

西藏诺迪康药业股份有限公司

600211

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	9
七、 财务会计报告（未经审计）.....	14
八、 备查文件目录.....	87

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
赵春华	董事	因工作安排	彭辉

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陈达彬
主管会计工作负责人姓名	张虹
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	曹树珍

公司负责人陈达彬、主管会计工作负责人张虹及会计机构负责人（会计主管人员）曹树珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西藏诺迪康药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	西藏药业
公司的法定英文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
公司法定代表人	陈达彬

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘岚	温莉莉
联系地址	西藏拉萨市北京中路 93 号	西藏拉萨市北京中路 93 号
电话	0891-6835752/028-86653915	0891-6835752/028-86653915
传真	0891-6837749/028-86660740	0891-6837749/028-86660740
电子信箱	zqb@xzyy.cn	zqb@xzyy.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	西藏拉萨市北京中路 93 号
------	----------------

注册地址的邮政编码	850000
办公地址	西藏拉萨市北京中路 93 号
办公地址的邮政编码	850000
公司国际互联网网址	www.xzyy.cn
电子信箱	master@xzyy.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西藏药业	600211	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	715,858,014.93	735,469,374.06	-2.67
所有者权益(或股东权益)	325,652,572.90	319,451,603.16	1.94
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.237	2.19	2.15
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	47,017.18	-419,549.90	不适用
利润总额	7,445,978.46	6,330,986.75	17.61
归属于上市公司股东的净利润	6,200,969.74	4,251,292.65	45.86
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	6,227,304.26	3,773,782.58	65.01
基本每股收益(元)	0.043	0.031	38.71
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.043	0.027	59.26
稀释每股收益(元)	0.043	0.031	38.71
加权平均净资产收益率(%)	1.92	1.43	增加 0.49 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-47,926,808.33	-44,008,437.68	不适用
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.3292	-0.3173	不适用

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	40,322.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,527.26
所得税影响额	1,177.04
少数股东权益影响额（税后）	28,693.00
合计	-26,334.52

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动的批准情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				33,569 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西藏华西药业集团有限公司	境内非国有法人	21.62	31,480,000		31,480,000	冻结 31,480,000 质押 14,000,000
北京新凤凰城房地产开发有 限公司	境内非 国有法 人	18.52	26,960,000		26,960,000	质押 26,960,000
周明德	境内自 然人	2.13	3,100,000		3,100,000	质押 3,100,000
西藏自治区生 产力促进中心	国有法 人	1.45	2,112,000		0	无 0
斯钦	境内自 然人	1.43	2,086,200		2,086,200	无 0
杨晓	境内自 然人	1.37	2,000,000		2,000,000	无 0
西藏生物资源 研究中心	国有法 人	0.97	1,408,000		0	无 0
林犇	境内自 然人	0.96	1,390,700		1,390,700	质押 1,390,700
王晓增	境内自 然人	0.69	1,000,000		1,000,000	无 0
西藏天威英利	国有法	0.48	704,000		0	无 0

新能源有限公司	人				
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
西藏自治区生产力促进中心		2,112,000	人民币普通股	2,112,000	
西藏生物资源研究中心		1,408,000	人民币普通股	1,408,000	
西藏天威英利新能源有限公司		704,000	人民币普通股	704,000	
李志辉		620,949	人民币普通股	620,949	
徐迎心		619,880	人民币普通股	619,880	
李崇众		571,800	人民币普通股	571,800	
陈世民		538,000	人民币普通股	538,000	
廖俊杰		351,886	人民币普通股	351,886	
林瀚		334,800	人民币普通股	334,800	
都玲		229,350	人民币普通股	229,350	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述无限售条件流通股股东中间是否存在关联关系，也未知上述无限售条件流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

前 10 名股东中，西藏自治区生产力促进中心、西藏生物资源研究中心、西藏天威英利新能源有限公司为国有股东，其持有股份全部为无限售条件流通股；北京新凤凰城房地产开发有限公司和周明德、斯钦、林彝、王晓增为一致行动人；北京新凤凰城房地产开发有限公司及其一致行动人、西藏华西药业股份有限公司、杨晓持有的股份全部为限售流通股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏华西药业集团有限公司	31,480,000	2011年9月8日	7,279,450	所持西藏药业股份自公司股改后续安排方案实施之日起 12 个月内不上市交易或转让；前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售有限售条件流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。其中现任公司董、监事及高管的有限售条件流通股股东的减持行为尚需遵守中国证监会发布的《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》（证监公司字[2007]56号）的相关规定。
2	北京新凤凰城	26,960,000	2011年9月8日	7,279,450	同上

	房地产开发有 限公司				
3	周明德	3,100,000	2011年9月8日	3,100,000	同上
4	斯钦	2,086,200	2011年9月8日	2,086,200	同上
5	杨晓	2,000,000	2011年9月8日	2,000,000	同上
6	林彝	1,390,700	2011年9月8日	1,390,700	同上
7	王晓增	1,000,000	2011年9月8日	1,000,000	同上
8	彭辉	300,000	2011年9月8日	300,000	同上
9	邵马珍	300,000	2011年9月8日	300,000	同上
10	高自力	250,000	2011年9月8日	250,000	同上
11	王保明	250,000	2011年9月8日	250,000	同上
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东中，北京新凤凰城房地产开发有限公司与周明德、斯钦、林彝、王晓增、邵马珍为一致行动人。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011年2月19日，经公司2011年第一次临时股东大会审议通过，公司董事会和监事会进行了换届选举，当选公司第四届董事会的董事为：陈达彬先生、张鹏程先生、周裕程先生、张虹先生、彭辉先生、赵春华先生、朱小平先生（独立董事）、司马向林先生（独立董事）、李文兴先生（独立董事），任期3年；当选公司第四届监事会的监事为：刘德功先生、杨冬燕女士、姚沛先生。同日，公司召开第四届董事会第一次会议，选举陈达彬先生为第四届董事会董事长，选举张鹏程先生为第四届董事会副董事长，聘任张虹先生担任公司总经理，聘任刘岚女士担任公司董事会秘书；公司召开第四届监事会第一次会议，选举刘德功先生担任第四届监事会主席。以上人员任期均为3年。

2、2011年4月29日，公司召开第四届董事会第五次会议，聘任周裕程先生担任公司副总经理，聘任曹树珍女士担任公司财务总监。以上人员任期均同本届董事会。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011年上半年，公司积极应对医药行业环境变化，努力克服原材价格上涨等因素对公司造成的不利影响，以营销为核心，外拓市场，内抓管理，公司实现营业收入54,128.55万元，同比下降1.23%；净利润623.65万元，同比增长33.58%，其中归属于母公司所有者的净利润为620.10万元，同比增长45.86%。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

1、公司严格按照有关上市公司的法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构。报告期内，公司完成了董事会和监事会的换届选举，聘任了新一届领导管理人员，并设置了相应的内部管理机构。

2、内部管理工作：上半年，公司调整了内部管理机构，梳理内部管理流程，强化制度执行，提高

工作效率，在实践中不断进行内部控制制度的制定和完善。

3、销售工作：完善商业布局，逐步清理遗留账款问题；规范管理公司的学术推广活动，制定了各种类型学术推广活动的操作流程；运用计算机信息系统，实现对终端销售、市场监察、后勤保障等方面的科学管控，为营销策略的制定提供科学依据。

4、解决重大历史遗留问题：我公司与成都嘉豪实业有限责任公司（以下简称“嘉豪公司”）诉讼纠纷一案，双方已达成《谅解协议》和《执行和解协议》。报告期内，该两协议已全部履行完毕，本公司不再向嘉豪公司支付本案涉及款项 3908 万元，我公司与嘉豪公司诉讼纠纷一案已全部终结；同时我公司已收回成都达义物业有限责任公司应归还本公司的全部 1.5 亿元款项。

5、新药研发：推进新药的研发进度，报告期内，完成了重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液 III 期临床试验。同时，积极进行项目申报，为新药研发提供资金保障。

6、生产管理：公司严格按照新 GMP 标准，对生产基地的 GMP 实施情况进行专项或全面检查，并落实整改，确保安全、规范生产；2011 年上半年，公司在原材料价格大幅上涨的环境下，严格执行已建立的市场询价采购制度，有计划地进行原材料的采购和储存，控制原材料成本，加强成本费用控制，对生产和现场进行精细化管理，完善质量检查体系，加强考核，提升产品质量。

7、对外投资：报告期内，公司控股子公司四川本草堂药业有限公司为了巩固和发展医药网络，适应新形势，整合川内医药行业资源，打造大型统购统销平台，与四川科伦实业集团有限公司等多家公司联合投资“四川科盟医药贸易有限公司”。

公司面临的困难和下一步工作安排：

2011 年上半年，物价上涨带来的成本大幅上涨，给公司生产经营造成了巨大的压力，这种不利局面还将延续到下半年。公司将按照年初制定的生产经营计划，在上半年开展工作的基础上，总结经验，积极应对，着重从以下几方面开展工作：

- 1、梳理管理流程，提高工作效率，加强资金预算，严格控制费用。
- 2、强化市场服务意识，做好后勤服务保障；完善商业布局，稳定销售队伍；重点关注并精心组织参加以省为单位的政府招标采购工作，保证公司自有产品销量的稳定。
- 3、继续推进新药研发和产研转化进度，逐步开展公司现有品种的二次开发工作。
- 4、加强市场调研，做好原材料的采购和储备工作。
- 5、加强人力资源和团队建设。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
医药行业	541,243,902.67	460,786,709.51	14.87	-1.23	-0.16	减少 0.91 个百分点
其他行业	41,580.00	23,551.48	43.36	-44.44	-33.33	减少 9.44 个百分点
分产品						
自有产品销售	98,970,650.68	24,659,656.85	75.08	-5.96	-8.77	增加 0.78 个百分点
药品批发	442,273,251.99	436,127,052.66	1.39	-0.11	0.37	减少 0.47 个百

及其他						分点
其他行业	41,580.00	23,551.48	43.36	-44.44	-33.33	减少 9.44 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京地区	1,839,849.88	-92.22
上海地区	8,431,854.53	-24.82
广东地区	6,169,104.27	-13.33
西藏及西南地区	432,373,806.77	-5.57
其他地区	92,470,867.22	91.90
合计	541,285,482.67	-1.24

3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减%
资产减值损失	1,286,810.87	3,728,199.55	-2,441,388.68	-65.48
投资收益	107,269.70	925,443.57	-818,173.87	-88.41
营业外支出	152,730.04	936,275.68	-783,545.64	-83.69
所得税费用	1,209,483.36	1,662,253.31	-452,769.95	-27.24
净利润	6,236,495.10	4,668,733.44	1,567,761.66	33.58

- 1、 本期提取的资产减值损失较上年同期减少 244.14 万元，下降 65.48%，主要原因是上年同期对单项金额重大的达义物业有限公司的其他应收帐款计提资产减值损失 293.11 万元,本期本金已收回,故减少。
- 2、 投资收益较上年同期减少 81.82 万元，下降 88.41%，主要原因是本期申购新股出售收益减少所影响。
- 3、 营业外支出较上年同期减少 78.35 万元，下降 83.69%，主要原因是本期捐赠及罚款支出减少所影响。
- 4、 所得税费用较上年同期减少 45.28 万元，下降 27.24%，主要是控股子公司四川本草堂当期利润比上年同期减少影响所致。
- 5、 净利润较上年同期增加 156.78 万元，增长 33.58%，主要由上述因素构成影响所致。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

本公司的控股子公司四川本草堂药业有限公司为了适应新形势，整合川内医药行业资源，参与打造大型统购统销平台，与四川科伦实业集团有限公司等多家公司联合投资四川科盟医药贸易有限公司。四川科盟医药贸易有限公司总股本 13000 万元，子公司本草堂投资成本 1500 万元，投资比例 11.54%。本报告期内已投入 525 万元，占子公司本草堂投资额的 35%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，持续完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，切实保证公司治理结构的规范、完整，促进公司规范运作。具体情况如下：

