

**西藏诺迪康药业股份有限公司**

**600211**

**2012 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告.....	13
八、 备查文件目录.....	78

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
李文兴	独立董事	因生病	朱小平

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘岚	温莉莉
联系地址	拉萨市八一路八一国际广场 A 栋 5 楼	拉萨市八一路八一国际广场 A 栋 5 楼
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	拉萨市八一路八一国际广场 A 栋 5 楼
办公地址的邮政编码	850000
公司国际互联网网址	www.xzyy.cn
电子信箱	master@xzyy.cn

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (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) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	813,490,248.44	787,864,289.12	3.25
所有者权益(或股东权益)	351,298,441.57	339,965,932.24	3.33
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.413	2.34	3.12
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	9,734,950.38	47,017.18	20,605.09
利润总额	12,677,781.87	7,445,978.46	70.26
归属于上市公司股东的净 利润	11,332,509.33	6,200,969.74	82.75
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	8,417,279.71	6,227,304.26	35.17
基本每股收益(元)	0.078	0.043	81.40
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.058	0.043	34.88
稀释每股收益(元)	0.078	0.043	81.40
加权平均净资产收益率(%)	3.28	1.92	增加 1.36 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	13,318,988.10	-47,926,808.33	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.0915	-0.3292	不适用

## 2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,185.22	
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	187,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,153.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,797,115.76	2012 年 5 月收到的成都高新锦泓小额贷款有限责任公司 2011 年度分红款。
所得税影响额	2,696.34	
少数股东权益影响额（税后）	36,886.03	
合计	2,915,229.62	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					32,064 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	0	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	0	19,680,550	质押 26,960,000
周明德	境内自然人	2.13	3,100,000		0	质押 3,100,000
西藏通盈投资有限公司	未知	1.57	2,288,860		0	无 0
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

西藏天威英利新能源有限公司	国有法人	0.48	704,000		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	
周明德		3,100,000		人民币普通股		3,100,000	
西藏通盈投资有限公司		2,288,860		人民币普通股		2,288,860	
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	
西藏天威英利新能源有限公司		704,000		人民币普通股		704,000	
天津通盛投资有限公司		696,000		人民币普通股		696,000	
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、西藏天威英利新能源有限公司为国有股东,其持有股份全部为无限售条件流通股;北京新凤凰城房地产开发有限公司和周明德、斯钦、林犇为一致行动人,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有限售条件流通股。

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%。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东无关联关系	

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

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》和上海证券交所网站的相关公告)

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，公司经营层在董事会的正确领导下，在全体员工的共同努力下，发展势头良好，各项工作扎实推进。

2012 年上半年，面对物价上涨的压力，公司努力克服原材料价格上涨等因素的影响，根据市场的变化及公司实际情况，积极应对，实现了预期的经营目标。2012 年上半年，公司实现营业收入 60585.64 万元，同比增长 11.10%；净利润 1109.94 万元，同比增长 77.98%，其中归属于母公司所有者的净利润为 1133.25 万元，同比增长 82.75%。

报告期内，公司完成的主要工作如下：

1、公司继续坚持质量第一的原则，严格执行 GMP 要求，全面规范公司对物料采购、产品制造过程、产品销售过程的控制，确保了产量质量的稳定。在全国范围内药企毒胶囊大事件和药品生产流通领域专项整治中，我公司药品经国家强制抽检和企业近 200 批自检中，未发现一粒重金属铬超标胶囊。公司长期坚持严格按照 GMP 规范进行药品的生产管理，得到了药监部门和社会的充分肯定和好评。

2、报告期内，公司董事会审议通过了《关于实施公司内部控制规范工作方案的议案》，并制定了《公司内部控制规范实施工作方案》。公司严格遵照五部委、证监会和上交所的相关要求，按照上述《公司内部控制规范实施工作方案》的计划，有序开展了内控规范建设，目前相关工作均按要求完成，项目顺利进行中。

3、为了扩大销售，报告期内，公司通过采取加强人员培训和学术推广，制订深度开发计划，加大产品的销售覆盖面，努力做好市场的招投标工作等措施，促进了经营业绩的增长。

2012 年下半年，国际国内经济形势依然复杂多变，公司董事会将继续关注市场环境变化，顺应行业发展趋势，总结经验，积极应对，确保完成公司全年工作计划，努力实现预期目标。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同	营业成本比上年同	营业利润率比上年

			(%)	期增减(%)	期增减(%)	同期增减(%)
分行业						
医药行业	600,730,024.53	499,169,156.33	16.91	10.99	8.33	增加 2.04 个百分点
其他行业	41,580.00	23,551.48	43.36	0.00	0.00	增加 0.00 个百分点
分产品						
自有产品销售	118,444,343.02	25,031,869.15	78.87	19.68	1.51	增加 3.78 个百分点
药品批发及其他	482,285,681.51	474,137,287.18	1.69	9.05	8.72	增加 0.30 个百分点
其他行业	41,580.00	23,551.48	43.36	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	3,370,145.41	83.18
上海地区	11,324,263.28	34.30
广东地区	6,261,835.89	1.50
西藏及西南地区	496,526,946.12	14.84
其他地区	83,288,413.82	-9.93
合计	600,771,604.53	10.99

## 3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
成都高新锦泓小额贷款有限责任公司	发放贷款及相关咨询	11,099,418.09	2,797,115.76	25.20

## 4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减%
营业税金及附加	2,718,165.41	1,748,849.46	969,315.95	55.43
销售费用	76,069,086.78	59,324,168.90	16,744,917.88	28.23
投资收益	2,810,697.21	107,269.70	2,703,427.51	2,520.22
营业外收入	3,094,640.65	7,551,691.32	-4,457,050.67	-59.02
所得税费用	1,578,363.78	1,209,483.36	368,880.42	30.50
净利润	11,099,418.09	6,236,495.10	4,862,922.99	77.98

- 1、营业税金及附加较上年同期增加 96.93 万元，增长 55.43%，主要原因是本期营业收入比上年同期增加影响所致。
- 2、销售费用较上年同期增加 1674.49 万元，增长 28.23%，主要是本期公司自有产品销售收入增加和部分产品销售费率上升影响市场推广费增加所致。
- 3、投资收益较上年同期增加 270.34 万元，增长 2520.22%，主要原因是本期收到成都高新锦泓小额贷款公司 2011 年度分红款 279.71 万元影响所致。
- 4、营业外收入较上年同期减少 445.71 万元，下降 59.02%，主要是本期末未收到二季度流转税及所得税返还影响所致。
- 5、所得税费用较上年同期增加 36.89 万元，增长 30.50%，主要是母公司本期利润比上年同期增加影响所致。
- 6、净利润较上年同期增加 486.29 万元，增长 77.98%，主要由上述因素共同影响所致。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）、中国证监会西藏监管局相关通知要求，对《公司章程》相关条款进行了完善和修订，明确规定了分红方案的决策程序、分红标准、比例、以及对现金分红政策进行调整或变更的条件和需要履行的程序等内容，明确了在制订或调整分红方案时，应充分听取独立董事和社会公众股东的意见，通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分尊重中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题，确保中小股东的合法权益得到充分维护。

（详见本公司于 2012 年 8 月 3 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交所网站的相关公告）

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等相关法律、法规及中国证监会和上海证券交易所有关文件要求，结合公司实际，不断完善公司法人治理结构，建立健全并不断完善公司内部各项规章制度，规范公司运作。具体情况如下：

1、报告期内，公司按照相关要求，修订完善了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照制度执行。

2、公司按照"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，以及中国证监会和上海证券交易所的相关规定，结合自身实际，制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，聘请了顾问公司全程参与内控体系建设工作。公司按照上述《公司内部控制规范实施工作方案》的计划，有序开展内控规范建设，目前相关工作均按要求完成，项目进展顺利。

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 2012 年 6 月 30 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：根据国家相关法律法规和公司《内幕信息知情人登记管理制度》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。

5、关于信息披露与透明度：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。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

不适用。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 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
成都高新锦泓小额贷款有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	6.67	20,000,000.00	2,797,115.76		长期股权投资	发起人之一
天府商品交易所有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	9.09	10,000,000.00	0.00		长期股权投资	发起人之一
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	/	30,000,000.00	2,797,115.76		/	/

