励机制，为激励研发创新打基础；第五，多元的项目激励：对于公司各个领域涌现出的突出贡献的项目实施多元化的项目化激励。

在常态化疫情特殊时期，公司积极复工复产，持续保障员工待遇，激励员工克服困难，在坚守中要业绩，在压力中拼业绩，在挑战中拼实力，最终达成业绩。

### 3、培训计划

根据公司的战略导向，进一步进行组织升级，帮助员工学习成长，提升企业员工个人能力，并转化为组织能力，2021年，公司在培训模式及形式上取得突破和创新，推动“行动学习”、“90天训练营”、“经验萃取与交流”、翻转课堂等多种学习方式，逐渐替代了授课的传统培训模式，增强学员的体验与感受，落地到工作实践上。

共组织跨体系新员工训练营三期；在业务体系进行90天员工能力提升训练营11场；对基层管理者进行了《新任经理60天特训营》；针对中层管理者开展《金牌面试官》项目，丰富多彩的新型培训形式获得员工的好评。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

根据实际情况和股利分配政策，报告期内，以公司分配方案实施时股权登记日总股本530,352,634股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.10元（含税），并于2021年7月8日实施完毕。

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

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.90
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本
现金分红金额（元）（含税）	312,876,666.65
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	312,876,666.65
可分配利润（元）	1,451,782,323.07
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2022】第 0948 号，公司 2021 年母公司的净利润为 639,999,529.17 元，按母公司净利润 10% 提取法定盈余公积后，剩余利润 575,999,576.25 元，加上上年结转未分配利润 1,055,902,828.82 元，减去本年已分配利润 180,120,082.00 元，实际可供股东分配的利润为 1,451,782,323.07 元。</p> <p>根据公司章程的股利分配政策和公司经营的实际情况，董事会提议以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.90 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。</p> <p>上表中“现金分红金额（元）（含税）”、“现金分红总额（含其他方式）（元）”均为以公司 2022 年 4 月 27 日的总股本 530,299,435 为基数进行测算的数据；公司将以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，向收市后登记在册的普通股股东派发现金红利。</p>	

## 十一、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

### 1、股权激励

#### （一）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 2020 年 12 月 6 日刊登在《证券时报》、巨

潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于回购注销部分2019年限制性股票的公告》(公告编号: 2020-123)。

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%。详见2021年3月8日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》(公告编号: 2021-017)。

3、2021年3月15日,公司完成2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售手续,本次限制性股票解除限售数量为10,000股,占公告日公司总股本的0.0019%,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>) 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)。

4、2021年9月24日,公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议,审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》,公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二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60人,限制性股票解除限售数量为610,928股。详见2021年9月25日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》(公告编号: 2021-077)。

5、2021年9月24日,公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议,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二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二个解除限售期解除限售条件成就,本次符合解除限售条件的激励对象共2人,限制性股票解除限售数量为16,996股。详见2021年9月25日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》(公告编号: 2021-078)。

6、2021年9月24日,公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议,审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的议案》,因激励对象发生离职、公司业绩及个人绩效考核不符合全部解除限售要求,公司拟对65名激励对象已获授但尚未解锁的2019年限制性股票合计

199,527 股进行回购注销。详见 2021 年 9 月 25 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2019 年限制性股票的公告》(公告编号: 2021-079)。

7、2021 年 10 月 12 日, 公司完成 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售手续, 本次限制性股票解除限售数量为 610,982 股, 占公告日公司总股本的 0.1152%, 解除限售的股份上市流通日期为 2021 年 10 月 15 日。详见 2021 年 10 月 13 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予、预留授予部分第二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: 2021-085)。

8、2021 年 10 月 12 日, 公司完成 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售手续, 本次限制性股票解除限售数量为 16,996 股, 占公告日公司总股本的 0.0032%, 解除限售的股份上市流通日期为 2021 年 10 月 15 日。详见 2021 年 10 月 13 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予、预留授予部分第二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: 2021-085)。

9、2021 年 10 月 14 日, 公司召开 2021 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的 2019 年限制性股票的议案》, 并于 2021 年 10 月 16 日发布《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》(公告编号: 2021-089)。详见 2021 年 10 月 16 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》(公告编号: 2021-089)。

10、2021 年 12 月 14 日, 公司召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议, 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二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二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 6,000 股, 占目前公司总股本的 0.0011%。详见 2021 年 12 月 15 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》(公告编号: 2021-100)。

11、2021 年 12 月 23 日, 公司完成 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个解除限售期解除限售手续, 本次限制性股票解除限售数量为 6,000 股, 占公告日公司总股本的 0.0011%, 解除限售的股份上市流通日期为 2021 年 12 月 27 日。详见 2021 年 12 月 23 日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于公司股权激励限制性股票解除限售股份上市流通的提示性公告》

（公告编号：2021-107）。

12、2021年12月31日，公司完成部分限制性股票回购注销手续，本次回购注销限制性股票199,527股，占回购前公司总股本530,496,047股的0.0376%；本次回购注销完成后，公司总股本由530,496,047股减至530,296,520股。详见2021年12月15日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》（公告编号：2021-102）。

## （二）2020年限制性股票激励计划情况

1、2021年12月14日，公司召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2020年限制性股票激励计划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24人，限制性股票解除限售数量为45,400股，占公司总股本的0.0086%。详见2021年12月15日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-101）。

2、2021年12月23日，公司完成2020年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售手续，本次限制性股票解除限售数量为45,400股，占公告日公司总股本的0.0086%，解除限售的股份上市流通日期为2021年12月27日。详见2021年12月23日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司股权激励限制性股票解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-107）。

## （三）2021年限制性股票激励计划情况

1、2021年9月24日，公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2021年限制性股票激励计划考核管理办法》，公司拟向29名激励对象授予限制性股票14.2万股，占公司股本总额530,355,556股的0.0268%。详见2021年9月25日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》（公告编号：2021-080）。

2、2021年9月26日至2021年10月5日，公司将2021年限制性股票激励计划激励对象的姓名及职位在公司内部进行公示，截至公示期满，没有组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2021年10月9日，公司监事会对首次授予2021年限制性股票激励计划激励对象名单的人员进行核查并发表了核查意见。详见2021年10月9日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《监事会关于2021年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》（公告编号：2021-083）。

3、2021年10月14日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要》、《2021年限制性股票激励计划考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司激励计划有关事宜的议案》，详见2021年10月15日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《2021年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-088）。

4、2021年10月28日，公司召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2021年限制性股票的议案》，公司独立董事发表了独立意见，监事会对授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。详见2021年12月29日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-092）、《第五届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-093）、《关于向激励对象授予2021年限制性股票的公告》（公告编号：2021-004）。

5、2021年11月30日，公司完成2021年限制性股票登记工作，向28名激励对象授予限制性股票13.8万股，限制性股票上市日期为2021年12月3日。详见2021年12月1日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2021年限制性股票授予完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-096）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘凯列	董事、总裁	0	0	0	0		0		350,551	0	0		327,181
肖剑琴	运营副总裁	0	0	0	0		0		210,330	0	0		196,308
王志强	副总裁	0	0	0	0		0		140,220	0	0		130,872
李军	副总裁	0	0	0	0		0		175,275	21,900	0		141,690
陈维武	首席科学家	0	0	0	0		0		105,165	0	0		98,154
冯平	副总裁、董	0	0	0	0		0		140,220	0	0		130,872

	事会秘书												
姚晓梅	财务总监	0	0	0	0	0	0	70,110	0	0		65,436	
合计	--	0	0	0	0	--	0	1,191,871	21,900	0	--	1,090,513	
备注（如有）		<p>报告期内，公司高级管理人员刘凯列、肖剑琴、王志强、李军、陈维武、冯平、姚晓梅部分股权激励限售股转为高管锁定股，详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”中的“一、股份变动情况之 2、限售股份变动情况”；</p> <p>报告期内，公司高级管理人员刘凯列、肖剑琴、王志强、李军、陈维武、冯平、姚晓梅部分股权激励限售股由公司回购注销，详见本报告“第四节 公司治理”中的“五、董事、监事和高级管理人员情况之 1、基本情况”。</p>											

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司已经建立并完善了高级管理人员的提名、选拔和考核机制与激励机制，高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。年初根据公司目标，签订业绩合同书，董事会提名与薪酬考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、业绩目标达成情况等进行考核。公司通过股权激励，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同努力奋斗实现公司在关键战略周期的发展目标。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

聚焦重点，强化价值创造，通过在关键领域进行资源投入，进一步激活组织和增强员工的获得感。

### （1）营销新品奖金政策

出台优厚的新品奖金政策，鼓励多劳多得。

### （2）制造市场联动激励机制

基于市场表现，启动新品销售与制造技术团队激励的联动机制，进一步激发创新活力。

### （3）研发项目化机制

基于研发项目管理，出台项目化激励机制，为激励研发创新打基础。

### （4）多元的项目激励

对于公司各个领域涌现出的突出贡献的项目实施多元化的项目化激励。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

2021年度，公司参照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等相关规定，坚持风险导向原则，针对公司组织管控、关键业务、营销变革、授权程序更新等经营管理实际情况，对公司的内部控制体系进行持续改进及优化；公司管理层重视内控工作，报告年度公司新建或修订部分内控制度，包括《委托理财管理制度》、《财务授权制度》、《电脑管理制度》、《总裁办公会议事规则》、《印章管理制度》等规章制度。

公司董事会授权审计监察部负责内部控制评价具体实施工作。审计监察部组织检查公司各业务部门、研发部门、子公司内控设计及执行情况。报告年度，通过将内控、审计、合规三位一体融合进行检查评价，旨在强化内部控制的设计与执行工作，注重从制度和流程源头切入，重视事前、事中风险防范，特别是审计牵头或参与对问题的整改，切实促进制度执行到位、管理提升。期间通过审计检查评价、制度宣贯，进一步强化了全员风险防范意识，培育了公司风险防范文化，促使内部控制目标达成作用进一步显现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
临洮县奇正藏医院有限责任公司	组织架构调整、整合科室资源、重新规划经营战略。	已完成	未出现重要问题	不适用	不适用	公司将加强对该子公司的管理，确保该公司正常经营。
西藏藏药集团股份有限公司	清产核资、组织架构调整、调整董事会、重新任命管理团队，制定关键业务流程及关键财务流程。对研发系统、生产系统和销售系统进行整合。	已完成	未出现重要问题	不适用	不适用	公司将加强对该子公司的管理，确保该公司正常经营。

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网上的公司《2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊（无论舞弊是否重大）；控制环境无效；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；在审计过程中，注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司的内部控制在运行过程中未能首先发现该错报；已经发现的由董事会认定并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正。</p> <p>重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；财务报告存在重大错报、漏报；非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制措施且没有相应的补偿性控制；未建立反舞弊程序和控制措施；年度财务报告流程的内部控制问题</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>重大缺陷：重大偏离计划和预算；对“三重一大”（重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用）缺乏科学规范决策程序；严重违法法律、法规；负面新闻在重要媒体频现。</p> <p>重要缺陷：“三重一大”事项决策未执行规范审议程序；发生违反地方性法规、行政管理规定的事项；关键管理人员或技术人员有明显流失迹象。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：可能造成财务报表错报的绝对金额大于等于合并报表利润总额 5% 的内控缺陷。</p> <p>重要缺陷，可能造成财务报表错报的绝对金额大于合并报表利润总额 3% 但小于 5% 的内控缺陷。</p> <p>一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。该缺陷可能或已经导致公司的财务报告出现一般错报。可能造成财务报表错报的绝对金额小于合并报表利润总额 3% 的内控缺陷。</p>	<p>重大缺陷：绝对金额大于等于合并报表利润总额 5% 的内控缺陷。</p> <p>重要缺陷：绝对金额大于合并报表利润总额 3% 但小于 5% 的内控缺陷。</p> <p>一般缺陷：对可能造成直接财产损失的绝对金额小于合并报表利润总额 3% 的内控缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求，组织相关部门对公司治理问题进行自查，完成专项自查清单的填写。通过自查，公司治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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： 0.392mg/L； COD： 16.08mg/L	《中药类制药工业水污染排放标准》（GB21906-2008）	氨氮：0.003吨；COD：0.128吨。	氨氮：0.05吨；COD：0.65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，通过北京新世纪检验认证股份有限公司“ISO14001环境体系”再认证，证书编号（016BJ20E31413R3M）。

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”认证，证书编号（00921En10002R0M）。

2021年，获评自治区级、国家级绿色工厂。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

详见刊登于2022年4月29日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司《2021年度社会责任报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司共计捐资472.75万元，持续在教育扶贫、健康扶贫、专项扶贫等领域，实施支持藏医民间教育、助学、健康义诊、大病救助等项目共计20项，巩固西藏、青海、甘肃等西部藏区的拓展脱贫攻坚成果。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	甘肃奇正实业集团有限公司;雷菊芳;西藏宇妥文化发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	甘肃奇正实业集团有限公司（以下简称“奇正集团”）为西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”）的控股股东，雷菊芳为奇正集团的控股股东，雷菊芳为奇正藏药的实际控制人，西藏宇妥文化发展有限公司（以下简称“宇妥文化”）为雷菊芳控制的企业以及奇正藏药持股 5% 以上的股东。为保障奇正藏药具有充足的发展空间，避免利益冲突，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承诺如下：一、奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业（不含奇正藏药及其子公司，下同）在藏药研发、生产及销售方面与奇正藏药不存在同业竞争，雷菊芳、奇正集团及宇妥文化亦不存在违反 2008 年 2 月 15 日做出的《避免同业竞争承诺函》的情形，上述《避免同业竞争承诺函》持续有效。二、奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业目前未开展医疗器械业务，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承诺：不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接参与、经营或从事或协助从事医疗器械业务，亦不开展任何与奇正藏药医疗器械业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何活动。三、根据奇正藏药业务规划，奇正藏药拟发展化妆品业务，为支持奇正藏	2020 年 03 月 05 日	9999/12/31	正常履行中。

		<p>药业务发展，避免利益冲突，奇正集团及其子公司（不含奇正藏药及其子公司）承诺：从本承诺函出具日起至奇正藏药化妆品产品上市前一个月前完成库存化妆品销售。在奇正集团库存化妆品销售完成后，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承诺：不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接参与、经营或从事或协助从事化妆品业务，亦不开展任何与奇正藏药化妆品业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何活动。四、根据奇正藏药业务规划，奇正藏药拟发展增加骨密度功能保健品销售业务，为支持奇正藏药业务发展，避免利益冲突，奇正集团及其子公司（不含奇正藏药及其子公司）承诺：从本承诺函出具日起3个月内完成奇正集团现有的增加骨密度功能保健品的销售业务的清理。在奇正集团现有增加骨密度功能的保健品销售业务清理完毕后，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承诺：不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接参与、经营或从事或协助从事增加骨密度功能的保健品销售业务，亦不开展任何与奇正藏药增加骨密度功能的保健品销售业务直接或间接构成竞争或可能构成竞争的任何活动；奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业若有增加骨密度功能保健品的生产，其产品在符合奇正藏药采购要求的前提下、按照公允价值销售给奇正藏药，除此之外，奇正集团、宇妥文化及雷菊芳控制的其他企业增加骨密度功能保健品不得通过其他方式对外销售。五、雷菊芳、奇正集团、宇妥文化如有任何违反上述承诺的事项发生，雷菊芳、奇正集团、宇妥文化承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且奇正藏药及其他股东有权根据本承诺函依据中华人民共和国的适用法律（不包括香港、台湾、澳门地区）申请强制履行上述承诺，同时雷菊芳、奇正集团、宇妥文化因违反本承诺所取得的利益归奇正藏药所有。本承诺在雷菊芳、</p>			
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			奇正集团、宇妥文化作为奇正藏药直接或间接股东期间且奇正藏药股票在深圳证券交易所上市期间持续有效，且不可撤销。			
	雷菊芳	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、目前，雷菊芳本人及雷菊芳家庭成员控制的除股份公司外的其他企业与股份公司间不存在同业竞争。2、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。3、雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间，不会利用对股份公司的控制地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。4、承诺人保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且雷菊芳本人或雷菊芳家庭成员作为股份公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，雷菊芳或雷菊芳家庭成员承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2008年02月15日	9999-12-31	严格履行承诺
	西藏宇妥文化发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间，依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易，对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其他中小股东利益不受侵害；西藏宇妥严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其他股东（特别是中小股东）的利益。3、西藏宇妥保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且西藏宇妥作为奇正藏药的股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，西藏宇妥承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损	2008年06月18日	9999-12-31	严格履行承诺