(1) 报告期内，公司董事会和监事会进行了改选，董事会和监事会的人数及人员构成符合相关法律、法规的要求。公司独立董事已占董事会成员人数的三分之一；董事会下设了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，确保董事会高效运作和科学决策；同时，公司聘任了新一届经营班子成员，并设置了新的内部管理机构。

(2) 内部管理制度建设方面：公司已建立了一系列内控制度，并根据公司的发展和监管要求，不断修订和完善。公司各项制度能够得到贯彻落实。

(3) 关于大股东资金占用：报告期内，公司未发生新的大股东及其关联方资金占用情况，截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在大股东及其关联方资金占用情况。

(4) 关于规范大股东和公司董事、监事及高级管理人员股份交易行为：公司多次组织董事、监事及高级管理人员进行有关法律法规的学习，每年都要对大股东和公司董事、监事及高级管理人员有关股份交易行为进行核查，防止内幕交易的发生。

(5) 严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司能够做好信息披露前的保密工作，没有发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无利润分配方案。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司无现金分红方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
成都嘉豪实业有限责任公司	本公司		诉讼	本公司与成都嘉豪实业有限责任公司纠纷	3,908	已完结	已达成《谅解协议》和《执行和解协议》。该案已全部终结，本公司不再向嘉豪公司支付本案涉及款项 3908 万元。	已全部履行完毕。

本公司与成都嘉豪实业有限责任公司（以下简称“嘉豪公司”）诉讼纠纷一案，双方已达成《谅解协议》和《执行和解协议》。报告期内，该两协议已全部履行完毕，本案已全部终结，本公司不再向嘉豪公司支付本案涉及款项 3908 万元。

（详见本公司于 2007 年 4 月 28 日、2008 年 9 月 25 日、2008 年 10 月 23 日、2009 年 5 月 16 日、2010 年 6 月 19 日、2010 年 11 月 9 日、2011 年 2 月 15 日、2011 年 4 月 8 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站的相关公告）

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-47,799.20
合计					/		100	-47,799.20

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,500
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,500

担保总额占公司净资产的比例(%)	4.61
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,500

本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司（以下简称“四川本草堂”，本公司在该公司的持股比例为 51%，其资产负债率超过 70%）因经营需要，向金融机构融资 1500 万元，成都市小企业信用担保有限责任公司为其提供担保，我公司为上述担保公司提供信用反担保。本公司在提供上述信用反担保的同时，四川本草堂以其资产为我公司向担保公司提供的反担保提供等额且不可撤销的连带责任反担保。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所 有限责任公司	四川华信（集团）会计师事务所 有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30	30
境内会计师事务所审计年限	12	12

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有关机关调查、司法

纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 其他重大事项的说明

1、2007 年 4 月 25 日，本公司与成都豪达房地产开发有限责任公司（以下简称“成都豪达”）签订了《债权转让协议》，并与“成都豪达”及成都达义物业有限责任公司（以下简称“达义物业”）签订了《房地产项目合作协议》。2007 年 9 月 7 日，本公司与成都豪达、达义物业、成都嘉豪实业有限责任公司、刘峙宏签订了“关于确保履行《房地产项目合作协议》给付义务的《补充协议》”，本公司对达义物业的债权总额为 1.5 亿元及相应收益。该笔债权在本公司收回 11092 万元后，剩余的本金 3908 万元因本公司与嘉豪公司诉讼纠纷一案被冻结。2011 年 4 月 6 日，本公司董事会审议通过了本公司与上述相关方就以上协议以及本公司与嘉豪公司诉讼纠纷一案达成的《谅解协议》和《执行和解协议》。报告期内，本公司已收到达义物业支付的款项 3908 万元，至此本公司应收达义物业的 1.5 亿债权本金已全部收回；我公司与嘉豪公司诉讼纠纷一案已全部终结，我公司不再向嘉豪公司支付我公司与嘉豪诉讼纠纷一案涉及款项 3908 万元，同时，在上述《债权转让协议》和《房地产项目合作协议》中约定的固定收益，我公司将不再收取。

（详见本公司于 2007 年 4 月 28 日、2008 年 9 月 25 日、2008 年 10 月 23 日、2009 年 5 月 16 日、2010 年 6 月 19 日、2010 年 11 月 9 日、2011 年 2 月 15 日、2011 年 4 月 8 日、2011 年 4 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站的相关公告）

2、截止本报告期末，公司大股东西藏华西药业集团有限公司持有的本公司 3148 万股股份（全部为限售流通股，占公司总股本 14,558.90 万股的 21.62%），已被全部冻结（或轮候冻结），其中 1400 万股被质押。公司另一大股东北京新凤凰城房地产开发有限公司持有的本公司 2696 万股股份（全部为限售流通股，占本公司总股本 14558.90 万股的 18.52%），已被全部质押。

3、报告期内，公司董事会和监事会进行了换届选举，当选公司第四届董事会的董事为：陈达彬先生、张鹏程先生、周裕程先生、张虹先生、彭辉先生、赵春华先生、朱小平先生（独立董事）、司马向林先生（独立董事）、李文兴先生（独立董事）；第四届董事会选举陈达彬先生担任董事长，张鹏程先生担任副董事长，同时选举产生了公司董事会战略委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会成员；聘任张虹先生担任总经理，周裕程先生担任副总经理，曹树珍女士担任财务总监，刘岚女士担任董事会秘书。

当选公司第四届监事会的监事为：刘德功先生、杨冬燕女士、姚沛先生。选举刘德功先生担任监事会主席。

（详见本公司于 2011 年 2 月 22 日、2011 年 5 月 4 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的相关公告）

4、2011 年 3 月 29 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于四川本草堂药业有限公司增资扩股和对外投资的议案》，四川本草堂药业有限公司（以下简称“本草堂”）自然人股东将出资 490 万元，以 1:1 的比例向本公司回购本草堂 24.5% 的股份。此次股权调整后，本公司持有本草堂 51% 的股份，自然人股东合计持有本草堂 49% 的股份。在此基础上，由本公司出资 510 万元，本草堂的自然人股东出资 490 万元，将本草堂的注册资本金增加为 3000 万元。本草堂将联合四川科伦实业集团有限公司、四川科伦医药贸易有限公司、成都科讯药业有限公司、成都德仁堂药业有限公司等公司，共同投资成立“四川科盟药业股份有限公司”（暂定名，以下简称“新公司”）。

报告期内，上述本草堂股份回购的工商变更手续已完成。在办理设立四川科盟的过程中，由于国家对药品经营实行行业许可制度，要求必须先通过 GSP（药品经营许可证）认证才能办理营业执照等

相关手续，该过程周期长费用也较高。为了节约时间和费用，选择了一家有资质且基本无经营的医药公司--四川顺丰堂医药贸易有限公司，进行增资扩股更名。报告期内已完成了新公司的相关手续，新公司名称为四川科盟医药贸易有限公司；注册资本为 1.3 亿元；法定代表人：钟晓斌。本草堂及其自然人股东的总投入计划不变，仍分别为 1500 万元和 500 万元，共同约占该公司总股本的 15.38%。截止本报告期末，本草堂已向该公司实际投入 525 万元。

(详见本公司于 2011 年 3 月 30 日、2011 年 7 月 28 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的相关公告)

5、银行贷款

截止本报告期末，公司银行借款总额为 9,476.89 万元,已逾期。逾期借款系本公司向西藏农行康昂东路支行的借款，由于 2002 年为西藏珠峰工业股份有限公司贷款担保事项涉讼，本公司用作贷款抵押物的房地产于 2006 年 8 月被查封，致使本公司 2007 年在西藏农行的到期贷款不能重新办理抵押登记而形成逾期贷款。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
关于监事会换届选举的公告	《中国证券报》B015 版、 《上海证券报》B21 版	2011-01-25	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-01-25/600211_20110125_2.pdf
第三届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B015 版、 《上海证券报》B21 版	2011-01-25	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-01-25/600211_20110125_1.pdf
2011 年第一次临时股东大会文件		2011-02-15	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-15/600211_20110215_2.pdf
重大诉讼进展公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B26 版	2011-02-15	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-15/600211_20110215_1.pdf
2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		2011-02-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-22/600211_20110222_4.pdf
西藏诺迪康药业股份有限公司章程		2011-02-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-22/600211_20110222_g.pdf
第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B31 版	2011-02-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-22/600211_20110222_3.pdf
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B31 版	2011-02-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-22/600211_20110222_1.pdf
第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B31 版	2011-02-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-22/600211_20110222_2.pdf
第四届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》A05 版、 《上海证券报》B229 版	2011-03-30	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-03-30/600211_20110330_1.pdf
重大诉讼事项进展及业绩预告更正公告	《中国证券报》A30 版、 《上海证券报》B7 版	2011-04-08	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-04-08/600211_20110408_1.pdf
2010 年年度报告		2011-04-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-04-22/600211_2010_n.pdf
2010 年年度报告摘要	《中国证券报》B209 版、 《上海证券报》B159 版	2011-04-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-04-22/600211_2010_nzy.pdf

第四届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》B209 版、 《上海证券报》B159 版	2011-04-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-04-22/600211_20110422_2.pdf
2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2011-04-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-04-22/600211_20110422_3.pdf
第四届董事会第三次会议决议公告暨召开公司 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B209 版、 《上海证券报》B159 版	2011-04-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-04-22/600211_20110422_1.pdf
2011 年第一季度报告	《中国证券报》B015 版、 《上海证券报》B31 版	2011-04-27	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-04-27/600211_2011_1.pdf
关联交易制度		2011-05-04	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-05-04/600211_20110504_3.pdf
董事会秘书工作制度		2011-05-04	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-05-04/600211_20110504_2.pdf
第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B009 版、 《上海证券报》B36 版	2011-05-04	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-05-04/600211_20110504_1.pdf
2010 年度股东大会文件		2011-05-07	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-05-07/600211_20110507_1.pdf
2010 年度股东大会的法律意见书		2011-05-14	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-05-14/600211_20110514_2.pdf
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》13 版	2011-05-14	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-05-14/600211_20110514_1.pdf
关于大股东持有股份被冻结的公告	《中国证券报》B017 版、 《上海证券报》B39 版	2011-05-20	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2011-05-20/600211_20110520_1.pdf

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:西藏诺迪康药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六)、1	132,056,666.05	131,824,360.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六)、2		308,800.00
应收票据	(六)、3	20,503,669.20	21,998,266.10
应收账款	(六)、4	95,183,111.22	55,859,965.54
预付款项	(六)、6	5,458,864.13	14,845,975.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)、5	19,247,030.19	55,600,719.05
买入返售金融资产			
存货	(六)、7	224,661,290.80	235,211,875.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		497,110,631.59	515,649,962.23
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、9	25,460,108.83	20,193,587.61
投资性房地产	(六)、10	50,550,176.63	42,226,528.87
固定资产	(六)、11	77,182,754.88	88,474,153.79
在建工程	(六)、12	1,118,913.07	1,118,913.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、13(1)	28,048,368.07	31,574,684.95
开发支出	(六)、13(2)	25,795,144.52	25,568,984.24
商誉	(六)、14	9,165,079.39	9,314,711.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)、15	1,426,837.95	1,347,848.08
其他非流动资产			