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% ， 2012 年 4 月 27 日，成都高新锦泓小额贷款有限责任公司增资扩股，注册资本由人民币 1.5 亿元增加至 3 亿元，本公司未追加投资，故投资比例变为 6.67%。

(六) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 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	是否	资产	所涉	所涉	资产出	关
					为关	产	及的	及的	售为上	联

				售日该 出售资 产为上 市公司 贡献的 净利润	产 生 的 损 益	联交 易（如 是，说 明定 价原 则）	出 售 定 价 原 则	资 产 权 是 否 已 全 部 过 户	债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移	市 公 司 贡 献 的 净 利 润 占 利 润 总 额 的 比 例 （%）	关 系
自 然 人 钟 晓 斌、 王 浩	公司控股子公司 四川本草堂药业 有限公司持有的 四川科盟医药贸 易有限公司 11.54%的股权	2012 年 3 月 1 日	1,500	0	0	否		是	是	0	

报告期内，公司上述股权转让款已全部收回。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	3,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,500.00
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）	3,500.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	9.96
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,500.00

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	3,500.00

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、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司	四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30	36
境内会计师事务所审计年限	14	14

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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

### (十二) 其他重大事项的说明

1、 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）

2、 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%。为降低投资风险，确保公司资金安全，

2012 年 3 月 26 日，公司董事会审议通过了四川本草堂药业有限公司转让四川科盟医药贸易有限公司股权事宜，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。报告期内，已全额收回投资款 1,500 万元。

（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）

3、2012 年 3 月 26 日，公司董事会审议通过了《关于实施公司内部控制规范工作方案的议案》，并制定了《公司内部控制规范实施工作方案》。

截至本公告之日，公司严格遵照五部委、证监会和上交所的相关要求，按照上述《公司内部控制规范实施工作方案》的计划，有序开展了内控规范建设，目前相关工作均按要求完成，项目进展顺利。

（详见本公司于 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、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（占公司总股本 14,558.90 万股的 21.62%，全部为限售流通股），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。

5、截止本报告期末，公司银行借款总额为 94,768,908.40 元，已逾期。逾期借款系本公司向中国农业银行拉萨市康昂东路支行的借款，由于 2002 年为西藏珠峰工业股份有限公司贷款担保事项涉讼，本公司用作贷款抵押物的房地产于 2006 年 8 月被查封，致使本公司 2007 年在该行的到期贷款不能重新办理抵押登记而形成逾期贷款。

2012 年 7 月 17 日，本公司收到西藏自治区高级人民法院送达的《民事起诉状》、《应诉通知书》和《举证通知书》，被告知该院已受理中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行（原中国农业银行拉萨市康昂东路支行，以下简称“原告”）向该院起诉本公司、西藏华西药业集团有限公司（以下简称“华西药业”）借款纠纷一案，以及该行起诉本公司、华西药业和成都诺迪康生物制药有限公司（以下简称“生物公司”）借款纠纷一案，该两案涉及的诉讼请求如下：

- （1）要求本公司偿还借款本金合计 94,768,908.40 元；
- （2）要求本公司支付积欠的借款利息合计 22,097,614.23 元；
- （3）要求本公司承担本案的诉讼费用、原告因诉讼而产生的律师代理费；
- （4）要求华西药业对本公司的上述债务和费用承担连带清偿责任；
- （5）要求原告对本公司和生物公司提供的抵押物折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。

（详见本公司于 2012 年 7 月 19 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）

### （十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012 年第一次临时股东大会文件		2012 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2012-01-06/600211_20120106_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2012-01-06/600211_20120106_1.pdf</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《《中国证券报》B018 版、《上海证券报》B19 版	2012 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2012-01-12/600211_20120112_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2012-01-12/600211_20120112_1.pdf</a>
2012 年第一次临时股东大会的法律意		2012 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2012-01-12/600211_20120112_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2012-01-12/600211_20120112_2.pdf</a>

见书			
第四届董事会第十次会议决议公告暨召开公司 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B213 版、《上海证券报》B44 版	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_1.pdf</a>
第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B213 版、《上海证券报》B44 版	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_2.pdf</a>
2011 年年度报告		2012 年 3 月 28 日	<a href="http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_2011_n.pdf">http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_2011_n.pdf</a>
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B213 版、《上海证券报》B44 版	2012 年 3 月 28 日	<a href="http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_2011_n.pdf">http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_2011_n.pdf</a>
2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_3.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_3.pdf</a>
2011 年度独立董事述职报告		2012 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_4.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-03-28/600211_20120328_4.pdf</a>
2011 年度股东大会文件		2012 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-13/600211_20120413_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-13/600211_20120413_1.pdf</a>
2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-19/600211_20120419_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-19/600211_20120419_2.pdf</a>
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B040 版、《上海证券报》B67 版	2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-19/600211_20120419_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-19/600211_20120419_1.pdf</a>
2012 年第一季度报告	《中国证券报》B104 版、《上海证券报》44 版	2012 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-21/600211_2012_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-21/600211_2012_1.pdf</a>
关于大股东持有股份被解除质押的公告	《中国证券报》B002 版、《上海证券报》B122 版	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-27/600211_20120427_1.pdf">http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-04-27/600211_20120427_1.pdf</a>
关于大股东持有股份被质押的公告	《中国证券报》B003 版、《上海证券报》B32 版	2012 年 5 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-05-03/600211_20120503_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2012-05-03/600211_20120503_1.pdf</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一） 财务报表

#### 合并资产负债表 2012 年 6 月 30 日

编制单位:西藏诺迪康药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	193,143,864.01	176,224,718.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(五)、2	18,814,265.23	23,506,493.20
应收账款	(五)、3	136,996,131.78	93,511,365.90
预付款项	(五)、5	11,689,623.52	15,759,023.50
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	(五)、4	19,246,105.40	15,615,919.39
买入返售金融资产			
存货	(五)、6	213,551,114.16	220,414,920.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		593,441,104.10	545,032,441.76
<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	(五)、8	30,242,034.88	45,228,453.43
投资性房地产	(五)、9	48,862,558.43	49,694,591.79
固定资产	(五)、10	81,069,376.35	84,279,542.46
在建工程	(五)、11	1,204,913.07	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	(五)、12	20,296,311.09	24,522,051.56
开发支出	(五)、12	26,290,027.30	25,904,371.83
商誉	(五)、13	9,172,566.69	9,172,566.69
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、14	2,911,356.53	2,911,356.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,049,144.34	242,831,847.36
资产总计		813,490,248.44	787,864,289.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)、16	129,768,908.40	129,768,908.40
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	(五)、17	92,239,835.50	89,973,951.50
应付账款	(五)、18	95,073,514.77	86,761,574.00
预收款项	(五)、19	13,911,471.16	11,799,643.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五)、20	1,986,045.09	2,383,655.44
应交税费	(五)、21	13,919,361.17	13,313,194.50
应付利息	(五)、22	20,428,228.23	17,884,156.89
应付股利			
其他应付款	(五)、23	59,138,702.44	64,675,641.41
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		426,466,066.76	416,560,725.53
<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	(五)、24	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	(五)、25	14,989,030.00	10,367,830.00
非流动负债合计		20,989,030.00	16,367,830.00
负债合计		447,455,096.76	432,928,555.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(五)、26	145,589,000.00	145,589,000.00
资本公积	(五)、27	215,523,162.90	215,523,162.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(五)、28	20,847,357.44	20,847,357.44
一般风险准备			
未分配利润	(五)、29	-30,661,078.77	-41,993,588.10
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		351,298,441.57	339,965,932.24
少数股东权益		14,736,710.11	14,969,801.35
所有者权益合计		366,035,151.68	354,935,733.59
负债和所有者权益总计		813,490,248.44	787,864,289.12

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:西藏诺迪康药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		68,665,189.44	61,713,826.28
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一)、1	169,045.47	70,029.15
预付款项			115,390.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十一)、2	128,541,482.05	115,424,615.74
存货		26,553,283.76	26,132,072.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		223,929,000.72	203,455,933.48
<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	(十一)、3	278,065,541.34	278,065,541.34
投资性房地产		37,704,092.17	38,361,218.53
固定资产		27,359,562.60	28,054,777.71
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		13,405,081.59	17,453,450.61
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	3,634.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		369,236,169.28	374,636,879.77
资产总计		593,165,170.00	578,092,813.25
<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		2,516,114.77	2,883,317.60
预收款项		285,888.02	292,069.35

