

**西藏诺迪康药业股份有限公司**

**600211**

**2011 年年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	10
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	18
九、 监事会报告.....	28
十、 重要事项.....	29
十一、 财务会计报告.....	36
十二、 备查文件目录.....	106

**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	因出差	

(三) 四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

## (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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 7 月 14 日	
公司首次注册登记地点	拉萨市宇拓路 71 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 1 月 7 日
	公司变更注册登记地点	拉萨市北京中路 93 号
	企业法人营业执照注册号	5400001000118
	税务登记号码	藏国税字 542200710906683
	组织机构代码	71090668-3
公司聘请的会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南楼 28 楼	
公司其他基本情况	<p>1、2002 年 3 月 13 日增加经营范围，增加内容是：自营进出口经营权：进口医疗器械、保健用品、化妆品、出口（本公司生产的系列产品）中成药、藏药、原料药、药材、保健食品。（以上项目涉及行政许可的、凭行政许可证或审批文件经营）。</p> <p>2、2009 年 9 月 10 日变更营业期限：自 1999 年 7 月 14 日至 2009 年 7 月 14 日 变更为：自 1999 年 7 月 14 日至 2039 年 7 月 14 日</p> <p>3、2010 年 8 月 18 日变更注册资本：注册资本人民币 12260 万元 变更为：注册资本人民币 13871 万元</p> <p>4、2011 年 6 月 24 日变更经营范围:许可项目：生产销售诺迪康胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水丸）。自营进出口经营权：进口医疗器械、保健用品、化妆品。出口（本公司生产的系列产品）中成药、藏药、原料药、药材、保健食品。（以上项目涉及行政许可的，凭行政许可证或审批文件经营） 变更为：许可项目：生产销售诺迪康胶囊剂、颗粒剂（有效期至 2015 年 12 月 31 日。自营进出口经营权：进口：医疗器械、保健用品、化妆品。出口（本公司生产的系列产品）中成药、藏药、原料药、药材、保健食品、食品。（以上项目涉及行政许可的，凭行政许可证或审批文件经营）</p>	

	5、2011年8月24日变更注册资本：注册资本人民币13871万元 变更为：注册资本人民币14558.9万元
--	--

### 三、 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	5,956,548.16
利润总额	23,421,613.53
归属于上市公司股东的净利润	20,514,329.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,540,440.92
经营活动产生的现金流量净额	12,090,452.23

#### (二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-16,150.13	-18,244.67	47,333.49
计入当期损益的政府补助，但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	1,045,000.00	708,000.00	1,368,000
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-2,138,400
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	51,495.25	1,757,250.29	963,990.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			7,337,304.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,167.34	-1,060,018.34	-42,261.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			3,074,393.23
少数股东权益影响额	59,423.77	19,724.47	-17,498.20
所得税影响额	-100,713.39	-309,034.52	
合计	973,888.16	1,097,677.23	10,592,861.56

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	1,079,038,019.87	1,110,729,268.69	-2.85	1,109,621,075.82	1,109,621,075.82
营业利润	5,956,548.16	12,339,252.87	-51.73	7,637,655.21	7,637,655.21
利润总额	23,421,613.53	29,973,989.86	-21.86	22,451,472.48	22,451,472.48
归属于上市公司股东的净利润	20,514,329.08	23,556,576.26	-12.91	20,203,240.80	19,087,067.71
归属于上市公司股东的	19,540,440.92	22,458,899.03	-12.99	9,610,379.24	8,494,206.15

东的扣除非经常性损益的净利润					
经营活动产生的现金流量净额	12,090,452.23	1,900,169.54	536.28	17,884,257.59	17,884,257.59
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
资产总额	787,864,289.12	735,469,374.06	7.12	743,702,854.60	743,702,854.60
负债总额	432,928,555.53	411,281,218.88	5.26	443,704,921.24	443,704,921.24
归属于上市公司股东的所有者权益	339,965,932.24	319,451,603.16	6.42	295,895,026.90	294,778,853.81
总股本	145,589,000.00	145,589,000.00	0.00	138,710,000.00	138,710,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.14	0.16	-12.50	0.15	0.14
稀释每股收益 (元 / 股)	0.14	0.16	-12.50	0.15	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.13	0.15	-13.33	0.07	0.06
加权平均净资产收益率 (%)	6.22	7.66	减少 1.44 个百分点	7.07	6.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	5.93	7.30	减少 1.37 个百分点	3.36	2.98
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.08	0.01	700.00	0.13	0.13
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.34	2.19	6.85	2.133	2.125
资产负债率 (%)	54.95	55.92	减少 0.97 个百分点	59.66	59.66

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产	308,800.00	0.00	308,800.00	0.00
合计	308,800.00	0.00	308,800.00	0.00

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:万股

	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	6,992.00	48.03				-1,875.945	-1,875.945	5,116.055	35.14
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,992.00	48.03				-1,875.945	-1,875.945	5,116.055	35.14
其中：境内非国有法人持股	5,844.00	40.14				-727.945	-727.945	5,116.055	35.14
境内自然人持股	1,148.00	7.89				-1,148.00	-1,148.00	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	7,566.90	51.97				1,875.945	1,875.945	9,442.845	64.86
1、人民币普通股	7,566.90	51.97				1,875.945	1,875.945	9,442.845	64.86
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	14,558.90	100.00						14,558.90	100.00

## 2、限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京新凤凰城房地产开发有限公司	2,696	727.945	0	1,968.055	股改	2011年9月8日
周明德	310	310	0	0	股改	2011年9月8日
斯钦	208.62	208.62	0	0	股改	2011年9月8日
杨晓	200	200	0	0	股改	2011年9月8日
林彝	139.07	139.07	0	0	股改	2011年9月8日
王晓增	100	100	0	0	股改	2011年9月8日
邵马珍	30	30	0	0	股改	2011年9月8日
彭辉	30	30	0	0	股改	2011年9月8日
高自力	25	25	0	0	股改	2011年9月8日
王保明	25	25	0	0	股改	2011年9月8日
曹树珍	15	15	0	0	股改	2011年9月8日

陈丽晔	12.31	12.31	0	0	股改	2011年9月8日
赵学增	10	10	0	0	股改	2011年9月8日
王江滨	10	10	0	0	股改	2011年9月8日
陈景行	10	10	0	0	股改	2011年9月8日
王志中	8	8	0	0	股改	2011年9月8日
任北辰	8	8	0	0	股改	2011年9月8日
刘德功	7	7	0	0	股改	2011年9月8日
合计	3,844	1,875.945	0	1,968.055	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司有限售条件的流通股于 2011 年 9 月 8 日上市流通后，无限售条件的流通股股份总数由此前的 7,566.90 万股增至 9,442.845 万股，占公司总股本 14,558.90 万股的比例由此前的 51.97% 增至 64.86%；有限售条件的流通股股份总数由此前的 6,992 万股减至 5,116.055 万股，占公司总股本 14,558.9 万股的比例由此前的 48.03% 减至 35.14%。

### 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		32,459 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		32,132 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		19,680,550	质押	26,960,000
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	2.26	3,292,443		0	无	0
周明德	境内自然人	2.13	3,100,000		0	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		0	无	0
薛涛	境内自然人	1.37	2,000,000		0	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		0	质押	1,390,700
王晓增	境内自然人	0.56	813,754		0	无	0
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			
北京新凤凰城房地产开发有限公司		7,279,450		人民币普通股		7,279,450	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,292,443		人民币普通股		3,292,443	
周明德		3,100,000		人民币普通股		3,100,000	
西藏自治区生产力促进中心		2,112,000		人民币普通股		2,112,000	
斯钦		2,086,200		人民币普通股		2,086,200	
薛涛		2,000,000		人民币普通股		2,000,000	
西藏生物资源研究中心		1,408,000		人民币普通股		1,408,000	
林犇		1,390,700		人民币普通股		1,390,700	
王晓增		813,754		人民币普通股		813,754	
西藏天威英利新能源有限公司		704,000		人民币普通股		704,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中国有股东(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)无关联关系,也不属于《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;北京新凤凰城房地产开发有限公司和周明德、斯钦、林犇、王晓增为一致行动人。公司未知其他无限售条件流通股股东中间是否存在关联关系,也未知其他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、林犇、王晓增为一致行动人;北京新凤凰城房地产开发有限公司共持有 26,960,000 股,其中 7279450 股为无限售条件流通股,其余为有限售条件流通股,其一致行动人持有股份全部为无限售条件流通股;西藏华西药业股份有限公司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	2012 年 9 月 9 日	14,558,900	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%。
2	北京新凤凰城房地产开发有限公司	19,680,550	2012 年 9 月 9 日	7,279,450	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%。
--	--	--	--	---

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司无绝对控股股东，前两名大股东西藏华西药业集团有限公司、北京新凤凰城房地产开发有限公司各持有本公司 21.62%、18.52%的股份，处于共同控制地位。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	西藏华西药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈达彬
成立日期	1994 年 12 月 25 日
注册资本	5,000
主要经营业务或管理活动	销售：藏药材、中药材、藏成药、虫草、藏红花； 藏医藏药、中医中药、生物制药的开发研究及成 果的转让。
名称	北京新凤凰城房地产开发有限公司
单位负责人或法定代表人	周明德
成立日期	2003 年 3 月 26 日
注册资本	17,600
主要经营业务或管理活动	房地产开发。

(3) 实际控制人情况

○ 自然人

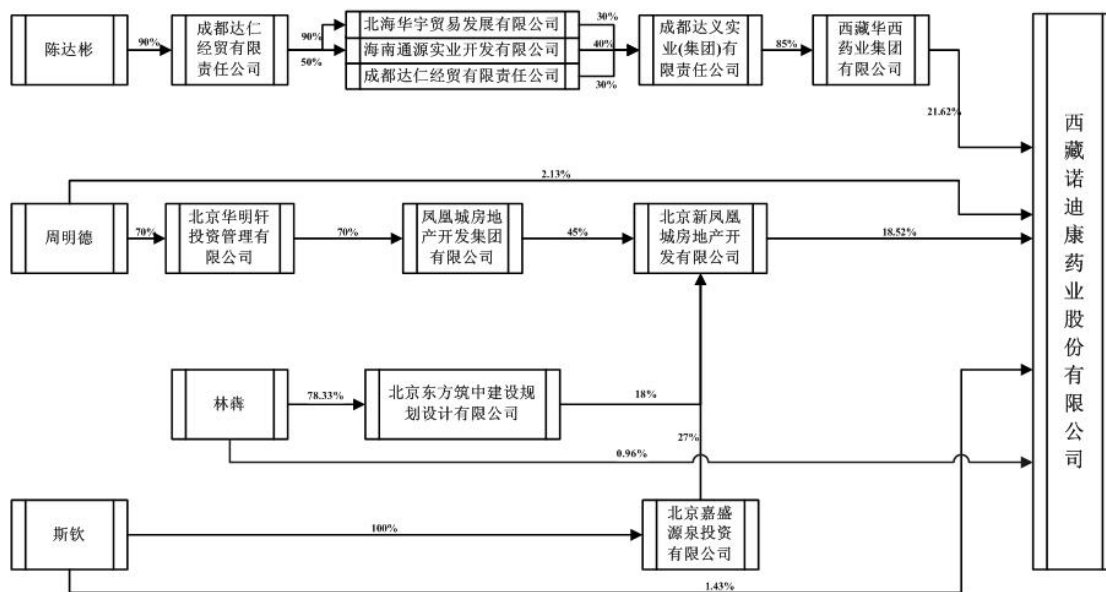
姓名	陈达彬/周明德/斯钦
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	陈达彬先生，任西藏华西药业集团有限公司、本公司董事长。/周 明德先生，任凤凰城房地产开发集团有限公司、北京市保福房地产 开发有限公司、北京新凤凰城房地产开发有限公司董事长，曾任本 公司董事、总经理。/斯钦先生，历任北京京藤幕墙工程有限公司 总经理、北京新凤凰城房地产开发有限公司董事、总经理、北京嘉 盛源泉投资有限公司董事长，曾任本公司董事、总经理。

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

最终控制层面持股5%以上的股东关系图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
陈达彬	董事长	男	55	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		33	否
周明德	董事	男	48	2009年3月2日	2011年2月19日	310	310		3.36	是
	2008年6月23日			2011年2月19日						
林犇	董事	男	49	2009年3月2日	2011年2月19日	139.07	139.07		0	是
贡嘎罗布	董事	男	42	2007年10月15日	2011年2月19日	0	0		0.8	是
张鹏程	副董事长	男	44	2011年2月19日	2012年1月11日	0	0		13.2	否
张虹	董事/总经理	男	48	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		29.74	否
周裕程	董事	男	29	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		13.2	否
	副总经理			2011年4月29日	2014年2月18日					
彭辉	董事	男	47	2011年2月19日	2014年2月18日	30	30		14.4	否
赵春华	董事	男	34	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		4.4	是

司马向林	独立董事	男	45	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		11	否
李文兴	独立董事	男	53	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		10.08	否
朱小平	独立董事	男	62	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		11	否
刘德功	监事会主席	男	66	2011年2月19日	2014年2月18日	7	7		13.2	否
陈云峰	监事	男	41	2007年10月15日	2011年2月19日	0	0		0	是
杨冬燕	监事	女	41	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		0	是
姚沛	监事	男	47	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		9.6	否
曹树珍	财务总监	女	57	2011年4月29日	2014年2月18日	15	15		13.2	否
杨春燕	副总经理	女	48	2011年8月10日	2014年2月18日	0	0		11.8	否
刘岚	董事会秘书	女	44	2011年2月19日	2014年2月18日	0	0		13.2	否
合计	/	/	/	/	/	501.07	501.07	/	205.18	/

陈达彬：任西藏华西药业集团有限公司、本公司董事长。

周明德：任凤凰城房地产开发集团有限公司、北京市保福房地产开发有限公司、北京新凤凰城房地产开发有限公司董事长，曾任本公司总经理、董事。

林霖：先后在中国电子工程设计院，北京东方筑中建设规划设计有限公司工作，2003年至今任北京新凤凰城房地产开发有限公司董事、总经理，曾任本公司董事。

贡嘎罗布：担任西藏自治区藏药厂厂长职务，曾任本公司董事。

张鹏程：先后在北京城建集团、北京新凤凰城房地产开发有限公司工作，曾任北京新凤凰城房地产开发有限公司副总经理；曾任本公司副董事长、副总经理。

张虹：历任北京中经大厦物业管理有限责任公司总经理、北京新凯恒房地产有限公司、重庆财汇房地产开发有限公司副总经理、凤凰城房地产开发集团有限公司集团副总裁，现任本公司董事、总经理。

周裕程：曾任成都爱特科生物科技有限公司董事长，现任本公司董事、副总经理。

彭辉：任西藏华西药业集团有限公司董事，西藏诺迪康医药有限公司总经理，本公司董事。

赵春华：曾在西藏自治区科技厅历任办公室科员、副主任科员、主任科员，法规处主任科员，现任西藏自治区生产力促进中心副主任，本公司董事。

司马向林：中国政法大学国际法学院教授，中国经济法律研究院院长，四川工商投资事务有限公司董事长，四川司马知识产权事务所主任，2007年至今任本公司独立董事。

李文兴：1999年7月至今，在北京交通大学经济管理学院任教授、博士生导师、会计系主任、院党委书记，现任本公司独立董事。

朱小平：任中国人民大学会计系教授、博士生导师，北京万东医疗股份有限公司、黑龙江北大荒农业股份有限公司、浙江永强集团股份有限公司、本公司独立董事。

刘德功：任本公司监事会主席。

陈云峰：先后担任北京中银信咨询有限责任公司总经理和凤凰城房地产开发集团有限公司、北京市保福房地产开发有限公司、北京新天麓房地产开发有限公司副总经理以及北京中经大厦物业管理有限责任公司、北京博雅苑置业有限公司董事长及集团执行董事，曾任本公司监事。

