

西藏诺迪康药业股份有限公司
600211

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	朱小平	因出差	李文兴

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、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

目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第八节 财务报告（未经审计）.....	17
第九节 备查文件目录.....	81

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	西藏诺迪康药业股份有限公司
新凤凰城	指	北京新凤凰城房地产开发有限公司
华西药业	指	西藏华西药业集团有限公司
报告期、报告期内	指	2013 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏诺迪康药业股份有限公司
公司的中文名称简称	西藏药业
公司的外文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏拉萨市北京中路 93 号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨市北京中路 93 号
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	www.xzyy.cn
电子信箱	master@xzyy.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
A 股	上海证券交易所	西藏药业	600211

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	618,662,009.37	605,856,442.16	2.11
归属于上市公司股东的净利润	9,954,153.88	11,332,509.33	-12.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,806,222.47	8,417,279.71	-7.26
经营活动产生的现金流量净额	10,846,075.22	13,318,988.10	-18.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
归属于上市公司股东的净资产	371,404,365.80	371,641,441.92	-0.06
总资产	884,047,277.72	845,150,699.49	4.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益（元 / 股）	0.068	0.078	-12.82
稀释每股收益（元 / 股）	0.068	0.078	-12.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.054	0.058	-6.90
加权平均净资产收益率（%）	2.68	3.28	减少 0.60 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.10	2.44	减少 0.34 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-13,180.50
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	-95,883.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,085,298.94
少数股东权益影响额	734.99
所得税影响额	-16,538.10
合计	2,147,931.41

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，公司坚持以市场为核心、以安全生产为前提，经济效益为目标，不断提高市场风险应对能力。报告期内，公司实现营业收入 61866.20 万元，同比增长 2.11%；净利润 904.59 万元，同比下降 18.50%，其中归属于母公司所有者的净利润为 995.42 万元，同比下降 12.16%。

报告期内，公司完成主要工作如下：

1、报告期内，公司结合内部控制规范建设要求，进一步优化内部治理结构，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。

2、根据公司战略规划，报告期内，公司在西藏拉萨经济技术开发区征地 70 亩，拟建造（拉萨）藏药现代化综合产业园。公司现已完成土地款的支付，正在办理相关手续。

3、公司按照国家 2010 版 GMP 的要求，正在组织实施公司直属生产车间及子公司成都诺迪康生物制药有限公司和西藏康达药业有限公司的 GMP 改造工作。

4、公司产品诺迪康胶囊已入选 2012 年版《国家基本药物目录》，公司以此为契机，重新整合现有销售和产品资源，加强销售结构调整、强化销售管理、打造销售新格局。

5、2013 年 4 月 20 日，雅安芦山发生 7.0 级地震，公司向灾区捐赠了雪山金罗汉止痛涂沫剂、小儿双清颗粒、消炎退热颗粒等药品以及现金，以实际行动承担社会责任。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	618,662,009.37	605,856,442.16	2.11
营业成本	500,308,343.43	500,012,143.50	0.06
销售费用	84,511,116.62	76,069,086.78	11.10
管理费用	16,550,322.64	16,224,187.25	2.01
财务费用	3,916,912.53	2,815,814.50	39.10
经营活动产生的现金流量净额	10,846,075.22	13,318,988.10	-18.57
投资活动产生的现金流量净额	-21,037,215.94	16,693,944.83	-226.02
筹资活动产生的现金流量净额	10,610,442.82	-13,799,559.41	不适用
研发支出	292,290.00	781,901.93	-62.62

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

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%
财务费用	3,916,912.53	2,815,814.50	1,101,098.03	39.10
投资收益	1,156,173.21	2,810,697.21	-1,654,524.00	-58.87
营业外收入	200,500.00	3,094,640.65	-2,894,140.65	-93.52

1、财务费用较上年同期增加 110.11 万元，增长 39.10%，主要原因系我公司与中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借款纠纷一案，本期公司按照（2012）藏法民二初字第 5 号、（2012）藏法民二初字第 6 号判决书的计息利率计算本期应付利息影响所致。

2、投资收益较上年同期减少 165.45 万元，下降 58.87%，主要原因系：①本期收到成都高新锦泓小额贷款有限责任公司现金分红较上年同期减少 71.18 万元；②本期天府商品交易所有限公司采用权益法计算投资收益 -96.76 万元影响所致。

3、本期营业外收入较上年同期减少 289.41 万元，下降 93.52%，主要系本期未收到税收扶持款影响所致。未收到税收扶持款的原因系西藏山南地区根据自治区政府相关要求，在本报告期内对山南地区财税优惠政策进行梳理，梳理期间暂停了税收扶持款的拨付。目前梳理工作尚未结束，待该项工作完成后，公司将及时公告相关情况。

(2) 经营计划进展说明

- 1、公司在拉萨经济技术开发区征地 70 亩，土地款已支付，相关手续正在办理。
- 2、公司按照国家 2010 版 GMP 的要求，下属相关单位的 GMP 改造工作正在进行。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减 (%)
医药行业	613,964,238.68	499,240,279.71	18.69	2.20	0.01	增加 1.78 个 百分点
合计	613,964,238.68	499,240,279.71	18.69	2.20	0.01	增加 1.78 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上 年增减 (%)
自有产品销售	133,404,066.54	27,801,758.83	79.16	12.59	10.96	增加 0.31 个 百分点
药品批发及其他	480,560,172.14	471,438,520.88	1.90	-0.36	-0.57	增加 0.21 个 百分点
合 计	613,964,238.68	499,240,279.71	18.69	2.20	0.01	增加 1.78 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	3,612,476.94	7.19
上海地区	10,466,265.98	-7.58
广东地区	5,066,574.36	-19.09
西南地区	472,502,239.98	-4.84
其他地区	122,316,681.42	46.86
合计	613,964,238.68	2.20

(三) 核心竞争力分析

1、公司新药重组人白细胞介素-1 受体拮抗剂滴眼液正在申报新药证书和生产批件，它的上市将给公司带来新的利润增长点；

2、诺迪康胶囊入选 2012 年版《国家基本药物目录》，该产品系我公司的独家品种和主要产品之一，功能主治：益气活血，通脉止痛，用于胸痹、冠心病、心绞痛等相关心脑血管疾病的治疗。2012 年版《国家基本药

物目录》已正式实施，诺迪康胶囊的入选，将促进该产品的销售；

3、近年来，新活素销量的稳步提升，都将对公司的长远发展将产生积极作用。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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责任公司	20,000,000.00	6.67	6.67	20,000,000.00	2,085,298.94	-9,248,972.75	长期股权投资	参与发起设立
天府商品交易所有限公司	10,000,000.00	9.09	9.09	8,549,941.52	-967,618.71	-10,644,870.25	长期股权投资	参与发起设立
合计		/	/	28,549,941.52	1,117,680.23	-19,893,843.00	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：元

币种：人民币

子公司	子公司所处行业	注册资本	总资产	净资产	净利润
西藏康达药业有限公司	制造业	3,000,000.00	76,507,928.04	17,880,684.45	978,961.78
成都诺迪康生物制药有限公司	制造业	80,000,000.00	173,745,273.79	117,172,431.29	3,226,897.77
西藏诺迪康医药有限公司	商业 药品批发	44,000,000.00	93,848,692.03	8,263,849.43	-2,430,865.31
四川本草堂药业有限公司	商业 药品批发及零售	30,000,000.00	298,555,283.04	29,890,888.76	-1,121,387.58
四川威光制药有限公司	制造业	20,000,000.00	29,277,583.59	20,544,366.81	-956,879.87

参股公司	参股公司所处行业	注册资本	总资产	净资产	净利润
成都高新锦泓小额贷款有限责任公司	金融企业	300,000,000.00	345,113,986.91	331,225,703.63	14,873,878.05
天府商品交易所有限公司	金融企业	110,000,000.00	109,621,088.73	94,048,396.94	-10,644,870.25

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
成都厂 GMP 改造	30,210,000.00	正在进行厂房改造、设备采购	5,120,453.00	6,616,115.70	0
(拉萨)藏药现代化综合产业园	17,500,000.00	购置土地款已支付完毕	17,500,000.00	17,500,000.00	0
合计	47,710,000.00	/	22,620,453.00	24,116,115.70	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 4 月 18 日，公司召开的 2012 年年度股东大会审议通过了 2012 年度利润分配预案：以公司现有总股本 145,589,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元(含税)。报告期内，上述利润分配方案已实施完毕，现金红利发放日为 2013 年 6 月 3 日。