应付职工薪酬		578,568.29	578,568.29
应交税费		6,691,799.63	7,438,095.03
应付利息		20,428,228.23	17,884,156.89
应付股利			
其他应付款		25,740,078.03	26,285,401.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		151,009,585.37	150,130,516.83
<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		11,670,200.00	8,949,000.00
非流动负债合计		17,670,200.00	14,949,000.00
负债合计		168,679,785.37	165,079,516.83
<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	18,930,579.31
一般风险准备			
未分配利润		44,442,642.42	32,970,554.21
所有者权益（或股东权益）合计		424,485,384.63	413,013,296.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		593,165,170.00	578,092,813.25

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

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		605,856,442.16	545,308,967.93
其中：营业收入	(五)、30	605,856,442.16	545,308,967.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		598,932,188.99	545,369,220.45
其中：营业成本	(五)、30	500,012,143.50	461,562,059.32
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	(五)、31	2,718,165.41	1,748,849.46
销售费用	(五)、32	76,069,086.78	59,324,168.90
管理费用	(五)、33	16,224,187.25	18,979,603.93
财务费用	(五)、34	2,815,814.50	2,467,727.97
资产减值损失	(五)、36	1,092,791.55	1,286,810.87
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）	(五)、35	2,810,697.21	107,269.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,581.45	16,521.22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,734,950.38	47,017.18
加：营业外收入	(五)、37	3,094,640.65	7,551,691.32
减：营业外支出	(五)、38	151,809.16	152,730.04
其中：非流动资产处置损失		12,746.78	47,152.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,677,781.87	7,445,978.46
减：所得税费用	(五)、39	1,578,363.78	1,209,483.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,099,418.09	6,236,495.10
归属于母公司所有者的净利润		11,332,509.33	6,200,969.74
少数股东损益		-233,091.24	35,525.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(五)、40	0.078	0.043
（二）稀释每股收益	(五)、40	0.078	0.043
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,099,418.09	6,236,495.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,332,509.33	6,200,969.74
归属于少数股东的综合收益总额		-233,091.24	35,525.36

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一)、4	30,496,845.05	25,429,436.34
减：营业成本	(十一)、4	12,461,003.46	10,666,527.70
营业税金及附加		722,675.37	403,009.80
销售费用		159,724.03	156,773.07
管理费用		6,621,619.38	8,743,193.35

财务费用		1,466,858.07	2,342,408.69
资产减值损失		89,574.82	2,519.01
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）	（十一）、5	2,797,115.76	-47,799.20
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）		11,772,505.68	3,067,205.52
加：营业外收入		1,268,652.02	1,613,847.59
减：营业外支出		38,192.00	399.86
其中：非流动资产处置损失			309.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,002,965.70	4,680,653.25
减：所得税费用		1,530,877.49	618,997.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,472,088.21	4,061,655.92
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.079	0.028
（二）稀释每股收益		0.079	0.028
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,472,088.21	4,061,655.92

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

2012 年 1—6 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		677,817,136.40	597,170,572.93
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		2,864,300.00	7,267,665.84
收到其他与经营活动有关的现金	（五）、42、1	14,357,142.27	2,198,054.16
经营活动现金流入小计		695,038,578.67	606,636,292.93
购买商品、接受劳务支付的现金		554,304,571.29	544,053,573.05
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		24,665,325.05	27,568,503.55
支付的各项税费		26,211,210.84	21,546,117.10
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、42、2	76,538,483.39	61,394,907.56
经营活动现金流出小计		681,719,590.57	654,563,101.26
经营活动产生的现金流量净额		13,318,988.10	-47,926,808.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	5,961,510.80
取得投资收益收到的现金		2,797,115.76	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,500.00	113,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	39,082,373.09
投资活动现金流入小计		17,847,615.76	45,157,283.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,153,670.93	1,542,402.34
投资支付的现金		0.00	6,050,510.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,153,670.93	7,592,912.34
投资活动产生的现金流量净额		16,693,944.83	37,564,371.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、42、3	906,035.56	35,549,020.66
筹资活动现金流入小计		906,035.56	35,549,020.66
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,589,823.35	258,602.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、42、4	13,115,771.62	166,820.00
筹资活动现金流出小计		14,705,594.97	425,422.50
筹资活动产生的现金流量净额		-13,799,559.41	35,123,598.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,213,373.52	24,761,161.38
加：期初现金及现金等价物余额		140,199,087.62	82,412,415.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,412,461.14	107,173,577.27

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

2012 年 1—6 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		35,390,776.95	29,527,005.25
收到的税费返还		1,081,152.02	1,426,347.59
收到其他与经营活动有关的现金		4,090,040.98	1,534,793.18
经营活动现金流入小计		40,561,969.95	32,488,146.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,715,420.06	17,348,386.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,077,061.83	4,351,510.91
支付的各项税费		7,025,842.02	3,487,508.53
支付其他与经营活动有关的现金		17,447,125.90	5,404,001.04
经营活动现金流出小计		36,265,449.81	30,591,406.63
经营活动产生的现金流量净额		4,296,520.14	1,896,739.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	5,961,510.80
取得投资收益收到的现金		2,797,115.76	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	39,082,373.09
投资活动现金流入小计		2,797,115.76	45,044,383.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,272.74	131,225.00
投资支付的现金		0.00	800,510.00
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		142,272.74	931,735.00
投资活动产生的现金流量净额		2,654,843.02	44,112,648.89
<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>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,951,363.16	46,009,388.28
加：期初现金及现金等价物余额		61,713,826.28	45,549,723.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,665,189.44	91,559,112.17

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	145,589,000.00	215,523,162.90			20,847,357.44		-41,993,588.10		14,969,801.35	354,935,733.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	145,589,000.00	215,523,162.90			20,847,357.44		-41,993,588.10		14,969,801.35	354,935,733.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							11,332,509.33		-233,091.24	11,099,418.09
(一)净利润							11,332,509.33		-233,091.24	11,099,418.09
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小							11,332,509.33		-233,091.24	11,099,418.09

计									
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期期末	145,589,000.00	215,523,162.90			20,847,357.44		-30,661,078.77	14,736,710.11	366,035,151.68

末余额									
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	145,589,000.00	215,523,162.90			19,286,177.64		-60,946,737.38		4,736,552.02	324,188,155.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	145,589,000.00	215,523,162.90			19,286,177.64		-60,946,737.38		4,736,552.02	324,188,155.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,200,969.74		4,647,345.85	10,848,315.59
（一）净利润							6,200,969.74		35,525.36	6,236,495.10
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							6,200,969.74		35,525.36	6,236,495.10
（三）所有者投入和减少资本									4,611,820.49	4,611,820.49
1. 所有者投入资本									4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-288,179.51	-288,179.51
（四）利润分配										
1. 提取盈										

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

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	145,589,000.00	215,523,162.90			18,930,579.31		32,970,554.21	413,013,296.42
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			18,930,579.31		32,970,554.21	413,013,296.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,472,088.21	11,472,088.21
(一)净利润							11,472,088.21	11,472,088.21
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,472,088.21	11,472,088.21
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

西藏诺迪康药业股份有限公司 2012 年半年度报告

(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			18,930,579.31		44,442,642.42	424,485,384.63

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	145,589,000.00	215,523,162.90			17,337,491.55		18,632,764.34	397,082,418.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	145,589,000.00	215,523,162.90			17,337,491.55		18,632,764.34	397,082,418.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,061,655.92	4,061,655.92
(一) 净利润							4,061,655.92	4,061,655.92
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,061,655.92	4,061,655.92
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

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

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：张虹 会计机构负责人：曹树珍

(二) 公司主要会计政策、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：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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) 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账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，但该转回的账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。
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—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固定资产。

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%
电子设备	6 年	5%	15.83%
运输设备	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。

### (三) 税项：

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以当前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地方教育费附加均为 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。