杨冬燕：2008年11月至今，在凤凰城房地产开发集团有限公司任总经理助理，现任本公司监事。

姚沛：任职于本公司，现任公司董事长秘书、监事。

曹树珍：先后在本公司任总会计师、财务总监。

杨春燕：先后在达县市商业系统、海南康华集团、北京比富利投资顾问公司工作，曾任海南康华集团财务总监、北京比富利投资顾问公司总经理，现任本公司副总经理。

刘岚：任职于本公司，曾任信息部经理，现任本公司董事会秘书。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈达彬	西藏华西药业集团有限公司	董事长	2002 年 10 月 11 日		否
贡嘎罗布	西藏自治区藏药厂	厂长	2003 年 11 月 11 日		是
陈云峰	凤凰城房地产开发集团有限公司	董事	1996 年 6 月 17 日		是
周明德	凤凰城房地产开发集团有限公司	董事长	2006 年 7 月 3 日		是
周明德	北京新凤凰城房地产开发有限公司	董事长	2004 年 9 月 30 日		是
赵春华	西藏自治区生产力促进中心副主任	副主任	2008 年 7 月 11 日		是
彭辉	西藏华西药业集团有限公司	董事	2002 年 10 月 11 日		否
林彝	北京新凤凰城房地产开发有限公司	董事	2004 年 10 月 10 日		是
林彝	北京新凤凰城房地产开发有限公司	总经理	2007 年 6 月 10 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
司马向林	四川司马知识产权事务所	主任			是
	中国经济法律研究院院长	院长			是
	四川工商投资事务有限公司	董事长			是
	中国政法大学国际法学院	教授			是
朱小平	中国人民大学	教授、博士生导师			是
	北京万东医疗股份有限公司、黑龙江北大荒农业股份有限公司、浙江永强集团股份有限公司	独立董事			是
李文兴	大秦铁路股份有限公司	独立董事			是
	北京交通大学经济管理学院	教授、博士生导师、会计系主任、院党委书记			是
杨冬燕	凤凰城房地产开发集团有限公司	总经理助理			是

(三) 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	本公司董事、监事津贴由董事会薪酬委员会提议，董事会和股东大会审议通过。高级管理人员的报酬由董事会薪酬委员会确定。
董事、监事、高级管理人员	根据公司的经营情况，并参照同行业、地区的薪酬情况。

员报酬确定依据	
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况（表）”

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨冬燕	监事	聘任	2011年2月19日换届选举
张鹏程	副董事长	聘任	2011年2月19日董事会选举
张鹏程	副董事长	离任	2012年1月11日，因工作变动辞职
彭辉	董事	聘任	2011年2月19日换届选举
张虹	董事、总经理	聘任	2011年2月19日换届选举和董事会聘任
李文兴	独立董事	聘任	2011年2月19日换届选举
赵春华	董事	聘任	2011年2月19日换届选举
周明德	董事、总经理	离任	2011年2月19日换届选举
林犇	董事	离任	2011年2月19日换届选举
贡嘎罗布	董事	离任	2011年2月19日换届选举
陈云峰	监事	离任	2011年2月19日换届选举

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,106
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	296
销售人员	474
财务人员	42
科研人员	105
经营人员	20
行政人员	94
其他人员	75
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上学历	857
中、高级职称	85

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

## 1、 公司治理专项活动的开展情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定及相关规范治理文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构和内控制度，规范公司运作。具体情况如下：

(1) 报告期内，公司董事会进行了换届选举，董事会的人数及人员构成符合相关法律、法规的要求，公司独立董事占董事会成员人数的三分之一。董事会下设了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会，确保董事会高效运作和科学决策。

## (2) 内部管理制度建设方面

报告期内，公司不断完善内控制度建设，制定完善了《董事会秘书工作制度》、《关联交易制度》、《内幕信息知情人管理制度》等内控制度，并严格各项制度的执行。

### (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 12 月 31 日，公司亦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

结合国家相关法律法规和公司《内幕信息知情人管理制度》的相关规定，公司在大股东和公司董事、监事及高级管理人员中多次开展了法规学习宣讲，规范大股东和公司董事、监事及高级管理人员有关股份交易行为。报告期内，未发现大股东和上述人员违规买卖公司股票的情形。

## 2、公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内，公司持续规范日常运作，加强公司信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，公司治理实际情况符合《上市公司治理准则》等中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，具体情况如下：

(1) 关于股东与股东大会：股东大会是公司完善法人治理结构的重要机构。公司严格按照有关法律法规和公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关要求，规范股东大会的召集、召开、议事程序和表决程序，并由律师出席见证，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位和行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。

(2) 关于控股股东和上市公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使其权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事和董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会，成员全部由董事组成。公司在《公司章程》中规定了董事选聘程序，保证董事的选聘严格遵循公开、公正、公平和独立的原则；公司董事会的人数和人员构成、以及独立董事的比例均符合法律、法规的要求。公司各位董事本着维护公司和全体股东的最大利益的原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司对董事、监事和高级管理人员的绩效评价及激励约束机制、高级管理人员薪酬管理办法、年度经营责任考核管理办法已在不断建立、完善和实施之中。

(6) 关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，依法履行信息披露义务。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。

年内完成整改的治理问题	
编号	问题说明
2011-004 号临时公告	2011 年 2 月 19 日，公司董事会和监事会进行了换届选举，其人员构成和独董比例均符合国家法律、法规和《公司章程》的有关规定。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立 董事	本年应参加 董事会次数	亲自出 席次数	以通讯方式 参加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续两次未 亲自参加会议
陈达彬	否	13	6	7	0	0	否
张鹏程	否	12	5	7	0	0	否

张虹	否	12	5	7	0	0	否
周裕程	否	13	6	7	0	0	否
彭辉	否	12	5	7	0	0	否
赵春华	否	12	3	7	2	0	否
朱小平	是	13	5	7	1	0	否
司马向林	是	13	6	7	0	0	否
李文兴	是	12	4	7	1	0	否
贡嘎罗布	否	1	0	0	1	0	否
周明德	否	1	1	0	0	0	否
林彝	否	1	1	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的重大事项内容	异议的内容	备注
朱小平、李文兴	公司 2011 年第三季度报告全文及摘要	反对	

独立董事朱小平、李文兴的反对理由：1、公司内部控制与治理结构存在的问题未及时得到解决。2、公司下属 4 家分子公司的法定代表人未及时更换。

截止本报告之日，公司已成立了由董事长负责的内控工作小组，推动公司建立健全内控规范体系；关于公司下属分子公司法定代表人的更换，接替人员名单已确定，并已开始相关工作。截止本公告日，已完成 2 家公司的工商变更手续，剩余 2 家的变更资料已递交到当地工商局，相关手续正在办理之中。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

董事相关工作制度：根据证监会及公司的相关规定，公司已建立了《董事会议事规则》、《审计委员会工作规程》、《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。

独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、职权范围以及工作条件等方面对独立董事的相关工作做出了相应规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中享有的职权以及与年度审计注册会计师之间的沟通、监督、检查等方面进行了要求。

2011 年，公司独立董事司马向林先生、朱小平先生、李文兴先生本着对公司以及全体股东负责的态度，按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》等有关法律法规和《公司章程》、《董事会各专门委员会工作细则》等文件要求，勤勉尽责，积极了解公司的生产经营信息，参与公司重大经营管理决策。对公司重大投资、规范运作等事项发表独立意见，在履职过程中勤勉尽责，充分发挥了独立董事的独立作用，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效维护了公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务上与控股股东不存在竞	不适用	不适用



		争关系。		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在人事、工资等方面是独立的。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东单位兼职。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东的产权关系明晰，在工业产权和非专利技术方面界定清晰，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统；拥有独立的采购系统和销售系统。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司具有独立的财务会计部门和独立的会计核算体系，独立依法纳税，并开设独立的银行帐户。	不适用	不适用

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求，并经董事会审议通过后制定了一套以公司内部各项规章制度共同构成的《内部控制制度》，并使之得以有效运行。针对公司业务实际需要，公司的内部控制制度涵盖了公司治理、财务管理、运营管理、人事管理、资产管理、信息披露等方面。公司内部控制的目标是：保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	自公司《内部控制制度》建立以来，公司不断致力于《内部控制制度》的完善和实施。公司结合上市公司治理专项活动的开展，一方面严格《内部控制制度》的执行，坚持充分发挥董事会各专业委员会及公司经理办公会的作用，集体决策，防范和控制经营风险，做到生产经营的各个环节可控。另一方面根据实际情况和有关要求，公司成立了内控工作小组和内控审计部门，计划对现有内控制度进行梳理，找出控制缺陷，对《内部控制制度》的不完善之处进行修订和整改实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，负责对公司的财务收支和经济活动内部审计进行监督，向董事会报告工作并对董事会负责。公司已制定了《内部审计管理制度》，规定了公司内部审计机构及内部审计人员的职责与权限、内部审计工作的内容及工作程序等规范。目前，公司已成立了内控审计部，加强内控审计相关工作的开展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已建立了《内部稽核制度》，稽核工作的主要内容分为事前稽核、事中稽核和经常稽核，稽核工作分工明确，对发生的经济业务做到层层控制。公司审计委员会的内部审计机构暂由公司财务部代为履行，审计机构在审计过程中发现的问题，向审计委员报告，并督促改进和完善。并接受审计委员会的工作指导和监督。同时，监事会对公司重大经济活动进行监督，杜绝违反国家法律、法规或者《公司章程》的行为出现。公司正在逐步开展内部控制自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司内部控制与管理是一个持续和长期的过程，需要不断完善和提高，公司董事会将根据证监会、交易所有关规定及公司执行过程中的自我监控，进一步健全和完善内控管理体系，使公司的各项内控制度科学化和体系化。
与财务报告相关的内部控	公司在贯彻执行《企业会计准则》和其它相关规定前提下，制定了一系列

制制度的建立和运行情况	财务管理制度，包括《货币资金管理制度》、《请款报销制度》、《收入管理制度》《成本费用管理制度》《投资管理制度》《固定资产管理制度》、《在建工程管理制度》、《募集资金使用管理制度》《内部稽核制度》等，对货币资金、固定资产、流动资产、财务预算、收入及成本管理、工程核算等作出了具体规定，并要求所属控股子公司执行统一的财务管理制度。在人员岗位设置等方面，公司明确了岗位责任制和考核标准，人员配备到位，保证了相关业务处理流程的正常运行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司现有《内部控制制度》基本上是完整、合理的，执行是有效的，不存在重大缺陷。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评及激励机制在不断建立和完善中，公司将高级管理人员的薪酬与经营业绩挂钩，按实际情况给予奖惩，以全面促进管理团队经营管理能力和业务管理素质的提升，使公司高级管理人员与公司股东的利益保持一致。

#### (六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了公司在年报信息中出现重大差错或重大遗漏的责任追究机制；报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 13 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 14 日

2010 年年度股东大会审议通过了以下议案：1、2010 年年度报告及摘要； 2、2010 年度董事会工作报告； 3、2010 年度监事会工作报告； 4、2010 年度财务决算报告； 5、2010 年度利润分配预案； 6、关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案。

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次	2011 年 2 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券	2011 年 2 月 22 日

临时股东大会		报》	
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 8 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 20 日

2011 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：1、选举陈达彬先生、张鹏程先生、周裕程先生、张虹先生、彭辉先生、赵春华先生为公司第四届董事会董事，朱小平先生、司马向林先生、李文兴先生为第四届董事会独立董事，任期 3 年；2、选举刘德功先生、杨冬燕女士、姚沛先生为公司第四届监事会监事，任期 3 年。

2011 年第二次临时股东大会审议通过了《西藏诺迪康药业股份有限公司关于向四川本草堂药业有限公司融资提供担保的议案》。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2011 年，面对复杂多变的经营环境，公司经营层在董事会的正确领导下，根据市场形势的变化和公司实际情况，及时完善各项管理制度，不断提高规范化运作水平，做好公司管理和营销工作，保持生产和销售的稳定发展，实现了预期的经营目标。

报告期内主要经营成果及分析：

#### 1、 主要经营成果

2011 年，公司实现营业收入 107,903.80 万元，同比下降 2.85%；净利润 2,108.61 万元，同比下降 12.8%；其中归属于母公司所有者的净利润为 2,051.43 万元，同比下降 12.91%。

#### 2、 公司在报告期内的主要工作

##### (1) 完善组织结构

完成了公司经营管理结构的调整。

##### (2) 销售工作

2011 年，公司对销售管理各部门进行合并整合，继续坚持以营销为中心，强化创新和服务意识，组织和实施公司内部培训，开展以加强市场培训，促进终端上量为主要内容的推广工作，为销量的增长提供空间；通过已正式运行的 ERP 营销管理系统，公司各部门已基本实现业务信息自动化，提高了工作效率，实现了信息流、物流、资金流的有效统一；在完成库存管理、费用管理、提单管理和销售管理的情况下，重点实现了销售系统的上线工作。

##### (3) 控制成本，保证生产质量

公司开展新一轮的原辅料招标采购工作，对供应商进行严格审计，在保证公司产品质量的前提下，优化采购策略，合理设置安全库存，继续开展节能降耗和费用控制，以降低成本，报告期内，公司继续坚持质量第一的原则，严格按照新版 GMP 要求，确保了产量质量的稳定。2011 年，公司无重大生产事故和产品质量事故，圆满完成全年生产任务，产品出厂合格率 100%。

##### (4) 生产设备改造和项目申报

报告期内，公司按计划完成了各项设备维护性改造工程，为车间生产顺利进行提供了有力保障；完成了部分新增设备验证、备案批准及投产工作，使产品生产符合工艺，降低了综合生产成本与检验成本，缩短了生产周期。通过不懈努力，公司获得了片剂、胶囊剂、颗粒剂的 GMP 延续证书，并获得建设项目安全设施“三同时”项目认证，确保了公司的可持续发展。

2011 年，公司在继续推进新药研发的同时，加强了项目申报和知识产权保护工作，公司先后通过了“高新技术企业”复评和“国家认定企业技术中心”2011 年度再认定。

##### (5) 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。

##### (6) 对外投资情况

报告期内，公司与西南联合产权交易所、汇源集团有限公司等公司共同发起设立天府商品交易所有限公司，截止本公告之日，该交易所股东已增加到 11 家，注册资本为 11000 万元，本公司持股比例为 9.09%。

报告期内，经公司董事会审议通过，同意本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司（以下简称“本草堂”）自然人股东出资 490 万元，以 1:1 的比例向本公司回购本草堂 24.5% 的股份，此次股份调整后，本公司的持股比例从 75.5% 下降为 51%。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。本草堂及其自然人股东再分别出资 1500 万元和 500 万元，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等公司，共同投资成立了四川科盟医药贸易有限公司。

