

公司代码：600211 公司简称：西藏药业

西藏诺迪康药业股份有限公司

2014 年年度报告

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、公司董事张玲燕因工作安排未能亲自出席会议，委托董事王刚代为出席并行使表决权，其余董事均出席董事会会议。
- 三、四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的财务审计报告和带强调事项段的无保留意见之内控审计报告。
- 四、公司负责人陈达彬、主管会计工作负责人郭远东及会计机构负责人（会计主管人员）曹树珍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度的经营业绩及财务状况进行审计验证，公司2014年度实现净利润 20,208,919.67元，其中归属于母公司的本年利润为 20,979,870.78元，本期提取盈余公积3,434,762.58元，加年初未分配利润-170,877.68元，本次可供股东分配的利润为8,638,890.52元，其中：母公司可供股东分配的利润为90,083,290.66元。

根据四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，结合公司目前的实际经营状况，公司拟以现有总股本145,589,000股为基数向全体股东按每10股派发现金0.5元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节	公司治理.....	41
第十节	内部控制.....	45
第十一节	财务报告.....	46
第十二节	备查文件目录.....	142

第一节 释义及重大风险提示

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
华西药业	指	西藏华西药业集团有限公司
深圳康哲	指	深圳市康哲药业有限公司
康哲医药	指	深圳市康哲医药科技开发有限公司
新凤凰城	指	北京新凤凰城房地产开发有限公司
报告期、报告期内	指	2014 年度
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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，请参阅“董事会报告”等有关章节中关于公司可能面临风险因素及对策部分的内容。

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所 www.sse.com.cn 为本公司 2015 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

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
公司的中文简称	西藏药业
公司的外文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
公司的外文名称缩写	TIBET PHARMA
公司的法定代表人	陈达彬

陈达彬先生担任法定代表人的工商变更手续正在办理之中。

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

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	拉萨市八一路八一国际广场A栋5楼
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

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、公司报告期内注册变更情况

（一）公司于 2014 年 5 月变更法定代表人（详见本公司于 2014 年 5 月 27 日刊登在《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）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

无

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2007 年 6 月 18 日，华西药业与新凤凰城及其一致行动人周明德、斯钦等六名自然人签署了《关于西藏诺迪康药业股份有限公司股份转让的协议书》，新凤凰城及一致行动人受让华西药业持有的本公司 3496 万股股份。该股份转让的过户手续于 2008 年 1 月 28 日完成后，华西药业持有本公司 3148 万股股份，占公司当时总股本 12260 万股的 25.68%，新凤凰城及其一致行动人持有本公司 3496 万股，占公司当时总股本 12260 万股的 28.51%。

2014 年 10 月 29 日，深圳市康哲医药科技开发有限公司（以下简称“康哲医药”）通过协议转让的方式分别受让新凤凰城 2000 万股股份和西藏通盈投资有限公司及其一致行动人 616.2719 万股股份。该股份转让的过户手续与 2014 年 11 月 10 日完成后，康哲医药及其一致行动人共持有本公司 3874.3834 万股股份，占公司现有总股本 14558.9 万股的 26.61%，成为本公司第一大股东；华西药业持有的股份不变，占公司现有总股本的 21.62%，为本公司第二大股东。

（详见本公司于 2014 年 10 月 30 日 2014 年 11 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）

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	成都市洗面桥 18 号金茂礼都南楼 28 楼
	签字会计师姓名	李武林、王映国
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国都证券有限责任公司
	办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层十层
	签字的保荐代表人姓名	周昕
	持续督导的期间	2007 年 9 月一万股限售流通股全部流通为止

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,668,036,041.63	1,402,221,159.00	18.96	1,221,385,421.83
归属于上市公司股东的净利润	20,979,870.78	27,153,180.92	-22.74	30,530,181.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,193,528.78	22,058,341.40	-12.99	22,760,147.66
经营活动产生的现金流量净额	-141,403,348.04	279,222,005.34	-150.64	56,200,572.34
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	404,353,467.81	391,383,193.45	3.31	373,944,653.69
总资产	1,046,443,662.78	1,140,730,946.36	-8.27	847,860,360.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.144	0.187	-22.99	0.21
稀释每股收益(元/股)	0.144	0.187	-22.99	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.15	-12.99	0.156
加权平均净资产收益率(%)	5.13	6.82	增加 -1.690 个百分点	8.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.70	5.58	增加 -0.873 个百分点	6.35