(详见本公司于 2013 年 5 月 21 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站的相关公告)

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
重大诉讼事项 我公司与中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借款纠纷一案，报告期内，西藏自治区高级人民法院已下达了一审判决，判决我公司归还本金人民币 94,768,908.40 元，以及截至 2012 年 6 月 20 日所积欠的借款利息和复利人民币 22,097,614.23 元（自 2012 年 6 月 21 日起至其实际履行完毕义务期间所产生的借款利息和复利依《借款合同》约定计算）。我公司对利息计算部分有异议，已上诉。	详见本公司于 2012 年 7 月 19 日、2013 年 2 月 6 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。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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(%)	9.11
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

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

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，我公司直接向银行信用担保或者通过担保公司向银行担保、我公司再向担保公司提供信用反担保，期限为 1 年。本公司在提供上述信用担保或反担保的同时，四川本草堂及其主要自然人股东向我公司提供等额的不可撤销的连带责任反担保。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘任四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司为公司 2013 年度进行财务审计。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

十、 公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十一、 其他重大事项的说明

(一) 其他

1、报告期内，公司董事会审议通过了《关于在拉萨购买土地新建生产基地的议案》：同意公司在拉萨经济技术开发区购买土地新建生产基地。（详见本公司于 2013 年 1 月 22 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站的相关公告）

截止本报告期末，公司已支付土地款 1750 万元，相关手续正在办理中。

2、报告期内，公司产品诺迪康胶囊入选 2012 年版《国家基本药物目录》。
（详见本公司于 2013 年 3 月 19 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站的相关公告）

3、报告期内，本公司大股东新凤凰城持有的本公司 2696 万股股份（其中，无限售流通股 1455.89 万股，限售流通股 1240.11 万股）于 2013 年 5 月 9 日被解除质押后，又于 2013 年 5 月 30 日，将持有的上述股份质押给中国对外经济贸易信托有限公司，质押期限两年。（详见本公司于 2013 年 5 月 11 日、2013 年 6 月 4 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站的相关公告）

截止本报告日，新凤凰城持有的本公司 2696 万股股份已全部被质押。

4、报告期内，西藏山南地区根据自治区政府相关要求，对山南地区财税优惠政策进行梳理，梳理期间暂停了税收扶持款的拨付。截止本报告公告之日，梳理工作尚未结束。待该项工作完成后，公司将及时公告相关情况。

5、银行贷款

截止本报告期末，公司银行借款总额为 9,476.89 万元,已逾期。逾期借款系本公司向中国农业银行股份有

限公司拉萨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。该行于 2012 年 7 月向西藏自治区高级人民法院起诉了本公司，报告期内，西藏自治区高级人民法院已下达了一审判决，我公司对利息计算部分有异议，已上诉。（参见本报告之重大诉讼事项）

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				18,942			
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 质押	31,480,000 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		12,401,100	质押	26,960,000
西藏通盈投资有限 公司	未知	3.09	4,503,119		0	无	0
深圳市康哲医药科 技开发有限公司	未知	2.47	3,591,700		0	无	0
徐珍	境 内 自 然 人	2.14	3,114,025		0	无	0
周明德	境 内 自 然 人	2.13	3,100,000		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
天津贝斯投资咨询 有限公司	未知	1.30	1,887,745		0	无	0
深圳市康哲药业有 限公司	未知	1.25	1,818,776		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			14,558,900		人民币普通股 14,558,900		
西藏通盈投资有限公司			4,503,119		人民币普通股 4,503,119		
深圳市康哲医药科技 开发有限公司			3,591,700		人民币普通股 3,591,700		
徐珍			3,114,025		人民币普通股 3,114,025		

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
天津贝斯投资咨询有限公司	1,887,745	人民币普通股	1,887,745
深圳市康哲药业有限公司	1,818,776	人民币普通股	1,818,776
天津通盛投资有限公司	1,659,588	人民币普通股	1,659,588
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，北京新凤凰城房地产开发有限公司和周明德、斯钦为一致行动人；深圳市康哲医药科技开发有限公司和深圳市康哲药业有限公司为一致行动人。公司未知其他无限售条件流通股股东之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《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

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			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%。
			2013 年 9 月 11 日	31,480,000	
2	北京新凤凰 城房地产开 发有限公司	12,401,100			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%。
			2013 年 9 月 11 日	12,401,100	
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东无关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:西藏诺迪康药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	210,827,083.95	217,937,012.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	22,978,804.07	23,115,068.28
应收账款	六（三）	130,384,796.33	109,427,883.11
预付款项	六（五）	18,028,001.60	32,573,676.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（四）	16,237,564.46	16,065,919.91
买入返售金融资产			
存货	六（六）	246,277,401.13	218,837,397.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		644,733,651.54	617,956,957.30
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	28,824,579.58	29,753,705.31
投资性房地产	六（九）	46,981,912.89	48,006,973.59
固定资产	六（十）	90,336,806.13	93,921,824.34
在建工程	六（十一）	6,616,115.70	1,495,662.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十二）	30,793,406.85	18,223,703.60
开发支出	六（十二）	21,005,410.07	20,800,295.49

商誉	六（十三）	9,172,566.69	9,172,566.69
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十四）	5,582,828.27	5,819,010.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		239,313,626.18	227,193,742.19
资产总计		884,047,277.72	845,150,699.49
流动负债：			
短期借款	六（十六）	124,768,908.40	114,768,908.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六（十七）	84,258,016.00	110,391,025.20
应付账款	六（十八）	135,738,527.33	99,376,716.31
预收款项	六（十九）	2,816,558.35	7,787,116.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十）	2,015,671.18	2,558,931.96
应交税费	六（二十一）	14,067,815.99	14,214,806.57
应付利息	六（二十二）	29,633,090.93	25,986,675.43
应付股利			
其他应付款	六（二十三）	81,960,761.42	66,405,777.15
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		475,259,349.60	441,489,957.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六（二十四）	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债	六（二十五）	18,499,000.00	12,226,500.00
非流动负债合计		24,499,000.00	18,226,500.00
负债合计		499,758,349.60	459,716,457.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（二十六）	145,589,000.00	145,589,000.00
资本公积	六（二十七）	216,668,491.44	216,668,491.44
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（二十八）	23,026,427.51	23,026,427.51
一般风险准备			
未分配利润	六（二十九）	-13,879,553.15	-13,642,477.03
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		371,404,365.80	371,641,441.92
少数股东权益		12,884,562.32	13,792,799.58
所有者权益合计		384,288,928.12	385,434,241.50
负债和所有者权益总计		884,047,277.72	845,150,699.49

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		60,883,915.07	62,912,612.58
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十 二 （一）	405,218.40	106,118.27
预付款项		468,787.00	18,999.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十 二 （二）	158,373,720.67	158,400,856.43
存货		32,782,873.29	32,629,166.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		252,914,514.43	254,067,754.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十二 (三)	274,315,482.86	275,283,101.57
投资性房地产		36,389,839.45	37,046,965.81
固定资产		25,932,365.36	26,762,760.87
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		24,166,920.16	11,469,845.49
开发支出		6,549,290.74	6,549,290.74
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		625,792.34	624,941.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		367,979,690.91	357,736,906.18
资产总计		620,894,205.34	611,804,660.40
流动负债：			
短期借款		94,768,908.40	94,768,908.40
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,515,608.59	5,414,831.32
预收款项			282,678.78
应付职工薪酬		585,338.29	578,568.29
应交税费		7,762,727.80	8,054,882.09
应付利息		29,633,090.93	25,986,675.43
应付股利			
其他应付款		28,418,275.54	27,506,420.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		165,683,949.55	162,592,964.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,399,000.00	10,326,500.00
非流动负债合计		22,399,000.00	16,326,500.00
负债合计		188,082,949.55	178,919,464.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		145,589,000.00	145,589,000.00
资本公积		215,523,162.90	215,523,162.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		20,917,769.26	20,917,769.26

一般风险准备			
未分配利润		50,781,323.63	50,855,263.72
所有者权益（或股东权益）合计		432,811,255.79	432,885,195.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		620,894,205.34	611,804,660.40