#### （7）社会责任

我公司坚决响应西藏自治区党委、政府的号召，不裁员、不减薪，在公司经营比较困难的情况下，仍然关心藏汉员工的生活，保持了员工队伍的稳定，维护了公司的稳定，为西藏的社会稳定尽了责任。

（8）关于西藏药业医药创新园区一期开发进度的说明：公司董事会审议通过了《关于启动西藏药业医药创新园区一期开发的议案》后，公司进行了项目申报等相关工作。现由于政府拟对该项目所在地的土地性质进行调整：由工业用地性质调整为商业用地性质，因此，我公司需等待政府调整土地性质工作完成后，对原有开发方案进行调整后再启动该项目。

### 3、报告期公司主要会计报表项目、财务指标同比发生重大变动情况

#### （1）资产负债项目发生较大变动情况

单位：元

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%
货币资金	176,224,718.87	131,824,360.33	44,400,358.54	33.68
应收帐款	93,511,365.90	55,859,965.54	37,651,400.36	67.40
其他应收款	15,615,919.39	55,600,719.05	-39,984,799.66	-71.91
长期股权投资	45,228,453.43	20,193,587.61	25,034,865.82	123.97
递延所得税资产	2,911,356.53	1,347,848.08	1,563,508.45	116.00
预收帐款	11,799,643.39	17,082,141.41	-5,282,498.02	-30.92
应付利息	17,884,156.89	12,782,035.80	5,102,121.09	39.92
少数股东权益	14,969,801.35	4,736,552.02	10,233,249.33	216.05

①、货币资金年末较年初增加 4,440.03 万元，增长 33.68%，主要原因为收回成都达义物业有限责任公司关于《房地产项目合作协议》的投资款 3,908.24 万元。

②、应收账款净额年末较年初增加 3,765.14 万元，增长 67.4%，主要原因系子公司本草堂为了扩展销售市场，赊销增加及本期核销无法收回的坏帐共同影响所致。

③、其他应收款净额年末较年初减少 3,998.48 万元，下降 71.91%，主要原因为收回成都达义物业有限责任公司关于《房地产项目合作协议》的投资款 3,908.24 万元及本期核销无法收回的坏帐影响所致。

④、长期股权投资年末较年初增加 2,503.49 万元，增长 123.97%，主要原因系本年新增投资天府商品交易所有限公司、四川科盟医药贸易有限公司，共计 2,500.00 万元。

⑤、递延所得税资产年末较年初增加 156.35 万元，增长 116%，主要原因系年末估计可转回的预提费用暂时性差异增加所致。

⑥、预收款项年末较年初减少 528.25 万元，下降 30.92%，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 万元本期结转所致。

⑦、应付利息年末较年初增加 510.21 万元，增长 39.92%，主要原因系应付拉萨农业银行的逾期借款利息未支付。

⑧、少数股东权益年末较年初增加 1023.32 万元，增长 216.05%，主要原因系公司按 1:1 的价格转让四川本草堂药业有限公司 24.5% 股份给自然人王达均、罗升联、秦林、陈荣有、黄定中、苟碧群后，少数股东持有本草堂公司股份比例由年初的 24.5% 增加到 49%，及本年增资扩股影响所致。

(2) 利润表项目发生较大变动情况

单位：元

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减额	本年比上年增减%
投资收益	82,764.23	1,691,276.55	-1,608,512.32	-95.11
营业外支出	226,200.31	1,171,864.23	-945,663.92	-80.70
所得税费用	2,335,487.43	5,793,329.39	-3,457,841.96	-59.69

①、投资收益本年较上年减少 160.85 万元，下降 95.11%，主要原因是申购新股出售收益减少所影响。

②、营业外支出本年较上年减少 94.57 万元，下降 80.70%，主要系本年减少捐赠支出 43.83 万元；子公司罚款支出减少 57.93 万元所致。

③、所得税费用本年较上年减少 345.78 万元，下降 59.69%，主要系：公司合并利润总额较上年减少 655 万元，以及子公司成都诺迪康生物制药有限公司本期盈利 395 万元，弥补以前年度亏损后，本期不缴纳企业所得税，故导致当期所得税费用减少 253.82 万元。年末估计可转回的预提费用暂时性差异增加，导致递延所得税资产本年较上年增加 91.96 万元。

(3) 现金流量表项目发生较大变动情况

单位：元

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减额	本年比上年增减%
收到其他与经营活动有关的现金	23,766,587.96	8,473,413.46	15,293,174.50	180.48
收回投资收到的现金	1,729,475.25	7,296,565.50	-5,567,090.25	-76.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,900,000.00		4,900,000.00	100.00
收到其他与投资活动有关的现金	39,082,373.09		39,082,373.09	100.00
取得借款收到的现金	35,000,000.00	8,000,000.00	27,000,000.00	337.50
支付其他与筹资活动有关的现金	11,496,000.00	20,302,312.33	-8,806,312.33	-43.38

①、收到其他与经营活动有关的现金较上年增加 1529.32 万元，增长 180.48%，主要原因是子公司本草堂增加收到市场保证金及三个月以上票据保证金减少数转入收回所致。

②、收回投资收到的现金较上年减少 556.7 万元，主要是本年申购新股业务减少所影响。

③、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 490 万元，系转让四川本草堂药业有限公司 24.5% 计 490 万股份给苟碧群等 6 自然人所收回的款项。

④、收到其他与投资活动有关的现金，是本年收到其他应收款达义公司的 3908 万元款项。

⑤、取得借款收到的现金较上年增加 2700 万元，是子公司本草堂银行贷款增加所致。

⑥、支付其他与筹资活动有关的现金较上年减少 880.6 万元，主要是本年子公司本草堂归还借支款减少所致。

对公司未来发展的展望：

1、公司面临的机遇和风险

2012 年，在国内医药卫生体制改革工作不断推进和政府对于医药产业的高度重视与支持的大环境下，国内医药市场发展前景将持续看好，将为企业未来的发展带来新机遇。在医药行业总体发展趋势向好的前提下，面对复杂多变的外部形势和日趋激烈的市场竞争，2012 年公司的经营还将面临如下困难：（1）原材料价格、人工费用等制造成本的上涨。（2）新版 GMP 的实施，认证检查标准的提高，公司控股子公司成都诺迪康生物制药有限公司 GMP 改造认证工程的进行，都将进一步加大公司经营成本。（3）在国家政策调控下出现药品价格下降的压力，使医药制造企业的盈利空间进一步压缩。

## 2、公司 2012 度的工作计划

公司将本着诚信勤勉的态度和对全体股东及投资者认真负责的精神，忠实履行义务、职责，力争 2012 年销售收入到 11 亿元，其中自有产品的销售为 2.5 亿元，商业批发为 8.5 亿元，营业总成本控制在 10.8 亿元以内。

为实现上述目标，公司在 2012 年的工作安排如下：

（1）按照"五部委"联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，全力推动内部控制制度梳理、建设和落实，促进公司规范化运作；

（2）优化公司内部治理结构，明确各部门职责，完成各岗位员工分工和职能描述，使各岗位的工作职责和流程更加明确，工作效能得以提高，组织结构进一步完善；

（3）全力做好自有产品销售的招投标工作，巩固市场的销售业绩，同时在重点市场加大医院开发力度和学术推广活动，保证重点市场销售增量，大力促进 OTC 销售；

（4）加大力度促进新药开发，同时借助国家对高新技术项目的相关扶持政策，积极进行项目申报，争取获得国家的财政支持；

（5）精心组织实施成都诺迪康生物制药有限公司 GMP 改造认证工程，确保生物制剂生产的顺利进行；

（6）根据国家最新医药政策，公司要加强调研和学习，针对公司的实际情况，与时俱进，走创新与整合之路。

## 3、2012 年资金需求计划

为保证完成本公司 2012 年经营目标，本公司的子公司四川本草堂将向银行申请融资 7500 万元，其中银行贷款 3500 万，其他授信 4000 万元（办理银行承兑汇票），全部用于该公司的流动资金周转。

## 4、未来重大资本支出计划：

根据国家 GMP 新规范要求，公司拟在 2013 年底以前完成对生物制药生产线的易地改建工程，总投资 1 亿元左右。预计 2012 年完成设计、环评、建设施工等手续报批、设备预订等工作，当年拟投资约 4000-5000 万元。

该投资所需资金为公司的自有资金。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
医药行业	1,068,675,316.71	883,476,159.79	17.33	-2.82	-3.58	增加 0.65 个百分点
其他行业	149,688.00	70,654.44	52.80	0.00	0.00	增加 0.00 个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
自有产品销售	225,422,531.47	55,384,915.53	75.43	-1.92	-5.73	增加 0.99 个百分点
药品批发及其他	843,252,785.24	828,091,244.26	1.80	-3.06	-3.44	增加 0.39 个百分点
其他行业	149,688.00	70,654.44	52.80	0.00	0.00	增加 0.00 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	7,504,053.98	-84.38
上海地区	21,959,305.98	2.53
广东地区	15,249,271.99	-7.22
西南地区	869,197,794.33	-3.70
其他地区	154,914,578.43	39.08
合计	1,068,825,004.71	-2.82

北京地区本期较上期减少 4,053.55 万元，主要是因为公司部分自有产品在北京片区未中标，不能在北京片区医院进行销售，从 2010 年 11 月开始执行，截止到下一个中标期，北京片区招标期为三年。

## 2、对公司未来发展的展望

## (1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
11	10.8		见本章管理层讨论与分析

## (2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (3) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
4000-5000 万元		2012 年年度内		自有资金	用于生物制药生产线 GMP 改建工程的设计、环评、建设施工报批等前期准备及设备预订

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	2,520
投资额增减变动数	520
上年同期投资额	2,000
投资额增减幅度(%)	26

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
四川科盟医药贸易有限公司	药品批发等	11.54	该公司成立后，其经营方式背离了设立初衷，未能达到预期的经营效果。为降低投资风险，公司董事会于 2012 年 3 月 26 日审议通过相关议案，收回向该公司投资的 1500 万元，确保公司资金安全。
天府商品交易所有限公司	钢铁、化工、建材、有色金属、矿产品、中药材、农产品等大宗商品合同交易的市场管理和中介服务；相关商品交易的资金清算、商品交割市场管理服务；上述业务相关的咨询服务	9.09	报告期内，公司与西南联合产权交易所、汇源集团有限公司等公司共同发起设立天府商品交易所有限公司，截止本公告之日，该交易所股东已增加到 11 家，注册资本为 11000 万元，本公司持股比例为 9.09%。
四川本草堂药业有限公司	中成药、中药材及医疗器械等的国内销售及批发	51.00	报告期内，经公司董事会审议通过，同意本草堂自然人股东以 1:1 的价格向本公司回购 24.5% 计 490 万的股份，本次股份调整后，本公司的持股比例从 75.5% 下降为 51%。在此基础上，本草堂总股本再增资至 3000 万元，即本公司出资 510 万元，本草堂的自然人股东出资 490 万元。两项品迭后公司增加投资 20 万元。

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
天府商品交易所有限公司	10,000,000	完成	无
四川科盟医药贸易有限公司	15,000,000	完成	无
四川本草堂药业有限公司	200,000	完成	
合计	25,200,000	/	/



(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二十五次会议	2011年1月21日	会议审议并一致通过了以下议题：1、关于董事会换届选举的议案；2、关于修订《公司章程》的议案；3、修订《董事会通讯会议实施细则》；4、关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年1月25日
第四届董事会第一次会议	2011年2月19日	会议审议并一致通过了以下议题：1、《关于选举董事长的议案》：选举陈达彬先生为第四届董事会董事长，任期3年。2、《关于选举副董事长的议案》：选举张鹏程先生为第四届董事会副董事长，任期3年。3、《关于聘任总经理的议案》：聘任张虹先生担任公司总经理，任期3年。4、《关于聘任董事会秘书的议案》：聘任刘岚女士担任公司董事会秘书，任期3年。5、《关于选举公司第四届董事会专门委员会的议案》：选举了董事会战略委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会成员。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年2月22日
第四届董事会第二次会议	2011年3月29日	会议审议并一致通过了《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》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月30日
第四届董事会临时会议	2011年4月6日	会议审议并一致通过了“西藏诺迪康药业股份有限公司关于签署《谅解协议》及《执行和解协议》的议案”。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月8日
第四届董事会第三次会议	2011年4月20日	会议审议并通过了以下议案：1、2010年年度报告及摘要；2、2010年度董事会工作报告；3、2010年度独立董事述职报告；4、2010年度财务决算报告；5、2010年度利润分配预案；6、关于聘请2011年度会计师事务所的议案；7、审计委员会提请董事会审议2010年年度报告的议案；8、董事会提议召开2010年年度股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月22日
第四届董事会第四次会议	2011年4月26日	会议审议并一致通过了公司2011年第一季度报告全文及摘要。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月27日
第四届董事会第五次会议	2011年4月29日	会议审议并通过了以下议案：1、关于聘任副总经理的议案：聘任周裕程先生担任公司副总经理；2、关于聘任财务总监的议案：	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月4日

		聘任曹树珍女士担任公司财务总监；3、关于公司内部管理机构设置的议案；4、修订《西藏诺迪康药业股份有限公司关联交易制度》；5、修订《西藏诺迪康药业股份有限公司董事会秘书工作制度》。		
第四届董事会第六次会议	2011年7月29日	会议审议并通过了公司2011年半年度报告及摘要。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年7月30日
第四届董事会第七次会议	2011年8月2日	会议审议并一致通过了《关于向四川本草堂药业有限公司融资提供担保的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年8月3日
第四届董事会临时会议	2011年8月10日	会议审议并一致通过了《关于聘任副总经理的议案》：聘任杨春燕女士担任公司副总经理，任期同本届董事会。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年8月11日
第四届董事会临时会议	2011年8月29日	会议审议并一致通过了《西藏诺迪康药业股份有限公司关于投资组建天府商品交易所的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年8月30日
第四届董事会第八次会议	2011年10月24日	会议审议了公司2011年第三季度报告全文及摘要。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年10月25日
第四届董事会第九次会议	2011年12月23日	会议审议并通过了以下议题：1、《关于提名石林先生为公司董事的议案》；2、《董事会关于提议召开2012年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年12月24日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开三次股东大会，本公司董事会已认真执行了股东大会的决议，完成了股东大会交付的各项事项。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

审计委员会相关工作制度的建立健全情况及主要内容：根据《上市公司治理准则》的要求，公司董事会下设审计委员会已制定了《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等规章制度。对审计委员会的设立、人员组成、职责权限、决策程序和议事规则等事项作了明确的规定。审计委员会由三名成员组成，独立董事朱小平担任主任委员。

审计委员会履职情况汇总报告：

2011年度，公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》和《审计委员会工作规程》等规定勤勉尽责，参与了年度报告的审计工作，与会计师事务所、公司财务部进行了有效沟通，确定了本次审计的工作计划，审计过程多次召开沟通会议，认真审阅公司财务报表，并对会计师事务所的审计工作进行书面督促。全年主要工作内容如下：