非流动资产合计		218,747,383.34	219,819,411.83
资产总计		715,858,014.93	735,469,374.06
流动负债：			
短期借款	(六)、17	102,768,908.40	102,768,908.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六)、18	54,641,813.62	109,454,220.15
应付账款	(六)、19	102,821,731.10	81,744,752.54
预收款项	(六)、20	10,227,582.69	17,082,141.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、21	1,992,994.92	1,926,909.16
应交税费	(六)、22	15,992,515.30	11,615,730.16
应付利息	(六)、23	15,312,128.73	12,782,035.80
应付股利			
其他应付款	(六)、24	61,438,539.40	58,093,691.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		365,196,214.16	395,468,388.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(六)、25	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六)、26	9,625,330.00	9,812,830.00
非流动负债合计		15,625,330.00	15,812,830.00
负债合计		380,821,544.16	411,281,218.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六)、27	145,589,000.00	145,589,000.00
资本公积	(六)、28	215,523,162.90	215,523,162.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)、29	19,286,177.64	19,286,177.64
一般风险准备			

未分配利润	(六)、30	-54,745,767.64	-60,946,737.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		325,652,572.90	319,451,603.16
少数股东权益		9,383,897.87	4,736,552.02
所有者权益合计		335,036,470.77	324,188,155.18
负债和所有者权益总计		715,858,014.93	735,469,374.06

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:西藏诺迪康药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		91,559,112.17	45,549,723.89
交易性金融资产			308,800.00
应收票据			
应收账款	(十二)、1	198,925.00	29,658.50
预付款项		5,100.00	37,400.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二)、2	77,121,698.22	115,587,634.14
存货		26,087,632.29	18,946,018.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		194,972,467.68	180,459,235.41
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)、3	262,965,541.34	267,865,541.34
投资性房地产		39,018,344.89	39,675,471.25
固定资产		28,963,407.04	29,687,561.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,802,396.00	24,151,341.42
开发支出		12,698,257.51	12,698,257.51
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		364,447,946.78	374,078,173.19
资产总计		559,420,414.46	554,537,408.60
流动负债:			
短期借款		94,768,908.40	94,768,908.40
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,475,200.22	5,131,846.26

预收款项		362,991.06	235,962.90
应付职工薪酬		581,368.29	581,368.29
应交税费		6,005,133.26	6,310,888.53
应付利息		15,312,128.73	12,782,035.80
应付股利			
其他应付款		24,684,109.79	23,369,979.63
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		144,189,839.75	143,180,989.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,086,500.00	8,274,000.00
非流动负债合计		14,086,500.00	14,274,000.00
负债合计		158,276,339.75	157,454,989.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		145,589,000.00	145,589,000.00
资本公积		215,523,162.90	215,523,162.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,337,491.55	17,337,491.55
一般风险准备			
未分配利润		22,694,420.26	18,632,764.34
所有者权益（或股东权益）合计		401,144,074.71	397,082,418.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		559,420,414.46	554,537,408.60

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		545,308,967.93	552,982,272.96
其中：营业收入	(六)、31	545,308,967.93	552,982,272.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		545,369,220.45	554,309,466.43
其中：营业成本	(六)、31	461,562,059.32	462,256,022.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六)、32	1,748,849.46	2,005,657.59
销售费用	(六)、33	59,324,168.90	64,052,065.00
管理费用	(六)、34	18,979,603.93	19,590,469.94
财务费用	(六)、35	2,467,727.97	2,677,051.86
资产减值损失	(六)、38	1,286,810.87	3,728,199.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(六)、36		-17,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)、37	107,269.70	925,443.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,521.22	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,017.18	-419,549.90
加：营业外收入	(六)、39	7,551,691.32	7,686,812.33
减：营业外支出	(六)、40	152,730.04	936,275.68
其中：非流动资产处置损失		47,152.98	5,543.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,445,978.46	6,330,986.75
减：所得税费用	(六)、41	1,209,483.36	1,662,253.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,236,495.10	4,668,733.44
归属于母公司所有者的净利润		6,200,969.74	4,251,292.65
少数股东损益		35,525.36	417,440.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六)、42	0.043	0.031
（二）稀释每股收益	(六)、42	0.043	0.031
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		6,236,495.10	4,668,733.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,200,969.74	4,251,292.65
归属于少数股东的综合收益总额		35,525.36	417,440.79

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)、4	25,429,436.34	24,144,746.19
减: 营业成本	(十二)、4	10,666,527.70	11,366,569.19
营业税金及附加		403,009.80	411,675.15
销售费用		156,773.07	52,326.78
管理费用		8,743,193.35	9,802,829.11
财务费用		2,342,408.69	2,338,865.85
资产减值损失		2,519.01	2,953,741.32
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-17,800.00
投资收益(损失以“—”号填列)	(十二)、5	-47,799.20	923,119.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,067,205.52	-1,875,942.15
加: 营业外收入		1,613,847.59	1,980,803.93
减: 营业外支出		399.86	12,495.04
其中: 非流动资产处置损失		309.50	1,629.10
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		4,680,653.25	92,366.74
减: 所得税费用		618,997.33	13,855.01
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		4,061,655.92	78,511.73
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.028	0.0006
(二) 稀释每股收益		0.028	0.0006
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		4,061,655.92	78,511.73

法定代表人: 陈达彬 主管会计工作负责人: 张虹 会计机构负责人: 曹树珍

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		597,170,572.93	629,199,689.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,267,665.84	11,787,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、44(1)	2,198,054.16	7,968,124.85
经营活动现金流入小计		606,636,292.93	648,954,814.79
购买商品、接受劳务支付的现金		544,053,573.05	571,136,778.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,568,503.55	20,856,174.06
支付的各项税费		21,546,117.10	22,781,602.73
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、44(2)	61,394,907.56	78,188,696.89
经营活动现金流出小计		654,563,101.26	692,963,252.47
经营活动产生的现金流量净额		-47,926,808.33	-44,008,437.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,961,510.80	3,775,248.27
取得投资收益收到的现金			23,173.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,400.00	1,440.00
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	(六)、44(3)	39,082,373.09	
投资活动现金流入小计		45,157,283.89	3,799,861.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,402.34	1,506,502.47
投资支付的现金		6,050,510.00	22,334,110.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,592,912.34	23,840,612.47
投资活动产生的现金流量净额		37,564,371.55	-20,040,750.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)、44(4)	35,549,020.66	10,227,851.66
筹资活动现金流入小计		35,549,020.66	10,227,851.66
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,602.50	
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	(六)、44(5)	166,820.00	5,852,967.30
筹资活动现金流出小计		425,422.50	5,852,967.30
筹资活动产生的现金流量净额		35,123,598.16	4,374,884.36
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		24,761,161.38	-59,674,303.98
加：期初现金及现金等价物余额		82,412,415.89	106,703,416.81
六、期末现金及现金等价物余额		107,173,577.27	47,029,112.83

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,527,005.25	28,573,557.65
收到的税费返还		1,426,347.59	2,296,374.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,534,793.18	4,301,142.31
经营活动现金流入小计		32,488,146.02	35,171,074.12
购买商品、接受劳务支付的现金		17,348,386.15	13,362,133.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,351,510.91	3,232,301.48
支付的各项税费		3,487,508.53	3,804,864.44
支付其他与经营活动有关的现金		5,404,001.04	8,115,375.32
经营活动现金流出小计		30,591,406.63	28,514,674.30
经营活动产生的现金流量净额		1,896,739.39	6,656,399.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,961,510.80	3,775,248.27
取得投资收益收到的现金			1,922.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	150.00
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		39,082,373.09	
投资活动现金流入小计		45,044,383.89	3,777,320.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,225.00	408,697.08
投资支付的现金		800,510.00	22,334,110.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		931,735.00	22,742,807.08
投资活动产生的现金流量净额		44,112,648.89	-18,965,486.64
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		46,009,388.28	-12,309,086.82
加：期初现金及现金等价物余额		45,549,723.89	44,916,787.80
六、期末现金及现金等价物余额		91,559,112.17	32,607,700.98

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	145,589,000.00	215,523,162.90			19,286,177.64		-60,946,737.38		4,736,552.02	324,188,155.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	145,589,000.00	215,523,162.90			19,286,177.64		-60,946,737.38		4,736,552.02	324,188,155.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							6,200,969.74		4,647,345.85	10,848,315.59
(一)净利润							6,200,969.74		35,525.36	6,236,495.10
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,200,969.74		35,525.36	6,236,495.10
(三)所有者投入和减少资本									4,611,820.49	4,611,820.49
1. 所有者投入资本									4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-288,179.51	-288,179.51
(四)利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	145,589,000.00	215,523,162.90			19,286,177.64		-54,745,767.64	9,383,897.87	335,036,470.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末	138,710,000.00	222,402,162.90			18,208,025.30		-84,541,334.39		5,219,079.55	299,997,933.36

余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	138,710,000.00	222,402,162.90			18,208,025.30		-84,541,334.39	5,219,079.55	299,997,933.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,251,292.65	417,440.79	4,668,733.44
（一）净利润							4,251,292.65	417,440.79	4,668,733.44
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							4,251,292.65	417,440.79	4,668,733.44
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥									

补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	138,710,000.00	222,402,162.90			18,208,025.30		-80,290,041.74		5,636,520.34	304,666,666.80

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	145,589,000.00	215,523,162.90			17,337,491.55		18,632,764.34	397,082,418.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	145,589,000.00	215,523,162.90			17,337,491.55		18,632,764.34	397,082,418.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							4,061,655.92	4,061,655.92
(一)净利润							4,061,655.92	4,061,655.92
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,061,655.92	4,061,655.92
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								

2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(七)其他							
四、本期末余额	145,589,000.00	215,523,162.90			17,337,491.55	22,694,420.26	401,144,074.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	138,710,000.00	222,402,162.90			16,259,339.21		8,929,393.25	386,300,895.36
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	138,710,000.00	222,402,162.90			16,259,339.21		8,929,393.25	386,300,895.36
三、本期增减变							78,511.73	78,511.73

动金额(减少以“—”号填列)								
(一) 净利润						78,511.73	78,511.73	
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						78,511.73	78,511.73	
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	138,710,000.00	222,402,162.90			16,259,339.21	9,007,904.98	386,379,407.09	

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

(二) 公司概况

(一) 公司历史沿革

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)经西藏自治区人民政府藏政函(1998)53 号文批准发起设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字(1999)70 号文批准,公司于 1999 年 7 月 6 日通过上海证券交易所向社会公众公开发行面值 1.00 元人民币普通股股票 4,500 万股,股票溢价发行每股为人民币 6.00 元,上市后公司总股本为 12,260 万元。

2007 年 9 月,公司根据股东大会通过的股权分置方案,以资本公积向流通股股东每 10 股转增 3.58 股,此次股改实施后,公司股本总额变更为 13,871.00 万股,其中无限售条件的流通股为 6,111.00 万股占 44.06%,有限售条件的流通股为 7,760.00 万股占 55.94%。

上述股权分置方案是与北京新凤凰城房地产开发有限公司及一致行动人周明德、斯钦、林彝、王晓增、邵马珍、陈丽晔,自然人杨晓、刘德功、赵学增、王江滨、陈景行、王志中、高自力、彭辉、王保明、曹树珍及任北辰受让公司原控股股东西藏华西药业集团有限公司持有的公司 3844 万股同步进行的,其股份转让的过户手续已于 2008 年 1 月 28 日完成,受让股份均为限售流通股。2008 年,公司有限售条件的国有法人股 768 万股解禁变更为无限售条件的流通股。2010 年 7 月,公司根据股东大会通过的股权分置方案之后续安排方案,以本方案实施股权登记日无限售条件流通股总数 6,879.00 万股为基数,向全体无限售条件流通股股东以资本公积金定向追加转增股份,追加转增比例为每 10 股无限售条件流通股转增 1 股股份。此次股改实施后,公司股本总额变更为 14,558.90 万股,该方案的股权登记日为 2010 年 9 月 6 日。截止 2010 年 12 月 31 日,公司股本总额为 14,558.90 万股,其中无限售条件的流通股为 7,566.90 万股占 51.97%,有限售条件的流通股为 6,992.00 万股占 48.03%。截至本报告期末,持有本公司 5%以上股份的股东为:北京新凤凰城房地产开发有限公司及其一致行动人,共持有本公司 3496 万股股份,占公司总股本的 24.01%;西藏华西药业集团有限公司,持有本公司 3148 万股股份,占总股本的 21.62%。