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
2013 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		618,662,009.37	605,856,442.16
其中：营业收入	六（三十）	618,662,009.37	605,856,442.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,075,547.23	598,932,188.99
其中：营业成本	六（三十）	500,308,343.43	500,012,143.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六（三十一）	2,973,219.16	2,718,165.41
销售费用	六（三十二）	84,511,116.62	76,069,086.78
管理费用	六（三十三）	16,550,322.64	16,224,187.25
财务费用	六（三十四）	3,916,912.53	2,815,814.50
资产减值损失	六（三十六）	815,632.85	1,092,791.55
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）	六（三十五）	1,156,173.21	2,810,697.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-929,125.73	13,581.45
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,742,635.35	9,734,950.38
加：营业外收入	六（三十七）	200,500.00	3,094,640.65
减：营业外支出	六（三十八）	122,064.42	151,809.16
其中：非流动资产处置损失		13,180.50	12,746.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,821,070.93	12,677,781.87
减：所得税费用	六（三十九）	1,775,154.31	1,578,363.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,045,916.62	11,099,418.09
归属于母公司所有者的净利润		9,954,153.88	11,332,509.33
少数股东损益		-908,237.26	-233,091.24

六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（四十）	0.068	0.078
（二）稀释每股收益	六（四十）	0.068	0.078
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		9,045,916.62	11,099,418.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,954,153.88	11,332,509.33
归属于少数股东的综合收益总额		-908,237.26	-233,091.24

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	32,810,898.43	30,496,845.05
减：营业成本	十二（四）	12,846,971.89	12,461,003.46
营业税金及附加		773,291.32	722,675.37
销售费用		138,114.52	159,724.03
管理费用		7,064,345.14	6,621,619.38
财务费用		1,923,288.87	1,466,858.07
资产减值损失		6,122.30	89,574.82
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）	十二（五）	1,117,680.23	2,797,115.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-967,618.71	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,176,444.62	11,772,505.68
加：营业外收入		200,500.00	1,268,652.02
减：营业外支出		47,373.86	38,192.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,329,570.76	13,002,965.70
减：所得税费用		1,212,280.85	1,530,877.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,117,289.91	11,472,088.21
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.069	0.079
（二）稀释每股收益		0.069	0.079
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,117,289.91	11,472,088.21

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

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,344,431.64	677,817,136.40
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		5,476,570.00	2,864,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）1	26,572,673.66	14,357,142.27
经营活动现金流入小计		739,393,675.30	695,038,578.67
购买商品、接受劳务支付的现金		579,746,721.10	554,304,571.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,027,128.80	24,665,325.05
支付的各项税费		30,885,355.81	26,211,210.84
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）2	90,888,394.37	76,538,483.39
经营活动现金流出小计		728,547,600.08	681,719,590.57
经营活动产生的现金流量净额		10,846,075.22	13,318,988.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,085,298.94	2,797,115.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,170.00	50,500.00
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			
投资活动现金流入小计		2,086,468.94	17,847,615.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,123,684.88	1,153,670.93
投资支付的现金			
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		23,123,684.88	1,153,670.93
投资活动产生的现金流量净额		-21,037,215.94	16,693,944.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十一）3	14,790,724.56	906,035.56
筹资活动现金流入小计		24,790,724.56	906,035.56
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		12,080,281.74	1,589,823.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十一）4	2,100,000.00	13,115,771.62
筹资活动现金流出小计		14,180,281.74	14,705,594.97
筹资活动产生的现金流量净额		10,610,442.82	-13,799,559.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20.95	
五、现金及现金等价物净增加额		419,323.05	16,213,373.52
加：期初现金及现金等价物余额		173,781,618.90	140,199,087.62
六、期末现金及现金等价物余额		174,200,941.95	156,412,461.14

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,550,195.09	35,390,776.95
收到的税费返还		1,769,080.31	1,081,152.02
收到其他与经营活动有关的现金		9,281,558.93	4,090,040.98
经营活动现金流入小计		48,600,834.33	40,561,969.95
购买商品、接受劳务支付的现金		7,820,739.38	7,715,420.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,591,684.25	4,077,061.83
支付的各项税费		7,206,409.21	7,025,842.02
支付其他与经营活动有关的现金		35,761,635.51	17,447,125.90
经营活动现金流出小计		55,380,468.35	36,265,449.81
经营活动产生的现金流量净额		-6,779,634.02	4,296,520.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,085,298.94	2,797,115.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		30,369,945.62	
投资活动现金流入小计		32,455,244.56	2,797,115.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,513,099.00	142,272.74
投资支付的现金			
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		17,513,099.00	142,272.74
投资活动产生的现金流量净额		14,942,145.56	2,654,843.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,191,230.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,191,230.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,191,230.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20.95	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,028,697.51	6,951,363.16
加：期初现金及现金等价物余额		62,912,612.58	61,713,826.28
六、期末现金及现金等价物余额		60,883,915.07	68,665,189.44

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
2013 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	216,668,491.44			23,026,427.51		-13,642,477.03		13,792,799.58	385,434,241.50
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	216,668,491.44			23,026,427.51		-13,642,477.03		13,792,799.58	385,434,241.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-237,076.12		-908,237.26	-1,145,313.38
(一)净利润							9,954,153.88		-908,237.26	9,045,916.62
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,954,153.88		-908,237.26	9,045,916.62
(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							-10,191,230.00			-10,191,230.00
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							-10,191,230.00			-10,191,230.00
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	216,668,491.44			23,026,427.51		-13,879,553.15		12,884,562.32	384,288,928.12

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	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他		

			股	储		风				
			备			险				
						准				
						备				
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）小计							11,332,509.33		-233,091.24	11,099,418.09
（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			20,847,357.44		-30,661,078.77		14,736,710.11	366,035,151.68

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

2013 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	所有者权益合计
一、上年年末余额	145,589,000.00	215,523,162.90			20,917,769.26		432,885,195.88
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			20,917,769.26		432,885,195.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-73,940.09	-73,940.09
（一）净利润						10,117,289.91	10,117,289.91
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						10,117,289.91	10,117,289.91
（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						-10,191,230.00	-10,191,230.00
1．提取盈余公积							
2．提取一般风险准备							
3．对所有（或股东）						-10,191,230.00	-10,191,230.00

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			20,917,769.26		50,781,323.63	432,811,255.79

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			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、本年年年初余额	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								
（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

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、公司基本情况

(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)是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。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。

截止至本报告公告之日止,公司无限售条件的流通股为 10,170.79 万股,占公司总股本的 69.86%;有限售条件的流通股为 4,388.11 万股,占公司总股本的 30.14%。

截止到 2013 年 6 月 30 日持有本公司 5%以上股份的股东为: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%;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%。

(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。公司控股子公司包括西藏康达药业有限公司、四川诺迪康威光制药有限公司、成都诺迪康生物制药有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、西藏诺迪康医药有限公司、四川本草堂药业有限公司、成都新江房地产开发有限公司 7 家。

(三) 公司注册地、总部地址及经营范围

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

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

(九) 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，计入当期损益，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账面价值之间的差额，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。

(十) 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，本年折现率为年利率 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%

(十一) 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

其他

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。

子公司四川本草堂药业有限公司发出存货按个别计价法结转，按存货批次实际购入价结转。

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

包装特购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照“二、5”所述原则确定其初始投资成本。

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

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，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，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的

亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、 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。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 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。

(十四) 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	5 年	5%	19%
运输设备	6 年	5%	15.83%

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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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, 本公司系以商品已经发给客户, 收取货款或取得收款权力时确认收入;

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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递延所得税费用

(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。

(二十三) 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

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 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

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

2、 职工薪酬的核算方法

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

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

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

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

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

3、 资产减值

(1) 本公司在每个资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如果有客观证据表明资产已经发生减值，本公司将以可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。如果可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值，则将该单项资产或资产组的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组的可收回金额根据该单项资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产或资产组的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

四、 税项：

(一) 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。

(二) 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。

本报告期内，西藏山南地区根据自治区政府相关要求，对山南地区财税优惠政策进行梳理，梳理期间暂停了税收扶持款的拨付。目前梳理工作尚未结束，待该项工作完成后，前述税收优惠政策如有变动，公司将及时公告。

五、企业合并及合并财务报表**(一) 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	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	持股比	表决权比	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担
-------	------	-----	------	------	------	---------	-----------	-----	------	------	--------	----------	----------------------