(1)、督促公司完善内部控制制度，对公司内控制度的实施进行监督；对公司财务进行审核、检查。

(2)、关注并督促公司解决与嘉豪公司诉讼纠纷一案，此案已得到圆满解决。

(3)、2011年2月19日，公司董事会进行了换届选举，同时重新选举了董事会审计委员会成员，移交工作顺利。

(4)、在2011年年度报告编制过程中，认真履行职务，与年审注册会计师就审计中发现的问题进行沟通并协商处理：

①2011 年 12 月 23 日审计委员会与年审注册会计师确定了现场审计时间安排，就 2011 年年报总体审计策略、审计重点及相关问题交换了意见。

②在公司 2011 年年度审计机构进场前，审计委员会于 2012 年 2 月 5 日审阅公司编制的财务会计报表，提出审阅意见如下：A、公司应严格按照《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》和证监会公告[2011]41 号、上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的要求做好年报披露工作；B、公司聘请的年审注册会计师在审计中应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作，在审计过程中若发现重大问题应及时与本委员会沟通，事务所应在规定时间内提交审计报告。审计委员会认为：公司财务会计报表是按照企业会计准则规定编制的，此份会计报表可以提交给年审注册会计师进行审计。

③审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见如下：我们与负责公司审计的注册会计师进行了充分的沟通，负责公司审计的注册会计师将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明，需调整事项公司已按年审注册会计师的审计调整意见作了调整。根据我们向年审会计了解的审计情况和公司管理层向我们汇报的本年度生产经营情况及重大事项的进展情况，我们同意四川华信会计师事务所注册会计师初步审定的 2011 年年度财务会计报告和年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的审计意见。

④在公司会计报告定稿后，审计委员会于 2012 年 3 月 25 日召开会议，对公司 2011 年年度会计报告进行审议，一致同意形成如下决议：

A、审计程序合理、合规，审计证据充分，审计总结内容完整，关注了必要的审计事项。

B、一致同意将四川华信（集团）会计师事务所注册会计师审定的公司 2011 年年度财务会计报告提交公司董事会审核；

C、一致同意续聘四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司为公司 2012 年会计审计机构，并提交公司董事会审议。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司薪酬与考核委员会重点关注了公司高级管理人员的薪酬与考核办法、员工工资、员工福利等相关问题，听取了经营管理层关于员工工资福利情况和工资方案的汇报，拟进一步完善员工薪酬福利和考核制度的工作正在进行之中。

#### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为进一步规范公司内幕信息知情人和外部信息使用人管理，杜绝内幕交易，根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，公司已建立和完善了《信息披露制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格执行该办法的各项规定，不存在违反规定的情形。

#### 6、董事会对于内部控制责任的声明

报告期内，公司董事会未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，董事会认为公司能够按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，公司财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

#### 7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

内部控制规范建设和完善是一项长期艰巨的任务，根据"五部委"联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的要求，公司拟于 2012 年底完成建立健全既符合自身发展又满足监管要求的内控规范体系，并以此为契机，通过风险点识别、业务流程梳理和控制改进，进一步提升公司治理水平，提高公司规范化运作质量，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息准确、真实、完整。

公司内部控制规范工作计划及实施工作方案如下：

##### 1、职责分工：

董事长作为第一责任人，董事会作为具体责任主体，营造良好的内部控制环境，负责内部控制规范的建立健全，对内部控制的有效性进行全面评价，出具评价报告。

监事会：负责对公司建立健全内部控制规范进行监督，保证内部控制的有效运行。

总经理负责的经营管理层：负责内部控制规范的有效运行，落实内部控制制度的执行，督促相关部门进行整改。

内部控制规范建设工作领导小组：负责公司内部控制规范和业务流程进行梳理，找出风险控制点，制定内部控制缺陷整改方案，完成内部控制制度的完善及自我评价体系。

部门负责人：负责配合做好内部控制规范的建立健全工作，坚决执行内部控制制度，对部门内内部控制缺陷及时进行整改。

## 2、内部控制规范建设及评价工作计划

(1) 成立内部控制规范建设工作领导小组，负责公司内部控制规范建设的组织领导和推动实施，同时确定实施内部控制规范工作的组织架构，提供足够的组织保障。

(2) 结合公司实际确定实施内部控制规范的范围，选择聘请中介机构，以帮助公司完成内部控制规范梳理、建设和完善。

上述 (1) - (2) 项工作预计完成时间：2012 年 3 月 31 日

(3) 按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对公司现行《内部控制制度》及其实施情况进行全面梳理，查找内部控制缺陷。

(4) 对各个流程中存在的风险进行识别，分析风险发生的可能性和风险成因，评估风险发生的后果与风险重要性，评价内部控制质量；然后针对发现的问题和风险，提出整改措施，由点及面，对流程体系进行整合，优化资源配置，提高管控效率，完善制度、优化业务流程和加强风险控制，在公司范围内建立较为完善、适用和有效的内部控制体系，并确保内部控制体系的可靠执行和有效运作。

上述 (3) - (4) 项工作预计完成时间：2012 年 6 月 30 日

(5) 按照整改措施，对内部控制缺陷进行整改试运行。

(6) 检查整改落实情况，并对实施有效性进行测试，查漏补缺。

(7) 完成内部控制制度的修订与完善。

(8) 结合公司情况，有序开展自我评价工作，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内部控制设计和运行情况进行全面评价，形成内部控制自我评价体系，编制内部控制自我评价报告。

上述 (5) - (8) 项工作完成时间：2012 年 12 月 31 日

(9) 聘请具有资质的会计师事务所对公司 2012 年 12 月 31 日为基准日的财务报告内部控制的有效性进行审计，发表审计意见，出具相关审计报告。在 2012 年年报披露前，完成内部控制自我评价报告和财务报告内部控制审计报告。

## 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已按照《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告〔2011〕30 号）的要求对原有的《内幕信息知情人管理制度》进行了修订。报告期内，公司严格按照上述制度加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，经公司自查，公司相关人员不存在违反制度进行内幕交易的行为。

## 9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

## （五）现金分红政策的制定及执行情况

公司的利润分配政策为：

- (1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；
- (2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；
- (3) 公司公开发行证券需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；
- (4) 对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
<p>经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司对公司 2011 年度的经营业绩及财务状况进行审计验证，公司 2011 年度实现净利润 21,086,126.10 元，其中归属于母公司的本年利润为 20,514,329.08 元，本期提取盈余公积 1,561,179.80 元，加年初未分配利润-60,946,737.38 元，本次可供股东分配的利润为 -41,993,588.10 元。</p> <p>鉴于公司在 2011 年度盈利额度不大，公司以前年度亏损尚未弥补完，为保证公司健康可持续性发展，公司拟定本年度利润不分配，亦不进行资本公积转增股本，盈利部分用于弥补以前年度亏损。公司独立董事就此发表独立意见，对上述利润分配预案表示赞同。</p>	<p>弥补以前年度亏损</p>

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008					6,486,264.71	
2009					20,203,240.80	
2010					23,556,576.26	

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
列席了年度内召开的全部董事会、股东大会和临时股东大会	对公司定期报告发表审核意见；对公司重大决策等重大事项发表独立意见。
2011 年 1 月 21 日召开关于监事会换届选举的会议	会议一致同意提名刘德功先生、杨冬燕女士、姚沛先生为公司第四届监事会监事候选人。
2011 年 2 月 19 日召开第四届监事会第一次会议	选举刘德功先生担任公司第四届监事会主席，任期 3 年。
2011 年 4 月 20 日召开第四届监事会第二次会议	审议公司 2010 年年度报告及摘要、2010 年度监事会工作报告等议案。
2011 年 4 月 26 日召开第四届监事会第三次会议	审议公司 2011 年第一季度报告。

2011 年 7 月 29 日召开第四届监事会第四次会议	审议公司 2011 年半年度报告及摘要。
2011 年 10 月 24 日召开第四届监事会第五次会议	审议公司 2011 年第三季度报告。

1、报告期内，监事会共召开 6 次会议，全体监事均出席了会议，按照监事会议事规则，认真履行职责，对相关议案充分发表了意见，并形成了决议。

2、协助解决公司遗留问题：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。

3、认真做好经常性监督工作：监事列席公司的对外合作、对外投资、大宗原材料采购等会议，深入了解了公司重大决策过程，有效加强了公司董事、高管在执行公司职务职权的监督，达到了维护公司、特别是维护中小投资者利益的目的。

4、认真学习研究有关公司内控规范建设的政策，积极参与和推动公司内控规范建设。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律、规定，监事会加强了对公司的重大决策、信息披露、对外投资、对外担保和董事、高管人员的监督、检查。监事会认为：报告期内，公司规范运作，各项重大经营与决策程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司董事和高级管理人员在经营管理过程中勤勉尽责，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度监事会检查了公司业务和财务情况，审核了公司的季度、半年度、年度财务报告及其它文件，公司财务报告如实反映了公司的财务状况和经营成果。公司 2011 年度会计报表经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为该报告真实、客观地反映了公司实际情况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司在报告期内无募集资金投入项目。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，监事会列席了董事会审议《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》的相关会议，对董事会关于由本草堂自然人股东以 1:1 即原价向本公司回购本草堂 24.5% 计 490 万股份的相关决定表示赞成。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司无关联交易。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告未被出具非标意见。

十、重要事项

(一) 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	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本	诉讼(仲裁)涉及	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决

		方		情况	金额	进展		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	已终结	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）

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
期末持有的其他证券投资				0	/	0		
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	51,495.25
合计				0	/	0	100%	51,495.25

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
成都高新锦鸿小额贷款有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000	13.34	20,000,000	0	20,000,000.00	长期股权投资	发起人之一
合计	20,000,000.00	20,000,000	/	20,000,000	0	20,000,000.00	/	/

3、 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）

		(股)		(股)		
申购新股(汇总披露)	6,000	47,500	1,369,180.00	53,500	0	51,495.25

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 51,495.25 元。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
本草堂自然人股东王达均、罗升联、秦林、陈荣有、黄定中、苟碧群	将持有的子公司本草堂75.5%的股份减持转让24.5%即490万股	2011年4月1日	4,900,000.00	-364,844.79	-3,596.84	是	按之前增资扩股时约定的价格即原价转让	是	是		参股股东

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。



(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

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	3,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,500
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)	3,500
担保总额占公司净资产的比例 (%)	9.86
其中:	
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)	3,500
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3,500

报告期内, 经公司董事会和股东大会批准, 本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司 (以下简称“本草堂”, 本公司在该公司的持股比例为 51%) 向金融机构融资 3500 万元, 由本公司直接向银行担保或者通过担保公司向银行担保、本公司再向担保公司提供反担保。本公司在提供上述担保或反担保的同时, 本草堂及其主要自然人股东向本公司提供等额的不可撤销的连带责任反担保。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内, 上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 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	13	13

(九) 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) 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、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)；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，选举陈达彬先生担任董事长，张鹏程先生担任副董事长；聘任张虹先生担任总经理、刘岚女士担任董事会秘书；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。公司监事会召开第四届监事会第一次会议，选举刘德功先生担任监事会主席。以上人员任期均为3年。

(详见本公司于2011年2月22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)

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，任期同本届董事会。

(详见本公司于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)

2011年8月10日，经公司第四届董事会临时会议审议通过，聘任杨春燕女士担任公司副总经理，任期同本届董事会。

(详见本公司于2011年8月11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)

2011年12月23日和2012年1月11日公司分别召开第四届董事会第九次会议和2012年第一次临时股东大会，同意张鹏程先生因工作变动辞去公司董事职务，选举石林先生为公司第四届董事会董事，任期同本届董事会。

(详见本公司于2011年12月24日、2012年1月12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)

3、2011年3月29日，经公司董事会审议通过，同意本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司(以下简称"本草堂")自然人股东出资490万元，以1:1的比例向本公司回购本草堂24.5%的股份，此次股份调整后，本公司的持股比例从75.5%下降为51%。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增加为3000万元。同时，本草堂及其自然人股东再分别出资1500万元和500万元，联合四川科伦实业集团有限公司等公司，共同投资成立"四川科盟医药贸易有限公司"(以下简称"新公司")。新公司注册资本：13000万元；法定代表人：钟晓斌；主营业务：药品批发等；本草堂持股比例为11.54%。

新公司成立后，其经营方式背离了设立初衷，未能达到预期的经营效果。为降低投资风险，2012年3月公司董事会审议通过相关议案，收回向新公司投资的1500万元，确保公司资金安全。

(详见本公司于 2011 年 3 月 30 日、2011 年 7 月 28 日、2012 年 3 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)

4、报告期内，经公司董事会和股东大会批准，本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司（以下简称“本草堂”，本公司在该公司的持股比例为 51%）向金融机构融资 3500 万元，由本公司直接向银行担保或者通过担保公司向银行担保、本公司再向担保公司提供反担保。本公司在提供上述担保或反担保的同时，本草堂及其主要自然人股东向本公司提供等额的不可撤销的连带责任反担保。

(详见本公司于 2011 年 8 月 3 日和 2011 年 8 月 20 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、2011 年 8 月 29 日，公司董事会审议通过了《西藏诺迪康药业股份有限公司关于投资组建天府商品交易所的议案》：公司拟与西南联合产权交易所、汇源集团有限公司、成都冶金实验厂有限公司、四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司、四川省达州钢铁集团有限责任公司签署《天府商品交易所发起人协议书》，共同发起设立天府商品交易所有限公司（以下简称“交易所”），交易所注册资本为 6000 万元人民币；经营范围：钢铁、化工、建材、有色金属、矿产品、中药材、农产品等大宗商品合同交易的市场管理和中介服务；相关商品交易的资金清算、商品交割市场管理服务；上述业务相关的咨询服务。上述 6 家发起人股东各出资 1000 万元，分别占交易所注册资本的 16.67%。交易所董事会由七名董事组成，各家委派一名董事，外聘独立董事一名。

同时，上述发起人股东在《天府商品交易所发起人协议书》中约定：(1) 同意在交易所完成工商注册后将办理另外有意向的三家股东入股事宜，此三家股东出资金额均为 1000 万元。交易所的注册资本增加后，共 9 家股东，各家持股比例相同，分别为 11.11%。(2) 本协议签署后三个月内，同意以增资扩股的形式吸收能为交易所的发展带来战略资源的机构（预计为 7 家左右），每家新入股的股东出资金额均为 1000 万元。交易所的注册资本此次增加后，各股东持股比例相同。

截止本公告之日，该交易所股东已增加到 11 家，注册资本为 11000 万元。

(详见本公司于 2011 年 8 月 30 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)

6、报告期内，公司部分有限售条件的流通股获得上市流通，本次有限售条件的流通股上市数量为 1,875.945 万股，上市流通日为 2011 年 9 月 8 日。

(详见本公司于 2011 年 9 月 1 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)

7、截止本公告之日，公司大股东西藏华西药业集团有限公司持有本公司 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本公司 2696 万股股份（占本公司总股本 14558.9 万股的 18.52%，其中限售流通股 1,968.055 万股），已全部被质押。

#### 8、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诉，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。

#### (十一) 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、	2011-01-25	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg</a>

	《上海证券报》B21 版		/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》C002 版、《上海证券报》40 版	2011-01-25	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/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/gg/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/gg/ssgs/2011-02-15/600211_20110215_1.pdf
四川良禾律师事务所关于西藏诺迪康药业股份有限公司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/gg/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/gg/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/gg/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/gg/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/gg/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/gg/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/gg/ssgs/2011-04-08/600211_20110408_1.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/gg/ssgs/2011-04-22/600211_20110422_2.pdf
关于西藏诺迪康药业股份有限公司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/gg/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/gg/ssgs/2011-04-22/600211_20110422_1.pdf
2010 年年度报告		2011-04-22	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/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/gg/ssgs/2011-04-22/600211_2010_nzy.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/gg/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/gg/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/gg/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/gg/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/gg/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/gg