(四) 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			

西藏诺迪康药业股份有限公司 2012 年半年度报告

西藏诺迪康藏药材料开发有限公司	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	-674,090.24		
西藏诺迪康医药有限公司	控股子公司	西藏山南	商业	44,000,000	藏药材、藏成药、中药材等经营	41,800,000		95	95	是	421,728.02		
成都新江房地产开发有限公司	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	生物系列产品、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、中药材及医疗器械等的国内零销及批发	30,000,000		51	51	是	14,989,072.32		

## (五) 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：	667,793.81	108,111.32
人民币	667,793.81	108,111.32
银行存款：	144,093,734.30	125,716,109.24
人民币	144,093,734.30	125,716,109.24
其他货币资金：	48,382,335.90	50,400,498.31
人民币	48,382,335.90	50,400,498.31
合计	193,143,864.01	176,224,718.87

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款余额为 48,382,335.90 元，质押期限分别为：

期限	保证金金额
三个月	11,650,933.03
六个月	36,731,402.87
合计	48,382,335.90

## 2、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	18,814,265.23	23,506,493.20
合计	18,814,265.23	23,506,493.20

## (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
四川省意帮电子科技有限公司	2012年4月12日	2012年10月12日	200,000.00	
河南德尔康药业有限公司	2012年2月23日	2012年8月22日	100,000.00	
武汉万年通药品有限公司	2012年2月21日	2012年8月21日	83,700.00	
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	2012年2月8日	2012年8月8日	76,190.75	
东北制药集团供销有限公司	2012年3月8日	2012年9月8日	60,000.00	
合计	/	/	519,890.75	/

(1) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 616,026.75 元，其中前五名金额为 519,890.75 元。

(2) 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(3) 期末无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

## 3、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	6,761,120.28	4.62	6,761,120.28	72.41	6,096,923.33	5.98	6,096,923.33	72.80
其他不重大应收账款	139,572,653.32	95.38	2,576,521.54	27.59	95,789,493.39	94.02	2,278,127.49	27.20
组合小计	146,333,773.60	100.00	9,337,641.82	100.00	101,886,416.72	100.00	8,375,050.82	100.00
合计	146,333,773.60	/	9,337,641.82	/	101,886,416.72	/	8,375,050.82	/

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	136,893,109.39	93.55	2,059,953.76	92,780,963.08	91.06	1,735,494.21
1 年以内小计	136,893,109.39	93.55	2,059,953.76	92,780,963.08	91.06	1,735,494.21
1 至 2 年	1,173,553.25	0.80	192,930.39	1,576,629.57	1.55	234,917.80
2 至 3 年	1,505,990.68	1.03	323,637.39	1,431,900.74	1.41	307,715.48

3 年以上	6,761,120.28	4.62	6,761,120.28	6,096,923.33	5.98	6,096,923.33
合计	146,333,773.60	100.00	9,337,641.82	101,886,416.72	100.00	8,375,050.82

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款情况

(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 (%)
四川大众医药有限公司	公司客户	6,327,191.77	1 年以内	4.32
泸州科瑞德医药科技有限公司	公司客户	5,736,183.41	1 年以内	3.92
四川太星药业有限公司	公司客户	3,171,266.68	1 年以内	2.17
乐山市海棠医药有限公司	公司客户	2,612,354.50	1 年以内	1.79
成都科讯药业有限公司	公司客户	2,580,026.80	1 年以内	1.76
合计	/	20,427,023.16	/	13.96

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	25,000,000.00	47.55	20,000,000.00	60.01	20,000,000.00	40.96	20,000,000.00	60.21
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	12,723,862.54	24.20	12,723,862.54	38.18	12,686,828.68	25.97	12,686,828.68	38.19
其他不重	14,850,980.17	28.25	604,874.77	1.81	16,147,180.37	33.07	531,260.98	1.60

大 其 他 应 收 款									
组合小计	27,574,842.71	52.45	13,328,737.31	39.99	28,834,009.05	59.03	13,218,089.66	39.79	
合计	52,574,842.71	/	33,328,737.31	/	48,834,009.05	/	33,218,089.66	/	

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
成都博世达实业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	账龄在 6 个月以内，故未计提坏账，并在 2012 年 7 月 6 日前已全部还清
合计	25,000,000.00	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	12,132,155.50	44.00	144,889.18	13,251,218.90	45.96	16,779.81
1 年以内小计	12,132,155.50	44.00	144,889.18	13,251,218.90	45.96	16,779.81
1 至 2 年	1,883,918.57	6.83	280,564.28	1,175,940.55	4.08	141,742.67
2 至 3 年	834,906.10	3.03	179,421.31	1,717,020.92	5.96	369,738.50
3 年以上	12,723,862.54	46.14	12,723,862.54	12,689,828.68	44.00	12,689,828.68
合计	27,574,842.71	100.00	13,328,737.31	28,834,009.05	100.00	13,218,089.66

(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
金额较小应收款项	借支市场费用	19,552.90	账龄较长无法收回	否
合计	/	19,552.90	/	/

(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
成都博世达实业有限公司	5,000,000.00		借款
周弋	4,524,016.04	4,524,016.04	市场经费
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	33,305,176.72	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	38.04
成都博世达实业有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	9.51
周弋	非关联方	4,524,016.04	3 年以上	8.61
西藏火柴厂	子公司股东	1,946,706.00	3 年以上	3.70
李彤	非关联方	1,834,454.68	3 年以上	3.49
合计	/	33,305,176.72	/	63.35

5、 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	10,931,904.81	93.53	15,111,989.04	95.89
1 至 2 年	715,978.47	6.12	612,503.70	3.89
2 至 3 年	15,609.48	0.13	18,195.71	0.12
3 年以上	26,130.76	0.22	16,335.05	0.10
合计	11,689,623.52	100.00	15,759,023.50	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
四川蜀中制药有限公司	供应商	2,603,200.00	1 年以内	货尚未到
西南药业股份有限公司	供应商	1,678,569.08	1 年以内	货尚未到
安徽华源医药股份有限公司	供应商	1,528,730.33	1 年以内	货尚未到

重庆科瑞制药(集团)有限公司(原重庆科瑞制药有限责任公司)	供应商	1,500,000.00	1 年以内	货尚未到
成都汇信医药有限公司	供应商	1,330,950.00	1 年以内	货尚未到
合计	/	8,641,449.41	/	/

(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。

6、 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	24,712,279.26	0.00	24,712,279.26	19,696,740.17	0.00	19,696,740.17
在产品	5,730,960.97	0.00	5,730,960.97	2,600,780.77	0.00	2,600,780.77
库存商品	82,934,970.27	1,881,342.97	81,053,627.30	91,506,382.96	1,881,342.97	89,625,039.99
周转材料	1,370.00	0.00	1,370.00	1,370.00	0.00	1,370.00
包装物	2,053,893.38	0.00	2,053,893.38	2,060,146.79	0.00	2,060,146.79
自制半成品	7,267,929.62	0.00	7,267,929.62	5,022,083.73	0.00	5,022,083.73
发出商品	10,881,612.30	0.00	10,881,612.30	19,560,811.07	0.00	19,560,811.07
低值易耗品	224,646.12	0.00	224,646.12	223,153.17	0.00	223,153.17
开发成本	81,624,795.21	0.00	81,624,795.21	81,624,795.21	0.00	81,624,795.21
合计	215,432,457.13	1,881,342.97	213,551,114.16	222,296,263.87	1,881,342.97	220,414,920.90

(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	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,881,342.97	0.00	0.00	0.00	1,881,342.97
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,881,342.97	0.00	0.00	0.00	1,881,342.97

(4) 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（元）	年末余额（元）
西藏药业医药创新园区一期				81,624,795.21	81,624,795.21
合计				81,624,795.21	81,624,795.21

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

7、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
渠县新太医药有限公司	25	25	14,510,794.72	13,276,592.88	1,234,201.84	26,029,010.14	54,325.80

8、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	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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
成都高新锦小额贷款有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	6.67	6.67	无
天府	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	9.0909	9.0909	无

商 品 交 易 所 有 限 公 司										
四 川 科 盟 医 药 贸 易 有 限 公 司	15,000,000.00	15,000,000.00	-15,000,000.00		0.00	0.00	0.00	11.5384	11.5384	无