			失)。			
	雷菊芳	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间，依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易，对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其股东利益不受侵害；雷菊芳严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其股东的利益。3、雷菊芳保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且雷菊芳作为奇正藏药的实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，雷菊芳承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2008年06月18日	9999-12-31	严格履行承诺
	甘肃奇正实业集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间，依据尽量减少并规范关联交易的原则与奇正藏药发生关联交易，对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定并签订相关关联交易协议，确保奇正藏药及其他中小股东利益不受侵害；奇正集团严格遵守奇正藏药章程、股东大会议事规则及奇正藏药关联交易决策制度等规定，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间，保证绝对禁止利用任何方式占用奇正藏药资金，以保障奇正藏药及其中小股东的利益。3、奇正集团保证上述承诺在奇正藏药于国内证券交易所上市且奇正集团作为奇正藏药的控股股东或主要股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，奇正集团承担因此给奇正藏药造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2008年06月18日	9999-12-31	严格履行承诺
	甘肃奇正实业集团有限公司;西藏	关于同业竞争、关联交易、资金占	1、目前，本公司与股份公司间不存在同业竞争。2、本公司为股份公司股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包	2008年02月15日	9999-12-31	严格履行承诺

	宇妥文化发展有限公司	用方面的承诺	括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动。3、本公司为股份公司股东期间,不会利用对股份公司股东地位损害股份公司及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。4、本公司保证上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且本公司为股份公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司承担因此给股份公司造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

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。	

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

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。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、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，同意将其持有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，此股权转让构成同一控制下企业合并，本报告期纳入合并范围。

2、2021年6月30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，本次股权竞拍，构成非同一控制下企业合并，本报告期纳入合并范围。

3、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。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	十二年
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋连勇 孙红玉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	二年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、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。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

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。

## 7、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。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将暂时闲置的房产出租，当期租赁收入 1,953,739.03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（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	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	10,000	连带责任保证			3年	否	是
西藏奇正藏药营销有限公司	2021年09月25日	30,000	2021年10月29日	20,000	连带责任保证			3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						30,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						30,000
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）						30,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										9.47%

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	13,000	10,000	0	0
券商理财产品	募集资金	47,000	37,900	0	0
银行理财产品	自有资金	90,000	0	0	0
券商理财产品	自有资金	34,000	34,000	0	0
其他类	自有资金	58,000	58,000	0	0
合计		242,000	139,900	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
广发证券股份有限公司	证券	广发收益宝 1 号	10,000	募集资金	2021 年 02 月 05 日	2022 年 11 月 04 日	债权类资产	合同约定	3.65%	257.55	257.55	已收		是	有	公告编号：2021-011
广发证券股份有限公司	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	债权类资产	合同约定	3.70%	471.94	471.94	未收		是	有	公告编号：2021-011
中国中金财富证券有限公司	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	其他	合同约定	3.70%	310.8	310.8	未收		是	有	公告编号：2021-012
中信	证券	安泰回	2,000	募集	2021	2021	债权	合同	4.50%	44.34	44.34	已收		是	有	公告

证券 股份 有限 公司		报系列 814 期 收益凭 证		资金	年 02 月 08 日	年 08 月 18 日	类资 产	约定							编号： 2021- 012	
海通 证券 股份 有限 公司	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	其他	合同 约定	6.30%	39.08	39.08	已收		是	有	公告 编号： 2021- 012
海通 证券 股份 有限 公司	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	其他	合同 约定	5.40%	12.74	12.74	已收		是	有	公告 编号： 2021- 018
交通 银行 股份 有限 公司 甘 肃 省 分 行	银行	交通银 行股份 有限公 司甘肃 省分行 蕴通财 富定期 结构性 存款 97 天 (挂钩 汇率看 跌)	10,000	募集 资金	2021 年 03 月 31 日	2021 年 07 月 06 日	商品 及金 融衍 生品 类资 产	合同 约定	3.30%	87.7	87.7	已收		是	有	公告 编号： 2021- 025
兴业 银行 股份 有限 公司 兰 州 七 里 河 支 行	银行	兴业银 行股份 有限公 司兰州 七里河 支行企 业金融 人民币 结构性 存款	6,000	募集 资金	2021 年 03 月 30 日	2021 年 06 月 30 日	商品 及金 融衍 生品 类资 产	合同 约定	3.30%	52.38	52.38	已收		是	有	公告 编号： 2021- 025
中国 光大 银行 股份 有限 公司	银行	中国光 大银行 对公结 结构性 存款	2,000	募集 资金	2021 年 03 月 29 日	2021 年 06 月 29 日	商品 及金 融衍 生品 类资 产	合同 约定	3.05%	15.27	15.27	已收		是	有	公告 编号： 2021- 025

兰州分行																
交通银行股份有限公司甘肃省分行	银行	交通银行股份有限公司甘肃省分行蕴通财富定期结构性存款 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	商品及金融衍生品类资产	合同约定	3.45%	25.8	25.8	已收		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	交通银行股份有限公司甘肃省分行蕴通财富定期结构性存款 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	商品及金融衍生品类资产	合同约定	3.45%	172.03	172.03	已收		是	有	公告编号：2021-046
广发证券股份有限公司	证券	外贸信托-鑫添富【1】号证券投资集合资金信托计划	3,000	自有资金	2021 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 16 日	债权类资产	合同约定	4.65%	-77.75	-77.75	未收		是	有	
广发证券股份有限公司	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	债权类资产	合同约定	4.70%	15.68	15.68	未收		是	有	
广发	证券	粤财信	3,000	自有	2021	2022	债权	合同	4.70%	137.66	137.66	未收		是	有	

证券 股份 有限 公司		托 随 鑫益 1 号集合 资金信 托计划		资金	年 05 月 21 日	年 05 月 17 日	类资 产	约定								
海通 证券 股份 有限 公司	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	债权 类资 产	合同 约定	4.80%	118.45	118.45	未收		是	有	
兴业 银行 股份 有限 公司 兰州 七里 河支 行	银行	兴业理 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	债权 类资 产	合同 约定	3.32%	41.57	41.57	已收		是	有	
兴业 银行 股份 有限 公司 兰州 七里 河支 行	银行	兴业理 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	债权 类资 产	合同 约定	3.98%	200.68	200.68	已收		是	有	
兴业 银行 股份 有限 公司 兰州 七里 河支 行	银行	兴业理 财金雪 球稳利 1 号 B 款净值 型理财 产品金 雪球稳 利陆陆 发	10,000	自有 资金	2021 年 05 月 19 日	2021 年 11 月 19 日	债权 类资 产	合同 约定	3.86%	194.67	194.67	已收		是	有	
海通 证券	证券	博盈系 列中证	2,000	自有 资金	2021 年 06	2021 年 09	其他	合同 约定	5.05%	24.03	24.03	已收		是	有	

股份有限公司		500 小雪球定制第 194 号			月 23 日	月 23 日									
中信证券股份有限公司	证券	中信证券股份有限公司股份有限公司安泰保盈系列 124 期收益凭证	3,000	自有资金	2021 年 07 月 05 日	2022 年 07 月 06 日	债权类资产	合同约定	0.10% <sup>1</sup>			未收		是	有
中信证券股份有限公司	证券	中信证券股份有限公司股份有限公司安泰回报系列 887 期收益凭证	2,000	自有资金	2021 年 07 月 02 日	2021 年 08 月 02 日	债权类资产	合同约定	6.00%	10.19	10.19	已收		是	有
中信证券股份有限公司	证券	中信证券股份有限公司股份有限公司安泰保盈系列 131 期收益凭证	8,000	募集资金	2021 年 07 月 09 日	2022 年 07 月 06 日	债权类资产	合同约定	0.10% <sup>2</sup>			未收		是	有
交通银行股份有限公司甘肃省分行	银行	交通银行股份有限公司甘肃省分行蕴通财富定期结构性存款	10,000	募集资金	2021 年 07 月 12 日	2022 年 07 月 11 日	商品及金融衍生品类资产	合同约定	3.45%	162.58	162.58	未收		是	有

		364 天 (挂钩 汇率看 跌)													
兴业 银行 股份 有限 公司 兰州 七里 河支 行	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	40,000	自有 资金	2021 年08 月09 日	2021 年09 月09 日	债权 类资 产	合同 约定	3.32%	110.74	110.74	已收		是	有
中信 证券 股份 有限 公司	证券	中信证 券股份 有限公 司股份 有限公 司信智 安盈系 列282 期收益 凭证	3,000	自有 资金	2021 年08 月24 日	2022 年08 月22 日	债权 类资 产	合同 约定	0.10% <sup>3</sup>			未收		是	有
广发 证券 股份 有限 公司	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08 月24 日	2022 年08 月23 日	债权 类资 产	合同 约定	4.60%	86.03	86.03	未收		是	有
中国 中金 财富 证券 有限 公司	证券	厦门信 托-穗 金2号 集合资 金信托 计划	3,000	自有 资金	2021 年08 月31 日	2022 年03 月29 日	债权 类资 产	合同 约定	4.60%	46.13	46.13	未收		是	有
中信 证券 股份 有限 公司	证券	中信证 券股份 有限公 司股份 有限公 司信智 安盈系	3,000	募集 资金	2021 年08 月31 日	2022 年08 月22 日	债权 类资 产	合同 约定	0.10% <sup>4</sup>			未收		是	有

		列 298 期收益凭证														
中信证券股份有限公司	证券	中信证券股份有限公司信智安盈系列 313 期收益凭证	1,900	募集资金	2021 年 09 月 07 日	2022 年 08 月 22 日	债权类资产	合同约定	0.10% <sup>5</sup>				未收		是	有
汇添富基金管理股份有限公司	基金	汇添富-奇正藏药-稳健多策略 FOF 单一资产管理计划	10,000	自有资金	2021 年 09 月 16 日	2024 年 09 月 16 日	债权类资产	合同约定	6.00%	144.8	144.8		未收		是	有
兴证全球基金管理有限公司	基金	兴证全球-奇正藏药 1 号单一资产管理计划	20,000	自有资金	2021 年 09 月 21 日	2024 年 09 月 16 日	债权类资产	合同约定	0.00% <sup>6</sup>	327.53	327.53		未收		是	有
富国基金管理有限公司	基金	富国基金优享 6 号单一资产管理计划	20,000	自有资金	2021 年 09 月 16 日	2022 年 11 月 16 日	债权类资产	合同约定	0.00% <sup>7</sup>	118.45	118.45		未收		是	有
华实浩瑞(武汉)资产管理有限公司	私募基金管理人	武汉华实劲鸿私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000	自有资金	2026 年 09 月 16 日	2026 年 11 月 29 日	权益类资产	合同约定	0.00% <sup>8</sup>	81.49	81.49		未收		是	有

广发证券股份有限公司	证券	粤财信托随鑫益1号集合资金信托计划	5,000	自有资金	2021年09月15日	2026年11月29日	债权类资产	合同约定	4.60%	9.34	9.34	未收		是	有	
诺亚正行基金销售有限公司	其他专业理财机构	大成基金恒利5号集合资产管理计划	3,000	自有资金	2021年12月03日	2022年12月26日	债权类资产	合同约定	5.00%	8.15	8.15	未收		是	有	
中国中金财富证券有限公司	证券	中国中金财富证券基金安3号收益凭证	5,000	自有资金	2021年11月29日	2022年12月29日	商品及金融衍生品类资产	合同约定	0.00%	34.88	34.88	未收		是	有	
合计			286,900	--	--	--	--	--	--	3,284.93	3,284.93	--		--	--	--

注：1 0.1%-17.7%

2 0.1%-17.7%

3 0.1%-11.9%

4 0.1%-11.9%

5 0.1%-11.9%

6 不设业绩基准

7 不设业绩基准

8 不设业绩基准

9 不设业绩基准

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、参与设立广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）及后续进展

(1) 经第四届董事会第三十二次会议审议通过，公司参与设立广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙），公司作为有限合伙人认缴出资6,785.00万元，认缴比例为59%。详见2021年3月8日刊登在《证券时报》、以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于参与设立股权投资基金的公告》（公告编号：2021-016）。

(2) 广州广药金藏股权投资合伙企业（有限合伙）在中国证券投资基金业协会完成备案手续，详见2021年6月15日刊登在《证券时报》、以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于参与设立的股权投资基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号：2021-050）。

### 2、西藏群英投资中心（有限合伙）后续进展

西藏群英投资中心（有限合伙）为公司参与设立的基金，其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，股票简称：百洋医药，股票代码：301015。详见2021年7月1日刊登在《证券时报》、以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于参与设立并购基金的进展公告（公告编号：2021-053）》。

### 3、全资子公司参与设立武汉华实劲鸿私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）及后续进展

(1) 公司全资子公司甘肃佛阁藏药有限公司作为有限合伙人参与设立武汉华实劲鸿私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），认缴出资10,000万元，认缴比例33.33%。详见2021年11月10日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资子公司参与设立股权投资基金的公告》（公告编号：2021-095）。

(2) 武汉华实劲鸿私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）在中国证券投资基金业协会完成备案手续，详见2021年12月2日刊登在《证券时报》、以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于全资子公司参与设立的股权投资基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号：2021-097）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

详见本节“七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明”。

## 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%	138,000			-595,570	-457,570	1,960,332	0.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,417,902	0.46%	138,000			-595,570	-457,570	1,960,332	0.37%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,417,902	0.46%	138,000			-595,570	-457,570	1,960,332	0.37%
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%				409,178	409,178	528,336,188	99.63%
1、人民币普通股	527,927,010	99.54%				409,178	409,178	528,336,188	99.63%
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%	138,000			-186,392	-48,392	530,296,520	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

#### 1、限制性股票回购注销导致股份减少

2021年度，公司回购注销2019年限制性股票、2020年限制性股票合计202,124股，公司有限售条件股份减少202,124股，公司股份总数减少202,124股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价

格的公告》（公告编号：2021-013）、《关于部分限制性股票回购注销完成暨调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-109）。

## 2、股权激励限制性股票授予定向增发导致股份增加

2021年度，公司实施2021年股权激励计划，向激励对象授予13.8万股限制性股票，股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票，公司有限售条件股份增加13.8万股，公司股份总数增加13.8万股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2021年限制性股票授予完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-096）。

## 3、可转换公司债券转股导致股份增加

2021年度，累计有473,200元（4,732张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为15,732股，公司无限售条件股份增加15,732股，公司股份总数增加15,732股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2021年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-026）、《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）、《关于2021年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-084）、《关于2021年第四季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2022-001）。

## 4、限制性股票解除限售导致有限售条件股份减少、无限售条件股份增加

2021年度，公司2019年限制性股票激励计划、2020年限制性股票激励计划解除限售股份合计689,378股，其中295,932股转为高管锁定股、393,446股转为无限售条件流通股，公司股份总数不变。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2019年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-019）、《关于2019年限制性股票激励计划首次授予、预留授予部分第二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：2021-085）、《关于公司股权激励限制性股票解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-107）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、限制性股票回购注销导致股份减少

2021年度，公司回购注销2019年限制性股票、2020年限制性股票合计202,124股，以上事项已经公司2020年第六次临时股东大会、2021年第三次临时股东大会以特别决议审议通过。详见刊登在《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)、《2021年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-088)。

## 2、股权激励限制性股票授予定向增发导致股份增加

2021年度, 公司实施2021年股权激励计划, 向激励对象授予13.8万股限制性股票, 股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票, 以上事项已经公司2021年第三次临时股东大会以特别决议审议通过。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2021年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-088)。

## 3、可转换公司债券转股导致股份增加

2021年度, 累计有473,200元(4,732张)奇正转债转换成公司股票, 累计转股数为15,732股。公司公开发行的可转换公司债券事项已经获得中国证券监督管理委员会核准批复, 详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会核准批复的公告》(公告编号: 2020-077)。

详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于2021年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》(公告编号: 2021-026)、《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)、《关于2021年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》(公告编号: 2021-084)、《关于2021年第四季度可转换公司债券转股情况的公告》(公告编号: 2022-001)。

## 4、限制性股票解除限售导致有限售条件股份减少、无限售条件股份增加

2021年度, 公司2019年限制性股票激励计划、2020年限制性股票激励计划解除限售股份合计689,378股, 其中295,932股转为高管锁定股、393,446股转为无限售条件流通股, 公司股份总数不变。以上事项已经公司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、第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议、第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议审议通过, 详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《第四届董事会第三十二次会议决议公告》(公告编号: 2021-014)、《第四届监事会第二十七次会议决议公告》(公告编号: 2021-015)、《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-074)、《第五届监事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-075)、《第五届董事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2021-098)、《第五届监事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2021-099)。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

### 1、限制性股票回购注销导致股份减少

2021年度，公司完成2019年限制性股票、2020年限制性股票合计202,124股限制性股票回购注销手续。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-013）、《关于部分限制性股票回购注销完成暨调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-109）。

### 2、股权激励限制性股票授予定向增发导致股份增加

2021年度，公司实施2021年股权激励计划，向激励对象授予13.8万股限制性股票，股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票，上市日期为2021年12月3日，股份性质为有限售条件股份。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2021年限制性股票授予完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-096）。

### 3、可转换公司债券转股导致股份增加

2021年度，累计有473,200元（4,732张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为15,732股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2021年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-026）、《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）、《关于2021年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-084）、《关于2021年第四季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2022-001）。

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

单位：元

项目	2021年度		2020年度	
	变化前	变化后	变化前	变化后
基本每股收益	1.3542	1.3542	0.7681	0.7642
稀释每股收益	1.3527	1.3527	0.7681	0.7642
归属于普通股每股净资产	6.0015	6.0014	4.9382	4.9383