二、 内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	611,773.61		-26,903.05	20,930.96

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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	816,877.00		2,591,422.20	3,698,830.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,515.65		992,499.21	4,534.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,409,094.65		2,085,298.94	4,749,997.13
少数股东权益影响额	-692,135.84		-3,844.00	-5,509.95
所得税影响额	197,248.23		-543,633.78	-698,749.54
合计	1,786,342.00		5,094,839.52	7,770,033.48

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

一、公司 2014 年经营业绩：

2014年全年实现营业总收入166803.60万元，比去年同期增加26581.49万元，上升18.96%，其中自有产品收入上升24.16%，商业批发收入上升17.81 %；实现净利润2020.89万元，比上年同期减少375.25万元，下降15.66%。

二、2014 年主要工作：

1、内部控制规范建设：2014 年，公司结合实际，全力推进内控规范建设工作，建立和完善了内部控制制度和内部控制手册，顺利完成了内部控制自我评价和审计工作。同时，通过内控规范建设，公司管理水平得到提升。

2、对于 2014 年内公司出现的股权之争，在上级部门的协调下，通过股东间的沟通和努力，已得以顺利解决。目前公司董事会和监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司已选举了新的董事长和聘任了新的总经理，并调整了董事会专业委员会成员，公司董事会和监事会团结稳定，能够依法履行职责。

3、GMP改造工作：公司按照国家新版GMP的要求，克服困难，积极推动公司下属子公司的GMP改造工作，全面提升软件和硬件水平，进一步完善质保体系。软件方面，认真抓好相关知识培训，以内部培训和外部培训相结合、专家授课和个人自学相结合的方式，加深员工对GMP相关知识的理解，提升全员质量意识；硬件方面，公司完成了多条生产线的厂房（库房）改造和设备采购安装工作，提升了公司整体硬件水平。截止目前，公司下属子公司四川诺迪康威光制药有限公司和成都诺迪康生物制药有限公司的GMP改造已经完成，并取得了药品GMP证书；其他子公司的GMP/GSP改造工作均在按计划实施中。公司下属子公司GMP认证的顺利通过，保证了公司药品的生产和销售，为公司的发展奠定了基础。

4、药品生产：报告期内，公司及下属分子公司相继开始 GMP 停工改造，公司根据市场预估，精心计划和合理安排，保质保量地完成了生产任务，且未发生一起重大安全责任事故。

5、研发和项目申报：

滴眼液项目：按现行法规，撰写了滴眼液新药申报资料初稿；补充了滴眼液药学研究资料。

完成了股份公司高新技术企业再认定工作；开展红景天等药材的播种、种茎移栽、种茎育苗试验；开展项目申报工作，获得政府项目支持资金。

6、销售工作：完成了医药公司市场的深度梳理，对客户的细化分析；大力拓展和创新了新的营销模式，建立了以学术化、精益化、专业化为基准的市场支持体系；同时，公司内部各部门通力合作，密切配合，建立了全新、高效的内部管理制度，各业务流程更加顺畅的运作。

7、关联交易：近年来，公司自有产品的销量出现下滑趋势，为了改变这一劣势，公司通过充分讨论，严格履行决策程序，决定充分发挥利用大股东深圳康哲在药品销售上的优势，和深圳康哲达成了关于新活素和诺迪康的关联交易协议，拉动公司自有产品的销售。

8、重大诉讼

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，申请执行人已变更为西藏自治区国有资产经营公司，法院选定的评估机构对本公司在本案中被查封资产的司法评估工作已经完成。双方经沟通协商，已于 2015 年 3 月 24 日签署了《关于国资公司与西藏药业协商处理债权债务事宜的备忘录》。