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	本 期 计 提 减 值 准 备	本 期 现 金 红 利	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 与 表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明
渠 县 新 太 医 药 有 限 公 司	250,000.00	228,453.43	13,581.45	242,034.88	0.00	0.00	0.00	25	25	无

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%。2012 年 6 月末按照权益比例计算的投资收益为 13,581.45 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%，2012 年 4 月，成都高新锦泓小额贷款有限责任公司增资扩股，注册资本由人民币 1.5 亿元增加至 3 亿元，本公司未追加投资，故投资比例变为 6.67%。2012 年 5 月收到 2011 年度分红款 2,797,115.76 元。

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%。为降低投资风险，确保公司资金安全，2012 年 3 月 26 日，公司董事会审议通过了四川本草堂药业有限公司转让四川科盟医药贸易有限公司股权事宜，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，截止 2012 年 5 月 4 日已全额收回投资款 1,500 万元。

## 9、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	67,840,080.37	0.00	0.00	67,840,080.37

1.房屋、建筑物	67,840,080.37	0.00	0.00	67,840,080.37
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	18,145,488.58	832,033.36	0.00	18,977,521.94
1.房屋、建筑物	18,145,488.58	832,033.36	0.00	18,977,521.94
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	49,694,591.79	-832,033.36	0.00	48,862,558.43
1.房屋、建筑物	49,694,591.79	-832,033.36	0.00	48,862,558.43
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	49,694,591.79	-832,033.36	0.00	48,862,558.43
1.房屋、建筑物	49,694,591.79	-832,033.36	0.00	48,862,558.43
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：832,033.36 元。

(1) 投资性房地产中原值 5,533.68 万元，净值 3,770.41 万元用于本公司拉萨农业银行康昂东路支行借款的抵押物。

(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 870.16 万元用于成都小企业融资担保有限责任公司的流动资金额度为人民币 5500 万元的部分反担保抵押物。其中贷款 2500 万元，其余为承兑授信。

## 10、 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：	149,670,640.30	807,891.53		678,458.23	149,800,073.60
其中：房屋及建筑物	69,031,919.39	64,150.00		0.00	69,096,069.39
机器设备	61,473,202.11	100,334.79		416,780.00	61,156,756.90
运输工具	11,821,340.58	321,634.30		130,402.16	12,012,572.72
其他设备	7,344,178.22	321,772.44		131,276.07	7,534,674.59
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	65,391,097.84	3,856,266.79		516,667.38	68,730,697.25
其中：房屋及建筑物	18,315,972.87	875,524.28		0.00	19,191,497.15
机器设备	32,667,134.31	2,260,272.62		395,941.00	34,531,465.93
运输工具	8,642,634.36	521,556.64		115,596.38	9,048,594.62
其他设备	5,765,356.30	198,913.25		5,130.00	5,959,139.55
三、固定资产账面净值合计	84,279,542.46	/		/	81,069,376.35
其中：房屋及建筑物	50,715,946.52	/		/	49,904,572.24
机器设备	28,806,067.80	/		/	26,625,290.97
运输工具	3,178,706.22	/		/	2,963,978.10
其他设备	1,578,821.92	/		/	1,575,535.04

四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	84,279,542.46	/	/	81,069,376.35
其中：房屋及建筑物	50,715,946.52	/	/	49,904,572.24
机器设备	28,806,067.80	/	/	26,625,290.97
运输工具	3,178,706.22	/	/	2,963,978.10
其他设备	1,578,821.92	/	/	1,575,535.04

本期折旧额：3,856,266.79 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	0.00	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	

固定资产中有原值为 3,876.52 万元、净值为 2,243.03 万元的固定资产已用于本公司拉萨农业银行康昂东路支行借款抵押，其中房屋建筑物原值 3,270.58 万元、净值 2,212.73 万元， 机器设备原值 605.94 万元、净值 30.30 万元。

11、 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, 204, 913. 07		1, 204, 913. 07	1, 118, 913. 07		1, 118, 913. 07

项目	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产数	其他 减少	期末数	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
设备安装费			86, 000. 00			86, 000. 00	其他
合计		1, 118, 913. 07	86, 000. 00			1, 204, 913. 07	

12、 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	0.00	0.00	87,916,225.25
土地使用权	9,013,506.80	0.00	0.00	9,013,506.80
专有技术	78,900,000.00	0.00	0.00	78,900,000.00
其他软件	2,718.45	0.00	0.00	2,718.45
二、累计摊销合计	63,394,173.69	4,225,740.47	0.00	67,619,914.16
土地使用权	2,240,906.06	87,371.45	0.00	2,328,277.51
专有技术	61,152,610.78	4,138,233.12	0.00	65,290,843.90
其他软件	656.85	135.90	0.00	792.75
三、无形资产账面净值合计	24,522,051.56	-4,225,740.47	0.00	20,296,311.09
土地使用权	6,772,600.74	-87,371.45	0.00	6,685,229.29
专有技术	17,747,389.22	-4,138,233.12	0.00	13,609,156.10
其他软件	2,061.60	-135.90	0.00	1,925.70
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	24,522,051.56	-4,225,740.47	0.00	20,296,311.09
土地使用权	6,772,600.74	-87,371.45	0.00	6,685,229.29
专有技术	17,747,389.22	-4,138,233.12	0.00	13,609,156.10
其他软件	2,061.60	-135.90	0.00	1,925.70

本期摊销额：4,225,740.47 元。

期末无形资产中有原值 432.77 万元，净值 287.80 万元的土地使用权已用于本公司拉萨农业银行康昂东路支行借款抵押。

## (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	7,266,832.32	26,752.21	0.00	0.00	7,293,584.53
白介素注射液	5,939,282.00	358,903.26	0.00	0.00	6,298,185.26
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,234,833.09	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	6,463,424.42
合计	25,904,371.83	385,655.47	0.00	0.00	26,290,027.30

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

公司各项在研项目报告期内进展情况如下：

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资料的撰写，正在申请新药证书和生产批文；

B、白介素注射液项目进展：已获得临床批文，正在进行 II 期临床实验；

C、注射用红景天苷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：已经获得临床研究批文，正在进行 I 期临床实验。

## 13、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	0.00	0.00	8,876,674.01	0.00
四川本草堂	295,892.68	0.00	0.00	295,892.68	0.00
合计	9,172,566.69	0.00	0.00	9,172,566.69	0.00

## 14、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	1,317,261.11
可抵扣亏损	104,225.38	104,225.38
预提费用	1,489,870.04	1,489,870.04
小计	2,911,356.53	2,911,356.53

## (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	40,483,734.14	39,187,722.98
可抵扣亏损	14,541,515.69	21,468,634.09
合计	55,025,249.83	60,656,357.07

## (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
2012 年	0.00	5,957,368.04	
2013 年	1,548,760.64	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	4,284,850.63	
2017 年	2,123,755.32	0.00	
合计	14,541,515.69	21,468,634.09	/

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

15、 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	41,593,140.48	1,092,791.55	0.00	19,552.90	42,666,379.13
二、存货跌价准备	1,881,342.97	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	43,474,483.45	1,092,791.55	0.00	19,552.90	44,547,722.10

16、 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	35,000,000.00
合计	129,768,908.40	129,768,908.40

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

		归属		金额
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			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) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

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

(1) 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) 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。

17、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	92,239,835.50	89,973,951.50
合计	92,239,835.50	89,973,951.50

下一会计期间（下半年）将到期的金额 92,239,835.50 元。

无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

18、 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	95,073,514.77	86,761,574.00
合计	95,073,514.77	86,761,574.00

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

项目	金额	账龄
四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	3 年以上
四川科瑞德制药有限公司	999,869.48	1-2 年
今日健康生物科技有限公司	800,000.00	3 年以上
广告款	508,009.00	3 年以上
合计	3,307,878.48	

19、 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	13,911,471.16	11,799,643.39
合计	13,911,471.16	11,799,643.39