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘凯列	350,551	93,480	93,480	327,181	股权激励限售股 233,701； 高管锁定股 93,480	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 93,480 转为高管锁定股。
肖剑琴	210,330	56,088	56,088	196,308	股权激励限售股 140,220； 高管锁定股 56,088	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 56,088 转为高管锁定股。
王志强	140,220	37,392	37,392	130,872	股权激励限售股 93,480；高 管锁定股 37,392	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 37,392 转为高管锁定股。
李军	175,275	24,840	46,740	141,690	股权激励限售股 116,850； 高管锁定股 24,840	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 46,740 中，21,900 股转为无限售条件股份，24,840 股转为高管锁定股。
陈维武	105,165	28,044	28,044	98,154	股权激励限售股 70,110；高 管锁定股 28,044	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 28,044 转为高管锁定股。
冯平	140,220	37,392	37,392	130,872	股权激励限售股 93,480；高 管锁定股 37,392	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 37,392 转为高管锁定股。
姚晓梅	70,110	18,696	18,696	65,436	股权激励限售股 46,740；高 管锁定股 18,696	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 18,696 转为高管锁定股。
核心管理人员	853,023	0	252,931	638,219	股权激励限售股	2021 年 3 月 18 日，股权激励限售股 10,000 股转为无限售条件股份； 2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 236,931 股转为无限售条件股份； 2021 年 12 月 27 日，股权激励限售股 6,000 股转为无限售条件股份。
核心业务骨干	246,770	138,000	118,615	231,600	股权激励限售股	2021 年 10 月 15 日，股权激励限售股 73,215 股转为无限售条件股份； 2021 年 12 月 27 日，股权激励限售股 45,400 股转为无限售条件股份。
合计	2,291,664	433,932	689,378	1,960,332	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### (1) 限制性股票回购注销导致股份减少

2021年度，公司回购注销2019年限制性股票、2020年限制性股票合计202,124股，公司有限售条件股份减少202,124股，公司股份总数减少202,124股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-013）、《关于部分限制性股票回购注销完成暨调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-109）。

### (2) 股权激励限制性股票授予定向增发导致股份增加

2021年度，公司实施2021年股权激励计划，向激励对象授予13.8万股限制性股票，股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股股票，公司有限售条件股份增加13.8万股，公司股份总数增加13.8万股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2021年限制性股票授予完成暨不调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-096）。

### (3) 可转换公司债券转股导致股份增加

2021年度，累计有473,200元（4,732张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为15,732股，公司无限售条件股份增加15,732股，公司股份总数增加15,732股。详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于2021年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-026）、《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）、《关于2021年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2021-084）、《关于2021年第四季度可转换公司债券转股情况的公告》（公告编号：2022-001）。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,838	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,542	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------	---

							(参见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、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				质押	29,610,000	
西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	18.55%	98,395,215				质押	3,000,000	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.22%	1,184,905	+601,023					
深圳小水投资管理有限公司—小水长流 3 号私募证券投资基金	其他	0.17%	891,300						
叶伟	境内自然人	0.12%	652,600	+263,533					
于春凌	境内自然人	0.10%	555,700	-1,800					
施建云	境内自然人	0.09%	452,080						
刘凯列	境内自然人	0.08%	444,031	-23,370	327,181	116,850			
肖养孝	境内自然人	0.08%	431,045	+313,147					
李进军	境内自然人	0.07%	357,100						
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	雷菊芳女士为公司实际控制人, 分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73% 和 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 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	无								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			
						股份种类	数量		
甘肃奇正实业集团有限公司	364,546,473					人民币普通股	364,546,473		
西藏宇妥文化发展有限公司	98,395,215					人民币普通股	98,395,215		

香港中央结算有限公司	1,184,905	人民币普通股	1,184,905
深圳小水投资管理有限公司—小水长流 3 号私募证券投资基金	891,300	人民币普通股	891,300
叶伟	652,600	人民币普通股	652,600
于春凌	555,700	人民币普通股	555,700
施建云	452,080	人民币普通股	452,080
肖养孝	431,045	人民币普通股	431,045
李进军	357,100	人民币普通股	357,100
中信保诚基金—中信保诚中信信托尊享 1 号 FOF 单一资产管理计划—中信保诚诚享 2 号单一资产管理计划	329,600	人民币普通股	329,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	雷菊芳女士为公司实际控制人，分别持有甘肃奇正实业集团有限公司和西藏宇妥文化发展有限公司 68.73% 和 100% 的股权。除以上情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东深圳小水投资管理有限公司—小水长流 3 号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持有公司 891,300 股；股东肖养孝通过普通证券账户持有公司 7,700 股、通过投资者信用证券账户持有公司 423,345 股；股东李进军通过普通证券账户持有公司 355,000 股、通过投资者信用证券账户持有公司 2,100 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃奇正实业集团有限公司	雷菊芳	1993 年 08 月 09 日	91620000624195563D	自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；预包装食品（饮料制品、糖果制品、速冻食品、方便食品、调味品、果酱）及相关制品的批发零售；保健食品的批发零售（凭许可证有效期经营）；粮食加工品的批发零售；茶叶的批发零售；蔬菜制品（蔬菜干制品，食用菌制品）的批发零售；农产品收购批发零售；苗木、树木的种植与销售；中藏药材收购与销售；农副产品（不含粮食收购）；针纺制品、橡塑制品、金属制品、建筑材料、电工器材、民用洗涤用品、金属除锈剂、脱脂剂、转让膜、防腐剂、工艺品、日用杂品的销售；新型医药技术产品的研究开发；物业管理。（依法须经批准的项

				目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

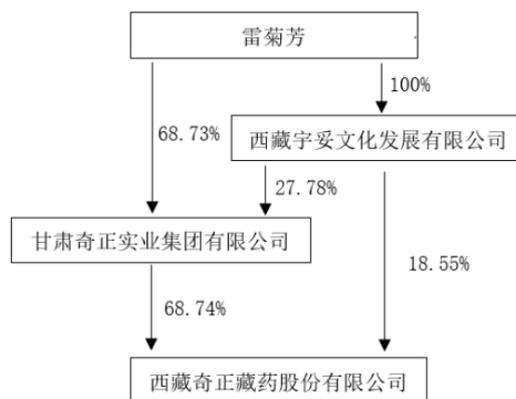
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
雷菊芳	本人	中国	否
主要职业及职务	雷菊芳，女，1953年1月生，中国国籍，无永久境外居留权。西安交通大学真空物理专业，高级工程师，曾任中国科学院兰州近代物理研究所工程师、兰州工业污染治理技术研究所所长；十届全国人大代表、十一、十二届全国政协委员；曾任全国工商联常委、甘肃省政协第十届委员会常务委员、中国光彩事业促进会副会长、西藏自治区工商联副主席、甘肃省陇药产业协会会长、中国西藏文化保护与发展协会常务理事；先后被授予全国十大扶贫状元、首届全国优秀社会主义建设者、改革开放40年百名杰出民营企业家等荣誉称号，获得国家科技进步二等奖、“庆祝中华人民共和国成立70周年”纪念章；现任公司董事长，甘肃奇正实业集团有限公司董事长，甘肃远志置业投资管理有限公司董事长，中国西藏文化保护与发展协会常务理事，甘肃省政协第十二届委员会委员。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

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

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

方案披露时间	拟回购股份数量	占总股本的比例	拟回购金额	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2020 年 12 月 05 日	2,597 股	0.0005%	28,073.57 元	-	注销	2,597	0.08%
2021 年 09 月 25 日	199,527 股	0.0376%	2,157,481.73 元	-	注销	199,527	6.44%
2021 年 12 月 15 日	25,600 股	0.0048%	385,444.00 元	-	注销	0	0.79%

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

## 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。

（1）2021年7月，公司实施2020年年度权益分派方案，奇正转债转股价格自2021年7月8日起由30.12元/股调整为29.78元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-052）；

（2）2021年12月，公司完成部分限制性股票回购注销工作，奇正转债转股价格自2021年12月31日起由29.78元/股调整为29.79元/股，详见刊登在《证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于部分限制性股票回购注销完成暨调整可转换公司债券转股价格的公告》（公告编号：2021-109）。

#### 2、累计转股情况

适用  不适用

转债简称	转股起止日	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金	累计转股数	转股数量占	尚未转股金	未转股金额

	期			额(元)	(股)	转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	额(元)	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	800,000,000. 00	473,200.00	15,732	0.00%	799,526,800. 00	99.94%

### 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	UBS AG	境外法人	874,115	87,411,500.00	10.93%
2	国信证券股份有限公司	国有法人	495,038	49,503,800.00	6.19%
3	西藏宇妥文化发展有限公司	境内非国有法人	355,000	35,500,000.00	4.44%
4	招商银行股份有限公司—华宝可转债债券 型证券投资基金	其他	199,880	19,988,000.00	2.50%
5	华夏基金延年益寿9号固定收益型养老金 产品—招商银行股份有限公司	其他	191,865	19,186,500.00	2.40%
6	中国国际金融香港资产管理有限公司—客 户资金	境外法人	186,003	18,600,300.00	2.33%
7	中泰证券股份有限公司	国有法人	176,227	17,622,700.00	2.20%
8	中国建设银行股份有限公司—光大保德信 增利收益债券型证券投资基金	其他	168,763	16,876,300.00	2.11%
9	华夏银行股份有限公司—诺安优化收益债 券型证券投资基金	其他	167,092	16,709,200.00	2.09%
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) 公司近两年的主要偿债能力指标详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”部分。

(2) 本年度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，评级展望为稳定；维持“奇正转债”的信用等级为AA。

### （3）未来年度还债的现金安排

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

## 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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

## 八、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
流动比率	2.24	3.89	-42.42%
资产负债率	42.16%	40.94%	1.22%
速动比率	2.15	3.76	-42.82%
	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	34,493.22	34,274.81	0.64%
EBITDA 全部债务比	58.63%	41.47%	17.16%
利息保障倍数	15.75	20.95	-24.82%
现金利息保障倍数	20.24	11.42	77.23%
EBITDA 利息保障倍数	17.02	22.92	-25.74%
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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2022】第 0948 号
注册会计师姓名	宋连勇 孙红玉

审计报告正文

### 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街112号阳光大厦10层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

## 审计报告

勤信审字【2022】第0948号

西藏奇正藏药股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了西藏奇正藏药股份有限公司（以下简称“奇正藏药”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇正藏药2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表

意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 收入确认

##### (1) 事项描述

奇正藏药主要从事贴膏剂、软膏剂、藏成药的生产和销售。

如奇正藏药财务报表附注五、40和七、61所述，奇正藏药2021年度实现主营业务收入176,642.16万元，主要为国内销售产生的收入。

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

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

##### (2) 审计应对

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

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

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

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

我们就资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，选取样本，核对发票、销售合同、出库单、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

我们检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括奇正藏药2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奇正藏药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇正藏药、停止营运或别无其他现实的选择。

奇正藏药治理层（以下简称“治理层”）负责监督奇正藏药的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：宋连勇  
（项目合伙人）

二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师：孙红玉

## 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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	666,633,735.02	1,830,628,092.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,183,970,217.15	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,477,423.77	12,616,051.43
应收款项融资	576,128,818.93	1,011,649,111.97
预付款项	13,330,706.69	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	9,614,035.06	6,133,593.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,504,145.40	94,752,021.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	107,735,347.20	
其他流动资产	230,003,243.70	11,710,086.87

流动资产合计	2,936,397,672.92	2,972,467,192.94
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	544,860,759.51	183,649,371.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	596,722,647.46	40,000,000.00
投资性房地产	17,196,150.85	13,202,497.04
固定资产	598,442,121.78	508,538,345.30
在建工程	212,044,217.00	70,572,262.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,863,704.80	
无形资产	399,326,376.42	176,203,222.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,250,015.69	150,472.53
递延所得税资产	26,675,292.37	26,703,526.43
其他非流动资产	219,974,889.77	470,966,703.55
非流动资产合计	2,631,356,175.65	1,489,986,402.00
资产总计	5,567,753,848.57	4,462,453,594.94
流动负债：		
短期借款	501,808,888.89	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	103,675,813.16	24,920,890.75
应付账款	80,327,542.40	27,292,564.20
预收款项		
合同负债	110,113,735.66	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	134,671,286.20	83,048,191.19
应交税费	37,698,435.53	43,181,928.83
其他应付款	226,097,525.51	195,517,394.16
其中：应付利息		
应付股利	1,462,028.52	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	108,998,564.60	6,197,462.33
其他流动负债	4,587,521.98	9,673,354.21
流动负债合计	1,307,979,313.93	764,443,719.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	132,300,000.00	234,800,000.00
应付债券	704,182,557.86	666,531,546.01
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,935,883.55	
长期应付款	2,600,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	154,662,295.02	159,269,050.22
递延所得税负债	40,711,174.38	1,950,422.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,039,391,910.81	1,062,551,018.41
负债合计	2,347,371,224.74	1,826,994,737.41
所有者权益：		
股本	530,296,520.00	530,344,912.00
其他权益工具	134,350,943.94	134,358,034.62
其中：优先股		
永续债		

资本公积	480,443,751.10	474,262,746.14
减：库存股	16,973,860.29	25,282,984.44
其他综合收益	-1,773,220.83	-1,023,523.92
专项储备	565,175.45	
盈余公积	375,121,403.16	311,121,450.24
一般风险准备		
未分配利润	1,666,999,873.83	1,195,243,707.28
归属于母公司所有者权益合计	3,169,030,586.36	2,619,024,341.92
少数股东权益	51,352,037.47	16,434,515.61
所有者权益合计	3,220,382,623.83	2,635,458,857.53
负债和所有者权益总计	5,567,753,848.57	4,462,453,594.94

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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	330,115,578.24	651,181,580.72
交易性金融资产	200,177,500.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	130,467,883.46	29,505,089.99
应收款项融资	134,478,088.58	271,173,597.91
预付款项	2,082,214.81	37,623,597.99
其他应收款	1,090,181,711.63	279,290,042.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,102,538.41	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	52,193,272.13	4,371,054.56
流动资产合计	1,995,798,787.26	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	2,163,898,220.76	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	24,872,519.34	21,521,816.70
固定资产	207,054,125.08	209,124,528.36
在建工程	35,502,807.78	19,468,087.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	842,297.43	
无形资产	13,941,816.19	13,435,792.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	721,995.81	26,800.14
递延所得税资产	4,367,711.82	3,840,088.77
其他非流动资产	216,494,130.82	360,264,758.45
非流动资产合计	2,707,695,625.03	2,369,688,300.10
资产总计	4,703,494,412.29	3,718,772,468.24
流动负债：		
短期借款	301,706,111.11	100,056,944.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,801,269.17	12,759,190.27
应付账款	40,217,000.07	28,455,710.83
预收款项		
合同负债	228,891,816.83	
应付职工薪酬	13,693,222.81	13,283,661.59
应交税费	21,480,175.12	26,247,887.46
其他应付款	167,175,111.15	204,237,533.00
其中：应付利息		
应付股利	1,462,028.52	1,472,713.68
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	5,869,224.49	4,634,962.33
其他流动负债	29,755,936.19	
流动负债合计	840,589,866.94	389,675,889.92
非流动负债：		
长期借款	132,300,000.00	136,300,000.00
应付债券	704,182,557.86	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	46,407,703.70	47,958,491.24
递延所得税负债	27,708,752.35	518,965.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	910,599,013.91	851,309,002.45
负债合计	1,751,188,880.85	1,240,984,892.37
所有者权益：		
股本	530,296,520.00	530,344,912.00
其他权益工具	134,350,943.94	134,358,034.62
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,728,201.56	471,343,334.63
减：库存股	16,973,860.29	25,282,984.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	375,121,403.16	311,121,450.24
未分配利润	1,451,782,323.07	1,055,902,828.82
所有者权益合计	2,952,305,531.44	2,477,787,575.87
负债和所有者权益总计	4,703,494,412.29	3,718,772,468.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	1,770,485,989.72	1,485,059,253.46
其中：营业收入	1,770,485,989.72	1,485,059,253.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,374,825,022.85	1,109,398,351.42
其中：营业成本	265,342,490.87	214,795,466.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	28,763,964.54	25,683,613.52
销售费用	842,708,523.06	714,902,962.01
管理费用	147,710,771.91	115,996,420.38
研发费用	70,822,936.25	60,324,497.28
财务费用	19,476,336.22	-22,304,608.18
其中：利息费用	53,426,650.08	22,306,545.43
利息收入	34,440,262.02	45,437,215.22
加：其他收益	82,723,259.25	68,715,123.30
投资收益（损失以“-”号填 列）	305,893,130.40	12,659,274.06
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	293,361,387.60	2,109,067.76
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	20,692,864.61	
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	1,363,901.29	-1,076,707.79