9、2014 年度重大资金支出项目：公司在报告期内支付重大资金项目 2,252.93 万元，主要用于 GMP/GSP 改造。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	1,668,036,041.63	1,402,221,159.00	18.96
营业成本	1,328,315,199.73	1,122,457,546.27	18.34
销售费用	246,249,366.79	207,409,179.73	18.73
管理费用	54,003,041.21	42,944,242.19	25.75
财务费用	-624,637.04	8,429,647.62	-107.41
经营活动产生的现金流量净额	-141,403,348.04	279,222,005.34	-150.64
投资活动产生的现金流量净额	-27,096,636.05	-30,033,332.55	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	13,961,460.11	-1,346,439.81	不适用
研发支出	4,357,920.63	4,171,885.58	4.46

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年全年实现营业总收入 166803.60 万元，比去年同期增加 26581.49 万元，上升 18.96%，其中自有产品收入上升 24.16%，商业批发收入上升 17.81 %。

(2) 主要销售客户的情况

本期公司前五名客户销售收入金额合计 27921 万元，占营业总收入的 16.74%

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造业	原料成本	107,629,046.12	8.11	72,893,205.60	6.51	47.65	

	直接人工	8,200,553.17	0.62	9,411,906.56	0.84	-12.87	
	制造费用	14,650,406.12	1.10	14,785,711.35	1.32	-0.92	
	小计	130,480,005.41	9.84	97,090,823.51	8.67	34.39	
医药商业贸易	外购成本	1,195,818,894.60	90.16	1,022,726,982.24	91.33	16.92	
	小计	1,195,818,894.60	90.16	1,022,726,982.24	91.33	16.92	
	合计	1,326,298,900.01	100.00	1,119,817,805.75	100.00	18.44	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
自有产品	原料成本	107,413,408.82	8.10	72,469,662.83	6.47	48.22	
	直接人工	8,100,010.86	0.60	9,237,775.04	0.82	-12.32	
	制造费用	14,318,813.89	1.08	13,956,100.92	1.25	2.60	
	小计	129,832,233.57	9.78	95,663,538.79	8.54	35.72	
外加工类	原料成本	215,637.30	0.02	423,541.77	0.04	-49.09	
	人工成本	100,542.31	0.01	174,131.52	0.02	-42.26	
	制造成本	331,592.23	0.03	829,611.43	0.07	-60.03	
	小计	647,771.84	0.06	1,427,284.72	0.13	-54.62	
外购商品	外购成本	1,195,818,894.60	90.16	1,022,726,982.24	91.33	16.92	
	小计	1,195,818,894.60	90.16	1,022,726,982.24	91.33	16.92	
	合计	1,326,298,900.01	100.00	1,119,817,805.75	100.00	18.44	

(2) 主要供应商情况

本期公司前五名客户采购金额合计 33211 万元，占采购比重的 27%。

4 费用

本期财务费用较上期减少 905.43 万元，降低 107.41%，主要原因一是本期公司银行存款平均余额增加且将更多闲置资金在银行做结构性存款和定期存款，增加了利息收入，二是本期因农行西藏分行与西藏自治区国有资产经营公司签订《委托资产整体转让协议》，将债务全部转让给西藏自治区国有资产经营公司，公司涉及该债务转让的债务本期按合同利率计算利息支出，不再计提罚息和复息。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	2,822,621.77
本期资本化研发支出	1,535,298.86
研发支出合计	4,357,920.63
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.05
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.26

6 现金流

现金流量表项目发生较大变动情况：

单位（元）

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%
经营活动产生的现金流量净额	-141,403,348.04	279,222,005.34	-420,625,353.38	-150.64
投资活动产生的现金流量净额	-27,096,636.05	-30,033,332.55	2,936,696.50	-9.78
筹资活动产生的现金流量净额	13,961,460.11	-1,346,439.81	15,307,899.92	-1,136.92