(二) 公司行业情况

公司主要从事的行业属医药行业,母公司由公司本部和拉萨药厂构成。截止 2010 年底,公司控股子公司包括西藏康达药业有限公司、四川诺迪康威光制药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、西藏诺迪康医药有限公司、四川本草堂药业有限公司、成都新江房地产开发有限公司 7 家。

(三) 公司注册地、总部地址及经营范围

公司于 1999 年 7 月 14 日登记注册,营业执照注册号 5400001000118。法定代表人:陈达彬。公司注册地址:西藏拉萨市北京中路 93 号。公司总部地址:西藏拉萨市北京中路 93 号。公司及主要子公司经营范围:生产、销售诺迪康胶囊(颗粒、口服液)、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒、新活素及生物制品等本公司生产的系列产品的生产销售;藏成药、中成药、藏药材、原料药、药材、保健品的经营;销售各类药品、中药材(饮片)、保健品、医疗器械,国内商品的批发与零售;中药材种植、开发、收购与销售;房地产开发等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

公司具有完全的持续经营条件,以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体准则的规定进行会计确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

财务报表附注按照中国证监会"证监会计字(2007)9 号"文件《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(2010 年修订)》编制。

2、 遵循企业会计准则的声明:

本公司按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》、《企业会计准则第 1 号-存货》等 38 项具体准则和《企业会计准则-应用指南》编制财务报表，真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、 会计期间：

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、 记账本位币：

以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权的初始投资成本。长期股权投资初始成本与支付的现金、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。合并方发生的审计、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。

2、非同一控制企业合并，公司在购买日按照下列情况确定为长期股权的初始成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资成本为公司在购买日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。

B、企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②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，应当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转为购买日所属当期投资收益。

C、非同一控制下的企业合并中，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) (1) 合并范围的确定

公司将其控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并的会计方法

编制合并财务报表时以母公司及纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，按照权益法调整对子公

司的长期股权投资后，由母公司汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并财务报表。

子公司所采用的与母公司不一致的会计政策，编制合并财务报表时以母公司的会计政策对子公司财务报表进行调整，以调整后的子公司财务报表为基础编制合并财务报表。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

8、 外币业务和外币报表折算：

（1） 外币业务处理核算

本公司的外币交易在汇率波动不大时，按与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币记账；汇率波动较大时，按交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期的财务费用。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。资产负债表日以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算，由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。

（2） 外币报表折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表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示。

9、 金融工具：

公司的金融资产包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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。

公司购入的股票、债券、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为成本金额；按发生的交易费用计入当期损益；按已到付息期但尚未领取的利息或已宣告但尚未发放的现金股利单独为应收项目。

资产负债表日，本公司将交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置交易性金融资产时，该等金融资产公允价值与其帐面价值余额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利

率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的帐面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司的金融负债包括：

(1) 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和直接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。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2) 其他金融负债。公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对单项金额 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额不重大但组合后风险特征较大的应收款项	单项金额 500 万元以下，应收款发生时间达到或超过 3 年或有确切证据表明风险较大不能收回的应收款项
其他不重大应收款项	单项金额重大的应收款项经单独测试未减值的，连同除上述两类应收

款项以外的应收款项：在短期合同（收款期在 6 个月以内）约定期限以内的应收款项不计提坏帐准备，超过短期合同约定期限或合同约定期限在 6 个月（含 6 个月）以上的应收款按折现率计算现值计提减值准备。对公司合并报表范围内公司之间的应收款项，如在合并报表时能相互抵减的不计提坏折现率的确定：按合同约定的实际利率确定；合同未约定利率或无合同的应收款项，公司参照银行一年期贷款利率和企业短期拆借利率确定，折现率为年利率 8.4%。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项帐面价值之间的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的金额较大的应收款项，经本公司董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。	
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
单项金额不重大但组合后风险特征较大应收款项	账龄分析法
其他不重大应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	7.75%	7.75%
1—2 年	14.9%	14.9%
2—3 年	21.49%	21.49%
3 年以上	100%	100%

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品，处于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。公司存货主要分为原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、发出商品、拟开发产品、在建开发产品、已完工开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用计划成本计价，期末分摊差异调整为实际成本；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配；低值易耗品采用一次性摊销法。

a、开发用土地的核算方法

开发用土地在存货—拟开发产品中核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，各项目开发用土地的核算，分别以本项目的地上建筑面积为基数进行平均分摊核算。

b、公共配套设施费用的核算方法

①不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

②能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

c、开发成本的核算方法

开发成本核算是指本公司为开发一定种类和数量的房地产产品所发生的各种生产费用总和。其成本项目包括：

- ①土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。
- ②前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。
- ③基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。
- ④建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。（含停车场建设、外装工程、降水等）
- ⑤配套设施费：归集在开发小区内发生的、可计入土地和房屋开发成本的、不能有偿转让的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。
- ⑥开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、小车费用、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总销售收入，并按各开发产品的销售收入占总销售收入的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。但尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

A、期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；

B、期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

C、存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所组装的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

其他

包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转。

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照“二、5”所述原则确定其初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①后续计量：公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法核算；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》第九至第十三条规定，采用权益法核算。

②长期股权投资收益的确认方法：采用成本法核算的长期股权投资，按被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，在取得股权投资后，按应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资收益；处置股权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的权益性投资共同控制的依据包括：A、对合营企业，任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；B、涉及合营企业基本经营活动中的决策需要各合营方一致同意；C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②具有重大影响的依据包括：A、拥有被投资企业 20%以上 50%以下的表决权股份；B、拥有被投资企业 20%以下表决权股份，但存在以下情况时，本公司认定为具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策的制定；c、与被投资单位之间发生重要交易；d、向被投资单位派出管理人员；e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

13、 投资性房地产：

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年-40 年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	12 年	5%	7.92%
运输设备	6 年	5%	15.83%
其他设备	5 年	5%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本单位于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定，在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%以上（含 75%）；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%以上（含 90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%以上（含 90%）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(5) 其他说明

(1) 固定资产标准

固定资产同时满足下列条件的予以确认：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产计价

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

- ①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；
- ②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；
- ④融资租入的固定资产，按租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值确认。
- ⑤接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按受让的非现金资产公允价值确认；
- ⑥以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。
- ⑦购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- ①固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- ②固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。
- ③固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在"固定资产"内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

15、 在建工程：

(1) 在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

(3) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；
- ③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

16、 借款费用：

确认原则：公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（1 年及以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17、 无形资产：

（1）无形资产是指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。

（2）无形资产按照成本进行初始计量。其中：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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）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；

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；

6）运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

（3）无形资产摊销方法和期限：公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在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。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年

限，则按照不超过 10 年摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

对公司持有的生物制品一类新药生产专有技术，在达产后的正常生产年度，其摊销金额计入生产成本；在新产品上市初期即未达产期间，其专有技术按单位定额计入生产成本，其应摊销总额与计入生产成本的差额计入管理费用。

(4) 使用寿命有限的无形资产，其使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本单位通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为本单位带来经济利益的期限。本单位确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(5) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本单位带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。

(6) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本单位创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 预计负债：

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现实义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，以后在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债的账面价值进行调整。

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资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（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

20、 收入：

（1）商品销售收入的确认原则：公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则：公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）房地产销售收入

已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认房地产销售收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在销售合同规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

（5）房地产出租收入

房地产出租收入按租赁期限，预计租金收入能够流入时，以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

21、 政府补助：

（1）政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认： a.能够满足政府补助所附条件； b.能够收到政府补助。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（3）与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

（1） 本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，

按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用

(2) 公司于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，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，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 记账基础和会计要素计量属性

以权责发生制为记账基础，会计要素计量时，除以公允价值计量且计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产采用公允价值计量外，其他均采用历史成本计量。

2、 职工薪酬的核算方法

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务期间，应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- a、由生产产品、提供劳务负担的，分别计入存货成本或劳务成本。
- b、由在建工程、无形资产负担的，计入建造固定资产或无形资产成本。
- c、其他的其他职工薪酬，确认为当期费用。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

3、 资产减值

(1) 本公司在每个资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如果有客观证据表明资产已经

发生减值，本公司将以可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。如果可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值，则将该单项资产或资产组的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组的可收回金额根据该单项资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产或资产组的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 资产减值损失确认后，本公司将对减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(3) 除非本公司对减值资产进行处置，资产减值损失一经确认，则在以后会计期间不予转回。

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴	17% 13% 3%
营业税	5%	5%
城市维护建设税	5%、7%	7% 5%
企业所得税	应纳税所得额	25% 15%

1、 增值税

公司及控股子公司西藏康达药业有限公司、四川诺迪康威光制药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司适用增值税率为 17%，以当期销项税额抵扣进项税额后的余额计缴。

控股子公司西藏诺迪康医药有限公司和四川本草堂药业有限公司经营的中药材按照 13% 计缴增值税，计生用品免征增值税，其余产品适用 17% 的增值税率。

控股子公司西藏诺迪康藏药材开发有限公司系增值税小规模纳税人，增值税按 3% 的税率计缴。

2、 营业税

公司房屋出租收入及房地产销售收入按收入的 5% 计缴营业税；其他单位占用资金收入营业税按收入的 5% 计缴；信息咨询及仓储收入营业税按收入的 5% 计缴。

3、 城市维护建设税

(1) 本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏康达药业有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、四川本草堂药业有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司城市维护建设税为 7%。

(2) 控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司城市维护建设税为 5%。

4、 教育费附加和地方教育费附加

(1) 教育费附加

本公司及控股子公司西藏康达药业有限公司、西藏诺迪康医药有限公司、四川诺迪康威光制药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、四川本草堂药业有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司教育费附加为 3%。

(2) 地方教育费附加

从 2011 年 5 月起本公司及控股子公司西藏康达药业有限公司、西藏诺迪康医药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司地方教育附加从 0% 调为 2%；从 2011 年 2 月起子公司四川诺迪康威光制药有限公司、四川本草堂药业有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司地方教育费附加从 1% 调为 2%。

5、 所得税

本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏康达药业有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限

公司适用 15% 的企业所得税税率。其他子公司适用 25% 的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据西藏山南地区行政公署“山行发（2010）28号”文的规定，从2011年1月1日起，本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司、西藏康达药业有限公司享受山南地区财政按纳税总额（流转税、所得税）比例给予企业产业扶持的优惠政策，即年纳税总额达300万元以上（不含300万元）500万元以下（含500万元）的，可享受山南地区财政按纳税总额35%的比例予以扶持；年纳税总额达500万元以上1000万元（含1000万元）以下的，可享受山南地区财政按纳税总额40%的比例予以扶持；年纳税总额达1000万元以上的，可享受山南地区财政按纳税总额50%的比例予以扶持。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
四川诺迪康威光制药有限公司	控股子公司	四川广汉	制造业	20,000,000	生产销售药品	20,000,000		100	100	是			
成都诺迪康生物制药有限公司	控股子公司	四川成都	制造业	80,000,000	生产销售药品	80,000,000		100	100	是			
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	控股子公司	西藏拉萨	制造业	10,000,000	药材种植、经营	8,500,000		85	85	是	-475,742.68		
西藏诺迪康医药有限公司	控股子公司	西藏山南	商业	44,000,000	藏药材、藏成药、	41,800,000		95	95	是	160,800.18		