	型						司净 投资的 其他项 目余 额	例 (%)	例 (%)	报 表		于冲 减少 少数 股东 损益 的金 额	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 制有 限公 司	全 资子 公司	广 汉 市 向 阳 镇	制 造 业	20,000,000	生 产 销 售 药 品	2,000,000		100	100	是			
成都 诺迪 康生 制有 限公 司	全 资子 公司	成 都 市	制 造 业	80,000,000	生 产 销 售 药 品	80,000,000		100	100	是			
西藏 诺迪 康藏 材发 开有 限公 司	控 股子 公司	拉 萨 市 北 京 路 93 号	制 造 业	10,000,000	药 材 种 植、 经 营	6,200,000		62	62	是	-237,214.08		
西藏 诺迪 康医 有公 司	控 股子 公司	西 藏 自 治 区 南 当 日 街 6 号	商 业	44,000,000	藏 药 材、 藏 成 药、 中 药 材等 经 营	41,800,000		95	95	是	-121,543.27		
成都 新地 产开 发有 限公 司	控 股子 公司 的 控 股子 公司	成 都 市	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
---------------	---------------	-------------	------------------	------------------	------------------	---------------------------------	---	-------------------------	------------------------------	----------------------------	----------------------------	--	---

							他项目余额					东损益的金额	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
西藏达康药业公司	控股子公司	西藏拉萨	制造业	3,000,000	生物制品、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、医疗器械等国内销售及批发	15,300,000		51	51	是	-549,479.91		

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	59,866,443.07	421,195.58
人民币	59,866,443.07	421,195.58
银行存款：	108,831,632.88	162,206,816.51
人民币	108,831,632.88	162,206,816.51
其他货币资金：	42,129,008.00	55,309,000.00
人民币	42,129,008.00	55,309,000.00
合计	210,827,083.95	217,937,012.09

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款余额为 42,129,008.00 元，质押期限分别为：

期 限	保证金金额
三个月	5,502,866.00
六个月	36,626,142.00
合计	42,129,008.00

(二) 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	22,978,804.07	23,115,068.28
合计	22,978,804.07	23,115,068.28

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
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
辽宁利洲医药有限责任公司	2013 年 3 月 5 日	2013 年 8 月 30 日	390,000.00	
国药控股沈阳有限公司	2013 年 1 月 17 日	2013 年 7 月 17 日	190,100.00	
山东宏济堂医药集团有限公司淄博分公司	2013 年 3 月 29 日	2013 年 9 月 29 日	110,000.00	
武汉东方晟益工贸有限公司	2013 年 3 月 13 日	2013 年 9 月 13 日	100,000.00	
海城市恒盛铸业有限公司	2013 年 4 月 2 日	2013 年 10 月 2 日	100,000.00	
合计	/	/	890,100.00	/

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末无应收票据到期未兑付而转为应收账款的票据情况。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 940,100.00 元，其中前五名金额为 890,100.00 元。

(4) 期末无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(三) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					12,888,559.00	10.87		
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	7,734,890.25	5.50	7,734,890.25	75.55	7,472,611.39	6.30	7,472,611.39	81.31
其他不重大应收账款	132,888,053.08	94.50	2,503,256.75	24.45	98,257,505.77	82.83	1,718,181.66	18.69

组合小计	140,622,943.33	100.00	10,238,147.00	100.00	105,730,117.16	89.13	9,190,793.05	100.00
合计	140,622,943.33	/	10,238,147.00	/	118,618,676.16	/	9,190,793.05	/

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

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

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	130,601,409.98	92.88	2,056,584.50	95,830,407.91	90.64	1,298,641.61
1 年以内小计	130,601,409.98	92.88	2,056,584.50	95,830,407.91	90.64	1,298,641.61
1 至 2 年	678,715.65	0.48	101,128.63	1,421,567.09	1.34	223,463.73
2 至 3 年	1,607,927.45	1.14	345,543.62	1,005,530.77	0.95	196,076.32
3 年以上	7,734,890.25	5.50	7,734,890.25	7,472,611.39	7.07	7,472,611.39
合计	140,622,943.33	100.00	10,238,147.00	105,730,117.16	100.00	9,190,793.05

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
华润医药商业集团有限公司	货款	1,437.88	账龄较长无法收回	否
桂林医药集团有限公司	货款	187.70	账龄较长无法收回	否
合计	/	1,625.58	/	/

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(%)
成都天行健药业有限公司	客户	6,196,156.00	1 年以内	4.41
四川省医药股份有限公司	客户	5,183,922.58	1 年以内	3.69
泸州泓济医药科技有限公司	客户	3,865,335.24	1 年以内	2.75
成都广药新汇源医药有限公司	客户	3,184,625.90	1 年以内	2.26
上海虹桥药业有限公司	客户	2,286,988.80	1 年以内	1.63
合计	/	20,717,028.52	/	14.74

(四) 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	42.04	20,000,000.00	63.82	20,000,000.00	42.02	20,000,000.00	63.42
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	10,677,425.73	22.44	10,677,425.73	34.07	10,972,583.21	23.05	10,972,583.21	34.79
其他不重大其他应收款	16,897,599.24	35.52	660,034.78	2.11	16,629,576.58	34.93	563,656.67	1.79
组合小计	27,575,024.97	57.96	11,337,460.51	36.18	27,602,159.79	57.98	11,536,239.88	36.58
合计	47,575,024.97	/	31,337,460.51	/	47,602,159.79	/	31,536,239.88	/

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

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

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

单项金额重大并单项计提坏账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	13,315,799.76	48.29	58,503.64	14,218,118.71	51.51	196,790.24
1 年以内小计	13,315,799.76	48.29	58,503.64	14,218,118.71	51.51	196,790.24
1 至 2 年	2,440,395.48	8.85	356,243.42	2,301,946.84	8.34	343,332.51
2 至 3 年	1,141,404.00	4.14	245,287.72	109,511.03	0.40	23,533.92
3 年以上	10,677,425.73	38.72	10,677,425.73	10,972,583.21	39.75	10,972,583.21
合计	27,575,024.97	100.00	11,337,460.51	27,602,159.79	100.00	11,536,239.88

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、金额较大的其他应收款的性质或内容

债务人名称	期末金额（元）	计提坏账准备金额（元）	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	4,523,686.04	4,523,686.04	借款
游雁峰	3,000,000.00		借款
四川太星药业有限公司	3,000,000.00		借款
李彤	1,833,992.68	1,833,992.68	借款
合计	32,357,678.72	26,357,678.72	

4、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	42.04
周弋	非关联方	4,523,686.04	3 年以上	9.51
游雁峰	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	6.31
四川太星药业有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	6.31
李彤	非关联方	1,833,992.68	3 年以上	3.85
合计	/	32,357,678.72	/	68.02

(五) 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	17,809,289.61	98.79	32,108,537.51	98.57
1 至 2 年	187,965.34	1.04	228,760.25	0.70
2 至 3 年	10,609.48	0.06	207,841.50	0.64

3 年以上	20,137.17	0.11	28,537.17	0.09
合计	18,028,001.60	100.00	32,573,676.43	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
广州王老吉药业股份有限公司	供应商	2,353,152.20	1 年以内	预付货款
四川逢春医药销售有限公司	供应商	2,044,866.46	1 年以内	预付货款
成都沸亚科技有限公司	供应商	1,200,000.00	1 年以内	预付货款
广州白云山和记黄埔中药有限公司	供应商	962,979.10	1 年以内	预付货款
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	供应商	875,458.61	1 年以内	预付货款
合计	/	7,436,456.37	/	/

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

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

4、预付款项的说明：

预付款项原值期末较期初减少 1454.57 万元，下降 44.65%，主要原因系上年末子公司本草堂为了适应市场环境的变化，增大了一级代理业务，支付大量预付货款，本期预付款的商品已采购入库，故预付货款减少。

(六) 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	30,617,908.26		30,617,908.26	29,445,592.08		29,445,592.08
在产品	3,234,952.76		3,234,952.76	4,871,959.18		4,871,959.18
库存商品	130,704,198.85	2,608,482.27	128,095,716.58	96,718,979.03	3,092,652.37	93,626,326.66
包装物	2,823,155.19		2,823,155.19	2,562,287.73		2,562,287.73
自制半成品	6,436,341.71		6,436,341.71	8,012,010.37		8,012,010.37
发出商品	7,588,402.65		7,588,402.65	12,844,470.67		12,844,470.67
低值易耗品	229,168.31		229,168.31	222,995.12		222,995.12
开发成本	67,251,755.67		67,251,755.67	67,251,755.67		67,251,755.67
合计	248,885,883.40	2,608,482.27	246,277,401.13	221,930,049.85	3,092,652.37	218,837,397.48