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-16,060,527.22	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-67,254.56	-351,875.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	790,206,340.64	455,606,715.80
加: 营业外收入	205,529.45	168,135.48
减: 营业外支出	2,497,736.91	10,811,931.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	787,914,133.18	444,962,919.41
减: 所得税费用	77,088,310.93	40,784,663.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	710,825,822.25	404,178,255.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	710,825,822.25	404,178,255.83
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	715,876,201.47	403,961,153.94
2.少数股东损益	-5,050,379.22	217,101.89
六、其他综合收益的税后净额	-749,696.91	-2,255,730.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-749,696.91	-2,255,730.45
(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	-749,696.91	-2,255,730.45
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	-749,696.91	-2,255,730.45
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	710,076,125.34	401,922,525.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	715,126,504.56	401,705,423.49
归属于少数股东的综合收益总额	-5,050,379.22	217,101.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.3542	0.7642
（二）稀释每股收益	1.3527	0.7642

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：-517,540.52 元，上期被合并方实现的净利润为：-743,506.30 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 年度	2020 年度
一、营业收入	866,453,045.58	798,370,159.27
减：营业成本	260,237,347.23	232,205,830.84
税金及附加	11,834,053.54	10,584,901.87
销售费用	96,616,180.50	84,025,948.93
管理费用	54,320,319.05	56,155,162.49
研发费用	50,113,752.24	44,183,623.65
财务费用	30,757,727.95	-17,045,240.85
其中：利息费用	46,824,120.28	17,935,312.59
利息收入	16,556,221.45	35,067,835.79
加：其他收益	49,702,064.20	30,215,875.17
投资收益（损失以“－”号填	292,506,538.16	6,616,866.88

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	293,361,387.60	2,109,067.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	177,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,577,200.48	2,136,740.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,444.92	
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）	700,298,122.03	427,416,690.10
加：营业外收入	164,993.48	139,016.71
减：营业外支出	537,043.73	10,127,081.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	699,926,071.78	417,428,624.84
减：所得税费用	59,926,542.61	35,173,203.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	639,999,529.17	382,255,421.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	639,999,529.17	382,255,421.27
（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	639,999,529.17	382,255,421.27
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 年度	2020 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	2,445,247,068.04	1,298,494,194.84
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	114,554,328.82	200,656,693.45
经营活动现金流入小计	2,559,801,396.86	1,499,150,888.29
购买商品、接受劳务支付的现金	136,698,031.16	93,972,459.37
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	363,863,932.61	314,598,075.59
支付的各项税费	270,372,241.65	255,793,641.12
支付其他与经营活动有关的现金	753,949,661.72	597,117,201.55
经营活动现金流出小计	1,524,883,867.14	1,261,481,377.63
经营活动产生的现金流量净额	1,034,917,529.72	237,669,510.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,511,000,000.00	560,745,893.33
取得投资收益收到的现金	14,984,787.61	16,410,013.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500.00	305,000.00
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	1,525,986,287.61	577,460,907.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,572,116.31	339,372,122.18
投资支付的现金	3,494,704,565.73	830,000,000.00
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	61,112,724.74	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,681,389,406.78	1,169,372,122.18
投资活动产生的现金流量净额	-2,155,403,119.17	-591,911,214.91
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	160,918.27	794,353,644.21
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	500,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,160,918.27	1,484,353,644.21
偿还债务支付的现金	341,847,605.40	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,536,951.45	193,187,986.89
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	5,535,432.77	2,156,932.17
筹资活动现金流出小计	542,919,989.62	645,344,919.06
筹资活动产生的现金流量净额	-42,759,071.35	839,008,725.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-749,696.91	-2,255,730.45
五、现金及现金等价物净增加额	-1,163,994,357.71	482,511,290.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,830,628,092.73	1,348,116,802.28
六、期末现金及现金等价物余额	666,633,735.02	1,830,628,092.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,486,305,670.78	957,229,566.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,401,662,466.24	1,313,862,824.54
经营活动现金流入小计	2,887,968,137.02	2,271,092,390.58
购买商品、接受劳务支付的现金	190,975,894.36	267,106,718.54
支付给职工以及为职工支付的现金	77,940,623.31	75,572,732.50
支付的各项税费	132,138,523.84	121,980,892.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,435,998,565.67	1,503,004,009.58
经营活动现金流出小计	2,837,053,607.18	1,967,664,353.58
经营活动产生的现金流量净额	50,914,529.84	303,428,037.00

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		230,000,000.00
取得投资收益收到的现金	880,000.00	10,395,362.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,607,800.00	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	58,487,800.00	240,615,362.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,478,236.31	158,804,566.41
投资支付的现金	418,450,534.37	1,478,461,317.43
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	438,928,770.68	1,637,265,883.84
投资活动产生的现金流量净额	-380,440,970.68	-1,396,650,521.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	160,918.27	794,353,644.21
取得借款收到的现金	300,000,000.00	390,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,160,918.27	1,184,353,644.21
偿还债务支付的现金	103,700,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,707,979.91	189,222,403.56
支付其他与筹资活动有关的现金	1,292,500.00	1,992,613.17
筹资活动现金流出小计	291,700,479.91	341,215,016.73
筹资活动产生的现金流量净额	8,460,438.36	843,138,627.48
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	-321,066,002.48	-250,083,857.17
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	330,115,578.24	651,181,580.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	530,344,912.00			134,358.03	474,262,746.14	25,282,984.44	-1,023,523.92		311,121,450.24		1,195,243,707.28		2,619,024,341.92	16,434,515.61	2,635,458.85
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	474,262,746.14	25,282,984.44	-1,023,523.92		311,121,450.24		1,195,243,707.28		2,619,024,341.92	16,434,515.61	2,635,458.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-48,392.00			-7,090.68	6,181,004.96	-8,309,124.15	-749,696.91	565,175.45	63,999,952.92		471,756,166.55		550,006,244.44	34,917,521.86	584,923,766.30
（一）综合收益总额							-749,696.91				715,876,201.47		715,126,504.56	-5,050,379.22	710,076,125.34
（二）所有者投入和减少资本	-48,392.00			-7,090.68	5,723,279.02	-8,309,124.15							13,976,920.49		13,976,920.49
1. 所有者投入的普通股	138,000.00				2,180,400.00	2,318,400.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,732.00			-7,090.68	457,468.00								466,109.32		466,109.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-202,124.00				3,685,945.39	-10,627,524.15							14,111,345.54		14,111,345.54
4. 其他					-600,534.37								-600,534.37		-600,534.37

(三)利润分配								63,999,952.92		-244,120,034.92		-180,120,082.00		-180,120,082.00	
1. 提取盈余公积								63,999,952.92		-63,999,952.92					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-180,120,082.00		-180,120,082.00		-180,120,082.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							72,168.36					72,168.36	28,615.26	100,783.62	
1. 本期提取							143,213.80					143,213.80	56,786.20	200,000.00	
2. 本期使用							71,045.44					71,045.44	28,170.94	99,216.38	
(六)其他				457,725.94			493,007.09					950,733.03	39,939,285.82	40,890,018.85	
四、本期期末余额	530,2		134,3	480,44	16,973	-1,773,	565,17	375,12		1,666,		3,169,	51,352	3,220,	

额	96,52			50,94	3,751.	,860.2	220.83	5.45	1,403.		999,87		030,58	,037.4	382,62
	0.00			3.94	10	9			16		3.83		6.36	7	3.83

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	530,1 80,97 9.00			457,88 6,092. 30	32,113 ,640.5 9	1,232, 206.53		272,89 5,908. 11		1,015, 458,71 0.97		2,245, 540,25 6.32	16,381, 732.72	2,261,9 21,989. 04	
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并										-388,2 48.85		-388,2 48.85		-388,24 8.85	
其他															
二、本年期初 余额	530,1 80,97 9.00			457,88 6,092. 30	32,113 ,640.5 9	1,232, 206.53		272,89 5,908. 11		1,015, 070,46 2.12		2,245, 152,00 7.47	16,381, 732.72	2,261,5 33,740. 19	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	163,9 33.00			134,3 58,03 4.62	16,376 ,653.8 4	-6,830, 656.15	-2,255, 730.45	38,225 ,542.1 3		180,17 3,245. 16		373,87 2,334. 45	52,782. 89	373,925 ,117.34	
（一）综合收 益总额							-2,255, 730.45			403,96 1,153. 94		401,70 5,423. 49	217,101 .89	401,922 ,525.38	
（二）所有者 投入和减少资 本	163,9 33.00			134,3 58,03 4.62	16,376 ,653.8 4	-6,830, 656.15						157,72 9,277. 61	-150,00 0.00	157,579 ,277.61	
1. 所有者投入 的普通股	163,9 33.00			15,489 ,824.2 2								15,653 ,757.2 2	-150,00 0.00	15,503, 757.22	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本				134,35 8,034. 62								134,35 8,034. 62		134,358 ,034.62	

3. 股份支付计入所有者权益的金额					886,829.62	-6,830,656.15							7,717,485.77		7,717,485.77
4. 其他															
(三) 利润分配								38,225,542.13		-223,787,908.78			-185,562,366.65	-14,319.00	-185,576,685.65
1. 提取盈余公积								38,225,542.13		-38,225,542.13					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-185,562,366.65			-185,562,366.65		-185,562,366.65
4. 其他														-14,319.00	-14,319.00
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	530,344,912.00		134,358,034.62	474,262,746.14	25,282,984.44	-1,023,523.92		311,121,450.24		1,195,243,707.28		2,619,024,341.92	16,434,515.61	2,635,458,857.53
----------	----------------	--	----------------	----------------	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	---------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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）	-48,392.00			-7,090.68	6,384,866.93	-8,309,124.15			63,999,952.92	395,879,494.25		474,517,955.57
（一）综合收益总额										639,999,529.17		639,999,529.17
（二）所有者投入和减少资本	-48,392.00			-7,090.68	6,384,866.93	-8,309,124.15						14,638,508.40
1. 所有者投入的普通股	138,000.00				2,180,400.00	2,318,400.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,732.00			-7,090.68	457,468.00							466,109.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-202,124.00				3,685,945.39	-10,627,524.15						14,111,345.54
4. 其他					61,053.5							61,053.54

					4							
(三) 利润分配									63,999,952.92	-244,120,034.92		-180,120,082.00
1. 提取盈余公积									63,999,952.92	-63,999,952.92		
2. 对所有者(或股东)的分配										-180,120,082.00		-180,120,082.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	530,296,520.00			134,350,943.94	477,728,201.56	16,973,860.29			375,121,403.16	1,451,782,323.07		2,952,305,531.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储备	盈余公	未分配利	其他	所有者权		

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

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	530,344,912.00		134,358,034.62	471,343,334.63	25,282,984.44			311,121,450.24	1,055,902,828.82			2,477,787,575.87

### 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12月31日公司注册资本为人民币530,296,520.00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”。

截止本报告期末，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0.39%，其他社会公众股股东持股12.32%，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、中药等。

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2022年4月27日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

截至2021年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共计21家，详见本附注九、在其他主体中的权益。本公司2021年度内合并范围的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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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：金融资产减值（附注五（11））、存货跌价（附注五（16））、折旧与摊销（附注五（24）、附注五（25）、附注五（30）、附注五（31）、附注五（33））、租赁的确认（附注五（43））、长期资产的减值（附注五（32））、收入确认（附注五（40））、递延所得税资产、负债确认（附注五（42））、公允价值变动（附注五（44））。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（47）重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。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（参见本附注五、6“合并财务报表编制方法”（2）），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、23“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。

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。

## 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。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、23“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、23“长期股权投资”（2）④）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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即期汇率折算。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。

年初数和上期实际数按照上期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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融资产减值

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。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、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、11、“金融资产减值”。

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

## 13、应收账款

对于的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11、“金融资产减值”。

#### 15、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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

#### 16、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、发出商品。

##### （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。领用和发出时按加权

平均法计价。

### （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。

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。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 17、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、11、“金融资产减值”。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、债权投资

无

## 21、其他债权投资

无

## 22、长期应收款

无

## 23、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

## 24、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、32“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。

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。

## 25、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 26、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、32“长期资产减值”。

## 27、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。

## 28、生物资产

无

## 29、油气资产

无

## 30、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。

### 31、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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	直线法
专利技术	10.00	直线法
非专利技术	10.00	直线法
其他	2-5	直线法

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。

#### (2) 研究与开发支出

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、32“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 32、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 33、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。本公司的长期待摊费用主要包括山南地区桑日药材基地工程、装修费和安装费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 34、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。

### 35、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。

### 36、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）。

### 37、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。

### 38、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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 39、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、27“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。

## 40、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

#### (2) 具体方法

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

#### 2) 提供服务合同

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 41、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。

## 42、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报告期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。

## 43、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁，除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### A. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、25“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命

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，本公司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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## B.本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 44、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。

## 45、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 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。

## 46、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 47、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。	

本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按

照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	4,978,235.02		4,445,520.07	
使用权资产			16,180,860.48	1,684,594.86
租赁负债			10,012,429.10	498,101.35
一年内到期的非流动负债	6,197,462.33	4,634,962.33	11,833,178.76	5,821,455.84

## （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  不适用

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	1,830,628,092.73	1,830,628,092.73	
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	12,616,051.43	12,616,051.43	
应收款项融资	1,011,649,111.97	1,011,649,111.97	
预付款项	4,978,235.02	4,445,520.07	-532,714.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,133,593.07	6,133,593.07	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	94,752,021.85	94,752,021.85	
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	11,710,086.87	11,710,086.87	
流动资产合计	2,972,467,192.94	2,971,934,477.99	-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	508,538,345.30	508,538,345.30	
在建工程	70,572,262.31	70,572,262.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,180,860.48	16,180,860.48
无形资产	176,203,222.93	176,203,222.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	150,472.53	150,472.53	
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	1,489,986,402.00	1,506,167,262.48	15,648,145.53
资产总计	4,462,453,594.94	4,478,101,740.47	15,648,145.53
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	27,292,564.20	27,292,564.20	
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	83,048,191.19	83,048,191.19	
应交税费	43,181,928.83	43,181,928.83	
其他应付款	195,517,394.16	195,517,394.16	
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	11,833,178.76	5,635,716.43
其他流动负债	9,673,354.21	9,673,354.21	
流动负债合计	764,443,719.00	770,079,435.43	5,635,716.43
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		10,012,429.10	10,012,429.10
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	1,072,563,447.51	10,012,429.10
负债合计	1,826,994,737.41	1,842,642,882.94	15,648,145.53
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	474,262,746.14	474,262,746.14	
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	1,195,243,707.28	1,195,243,707.28	
归属于母公司所有者权益合计	2,619,024,341.92	2,619,024,341.92	
少数股东权益	16,434,515.61	16,434,515.61	
所有者权益合计	2,635,458,857.53	2,635,458,857.53	
负债和所有者权益总计	4,462,453,594.94	4,478,101,740.47	15,648,145.53

## 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		1,684,594.86	1,684,594.86
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	2,371,372,894.96	1,684,594.86
资产总计	3,718,772,468.24	3,720,457,063.10	1,684,594.86
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	5,821,455.84	1,186,493.51
其他流动负债			
流动负债合计	389,675,889.92	390,862,383.43	1,186,493.51
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		498,101.35	498,101.35
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	851,807,103.80	498,101.35
负债合计	1,240,984,892.37	1,242,669,487.23	1,684,594.86

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	3,720,457,063.10	1,684,594.86

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

#### 48、其他

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

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

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

##### (1) 收入确认

如本附注五、40、“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）租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （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

本公司对投资性房地产、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

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。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。

#### (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。

#### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
消费税	无	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、6.5%
房产税	从价计征或从租计征	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
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、西藏宇妥药材有限责任公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、甘肃佛阁藏药有限公司、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、西藏藏药集团股份有限公司、西藏雪域广告传媒有限公司、西藏拉萨市圣雅药业中心、甘肃奇正藏药有限公司	15.00
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、临洮县	25.00

奇正藏医医院有限责任公司、九寨沟县圣雅藏药有限公司、四川卓攀林藏药科技有限公司	
本公司子公司 Cheezheng Inc.	纽约州企业所得税税率分为两级：一级是联邦企业所得税税率为 21%，另外一级是纽约州的企业所得税税率，州企业所得税根据净资产、收入、利润三者按不同税率计算孰高原则缴纳。

## 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依据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,甘肃奇正藏药有限公司、甘肃佛阁藏药有限公司自2021年1月1日-2030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。

⑤根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)规定,自2021年1月1日至2022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,在《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)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

## 3、其他

### ①城市维护建设税

A本公司及本公司子公司西藏林芝宇拓藏药有限责任公司、西藏奇正藏药营销有限公司、西藏宇妥藏药产业集团有限公司、西藏宇妥药材有限责任公司、林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司、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、西藏藏药集团股份有限公司、西藏雪域广告传媒有限公司、西藏拉萨市圣雅药业中心、四川卓攀林藏药科技有限公司按实际缴纳流转税额的7%计缴。

B本公司子公司甘肃奇正藏药有限公司、甘肃奇正藏药营销有限公司、甘肃佛阁藏药有限公司、甘肃奇正大药行有限公司、临洮县奇正藏医医院有限责任公司按实际缴纳流转税额的5%计缴。