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4.2 亿元，下降 150.64%，主要原因为：一是预收帐款减少 1.44 亿；二是上期收到税收扶持款 2330 万元，本期为零；三是购买商品增加 1.3 亿以及支付工资增加和支付各项税收增加等因素影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 293.67 万元，主要原因是上年支付了购置土地款，本年购置固定资产较上年增加影响所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1530.79 万元，上升 1136.92%，主要原因是子公司本草堂增加借款 2000 万元影响所致。

7 其他

(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	-624,637.04	8,429,647.62	-9,054,284.66	-107.41
营业外收入	3,103,347.62	21,653,169.14	-18,549,821.52	-85.67
营业外支出	2,231,212.66	216,150.78	2,015,061.88	932.25

1、本期财务费用较上期减少 905.43 万元，降低 107.41%，主要原因一是本期公司银行存款平均余额增加且将更多闲置资金在银行做结构性存款和定期存款，增加了利息收入，二是本期因农行西藏分行与西藏自治区国有资产经营公司签订《委托资产整体转让协议》，将债务全部转让给西藏自治区国有资产经营公司，公司涉及该债务转让的债务本期按合同利率计算利息支出，不再计提罚息和复息。

2、本期营业外收入较上期减少 1,854.98 万元，降低 85.67%，主要原因为公司本期没有收到政府的税收扶持款。

3、本期营业外支出较上期增加 201.51 万元，增长 932.25%，主要原因为公司及子公司西藏康达药业有限公司、西藏诺迪康医药有限公司转出前两年已抵扣的原材料进项税，补交了税款并支付了滞纳金等。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 发展战略和经营计划进展说明

根据公司的发展战略和经营计划，公司及下属分子公司的 GMP/GSP 改造工作均在按计划进行中，其中成都诺迪康生物制药有限公司和四川诺迪康威光制药有限公司都已完成 GMP 改造，并获得药品 GMP 证书。

(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 (%)
医药制造业	433,703,061.45	130,480,005.41	69.91	23.79	34.39	增加 -2.37 个 百分点
医药商业贸易	1,227,578,881.72	1,195,818,894.60	2.59	17.81	16.92	增加 0.74 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	432,746,216.23	129,832,233.57	70.00	24.16	35.72	增加 -2.56 个 百分点
加工类	956,845.22	647,771.84	32.30	-46.66	-54.62	增加 11.87 个百分点
药品批发及其他	1,227,578,881.72	1,195,818,894.60	2.59	17.81	16.92	增加 0.74 个百 分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	7,177,578.19	0.73
上海地区	23,605,308.99	0.36
广东地区	133,136,483.24	780.86
川渝地区	1,183,828,140.57	15.85

其他地区	313,534,432.18	-3.44
合计	1,661,281,943.17	19.32

主营业务分地区情况的说明

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	300,231,444.52	28.69	458,120,046.72	40.16	-34.46	
其他应收款	13,599,076.56	1.30	10,316,262.82	0.90	31.82	
固定资产	108,805,523.17	10.40	73,609,672.88	6.45	47.81	
在建工程			14,382,562.09	1.26	-100.00	
开发支出	10,486,455.54	1.00	15,803,366.28	1.39	-33.64	
预收账款	79,941,061.99	7.64	224,203,069.43	19.65	-64.34	
应付职工薪酬	7,909,235.33	0.76	5,385,061.35	0.47	46.87	
未分配利润	8,638,890.52	0.83	-170,877.68	-0.01	不适用	
资产总额	1,046,443,662.78		1,140,730,946.36			

1、货币资金期末较期初减少15788.86万元，下降34.46%，主要原因系上期末子公司西藏诺迪康医药有限公司收到了主要产品新活素客户常德康哲医药有限公司预付的货款20,000.00万元，该款项抵减了本期实现的销售收入现金流入。

2、其他应收款期末较期初增加 328.28 万元，增长 31.82%，主要原因系子公司本草堂本期增加了借支款项所影响。

3、固定资产期末较期初增加 3,519.59 万元，增长 47.81%，主要原因为本期子公司成都诺迪康生物制药有限公司、四川诺迪康威光制药有限公司进行 GMP 改造完成。