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	3,092,652.37	-34,567.30	213,555.89	236,046.91	2,608,482.27
合计	3,092,652.37	-34,567.30	213,555.89	236,046.91	2,608,482.27

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（%）
库存商品			0.16

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）	期末余额（元）
西藏药业医药创新园区一期				67,251,755.67	67,251,755.67
合 计				67,251,755.67	67,251,755.67
其中：利息资本化					

【注】公司在建开发成本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 2013 年 6 月 30 日尚未正式启动该项目的开发工作。

（1）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 元已用作为银行借款的抵押物。

（2）子公司四川本草堂药业有限公司截止到 2013 年 6 月 30 日的所有库存商品，已作为重庆银行授信本金不超过 6000 万元的银行承兑汇票抵押物，委托四川鑫联金融仓储股份有限公司进行监管，抵押监管期限为 2013 年 3 月 12 日至 2013 年 11 月 19 日。

(七) 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	27,931,375.39	26,594,736.75	1,336,638.64	27,852,956.98	153,971.92
天府商品交易所有限公司	9.0909	9.0909	109,621,088.73	11,942,058.09	94,048,396.94	0.00	-10,644,870.25

(八) 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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
成都高新锦泓小额贷款有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		6.67	6.67	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	236,145.08	38,492.98	274,638.06			25	25	无
天府商品交易所有限公司	10,000,000.00	9,517,560.23	-967,618.71	8,549,941.52			9.0909	9.0909	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% 。2013 年上半年按照权益比例计算的投资收益为 38,492.98 元。

②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% , 由于本公司派出一名董事, 对被投资单位有重大影响, 本期采用权益法核算, 确认投资收益 -967,618.71 元。

(九) 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			67,840,080.37
1.房屋、建筑物	67,840,080.37			67,840,080.37
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	19,833,106.78	1,025,060.70		20,858,167.48
1.房屋、建筑物	19,833,106.78	1,025,060.70		20,858,167.48
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	48,006,973.59	-1,025,060.70		46,981,912.89
1.房屋、建筑物	48,006,973.59	-1,025,060.70		46,981,912.89
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	48,006,973.59	-1,025,060.70		46,981,912.89
1.房屋、建筑物	48,006,973.59	-1,025,060.70		46,981,912.89
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,025,060.70 元。

(1) 投资性房地产中原值 5,533.68 万元，净值 3,704.70 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 855.03 万元用于成都小企业融资担保有限责任公司担保的成都银行流动资金授信额为人民币 6050.00 万元的部分反担保抵押物。其中贷款 2000.00 万元，其余为银行承兑汇票授信。

(十) 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：	167,531,375.65	298,117.30		287,010.00	167,542,482.95
其中：房屋及建筑物	85,052,099.36				85,052,099.36
机器设备	62,478,225.70	210,617.90			62,688,843.60
运输工具	11,969,642.72			278,310.00	11,691,332.72
其他设备	8,031,407.87	87,499.40		8,700.00	8,110,207.27
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	73,609,551.31	3,868,785.01		272,659.50	77,205,676.82
其中：房屋及建筑物	21,396,117.45	884,023.98			22,280,141.43
机器设备	36,504,723.39	2,322,760.03			38,827,483.42
运输工具	9,453,600.49	437,529.41		264,394.50	9,626,735.40
其他设备	6,255,109.98	224,471.59		8,265.00	6,471,316.57
三、固定资产账面净值合计	93,921,824.34	/		/	90,336,806.13
其中：房屋及建筑物	63,655,981.91	/		/	62,771,957.93

机器设备	25,973,502.31	/	/	23,861,360.18
运输工具	2,516,042.23	/	/	2,064,597.32
其他设备	1,776,297.89	/	/	1,638,890.70
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	93,921,824.34	/	/	90,336,806.13
其中：房屋及建筑物	63,655,981.91	/	/	62,771,957.93
机器设备	25,973,502.31	/	/	23,861,360.18
运输工具	2,516,042.23	/	/	2,064,597.32
其他设备	1,776,297.89	/	/	1,638,890.70

本期折旧额：3,868,785.01 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	3,141,928.10	2,289,390.23		852,537.87	
其他设备	48,916.00	46,470.20		2,445.80	
合计	3,190,844.10	2,335,860.43		854,983.67	

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	不确定
西藏诺迪康医药有限公司山南经营部办公楼	政府拆迁工作尚未清算，未办理新房产证	不确定

固定资产中有原值为 3,876.52 万元、净值为 2,161.76 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 2,131.46 万元， 机器设备原值 605.94 万元、净值 30.30 万元。

(十一) 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	6,616,115.70		6,616,115.70	1,495,662.70		1,495,662.70

单位：元

币种：人民币

项目	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产数	其他减少	期末数	资金来源
成都厂 GMP 改造	30,210,000.00	1,495,662.70	5,120,453.00			6,616,115.70	自筹

【注】：

根据国家食品药品监督管理局新版 GMP 对药品生产质量管理规范, 要求注射剂药品等无菌制剂生产企业在 2013 年 12 月 31 日前完成《药品生产质量管理规范 (2010 年修订)》认证工作, 本公司决定对子公司成都诺迪康生物制药有限公司 BNP 冻干制剂生产线及相关辅助设施进行技术改造, 预计总投资 3,021.00 万元, 现已投入 661.61 万元。

在建工程期末较期初增加 512.05 万元, 增长 342.35%, 主要系本期增加 BNP 冻干制剂生产线的 GMP 改造项目支出。

(十二) 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	17,500,000.00		105,416,225.25
土地使用权	9,013,506.80	17,500,000.00		26,513,506.80
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	69,692,521.65	4,930,296.75		74,622,818.40
土地使用权	2,415,648.98	87,371.46		2,503,020.44
专有技术	67,275,944.02	4,842,789.39		72,118,733.41
其他软件	928.65	135.9		1,064.55
三、无形资产账面净值合计	18,223,703.60	12,569,703.25		30,793,406.85
土地使用权	6,597,857.82	17,412,628.54		24,010,486.36
专有技术	11,624,055.98	-4,842,789.39		6,781,266.59
其他软件	1,789.80	-135.90		1,653.90
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	18,223,703.60	12,569,703.25		30,793,406.85
土地使用权	6,597,857.82	17,412,628.54		24,010,486.36
专有技术	11,624,055.98	-4,842,789.39		6,781,266.59
其他软件	1,789.80	-135.90		1,653.90

本期摊销额: 4,930,296.75 元。

期末无形资产中有原值 432.77 万元, 净值 279.68 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	7,785,581.75	190,114.58			7,975,696.33
白介素注射液	6,465,423.00	15,000.00			6,480,423.00
注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,549,290.74				6,549,290.74
合计	20,800,295.49	205,114.58			21,005,410.07

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例: 70.18%。

(1) 公司各项在研项目 2013 年 6 月末进展情况如下:

A、白介素滴眼液项目进展：完成发酵工艺优化；补充完成了局部药代试验，正在撰写总结报告；完成临床总结报告和各大临床研究中心盖章，完善新药申报资料；

B、白介素注射液项目进展：已获得临床批文（批件号：2006L03225），正在进行 II 期临床实验；

C、注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针剂项目进展：已经获得临床批文（批件号：2010L03039），已启动 I 期临床。

（2）无形资产期末较期初增加 1256.97 万元，增长 68.97%，原值较期初增加 1750 万元，系本期购置西藏拉萨经济技术开发区 A 区的 70 亩土地所支付的土地款。

(十三) 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	295,892.68				295,892.68
合计	9,172,566.69				9,172,566.69

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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	1,164,665.18	1,299,347.38
可抵扣亏损	1,351,004.34	1,351,004.34
预提费用	2,252,283.75	2,353,783.75
递延收益-政府补助	814,875.00	814,875.00
小计	5,582,828.27	5,819,010.47

(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	39,122,050.07	43,205,045.37
可抵扣亏损	12,124,676.87	13,612,496.85
合计	51,246,726.94	56,817,542.22