			/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/gg /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/gg /ssgs/2011-05-20/600211_20110520_1.pdf
关于控股子公司四川本草堂药业有限公司对外投资的进展公告	《中国证券报》B014 版、 《上海证券报》B41 版	2011-07-28	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-07-28/600211_20110728_1.pdf
2011 年半年度报告摘要	《《中国证券报》B050 版、 《上海证券报》31 版	2011-07-30	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-07-30/600211_2011_zzy.pdf
2011 年半年度报告		2011-07-30	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-07-30/600211_2011_z.pdf
关于为四川本草堂药业有限公司提供担保的公告暨召开2011年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》B4 版	2011-08-03	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-08-03/600211_20110803_1.pdf
第四届董事会关于聘任副总经理的公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》B27 版	2011-08-11	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-08-11/600211_20110811_1.pdf
2011 年第二次临时股东大会文件		2011-08-13	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-08-13/600211_20110813_1.pdf
2011 年第二次临时股东大会的法律意见书		2011-08-20	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-08-20/600211_20110820_2.pdf
2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》88 版	2011-08-20	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-08-20/600211_20110820_1.pdf
第四届董事会临时会议决议公告	《中国证券报》B006 版、 《上海证券报》B101 版	2011-08-30	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-08-30/600211_20110830_1.pdf
有限售条件的流通股上市流通公告	《中国证券报》A23 版、 《上海证券报》B20 版	2011-09-01	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-09-01/600211_20110901_1.pdf
第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B039 版、 《上海证券报》B125 版	2011-10-25	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-10-25/600211_20111025_1.pdf
2011 年第三季度报告	《中国证券报》B039 版、 《上海证券报》B125 版	2011-10-25	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-10-25/600211_2011_3.pdf
第四届董事会第九次会议决议公告暨召开2012年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》B003 版、 《上海证券报》43 版	2011-12-24	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg /ssgs/2011-12-24/600211_20111224_1.pdf

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司注册会计师李 敏、王映国审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告 川华信审（2012）011 号

西藏诺迪康药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称西藏药业）合并财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是西藏药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的

规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评合并财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，西藏药业合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏药业 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果及合并现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所  
有限责任公司  
中国·成都

中国注册会计师：李敏

中国注册会计师：王映国

二〇一二年三月二十六日

## (二) 财务报表

### 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	176,224,718.87	131,824,360.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	0.00	308,800.00
应收票据	七、3	23,506,493.20	21,998,266.10
应收账款	七、4	93,511,365.90	55,859,965.54
预付款项	七、6	15,759,023.50	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	七、5	15,615,919.39	55,600,719.05

买入返售金融资产			
存货	七、7	220,414,920.90	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		545,032,441.76	515,649,962.23
<b>非流动资产：</b>			
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	七、9	45,228,453.43	20,193,587.61
投资性房地产	七、10	49,694,591.79	42,226,528.87
固定资产	七、11	84,279,542.46	88,474,153.79
在建工程	七、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	七、13	24,522,051.56	31,574,684.95
开发支出		25,904,371.83	25,568,984.24
商誉	七、14	9,172,566.69	9,314,711.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、15	2,911,356.53	1,347,848.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		242,831,847.36	219,819,411.83
资产总计		787,864,289.12	735,469,374.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17	129,768,908.40	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	七、18	89,973,951.50	109,454,220.15
应付账款	七、19	86,761,574.00	81,744,752.54
预收款项	七、20	11,799,643.39	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	七、21	2,383,655.44	1,926,909.16
应交税费	七、22	13,313,194.50	11,615,730.16
应付利息	七、23	17,884,156.89	12,782,035.80
应付股利			
其他应付款	七、24	64,675,641.41	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		416,560,725.53	395,468,388.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、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	七、26	10,367,830.00	9,812,830.00
非流动负债合计		16,367,830.00	15,812,830.00
负债合计		432,928,555.53	411,281,218.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、27	145,589,000.00	145,589,000.00
资本公积	七、28	215,523,162.90	215,523,162.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、29	20,847,357.44	19,286,177.64
一般风险准备			
未分配利润	七、30	-41,993,588.10	-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		339,965,932.24	319,451,603.16
少数股东权益		14,969,801.35	4,736,552.02
所有者权益合计		354,935,733.59	324,188,155.18
负债和所有者权益总计		787,864,289.12	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 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		61,713,826.28	45,549,723.89
交易性金融资产			308,800.00
应收票据			
应收账款	十四、1	70,029.15	29,658.50
预付款项		115,390.00	37,400.00
应收利息			
应收股利			



其他应收款	十四、2	115,424,615.74	115,587,634.14
存货		26,132,072.31	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		203,455,933.48	180,459,235.41
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	278,065,541.34	267,865,541.34
投资性房地产		38,361,218.53	39,675,471.25
固定资产		28,054,777.71	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		17,453,450.61	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		3,634.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计		374,636,879.77	374,078,173.19
资产总计		578,092,813.25	554,537,408.60
<b>流动负债：</b>			
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		2,883,317.60	5,131,846.26
预收款项		292,069.35	235,962.90
应付职工薪酬		578,568.29	581,368.29
应交税费		7,438,095.03	6,310,888.53
应付利息		17,884,156.89	12,782,035.80
应付股利			
其他应付款		26,285,401.27	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		150,130,516.83	143,180,989.81
<b>非流动负债：</b>			
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		8,949,000.00	8,274,000.00
非流动负债合计		14,949,000.00	14,274,000.00
负债合计		165,079,516.83	157,454,989.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		18,930,579.31	17,337,491.55
一般风险准备			
未分配利润		32,970,554.21	18,632,764.34
所有者权益（或股东权益）合计		413,013,296.42	397,082,418.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		578,092,813.25	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—12 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	七、31	1,079,038,019.87	1,110,729,268.69
其中：营业收入	七、31	1,079,038,019.87	1,110,729,268.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,073,164,235.94	1,100,081,292.37
其中：营业成本	七、31	885,167,238.87	918,834,452.86
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	七、32	4,745,021.50	4,260,247.77
销售费用	七、33	138,036,399.42	132,298,965.54
管理费用	七、34	38,782,275.15	36,617,657.42
财务费用	七、35	4,615,691.61	6,127,517.38
资产减值损失	七、37	1,817,609.39	1,942,451.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	82,764.23	1,691,276.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,865.82	-56,412.39

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,956,548.16	12,339,252.87
加：营业外收入	七、38	17,691,265.68	18,806,601.22
减：营业外支出	七、39	226,200.31	1,171,864.23
其中：非流动资产处置损失		49,635.13	18,549.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,421,613.53	29,973,989.86
减：所得税费用	七、40	2,335,487.43	5,793,329.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,086,126.10	24,180,660.47
归属于母公司所有者的净利润		20,514,329.08	23,556,576.26
少数股东损益		571,797.02	624,084.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、41	0.14	0.16
（二）稀释每股收益	七、41	0.14	0.16
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,086,126.10	24,180,660.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,514,329.08	23,556,576.26
归属于少数股东的综合收益总额		571,797.02	624,084.21

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—12 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	十四、4	60,561,248.43	53,338,055.06
减：营业成本	十四、4	25,916,896.00	25,525,594.47
营业税金及附加		1,013,049.83	758,627.81
销售费用		234,156.07	95,279.83
管理费用		18,949,168.34	17,457,086.38
财务费用		2,712,400.09	4,074,313.63
资产减值损失		-1,907,818.64	-1,190,444.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	51,495.25	1,353,548.97
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）		13,694,891.99	7,971,146.87
加：营业外收入		4,655,950.27	4,483,655.29
减：营业外支出		2,934.90	12,574.29
其中：非流动资产处置损失		309.50	1,708.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,347,907.36	12,442,227.87
减：所得税费用		2,417,029.73	1,660,704.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,930,877.63	10,781,523.43
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.07
（二）稀释每股收益		0.11	0.07

六、其他综合收益			
七、综合收益总额		15,930,877.63	10,781,523.43

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,233,991,899.36	1,336,313,211.55
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		16,501,382.84	22,626,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、43 (1)	23,766,587.96	8,473,413.46
经营活动现金流入小计		1,274,259,870.16	1,367,412,625.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,034,835,021.24	1,120,940,145.71
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		50,241,468.04	50,500,982.62
支付的各项税费		46,680,289.10	46,235,714.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、43 (2)	130,412,639.55	147,835,612.41
经营活动现金流出小计		1,262,169,417.93	1,365,512,455.47
经营活动产生的现金流量净额		12,090,452.23	1,900,169.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,729,475.25	7,296,565.50
取得投资收益收到的现金			35,206.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,100.00	3,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,900,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金	七、43 (3)	39,082,373.09	
投资活动现金流入小计		45,772,948.34	7,335,131.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,310,055.68	2,577,880.53
投资支付的现金		26,369,180.00	25,152,470.00
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		28,679,235.68	27,730,350.53
投资活动产生的现金流量净额		17,093,712.66	-20,395,218.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、43 (4)	8,835,625.00	7,280,850.47
筹资活动现金流入小计		48,735,625.00	15,280,850.47
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,607.00	772,966.12
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	七、43 (5)	11,496,000.00	20,302,312.33
筹资活动现金流出小计		20,128,607.00	21,075,278.45
筹资活动产生的现金流量净额		28,607,018.00	-5,794,427.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,511.16	-1,523.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		57,786,671.73	-24,291,000.92
加：期初现金及现金等价物余额		82,412,415.89	106,703,416.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		140,199,087.62	82,412,415.89

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,498,802.74	62,682,897.38

收到的税费返还		3,729,990.94	4,610,836.63
收到其他与经营活动有关的现金		4,211,389.84	6,203,217.55
经营活动现金流入小计		78,440,183.52	73,496,951.56
购买商品、接受劳务支付的现金		26,787,867.87	26,411,038.82
支付给职工以及为职工支付的现金		8,179,506.00	6,490,666.93
支付的各项税费		8,896,848.45	8,311,477.53
支付其他与经营活动有关的现金		47,581,460.88	13,261,599.49
经营活动现金流出小计		91,445,683.20	54,474,782.77
经营活动产生的现金流量净额		-13,005,499.68	19,022,168.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,729,475.25	7,296,565.50
取得投资收益收到的现金			13,954.79
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	170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,900,000.00	
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		45,712,348.34	7,310,690.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,055.11	545,929.38
投资支付的现金		16,469,180.00	25,152,470.00
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		16,538,235.11	25,698,399.38
投资活动产生的现金流量净额		29,174,113.23	-18,387,709.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,511.16	-1,523.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,164,102.39	632,936.09
加：期初现金及现金等价物余额		45,549,723.89	44,916,787.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,713,826.28	45,549,723.89

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—12 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)					1,561,179.80		18,953,149.28		10,233,249.33	30,747,578.41
(一)净利润							20,514,329.08		571,797.02	21,086,126.10
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,514,329.08		571,797.02	21,086,126.10
(三)所有者投入和减少资本									9,800,000.00	9,800,000.00
1.所有者投入资本									9,800,000.00	9,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					1,561,179.80		-1,561,179.80		-138,547.69	-138,547.69
1.提取盈					1,561,179.80		-1,561,179.80			

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								-138,547.69	-138,547.69
（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			20,847,357.44		-41,993,588.10	14,969,801.35	354,935,733.59

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
加：会计政							1,116,173.09		-1,116,173.09	



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		-83,425,161.30		4,102,906.46	299,997,933.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,879,000.00	-6,879,000.00			1,078,152.34		22,478,423.92		633,645.56	24,190,221.82
(一)净利润							23,556,576.26		624,084.21	24,180,660.47
(二)其他综合收益									9,561.35	9,561.35
上述(一)和(二)小计							23,556,576.26		633,645.56	24,190,221.82
(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					1,078,152.34		-1,078,152.34			
1. 提取盈余公积					1,078,152.34		-1,078,152.34			
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	6,879,000.00	-6,879,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股	6,879,000.00	-6,879,000.00								

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		-60,946,737.38	4,736,552.02	324,188,155.18

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—12 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)					1,593,087.76		14,337,789.87	15,930,877.63
(一) 净利润							15,930,877.63	15,930,877.63
(二) 其他综合收								

益								
上述(一)和(二)小计							15,930,877.63	15,930,877.63
(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					1,593,087.76		-1,593,087.76	
1.提取盈余公积					1,593,087.76		-1,593,087.76	
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			18,930,579.31		32,970,554.21	413,013,296.42

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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,879,000.00	-6,879,000.00			1,078,152.34		9,703,371.09	10,781,523.43
(一)净利润							10,781,523.43	10,781,523.43
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,781,523.43	10,781,523.43
(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					1,078,152.34		-1,078,152.34	
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					1,078,152.34		-1,078,152.34	
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	6,879,000.00	-6,879,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,879,000.00	-6,879,000.00						
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	145,589,000.00	215,523,162.90			17,337,491.55		18,632,764.34	397,082,418.79

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

### (三) 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%。

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，以资本公积向全体无限售条件流通股股东每 10 股追加转增 1 股股份。此次股改后续安排方案实施后，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%。

截止到 2011 年 12 月 31 日公司无限售条件的流通股为 9,442.854 万股占 64.86%，有限售条件的流通股为 5,116.055 万股占 35.14%。截止到报告基准日持有本公司 5%以上股份的股东为：北京新凤凰城房地产开发有限公司持有本公司 2696 万股股份，占公司总股本的 18.52%；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 2011 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：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。

## （四）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）同一控制下的企业合并，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投资的初始投资成本。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。

（2）非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照下列情况确定为长期股权投资的初始成本：

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、通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资成本为每一单项交易成本之和。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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

C、公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入长期股权投资初始成本。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## 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账准备。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的应收款项	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

开发用土地在存货一拟开发产品中核算，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“四、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。

## (五) 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	按营业额的 5% 计缴	5%
城市维护建设税	按流转税额的 5%、7% 计缴	5%、7%
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教育费附加均为 3% 。

##### (2) 地方教育费附加

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、西藏诺迪康藏药材开发有限公司地方教育附加 2011 年 4 月以前免征教育费附加，自 2011 年 5 月起按 2% 征税。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自 2011 年 2 月起从 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。

(六) 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	-573,939.73		
西藏诺	控股	西	商	44,000,000	藏药	41,800,000		95	95	是	490,947.68		

西藏诺迪康药业股份有限公司 2011 年年度报告

迪康医药有限公司	子公司	藏山南	业		材、藏成药、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	30,000,000	中成药、中药材及医疗器械	15,300,000		51	51	是	15,052,793.40		

					械 等 的 国 内 零 销 及 批 发								
--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

## (七) 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：	108,111.32	934,232.05
人民币	108,111.32	934,232.05
银行存款：	125,716,109.24	71,705,264.72
人民币	125,716,109.24	71,705,264.72
其他货币资金：	50,400,498.31	59,184,863.56
人民币	50,400,498.31	59,184,863.56
合计	176,224,718.87	131,824,360.33

(1) 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  
年末其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款余额为 49,986,975.75 元，质押期限分别为：

期限	保证金金额
三个月	13,961,344.50
六个月	36,025,631.25
合计	49,986,975.75

(2) 货币资金年末较年初增加 4,440.03 万元，增长 33.68%，主要原因为收回成都达义物业有限责任公司关于《房地产项目合作协议》的投资款 3,908.24 万元。