	司				中药材等经营								
成都新江房产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	四川成都	房地产开发	20,000,000	房地产开发	20,000,000		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏康达药业有限公司	控股子公司	西藏拉萨	制造业	3,000,000	生物系列制品、药品生产与销售	3,000,000		100	100	是			
四川本草堂药业有限公司	控股子公司	成都金牛	批发与零售	20,000,000	中成药、中药材及医疗器械等的内销及批发	15,100,000		51	51	是	9,698,840.37		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	146,338.39	934,232.05
人民币	146,338.39	934,232.05
银行存款：	99,704,541.14	71,705,264.72
人民币	99,704,541.14	71,705,264.72
其他货币资金：	32,205,786.52	59,184,863.56
人民币	32,205,786.52	59,184,863.56
合计	132,056,666.05	131,824,360.33

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款余额为 31,994,370.08 元，质押期限分别为：

期限	保证金金额
三个月	7,111,281.30
六个月	24,883,088.78
合计	31,994,370.08

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		308,800.00
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计		308,800.00

(2) 交易性金融资产的说明

期末公司无交易性金融资产。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

(2)

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,503,669.20	21,998,266.10
合计	20,503,669.20	21,998,266.10

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
山西兴旺煤化集团有限责任公司	2011 年 1 月 26 日	2011 年 7 月 26 日	200,000.00	
辽宁胜方医药有限公司	2011 年 4 月 28 日	2011 年 10 月 28 日	144,783.60	
重庆医药股份有限公司	2011 年 4 月 21 日	2011 年 10 月 21 日	103,479.28	
武汉东明药房连锁有限公司	2011 年 3 月 24 日	2011 年 9 月 24 日	100,000.00	
国药控股沈阳有限公司	2011 年 4 月 27 日	2011 年 10 月 27 日	76,160.00	
合计	/	/	624,422.88	/

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额共计为 811,812.28 元,其中前五名金额为 624,422.88 元。

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(5) 期末无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

4、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	20,280,335.36	17.16	20,280,335.36	88.08	18,806,068.64	24.33	18,806,068.64	87.75
其他不重大应收账款	97,927,561.99	82.84	2,744,450.77	11.92	58,485,677.38	75.67	2,625,711.84	12.25
组合小计	118,207,897.35	100	23,024,786.13	100.00	77,291,746.02	100.00	21,431,780.48	100.00
合计	118,207,897.35	/	23,024,786.13	/	77,291,746.02	/	21,431,780.48	/

应收账款风险种类说明：

- ① 公司将单项金额在 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围内的应收账款划分为单项金额重大的应收账款，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
- ② 将单项金额 500 万元以下，应收款发生时间达到或超过 3 年或有确切证据表明风险较大不能收回的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按照 100% 的比例计提坏账准备。
- ③ 除上述两类应收账款以外的应收账款，公司将其划分为其他不重大的应收账款。此类应收账款，根据其发生时间，如果在短期合同（收款期在 6 个月以内）约定期限以内的应收账款不计提坏账准备，超过短期合同约定期限或合同约定期限在 6 个月（含 6 个月）以上的应收账款按折现率计算现值计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	91,293,687.75	77.23	1,626,479.91	53,388,408.93	69.08	1,709,605.09
1 年以内小计	91,293,687.75	77.23	1,626,479.91	53,388,408.93	69.08	1,709,605.09
1 至 2 年	4,668,349.72	3.95	695,579.64	2,720,731.98	3.52	405,389.06
2 至 3 年	1,965,524.52	1.66	422,391.22	2,376,536.47	3.07	510,717.69
3 年以上	20,280,335.36	17.16	20,280,335.36	18,806,068.64	24.33	18,806,068.64
合计	118,207,897.35	100.00	23,024,786.13	77,291,746.02	100.00	21,431,780.48

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国安能建设总公司医卫保障医院	客户	4,789,866.19	1 年以内	4.05
四川康益通药业有限公司	客户	2,953,197.43	1 年以内	2.50
成都天行健药业有限公司	客户	1,767,200.00	1 年以内	1.50
贵州顺鑫医药商贸有限公司	客户	1,632,325.60	1 年以内	1.38
浙江英特药业有限责任公司中成药分公司	客户	1,619,908.07	1 年以内	1.37
合计	/	12,762,497.29	/	10.80

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	20,000,000.00	34.44	20,000,000.00	51.51	59,082,373.09	62.37	20,000,000.00	51.11
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	18,024,145.66	31.04	18,024,145.66	46.42	18,018,867.76	19.02	18,018,867.76	46.04
其他不重大其他应收款	20,049,288.94	34.52	802,258.75	2.07	17,633,701.15	18.61	1,115,355.19	2.85
组合小计	38,073,434.60	65.56	18,826,404.41	48.49	35,652,568.91	37.63	19,134,222.95	48.89
合计	58,073,434.60	/	38,826,404.41	/	94,734,942.00	/	39,134,222.95	/

其他应收款风险种类说明：

- ① 公司将单项金额在 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围内的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
- ② 将单项金额 500 万元以下，应收款发生时间达到或超过 3 年或有确切证据表明风险较大不能收回的其他应收款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，按照 100% 的比例计提坏账准备。
- ③ 除上述两类应收款项以外的其他应收款，公司将其划分为其他不重大的其他应收款。此类其他应收款，根据其发生时间，如果在短期合同（收款期在 6 个月以内）约定期限以内的应收款项不计提坏账准备，超过短期合同约定期限或合同约定期限在 6 个月（含 6 个月）以上的应收款按折现率计算现值计提减值准备。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
陕西精高企业（集团）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	账龄超过 3 年，已无法联系对方单位，故全额计提坏账准备。
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	15,757,504.34	41.39	72,710.47	11,277,854.25	31.63	78,517.48
1 年以内小计	15,757,504.34	41.39	72,710.47	11,277,854.25	31.63	78,517.48
1 至 2 年	2,924,980.60	7.68	435,822.10	4,991,383.81	14.00	743,614.60
2 至 3 年	1,366,804.00	3.59	293,726.18	1,364,463.09	3.83	293,223.11
3 年以上	18,024,145.66	47.34	18,024,145.66	18,018,867.76	50.54	18,018,867.76
合计	38,073,434.60	100	18,826,404.41	35,652,568.91	100.00	19,134,222.95

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款项 1535 元，为零星押金及借款。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

债务人名称	年末金额	计提坏账准备金额	性质及内容
陕西精高企业（集团）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	借款
周弋	4,524,016.04	4,524,016.04	借支市场费用
魏娅丽	3,000,000.00		借款
王达均	2,000,000.00		借款
西藏火柴厂	1,946,706.00	1,946,706.00	借款
合计	31,470,722.04	26,470,722.04	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
陕西精高企业（集团）有限公司	非关联方	20,000,000.00	3 年以上	34.44
周弋	非关联方	4,524,016.04	3 年以上	7.79
魏娅丽	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	5.17
李彤、冯志刚	非关联方	2,914,454.68	3 年以上	5.02
王达均		2,000,000.00	1 年以内	3.44
合计	/	32,438,470.72	/	55.86

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,247,001.33	96.12	14,185,829.93	95.55
1 至 2 年	47,527.75	0.87	490,195.20	3.30
2 至 3 年	14,500.46	0.27	14,500.46	0.10
3 年以上	149,834.59	2.74	155,450.00	1.05
合计	5,458,864.13	100	14,845,975.59	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
神威药业(成都)有限公司	供应商	1,944,910.69	1 年以内	货尚未到
西安利君制药有限责任公司	供应商	669,782.75	1 年以内	货尚未到
青海制药厂有限公司	供应商	525,363.00	1 年以内	货尚未到
四川禾邦正源药业有限责任公司	供应商	222,600.30	1 年以内	货尚未到
马应龙药业集团股份有限公司	供应商	207,980.00	1 年以内	货尚未到
合计	/	3,570,636.74	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

预付款项期末较期初减少 938.71 万元，下降 63.23%，主要原因系本期收到去年已预付货款的货物。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,945,252.29		25,945,252.29	19,382,463.91		19,382,463.91
在产品	6,234,330.75		6,234,330.75	566,674.72		566,674.72
库存商品	91,193,054.21	4,031,007.02	87,162,047.19	88,890,726.94	4,031,036.42	84,859,690.52
包装物	2,424,137.47		2,424,137.47	1,753,567.89		1,753,567.89
自制半成品	3,974,899.97	62,071.71	3,912,828.26	3,204,777.41	62,071.71	3,142,705.70
发出商品	7,200,764.94		7,200,764.94	33,708,784.70		33,708,784.70
低值易耗品	230,800.86		230,800.86	246,859.14		246,859.14
开发成本	91,551,129.04		91,551,129.04	91,551,129.04		91,551,129.04
合计	228,754,369.53	4,093,078.73	224,661,290.80	239,304,983.75	4,093,108.13	235,211,875.62

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	4,031,036.42	88.76		118.16	4,031,007.02
自制半成品	62,071.71				62,071.71
合计	4,093,108.13	88.76		118.16	4,093,078.73

(1) 在建开发成本明细：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	年初余额	年末余额
西藏药业医药创新园区一期				91,551,129.04	91,551,129.04
合计				91,551,129.04	91,551,129.04
其中：利息资本化					

(2) 期末新江公司开发成本中土地使用权原值 28,875,690.00 元，摊余价值 27,201,737.02 元已用作短期借款的抵押物。

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投 资单位 表决权 比例(%)	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利 润
一、合营企业							
二、联营企业							
渠县新太医药有限公司	25	25	14,177,554.65	13,016,337.82	1,161,216.83	17,196,647.05	66,084.88

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
成都高新锦泓小额贷款有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		13.34	13.34
四川科盟医药贸易有限公司	15,000,000.00		5,250,000.00	5,250,000.00		11.54	11.54

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
渠县新太医药有限公司	250,000.00	193,587.61	16,521.22	210,108.83		25.00	25.00

【注】：

- ①本公司的控股子公司四川本草堂药业有限公司于 2009 年 7 月投资渠县新太医药有限公司，投资成本 25 万元，投资比例 25% 。2011 年按照权益比例计算的投资收益为 16521.22 元。
- ②本公司于 2010 年与其他投资人共同发起设立成都高新锦泓小额贷款有限责任公司，投资成本 2000 万元，投资比例 13.34% 。
- ③本公司的控股子公司四川本草堂药业有限公司为了适应新形势，整合川内医药行业资源，参与打造大型统购统销平台，与四川科伦实业集团有限公司等多家公司联合投资四川科盟医药贸易有限公司。四川科盟医药贸易有限公司总股本 13000 万元，子公司本草堂投资成本 1500 万元，投资比例 11.54%。本报告期内已投入 525 万元，占子公司本草堂投资额的 35% 。

10、 投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	58,280,784.53	9,559,295.84		67,840,080.37
1.房屋、建筑物	58,280,784.53	9,559,295.84		67,840,080.37
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	16,054,255.66	1,235,648.08		17,289,903.74
1.房屋、建筑物	16,054,255.66	1,235,648.08		17,289,903.74
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	42,226,528.87	8,323,647.76		50,550,176.63

1.房屋、建筑物	42,226,528.87	8,323,647.76		50,550,176.63
2.土地使用权				
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	42,226,528.87	8,323,647.76		50,550,176.63
1.房屋、建筑物	42,226,528.87	8,323,647.76		50,550,176.63
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：756,355.60 元。

(1) 公司的投资性房地产中原值 5,533.68 万元，净值 3,901.83 万元已用于银行借款的抵押物。

(2) 本期新增投资性房地产原值 9,559,295.84 元，系子公司本草堂位于达州的房屋出租。子公司本草堂并将该房屋原值 955.93 万元，净值 900.43 万元用于成都小企业信用担保有限责任公司的流动资金额度为人民币 3500 万元的反担保抵押物。其中贷款 800 万元，其余为承兑授信。期间为 2010 年 10 月 29 日-2011 年 10 月 28 日。