C本公司子公司九寨沟县圣雅藏药有限公司按实际缴纳流转税额的1%计缴

②教育费附加:本公司及本公司所有子公司按实际缴纳流转税额的3%计缴。

③地方教育费附加:本公司及本公司所有子公司按实际缴纳流转税额的2%计缴。

## 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	32,296.84	68,905.87
银行存款	666,553,663.81	1,830,263,163.83
其他货币资金	47,774.37	296,023.03
合计	666,633,735.02	1,830,628,092.73
其中：存放在境外的款项总额	32,157,317.08	32,668,502.75

其他说明

截至2021年12月31日，本公司无所有权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	1,183,970,217.15	
其中：		
理财产品	1,183,970,217.15	
权益工具投资		
其中：		
合计	1,183,970,217.15	

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:

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	900,841.42	2.33%	900,841.42	100.00%		900,841.42	4.58%	900,841.42	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,684,792.37	97.67%	7,207,368.60	19.13%	30,477,423.77	18,764,619.51	95.42%	6,148,568.08	32.77%	12,616,051.43
其中：										
其中：账龄分析法	37,684,792.37	97.67%	7,207,368.60	19.13%	30,477,423.77	18,764,619.51	95.42%	6,148,568.08	32.77%	12,616,051.43
合计	38,585,633.79	100.00%	8,108,210.02	21.01%	30,477,423.77	19,665,460.93	100.00%	7,049,409.50	35.85%	12,616,051.43

按单项计提坏账准备：年末单项计提预期信用损失的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	900,841.42	900,841.42	100.00%	预计无法收回
合计	900,841.42	900,841.42	--	--

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

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）	29,126,424.05	223,849.53	
其中：90天以内（含90天）	24,649,433.60		
90天-1年（含1年）	4,476,990.45	223,849.53	5.00%
1-2年	1,268,390.95	126,839.10	10.00%
2-3年	618,996.28	185,698.88	30.00%
3年以上	6,670,981.09	6,670,981.09	100.00%
合计	37,684,792.37	7,207,368.60	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

无

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	29,126,424.05
其中：90天以内（含90天）	24,649,433.60
90天-1年（含1年）	4,476,990.45
1至2年	1,368,045.76
2至3年	667,435.92
3年以上	7,423,728.06
3至4年	1,070,897.39
4至5年	76,737.96
5年以上	6,276,092.71
合计	38,585,633.79

## （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	7,049,409.50	-1,409,939.13			2,468,739.65	8,108,210.02
合计	7,049,409.50	-1,409,939.13			2,468,739.65	8,108,210.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

其他变动为本期非同一控制下企业合并收购西藏藏药集团股份有限公司所增加的应收账款坏账准备。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	6,046,285.20	15.67%	6,046,285.20
客户 2	1,840,416.80	4.77%	7,888.34
客户 3	1,745,991.30	4.52%	20,841.62
客户 4	1,685,130.00	4.37%	
客户 5	1,441,797.82	3.74%	3,232.76
合计	12,759,621.12	33.07%	

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	576,128,818.93	1,011,649,111.97

合计	576,128,818.93	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：

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	542,456,735.87	
合计	542,456,735.87	

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

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

注3：2020年8月10日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于开展票据池业务的议案》，同意公司及全资子公司与国内资信较好的商业银行开展合计额度不超过人民币6.5亿元的票据池业务，票据池业务的开展期限为自股东大会审议通过之日起3年。截止到2021年12月31日，公司票据池质押银行承兑汇票16,293.31万元，其中，兴业银行质押票据金额10,746.34万元、交通银行质押票据5,546.97万元。

## 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	11,073,034.32	83.06%	4,275,603.09	96.18%
1至2年	1,973,814.48	14.81%	3,136.00	0.07%
2至3年	44,076.91	0.33%		
3年以上	239,780.98	1.80%	166,780.98	3.75%
合计	13,330,706.69	--	4,445,520.07	--

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：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因

供应商1	非关联方	4,249,614.05	4,249,614.05	18.54	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商2	非关联方	1,829,253.89		7.98	1-2年	货款	合同仍在执行中
供应商3	非关联方	1,632,604.39	1,632,604.39	7.12	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商4	非关联方	791,670.38	791,670.38	3.45	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商5	非关联方	790,183.82	790,183.82	3.45	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
合计		9,293,326.53	7,464,072.64	40.54			

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
供应商1	非关联方	4,249,614.05	4,249,614.05	18.54	3年以上	药材收购未抵扣进项税	清算中
供应商2	非关联方	2,340,041.94		10.21	1年以内	费用款	合同仍在执行中
供应商3	非关联方	2,000,000.00		8.73	1年以内	费用款	合同仍在执行中
供应商4	非关联方	2,000,000.00		8.73	1年以内	费用款	合同仍在执行中
供应商5	非关联方	1,829,253.89		7.98	1-2年	货款	合同仍在执行中
合计		12,418,909.88	4,249,614.05	54.19	—		

其他说明：

年初余额与2020年12月31日余额差异详见本附注五、47“重要会计政策变更”中所述。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,614,035.06	6,133,593.07
合计	9,614,035.06	6,133,593.07

### (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	741,408.46	913,601.93
保证金及押金	1,400,085.08	1,399,589.27
备用金	7,701,397.39	4,212,656.03
临时借款	1,073,524.68	1,102,091.40
其他	577,346.12	
合计	11,493,761.73	7,627,938.63

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(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	46,037.84			46,037.84
其他变动	339,343.27			339,343.27
2021年12月31日余额	1,879,726.67			1,879,726.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	7,172,186.15
其中：90天以内（含90天）	4,753,092.99
90天-1年（含一年）	2,419,093.16
1至2年	1,889,711.84
2至3年	485,966.07
3年以上	1,945,897.67
3至4年	208,720.72
4至5年	756,736.57
5年以上	980,440.38
合计	11,493,761.73

### 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	46,037.84			339,343.27	1,879,726.67
合计	1,494,345.56	46,037.84			339,343.27	1,879,726.67

其他变动为本期非同一控制下企业合并收购西藏藏药集团股份有限公司所增加的其他应收账款坏账准备。

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	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京叶氏企业集团有限公司	保证金	1,004,608.32	1-2 年 549,928.32, 3 年以上 454,680.00	8.74%	509,672.83
高浩瑞	备用金	457,929.60	90 天-1 年	3.98%	22,896.48
杜金伟	备用金	373,820.00	90 天以内 102,000.00, 90 天-1 年 271,820.00	3.25%	13,591.00
赵庸	临时借款	369,686.60	90 天以内	3.22%	
陈琦	备用金	354,342.11	90 天以内 273,876.89, 90 天-1 年 80,465.22	3.08%	4,023.26
合计	--	2,560,386.63	--	22.27%	550,183.57

## 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	50,364,351.16		50,364,351.16	24,729,683.94		24,729,683.94
在产品	10,420,482.20	71,537.32	10,348,944.88	6,736,858.43		6,736,858.43
库存商品	41,951,325.79	214,545.79	41,736,780.00	49,237,725.17		49,237,725.17
周转材料	12,401,849.71		12,401,849.71	14,047,754.31		14,047,754.31
发出商品	3,652,219.65		3,652,219.65			
合计	118,790,228.51	286,083.11	118,504,145.40	94,752,021.85		94,752,021.85

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		71,537.32				71,537.32
库存商品		214,545.79				214,545.79
合计		286,083.11				286,083.11

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中无含有借款费用资本化。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
一年内到期的定期存款	107,735,347.20	
合计	107,735,347.20	

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	24,743,298.27	4,704,469.32
预缴税金	1,803,210.12	2,305,294.73
服务费	185,602.60	
定期及利息	203,271,132.71	4,700,322.82
合计	230,003,243.70	11,710,086.87

其他说明：

无

### 14、债权投资

无

### 15、其他债权投资

无

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

无

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西藏群英 投资中心 (有限合伙)	183,649,3 71.91			294,641,5 28.09						478,290,9 00.00	
广州广药 金藏股权 投资合伙 企业(有 限合伙)		67,850,00 0.00		-1,280,14 0.49						66,569,85 9.51	
小计	183,649,3 71.91	67,850,00 0.00		293,361,3 87.60						544,860,7 59.51	
合计	183,649,3 71.91	67,850,00 0.00		293,361,3 87.60						544,860,7 59.51	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00
理财产品	556,722,647.46	
合计	596,722,647.46	40,000,000.00

其他说明：

权益工具投资系持有的西藏银行股份有限公司 1.33% 股权；理财产品系 1 年期以上的理财产品。

## 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	5,707,740.54			5,707,740.54
(1) 计提或摊销	1,375,809.38			1,375,809.38
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	4,331,931.16			4,331,931.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,449,666.02			14,449,666.02
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	17,196,150.85			17,196,150.85
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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	598,442,121.78	508,538,345.30
合计	598,442,121.78	508,538,345.30

### (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	110,136,688.91	18,184,301.03	65,396,587.94	747,671,995.86
2.本期增加金额	127,345,842.13	54,586,382.45	2,519,728.81	10,722,642.11	195,174,595.50
(1) 购置	8,902,375.92	12,836,208.29	203,580.09	6,256,390.10	28,198,554.40
(2) 在建工程转入	18,423,548.73	4,745,991.77		929,109.57	24,098,650.07
(3) 企业合并增加	100,019,917.48	37,004,182.39	2,316,148.72	3,537,142.44	142,877,391.03
3.本期减少金额	9,705,594.35	3,107,298.69	735,939.31	416,280.04	13,965,112.39
(1) 处置或报废	4,200.00	3,107,298.69	735,939.31	416,280.04	4,263,718.04
(2) 转投资性房地产	9,701,394.35				9,701,394.35
4.期末余额	671,594,665.76	161,615,772.67	19,968,090.53	75,702,950.01	928,881,478.97
二、累计折旧					

1.期初余额	115,267,137.86	65,915,371.00	14,473,054.13	43,478,087.57	239,133,650.56
2.本期增加金额	56,254,849.21	33,493,039.22	2,665,757.69	6,925,977.88	99,339,624.00
(1) 计提	30,984,845.11	8,857,423.42	1,065,852.63	4,146,951.39	45,055,072.55
(2) 其他转入	25,270,004.10	24,635,615.80	1,599,905.06	2,779,026.49	54,284,551.45
3.本期减少金额	4,334,391.52	2,665,656.17	647,783.10	386,086.58	8,033,917.37
(1) 处置或报废	2,460.36	2,665,656.17	647,783.10	386,086.58	3,701,986.21
(2) 转投资性房地产	4,331,931.16				4,331,931.16
4.期末余额	167,187,595.55	96,742,754.05	16,491,028.72	50,017,978.87	330,439,357.19
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	504,407,070.21	64,873,018.62	3,477,061.81	25,684,971.14	598,442,121.78
2.期初账面价值	438,687,280.12	44,221,317.91	3,711,246.90	21,918,500.37	508,538,345.30

**(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**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	17,196,150.85

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨总厂区	8,847,284.05	历史遗留问题导致无法办理

其他说明

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	211,929,708.09	70,457,753.40
工程物资	114,508.91	114,508.91
合计	212,044,217.00	70,572,262.31

**(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
奇正藏药医药产业基地建设项目	124,524,529.12		124,524,529.12	18,573,516.59		18,573,516.59
榆中创新发展中心项目	46,430,389.94		46,430,389.94	21,585,841.70		21,585,841.70
拉萨宇妥德堂林家园	24,320,620.37		24,320,620.37	9,030,977.05		9,030,977.05
智能制造项目	8,507,040.59		8,507,040.59	4,004,921.66		4,004,921.66
林芝改扩建工程	2,370,689.69		2,370,689.69	3,946,061.47		3,946,061.47
藏药生产线设备改扩建	1,784,299.04		1,784,299.04	857,063.69		857,063.69
技改安装工程	3,012,115.01		3,012,115.01	51,600.00		51,600.00
榆中药厂技改项目	629,899.12		629,899.12	1,363,947.03		1,363,947.03
藏药集团红景天口服液生产线	238,938.05		238,938.05			
RPA 自动开票系统	111,187.16		111,187.16	111,187.16		111,187.16
EHR 二次开发				1,090,265.49		1,090,265.49
北京医药科技公司燃气改造项目				1,125,442.64		1,125,442.64

广州办公室					734,233.03		734,233.03
米瑞基地大棚					435,932.91		435,932.91
榆中厂房改建					7,529,455.98		7,529,455.98
消毒供应室项目					17,307.00		17,307.00
合计	211,929,708.09			211,929,708.09	70,457,753.40		70,457,753.40

## (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
奇正藏药医药产业基地建设项目	1,198,855,200.00	18,573,516.59	105,951,012.53			124,524,529.12	22.75%	22.75%				募股资金
榆中创新发展中心项目	63,353,451.21	21,585,841.70	26,691,071.47	1,846,523.23		46,430,389.94	73.84%	73.84%				其他
拉萨宇妥德堂林家园	48,800,000.00	9,030,977.05	15,289,643.32			24,320,620.37	49.84%	49.84%				其他
智能制造项目	34,661,425.00	4,004,921.66	5,267,188.23	247,787.60	517,281.70	8,507,040.59	80.20%	80.20%				其他
林芝改扩建工程	86,944,000.00	3,946,061.47	3,938,881.39	5,514,253.17		2,370,689.69	91.10%	91.10%				其他
藏药生产线设备改扩建	28,619,536.90	857,063.69	1,998,746.82	1,071,511.47		1,784,299.04	93.78%	93.78%				其他
技改安装工程	5,044,461.91	51,600.00	3,068,736.24	108,221.23		3,012,115.01	61.86%	61.86%				其他
榆中药厂技改项目	4,054,244.00	1,363,947.03	1,264,202.26	1,998,250.17		629,899.12	84.29%	84.29%				其他
藏药集	900,000.		238,938.			238,938.	30.00%	30.00%				其他

团红景天口服液生产线	00		05			05						
RPA 自动开票系统	123,000.00	111,187.16				111,187.16	95.00%	95.00%				其他
EHR 二次开发	1,400,000.00	1,090,265.49	234,252.81			1,324,518.30	100.00%	100.00%				其他
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	100.00%	100.00%				其他
广州办公室	900,000.00	734,233.03				734,233.03	100.00%	100.00%				募股资金
米瑞基地大棚	500,000.00	435,932.91			435,932.91		100.00%	100.00%				其他
榆中厂房改建	18,733,597.00	7,529,455.98	5,346,714.31	12,876,170.29			100.00%	100.00%				其他
消毒供应室项目	26,707.44	17,307.00				17,307.00	100.00%	100.00%				其他
合计	1,494,915,623.46	70,457,753.40	169,289,387.43	24,098,650.07	3,718,782.67	211,929,708.09	--	--				--

### (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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,180,860.48	16,180,860.48
2.本期增加金额	192,266.85	192,266.85
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,373,127.33	16,373,127.33
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,509,422.53	5,509,422.53
(1) 计提	5,509,422.53	5,509,422.53
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,509,422.53	5,509,422.53
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	10,863,704.80	10,863,704.80
2.期初账面价值	16,180,860.48	16,180,860.48

其他说明：

年初余额与2020年12月31日余额差异详见本附注五、47“重要会计政策变更”中所述。

## 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	9,946,643.09	200,537,513.71
2.本期增加金额	36,807,169.54	40,000.00	202,066,493.56	2,048,352.86	240,962,015.96
(1) 购置		40,000.00	165,094,340.23	99,395.25	165,233,735.48
(2) 内部研发				1,841,800.00	1,841,800.00
(3) 企业合并增加	36,807,169.54		36,972,153.33	107,157.61	73,886,480.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	226,738,040.16	40,000.00	202,726,493.56	11,994,995.95	441,499,529.67
二、累计摊销					
1.期初余额	15,112,962.58		660,000.00	8,561,328.20	24,334,290.78
2.本期增加金额	7,914,798.78	5,999.94	9,094,311.39	823,752.36	17,838,862.47
(1) 计提	4,028,471.77	5,999.94	9,094,311.39	762,746.83	13,891,529.93
(2) 企业合并增加	3,886,327.01			61,005.53	3,947,332.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,027,761.36	5,999.94	9,754,311.39	9,385,080.56	42,173,153.25
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	203,710,278.80	34,000.06	192,972,182.17	2,609,915.39	399,326,376.42
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

## (3) 重要的单项无形资产情况

单位：元

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
土地使用权（佛阁）	128,570,492.73	581
土地使用权（亦庄）	26,954,137.98	479
土地使用权（西藏藏药分装厂）	20,801,692.22	408
土地使用权（西藏藏药）	11,808,835.40	475
土地使用权（拉萨柳梧新区）	7,412,568.44	314
土地使用权（榆中厂区）	2,613,247.39	369
土地使用权（察隅）	2,328,999.94	411
土地使用权（八一镇新区）	1,425,135.78	646
土地使用权（榆中）	682,165.51	408
土地使用权（泉州路）	650,644.38	372
土地使用权（临洮）	362,660.63	354