(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
2013 年		1,548,760.64	
2014 年	927,962.45	927,962.45	
2015 年	1,948,358.01	3,468,544.81	
2016 年	4,112,142.24	4,112,142.24	

2017 年	3,555,086.71	3,555,086.71	
2018 年	1,581,127.46		
合计	12,124,676.87	13,612,496.85	/

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	3,574,894.90
其他应收款	1,433,386.78
存 货	1,218,864.51
预提费用	15,015,224.96
未弥补亏损	8,938,346.18
递延收益	5,432,500.00
合 计	35,613,217.33

(十五) 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	40,727,032.93	850,200.15		1,625.58	41,575,607.50
二、存货跌价准备	3,092,652.37	-34,567.30	213,555.89	236,046.91	2,608,482.27
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	6,148,966.77				6,148,966.77
合计	49,968,652.07	815,632.85	213,555.89	237,672.49	50,333,056.54

(十六) 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	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	124,768,908.40	114,768,908.40

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		流动资金贷款	涉诉	不确定
合计	94,768,908.40	/	/	/	/

注：2013 年 1 月 8 日西藏自治区高级人民法院对本公司向农业银行拉萨康昂东路支行借款事宜出具（2012）藏法民二初字第 5 号、（2012）藏法民二初字第 6 号判决书，判决西藏药业归还本金 94,768,908.40 元；支付利息 22,097,614.23 元（该利息截止到 2012 年 6 月 20 日），自 2012 年 6 月 21 日起至实际履行完毕义务期间所产生的借款利息和复利依《借款合同》约定计算。

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

(1) 本期向成都银行担保借款 2000 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 万元的信用反担保, 担保期限为 2012 年 12 月 24 日至 2013 年 12 月 23 日。四川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。

(2) 本期担保借款 1000 万元系本公司为子公司四川本草堂药业有限公司在浙江民泰商业银行成都分行贷款提供了保证担保。担保期限为 2012 年 10 月 22 日-2013 年 10 月 15 日。四川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。

(十七) 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	84,258,016.00	110,391,025.20
合计	84,258,016.00	110,391,025.20

下一会计期间(下半年)将到期的金额 19,153,937.44 元。

(十八) 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	135,738,527.33	99,376,716.31
合计	135,738,527.33	99,376,716.31

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(元)	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
广告款	508,009.00	3 年以上
桂林市金王药业有限责任公司	392,400.00	1-2 年
四川省天瑄药业有限公司	271,724.25	1-2 年、2-3 年及 3 年以上
合 计	2,972,133.25	

(十九) 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	2,816,558.35	7,787,116.97

合计	2,816,558.35	7,787,116.97
----	--------------	--------------

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。

(二十) 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	549,228.65	22,310,029.56	22,859,258.21	
二、职工福利费		1,389,358.90	1,389,358.90	
三、社会保险费	41,706.00	2,324,138.15	2,337,957.65	27,886.50
其中：1、医疗保险费		524,599.87	513,889.87	10,710.00
2、基本养老保险费	31,586.40	1,572,941.10	1,602,530.40	1,997.10
3、年金缴费				
4、失业保险费		139,296.11	134,236.31	5,059.80
5、工伤保险费	10,119.60	49,597.78	49,597.78	10,119.60
6、生育保险费		37,703.29	37,703.29	
四、住房公积金	216.00	284,469.00	259,990.00	24,695.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,967,781.31	175,872.41	180,564.04	1,963,089.68
合计	2,558,931.96	26,483,868.02	27,027,128.80	2,015,671.18

工会经费和职工教育经费金额 180,564.04 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	9,914,943.77	8,359,377.60
营业税	569,961.68	568,269.93
企业所得税	266,928.84	1,788,926.57
个人所得税	295,427.46	32,046.22
城市维护建设税	294,241.11	513,070.77
房产税	2,509,765.18	2,566,005.76
印花税	4,299.33	4,193.68
教育费附加	133,331.57	225,530.93
地方教育费附加	67,834.48	131,660.13
副调基金	11,082.57	25,724.98
合计	14,067,815.99	14,214,806.57

(二十二) 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	29,633,090.93	25,986,675.43
合计	29,633,090.93	25,986,675.43

注：应付利息期末较期初增加 364.64 万元，增长 14.03%，主要原因系应付拉萨农业银行的逾期借款利息未支付。

(二十三) 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	81,960,761.42	66,405,777.15
合计	81,960,761.42	66,405,777.15

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（元）	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	往来款	3,897,330.00	2-3 年、3 年以上
邹元丽	销售保证金	1,117,798.90	1-2 年、2-3 年
王达均	借款	1,005,625.00	1-2 年、2-3 年
罗升联	借款	1,000,000.00	2-3 年
合 计		11,020,753.90	

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	10,031,988.83	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应付市场费用。
招商事业部	4,472,000.00	周转资金
黄尚峰	4,397,330.00	往来款
深圳康哲药业有限公司	4,000,000.00	保证金
甘健雄	3,358,644.00	保证金
合计	26,259,962.83	

(二十四) 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	/

(二十五) 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	18,499,000.00	12,226,500.00
合计	18,499,000.00	12,226,500.00

(2) 本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额（元）

拨款单位	本期补助金额	补助性质	期末余额
西藏自治区财政厅	5,000,000.00	技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00
西藏自治区财政厅	1,260,000.00	新版 GMP 技术改造项目	1,260,000.00
成都市锦江区财政局	200,000.00	科研经费	200,000.00
合计	6,460,000.00		6,460,000.00

(二十六) 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

(二十七) 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）	216,534,975.44			216,534,975.44
其他资本公积	133,516.00			133,516.00
合计	216,668,491.44			216,668,491.44

(二十八) 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	23,026,427.51			23,026,427.51
合计	23,026,427.51			23,026,427.51

(二十九) 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	-13,642,477.03	/
调整后 年初未分配利润	-13,642,477.03	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,954,153.88	/
应付普通股股利	10,191,230.00	
期末未分配利润	-13,879,553.15	/

(三十) 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	613,964,238.68	600,771,604.53
其他业务收入	4,697,770.69	5,084,837.63
营业成本	500,308,343.43	500,012,143.50

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	613,964,238.68	499,240,279.71	600,771,604.53	499,192,707.81
合计	613,964,238.68	499,240,279.71	600,771,604.53	499,192,707.81

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	133,404,066.54	27,801,758.83	118,485,923.02	25,055,420.63
药品批发及其他	480,560,172.14	471,438,520.88	482,285,681.51	474,137,287.18
合计	613,964,238.68	499,240,279.71	600,771,604.53	499,192,707.81

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	3,612,476.94	1,394,158.17	3,370,145.42	1,128,053.49
上海地区	10,466,265.98	3,859,438.18	11,324,263.28	3,567,849.40
广东地区	5,066,574.36	2,038,944.64	6,261,835.89	2,182,483.12
西南地区	472,502,239.98	435,374,606.02	496,526,946.12	456,568,273.43
其他地区	122,316,681.42	56,573,132.70	83,288,413.82	35,746,048.37
合计	613,964,238.68	499,240,279.71	600,771,604.53	499,192,707.81

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	54,700,854.70	8.84
四川永正药业有限公司	12,998,191.86	2.10
重庆桐君阁股份有限公司医药批发分公司	12,773,443.52	2.06
成都天兴医药有限公司	11,987,807.44	1.94

泸州泓济医药科技有限公司	10,237,525.18	1.65
合计	102,697,822.70	16.59

(三十一) 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	347,735.52	109,664.33	按营业额的 5%计缴
城市维护建设税	1,414,167.61	1,426,165.97	按流转税的 5%、7%计缴
教育费附加	655,827.85	645,065.22	3%
地方教育费附加	361,388.52	380,116.55	2%
副食品调控基金	14,951.98	26,374.82	
投资性房地产房产税	179,147.68	130,778.52	
合计	2,973,219.16	2,718,165.41	/

(三十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	4,820,168.59	3,952,576.77
劳动保险费	863,981.49	757,137.83
运输费	1,692,288.61	2,477,552.45
广告及宣传费	420,736.00	228,388.02
会议费	627,256.20	2,098,118.63
差旅费	496,924.10	402,348.66
办公费	583,643.38	639,072.67
修理费	81,110.31	178,271.84
业务招待费	370,156.66	199,552.35
财产保险费	42,590.91	19,020.03
市场费用	74,328,561.43	64,964,775.46
其他费用	96,051.72	88,350.67
折旧及低耗摊销	87,647.22	63,921.40
合计	84,511,116.62	76,069,086.78