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

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

项目	金额	账龄
四川科泽药业有限公司	189,594.00	1-2 年
石药集团中奇制药技术公司	155,016.45	2-3 年
合计	344,610.45	

20、 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	441,800.00	20,469,949.18	20,911,749.18	0.00
二、职工福利费	0.00	1,203,479.98	1,203,479.98	0.00
三、社会保险费	0.00	2,148,493.01	2,130,521.61	17,971.40
其中：1、医疗保险费	0.00	470,866.88	467,602.88	3,264.00
2、基本养老保险费	0.00	1,472,497.19	1,461,165.39	11,331.80
3、年金缴费	0.00			
4、失业保险费	0.00	121,549.76	118,174.16	3,375.60
5、工伤保险费	0.00	49,132.11	49,132.11	0.00
6、生育保险费	0.00	34,447.07	34,447.07	0.00

四、住房公积金	0.00	343,222.08	343,222.08	0.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,941,855.44	102,570.45	76,352.20	1,968,073.69
合计	2,383,655.44	24,267,714.70	24,665,325.05	1,986,045.09

工会经费和职工教育经费金额 102,570.45 元。

## 21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	9,494,564.08	8,292,029.63
营业税	369,021.95	608,226.74
企业所得税	1,039,337.75	1,379,048.32
个人所得税	31,296.38	26,781.42
城市维护建设税	220,970.94	222,577.39
房产税	2,583,389.03	2,594,878.00
印花税	4,432.80	14,397.75
教育费附加	100,032.82	101,614.44
地方教育费附加	53,332.33	54,703.67
副调基金	22,983.09	18,937.14
合计	13,919,361.17	13,313,194.50

各公司所得税所得税政策详见附注“三”。

## 22、 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	20,428,228.23	17,884,156.89
合计	20,428,228.23	17,884,156.89

## 23、 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	59,138,702.44	64,675,641.41
合计	59,138,702.44	64,675,641.41

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

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

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	款项性质	金额	账龄
深圳康哲药业有限公司	保证金	4,000,000.00	3 年以上

黄尚峰	借款	3,897,330.00	其中:1 年以内 200 万元, 3 年以上 189.73 万元
罗升联	借款	1,000,000.00	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
成都本草堂药品连锁有限公司	借款	600,000.00	3 年以上
成都生产力促进中心	专项借款	500,000.00	3 年以上
合 计		10,701,901.00	

(4) 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

项目	金额	性质
本草堂采供部	12,881,190.86	尚未结算的货款
应付市场经费	7,324,661.06	主要系西藏诺迪康医药有限公司根据销售政策规定, 按照销售任务完成情况计提的市场费用
深圳康哲药业有限公司	4,000,000.00	保证金
黄尚峰	3,897,330.00	往来款
袁志平	2,317,776.50	借款
合计	30,420,958.42	

24、 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	0.00	0.00	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	/

25、 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	14,989,030.00	10,367,830.00
合计	14,989,030.00	10,367,830.00

本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及期末金额

拨款单位	本期补助金额	补助性质	期末余额
中国人民解放军第二军医大学	558,700.00	红景天苷临床前研究项目	558,700.00
国家财政部	2,350,000.00	哺乳动物细胞高密度发酵关键技术合作研究项目	2,350,000.00

成都市科学技术局 成都市财政局	500,000.00	2011年四川省科技第三批科技支撑计划项目资金（新活素）	500,000.00
成都市科学技术局 成都市财政局	1,400,000.00	2011年四川省科技第三批科技支撑计划项目资金（滴眼剂）	1,400,000.00
合计	4,808,700.00		4,808,700.00

26、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145,589,000.00

27、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	0.00	0.00	215,389,646.90
其他资本公积	133,516.00	0.00	0.00	133,516.00
合计	215,523,162.90	0.00	0.00	215,523,162.90

28、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	20,847,357.44	0.00	0.00	20,847,357.44
合计	20,847,357.44	0.00	0.00	20,847,357.44

29、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	-41,993,588.10	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	/
调整后 年初未分配利润	-41,993,588.10	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,332,509.33	/
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	-30,661,078.77	/

30、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	600,771,604.53	541,285,482.67
其他业务收入	5,084,837.63	4,023,485.26
营业成本	500,012,143.50	461,562,059.32

## (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	600,730,024.53	499,169,156.33	541,243,902.67	460,786,709.51
其他	41,580.00	23,551.48	41,580.00	23,551.48
合计	600,771,604.53	499,192,707.81	541,285,482.67	460,810,260.99

## (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	118,444,343.02	25,031,869.15	98,970,650.68	24,659,656.85
药品批发及其他销售	482,285,681.51	474,137,287.18	442,273,251.99	436,127,052.66
其他	41,580.00	23,551.48	41,580.00	23,551.48
合计	600,771,604.53	499,192,707.81	541,285,482.67	460,810,260.99

## (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	3,370,145.42	1,128,053.49	1,839,849.88	657,499.89
上海地区	11,324,263.28	3,567,849.40	8,431,854.53	2,584,864.79
广东地区	6,261,835.89	2,182,483.12	6,169,104.27	2,149,454.03
西南地区	496,526,946.12	456,568,273.43	432,373,806.77	406,885,933.30
其他地区	83,288,413.82	35,746,048.37	92,470,867.22	48,532,508.98
合计	600,771,604.53	499,192,707.81	541,285,482.67	460,810,260.99

## (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	44,444,444.44	7.34
成都西部医药经营有限公司	7,387,121.54	1.22
四川合纵医药有限责任公司	6,727,520.00	1.11
上海虹桥药业有限公司	6,454,316.75	1.07
浙江英特药业有限责任公司	6,361,448.69	1.05
合计	71,374,851.42	11.79

## 31、 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	109,664.33	145,585.42	按营业额的 5% 计缴
城市维护建设税	1,426,165.97	952,689.89	按流转税的 5%、7% 计缴
教育费附加	645,065.22	468,383.30	3%
地方教育费附加	380,116.55	45,880.61	2%
副食品调控基金	26,374.82	8,269.73	
投资性房地产房产税	130,778.52	128,040.51	
合计	2,718,165.41	1,748,849.46	/

## 32、 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	3,952,576.77	4,004,582.23
劳动保险费及住房基金	757,137.83	270,190.26
职工教育及工会经费	0.00	2,970.00
运输费	2,477,552.45	1,197,060.87
广告及宣传费	228,388.02	184,353.04
会议费	2,098,118.63	1,010,237.59
差旅费	402,348.66	1,492,594.58
办公费	639,072.67	684,493.58
修理费	178,271.84	115,782.48
业务招待费	199,552.35	203,567.50
财产保险费	19,020.03	18,655.58
市场费用	64,964,775.46	49,850,659.58
其他费用	88,350.67	172,283.49
折旧及低耗摊销	63,921.40	116,738.12
合计	76,069,086.78	59,324,168.90

## 33、 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	5,615,923.95	6,696,009.21
劳动保险及住房基金	1,175,604.70	1,422,431.79
职工教育及工会经费	102,760.45	112,785.25
办公费	1,261,098.69	1,144,001.95
差旅费	1,425,323.19	1,497,625.59
修理费	239,036.60	174,069.90
业务招待费	1,265,875.75	1,488,364.00
诉讼费	235,549.20	50,430.00
研究费用	396,246.46	555,080.87
中介机构费、咨询费	970,097.96	1,187,430.00
董事会费	1,517.50	13,323.00

折旧及资产摊销	1,608,594.35	2,039,424.09
租赁费	520,632.00	365,858.00
费用性税金	734,349.73	641,034.21
会议费	277,345.60	1,097,471.72
财产损失	3,279.19	0.00
财产保险费	106,752.72	35,656.39
其他费用	284,199.21	458,607.96
合计	16,224,187.25	18,979,603.93

## 34、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	4,133,894.69	2,788,695.43
利息收入	-1,976,867.75	-471,221.35
其他	658,787.56	150,253.89
合计	2,815,814.50	2,467,727.97

## 35、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,797,115.76	138,547.68
权益法核算的长期股权投资收益	13,581.45	16,521.22
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	-47,799.20
合计	2,810,697.21	107,269.70

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都高新锦泓小额贷款有限责任公司	2,797,115.76	0.00	
合计	2,797,115.76	0.00	/