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西藏藏药集团股 份有限公司		15,774,444.11				15,774,444.11
合计		15,774,444.11				15,774,444.11

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西藏藏药集团股 份有限公司		15,774,444.11				15,774,444.11
合计		15,774,444.11				15,774,444.11

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本期末对商誉进行减值测试，经测试，全额计提减值。

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		
装修费		7,181,144.45	2,042,433.95		5,138,710.50
污水接水安装	123,672.39		12,367.20		111,305.19
合计	150,472.53	7,181,144.45	2,081,601.29		5,250,015.69

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	17,589,465.39	4,089,231.69	15,968,258.05	4,058,821.19
内部交易未实现利润	12,192,646.19	1,135,728.23	16,675,234.04	1,526,818.59
限制性股票	15,153,627.67	1,363,826.49	17,067,560.10	1,536,080.41
销售折让	74,827,060.93	6,734,435.49	70,378,724.94	6,334,085.24
政府补助	95,655,900.00	13,329,891.00	94,742,900.00	13,247,721.00
房屋租赁	208,202.99	22,179.47		
合计	215,626,903.17	26,675,292.37	214,832,677.13	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
固定资产折旧差异	34,498,186.73	4,116,029.94	16,915,526.51	1,950,422.18
公允价值变动	313,834,673.61	29,476,042.50		
评估增值	78,941,238.77	7,119,101.94		
合计	427,274,099.11	40,711,174.38	16,915,526.51	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		26,675,292.37		26,703,526.43
递延所得税负债		40,711,174.38		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	2,273,511.04	172,185.88
可抵扣亏损	98,120,527.79	65,245,486.16
政府补助	59,006,395.02	64,526,150.22
合计	159,400,433.85	129,943,822.26

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房、基建及设备款	3,572,489.77		3,572,489.77	11,586,342.45		11,586,342.45
预付药品资质款	514,400.00		514,400.00	148,750,000.00		148,750,000.00
定期存款及利息	323,623,347.20		323,623,347.20	310,630,361.10		310,630,361.10
一年内到期部分（见附注七、12）	-107,735,347.20		-107,735,347.20			
合计	219,974,889.77		219,974,889.77	470,966,703.55		470,966,703.55

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,102,777.78	200,102,777.78
信用借款	301,706,111.11	100,056,944.44
合计	501,808,888.89	300,159,722.22

短期借款分类的说明：

注1：信用借款，报告期内，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借款合同，借款金额壹亿元整，借款期限为2021年6月29日至2022年6月29日。

注2：信用借款，报告期内，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借款合同，借款金额贰亿元整，借款期限为2021年6月30日至2022年6月29日。

注3：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，保证期限为一年。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2021年10月29日至2022年10月29日。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,675,813.16	24,920,890.75
合计	103,675,813.16	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
货款	54,839,117.07	17,986,111.08
设备款	10,079,143.39	5,736,078.20
工程款	8,882,278.72	3,570,374.92
费用款	6,527,003.22	
合计	80,327,542.40	27,292,564.20

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	110,113,735.66	74,452,211.11
合计	110,113,735.66	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	82,765,745.34	384,574,033.29	334,396,691.70	132,943,086.93
二、离职后福利-设定提存计划	282,445.85	25,586,135.61	24,173,629.62	1,694,951.84
三、辞退福利		3,826,238.07	3,792,990.64	33,247.43
合计	83,048,191.19	413,986,406.97	362,363,311.96	134,671,286.20

## (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	74,510,567.14	343,029,683.20	293,671,930.94	123,868,319.40
2、职工福利费	7,153,587.23	10,786,016.01	12,426,199.20	5,513,404.04
3、社会保险费	177,394.86	14,826,398.51	13,261,242.22	1,742,551.15
其中：医疗保险费	154,275.93	13,787,777.33	12,264,980.45	1,677,072.81
工伤保险费	15,613.75	687,673.70	658,443.73	44,843.72
生育保险费	7,505.18	350,947.48	337,818.04	20,634.62
4、住房公积金	363,526.69	14,998,323.57	14,082,424.18	1,279,426.08
5、工会经费和职工教育经费	560,669.42	933,612.00	954,895.16	539,386.26

合计	82,765,745.34	384,574,033.29	334,396,691.70	132,943,086.93
----	---------------	----------------	----------------	----------------

**(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	198,912.09	24,675,920.84	23,332,677.42	1,542,155.51
2、失业保险费	83,533.76	910,214.77	840,952.20	152,796.33
合计	282,445.85	25,586,135.61	24,173,629.62	1,694,951.84

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	21,471,054.12	24,612,515.70
企业所得税	9,825,795.30	11,195,545.92
个人所得税	3,114,478.25	3,717,716.59
城市维护建设税	1,450,763.55	1,693,237.63
房产税	124,544.27	24,338.58
教育费附加	1,072,792.45	1,213,994.00
其他税费	639,007.59	724,580.41
合计	37,698,435.53	43,181,928.83

其他说明：

无

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,462,028.52	1,472,713.68
其他应付款	224,635,496.99	194,044,680.48
合计	226,097,525.51	195,517,394.16

**(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	1,462,028.52	1,472,713.68
合计	1,462,028.52	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	132,287,464.84	138,251,797.41
经销商保证金款	7,060,865.21	3,381,251.71
药材收购款	2,620,578.38	2,482,388.91
技术咨询及研发	5,550,369.82	4,902,145.98
设备、工程保证金	1,900,236.83	1,709,280.62
限制性股票回购义务	16,973,860.29	25,255,819.82
往来款	45,703,501.27	
其他	12,538,620.35	18,061,996.03
合计	224,635,496.99	194,044,680.48

### 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
成都福名贸易有限公司	29,934,514.97	往来款尚未归还
限制性股票	16,973,860.29	限制性股票尚未解锁
珍耀德	11,175,232.88	往来款尚未归还
耿治疆	4,941,188.55	合作尚未结束

陈光	4,593,753.42	往来款尚未归还
合计	67,618,550.11	--

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	102,618,395.00	5,320,750.00
一年内到期的应付债券	1,314,290.64	876,712.33
一年内到期的租赁负债	5,065,878.96	5,635,716.43
合计	108,998,564.60	11,833,178.76

其他说明：

年初余额与2020年12月31日余额差异详见本附注五、47“重要会计政策变更”中所述。

#### 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	4,587,521.98	9,673,354.21
合计	4,587,521.98	9,673,354.21

短期应付债券的增减变动：

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	98,561,562.50	100,062,500.00
信用借款	136,356,832.50	140,058,250.00
一年内到期的长期借款（附注七、43）	-102,618,395.00	-5,320,750.00
合计	132,300,000.00	234,800,000.00

长期借款分类的说明：

注1：保证借款：子公司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，截止2021年12月31日归还剩余本金9850万元。

注2：信用借款

(1) 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借款合同，借款金额伍仟万元整，借款期限为2020年6月19日至2023年6月19日，截止2021年12月31日剩余本金4850万元。

(2) 本公司与中国农业银行股份有限公司林芝分行签订固定资产借款合同，借款金额陆仟万元整，借款期限为2020年5月19日至2025年5月18日，截止2021年12月31日剩余本金5890万元。

(3) 本公司与中国农业银行股份有限公司林芝分行签订固定资产借款合同，借款金额叁仟万元整，借款期限为2020年1月10日至2025年11月9日，截止2021年12月31日剩余本金2890万元。

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--面值	799,526,800.00	800,000,000.00
可转换公司债券--利息调整	-95,344,242.14	-133,468,453.99
可转换公司债券--应付利息	1,314,290.64	876,712.33
一年内到期的应付债券（附注七、43）	-1,314,290.64	-876,712.33
合计	704,182,557.86	666,531,546.01

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	期末余额
奇正转债	800,000,000.00	2020-9-22	6年	800,000,000.00	666,531,546.01		1,314,290.64	38,117,121.17	473,200.00	7,090.68	705,496,848.50
合计	--	--	--	800,000,000.00	666,531,546.01			38,117,121.17	473,200.00	7,090.68	704,182,557.86

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准西藏奇正藏药股份有限公司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，本期共转股4,732.00股，转股后，分摊后负债成分公允价值 655,676,073.02元，权益成分公允价值134,350,943.94元，本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本38,117,121.17元。

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

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	10,511,492.24	16,654,227.25
未确认的融资费用	-509,729.73	-1,006,081.72
一年内到期部分年末余额（附注六、28）	-5,065,878.96	-5,635,716.43
合计	4,935,883.55	10,012,429.10

其他说明

年初余额与2020年12月31日余额差异详见本附注五、47“重要会计政策变更”中所述。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	

##### （1）按款项性质列示长期应付款

无

**(2) 专项应付款**

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
索罗玛宝颗粒		2,600,000.00		2,600,000.00	政府专项拨款
合计		2,600,000.00		2,600,000.00	--

其他说明：

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**

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	949,000.00	5,555,755.20	154,662,295.02	政府补助
合计	159,269,050.22	949,000.00	5,555,755.20	154,662,295.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
中医药产业特色扶持政策资金	60,000,000.00						60,000,000.00	与资产相关
临洮县招商引资项目奖励	20,000,000.00						20,000,000.00	与收益相关
林芝药厂技	18,632,765.60			1,345,610.52			17,287,155.08	与资产相关

术改造和厂房改扩建项目								
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	与收益相关
药材种植研究基地项目	8,675,537.45			121,611.71			8,553,925.74	与资产相关
经典藏药新药"仁青芒觉胶囊"高技术产业化示范工程	7,903,930.16			524,017.46			7,379,912.70	与资产相关
藏药外用制剂智能工厂装备工程	2,520,000.00	693,000.00		28,449.53			3,184,550.47	与资产相关
百泰生物恶性肿瘤新药临床研究乙烷硒林项目	2,638,400.00						2,638,400.00	与收益相关
开发区（工业园区）奖励资金	2,400,000.00						2,400,000.00	与收益相关
应急物资保障体系建设补助项目	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	1,629,823.96						1,629,823.96	与收益相关

开发项目								
非公有制经济扶持项目	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
独一味规模化半人工野生抚育基地建设	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
新型藏药红花如意丸示范工程	1,430,633.00						1,430,633.00	与资产相关
新型藏药产业化项目	2,200,000.00			772,079.52			1,427,920.48	与收益相关
西藏自治区中（藏）药普查	1,140,000.00						1,140,000.00	与资产相关
呼吸道病毒感染的防治养系列藏药研发	880,000.00	220,000.00					1,100,000.00	与收益相关
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
兰州高新区特色载体专项资金	2,000,000.00			1,200,000.00			800,000.00	与收益相关
创新支撑工程建设项目	877,613.36			165,050.14			712,563.22	与资产相关
经典藏药生产线技改项目	655,816.08			89,302.22			566,513.86	与资产相关
GMP 生产线技术改造项目	881,827.82			415,485.72			466,342.10	与资产相关
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术	882,270.99			444,462.15			437,808.84	与资产相关

少数民族特需商品技术改造补助资金和技术改造贷款财政贴息	400,000.00						400,000.00	与资产相关
兰州高新技术产业开发区特色藏药如意珍宝片二次开发项目	400,000.00						400,000.00	与收益相关
信息网络建设-藏医药标准规范数据库建设项目	400,000.00						400,000.00	与资产相关
民族药资源再生与生态保护适宜技术及产业化模式研究	303,300.00						303,300.00	与收益相关
白脉矿物药安全性与可控性研究	300,000.00						300,000.00	与收益相关
榆中县科学技术局 2017 年国家知识产权优势企业项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
藏药外用制剂创新平台建设/藏药外用制剂工程实验室	348,373.97			98,584.50			249,789.47	与资产相关
陇药产业发展专项技术改造项目	247,126.52			16,319.33			230,807.19	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	220,000.00						220,000.00	与收益相关

与配伍减"毒"研究								
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
一种藏医药特色房抑菌产品的开发研究 2020	144,000.00	36,000.00					180,000.00	与收益相关
锅炉改造	179,082.56			35,229.36			143,853.20	与资产相关
甘肃省知识产权优势企业培育	100,000.00						100,000.00	与收益相关
野生变家种家养种植项目	100,000.00						100,000.00	与收益相关
特色藏药新产品产业化示范工程	140,000.00			60,000.00			80,000.00	与资产相关
50 种藏药品种整理与质量评价项目	50,000.00						50,000.00	与收益相关
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	134,688.19			96,036.26			38,651.93	与资产相关
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	73,660.56			43,516.78			30,143.78	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
合计	159,269,050.22	949,000.00		5,555,755.20			154,662,295.02	

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	138,000.00			-186,392.00	-48,392.00	530,296,520.00

其他说明：

注：1、根据《2021年限制性股票激励计划（草案）》及2021年第三次临时股东大会决议，授予激励对象29人142,000.00股限制性股票，限制性股票来源为贵公司向激励对象发行的A股普通股股票，每股面值1.00元，共计增加注册资本142,000.00元；其中1人放弃被授予的4,000.00股限制性股票，合计增加注册资本138,000.00元。

2、2020年12月21日，公司召开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》，因激励对象发生离职、公司业绩及个人绩效考核不符合全部解除限售要求，公司将1名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票2,597.00股进行回购注销。

2021年10月14日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的2019年限制性股票的议案》，因激励对象发生离职、公司业绩及个人绩效考核不符合全部解除限售要求，公司对65名激励对象已获授但尚未解锁的2019年限制性股票合199,527.00股进行回购注销。

3、合计回购注销股份202,124.00股。

4、公司在2021年度债转股共计15,732.00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

## (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			4,732	7,090.68	7,995,268	134,350,943.94
合计	8,000,000	134,358,034.62			4,732	7,090.68	7,995,268	134,350,943.94

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	13,584,651.34	2,583,056.72	464,348,089.69
其他资本公积	20,916,251.07	5,668,467.74	10,489,057.40	16,095,661.41
合计	474,262,746.14	19,253,119.08	13,072,114.12	480,443,751.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本（资本）溢价

本期增加系本期发行新股增加股本溢价2,180,400.00元,债转股产生股本溢价457,468.00元,限制性股票达到解锁条件增加股本溢价10,489,057.40元,公司持股比例变动导致其他资本公积增加457,725.94元,合计增加股本（资本）溢价13,584,651.34元。

股本（资本）溢价减少系回购未解锁限制性股票减少资本溢价1,982,522.35元,同一控制下企业合并减少其他资本公积600,534.37元,共计减少2,583,056.72元。

注2：其他资本公积

本期增加系本期以权益结算的股份支付增加其他资本公积5,668,467.74元。

本期减少系限制性股票达到解锁条件减少其他资本公积10,489,057.40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	2,318,400.00	10,627,524.15	16,973,860.29
合计	25,282,984.44	2,318,400.00	10,627,524.15	16,973,860.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2021年向激励对象授予138,000.00股限制性股票，增加库存股2,318,400.00元，限制性股票达到解锁条件及回购未解锁的限制性股票等原因减少库存股10,627,524.15元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,023,523.92	-749,696.91				-749,696.91	-1,773,220.83
外币财务报表折算差额	-1,023,523.92	-749,696.91				-749,696.91	-1,773,220.83
其他综合收益合计	-1,023,523.92	-749,696.91				-749,696.91	-1,773,220.83

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		636,220.89	71,045.44	565,175.45
合计		636,220.89	71,045.44	565,175.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	63,999,952.92		375,121,403.16
合计	311,121,450.24	63,999,952.92		375,121,403.16

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	1,195,243,707.28	1,015,458,710.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-388,248.85
调整后期初未分配利润	1,195,243,707.28	1,015,070,462.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	715,876,201.47	403,961,153.94
减：提取法定盈余公积	63,999,952.92	38,225,542.13
应付普通股股利	180,120,082.00	185,562,366.65
期末未分配利润	1,666,999,873.83	1,195,243,707.28

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,766,421,579.99	263,000,678.49	1,480,481,053.92	211,531,877.17
其他业务	4,064,409.73	2,341,812.38	4,578,199.54	3,263,589.24
合计	1,770,485,989.72	265,342,490.87	1,485,059,253.46	214,795,466.41

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,770,485,989.72			
其中：				
药品	1,748,400,203.46			
保健品	7,927,629.29			
其他	14,158,156.97			
按经营地区分类	1,770,485,989.72			
其中：				
国内	1,768,975,766.71			
国外	1,510,223.01			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,770,485,989.72			

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 110,113,735.66 元，其中，110,113,735.66 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 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	13,017,938.66	11,560,437.23
教育费附加	9,492,192.41	8,481,524.48
房产税	3,072,882.94	2,928,635.70
土地使用税	1,386,188.24	831,526.45
车船使用税	46,175.54	42,893.14
印花税	1,728,136.18	1,835,725.64
其他	20,450.57	2,870.88
合计	28,763,964.54	25,683,613.52