11、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合 计:	145,291,026.65	1,319,190.78		9,969,371.56	136,640,845.87
其中：房屋及建 筑物	78,572,380.28	18,834.95		9,559,295.84	69,031,919.39
机器设备	48,364,496.48	597,089.19		102,800.00	48,858,785.67
运输工具	11,287,124.30	585,761.60		284,857.00	11,588,028.90
其他设备	7,067,025.59	117,505.04		22,418.72	7,162,111.91
		本期新 增	本期计提		
二、累计折旧合 计:	56,816,872.86		3,454,560.31	813,342.18	59,458,090.99
其中：房屋及建 筑物	16,965,053.79		952,352.87	479,292.48	17,438,114.18
机器设备	26,654,479.36		1,704,480.97	81,475.68	28,277,484.65
运输工具	7,899,487.21		482,962.08	234,545.09	8,147,904.20
其他设备	5,297,852.50		314,764.39	18,028.93	5,594,587.96
三、固定资产账 面净值合计	88,474,153.79	/		/	77,182,754.88
其中：房屋及建	61,607,326.49	/		/	51,593,805.21

建筑物				
机器设备	21,710,017.12	/	/	20,581,301.02
运输工具	3,387,637.09	/	/	3,440,124.70
其他设备	1,769,173.09	/	/	1,567,523.95
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	88,474,153.79	/	/	77,182,754.88
其中：房屋及建筑物	61,607,326.49	/	/	51,593,805.21
机器设备	21,710,017.12	/	/	20,581,301.02
运输工具	3,387,637.09	/	/	3,440,124.70
其他设备	1,769,173.09	/	/	1,567,523.95

本期折旧额：3,454,560.31 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	476,480.00	346,446.97		130,033.03	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
拉萨厂及康达制药房屋	土地权属未确定	

①固定资产中有原值为 3,876.52 万元、净值为 2,286.91 万元的固定资产已用于本公司借款抵押。

②本期固定资产的减少主要系四川本草堂药业有限公司将其位于达州的房屋原值 955.93 万元，转入投资性房地产。

③四川本草堂药业有限公司将三辆汽车合计原值 153.29 万元，净值 50.59 万元，用于成都中小企业信用担保有限责任公司为本公司向成都银行股份有限公司沙湾支行申请的银行承兑汇票扣除保证金后的差额票款提供保证担保的反担保抵押物，担保限额为 2,000.00 万元，期间为 2011 年 4 月 1 日-2012 年 3 月 31 日。

12、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,118,913.07		1,118,913.07	1,118,913.07		1,118,913.07

在建工程项目变动情况

项目	预算数 (万元)	年初数	本年 增加	转入固定 资产数	其他 减少	年末数	资金来源
成都厂滴眼剂车间		985,329.27				985,329.27	其他
医药公司山南本部办公楼重建		133,583.80				133,583.80	其他
合计		1,118,913.07				1,118,913.07	

13、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	87,914,190.25			87,914,190.25
土地使用权	9,011,471.80			9,011,471.80
专有技术	78,900,000.00			78,900,000.00
其他软件	2,718.45			2,718.45
二、累计摊销合计	56,339,505.30	3,526,316.88		59,865,822.18
土地使用权	2,064,128.14	87,371.46		2,151,499.60
专有技术	54,274,992.11	3,438,809.52		57,713,801.63
其他软件	385.05	135.90		520.95
三、无形资产账面 净值合计	31,574,684.95	-3,526,316.88		28,048,368.07
土地使用权	6,947,343.66	-87,371.46		6,859,972.20
专有技术	24,625,007.89	-3,438,809.52		21,186,198.37
其他软件	2,333.40	-135.90		2,197.50
四、减值准备合计				
土地使用权				
专有技术				
其他软件				
五、无形资产账面 价值合计	31,574,684.95	-3,526,316.88		28,048,368.07
土地使用权	6,947,343.66	-87,371.46		6,859,972.20
专有技术	24,625,007.89	-3,438,809.52		21,186,198.37
其他软件	2,333.40	-135.90		2,197.50

本期摊销额：3,526,316.88 元。

期末无形资产中有原值 432.77 万元，净值 295.90 万元的土地使用权已用于本公司银行借款抵押。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
白介素滴眼液	6,931,444.73	226,160.28			7,157,605.01

白介素注射液	5,939,282.00				5,939,282.00
注射用红景天昔原料及冻干粉针制剂	6,234,833.09				6,234,833.09
注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,463,424.42				6,463,424.42
合计	25,568,984.24	226,160.28			25,795,144.52

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

白介素滴眼液已完成III期床试验总结报告的撰写、成功召开临床研究III期总结会，目前正在办理申请新药证书及生产批文的相关手续、准备建设生产线等。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

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	期末减值准备
康达药业	8,876,674.01			8,876,674.01	
四川本草堂	438,037.21		149,631.83	288,405.38	
合计	9,314,711.22		149,631.83	9,165,079.39	

2011年4月1日本公司将持有子公司本草堂75.5%中的24.5%的股权以成本价490万元人民币转让给苟碧群等6位自然人股东。至转让日，本公司在子公司本草堂可辨认净资产中所享有的份额的合并成本差额减少了149,631.83元，故本期商誉减少149,631.83元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	976,425.05	813,624.87
预提费用	450,412.90	534,223.21
小计	1,426,837.95	1,347,848.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	60,841,853.91	60,856,126.69
可抵扣亏损	20,686,206.36	21,203,811.51
合计	81,528,060.27	82,059,938.20

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年		2,503,291.52	
2012 年	7,474,104.57	7,474,104.57	
2013 年	4,642,266.32	4,642,266.32	
2014 年	2,918,799.26	2,918,799.26	
2015 年	3,665,349.84	3,665,349.84	
2016 年	1,985,686.37		
合计	20,686,206.36	21,203,811.51	/

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	3,477,251.42
其他应收款	1,397,004.85
存 货	228,159.09
预提费用	3,002,752.63
合 计	8,105,167.99

16、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	60,566,003.43	1,286,722.11		1,535.00	61,851,190.54
二、存货跌价准备	4,093,108.13	88.76		118.16	4,093,078.73
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	64,659,111.56	1,286,810.87	0.00	1,653.16	65,944,269.27

17、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	94,768,908.40	94,768,908.40
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	102,768,908.40	102,768,908.40

1、抵押并担保借款明细列示如下：

担保单位	抵押物名称	抵押物所有权	抵押物原值	抵押并担保借款金额
		归属		
西藏华西药业集团有限公司	中新街49号锦贸大厦第10、13、14、15层办公用房	本公司		24,298,908.40
西藏华西药业集团有限公司	中新街49号锦贸大厦第11、16、18层办公用房和负1层车库	本公司	6,801.60 万元	21,870,000.00
西藏华西药业集团有限公司	锦江区琉璃乡麻柳湾村2、3组的国有土地使用权	成都诺迪康生物制药有限公司	2,887.57 万元	
西藏华西药业集团有限公司	广汉市向阳镇胜利村七社（威光厂区内）的国有土地使用权和办公房、厂房及部分机器设备	四川诺迪康威光制药有限公司	3,041.38 万元	48,600,000.00
合计				94,768,908.40

2、担保借款 800 万元系成都小企业信用担保有限责任公司为子公司本草堂提供贷款担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率（%）	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
西藏农行康昂东路支行	94,768,908.40	5.31	流动资金贷款	资金紧张	
合计	94,768,908.40	/	/	/	/

18、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,641,813.62	109,454,220.15

合计	54,641,813.62	109,454,220.15
----	---------------	----------------

下一会计期间（下半年）将到期的金额 54,641,813.62 元。

(1) 无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应付票据期末较期初减少 5481.24 万元，下降 50.08%，主要原因系子公司本草堂本期药品采购量减少所致。

19、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	102,821,731.10	81,744,752.54
合计	102,821,731.10	81,744,752.54

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

项目	金额	账龄
四川恒星生物医药有限公司	1,681,979.06	3 年以上
四川科瑞德制药有限公司	1,058,169.48	2-3 年
今日健康生物科技有限公司	800,000.00	3 年以上
广告款	508,009.00	3 年以上
合计	4,048,157.54	

20、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	10,227,582.69	17,082,141.41
合计	10,227,582.69	17,082,141.41

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

项目	金额	账龄
九州通集团有限公司	946,370.87	2-3 年

四川片区零售预收款	522,900.55	3 年以上
辽宁北药物流配送有限公司	307,984.00	3 年以上
合计	1,777,255.42	

预收款项期末较期初减少 685.46 万元，下降 40.13%，主要原因系本公司控股子公司西藏诺迪康医药有限公司上年末预收货款 700 万元本期转入销售货款减少所致。

21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,812.90	24,489,951.58	24,489,951.58	17,812.90
二、职工福利费		950,506.60	950,506.60	
三、社会保险费		2,071,479.52	2,050,787.10	20,692.42
其中：1、医疗保险费		531,151.72	517,831.72	13,320.00
2、基本养老保险费		1,361,532.01	1,354,159.59	7,372.42
3、年金缴费		0.00	0.00	
4、失业保险费		103,300.58	103,300.58	
5、工伤保险费		44,362.52	44,362.52	
6、生育保险费		31,132.69	31,132.69	
四、住房公积金		9,866.60	1,170.60	8,696.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,909,096.26	112,785.01	76,087.67	1,945,793.60
合计	1,926,909.16	27,634,589.31	27,568,503.55	1,992,994.92

工会经费和职工教育经费金额 76,087.67 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	11,435,479.81	4,577,650.17
营业税	608,389.98	861,231.82
企业所得税	1,050,431.99	2,416,571.52
个人所得税	27,391.79	22,672.68
城市维护建设税	124,837.13	258,222.65
土地使用税		154,732.14
房产税	2,654,676.32	3,173,948.10
印花税	42.24	0
教育费附加	59,300.95	123,498.62
地方教育费附加	28,052.68	15,711.29
副调基金	920.75	11,491.17
营业税附加	2,991.66	
合计	15,992,515.30	11,615,730.16

注：※各公司所得税政策详见附注“四”。

23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	15,312,128.73	12,782,035.80
合计	15,312,128.73	12,782,035.80

注：应付利息期末较期初增加 253 万元，增长 19.79%，主要原因系应付拉萨农行的逾期借款利息未支付。

24、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	61,438,539.40	58,093,691.26
合计	61,438,539.40	58,093,691.26

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	款项性质	金额	账龄
深圳康哲药业有限公司	保证金	4,000,000.00	3 年以上
黄泽禄	借款	3,700,000.00	1-2 年
罗升联	借款	2,200,000.00	1-2 年
黄尚峰	借款	1,897,330.00	3 年以上
合计		11,797,330.00	

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	金额	性质
应付市场经费	8,896,707.00	应付市场费用
四川大众医药有限公司	5,000,000.00	借款
深圳康哲药业有限公司	4,000,000.00	保证金
黄泽禄	3,700,000.00	借款
罗升联	2,200,000.00	借款
合计	23,796,707.00	

25、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
藏药材种植产业化示范工程项目	6,000,000.00			6,000,000.00	
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	/

26、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	9,625,330.00	9,812,830.00
合计	9,625,330.00	9,812,830.00

27、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,589,000.00						145,589,000.00

28、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	215,389,646.90			215,389,646.90
其他资本公积	133,516.00			133,516.00
合计	215,523,162.90			215,523,162.90

29、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,286,177.64			19,286,177.64
合计	19,286,177.64			19,286,177.64

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-60,946,737.38	/
调整后 年初未分配利润	-60,946,737.38	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,200,969.74	/
期末未分配利润	-54,745,767.64	/

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	541,285,482.67	548,071,039.42
其他业务收入	4,023,485.26	4,911,233.54
营业成本	461,562,059.32	462,256,022.49

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	541,243,902.67	460,786,709.51	547,996,195.42	461,543,209.07
其他	41,580.00	23,551.48	74,844.00	35,327.23
合计	541,285,482.67	460,810,260.99	548,071,039.42	461,578,536.30