4、在建工程期末无余额，原因为本期工程完工转入固定资产。

5、开发支出期末较期初减少 531.69 万元，降低 33.64%，主要原因系公司“注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂”研发项目临床批件已过期，2014 年未开展相关研究工作，减值明显，公司于 2015

年 3 月 24 日第五届董事会第四次会议决议通过的《关于计提减值准备的议案》，对其全额计提减值准备。

6、预收款项期末较期初减少 14,426.20 万元，降低 64.34%，主要原因系上期末子公司西藏诺迪康医药有限公司收到了主要产品新活素客户常德康哲医药有限公司预付的货款 20,000.00 万元。

7、应付职工薪酬期末较期初增加 252.42 万元，增长 46.87%，主要原因系主要原因系员工人数增加和公司本期对员工执行了加薪政策，期末计提期后支付的工资和年终奖增加所影响。

8、未分配利润期末较期初增加 880.98 万元，主要原因系本期净利润转入所影响。

(四) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要在于产品优势，其中：

1、新活素是国内独家生产的生物制剂类国家一类新药，公司已申请了发明专利并获得授权，该产品能迅速改善心衰症状，有效阻止心脏重塑，降低死亡率，近年来销量不断增长。

2、诺迪康胶囊是我公司独家产品，属于国家级新药，能够全面改善机体缺血缺氧状态，迅速缓解头昏、胸闷、气短等症状，已入选 2012《国家基本药物目录》。

3、雪山金罗汉止痛涂膜剂是国家级新药，国际最新剂型，国内独家。能快速消肿、止痛，且剂型先进，不会导致皮肤过敏。

4、此外，公司还拥有十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等优秀品种。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

1、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 万元，投资比例 9.09%，由于本公司派出一名董事，对被投资单位有重大影响，采用权益法核算，本期按权益法核算确认投资收益 396,964.30 元。在 2014 年 12 月该被投资公司进行增资，引进新投资者后，公司的持股比例变为 7.98%。

2、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%。2014 年按照权益比例计算的投资收益为-236,608.03 元，经营亏损导致净资产负值 335977 元。

3、根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项新会计准则要求，本公司对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资属于既没有控制权，也没有共同控制、重大影响的权益性投资，不再属于长期股权投资，应按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行规范，调整至可供出售的金融资产，并进行追溯调整。变更情况如下：本公司于 2010 年与其他投资人共同发起设立成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司，投资

成本 2,000.00 万元，投资比例为 6.67%。本公司第五届董事第三次临时会议决议通过，对该笔不具有控制、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，变更为在可供出售金融资产核算并按照公允价值进行计量。

追溯调整后可供出售金融资产金额为：2013 年 12 月 31 日 23,270,353.66 元，2014 年 12 月 31 日 24,124,169.64 元。本期该项投资收到分红 140 万元。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（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
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	20,000,000	20,000,000	6.67	24,124,169.64	1,400,000	12,800,839.26	可供出售金融资产	参与发起设立
天府商品交易所有限公司	10,000,000	10,000,000	7.98	9,934,226.31	406,058.95	19,666,611.70	长期股权投资	参与发起设立
合计	30,000,000	30,000,000	/	34,058,395.95	1,806,058.95	32,467,450.96	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

3、主要子公司、参股公司分析

子公司	子公司所处行业	主要产品或服务	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	生物系列制品、药品生产与销售	3,000,000.00	67,784,563.00	21,536,645.40	1,092,657.51
成都诺迪康生物制药有限公司	制造业	生产销售药品	80,000,000.00	222,458,511.44	111,033,503.89	-509,232.54
西藏诺迪康医药有限公司	商业 药品批发	藏药材、藏成药、中药材等经营	44,000,000.00	181,751,418.53	5,794,838.89	-6,270,594.35
四川本草堂药业有限公司	商业 药品批发与零售	中成药、中药材及医疗器械等的国内销售及批发	30,000,000.00	372,280,341.05	25,478,790.08	123,407.03
四川诺迪康威光制药有限公司	制造业	生产销售药品	20,000,000.00	38,457,254.02	15,495,212.27	-4,295,096.32
西藏诺迪藏药材开发有限公司	制造业	药材种植、经营	10,000,000.00	5,388,222.43	-7,748,163.85	-1,362,870.58
成都新江房地产开发有限公司	房地产开发	房地产开发	20,000,000.00	101,615,057.84	101,551,784.18	-929,257.05