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	515,605,776.81	457,653,245.52
人工成本	220,861,434.90	182,532,985.31
会议费	60,447,871.56	44,670,854.45
差旅费	12,160,334.54	9,046,174.44
招待费	12,823,177.18	10,688,990.60
车辆及运输费	465,853.19	53,106.58
办公费	2,082,747.14	2,296,691.04
限制性股票摊销	2,832,834.50	2,237,519.38
其他	15,428,493.24	5,723,394.69
合计	842,708,523.06	714,902,962.01

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	61,006,794.44	48,972,740.59
折旧及摊销	36,520,013.65	24,532,041.91
咨询、审计费	17,685,554.20	9,552,578.79
汽车、差旅费	2,896,933.81	2,457,871.67
修理费	4,072,286.57	2,564,625.82
物业、租赁费	2,875,272.56	5,837,466.75
宣传、会议费	3,968,750.37	4,475,572.53
办公、通讯费	1,924,421.11	1,648,947.18
招待费	5,363,181.70	3,775,693.79
限制性股票摊销	2,007,993.77	5,909,403.47
其他	9,389,569.73	6,269,477.88
合计	147,710,771.91	115,996,420.38

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	20,440,184.38	19,202,478.68
实验费	25,186,944.27	11,264,270.80
委托技术开发	5,254,317.82	10,481,536.94
咨询顾问费	2,566,262.93	5,552,107.31
折旧与摊销	7,236,870.75	3,330,313.77
差旅费	1,407,341.61	1,187,788.88
会议费	2,143,083.26	1,237,341.50
原料、样品及物料消耗	1,451,400.61	1,171,017.88
限制性股票摊销	52,864.32	1,436,292.32
其他	5,083,666.30	5,461,349.20
合计	70,822,936.25	60,324,497.28

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
利息支出	53,426,650.08	22,306,545.43
减：利息收入	34,440,262.02	45,437,215.22
汇兑损失	24,429.25	174,591.56
减：汇兑收益	6,979.33	67,383.95
手续费	472,498.24	718,854.00
合计	19,476,336.22	-22,304,608.18

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
林芝市财政局企业发展扶持资金（林政函 2021 年 145 号）	34,485,100.00	
藏奇营字（2021）5 号发展扶持专项奖励资金	26,812,314.01	
2020 年度解决高校毕业生就业奖励	10,914,713.21	
林芝药厂技术改造和厂房改扩建项目	1,345,610.52	1,345,610.52
企业奖励金	1,250,000.00	
兰州高新区特色载体专项资金	1,200,000.00	
新型藏药产业化项目	772,079.52	
经典藏药新药“仁青芒觉胶囊”高技术产业化示范工程	524,017.46	524,017.46
三种常用藏药矿物质量标准研究	500,000.00	
西藏自治区绿色工厂奖励资金	500,000.00	
兰州市人力资源和社会保障局兰人社（2020）307 号以工代训补贴	467,600.00	
稳岗补贴	447,568.03	545,935.10
铁棒锤、白脉软膏新工艺生产藏药外用透皮制剂高技术	444,462.15	530,539.63
GMP 生产线技术改造项目	415,485.72	415,485.72
林芝市重点企业奖励资金	400,000.00	

榆中县工业和信息化局省级*专精特新*中小企业奖励款	300,000.00	
高校毕业生市场就业补贴	293,073.90	165,088.84
甘肃省科学技术厅(2021)1号2021年度省级外国专家奖励款	290,000.00	
个税手续费返还	185,597.28	176,744.13
创新支撑工程建设项目	165,050.14	
药材种植研究基地项目	121,611.71	192,943.08
甘肃省市场监督管理局资助长维持发明专利资金款	110,000.00	
藏药材扎桑生物碱药理研究	100,000.00	
藏药外用制剂创新平台建设/藏药外用制剂工程实验室	98,584.50	333,350.27
藏药固体制剂国家地方联合工程实验室项目	96,036.26	254,545.46
经典藏药生产线技改项目	89,302.22	120,627.14
特色藏药新产品产业化示范工程	60,000.00	60,000.00
兰州市科学技术局引进国外智力成果示范推广基地和示范单位奖励款	50,000.00	
财政局综合目标管理奖励纳税优秀企业金	50,000.00	
新型藏药生产基地二期扩建工程项目	43,516.78	43,516.78
锅炉改造	35,229.36	35,229.36
林芝超比例安置残疾人就业先进单位奖励	29,000.00	50,000.00
藏药外用制剂智能工厂装备工程	28,449.53	
榆中县工业和信息化局四上企业补助项目资金	20,000.00	20,000.00
四上企业奖励金	20,000.00	20,000.00
陇药产业发展专项技术改造项目	16,319.33	40,882.28
兰州市城关区就业服务中心2020年以工代训补贴	15,200.00	
增值税加计抵减	11,121.34	6,296.68
林芝市财政局拨付的'稳市场促旅游惠民生活'活动补助资金林商发【2020】62号	10,000.00	
合作市人力资源和社保局失业保险金款	5,776.68	
西藏自治区食品药品检验研究院-7个品	439.60	

种藏药标准物质首批前期研制 40% 课题合作		
藏药本草护肤品		96,036.27
疫情防控国开行贷款贴息利息		1,012,600.00
国家十二五科技支撑茅膏菜人工栽培研发项目		593,100.00
林芝市企业研发创新和扩大再生产发展扶持资金		26,175,000.00
柳梧(2020)289 号企业发展金		10,668,573.03
柳梧(2020)132 号企业发展金		24,893,337.09
甘肃科技厅国际新型材料在藏药大品种贴膏中首次技术应用与开发项目经费		-135,048.00
困难企业补助		49,437.12
基于传统藏药十五味乳鹏丸的创新药痛风片的开发项目		281,275.34
中小企业研发费用补贴资金		200,000.00
合计	82,723,259.25	68,715,123.30

## 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	293,361,387.60	2,109,067.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,877,356.83	10,110,206.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	880,000.00	440,000.00
应收款项融资贴现息	-2,225,614.03	
合计	305,893,130.40	12,659,274.06

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	20,692,864.61	
合计	20,692,864.61	

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	-46,037.84	-258,418.82
应收账款坏账损失	1,409,939.13	-818,288.97
合计	1,363,901.29	-1,076,707.79

其他说明：

注：上表中，损失以“—”号填列。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-286,083.11	
十一、商誉减值损失	-15,774,444.11	
合计	-16,060,527.22	

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-67,254.56	-351,875.81

## 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	205,529.45	168,135.48	205,529.45

合计	205,529.45	168,135.48	205,529.45
----	------------	------------	------------

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	1,578,503.60	10,674,537.20	1,578,503.60
非流动资产毁损报废损失	352,998.42	39,380.25	352,998.42
其中：固定资产	352,998.42	39,380.25	352,998.42
其他	566,234.89	98,014.42	566,234.89
合计	2,497,736.91	10,811,931.87	2,497,736.91

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	45,676,098.27	56,982,552.27
递延所得税费用	31,412,212.66	-16,197,888.69
合计	77,088,310.93	40,784,663.58

### (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	787,914,133.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,912,271.99
子公司适用不同税率的影响	-3,430,493.65
调整以前期间所得税的影响	-575,351.33
非应税收入的影响	-79,200.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	704,163.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-292,696.12

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,192,634.45
研发费用加价扣除	-3,343,018.27
所得税费用	77,088,310.93

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注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	77,919,785.43	159,995,513.68
收到的利息收入	22,881,793.18	34,542,945.21
收到的保证金	694,000.01	317,000.00
收到的往来款、社保差额款、备用金还款及其他	13,058,750.20	5,801,234.56
合计	114,554,328.82	200,656,693.45

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
广告宣传费及市场推广费	556,444,855.99	431,410,382.38
会议费	61,427,782.69	50,262,738.77
差旅费	20,815,746.44	13,776,828.44
研发费用	37,111,176.97	33,196,354.63
办公费	3,045,637.67	9,461,279.53
业务招待费	19,142,329.72	14,346,808.89
车辆及运输费	1,554,006.50	3,179,498.79
其他	54,408,125.74	41,483,310.12

合计	753,949,661.72	597,117,201.55
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债中介费用		1,992,613.17
子公司少数股东退股		164,319.00
支付的租赁款	5,535,432.77	
合计	5,535,432.77	2,156,932.17

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	710,825,822.25	404,178,255.83
加：资产减值准备	16,060,527.22	
信用减值准备	-1,363,901.29	1,076,707.79
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	46,430,881.93	40,214,505.85
使用权资产折旧	5,509,422.53	

无形资产摊销	13,891,529.93	3,576,027.40
长期待摊费用摊销	2,081,601.29	53,599.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	67,254.56	351,875.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	352,998.42	39,380.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,692,864.61	
财务费用（收益以“-”号填列）	53,426,650.08	19,529,414.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-308,118,744.43	-12,659,274.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,234.06	-17,860,081.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	38,760,752.20	1,662,192.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,038,206.66	-32,473,567.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	369,703,418.72	-349,102,252.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,598,908.72	94,453,705.30
其他	-4,606,755.20	84,629,019.92
经营活动产生的现金流量净额	1,034,917,529.72	237,669,510.66
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	666,633,735.02	1,830,628,092.73
减：现金的期初余额	1,830,628,092.73	1,348,116,802.28
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	-1,163,994,357.71	482,511,290.45

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,530,036.15
其中：	--
西藏藏药集团股份有限公司	64,929,501.78
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	600,534.37
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,417,311.41
其中：	--
西藏藏药集团股份有限公司	4,417,311.41
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	61,112,724.74

其他说明：

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	666,633,735.02	1,830,628,092.73
其中：库存现金	32,296.84	68,905.87
可随时用于支付的银行存款	666,553,663.81	1,830,263,163.83
可随时用于支付的其他货币资金	47,774.37	296,023.03
三、期末现金及现金等价物余额	666,633,735.02	1,830,628,092.73

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
应收款项融资-银行承兑汇票	162,933,059.21	应收票据质押开具应付票据

合计	162,933,059.21	--
----	----------------	----

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,043,731.21	6.3757	32,157,317.08
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
林芝市财政局企业发展扶持资金款	34,485,100.00	其他收益	34,485,100.00
发展扶持专项奖励资金	26,812,314.01	其他收益	26,812,314.01
2020 年度解决高校毕业生就业奖励	10,914,713.21	其他收益	10,914,713.21
企业奖励金	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
藏药外用制剂智能工厂装备工程	693,000.00	递延收益	
三种常用藏药矿物质量标准研究	500,000.00	其他收益	500,000.00
西藏自治区绿色工厂奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
以工代训补贴	467,600.00	其他收益	467,600.00
稳岗补贴	447,568.03	其他收益	447,568.03
林芝市重点企业奖励资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
榆中县工业和信息化局省级*专精特新*中小企业奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
高校毕业生市场就业补贴	293,073.90	其他收益	293,073.90
2021 年度省级外国专家奖励款	290,000.00	其他收益	290,000.00
呼吸道病毒感染的防治养系列藏药研发	220,000.00	递延收益	
个税手续费返还	185,597.28	其他收益	185,597.28
甘肃省市场监督管理局资助长维持发明专利资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
兰州市科学技术局引进国外智力成果示范推广基地和示范单位奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
财政局综合目标管理奖励纳税优秀企业金	50,000.00	其他收益	50,000.00
一种藏医药特色房抑菌产品的开发研究	36,000.00	递延收益	
林芝超比例安置残疾人就业先进单位奖励	29,000.00	其他收益	29,000.00
四上企业奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
四上企业奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
兰州市城关区就业服务中心 2020 年以工代训补贴	15,200.00	其他收益	15,200.00

增值税税金及附加减免	11,121.34	其他收益	11,121.34
林芝市财政局拨付的'稳市场促旅游惠民生'活动补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合作市人力资源和社会保障局失业保险金	5,776.68	其他收益	5,776.68
西藏自治区食品药品检验研究院-7个品种藏药标准物质首批前期研制40%课题合作费	439.60	其他收益	439.60
合计	78,116,504.05		77,167,504.05

## (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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西藏藏药集团股份有限公司	2021年06月10日	64,929,501.78	55.01%	法拍	2021年09月02日	西藏藏药股东大会决议	37,726,980.33	-6,947,526.31

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	64,929,501.78
--现金	64,929,501.78
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	64,929,501.78
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,155,057.67
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,774,444.11

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并对价中非现金资产的公允价值以经中联资产评估事务所按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。被合并净资产公允价值以经中联资产评估事务所按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	西藏藏药集团股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	230,210,625.64	148,415,405.35
货币资金	3,562,745.68	3,562,745.68
应收款项	27,297,427.48	27,297,427.48
存货	30,413,339.60	29,835,734.59
固定资产	90,050,696.72	66,645,404.31
无形资产	69,974,481.32	12,162,158.45
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
负债：	140,165,549.12	132,788,775.52
借款		
应付款项	7,337,077.53	7,337,077.53
递延所得税负债	7,376,773.60	
应付职工薪酬	1,086,090.33	1,086,090.33
其他应付款	100,355,926.69	100,355,926.69
净资产	90,045,076.52	15,626,629.83
减：少数股东权益		

取得的净资产	90,045,076.52	15,626,629.83
--------	---------------	---------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
临洮县奇正藏医院有限责任公司	100.00%	合并前后均受雷菊芳最终控制，且该项控制非暂时性的	2021年07月01日	实际控制	4,950,847.15	-517,540.52	4,180,005.65	-743,506.30

其他说明：

无

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	临洮县奇正藏医医院有限责任公司
--现金	600,534.37
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	临洮县奇正藏医医院有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,335,952.95	727,618.57
应收款项	1,069,339.74	890,916.65
存货	556,700.65	351,451.51
固定资产	1,192,359.67	1,282,106.01
无形资产		17,307.00
长期待摊费用	116,458.19	123,672.39
负债：		
借款		
应付款项	3,599,924.09	2,986,926.05
净资产	661,587.91	872,348.08
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

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

无

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西藏奇正藏药营销有限公司	拉萨市	拉萨市	零售业	100.00%		设立
甘肃奇正藏药营销有限公司	兰州市	兰州市	批发业	100.00%		设立
甘肃奇正藏药有限公司	兰州市	兰州市	医药制造业	100.00%		同一控制企业合并
西藏林芝宇拓藏药有限责任公司	林芝市	林芝市	医药制造业	65.00%		同一控制企业合并
Cheezheng Inc.	美国	美国	藏药销售	100.00%		设立
北京白玛曲秘文化发展有限公司	北京市	北京市	文化艺术业	100.00%		设立
奇正（北京）传统藏医药外治研	北京市	北京市	研究和试验发展	100.00%		设立

究院有限公司						
西藏宇妥藏药产业集团有限责任公司	拉萨市	拉萨市	医药制造业	91.00%		设立
北京奇正医药科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
甘肃佛阁藏药有限公司	定西市	定西市	专用设备制造业	100.00%		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	兰州市	兰州市	研究和试验发展		87.63%	设立
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	林芝市	林芝市	餐饮业	100.00%		设立
林芝市奇正雪域珍品药品有限公司	林芝市	林芝市	零售业	100.00%		设立
西藏宇正健康科技有限公司	拉萨市	拉萨市	科技推广和应用服务业		70.00%	设立
甘肃奇正大药行有限公司	兰州市	兰州市	批发业		100.00%	设立
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	定西市	定西市	卫生	100.00%		同一控制企业合并
西藏藏药集团股份有限公司	拉萨市	拉萨市	医药制造业		71.61%	非同一控制下企业合并
九寨沟县圣雅藏药有限公司	阿坝藏族羌族自治州	阿坝藏族羌族自治州	农业		71.61%	非同一控制下企业合并
四川卓攀林藏药科技有限公司	成都市	成都市	科技推广和应用服务业		71.61%	非同一控制下企业合并
西藏雪域广告传媒有限公司	拉萨市	拉萨市	商务服务业		71.61%	非同一控制下企业合并
西藏拉萨圣雅药业中心	拉萨市	拉萨市	批发业		71.61%	非同一控制下企业合并

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

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	681,475,359.45	200,513,138.81
非流动资产		
资产合计	681,475,359.45	200,513,138.81
流动负债	28,164.07	
非流动负债		
负债合计	28,164.07	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	681,475,359.45	200,513,138.81
按持股比例计算的净资产份额	370,663,720.98	183,649,371.91
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	480,934,056.57	15,324.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	480,934,056.57	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

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	67,850,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,280,140.49	
--综合收益总额	-1,280,140.49	

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

### 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12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### ②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注六、（62）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			1,183,970,217.15	1,183,970,217.15
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,183,970,217.15	1,183,970,217.15
（二）应收款项融资			576,128,818.93	576,128,818.93
（1）应收票据			576,128,818.93	576,128,818.93
（2）应收账款				
（三）其他非流动金融资产			596,722,647.46	596,722,647.46
持续以公允价值计量的资产总额			2,356,821,683.54	2,356,821,683.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			230,210,625.64	230,210,625.64
非持续以公允价值计量的资产总额			230,210,625.64	230,210,625.64
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			140,854,040.16	140,854,040.16
非持续以公允价值计量的负债总额			140,854,040.16	140,854,040.16