## 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	0.00	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	0.00	308,800.00

## (2) 交易性金融资产的说明

年末公司无变现受限制的交易性金融资产。

## 3、 应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,506,493.20	21,998,266.10
合计	23,506,493.20	21,998,266.10

(2) 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
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
河北德泽龙医药有限公司	2011年7月6日	2011年12月23日	100,000.00	
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
国药集团新疆新特药业有限公司	2011年10月20日	2012年1月20日	300,000.00	
广州中山医医药有限公司	2011年10月19日	2012年4月19日	293,760.00	
重庆医药股份有限公司	2011年9月29日	2012年3月29日	250,524.00	
国药控股沈阳有限公司	2011年8月26日	2012年2月25日	200,000.00	
河南省医药有限公司	2011年9月7日	2012年3月5日	200,000.00	
合计	/	/	1,344,284.00	/

(1) 年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 2,770,314.28 元。

(2) 年末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(3) 年末无持有公司 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	6,096,923.33	5.98	6,096,923.33	72.80	18,806,068.64	24.33	18,806,068.64	87.75
其他不重大应收账款	95,789,493.39	94.02	2,278,127.49	27.20	58,485,677.38	75.67	2,625,711.84	12.25
组合小计	101,886,416.72	100.00	8,375,050.82	100.00	77,291,746.02	100.00	21,431,780.48	100.00
合计	101,886,416.72	/	8,375,050.82	/	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	92,780,963.08	91.06	1,735,494.21	53,388,408.93	69.08	1,709,605.09
1 年以内小计	92,780,963.08	91.06	1,735,494.21	53,388,408.93	69.08	1,709,605.09
1 至 2 年	1,576,629.57	1.55	234,917.80	2,720,731.98	3.52	405,389.06
2 至 3 年	1,431,900.74	1.41	307,715.48	2,376,536.47	3.07	510,717.69
3 年以上	6,096,923.33	5.98	6,096,923.33	18,806,068.64	24.33	18,806,068.64
合计	101,886,416.72	100.00	8,375,050.82	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖北省天隆药业有限公司	已开票未回款	745,750.00	账龄较长无法收回	否
大连漆恒医药有限公司	已开票未回款	320,846.34	账龄较长无法收回	否
沈阳经济技术开发区医药实业有限公司	已开票未回款	320,591.72	账龄较长无法收回	否
保定九天医药有限公司	已开票未回款	269,060.40	账龄较长无法收回	否
惠州市新星医药工业总公司	已开票未回款	266,688.00	账龄较长无法收回	否
武汉国药集团江北分公司	已开票未回款	241,710.05	账龄较长无法收回	否
湖北三源汇泰医药有限公司	已开票未回款	224,073.01	账龄较长无法收回	否
巢湖市医药总公司	已开票未回款	221,184.00	账龄较长无法收回	否
其他金额较小余额共计 515 户	已开票未回款	11,510,396.44	账龄较长无法收回	否
合计	/	14,120,299.96	/	/

以上应收账款客户账龄主要在 5 年以上，多年以来因管理变化、销售模式变化、销售人员变动以及经销商改制、重组等多种原因与公司多年没有业务往来，经多次清理催收无果，款项收回可能性很小。

应收账款原值年末较年初增加 2,459.47 万元，增长 31.82%，主要原因系子公司本草堂为了扩展销售市场，赊销增加所致。

(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(%)
泸州科瑞德医药科技有限公司	客户	4,854,692.08	1 年以内	4.76
成都康益通药业有限公司	客户	2,886,811.43	1 年以内	2.83
北京医药股份有限公司	客户	2,194,606.15	1 年以内	2.15
上海医药分销控股有限公司	客户	1,877,709.63	1 年以内	1.84
中国安能建设总公司医卫保障医院	客户	1,762,246.22	1 年以内	1.73
合计	/	13,576,065.51	/	13.31

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(%)	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	40.96	20,000,000.00	60.21	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	12,686,828.68	25.97	12,686,828.68	38.19	18,018,867.76	19.02	18,018,867.76	46.04
其他不重大其他应收款	16,147,180.37	33.07	531,260.98	1.60	17,633,701.15	18.61	1,115,355.19	2.85
组合小计	28,834,009.05	59.04	13,218,089.66	39.79	35,652,568.91	37.63	19,134,222.95	48.89
合计	48,834,009.05	/	33,218,089.66	/	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	100.00	账龄超过 5 年, 已无法联系对方单位
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	13,251,218.90	27.13	16,779.81	11,277,854.25	11.9	78,517.48
1 年以内小计	13,251,218.90	27.13	16,779.81	11,277,854.25	11.9	78,517.48
1 至 2 年	1,175,940.55	2.41	141,742.67	44,073,756.90	46.53	743,614.60
2 至 3 年	1,717,020.92	3.52	369,738.50	1,364,463.09	1.44	293,223.11
3 年以上	32,689,828.68	66.94	32,689,828.68	38,018,867.76	40.13	38,018,867.76
合计	48,834,009.05	100.00	33,218,089.66	94,734,942.00	100	39,134,222.95

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆办事处	借支市场开发费	796,381.97	5 年前已离职	否
绵阳康元药业有限公司	往来款	635,306.00	公司已注销	否
拉萨雪山广告公司	垫付费用款	408,734.28	项目已不再开展	否
诺亚医疗公司	往来款余额	206,766.97	项目已不再开展	否
徐清	借款	200,000.00	5 年前已离职	否
其他金额较小余额 209 户		4,204,348.79	账龄较长无法收回	否
合计	/	6,451,538.01	/	/

以上其他应收款账龄多为 5 年以上, 主要为市场开发费及市场费用借支, 由于涉及人员多、市场人员变动大, 多数人员已在 4、5 年前离职, 经多次清理催收无果, 款项收回可能性很小。

(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	市场经费
魏娅丽	2,000,000.00		借款
西藏火柴厂	1,946,706.00	1,946,706.00	借款
李彤	1,834,454.68	1,834,454.68	市场经费
合 计	30,305,176.72	28,305,176.72	

(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	40.96
周弋	非关联方	4,524,016.04	3 年以上	9.26
魏娅丽	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.10
西藏火柴厂	子公司股东	1,946,706.00	3 年以上	3.99
李彤	非关联方	1,834,454.68	3 年以上	3.76
合 计	/	30,305,176.72	/	62.07

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	15,111,989.04	95.89	14,185,829.93	95.55
1 至 2 年	612,503.70	3.89	490,195.20	3.30
2 至 3 年	18,195.71	0.12	14,500.46	0.10
3 年以上	16,335.05	0.10	155,450.00	1.05
合 计	15,759,023.50	100.00	14,845,975.59	100.00

(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	3,054,195.21	1 年以内	货尚未到
成都西部医药经营有限公司	供应商	2,552,710.51	1 年以内	货尚未到

成都天台山制药有限公司	供应商	1,896,913.09	1 年以内	货尚未到
西南药业股份有限公司	供应商	1,801,880.59	1 年以内	货尚未到
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	供应商	919,473.11	1 年以内	货尚未到
合计	/	10,225,172.51	/	/

(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:

本报告期预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位欠款。

## 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	19,696,740.17		19,696,740.17	19,382,463.91		19,382,463.91
在产品	2,600,780.77		2,600,780.77	566,674.72		566,674.72
库存商品	91,506,382.96	1,881,342.97	89,625,039.99	88,890,726.94	4,031,036.42	84,859,690.52
周转材料	1,370.00		1,370.00			
包装物	2,060,146.79		2,060,146.79	1,753,567.89		1,753,567.89
自制半成品	5,022,083.73		5,022,083.73	3,204,777.41	62,071.71	3,142,705.70
发出商品	19,560,811.07		19,560,811.07	33,708,784.70		33,708,784.70
低值易耗品	223,153.17		223,153.17	246,859.14		246,859.14
开发成本	81,624,795.21		81,624,795.21	91,551,129.04		91,551,129.04
合计	222,296,263.87	1,881,342.97	220,414,920.90	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	243,256.08		2,392,949.53	1,881,342.97
自制半成品	62,071.71		62,071.71		
合计	4,093,108.13	243,256.08	62,071.71	2,392,949.53	1,881,342.97

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
自制半成品	近效期	本期转入库存商品	1.24

#### (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	年初余额	年末余额
------	------	--------	-------	------	------

			(万元)		
西藏药业医药创新园区一期				91,551,129.04	81,624,795.21
合计				91,551,129.04	81,624,795.21
其中：利息资本化					

【注】公司在建开发成本主要系控股子公司成都新江房地产开发有限公司拟对公司所属位于锦江区工业园区的房地产（土地 51577.38 平米、房屋 25932.05 平米）进行二次开发，于 2008 年将该地面的全部土地、房屋和部分设备账面成本转入开发成本。由于土地、房屋权属过户及土地属性变更等工作尚未办理完毕，因此截止到 2011 年 12 月 31 日尚未正式启动该项目的开发工作。具体情况详见“附注十、其他重大事项”。

年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	17,978,159.39	16,798,283.35	1,179,876.04	38,562,145.32	139,463.28

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
天府商品交易所有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		9.09	9.09
四川科盟医药贸易有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		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	在被投资
-------	------	------	------	------	------	------	------

						单位持股 比例 (%)	单位表决 权比例 (%)
渠县新太医药有限公司	250,000.00	193,587.61	34,865.82	228,453.43		25	25

**【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 34,865.82 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 2,000.00 万元，投资比例 13.34%，无重大影响，采用成本法核算。

③本公司于 2011 年与其他投资人共同发起设立天府商品交易所有限公司，投资成本 1,000.00 万元，投资比例 9.0909%，无重大影响，采用成本法核算。

④本公司的控股子公司四川本草堂药业有限公司于 2011 年与其他投资人共同发起设立四川科盟医药贸易有限公司，投资成本 1,500.00 万元，投资比例 11.5384%，无重大影响，采用成本法核算。

## 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	2,091,232.92		18,145,488.58
1.房屋、建筑物	16,054,255.66	2,091,232.92		18,145,488.58
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	42,226,528.87	7,468,062.92		49,694,591.79
1.房屋、建筑物	42,226,528.87	7,468,062.92		49,694,591.79
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	7,468,062.92		49,694,591.79
1.房屋、建筑物	42,226,528.87	7,468,062.92		49,694,591.79
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 2,091,232.92 元。

(1) 投资性房地产中原值 5,533.68 万元，净值 3,836.12 万元用于本公司拉萨农业银行借款的抵押物。

(2) 子公司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，净值 885.30 万元用于成都小企业融资担保有限责任公司担保的流动资金额度为人民币 5500 万元中的部分反担保抵押物。其中贷款

2500 万元，其余为承兑授信。

## 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	14,692,136.49		10,312,522.84	149,670,640.30
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	13,446,955.63		338,250.00	61,473,202.11
运输工具	11,287,124.30	819,073.28		284,857.00	11,821,340.58
其他设备	7,067,025.59	407,272.63		130,120.00	7,344,178.22
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	56,816,872.86	2,782,695.04	6,997,251.13	1,205,721.19	65,391,097.84
其中: 房屋及建筑物	16,965,053.79		1,880,663.40	529,744.32	18,315,972.87
机器设备	26,654,479.36	2,782,695.04	3,550,639.24	320,679.33	32,667,134.31
运输工具	7,899,487.21		977,692.24	234,545.09	8,642,634.36
其他设备	5,297,852.50		588,256.25	120,752.45	5,765,356.30
三、固定资产账面净值合计	88,474,153.79	/		/	84,279,542.46
其中: 房屋及建筑物	61,607,326.49	/		/	50,715,946.52
机器设备	21,710,017.12	/		/	28,806,067.80
运输工具	3,387,637.09	/		/	3,178,706.22
其他设备	1,769,173.09	/		/	1,578,821.92
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	88,474,153.79	/		/	84,279,542.46
其中: 房屋及建筑物	61,607,326.49	/		/	50,715,946.52
机器设备	21,710,017.12	/		/	28,806,067.80
运输工具	3,387,637.09	/		/	3,178,706.22
其他设备	1,769,173.09	/		/	1,578,821.92

本期折旧额: 6,997,251.13 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	324,160.00	307,952.00		16,208.00	

### (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	

## 年末固定资产用于抵押的情况

①固定资产中有原值为 3,876.52 万元、净值为 2,281.91 万元的固定资产已用于本公司拉萨农业银行借款抵押，其中房屋建筑物原值 3,270.58 万元、净值 2,251.61 万元， 机器设备原值 605.94 万元、净值 30.30 万元。

②四川本草堂药业有限公司将六辆汽车合计原值 242.97 万元，净值 55.83 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 2010 年 4 月 1 日-2011 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

## (2) 在建工程的说明：

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	

山南本部在建工程账面数 133,583.80 元，是以前老房屋-办公楼的净值转入，因公司当时所在土地，被当地政府规划后需将原老办公室拆迁，挪用，政府建新房补偿更换。现根据藏源民俗村开发办的通知，新办公楼已完成，且公司已于 2011 年搬入，根据拆迁政策还需向施工企业支付工程差价，但公司至今未付款，同时新办公楼也未办理产权，待产权办理后一并转入固定资产。

## 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	87,916,225.25			87,916,225.25
土地使用权	9,013,506.80			9,013,506.80
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	56,341,540.30	7,052,633.39		63,394,173.69
土地使用权	2,066,163.14	174,742.92		2,240,906.06
专有技术	54,274,992.11	6,877,618.67		61,152,610.78
其他软件	385.05	271.80		656.85
三、无形资产账面净值合计	31,574,684.95	-7,052,633.39		24,522,051.56

土地使用权	6,947,343.66	-174,742.92		6,772,600.74
专有技术	24,625,007.89	-6,877,618.67		17,747,389.22
其他软件	2,333.40	-271.80		2,061.60
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	31,574,684.95	-7,052,633.39		24,522,051.56
土地使用权	6,947,343.66	-174,742.92		6,772,600.74
专有技术	24,625,007.89	-6,877,618.67		17,747,389.22
其他软件	2,333.40	-271.80		2,061.60

本期摊销额：7,052,633.39 元。

年末无形资产中有原值 432.77 万元，净值 291.85 万元的土地使用权已用于本公司拉萨农业银行借款抵押。

(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	335,387.59			7,266,832.32
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	335,387.59			25,904,371.83

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：100%。

①公司各项在研项目 2011 年进展情况如下：

- A、白介素滴眼液项目进展：已完成生产批文及新药证书申请及新药证书资料撰写；
- B、白介素注射液项目进展：进入 II 期临床研究，已获得临床批文，正在进行临床实验；
- C、注射用红景天昔原料及冻干粉针制剂项目进展：已完成临床前研究，正在申报临床批文；
- D、注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂项目进展：进入 I 期临床研究，已获得临床批文，正在进行临床实验。

②无形资产减值测试情况

A、根据北京中同华资产评估有限公司于 2012 年 3 月 22 日出具的中同华评报字（2012）第 82 号、中同华评报字（2012）第 83 号评估报告，评估截止日为 2012 年 2 月 29 日，公司以上各项研发支出均不存在减值情况。