(三十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,227,682.83	5,615,923.95
劳动保险及住房基金	1,070,955.43	1,175,604.70
职工教育及工会经费	127,072.41	102,760.45
办公费	1,154,542.25	1,261,098.69
差旅费	1,079,038.98	1,425,323.19
修理费	683,131.71	239,036.60
业务招待费	1,451,791.27	1,265,875.75
诉讼费	40,281.00	235,549.20
研究费用	87,175.42	396,246.46
中介机构费、咨询费	1,442,961.57	970,097.96
董事会费	0	1,517.50
折旧及资产摊销	1,543,552.44	1,608,594.35

租赁费	650,656.82	520,632.00
费用性税金	664,552.39	734,349.73
会议费	193,441.00	277,345.60
财产损失	37,250.09	3,279.19
财产保险费	52,007.67	106,752.72
其他费用	44,229.36	284,199.21
合计	16,550,322.64	16,224,187.25

(三十四) 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	5,535,467.24	4,133,894.69
利息收入	-2,547,012.29	-1,976,867.75
汇兑收益	-20.95	
其他	928,478.53	658,787.56
合计	3,916,912.53	2,815,814.50

(三十五) 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	2,085,298.94	2,797,115.76
权益法核算的长期股权投资收益	-929,125.73	13,581.45
合计	1,156,173.21	2,810,697.21

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	2,085,298.94	2,797,115.76	
合计	2,085,298.94	2,797,115.76	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天府商品交易所有限公司	-967,618.71	0.00	
合计	-967,618.71	0.00	/

投资收益较上年同期减少 165.45 万元，下降 58.87%，主要原因系：①本期收到成都高新锦泓小额贷款有限责任公司现金分红较上年同期减少 71.18 万元；②本期天府商品交易所有限公司采用权益法计算投资收益 -96.76 万元影响所致。

(三十六) 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	850,200.15	1,092,791.55
二、存货跌价损失	-34,567.30	

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	815,632.85	1,092,791.55

(三十七) 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	
其中：固定资产处置利得		27,932.00	
政府补助	187,500.00	3,051,800.00	187,500.00
罚没收入	13,000.00		13,000.00
其 他		14,908.65	
合计	200,500.00	3,094,640.65	200,500.00

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	
所得税返还		249,942.24	
递延收益摊销	187,500.00	187,500.00	
合计	187,500.00	3,051,800.00	/

本期营业外收入较上年同期减少 289.41 万元，下降 93.52%，主要系本期未收到税收扶持款影响所致。未收到税收扶持款的原因系西藏山南地区根据自治区政府相关要求，在本报告期内对山南地区财税优惠政策进行梳理，梳理期间暂停了税收扶持款的拨付。目前梳理工作尚未结束，待该项工作完成后，公司将及时公告相关情况。

(三十八) 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	13,180.50	12,746.78	13,180.50
其中：固定资产处置损失	13,180.50	12,746.78	13,180.50
对外捐赠	106,644.44	7,000.00	106,644.44
其他		48,106.95	
罚款支出	2,239.48	83,955.43	2,239.48
合计	122,064.42	151,809.16	122,064.42

(三十九) 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	2,013,037.79	1,578,363.78
递延所得税调整	-237,883.48	
合计	1,775,154.31	1,578,363.78

(四十) 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	上年同期发生额
基本每股收益	0.068	0.078
稀释每股收益	0.068	0.078

(1) 基本每股收益计算过程如下：

本期基本每股收益= 9,954,153.88 ÷ 145,589,000.00 =0.068

上期基本每股收益=11,332,509.33 ÷ 145,589,000.00 =0.078

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；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

(2) 稀释每股收益计算过程

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

(四十一) 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	6,460,000.00
银行存款利息收入	2,547,012.29
代扣款项	407,523.47
收到的保证金及其他款项	17,158,137.90
合计	26,572,673.66

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	70,886,823.49
管理费用	6,916,507.14
银行手续费等	928,478.53
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	108,883.92
支付上年应付市场费用及其他款项	12,047,701.29
合计	90,888,394.37

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
收到三个月以上的票据保证金差额	7,529,251.19
收到陈云国等自然人借款	7,261,473.37
合计	14,790,724.56

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
归还李利明等自然人借款	2,100,000.00
合计	2,100,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料：**1、现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,045,916.62	11,099,418.09
加：资产减值准备	815,632.85	1,092,791.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,893,845.71	4,688,300.15
无形资产摊销	4,930,296.75	4,225,740.47
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）	13,180.50	-14,585.22
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）	5,535,446.29	4,133,894.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,156,173.21	-2,810,697.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	236,182.20	
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）	-27,406,060.50	6,863,806.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,767,668.10	-40,352,151.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,705,476.11	24,392,469.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,846,075.22	13,318,988.10

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	174,200,941.95	156,412,461.14
减: 现金的期初余额	173,781,618.90	140,199,087.62
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	419,323.05	16,213,373.52

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	174,200,941.95	173,781,618.90
其中: 库存现金	59,866,443.07	421,195.58
可随时用于支付的银行存款	108,831,632.88	162,206,816.51
可随时用于支付的其他货币资金	5,502,866.00	11,153,606.81
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	174,200,941.95	173,781,618.90

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的大股东情况

单位: 万元 币种: 人民币

大股东名称	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	药品研发成果转化	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

公司股东西藏华西药业集团有限公司持有本公司 21.62%的股权, 北京新凤凰城房地产开发有限公司持有本公司 18.52%的股权。该两股东共同对本公司实施控制, 单一股东无实质控制权。

(二) 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	62	62	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

(三) 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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
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
天府商品交易所有限公司	有 限 责 任 公 司	四 川 成 都	刘昂生	商品交易及服务	11,000	9.0909	9.0909	58261111-8

(四) 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
王达均	其他	

罗升联	其他	
-----	----	--

(五) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(六) 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	1,120,200.00	241,160.78	3,120,200.00	134,861.92

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
其他应付款	王达均	1,005,625.00	1,005,625.00
其他应付款	罗升联	1,000,000.00	1,000,000.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 其他重要事项:

(一)其他

1、报告期内，公司董事会审议通过了《关于在拉萨购买土地新建生产基地的议案》：同意公司在拉萨经济技术开发区购买土地新建生产基地。（详见本公司于 2013 年 1 月 22 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站的相关公告）

截止本报告期末，公司已支付土地款 1750 万元，相关手续正在办理中

2、报告期内，西藏山南地区根据自治区政府相关要求，对山南地区财税优惠政策进行梳理，梳理期间暂停了税收扶持款的拨付。截止本报告公告之日，梳理工作尚未结束。待该项工作完成后，公司将及时公告相关情况。

3、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中国农业银行股份有限公司拉萨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。该行于 2012 年 7 月向西藏自治区高级人民法院起诉了本公司，报告期内，西藏自治区高级人民法院已下达了一审判决，我公司对利息计算部分有异议，已上诉。（参见本报告之重大诉讼事项）

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	405,218.40	100	0.00		106,598.40	100	480.13	100
组合小计	405,218.40	100	0.00		106,598.40	100	480.13	100
合计	405,218.40	/	0.00	/	106,598.40	/	480.13	/

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	405,218.40	100		106,598.40	100	480.13
1 年以内小计	405,218.40	100		106,598.40	100	480.13
合计	405,218.40	100		106,598.40	100	480.13

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(%)
何兴庭	客户	209,900.40	一年以内	51.80
四川华兴泰达资产投资有限公司	客户	105,422.40	一年以内	26.02
福建鹭燕中宏医药有限公司	客户	43,926.40	一年以内	10.84
片仔癀（漳州）医药有限公司	客户	43,856.40	一年以内	10.82
不凡帝梅勒糖果公司	客户	1,125.00	一年以内	0.28
合计	/	404,230.60	/	99.76

(二) 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	11.20	20,000,000.00	99.09	20,000,000.00	11.20	20,000,000.00	99.13
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	175,281.00	0.10	175,281.00	0.87	175,281.00	0.10	175,281.00	0.87
其他不重大其他应收款	158,381,309.09	88.70	7,588.42	0.04	158,401,842.42	88.70	985.99	0
组合小计	158,556,590.09	88.80	182,869.42	0.91	158,577,123.42	88.80	176,266.99	0.87
合计	178,556,590.09	/	20,182,869.42	/	178,577,123.42	/	20,176,266.99	/