一、对公司净利润影响达到 10%以上的子公司：

子公司	西藏诺迪康医药有限公司
子公司所处行业	商业药品批发
注册资本	44,000,000.00
总资产	181,751,418.53
净资产	5,794,838.89
营业收入	439,122,832.16
营业利润	-7,886,432.21
净利润	-6,270,594.35
净利润影响比例	-31.03

二、与上一年度报告期内相比变动在 30%以上的子公司

子公司	西藏诺迪康医药有限公司	四川本草堂药业有限公司	成都诺迪康生物制药有限公司(合并报表数)	西藏康达药业有限公司
子公司所处行业	商业药品批发	商业药品批发及零售	制造业	制造业
注册资本	44,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	3,000,000.00
总资产	181,751,418.53	372,280,341.05	220,432,656.49	67,784,563.00
净资产	5,794,838.89	25,478,790.08	108,944,375.28	21,536,645.40
营业收入	439,122,832.16	1,231,409,061.79	163,341,677.20	16,435,114.45
营业利润	-7,886,432.21	-115,638.06	-602,981.40	1,549,254.10
净利润	-6,270,594.35	123,407.03	-1,438,489.59	1,092,657.51
与上年度净利润变动影响比例	-557.47	102.18	56.84	-224.19

其变动原因进行分析：

1、子公司医药公司净利润较上年同期减少 764 万元，下降 557.47%，主要原因是上期收到税收扶持款 1169 万，本期未收到税收扶持款所影响。

2、子公司四川本草堂药业净利润增加的主要原因是本期主营业务毛利率上升所影响。

3、子公司成都生物制药厂净利润较上年同期增加 189 万元，增长 56.84%，主要是本期计提的资产减值准备比上期减少 752 万元，及本期因 GMP 改造停产导致费用增加 476 万元共同影响。

4、子公司康达药业本年净利润较上年同期减少 245 万元，下降 224.19%，主要是本期生产成本增加以及本期未收到税收扶持款所影响

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
成都诺迪康生物制药有限公司 GMP 改造	3,020.00	已完成	1,160.53	2,597.20	
四川诺迪康威光制药有限公司 GMP 改造	1,380.00	已完成	1,022.40	1,022.40	
西藏诺迪康医药	420.00	正在进行	70.00	70.00	

有限公司 GSP 改造					
合计	4,820.00	/	2,252.93	3,689.60	/
非募集资金项目情况说明					

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

无

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2015 年，在宏观因素推动下，医药市场将持续稳健发展，预计将高于 GDP 增速增长。受医改将向纵深发展的政策影响，国家对医疗卫生投入增加；富裕人口增加，保健意识增强；人口老龄化等因素的影响，处方药、非处方药和保健品市场规模将随之快速发展。但降低药品采购价格，仍是政府主要思路，招标降价风险依旧存在，知名电商强势介入医药行业，传统的销售模式将面临挑战，同时同质化竞争加剧风险、原材料及人力成本上升等因素对企业盈利将产生不利影响。

(二) 公司发展战略

公司将继续按照已制订的五年总体发展纲要（详见公司 2012 年年报相关内容），安排、组织、实施经营管理工作，并根据国家宏观经济环境的变化和实际情况及时调整，努力实现把公司做大、做强的宏伟目标。

(三) 经营计划

公司继续秉承“科学成就健康，健康成就未来”的理念，要求全体员工忠实履行义务、职责，力争 2015 年完成销售收入 19 亿元（其中自有产品 5 亿元，商业批发 14 亿元），总成本控制在 18.5 亿元以内，实现净利润的增长。（该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险）