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自有产品	98,970,650.68	24,659,656.85	105,238,813.31	27,030,805.74
药品批发及其他销售	442,273,251.99	436,127,052.66	442,757,382.11	434,512,403.33
其他	41,580.00	23,551.48	74,844.00	35,327.23
合计	541,285,482.67	460,810,260.99	548,071,039.42	461,578,536.30

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	1,839,849.88	657,499.89	23,662,789.68	7,498,345.17
上海地区	8,431,854.53	2,584,864.79	11,215,240.78	3,698,308.32
广东地区	6,169,104.27	2,149,454.03	7,117,935.21	2,636,698.42
西南地区	432,373,806.77	406,885,933.30	457,889,088.06	430,764,434.72
其他地区	92,470,867.22	48,532,508.98	48,185,985.69	16,980,749.67
合计	541,285,482.67	460,810,260.99	548,071,039.42	461,578,536.30

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
常德康哲医药有限公司	33,333,333.33	6.12

成都科讯药业有限公司	8,642,932.20	1.58
四川多抗医药贸易有限公司	7,871,198.40	1.44
四川合纵医药有限责任公司	6,759,933.52	1.24
成都西部医药经营有限公司	5,989,747.57	1.10
合计	62,597,145.02	11.48

32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	145,585.42	223,903.96	5%
城市维护建设税	952,689.89	1,228,073.34	5%、7%
教育费附加	468,383.30	409,719.60	3%
地方教育费附加	45,880.61	20,871.48	2%
副食品调控基金	8,269.73	5,534.63	
投资性房地产房产税	128,040.51	117,554.58	
合计	1,748,849.46	2,005,657.59	/

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	4,004,582.23	3,511,443.54
劳动保险费	270,190.26	147,596.28
职工教育及工会经费	2,970.00	665
运输费	1,197,060.87	1,237,299.81
广告及宣传费	184,353.04	66,511.35
会议费	1,010,237.59	1,121,812.80
差旅费	1,492,594.58	2,188,234.09
办公费	684,493.58	1,722,052.47
修理费	115,782.48	266,279.50
业务招待费	203,567.50	248,247.71
财产保险费	18,655.58	39,109.33
市场费用	49,850,659.58	53,220,305.48
其他费用	172,283.49	143,846.73
折旧及低耗摊销	116,738.12	138,660.91
合计	59,324,168.90	64,052,065.00

34、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,696,009.21	5,970,805.93
劳动保险及住房基金	1,422,431.79	1,096,115.65
职工教育及工会经费	112,785.25	107,418.39

办公费	1,144,001.95	1,180,152.96
差旅费	1,497,625.59	1,470,454.25
修理费	174,069.90	262,603.22
业务招待费	1,488,364.00	2,714,883.99
诉讼费	50,430.00	50,011.50
研究费用	555,080.87	32,741.94
中介机构费、咨询费	1,187,430.00	1,849,250.00
董事会费	13,323.00	
折旧及资产摊销	2,039,424.09	2,249,254.42
租赁费	365,858.00	273,218.00
费用性税金	641,034.21	1,304,566.56
会议费	1,097,471.72	632,793.20
财产保险费	35,656.39	85,490.56
其他费用	458,607.96	310,709.37
合计	18,979,603.93	19,590,469.94

35、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,788,695.43	2,640,023.77
利息收入	-471,221.35	-591,736.14
汇兑损失		42.47
其他	150,253.89	628,721.76
合计	2,467,727.97	2,677,051.86

36、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

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		-17,800.00
合计		-17,800.00

37、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	138,547.68	
权益法核算的长期股权投资收益	16,521.22	2,324.51
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-47,799.20	1,922.17
处置交易性金融资产取得的投资收益		921,196.89
合计	107,269.70	925,443.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
四川本草堂药业有限公司	138,547.68		本期本公司将持有子公司本草堂 75.5% 中的 24.5% 的股权以成本价 490 万元人民币转让给本草堂苟碧群等 6 位自然人股东, 转让后, 本公司持有该子公司的比例为 51%。截止股权转让日, 公司合并累计已经确认投资亏损 138547.68 元, 按照成本转让, 本期确认转让收益 138547.68 元。
合计	138,547.68		/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
渠县新太医药有限公司	16,521.22	2,324.51	本期渠县新太医药有限公司盈利增加
合计	16,521.22	2,324.51	/

38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,286,722.11	3,728,199.55
二、存货跌价损失	88.76	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,286,810.87	3,728,199.55

39、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	87,475.68	305.00	87,475.68

其中：固定资产处置利得	87,475.68	305.00	87,475.68
政府补助	7,455,165.84	7,686,500.00	
其他	9,049.80	7.33	9,049.80
合计	7,551,691.32	7,686,812.33	96,525.48

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
流转税返还	5,944,769.48	7,045,596.00	
所得税返还	1,322,896.36	120,404.00	
财政贴息		333,000.00	
递延收益摊销	187,500.00	187,500.00	
合计	7,455,165.84	7,686,500.00	/

(1) 流转税返还及所得税返还是公司及子公司西藏诺迪康医药有限公司和西藏康达药业有限公司根据西藏山南地区行政公署“山行发(2010)28号”文的规定，享受增值税等流转税及所得税按上缴比例扶持企业再发展的优惠政策，本期收到的流转税及所得税返还款。

(2) 本期摊销递延收益 18.75 万元。

40、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	47,152.98	5,543.00	47,152.98
其中：固定资产处置损失	47,152.98	5,543.00	47,152.98
对外捐赠	2,007.00	329,484.41	2,007.00
罚款支出	98,377.42	601,248.27	98,377.42
固定资产盘亏	5,192.64		5,192.64
合计	152,730.04	936,275.68	152,730.04

41、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,288,473.23	1,698,572.31
递延所得税调整	-78,989.87	-36,319.00
合计	1,209,483.36	1,662,253.31

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.043	0.031
稀释每股收益	0.043	0.031

(1) 基本每股收益计算过程如下:

本期基本每股收益= 6,200,969.74 ÷ 145,589,000.00 =0.043

上期基本每股收益= 4,251,292.65 ÷ 138,710,000.00 =0.031

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S_0 为年初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

(2) 稀释每股收益计算过程

由于公司不存在稀释性潜在普通股, 故稀释每股收益的计算与基本每股收益计算过程相同。

43、 其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

44、 现金流量表项目注释:

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
银行存款利息收入	471,221.35
代扣款项	230,170.59
其他	1,496,662.22
合计	2,198,054.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
销售费用	51,435,166.33
管理费用	7,972,947.03
银行手续费等	150,253.89
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	98,377.42
其他	1,738,162.89
合计	61,394,907.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回成都达义物业有限公司项目投资款	39,082,373.09
合计	39,082,373.09

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到本草堂自然人股东及四川同兴天然植物有限公司等的借款	11,020,165.00
收回三个月以上的票据保证金	24,528,855.66
合计	35,549,020.66

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
担保手续费	166,820.00
合计	166,820.00

45、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	6,236,495.10	4,668,733.44
加：资产减值准备	1,286,810.87	3,728,199.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,210,915.91	4,232,259.29
无形资产摊销	3,526,316.88	3,541,316.88
长期待摊费用摊销		
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）	-40,322.70	2,365.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,872.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		17,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,955,515.43	2,516,114.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,269.70	-925,443.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,989.87	-36,319.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,550,496.06	2,829,535.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,456,932.42	-13,151,539.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,009,843.89	-53,410,956.17
其他		1,976,622.58

经营活动产生的现金流量净额	-47,926,808.33	-44,008,437.68
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	107,173,577.27	47,029,112.83
减: 现金的期初余额	82,412,415.89	106,703,416.81
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	24,761,161.38	-59,674,303.98

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	107,173,577.27	82,412,415.89
其中: 库存现金	146,338.39	934,232.05
可随时用于支付的银行存款	99,704,541.14	71,705,264.72
可随时用于支付的其他货币资金	7,322,697.74	9,772,919.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	107,173,577.27	82,412,415.89

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京新凤凰城房地产开发有限公司	有限责任公司	北京	周明德	房地产开发	17,600.00	18.52	18.52	周明德	74883969-0
周明德等一致行动人	自然人					5.49	5.49		
合计						24.01	24.01		
西藏华西药业集团有限公司	有限责任公司	拉萨	陈达彬	药品研发及成果转化	5,000.00	21.62	21.62	陈达彬	71090195-4

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
西藏康达药业有限公司	有限责任公司	拉萨市北京路93号	周强林	生物系列制品、药品生产与销售	300.00	100	100	71091383-2
四川诺迪康威光制药有限公司	有限责任公司	广汉市向阳镇	斯钦	生产销售药品	2,000.00	100	100	62088036-0
成都诺迪康生物制药有限公司	有限责任公司	成都市	陈达彬	生产销售药品	8,000.00	100	100	72537225-8
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	有限责任公司	拉萨市北京路93号	周强林	药材种植、经营	1,000.00	85	85	71091800-0
西藏诺迪康医药有限公司	有限责任公司	西藏自治区山南泽当白日街6号	陈达彬	藏药材、藏成药、中药材等经营	4,400.00	95	95	71091121-2
四川本草堂药业有限公司	有限责任公司	成都市金牛区洞子口乡古柏村	任北辰	中成药、中药材及医疗器械等的国内销售及批发	2,000.00	51	51	76507289-0
成都新江房地产开发有限公司	有限责任公司	成都市	斯钦	房地产开发	2,000.00	100	100	66759353-7

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								

渠县新太医药有限公司	有限责任公司	四川渠县	廖中标	药品批发	1,000,000	25	25	75232374-2
------------	--------	------	-----	------	-----------	----	----	------------

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
渠县新太医药有限公司	14,177,554.65	13,016,337.82	1,161,216.83	17,196,647.05	66,084.88

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川恒星生物医药有限公司	其他	76539885-8

5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	渠县新太医药有限公司	1,724,000.00		3,724,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川恒星生物医药有限公司	1,681,979.06	2,105,482.36
其他应付款	北京新凤凰城房地产开发有限公司		21,496.78
其他应付款	西藏华西药业集团有限公司	704,571.00	704,571.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司(以下简称“四川本草堂”,本公司在该公司的持股比例为51%,其资产负债率超过70%)因经营需要,向金融机构融资1500万元,成都市小企业信用担保有限责任公司为其提供担保,我公司为上述担保公司提供信用反担保。本公司在提供上述信用反担保的同

时，四川本草堂以其资产为我公司向担保公司提供的反担保提供等额且不可撤销的连带责任反担保。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、 其他

1、2011 年 4 月 6 日，公司董事会审议通过了本公司与嘉豪公司诉讼纠纷一案达成的《谅解协议》和《执行和解协议》。在报告期内，本公司已收到达义物业支付的款项 3908 万元，至此本公司应收达义物业的 1.5 亿债权本金已全部收回；公司与嘉豪公司诉讼纠纷一案已全部终结，公司不再向嘉豪公司支付公司与嘉豪诉讼纠纷一案涉及款项 3908 万元，同时，对《债权转让协议》和《房地产项目合作协议》中约定的固定收益，本公司将不再向达义物业公司收取。

2、本公司的控股子公司四川本草堂药业有限公司为了适应新形势，整合川内医药行业资源，参与打造大型统购统销平台，与四川科伦实业集团有限公司等多家公司联合投资四川科盟医药贸易有限公司。四川科盟医药贸易有限公司总股本 13000 万元，子公司本草堂投资成本 1500 万元，投资比例 11.54%。本报告期内已投入 525 万元，占子公司本草堂投资额的 35%。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其他不重大应收账款	198,925.00	100			29,658.50	100		
组合小计	198,925.00	100			29,658.50	100		
合计	198,925.00	/		/	29,658.50	/		/

应收账款风险种类说明:

- ① 公司将单项金额在 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围内的应收账款划分为单项金额重大的应收账款，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
- ② 将单项金额 500 万元以下，应收款发生时间达到或超过 3 年或有确切证据表明风险较大不能收回的应收账款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按照 100% 的比例计提坏账准备。
- ③ 除上述两类应收账款以外的应收账款，公司将其划分为其他不重大的应收账款。此类应收账款，根据其发生时间，如果在短期合同（收款期在 6 个月以内）约定期限以内的应收账款不计提坏帐准备，超过短期合同约定期限或合同约定期限在 6 个月（含 6 个月）以上的应收款按折现率计算现值计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	198,925.00	100		29,658.50	100	
1 年以内小计	198,925.00	100		29,658.50	100	
合计	198,925.00	100		29,658.50	100	

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
房租	客户	198,925.00	1 年以内	100
合计	/	198,925.00	/	100

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	20,000,000.00	19.88	20,000,000.00	85.22	59,082,373.09	42.49	20,000,000.00	85.22
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其	3,436,193.94	3.42	3,436,193.94	14.64	3,437,728.94	2.47	3,437,728.94	14.65

他应收款								
其他不重大其他应收款	77,153,797.49	76.70	32,099.27	0.14	76,534,841.31	55.04	29,580.26	0.13
组合小计	80,589,991.43	80.12	3,468,293.21	14.78	79,972,570.25	57.51	3,467,309.20	14.78
合计	100,589,991.43	/	23,468,293.21	/	139,054,943.34	/	23,467,309.20	/

其他应收款风险种类说明:

- ① 公司将单项金额在 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围内的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
- ② 将单项金额 500 万元以下，应收款发生时间达到或超过 3 年或有确切证据表明风险较大不能收回的其他应收款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，按照 100% 的比例计提坏账准备。
- ③ 除上述两类应收款项以外的其他应收款，公司将其划分为其他不重大的其他应收款。此类应收款项，根据其发生时间，如果在短期合同（收款期在 6 个月以内）约定期限以内的应收款项不计提坏帐准备，超过短期合同约定期限或合同约定期限在 6 个月（含 6 个月）以上的应收款按折现率计算现值计提减值准备。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
陕西精高企业（集团）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100	账龄超过 3 年，已无法联系对方单位，故全额计提坏账准备。
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	76,965,968.89	95.50	1,042.96	76,356,331.00	95.48	13.95
1 年以内小计	76,965,968.89	95.50	1,042.96	76,356,331.00	95.48	13.95
1 至 2 年	141,245.00	0.18	21,045.50	131,926.71	0.16	19,555.50
2 至 3 年	46,583.60	0.06	10,010.81	46,583.60	0.06	10,010.81
3 年以上	3,436,193.94	4.26	3,436,193.94	3,437,728.94	4.30	3,437,728.94
合计	80,589,991.43	100.00	3,468,293.21	79,972,570.25	100.00	3,467,309.20

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款项 1535 元，为零星押金及借款。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

债务人名称	期末金额	计提坏账准备金额	性质及内容
成都诺迪康生物制药有限公司	34,209,107.79		往来款
四川本草堂药业有限公司	20,960,000.04		往来款
陕西精高企业(集团)有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	借款
西藏藏药材开发有限公司	10,361,162.56		往来款
西藏康达药业有限公司	9,353,181.99		往来款
合 计	94,883,452.38	20,000,000.00	

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
成都诺迪康生物制药有限公司	子公司	34,209,107.79		34.01
四川本草堂药业有限公司	子公司	20,960,000.04		20.84
陕西精高企业(集团)有限公司	非关联方	20,000,000.00	3 年以上	19.88
西藏藏药材开发有限公司	子公司	10,361,162.56		10.30
西藏康达药业有限公司	子公司	9,353,181.99		9.30
合计	/	94,883,452.38	/	94.33

3、 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
四川诺迪康威光制药有限公司	32,335,705.88	32,335,705.88		32,335,705.88			95	100
西藏康达药业有限	22,931,989.32	22,931,989.32		22,931,989.32			95	100

公司								
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00			85	85
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00	41,800,000.00		41,800,000.00			95	95
四川本草堂药业有限公司	15,100,000.00	15,100,000.00	-4,900,000.00	10,200,000.00			51	51
成都诺迪康生物制药有限公司	127,197,846.14	127,197,846.14		127,197,846.14			95	100
成都高新锦泓小额贷款有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			13.34	13.34

2011 年 4 月 1 日本公司将持有子公司本草堂 75.5% 中的 24.5% 的股权以成本价 490 万元人民币转让给苟碧群等 6 位自然人股东, 转让后, 本公司持有该子公司的比例为 51%。

4、 营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,397,229.28	23,239,968.69
其他业务收入	1,032,207.06	904,777.50
营业成本	10,666,527.70	11,366,569.19

(2) 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	24,397,229.28	10,009,401.34	23,239,968.69	10,709,442.83
合计	24,397,229.28	10,009,401.34	23,239,968.69	10,709,442.83

(3) 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自有产品	24,397,229.28	10,009,401.34	23,239,968.69	10,709,442.83
合计	24,397,229.28	10,009,401.34	23,239,968.69	10,709,442.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西藏及西南地区	24,397,229.28	10,009,401.34	23,239,968.69	10,709,442.83
合计	24,397,229.28	10,009,401.34	23,239,968.69	10,709,442.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
西藏诺迪康医药有限公司	16,726,572.18	65.78
成都诺迪康生物制药有限公司	7,666,666.67	30.15
其他	1,036,197.49	4.07
合计	25,429,436.34	100.00

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,922.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	-47,799.20	921,196.89
合计	-47,799.20	923,119.06

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	4,061,655.92	78,511.73
加：资产减值准备	2,519.01	2,953,741.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,511,696.49	1,521,381.50
无形资产摊销	3,348,945.42	3,348,945.42
长期待摊费用摊销		
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)	309.50	1,629.10
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		17,800.00
财务费用(收益以“－”号填列)	2,530,092.93	2,516,114.52
投资损失(收益以“－”号填列)	47,799.20	-923,119.06
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,141,613.41	-1,815,383.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-755,922.68	3,486,294.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,708,742.99	-4,529,515.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,896,739.39	6,656,399.82
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	91,559,112.17	32,607,700.98
减：现金的期初余额	45,549,723.89	44,916,787.80
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	46,009,388.28	-12,309,086.82

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	40,322.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,527.26
所得税影响额	1,177.04
少数股东权益影响额（税后）	28,693.00
合计	-26,334.52

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.92	0.043	0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.043	0.043

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1)、 资产负债表项目发生较大变动情况

项目	期末余额	期初余额	期末比期初增减额	期末比期初增减%
交易性金融资产		308,800.00	-308,800.00	-100.00
应收帐款	95,183,111.22	55,859,965.54	39,323,145.68	70.40

预付款项	5,458,864.13	14,845,975.59	-9,387,111.46	-63.23
其他应收款	19,247,030.19	55,600,719.05	-36,353,688.86	-65.38
应付票款	54,641,813.62	109,454,220.15	-54,812,406.53	-50.08
预收帐款	10,227,582.69	17,082,141.41	-6,854,558.72	-40.13
应交税费	15,992,515.30	11,615,730.16	4,376,785.14	37.68
少数股东权益	9,383,897.87	4,736,552.02	4,647,345.85	98.12

- 1、交易性金融资产期末较期初减少 30.88 万元，下降 100.00%，主要原因系期末交易性金融资产已全部出售。
- 2、应收账款期末较期初增加 3932.31 万元，增长 70.40%，主要原因系子公司本草堂除销量增大所致。
- 3、预付款项期末较年初减少 938.71 万元，下降 63.23%，主要原因系本期收到去年已预付贷款的货物。
- 4、其他应收款期末较期初减少 3635.37 万元，下降 65.38%，主要原因系本期收回达义物业款项所致。
- 5、应付票据期末较期初减少 5481.24 万元，下降 50.08%，主要原因系子公司本草堂本期药品采购量减少所致。
- 6、预收款项期末较期初减少 685.46 万元，下降 40.13%，主要原因系本公司控股子公司西藏诺迪康医药有限公司上年末预收货款 700 万元本期转入销售货款减少所致。
- 7、应交税金期末较期初增加 437.68 万元，增长 37.68%，主要原因系子公司本草堂期末应交未交增值税增加所致。
- 8、少数股东权益期末较期初增加 467.73 万元，增长 98.12%。主要原因是本期公司将持有子公司本草堂 75.5% 中的 24.5% 的股权以成本价 490 万元人民币转让给苟碧群等 6 位自然人股东所致。

2)、利润表项目发生较大变动情况

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减%
资产减值损失	1,286,810.87	3,728,199.55	-2,441,388.68	-65.48
投资收益	107,269.70	925,443.57	-818,173.87	-88.41
营业外支出	152,730.04	936,275.68	-783,545.64	-83.69
所得税费用	1,209,483.36	1,662,253.31	-452,769.95	-27.24
净利润	6,236,495.10	4,668,733.44	1,567,761.66	33.58

- 1、本期提取的资产减值损失较上年同期减少 244.14 万元，下降 65.48%，主要原因是上年同期对单项金额重大的达义物业有限公司的其他应收帐款计提资产减值损失 293.11 万元，本期本金已收回，故减少。

- 2、投资收益较上年同期减少 81.82 万元，下降 88.41%，主要原因是申购新股出售收益减少所影响。
- 3、营业外支出较上年同期减少 78.35 万元，下降 83.69%，主要原因是本期捐赠及罚款支出减少所影响。
- 4、所得税费用较上年同期减少 45.28 万元，下降 27.24%，主要是控股子公司四川本草堂当期利润比去年同期减少影响所致。
- 5、净利润较上年同期增加 156.78 万元，增长 33.58%，主要由上述因素构成影响所致。

3) 现金流量表项目发生较大变动情况

项目	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减%
收到的税费返还	7,267,665.84	11,787,000.00	-4,519,334.16	-38.34
收到其他与经营活动有关的现金	2,198,054.16	7,968,124.85	-5,770,070.69	-72.41
收回投资收到的现金	5,961,510.80	3,775,248.27	2,186,262.53	57.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,400.00	1,440.00	111,960.00	7775.00
收到其他与投资活动有关的现金	39,082,373.09		39,082,373.09	100.00
投资支付的现金	6,050,510.00	22,334,110.00	-16,283,600.00	-72.91
收到其他与筹资活动有关的现金	35,549,020.66	10,227,851.66	25,321,169.00	247.57
支付其他与筹资活动有关的现金	166,820.00	5,852,967.30	-5,686,147.30	-97.15

- 1、收到的税费返还较上年同期减少 451.93 万元，下降 38.34%，主要原因是上年同期数中含有收到 09 年末的应收补贴款 462.1 万元的，剔除这项因素后，本期较上年同期略有增长。
- 2、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 577 万元，下降 72.41%，主要原因是上年同期收到政府项目款 130 万元以及解封冻结资金 198 万元，本期未有上述两项款项。
- 3、收回投资收到的现金本期主要是转让子公司本草堂 24.5%的股份收回现金 490 万元所致。
- 4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加 11.2 万元，主要原因是子公司威光制药处置旧设备收到的款项。
- 5、收到其他与投资活动有关的现金增加，是本期收回了达义物业公司 3908 万元的款项。
- 6、投资支付的现金较上年同期减少 1628 万元，下降 72.91%，主要是本期对外投资减少所致。

7、收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 2532.12 万元，增长 247.57%，主要是本期增加收回票据保证金及其他借款所致。

8、支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 568.61 万元，下降 97.15%，主要是本期归还其他借款减少。

八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、 报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告原稿及相关文件；
- 3、 上述文件放置地：公司证券部

董事长：陈达彬
西藏诺迪康药业股份有限公司
2011 年 7 月 30 日