投资收益本期较上期增加 270.34 万元，增长 2520.21%，主要原因是本期收到成都高新锦泓小额贷款有限责任公司 2011 年度分红款所致。

## 36、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	1,092,791.55	1,286,722.11
二、存货跌价损失	0.00	88.76
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,092,791.55	1,286,810.87

## 37、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	27,932.00	87,475.68	27,932.00
其中：固定资产处置利得	27,932.00	87,475.68	27,932.00
政府补助	3,051,800.00	7,455,165.84	187,500.00
其他	14,908.65	9,049.80	14,908.65
合计	3,094,640.65	7,551,691.32	230,340.65

## (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	2,614,357.76	5,944,769.48	
所得税返还	249,942.24	1,322,896.36	
递延收益摊销	187,500.00	187,500.00	
合计	3,051,800.00	7,455,165.84	/

营业外收入较上年同期减少 445.71 万元，下降 59.02%，主要是本期末未收到二季度流转税及所得税返还影响所致。

## 38、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	12,746.78	47,152.98	12,746.78
其中：固定资产处置损失	12,746.78	47,152.98	12,746.78
对外捐赠	7,000.00	2,007.00	7,000.00
罚款支出	83,955.43	98,377.42	83,955.43
固定资产盘亏	0.00	5,192.64	0.00
其他	48,106.95	0.00	48,106.95
合计	151,809.16	152,730.04	151,809.16

## 39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,578,363.78	1,288,473.23
递延所得税调整	0.00	-78,989.87
合计	1,578,363.78	1,209,483.36

## 40、 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	0.078	0.043
稀释每股收益	0.078	0.043

(1) 基本每股收益计算过程如下：

本期基本每股收益=  $11,332,509.33 \div 145,589,000.00 = 0.078$ 上期基本每股收益=  $6,200,969.74 \div 145,589,000.00 = 0.043$ 基本每股收益=  $P \div S$  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<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> 为报告期月份数；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。

## 41、 其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

## 42、 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	4,808,700.00
银行存款利息收入	1,976,867.75
代扣款项	154,702.63
收到其他往来款	7,416,871.89
合计	14,357,142.27

(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	63,540,161.60

管理费用	7,005,742.52
银行手续费等	658,787.56
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	139,062.38
支付其他往来款	5,194,729.33
合计	76,538,483.39

## (3) 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
本草堂收到借款	906,035.56
合计	906,035.56

## (4) 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
本草堂归还借款	12,410,000.00
支付银行承兑保证金	705,771.62
合计	13,115,771.62

## 43、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	11,099,418.09	6,236,495.10
加：资产减值准备	1,092,791.55	1,286,810.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,688,300.15	4,210,915.91
无形资产摊销	4,225,740.47	3,526,316.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,585.22	-40,322.70
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）	4,133,894.69	2,955,515.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,810,697.21	-107,269.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-78,989.87
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）	6,863,806.74	10,550,496.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,352,151.05	-32,456,932.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,392,469.89	-44,009,843.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,318,988.10	-47,926,808.33
<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	156,412,461.14	107,173,577.27
减: 现金的期初余额	140,199,087.62	82,412,415.89
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	16,213,373.52	24,761,161.38

## (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	156,412,461.14	140,199,087.62
其中: 库存现金	667,793.81	108,111.32
可随时用于支付的银行存款	144,093,734.30	125,716,109.24
可随时用于支付的其他货币资金	11,650,933.03	14,374,867.06
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	156,412,461.14	140,199,087.62

## (六) 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西藏华西药业集团有限公司	有限责任公司	拉萨	陈达彬	药品研发及成果转化	5,000.00	21.62	21.62	陈达彬	71090195-4
北京新凤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	杨 春 燕	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	杨 春 燕	房 地 产 开 发	2,000.00	100	100	66759353-7

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
渠县新太医药有限公司	有 限 责 任 公 司	四 川 渠 县	廖 中 标	药 品 批 发	1,000,000.00	25	25	75232374-2

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
渠县新太医药有限公司	14,510,794.72	13,276,592.88	1,234,201.84	26,029,010.14	54,325.80

4、 本企业的其他关联方情况

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

5、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	渠县新太医药有限公司	1,724,000.00	0.00	673,977.96	0.00

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	1,000,000.00
其他应付款	西藏华西药业集团有限公司	704,571.00	704,571.00

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 其他重要事项:

1、 其他

截止本报告期末, 公司银行借款总额为 94,768,908.40 元, 已逾期。逾期借款系本公司向中国农业银行拉萨市康昂东路支行的借款, 由于 2002 年为西藏珠峰工业股份有限公司贷款担保事项涉讼, 本公司用作贷款抵押物的房地产于 2006 年 8 月被查封, 致使本公司 2007 年在该行的到期贷款不能重新办理抵押登记而形成逾期贷款。

2012 年 7 月 17 日, 本公司收到西藏自治区高级人民法院送达的《民事起诉状》、《应诉通知书》和《举证通知书》, 被告知该院已受理中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行(原中国农业银行拉萨市康昂东路支行)向该院起诉本公司、西藏华西药业集团有限公司(以下简称“华西药业”)借款纠纷一案, 以及该行起诉本公司、华西药业和成都诺迪康生物制药有限公司(以下简称“生物公司”)借款纠纷一案, 该两案涉及的诉讼请求如下:

- (1) 要求本公司偿还借款本金合计 94,768,908.40 元;
- (2) 要求本公司支付积欠的借款利息合计 22,097,614.23 元;
- (3) 要求本公司承担本案的诉讼费用、原告因诉讼而产生的律师代理费;

(4) 要求华西药业对本公司的上述债务和费用承担连带清偿责任；

(5) 要求原告对本公司和生物公司提供的抵押物折价或者拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。

(详见本公司于 2012 年 7 月 19 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)

(十一) 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	169,045.47	100.00	0.00	0.00	72,688.80	100.00	2,659.65	100.00
组合小计	169,045.47	100.00	0.00	0.00	72,688.80	100.00	2,659.65	100.00
合计	169,045.47	/	0.00	/	72,688.80	/	2,659.65	/

应收账款风险种类说明：

① 公司将单项金额在 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围内的应收账款划分为单项金额重大的应收账款，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 将单项金额 500 万元以下，应收款发生时间达到或超过 3 年或有确切证据表明风险较大不能收回的应收账款划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按照 100% 的比例计提坏账准备。

③ 除上述两类应收账款以外的应收账款，公司将其划分为其他不重大的应收账款。此类应收账款，根据其发生时间，如果在短期合同（收款期在 6 个月以内）约定期限以内的应收账款不计提坏帐准备，超过短期合同约定期限或合同约定期限在 6 个月（含 6 个月）以上的应收款按折现率计算现值计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	169,045.47	100	0.00	54,838.80	75.44	0.00
1 年以内小计	169,045.47	100	0.00	54,838.80	75.44	0.00
1 至 2 年				17,850.00	24.56	2,659.65
合计	169,045.47	100	0.00	72,688.80	100.00	2,659.65

(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(%)
福建鹭燕中宏医药有限公司	客户	31,376.00	一年以内	18.56
片仔癀（漳州）医药有限公司	客户	18,745.60	一年以内	11.09
房租及其他	客户	118,923.87	一年以内	70.35
合计	/	169,045.47	/	100.00

## 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	13.27	20,000,000.00	90.07	20,000,000.00	14.54	20,000,000.00	90.44
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	2,192,732.01	1.45	2,192,732.01	9.87	2,092,732.01	1.52	2,092,732.01	9.46
其他不重大其他应收款	128,555,284.02	85.28	13,801.97	0.06	115,446,183.24	83.94	21,567.50	0.10
组合小计	130,748,016.03	86.73	2,206,533.98	9.93	117,538,915.25	85.46	2,114,299.51	9.56
合计	150,748,016.03	/	22,206,533.98	/	137,538,915.25	/	22,114,299.51	/

## 其他应收款风险种类说明：

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

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
陕西精高企业（集团）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	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	128,511,863.22	98.29	7,332.27	115,346,183.24	98.13	77.5
1 年以内小计	128,511,863.22	98.29	7,332.27	115,346,183.24	98.13	77.5
1 至 2 年	43,420.80	0.03	6,469.70			
2 至 3 年				100,000.00	0.09	21,490.00
3 年以上	2,192,732.01	1.68	2,192,732.01	2,092,732.01	1.78	2,092,732.01
合计	130,748,016.03	100.00	2,206,533.98	117,538,915.25	100	2,114,299.51