公司 2015 年工作安排如下：

1、基础管理工作

- （1）继续推动内部控制制度的建立和完善工作。
- （2）在公司内全面实施预算管理，合理安排资金，控制费用。
- （3）进一步建立健全绩效考核制度，做到奖罚分明，充分调动员工的积极性。
- （4）在公司各单位大力推行任务进程管理，落实岗位责任制。

2、生产和研发工作

- （1）坚持科技创新，努力改进产品生产工艺水平，提高成品收率和产品质量，降低生产成本。
- （2）继续推进公司及下属子公司的 GMP/GSP 改造认证工作，确保按期取得认证证书。
- （3）有计划进行设备升级换代，减少物化劳动，提高产品质量和劳动生产率。

(4) 完成新活素试行标准转正相关工作，力争取得转正批件；完成新活素、诺迪康胶囊等15个产品的再注册资料的起草、准备与申报工作。

(5) 研究、落实诺迪康系列多剂型、多规格入市前相关药政事务；推进白介素滴眼液项目工作的实施，开展滴眼剂车间改造建设及临床样品的生产工作。

(6) 确保全年产品出厂合格率为100%，无重大人身安全事故、无重大财产损失事故、无重大生产质量事故和因自身原因造成的市场严重质量投诉。

(7) 继续研究试验和积累红景天的种植技术。

3、销售工作

夯实基础，历练内功，努力促进自有产品的销售增长。

(1) 建立完善流程制度，细化考核方案，强化管理及落实。

(2) 合理确定销售指标，并逐级加以分解、落实，将业绩增长与个人收入紧密挂钩。

(3) 精益化招商网络的拓展，优化和管控。

(4) 增加目标医院的覆盖、维护及管控核心医院及核心客户。

(5) 促进专业学术会议及推广活动的精准及有效开展，持续提升团队营销能力。

(6) 积极参与药品电子商务平台的建设，在西藏申办电商牌照，利用信息时代的销售模式将藏药推广到全国市场。

4、房地产开发项目

公司下属子公司——成都新江房地产开发有限公司原规划在成都锦江区工业园区的“西藏药业医药创新园区一期开发项目”，由于受到目前房地产市场的总体形势和该项目周边同类项目的销售情况等不利因素的影响，经公司董事会审议通过，决定停止原项目的开发。公司将在2015年调研考察合适的项目，提交董事会审议。

5、社会责任

作为一家西藏的上市公司和制药企业，我公司将继续以实际行动响应党和政府的号召，做好维护社会稳定，特别是维护西藏地区社会安定的相关工作，以帮助西藏地区经济发展和维护消费者利益为己任，为西藏地区的发展贡献应有的力量。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

1、公司在2015年暂无新的融资计划，完成在建投资项目均使用自有资金。

公司控股子公司四川本草堂药业有限公司为完成2015年度经营计划，向银行的融资计划是：贷款4000万元；银行承兑汇票授信总额10500万元，其中敞口授信2500万元，全额授信8000万元（票面金额8000万元，减50%的保证金4000万元后实际融资4000万元）。

2、重大项目支出

(1) 公司及子公司GMP/GSP改造和产能扩大，增加自动生产线预计支出1950万元；

(2) 红景天人工栽培技术研究项目：总投资580万元，2015年预计支出270万元。

以上支出均使用公司的自有资金。

(五) 可能面对的风险

- 1、近年来,按照国家新版 GMP/GSP 的要求,公司及下属分子公司先后启动 GMP/GSP 改造工作,固定资产投资规模加大;
- 2、企业成本费用上升,原料药和人工成本的大幅增加,制约了公司利润的增长;
- 3、2015 年是药品招标采购相对密集的年份,招标采购价格呈继续下降趋势;
- 4、阿里巴巴、腾讯等电商强势介入医药行业,传统的销售模式将面临挑战;
- 5、新药研发的风险:新药研发周期长、投入大且审批流程繁杂、临床试验效果和新药上市后的前景可能与预期差距较大,这些不确定因素加大了新药研发的风险。