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

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

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

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
陕西精高企业（集团）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100	账龄超过 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	158,332,409.09	99.86	302.32	158,397,016.45	99.89	333.37
1 年以内小计	158,332,409.09	99.86	302.32	158,397,016.45	99.89	333.37
1 至 2 年	48,900.00	0.03	7,286.10	4,825.97		652.62

3 年以上	175,281.00	0.11	175,281.00	175,281.00	0.11	175,281.00
合计	158,556,590.09	100	182,869.42	158,577,123.42	100	176,266.99

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、金额较大的其他应收款的性质或内容

债务人名称	期末金额	计提坏账准备金额	性质及内容
西藏康达药业有限公司	57,636,007.78		往来款
成都诺迪康生物制药有限公司	26,868,676.49		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	16,460,000.04		往来款
西藏藏药材开发有限公司	12,113,936.31		往来款
合 计	133,078,620.62	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	57,636,007.78	1 年以内	32.28
成都诺迪康生物制药有限公司	子公司	26,868,676.49	1 年以内	15.05
陕西精高企业（集团）有限公司	非关联方	20,000,000.00	3 年以上	11.20
四川本草堂药业有限公司	子公司	16,460,000.04	1 年以内	9.22
西藏藏药材开发有限公司	子公司	12,113,936.31	1 年以内	6.78
合 计	/	133,078,620.62	/	74.53

(三) 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	8,500,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00			62	62

有限公司								
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	15,300,000.00		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			6.67	6.67

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	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(%)
天府商品交易所有限公司	10,000,000.00	9,517,560.23	-967,618.71	8,549,941.52				9.0909	9.0909

(四) 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	31,318,001.07	29,448,603.95
其他业务收入	1,492,897.36	1,048,241.10
营业成本	12,846,971.89	12,461,003.46

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	31,318,001.07	12,189,845.53	29,448,603.95	11,803,877.10
合计	31,318,001.07	12,189,845.53	29,448,603.95	11,803,877.10

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	31,318,001.07	12,189,845.53	29,448,603.95	11,803,877.10
合计	31,318,001.07	12,189,845.53	29,448,603.95	11,803,877.10

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	31,135,781.56	12,166,229.53	29,448,603.95	11,803,877.10
其他地区	182,219.51	23,616.00		
合计	31,318,001.07	12,189,845.53	29,448,603.95	11,803,877.10

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	17,447,476.90	53.18
成都诺迪康生物制药有限公司	13,349,829.05	40.69
片仔癀（漳州）医药有限公司	101,768.21	0.31
福建鹭燕中宏医药有限公司	80,451.28	0.25
合计	30,979,525.44	94.43

(五) 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	2,085,298.94	2,797,115.76
权益法核算的长期股权投资收益	-967,618.71	
合计	1,117,680.23	2,797,115.76

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	2,085,298.94	2,797,115.76	
合计	2,085,298.94	2,797,115.76	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天府商品交易所有限公司	-967,618.71		
合计	-967,618.71		/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,117,289.91	11,472,088.21
加：资产减值准备	6,122.30	89,574.82

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,500,620.87	1,494,614.21
无形资产摊销	4,802,925.33	4,048,369.02
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）		
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）	3,646,394.55	2,544,071.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,117,680.23	-2,797,115.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-850.64	
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）	-153,706.30	-421,211.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,097,819.34	-13,238,685.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,517,069.53	1,104,814.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,779,634.02	4,296,520.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,883,915.07	68,665,189.44
减：现金的期初余额	62,912,612.58	61,713,826.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,028,697.51	6,951,363.16

十三、 补充资料

(一) 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	金额
非流动资产处置损益	-13,180.50
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	-95,883.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,085,298.94
少数股东权益影响额	734.99
所得税影响额	-16,538.10
合计	2,147,931.41

(二) 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	2.68	0.068	0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.054	0.054

(三) 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%
预付货款	18,028,001.60	32,573,676.43	-14,545,674.83	-44.65
在建工程	6,616,115.70	1,495,662.70	5,120,453.00	342.35
无形资产	30,793,406.85	18,223,703.60	12,569,703.25	68.97
应付账款	135,738,527.33	99,376,716.31	36,361,811.02	36.59
预收账款	2,816,558.35	7,787,116.97	-4,970,558.62	-63.83
其他非流动负债	18,499,000.00	12,226,500.00	6,272,500.00	51.30

1、预付款项原值期末较期初减少 1454.57 万元，下降 44.65%，主要原因系上年末子公司本草堂为了适应市场环境的变化，增大了一级代理业务，支付大量预付货款，本期预付款的商品已采购入库，故预付货款减少。

2、在建工程期末较期初增加 512.05 万元，增长 342.35%，主要系本期增加 BNP 冻干制剂生产线的 GMP 改造项目支出所致。

3、无形资产期末较期初增加 1256.97 万元，增长 68.97%，原值较期初增加 1750 万元，主要原因系本期购置西藏拉萨经济技术开发区 A 区的 70 亩土地所支付的土地款。

4、应付账款期末较期初增加 3636.18 万元，增长 36.59%，主要原因系子公司本草堂和成都生物制药厂本期采购药品及原药材增加影响所致。

5、预收账款期末较期初减少 497.06 万元，下降 63.83%，主要原因系子公司本草堂本期预收账款减少所致。

6、其他非流动期末较期初增加 627.25 万元，增长 51.3%，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%
财务费用	3,916,912.53	2,815,814.50	1,101,098.03	39.10
投资收益	1,156,173.21	2,810,697.21	-1,654,524.00	-58.87
营业外收入	200,500.00	3,094,640.65	-2,894,140.65	-93.52

1、财务费用较上年同期增加 110.11 万元，增长 39.10%，主要原因系我公司与中国农业银行股份有限公司拉萨康昂东路支行借款纠纷一案，本期公司按照（2012）藏法民二初字第 5 号、（2012）藏法民二初字第 6 号判决书的计息利率计算本期应付利息影响所致。

2、投资收益较上年同期减少 165.45 万元，下降 58.87%，主要原因系①本期收到成都高新锦泓小额贷款有限责任公司现金分红较上年同期减少 71.18 万元，②本期天府商品交易所有限公司采用权益法计算投资收益 -96.76 万元影响所致。

3、本期营业外收入较上年同期减少 289.41 万元，下降 93.52%，主要系本期未收到税收扶持款影响所致。未收到税收扶持款的原因系西藏山南地区根据自治区政府相关要求，在本报告期内对山南地区财税优惠政策进行梳理，梳理期间暂停了税收扶持款的拨付。目前梳理工作尚未结束，待该工作完成后，公司将及时公告相关情况。

（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	5,476,570.00	2,864,300.00	2,612,270.00	91.20
收到其他与经营活动有关的现金	26,572,673.66	14,357,142.27	12,215,531.39	85.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,123,684.88	1,153,670.93	21,970,013.95	1,904.36
收到其他与筹资活动有关的现金	14,790,724.56	906,035.56	13,884,689.00	1,532.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,080,281.74	1,589,823.35	10,490,458.39	659.85
支付其他与筹资活动有关的现金	2,100,000.00	13,115,771.62	-11,015,771.62	-83.99

1、收到的税费返还较上年同期增加 261.23 万元，增长 91.20%，主要原因系本期收到的上年四季度的税收补贴较同期增加所致。

2、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1221.55 万元，增长 85.08%，主要原因系本期收到的项目补贴款比上年同期增加 144 万元，及本期各公司收到的其他往来款增加影响所致。

3、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 2197 万元，增长 1904.36%，主要系本期支付西藏拉萨经济技术开发区 A 区的 70 亩土地款 1750 万元影响所致。

4、收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 1388.47 万元，增长 1532.47%，主要原因系子公司本草堂收回三个月以上的银行承兑汇票保证金 753 万元及借款增加影响所致。

5、分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 1049.05 万，增长 659.85%，主要系本期向全体股东分配股利 1019.12 万元影响所致。

6、支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 1101.58 万元，下降 83.99%，主要原因系子公司本草堂上期归还借款金额较大，本期归还借款金额较小影响所致。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 二、 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；
- 三、 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

2013 年 8 月 3 日