B、期末无形资产中人脑利钠钛专利技术原值 7,180.00 万元，净值 1,745.14 万元，本公司根据人脑利钠钛专利技术未来 5 年的经营预测为基础，预计未来 5 年该专利实现的经营现金净流量并折现，比较折现值是否小于账面资产价值，经测试，未来现金流折现值大于资产账面价值，故未对该无形资产计提减值准备。



## 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		142,144.53	295,892.68	
合计	9,314,711.22		142,144.53	9,172,566.69	

(1) 商誉减值准备的测试方法：以被投资单位未来 5 年的经营预测为基础，预计未来 5 年该公司实现的经营现金净流量并折现，比较折现值是否小于账面资产价值，经测试，未来现金流折现值大于资产账面价值，故未计提减值准备。

(2) 2011 年 3 月经公司董事会决议通过，按 1:1 的价格转让四川本草堂药业有限公司 24.5% 计 490 万股份给自然人王达均、罗升联、秦林、陈荣有、黄定中、苟碧群，转让后公司持四川本草堂药业有限公司股份比例为 51%，同时商誉也同比例减少计 142,144.53 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	1,317,261.11	813,624.87
可抵扣亏损	104,225.38	
预提费用	1,489,870.04	534,223.21
递延所得税负债：		
小计	2,911,356.53	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	39,187,722.98	60,856,126.69
可抵扣亏损	21,468,634.09	21,203,811.51
合计	60,656,357.07	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	5,957,368.04	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	4,284,850.63		
合计	21,468,634.09	21,203,811.51	/

## (1) 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	2,537,066.77
其他应收款	1,520,988.43
存 货	228,705.27
预提费用	12,935,219.50
未弥补亏损	694,835.89
合 计	17,916,815.86

(2) 递延所得税资产年末较年初增加 156.35 万元，增长 116%，主要原因系年末估计可转回的预提费用暂时性差异增加所致。

## 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	1,636,425.02	37,450.00	20,571,837.97	41,593,140.48
二、存货跌价准备	4,093,108.13	243,256.08	62,071.71	2,392,949.53	1,881,342.97
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	1,879,681.10	99,521.71	22,964,787.50	43,474,483.45

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	35,000,000.00	8,000,000.00
合计	129,768,908.40	102,768,908.40

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	6,801.60 万元	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		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	48,600,000.00
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、厂房以及部分机器设备	四川诺迪康威光制药有限公司	3,163.28 万元	
合计				94,768,908.40

(2) 已逾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	/	/	/	/

（1）本年担保借款 2500 万元系成都小企业融资担保有限责任公司为子公司四川本草堂药业有限公司提供贷款担保，本公司为成都小企业融资担保有限责任公司提供 2500 万元的反担保，担保期限为 2011 年 12 月 30 日至 2012 年 12 月 29 日。

（2）本年新增担保借款 1000 万元系本公司为子公司四川本草堂药业有限公司提供贷款担保，担保期限为 2011 年 10 月 26 日至 2012 年 10 月 9 日。

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	89,973,951.50	109,454,220.15
合计	89,973,951.50	109,454,220.15

下一会计期间将到期的金额 43,773,951.50 元。

无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

## 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	86,761,574.00	81,744,752.54
合计	86,761,574.00	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

(1) 年末应付账款中应付关联单位四川恒星生物医药有限公司 1,000,000.00 元。

(2) 应付账款中大额的账龄超过 1 年的应付账款列示如下：

项目	金额	账龄
四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	3 年以上
今日健康生物科技有限公司	800,000.00	3 年以上
四川太星药业有限公司	516,866.30	1-2 年
广告款	508,009.00	3 年以上
吉林省东盟医药经销有限公司	334,400.00	1-2 年
合计	3,159,275.30	

## 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	11,799,643.39	17,082,141.41
合计	11,799,643.39	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

(1) 年末无预收关联方款项。

(2) 预收账款中大额的账龄超过 1 年的预收款列示如下：

项目	金额	账龄
九州通集团有限公司	946,370.87	2-3 年、3 年以上
辽宁北药物流配送有限公司	307,984.00	3 年以上
四川科泽药业有限公司	160,748.20	1-2 年
石药集团中奇制药技术公司	155,016.45	1-3 年
西藏武警总队卫生处	79,710.00	3 年以上
合计	1,649,829.52	

(3) 预收款项年末较年初减少 528.25 万元，下降 30.92%，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 万元本期结转所致。

## 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	43,100,903.29	42,676,916.19	441,800.00
二、职工福利费		2,288,769.87	2,288,769.87	
三、社会保险费		4,329,007.10	4,329,007.10	
其中：1、医疗保险费		1,285,980.04	1,285,980.04	
2、基本养老保险费		2,222,749.48	2,222,749.48	
3、年金缴费		395,964.34	395,964.34	
4、失业保险费		252,882.30	252,882.30	
5、工伤保险费		104,733.84	104,733.84	
6、生育保险费		66,697.10	66,697.10	
四、住房公积金		88,571.33	88,571.33	
五、辞退福利		616,800.00	616,800.00	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,909,096.26	282,885.80	250,126.62	1,941,855.44
合计	1,926,909.16	50,706,937.39	50,250,191.11	2,383,655.44

工会经费和职工教育经费金额 282,885.80 元，因解除劳动关系给予补偿 616,800.00 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	8,292,029.63	4,577,650.17
营业税	608,226.74	861,231.82
企业所得税	1,379,048.32	2,416,571.52
个人所得税	26,781.42	22,672.68
城市维护建设税	222,577.39	258,222.65
土地使用税		154,732.14
房产税	2,594,878.00	3,173,948.10

印花税	14,397.75	0
教育费附加	101,614.44	123,498.62
地方教育费附加	54,703.67	15,711.29
副调基金	18,937.14	11,491.17
合计	13,313,194.50	11,615,730.16

注：※各公司所得税所得税政策详见税项（五）。

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	17,884,156.89	12,782,035.80
合计	17,884,156.89	12,782,035.80

注：应付利息年末较年初增加 510.21 万元，增长 39.92%，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	64,675,641.41	58,093,691.26
合计	64,675,641.41	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
代收华西股权转让款	704,571.00	704,571.00
合计	704,571.00	704,571.00

(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
张莉	借款	2,290,000.00	1 年以内、1-2 年
代收华西股权转让款	代收股权转让款	704,571.00	3 年以上
成都生产力促进中心	专项借款	500,000.00	3 年以上
桑亚萍	借款	500,000.00	1-2 年、3 年以上
杨柯	借款	500,000.00	1-2 年、2-3 年
合计		8,494,571.00	

(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	12,935,219.50	主要系西藏诺迪康医药有限公司根据销售政策规定，按照年销售任务完成情况计提的市场费用，期后已支付完毕
本草堂采供部	8,387,852.31	尚未结算的货款
深圳康哲药业有限公司	4,000,000.00	保证金
四川大众医药有限公司	4,000,000.00	借款
黄尚峰	3,897,330.00	往来款
四川科盟医药贸易有限公司	3,500,000.00	借款
张莉	2,290,000.00	借款
本草堂招商事业部	2,070,000.00	保证金
合计	41,080,401.81	

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	10,367,830.00	9,812,830.00
合计	10,367,830.00	9,812,830.00

本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其年末金额

拨款单位	本期补助金额	补助性质	年末余额
拉萨市财政局	1,000,000.00	中药材基地种植扶持项目款（红景天）	1,000,000.00
拉萨市财政局	600,000.00	农业科技成果转化项目（波棱瓜的繁种及栽培）	600,000.00
合计	1,600,000.00		1,600,000.00

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	1,561,179.80		20,847,357.44
合计	19,286,177.64	1,561,179.80		20,847,357.44

## 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	20,514,329.08	/
减：提取法定盈余公积	1,561,179.80	10
期末未分配利润	-41,993,588.10	/

## 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	1,068,825,004.71	1,099,854,493.10
其他业务收入	10,213,015.16	10,874,775.59
营业成本	885,167,238.87	918,834,452.86

## (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	1,068,675,316.71	883,476,159.79	1,099,704,805.10	916,317,531.97
其他	149,688.00	70,654.44	149,688.00	70,654.44
合计	1,068,825,004.71	883,546,814.23	1,099,854,493.10	916,388,186.41



## (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	225,422,531.47	55,384,915.53	229,845,430.23	58,751,947.31
药品批发及其他销售	843,252,785.24	828,091,244.26	869,859,374.87	857,565,584.66
其他	149,688.00	70,654.44	149,688.00	70,654.44
合计	1,068,825,004.71	883,546,814.23	1,099,854,493.10	916,388,186.41

## (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	7,504,053.98	2,479,538.20	48,039,601.52	12,984,257.59
上海地区	21,959,305.98	6,840,910.09	21,417,763.00	6,061,441.30
广东地区	15,249,271.99	5,349,128.42	16,436,538.64	5,188,187.43
西南地区	869,197,794.33	801,501,759.03	902,578,132.41	845,939,981.41
其他地区	154,914,578.43	67,375,478.49	111,382,457.53	46,214,318.68
合计	1,068,825,004.71	883,546,814.23	1,099,854,493.10	916,388,186.41

## (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	68,376,068.38	6.34
四川省华安药业有限公司	46,921,292.47	4.35
四川本草堂药业有限公司南部分公司	29,829,578.43	2.76
成都科讯药业有限公司	29,526,218.56	2.74
成都西部医药经营有限公司	28,300,542.32	2.62
合计	202,953,700.16	18.81

北京地区本期较上期减少 4,053.55 万元，主要是因为公司部分自有产品在北京片区未中标，不能在北京片区医院进行销售，从 2010 年 11 月开始执行，截止到下一个中标期，北京片区招标期为三年。

## 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	513,601.90	550,006.91	按营业额的 5% 计缴
城市维护建设税	2,383,840.55	2,540,494.22	按流转税额的 5%、7% 计缴
教育费附加	1,006,653.75	868,388.92	3.00%
地方教育费附加	519,673.16	51,844.35	2.00%
副食品调控基金	53,871.87	29,731.95	
投资性房地产房产税	267,380.27	219,781.42	
合计	4,745,021.50	4,260,247.77	/

## 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	7,839,060.33	6,841,976.60
劳动保险费	891,152.40	336,820.53
职工教育及工会经费	5,330.00	61,306.96
运输费	3,446,297.94	1,528,549.99
广告及宣传费	368,048.73	663,995.57
会议费	2,654,264.59	2,500,016.51
差旅费	3,329,258.81	3,775,054.04
办公费	1,188,656.42	2,222,446.93
修理费	163,796.63	324,360.80
业务招待费	444,721.90	373,456.66
财产保险费	59,373.01	99,090.90
市场费用	117,216,237.69	113,151,977.46
其他费用	239,328.45	278,569.10
折旧及低耗摊销	190,872.52	141,343.49
合计	138,036,399.42	132,298,965.54

## 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	11,918,199.75	11,143,439.24
劳动保险及住房基金	2,632,237.81	2,534,745.63
职工教育及工会经费	327,712.80	217,735.33
办公费	2,363,404.90	2,102,340.11
差旅费	3,698,579.36	2,695,798.06
修理费	524,046.79	684,471.09
业务招待费	3,370,489.71	3,760,418.37
诉讼费	70,430.00	363,977.50
研究费用	3,649,526.72	1,619,551.66
中介机构费、咨询费	1,709,993.00	2,583,423.00
董事会费	13,760.90	30,072.30
折旧及资产摊销	3,931,694.51	4,345,008.24
租赁费	631,224.04	484,186.00
费用性税金	1,290,611.19	2,176,338.55
会议费	1,609,850.72	843,368.51
财产损失	97,183.10	242,050.82
财产保险费	56,380.20	168,780.06
其他费用	886,949.65	621,952.95
合计	38,782,275.15	36,617,657.42

## 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	5,734,728.09	5,980,206.57
利息收入	-1,898,327.08	-1,672,240.34
汇兑损失	4,511.16	1,523.61
其他	774,779.44	1,818,027.54
合计	4,615,691.61	6,127,517.38

## 36、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
权益法核算的长期股权投资收益	34,865.82	-56,412.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,596.84	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		13,954.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,495.25	1,743,295.50
其他		-9,561.35
合计	82,764.23	1,691,276.55

## (2) 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	34,865.82	-56,412.39	本期渠县新太医药有限公司盈利
合计	34,865.82	-56,412.39	/

投资收益本期较上期减少 160.85 万元，下降 95.11%，主要原因是申购新股出售收益减少所影响。

## 37、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	1,636,425.02	1,386,035.32
二、存货跌价损失	181,184.37	556,416.08
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	1,817,609.39	1,942,451.40

## 38、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	33,485.00	305.00	33,485.00
其中：固定资产处置利得	33,485.00	305.00	33,485.00
政府补助	17,546,382.84	18,713,000.00	1,045,000.00
罚没收入	500.00		500.00
其他	110,897.84	93,296.22	110,897.84
合计	17,691,265.68	18,806,601.22	1,189,882.84

## (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	14,073,598.67	16,038,050.00	
所得税返还	2,427,784.17	1,966,950.00	
财政贴息		333,000.00	
递延收益摊销	1,045,000.00	375,000.00	
合计	17,546,382.84	18,713,000.00	/

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。

## 39、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	49,635.13	18,549.67	49,635.13
其中：固定资产处置损失	49,635.13	18,549.67	49,635.13
对外捐赠	2,007.00	440,301.43	2,007.00
罚款支出	131,031.56	710,294.58	131,031.56
其他	43,526.62	2,718.55	43,526.62
合计	226,200.31	1,171,864.23	226,200.31

营业外支出本年较上年减少 94.57 万元，下降 80.70%，主要系本年减少捐赠支出 43.83 万元；子公司罚款支出减少 57.93 万元所致。

## 40、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	3,898,995.88	6,437,232.59
递延所得税调整	-1,563,508.45	-643,903.20
合计	2,335,487.43	5,793,329.39

## 41、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	0.14	0.16
稀释每股收益	0.14	0.16

(1) 基本每股收益计算过程如下：

本期基本每股收益= 20,514,329.08 ÷ 145,589,000.00 =0.14

上期基本每股收益= 23,556,576.26 ÷ 145,589,000.00 =0.16

基本每股收益=P÷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<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 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。

## 42、其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

## 43、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
收到的政府补助款	1,600,000.00
银行存款利息收入	1,898,327.08
代扣款项	405,468.68
三个月以上票据保证金减少数	13,386,313.19
本草堂收招商事业部市场保证金	2,070,000.00
本草堂收曾好市场保证金	1,039,075.00
本草堂收李洪市场保证金	1,072,611.47
其他	2,294,792.54
合计	23,766,587.96

(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	108,849,103.73
管理费用	19,835,632.17
银行手续费等	774,779.44
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	147,673.15
其他	805,451.06
合计	130,412,639.55

(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
收到成都达义物业有限责任公司投资款	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
收到四川大众医药有限公司借款	4,000,000.00
收到四川科盟医药贸易有限公司借款	3,500,000.00
收到其他借款	1,335,625.00
合计	8,835,625.00

(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
归还黄泽禄借款	4,200,000.00
归还彭咏借款	1,140,000.00
归还四川同兴天然植物有限公司借款	2,000,000.00
归还罗升联借款	660,000.00
归还其他款项	3,496,000.00
合计	11,496,000.00

44、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	21,086,126.10	24,180,660.47
加：资产减值准备	1,817,609.39	1,942,451.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,550,300.20	8,456,126.95
无形资产摊销	7,052,633.39	7,058,641.63
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	16,150.13	18,244.67