(2) 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。

(3) 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	74,224,710.03		往来款
成都诺迪康生物制药有限公司	27,994,376.37		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	12,960,000.04		往来款
西藏藏药材开发有限公司	11,117,066.86		往来款
合计	146,296,153.30	20,000,000.00	

(4) 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	74,224,710.03	1 年以内	49.24
成都诺迪康生物制药有限公司	子公司	27,994,376.37	1 年以内	18.57
陕西精高企业（集团）有限公司	非关联方	20,000,000.00	3 年以上	13.27
四川本草堂药业有限公司	子公司	12,960,000.04	1 年以内	8.60

西藏藏药材开发有限公司	子公司	11,117,066.86	1 年以内	7.37
合计	/	146,296,153.30	/	97.05

### 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	0.00	32,335,705.88	0.00	0.00	95	100
西藏康达药业有限公司	22,931,989.32	22,931,989.32	0.00	22,931,989.32	0.00	0.00	95	100
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00	8,500,000.00	0.00	0.00	85	85
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00	41,800,000.00	0.00	41,800,000.00	0.00	0.00	95	95
四川本草堂药业有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00	51	51
成都诺迪康生物制药有限公司	127,197,846.14	127,197,846.14	0.00	127,197,846.14	0.00	0.00	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	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	6.67	6.67
天府商品交易所有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	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%。2012 年 6 月末按照权益比例计算的投资收益为 13,581.45 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%，2012 年 4 月，成都高新锦泓小额贷款有限责任公司增资扩股，注册资本由人民币 1.5 亿元增加至 3 亿元，本公司未追加投资，故投资比例变为 6.67%。2012 年 5 月收到 2011 年度分红款 2,797,115.76 元。

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	29,448,603.95	24,397,229.28
其他业务收入	1,048,241.10	1,032,207.06
营业成本	12,461,003.46	10,666,527.70

(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	29,448,603.95	11,803,877.10	24,397,229.28	10,009,401.34
合计	29,448,603.95	11,803,877.10	24,397,229.28	10,009,401.34

(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	29,448,603.95	11,803,877.10	24,397,229.28	10,009,401.34
合计	29,448,603.95	11,803,877.10	24,397,229.28	10,009,401.34

(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	29,448,603.95	11,803,877.10	24,397,229.28	10,009,401.34
合计	29,448,603.95	11,803,877.10	24,397,229.28	10,009,401.34

(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	18,816,041.95	61.70
成都诺迪康生物制药有限公司	10,627,179.49	34.85
其他	1,053,623.61	3.45
合计	30,496,845.05	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
成本法核算的长期股权投资收益	2,797,115.76	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	-47,799.20

合计	2,797,115.76	-47,799.20
----	--------------	------------

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都高新锦泓小额贷款有限责任公司	2,797,115.76	0.00	投资收益本期较上期增加，是本期收到成都高新锦泓小额贷款有限责任公司 2011 年度分红款。
合计	2,797,115.76	0.00	/

## 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	11,472,088.21	4,061,655.92
加：资产减值准备	89,574.82	2,519.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,494,614.21	1,511,696.49
无形资产摊销	4,048,369.02	3,348,945.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	309.50
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）	2,544,071.34	2,530,092.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,797,115.76	47,799.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-421,211.45	-7,141,613.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,238,685.09	-755,922.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,104,814.84	-1,708,742.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,296,520.14	1,896,739.39
<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	68,665,189.44	91,559,112.17
减：现金的期初余额	61,713,826.28	45,549,723.89
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	6,951,363.16	46,009,388.28

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,185.22	
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	187,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,153.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,797,115.76	2012年5月收到的成都高新锦泓小额贷款有限责任公司2011年度分红款。
所得税影响额	2,696.34	
少数股东权益影响额（税后）	36,886.03	
合计	2,915,229.62	

## 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	3.28	0.078	0.078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.058	0.058

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (一)、资产负债项目发生较大变动情况

项目	期末余额	期初余额	期末比期初增减额	期末比期初增减%
应收帐款	136,996,131.78	93,511,365.90	43,484,765.88	46.50
长期股权投资	30,242,034.88	45,228,453.43	-14,986,418.55	-33.13
其他非流动负债	14,989,030.00	10,367,830.00	4,621,200.00	44.57

1、应收账款期末较期初增加 4348.48 万元，增长 46.50%，主要原因系子公司本草堂除销量增大所致。

2、长期股权投资期末较期初减少 1498.64 万元，下降 33.13%，主要原因系子公司本草堂本期收回四川科盟医药贸易有限公司全额股权转让款 1,500 万元所致。

3、其他非流动期末较期初增加 462.12 万元，增长 44.57%，主要原因系本公司及子公司成都诺迪康生物制药有限公司本期收到的项目扶持款比上年同期增加所致。

## (二)、利润表项目发生较大变动情况

项目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减%
营业税金及附加	2,718,165.41	1,748,849.46	969,315.95	55.43
销售费用	76,069,086.78	59,324,168.90	16,744,917.88	28.23
投资收益	2,810,697.21	107,269.70	2,703,427.51	2,520.22
营业外收入	3,094,640.65	7,551,691.32	-4,457,050.67	-59.02

所得税费用	1,578,363.78	1,209,483.36	368,880.42	30.50
净利润	11,099,418.09	6,236,495.10	4,862,922.99	77.98

1、营业税金及附加较上年同期增加 96.93 万元，增长 55.43%，主要原因是本期营业收入比上年同期增加影响所致。

2、销售费用较上年同期增加 1674.49 万元，增长 28.23%，主要是本期自有产品销售收入增加和销售费率上升影响市场推广费增加所致。

3、投资收益较上年同期增加 270.34 万元，增长 2520.22%，主要原因是本期收到成都高新锦泓小额贷款公司 2011 年度分红款 279.71 万元影响所致。

4、营业外收入较上年同期减少 445.71 万元，下降 59.02%，主要是本期末未收到二季度流转税及所得税返还影响所致。

5、所得税费用较上年同期增加 36.89 万元，增长 30.50%，主要是母公司本期利润比上年同期增加影响所致。

6、净利润较上年同期增加 486.29 万元，增长 77.98%，主要由上述因素共同影响所致。

### （三）、现金流量表项目发生较大变动情况

项目	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减额	本期比上年同期增减%
收到的税费返还	2,864,300.00	7,267,665.84	-4,403,365.84	-60.59
收到其他与经营活动有关的现金	14,357,142.27	2,198,054.16	12,159,088.11	553.18
收回投资收到的现金	15,000,000.00	5,961,510.80	9,038,489.20	151.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,500.00	113,400.00	-62,900.00	-55.47
收到其他与筹资活动有关的现金	906,035.56	35,549,020.66	-34,642,985.10	-97.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,589,823.35	258,602.50	1,331,220.85	514.77
支付其他与筹资活动有关的现金	13,115,771.62	166,820.00	12,948,951.62	7762.23

1、收到的税费返还较上年同期减少 440.34 万元，下降 60.59%，主要原因是本期末未收到二季度流转税及所得税返还影响所致。

2、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1215.91 万元，增长 553.18%，主要原因是本期收到项目补贴款 480.87 万元，银行存款利息比上年同期增加 150 万元以及本期各公司收到的其他往来款增加影响所致。

3、收回投资收到的现金是子公司本草堂本期全额收回四川科盟医药贸易有限公司股权转让款 1,500 万元。

4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期减少 6.29 万元，主要原因是本期子公司威光公司处置固定资产收回的现金较上年同期减少影响所致。

5、收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 3464.30 万元，下降 97.45%，主要是本期子公司本草

堂收到的借款减少影响所致。

6、分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 133.12 万元，增长 514.77%，主要原因是本期子公司本草堂银行借款增加,偿付利息增加所致。

7、支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 1294.90 万元，增长 7762.23%，主要是本期子公司本草堂归还其他借款增加影响所致。

## 八、 备查文件目录

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

董事长：陈达彬  
西藏诺迪康药业股份有限公司  
2012 年 8 月 3 日