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

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

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

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

(2) 管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2021年12月31日，应收款项融资的账面余额为576,128,818.93元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允价值相当。

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

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃奇正实业集团有限公司	兰州市	保健品生产销售	10,000,000.00	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。主要经营业务为：自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；预包装食品（饮料制品、糖果制品、速冻食品、方便食品、调味品、果酱）及相关制品的批发零售；保健食品的批发零售（凭许可证有效期经营）；粮食加工品的批发零售；茶叶的批发零售；蔬菜制品（蔬菜干制品，食用菌制品）的批发零售；农产品收购批发零售；苗木、树木的种植与销售；中藏药材收购与销售；农副产品（不含粮食收购）；针纺制品、橡塑制品、金属制品、建筑材料、电工器材、民用洗涤用品、金属除锈剂、脱脂剂、转让膜、防腐剂、工艺品、日用杂品的销售；新型医药技术产品的研究开发；物业管理。

本企业最终控制方是雷菊芳。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、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八、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

### 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	受同一最终方控制且持股本公司股权比例为 18.55%
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)	受同一最终方控制
西藏天麦科技有限公司	受同一最终方控制
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）	受同一最终方控制
兰州奇正生态健康品有限公司	受同一最终方控制

临洮马家窑世界彩陶中心有限责任公司	受同一最终方控制
西藏奇正旅游艺术品有限公司	受同一最终方控制
西藏林芝极地生物科技有限责任公司	受同一最终方控制
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	受同一最终方控制
甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限责任公司	受同一最终方控制
林芝雪域资源科技有限公司	受同一最终方控制
陇西奇正药材有限责任公司	受同一最终方控制
靖远奇正免洗枸杞有限公司	受同一最终方控制
西藏那曲正健冬虫夏草生物科技有限公司	受同一最终方控制
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	受同一最终方控制
西藏正健雪域药材有限公司	受同一最终方控制
西藏云自在信息科技有限公司	受同一最终方控制
陇西奇正药材营销有限公司（原：陇西利德药业有限公司）	受同一最终方控制
陇西正健农副产品有限公司	受同一最终方控制
奇正马家窑陶瓷艺术培训中心（甘肃）有限责任公司	受同一最终方控制
甘肃临洮奇正农业科技有限责任公司	受同一最终方控制
兰州奇正中藏医医院有限责任公司	受同一最终方控制
兰州百事合食品有限公司	受同一最终方控制
甘肃浩木房地产开发有限公司	受同一最终方控制
君融奇正（北京）科技发展有限公司	受同一最终方控制
甘肃奇正养老产业发展有限公司	受同一最终方控制
西藏纳曲青稞酒业有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃远志置业投资管理有限责任公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃汇通物业管理有限公司	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
甘肃浩木节能建筑科技有限责任公司	母公司、实际控制人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
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	7,329,935.55		否	6,988,819.17
兰州奇正生态健康品有限公司	商品	3,944,461.00		否	1,955,405.56
西藏奇正青稞健康科技有限公司	商品	1,240,682.27		否	1,344,131.60
甘肃汇通物业管理有限公司	接受服务	795,409.82		否	734,068.30
林芝雪域资源科技有限公司	商品	695,614.50		否	427,496.00
陇西奇正药材有限责任公司	商品	476,107.00		否	696,865.50
临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	接受服务	363,565.80		否	
西藏纳曲青稞酒业有限公司	商品	240,012.00		否	214,212.00
甘肃奇正实业集团有限公司	商品	173,418.39		否	224,177.80
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	接受服务	116,810.00		否	174,227.00
西藏正健雪域药材有限公司	商品	54,360.00		否	198,860.00
甘肃蓝琉璃健康发展咨询有限责任公司	接受服务	4,800.00		否	
西藏云自在信息科技有限公司	接受服务	4,080.00		否	
西藏宇妥文化发展有限公司	接受服务	3,314.78		否	
宁夏奇正沙湖枸杞产业股份有限公司	商品	480.00		否	61,897.00
西藏奇正旅游艺术品有限公司	商品			否	25,090.42

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
陇西奇正药材营销有限公司	商品	121,130.05	
甘肃奇正实业集团有限公司	服务	17,882.78	6,560.00
兰州奇正中藏医医院有限责任公司	商品	14,201.94	
兰州奇正生态健康品有限公司	服务	13,260.40	5,780.00
林芝雪域资源科技有限公司	服务	6,517.64	9,999.16
西藏奇正青稞健康科技有限公司	服务	2,257.42	5,939.16
西藏林芝极地生物科技有限责任公司	服务	2,257.42	1,960.00
西藏宇妥文化发展有限公司	服务	1,128.71	1,040.00
陇西奇正药材营销有限公司	服务		9,520.00
陇西奇正药材有限责任公司	服务		3,932.00
拉萨奇正白玛曲秘花园酒店	商品		414.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

无

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

无

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西藏奇正青稞健康科技有限公司	固定资产	184,608.30	198,283.02

本公司作为承租方:

无

关联租赁情况说明

注：根据西藏奇正藏药营销有限公司与关联方西藏奇正青稞健康科技有限公司（原：西藏天麦力健康品有限公司）签订的《房屋租赁协议》，西藏天麦力健康品有限公司将拥有的位于拉萨市经济技术开发区库房出租给西藏奇正藏药营销有限公司用于经营，租赁期限为2021年1月1日起至2025年12月31日止，年支付租金123,120.00元，电费35,042.63元。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏奇正藏药营销有限公司	300,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月29日	否
西藏奇正藏药营销有限公司	300,000,000.00	2020年09月29日	2023年09月28日	否
甘肃佛阁藏药有限公司	48,006,673.12	2021年08月25日	2022年08月24日	否
甘肃省中药现代制药工程研究院有限公司	549,303.00	2021年08月25日	2022年08月24日	否
甘肃奇正藏药有限公司	18,096,808.11	2021年08月25日	2022年08月24日	否

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	10,814,781.52	10,612,072.36

#### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陇西奇正药材营销有限公司	121,130.05			
合计		121,130.05			
预付账款	靖远奇正免洗枸杞有限公司	29,400.00			
预付账款	西藏正健雪域药材有限公司	3,136.00		3,136.00	
合计		32,536.00		3,136.00	
其他流动资产	甘肃远志置业投资管理有限公司			349,675.20	
合计				349,675.20	

### (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	陇西奇正药材营销有限公司	151,498.82	308,768.43
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	林芝雪域资源科技有限公司	2,848.00	5,848.00
应付账款	西藏奇正青稞健康科技有限公司	2,560.00	
合计		157,194.82	344,904.43
其他应付款	临洮马家窑世界彩陶文化中心有限责任公司	133,708.02	
其他应付款	西藏宇妥文化发展有限公司	176.35	
合计		133,884.37	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	138,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	637,978.00
公司本期失效的各项权益工具总额	202,124.00

其他说明

注：（1）2019年限制性股票激励计划：

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

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

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

①激励计划首次授予的限制性股票且授予的激励对象为公司高管、核心管理人员：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	0.25
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	0.25
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	0.25
第四次解除限售期	自授予日起满48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日止	0.25

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	0.50
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	0.50

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	0.25
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	0.25

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	0.25
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	0.25

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

2019年宣告向激励对象授予2,438,000.00股限制性股票，截止到2021年12月31日，累计实际授予2,420,983.00股，剩余17,017.00股限制性股票因超过1年无明确授予对象失效。

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

#### ①公司层面业绩考核要求

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

修订前：

#### 公司层面业绩考核要求

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

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

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

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

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

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

修订后：

#### 公司层面业绩考核要求

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

解除限售安排	业绩考核目标
--------	--------

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

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

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

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

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

#### ②个人层面绩效考核：

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

激励计划中核心管理人员个人业绩对应可解锁比例具体如下：

个人业绩	S-卓越	A-优秀	B-良好	C-合格	D-不合格
解锁比例	1.00	1.00	0.90		

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	1.00	0.90	

(2) 2020年限制性股票激励计划:

本次激励计划授予对象为核心业务骨干, 限制性股票限售期如下:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	0.50
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	0.50

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。

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

(3) 2020年限制性股票激励计划:

本次激励计划授予对象为核心业务骨干, 限制性股票限售期如下:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止	0.50
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	0.50

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。

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

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司股票授予日市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩考核和绩效考核等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,101,573.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,668,467.74

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

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	312,876,666.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	312,876,666.65

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 根据2022年3月22日召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议及公司《2019 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》，因激励对象离职、公司业绩及个人绩效考核不符合全解除限售要求，公司拟对2名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票合计15,785.00股进行回购注销，注销后，公司总股本将由530,296,955.00股变更为530,281,170.00股。

(2) 公司发行的8亿元奇正转债于2021年3月29日开始可以转股，截至2022年3月31日，累计有551,200.00元（551,200.00张）奇正转债转换成公司股票，累计转股数为18,342.00股，转股后奇正转债余额为799,448,800.00元（7,994,488.00张）。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：药品分部及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,760,349,744.31	10,136,245.41		1,770,485,989.72
其中：对外交易收入	1,760,349,744.31	10,136,245.41		1,770,485,989.72
分部间交易收入				
二、营业成本	256,229,109.88	9,113,380.99		265,342,490.87
三、对联营和合营企业的投资收益	293,361,387.60			293,361,387.60
四、信用减值损失	1,366,759.66	-2,858.37		1,363,901.29
五、资产减值损失	-16,060,527.22			-16,060,527.22
六、折旧费和摊销费	94,468,642.79	2,342,126.09		96,810,768.88
七、利润总额	791,964,466.61	-4,050,333.43		787,914,133.18
八、资产总额	5,546,558,938.04	21,194,910.53		5,567,753,848.57
九、负债总额	2,331,367,754.59	16,003,470.15		2,347,371,224.74
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、租赁

### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25、47。

②计入本期损益和相关资产成本的情况  
无。

③与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	5,535,432.77
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	5,535,432.77

### (2) 本公司作为出租人

A、计入本期损益的情况

单位：元

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	1,953,739.03
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		1,953,739.03

B、租赁收款额的收款情况

单位：元

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	2,303,257.10
资产负债表日后第2年	1,182,479.35
资产负债表日后第3年	203,695.68
合 计	3,689,432.13

## 8、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 9、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	130,474,030.00	100.00%	6,146.54		130,467,883.46	29,510,483.16	100.00%	5,393.17	0.02%	29,505,089.99
其中：										
账龄分析法	6,146.54		6,146.54	100.00%		6,146.54	0.02%	5,393.17	87.74%	753.37
关联方组合	130,467,883.46	100.00%			130,467,883.46	29,504,336.62	99.98%			29,504,336.62
合计	130,474,030.00		6,146.54		130,467,883.46	29,510,483.16		5,393.17		29,505,089.99

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：预期信用损失的应收账款

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

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
合并范围内关联方	130,467,883.46		
合计	130,467,883.46		--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

无

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	118,176,061.02
其中：90天以内（含90天）	118,148,462.00
90天-1年（含1年）	27,599.02
1至2年	12,291,822.44
3年以上	6,146.54
3至4年	1,076.24
4至5年	5,070.30
合计	130,474,030.00

## （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

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

		的比例	
甘肃奇正藏药有限公司	117,392,200.00	89.98%	
甘肃奇正藏药营销有限公司	12,994,238.07	9.96%	
甘肃奇正大药行有限公司	81,445.39	0.06%	
公司个人客户	6,146.54		6,146.54
合计	130,474,030.00	100.00%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	1,090,181,711.63	279,290,042.88
合计	1,090,181,711.63	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	720,215.92	913,398.30
保证金及押金	535,880.00	802,930.00
备用金	411,824.08	145,668.10
关联方借款	1,109,889,189.81	294,565,900.97
临时借款	524,946.66	186,043.24
合计	1,112,082,056.47	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	834,561.60		16,489,336.13	17,323,897.73
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-173,882.00		4,750,329.11	4,576,447.11
2021 年 12 月 31 日余额	660,679.60		21,239,665.24	21,900,344.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	874,742,679.74
其中：90 天以内（含 90 天）	868,240,160.14
90 天-1 年（含一年）	6,502,519.60
1 至 2 年	6,927,739.19
2 至 3 年	18,302,282.33
3 年以上	212,109,355.21
3 至 4 年	63,524,046.44
4 至 5 年	31,139,058.42
5 年以上	117,446,250.35
合计	1,112,082,056.47

### 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	17,323,897.73	4,576,447.11				21,900,344.84
合计	17,323,897.73	4,576,447.11				21,900,344.84

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	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃佛阁藏药有限公司	关联方借款	861,129,137.63	90 天以内	77.43%	
北京奇正医药科技有限公司	关联方借款	226,029,010.33	90 天以内 2,059,495.25, 90 天-1 年 4,705,397.63, 1-2 年 6,713,352.70, 2-3 年 17,795,158.22, 3 年以上 194,755,606.53	20.32%	
北京白玛曲秘文化发展有限公司	关联方借款	16,559,233.21	90 天以内 321,242.41, 90 天-1 年 94,622.20, 1-2 年 1,120.00, 3 年以上 16,142,248.60	1.49%	

奇正（北京）传统藏药外治研究院有限公司	关联方借款	4,598,735.13	90 天以内 3,120,930.58,90 天-1 年 1,477,804.55	0.41%	
临洮县奇正藏医医院有限责任公司	关联方借款	952,485.51	90 天以内	0.09%	
合计	--	1,109,268,601.81	--	99.74%	

#### 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	1,621,201,914.89	2,164,453.64	1,619,037,461.25	1,520,521,509.21	2,164,453.64	1,518,357,055.57
对联营、合营企业投资	544,860,759.51		544,860,759.51	183,649,371.91		183,649,371.91
合计	2,166,062,674.40	2,164,453.64	2,163,898,220.76	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				18,817.77	101,950,564.16	
甘南佛阁藏药有限公司	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	100,000,000.00						182,024,624.00	
北京奇正天麦力健康科技有限公司	80,000,000.00							80,000,000.00	
林芝奇正白玛曲秘花园酒店有限公司	500,000.00							500,000.00	
CHEEZHENGINC.	33,650,000.00							33,650,000.00	
林芝市奇正雪域珍品药品有限公司	100,000.00							100,000.00	
临洮县奇正藏医医院有限责任公司		661,587.91						661,587.91	
合计	1,518,357,055.57	100,661,587.91					18,817.77	1,619,037,461.25	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											
联营企业											
西藏群英 投资中心	183,649,371.91			294,641,528.09							478,290,900.00

(有限合伙)											
广州广药 金藏股权 投资合伙 企业(有 限合伙)		67,850,00 0.00		-1,280,14 0.49						66,569,85 9.51	
小计	183,649,3 71.91	67,850,00 0.00		293,361,3 87.60						544,860,7 59.51	
合计	183,649,3 71.91	67,850,00 0.00		293,361,3 87.60						544,860,7 59.51	

### (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	861,765,822.00	257,086,013.41	793,849,398.50	229,379,944.59
其他业务	4,687,223.58	3,151,333.82	4,520,760.77	2,825,886.25
合计	866,453,045.58	260,237,347.23	798,370,159.27	232,205,830.84

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	866,453,045.58		866,453,045.58
其中：			
药品	861,765,822.00		861,765,822.00
保健品			
其他	4,687,223.58		4,687,223.58
按经营地区分类	866,453,045.58		866,453,045.58
其中：			
国内	864,942,822.57		864,942,822.57
国外	1,510,223.01		1,510,223.01
市场或客户类型			
其中：			

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	866,453,045.58			866,453,045.58

与履约义务相关的信息:

本年末已签订合同、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228,891,816.83元,其中:228,891,816.83元预计将于2022年度确认收入。

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228,891,816.83元,其中,228,891,816.83元预计将于2022年度确认收入,0.00元预计将于0年度确认收入,0.00元预计将于0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	293,361,387.60	2,109,067.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,067,799.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	880,000.00	440,000.00
应收款项融资贴现息	-1,734,849.44	
合计	292,506,538.16	6,616,866.88

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-67,254.56	报告期内，固定资产的处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	82,537,661.97	报告期内，收到政府补助及递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	5,907,792.78	报告期内，定制类理财产品公允价值变动。
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-517,540.52	报告期内，同一控制子公司临洮藏医院期初至合并日的净损益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,662,428.66	报告期内，交易性金融资产公允价值变动及处置收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,226.54	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	294,826,622.00	报告期内，按权益法确认长期股权投资损益。
减：所得税影响额	38,796,178.22	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	1,239,260.90	报告期内，少数股东应承担的非经常性损益。
合计	370,944,044.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目中主要是：1、公司参与设立的并购基金群英投资，在青岛百洋医药股份有限公司上市后，对其以公开市场的价格确认公允价值变动损益，公司对此投资按照权益法确认损益，报告期内，确认投资收益29,464.15万元；2、收到返还的代扣2020年个税手续费18.51万元。

将《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项目的情况说明

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	23.21%	1.3542	1.3527
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.16%	0.6517	0.6510

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

### 4、其他

无

董事长：雷菊芳

西藏奇正藏药股份有限公司

二〇二二年四月二十九日