(收益以“—”号填列)		
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)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,739,239.25	7,361,977.46
投资损失(收益以“—”号填列)	-82,764.23	-1,691,276.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,563,508.45	-643,903.20
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)	4,689,436.52	-28,755,384.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,109,559.57	20,779,937.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,105,210.50	-38,783,929.00
其他		1,976,622.58
经营活动产生的现金流量净额	12,090,452.23	1,900,169.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	140,199,087.62	82,412,415.89
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	57,786,671.73	-24,291,000.92

## (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	140,199,087.62	82,412,415.89
其中: 库存现金	108,111.32	934,232.05
可随时用于支付的银行存款	125,716,109.24	71,705,264.72
可随时用于支付的其他货币资金	14,374,867.06	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	140,199,087.62	82,412,415.89

## (八) 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	本企业最终控	组织机构代码

						(%)	例(%)	制方	
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 让	5,000.00	21.62	21.62	陈 达 彬	71090195-4
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

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	3,000.00	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:万元 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	本企业 在被投	组织机构 代码
----------	-------	-----	-------	-------	-------	---------	---------	---------



						例(%)	资单位 表决权 比例(%)	
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	100	25	25	75232374-2

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

(1) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易 类型	关联交易定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
黄定中	转让子公 司本草堂 部分股权	出售	按之前增资扩 股时约定的价 格即原价转让	879,375.00	17.95		
王达均	转让子公 司本草堂 部分股权	出售	按之前增资扩 股时约定的价 格即原价转让	879,375.00	17.95		
秦林	转让子公 司本草堂 部分股权	出售	按之前增资扩 股时约定的价 格即原价转让	879,375.00	17.95		
罗升联	转让子公 司本草堂 部分股权	出售	按之前增资扩 股时约定的价 格即原价转让	879,375.00	17.95		
苟碧群	转让子公 司本草堂 部分股权	出售	按之前增资扩 股时约定的价 格即原价转让	1,182,500.00	24.12		
陈荣有	转让子公 司本草堂 部分股权	出售	按之前增资扩 股时约定的价 格即原价转让	200,000.00	4.08		
合计				4,900,000.00	100.00		

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	673,977.96		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	1,000,000.00	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

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司于 2011 年 4 月投资四川科盟医药贸易有限公司 1,500.00 万元, 占股 11.5384%, 截止到报告基准日投资款已支付完毕。2012 年 3 月 1 日经四川本草堂药业有限公司董事会决议通过转让四川科盟医药贸易有限公司股权事宜, 2012 年 3 月 1 日四川本草堂药业有限公司与自然人钟晓斌、王浩正式签订转让协议, 以原价转让所持四川科盟医药贸易有限公司全部股份, 四川本草堂药业有限公司于 2012 年 3 月 2 日已收到预付的股权受让款 337.5 万元。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

1、 投资开发西藏药业医药创新园区项目的情况

由于成都市城市发展的需要, 成都锦江区人民政府将其位于琉璃乡麻柳湾村的工业园区改型为总部基地园区。本公司全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司(以下简称成都诺迪康)将规划迁址于政府划定的城外新的工业区, 并对公司所属位于锦江区工业园区的房地产(土地 51577.38 平米、房屋 25932.05 平米)进行二次开发。

为此, 成都诺迪康于 2007 年 11 月注册了全资子公司成都新江房地产开发有限公司(以下简称新江公司)。2008 年 1 月, 成都诺迪康将其全部的房屋、土地和部分设备投资到新江公司, 由新江公司对该房地产进行二次开发, 将其打造成《西藏药业医药创新园区》, 使其成为一个集办公、生活、商业、娱乐为一体的综合大型经济社区, 并产生最大的经济效益, 并影响及带动周边地区的经济发展及人脉、商脉的汇集。受 2008 年国际金融危机的影响, 项目启动资金未能到位, 以及土地房屋权属过户、土地属性变更等工作尚未办理完毕, 因此该项目尚未动工。

2010 年 3 月 19 日董事会召开会议通过了《关于启动西藏药业医药创新园区一期开发的议案》, 认为启动该房地产项目的时机已经成熟, 授权公司经营管理班子负责该项目的具体实施。2010 年已开展工作包括: 按照成都市锦江区规划管理局咨询项目开发要求进行项目开发前资料准备工作; 土地测量成果的申请、审定; 《建设项目规划意见书》的申报、审定; 《建设项目红线图》的申报、审定。

2011 年 4 月董事会关于启动西藏药业医药创新园区一期开发进度进行说明，明确项目将进入实质性开发建设阶段，2011 年已开展工作包括：《建设项目用地规划许可证》的申报、审定；《建设项目设计条件通知书》的申报、审定；组织设计公司招标，进行建设项目方案设计。

根据 2012 年 2 月成都市锦江区创意产业商务区管理委员会发布《关于调整商务区核心发展区土地性质征求意见的通知》，公司同意按照相关法律法规进行土地性质变更，且该土地调规意愿已书面回复成都锦江区创意商务区管理委员会。准备开展的工作包括：按照相关法律法规申请土地性质变更事宜。

2、子公司变更法人代表情况

本公司子公司西藏康达药业有限公司、西藏藏药材开发有限公司、四川诺迪康威光制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司的法人代表已离职，目前与本公司无任何关系，导致治理结构存在较大问题。2012 年 2 月 15 日经公司管理层审批通过将以上四家子公司的法人代表更换为本公司副总经理杨春燕。截止到本报告公告日前，更换法人代表事宜进展如下：四川诺迪康威光制药有限公司、成都新江房地产开发有限公司已完成工商变更手续；西藏康达药业有限公司、西藏藏药材开发有限公司注册地在西藏，受西藏藏历年放假等影响未能变更完毕，但已将变更资料全部递交各公司所在地工商局，工商变更手续尚在办理之中。

3、公司股权被轮候冻结情况

截止 2011 年 12 月 31 日，控股股东股权冻结或质押情况为：

股东名称	冻结单位	冻结或质押股数（万股）	冻结或质押日期	备注
西藏华西药业集团有限公司	西藏自治区投资有限公司	1,400.00	2010 年 6 月 30 日	质押
	四川省资阳市中级人民法院		2010 年 10 月 25 日	司法冻结
西藏华西药业集团有限公司	四川省达州市中级人民法院	513.00	2006 年 8 月 23 日	司法冻结
	四川省资阳市中级人民法院		2010 年 10 月 25 日	司法轮候冻结
西藏华西药业集团有限公司	四川省资阳市中级人民法院	60.00	2010 年 10 月 25 日	司法冻结
西藏华西药业集团有限公司	四川省资阳市中级人民法院	1,175.00	2010 年 10 月 25 日	司法冻结
西藏华西药业集团有限公司	西藏自治区高级人民法院	2,000.00	2011 年 5 月 18 日	司法轮候冻结
北京新凤凰城房地产开发有限公司	五矿国际信托有限公司	2,696.00	2010 年 11 月 19 日	质押
周明德	五矿国际信托有限公司	310.00	2010 年 11 月 19 日	质押
林彝	五矿国际信托有限公司	139.07	2010 年 11 月 19 日	质押
合计		8,293.07		

(十四) 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	72,688.80	100.00	2,659.65	100.00	29,658.50	100		
组合小计	72,688.80	100.00	2,659.65	100.00	29,658.50	100		
合计	72,688.80	/	2,659.65	/	29,658.50	/		/

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。

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	54,838.80	75.44		29,658.50	100	
1 年以内小计	54,838.80	75.44		29,658.50	100	
1 至 2 年	17,850.00	24.56	2,659.65			
合计	72,688.80	100.00	2,659.65	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	72,688.80	1 年以内、1-2 年	100
合计	/	72,688.80	/	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	14.54	20,000,000.00	90.44	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他应收款	2,092,732.01	1.52	2,092,732.01	9.46	3,437,728.94	2.47	3,437,728.94	14.65
其他不重大其他应收款	115,446,183.24	83.94	21,567.50	0.10	76,534,841.31	55.04	29,580.26	0.13
组合小计	117,538,915.25	85.46	2,114,299.51	9.56	79,972,570.25	57.51	3,467,309.20	14.78
合计	137,538,915.25	/	22,114,299.51	/	139,054,943.34	/	23,467,309.20	/

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	100.00	账龄超过 5 年, 已无法联系对方单位
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	115,346,183.24	83.87	77.5	76,356,331.00	54.91	13.95
1 年以内小计	115,346,183.24	83.87	77.5	76,356,331.00	54.91	13.95
1 至 2 年				39,214,299.80	28.20	19,555.50
2 至 3 年	100,000.00	0.07	21,490.00	46,583.60	0.03	10,010.81
3 年以上	22,092,732.01	16.06	22,092,732.01	23,437,728.94	16.86	23,437,728.94
合计	137,538,915.25	100.00	22,114,299.51	139,054,943.34	100	23,467,309.20

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
拉萨雪山广告公司	垫付费用款	408,734.28	账龄较长无法收回	否
西藏信达项目投资有限公司	公司项目部借支	170,254.01	项目已不再开展	否
保健品分公司	公司项目部借支	157,644.11	项目已不再开展	否
生物毒素研究中心	公司项目部借支	191,138.20	项目已不再开展	否
徐清	借款	200,000.00	5 年前已离职	否
其他金额较小余额共计 20 户		250,254.93	账龄较长无法收回	否
合计	/	1,378,025.53	/	/

(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
西藏康达药业有限公司	37,725,917.83		往来款
成都诺迪康生物制药有限公司	31,346,155.37		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
四川本草堂药业有限公司	17,960,000.00		往来款
西藏诺迪康医药有限公司	13,996,805.38		往来款
合计	121,028,878.58	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(%)
西藏康达药业有限公司	子公司	37,725,917.83	1 年以内	27.44
成都诺迪康生物制药有限公司	子公司	31,346,155.37	1 年以内	22.79
陕西精高企业(集团)有限公司	子公司	20,000,000.00	1 年以内	14.54
四川本草堂药业有限公司	子公司	17,960,000.00	1 年以内	13.06
西藏诺迪康医药有限公司	子公司	13,996,805.38	1 年以内	10.18
合计	/	121,028,878.58	/	88.01

### 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
西藏康达药业有限公司	22,931,989.32	22,931,989.32		22,931,989.32			95	100
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	15,300,000.00	15,100,000.00	200,000.00	15,300,000.00			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
天府商品交易所有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			9.09	9.09

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 34,865.82 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 2,000.00 万元，投资比例 13.34% ，无重大影响，采用成本法核算。

③本公司于 2011 年与其他投资人共同发起设立天府商品交易所有限公司，投资成本 1,000.00 万元，投资比例 9.0909% ，无重大影响，采用成本法核算。

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	58,469,489.81	51,656,231.24
其他业务收入	2,091,758.62	1,681,823.82
营业成本	25,916,896.00	25,525,594.47

(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	58,469,489.81	24,602,643.28	51,656,231.24	24,211,341.75
合计	58,469,489.81	24,602,643.28	51,656,231.24	24,211,341.75

(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
自有产品销售	58,469,489.81	24,602,643.28	51,656,231.24	24,211,341.75
合计	58,469,489.81	24,602,643.28	51,656,231.24	24,211,341.75

(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	58,469,489.81	24,602,643.28	51,656,231.24	24,211,341.75
合计	58,469,489.81	24,602,643.28	51,656,231.24	24,211,341.75

(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	42,540,947.38	72.75
成都诺迪康生物制药有限公司	15,726,495.73	26.90
其他	202,046.70	0.35
合计	58,469,489.81	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
处置长期股权投资产生的投资收益		-403,701.32
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		13,954.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,495.25	1,743,295.50
合计	51,495.25	1,353,548.97

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,930,877.63	10,781,523.43
加：资产减值准备	-1,907,818.64	-1,190,444.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,015,282.29	3,041,577.55
无形资产摊销	6,697,890.81	6,697,890.84
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）	309.5	1,708.35
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,106,632.25	5,089,666.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,495.25	-1,353,548.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,634.07	
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）	-5,250,559.30	-6,026,869.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,065,390.83	3,753,143.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,522,405.93	-1,772,477.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,005,499.68	19,022,168.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	61,713,826.28	45,549,723.89
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	16,164,102.39	632,936.09

## (十五) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-16,150.13	-18,244.67	47,333.49
计入当期损益的政府补助，但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	1,045,000.00	708,000.00	1,368,000
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-2,138,400
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	51,495.25	1,757,250.29	963,990.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			7,337,304.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,167.34	-1,060,018.34	-42,261.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			3,074,393.23
少数股东权益影响额	59,423.77	19,724.47	-17,498.20
所得税影响额	-100,713.39	-309,034.52	
合计	973,888.16	1,097,677.23	10,592,861.56

## 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	6.22	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93	0.13	0.13

## 3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (一) 资产负债表项目

- 1、货币资金年末较年初增加 4,440.03 万元，增长 33.68%，主要原因为收回成都达义物业有限责任公司关于《房地产项目合作协议》的投资款 3,908.24 万元。
- 2、应收账款原值年末较年初增加 2,459.47 万元，增长 31.82%，主要原因系子公司本草堂为了扩展销售市场，赊销增加所致。
- 3、其他应收款原值年末较年初减少 4,590.09 万元，下降 48.45%，主要原因为收回成都达义物业有限责任公司关于《房地产项目合作协议》的投资款 3,908.24 万元；其次为年末根据公司董事会决议核销无法收回的坏账 645.15 万元。

4、长期股权投资年末较年初增加 2,503.49 万元，增长 123.97%，主要原因系本年新增投资天府商品交易所有限公司、四川科盟医药贸易有限公司，共计 2,500.00 万元。

5、递延所得税资产年末较年初增加 156.35 万元，增长 116%，主要原因系年末估计可转回的预提费用暂时性差异增加所致。

6、预收款项年末较年初减少 528.25 万元，下降 30.92%，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 万元本期结转所致。

7、应付利息年末较年初增加 510.21 万元，增长 39.92%，主要原因系应付拉萨农业银行的逾期借款利息未支付。

8、少数股东权益年末较年初增加 1023.32 万元，增长 216.05%，主要原因系公司按 1:1 的价格转让四川本草堂药业有限公司 24.5%股份给自然人王达均、罗升联、秦林、陈荣有、黄定中、苟碧群，以及本年增资扩股影响所致。

## （二）利润表项目

1、投资收益本期较上期减少 160.85 万元，下降 95.11%，主要原因是申购新股出售收益减少所影响。

2、营业外支出本年较上年减少 94.57 万元，下降 80.70%，主要系本年减少捐赠支出 43.83 万元；子公司罚款支出减少 57.93 万元所致。

3、所得税费用本期较上期减少 345.78 万元，下降 59.69%，主要原因系公司合并利润总额较上年减少 655 万元，以及子公司成都诺迪康生物制药有限公司本期盈利 395 万元，弥补以前年度亏损后，本期不缴纳企业所得税，故导致当期所得税费用减少 253.82 万元。年末估计可转回的预提费用暂时性差异增加，导致递延所得税资产本年较上年增加 91.96 万元。

## 十二、 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、 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，注册会计师对控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明原件；
- 3、 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；
- 4、 上述文件放置地：公司董秘办。

董事长：陈达彬  
西藏诺迪康药业股份有限公司  
2012 年 3 月 28 日