应对措施:

- 1、全面推进预算管理、过程控制管理和绩效考核工作,提高工作效率,降低管理成本;努力改进生产工艺,降低生产成本。
- 2、积极进行电商牌照的申办,适应新型的销售模式。
- 3、加强新药研发立项管理和研发过程中的管控,事前和事中充分论证,降低研发风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√适用 □不适用

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对我公司 2014 年度财务报告内控审计出具了带强调事项段的无保留意见之内部控制审计报告,详细情况如下:

“财务报告内部控制审计意见:

我们认为,西藏药业于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

强调事项的内容:

1、公司治理层面存在的重大缺陷

2014 年度内,西藏药业新一届董事会运行期间,在一些重要事项讨论和表决过程中出现了重大分歧,进而演变为两大股东阵营的股权及董事席位之争,并一度给企业声誉及正常经营带来一定的负面影响。截止审计报告日,该事项已基本平息,新的董事会及管理层已逐步恢复正常。

2、对重要子公司管理控制力度不强

从股权比例和董事会席位来看,西藏药业在子公司四川本草堂药业有限公司中所占比例均超过半数,并且委派了财务总监和财务经理,满足实质控制的条件。但是西藏药业未派员参与该公司的日常经营管理,导致对四川本草堂的日常经营管理参与程度不强,西藏药业对四川本草堂经营管理层无明确的经营业绩指标考核政策,该项重大缺陷可能不能完全保证四川本草堂提高经营效率和效果,同时也不利于促进企业发展战略目标。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

我公司董事会对上述说明如下：

1、2014 年 8 月——10 月，由于公司股东意见分歧，引起股权之争，给公司声誉和经营带来一定的负面影响。在上级部门的协调下，通过股东间的沟通 and 努力，相关方于 2014 年 10 月 29 日达成股权转让协议，由深圳市康哲医药科技开发有限公司（以下简称“康哲医药”）分别受让北京新凤凰城房地产开发有限公司 20,000,000 股、西藏通盈投资有限公司及其一致行动人 6,162,719 股股份，该股份过户手续于 2014 年 11 月 10 日完成后，康哲医药及其一致行动人共持有本公司 38,743,834 股股份，占本公司总股本 14558.9 万股的 26.61%。

大股东变更后，经公司董事会和股东大会审议通过，公司董事会成员作了相应调整。目前公司董事会和监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司已选举了新的董事长和聘任了新的总经理，并调整了董事会专业委员会成员，公司董事会和监事会能够依法履行职责。截止本公告日，该事项已平息，董事会及管理层工作已恢复正常。

2、四川本草堂药业有限公司是我公司的控股子公司，我公司持有其 51% 的股份。根据整改要求，四川本草堂药业有限公司于 2014 年 12 月完成了董事会换届选举，董事会成员共 5 人，公司选派了 3 人进入董事会。2015 年公司将加强对本草堂的经营管理，具体举措如下：签订经营目标考核责任书，派遣管理人员，加强经营渠道管理，有效管控经营风险，加强内部审计、监督工作，以及加强日常的经营管理工作。

总之，公司将在 2015 年继续进行内部控制规范建设，不断完善法人治理结构，规范运作，提升公司管理水平。

公司监事会的说明如下：

1、同意四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内控审计报告。

2、公司董事会对于上述非标准无保留内控审计意见涉及事项的说明，符合公司实际情况；监事会认同说明中的整改结果。

3、监事会将持续关注并监督公司内控规范建设工作的进展，要求公司进一步完善法人治理结构，规范运作，控制经营风险。

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√适用 □不适用

根据财政部颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（2014 年修订）规定，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，并要求进行追溯调整。经本公司第五届董事第三次临时会议审议通过，对本公司原来在长期股权投资核算的不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的成都高新锦泓小额贷款有限责任公司的核算科目从长期股权投资，变更为在可供出售金融资产核算，并按照公允价值进行计量。

按上述政策追溯调整后的财务报表项目的影响列示如下：

影响的可比财务报表	影响的财务报表项目	2013 年 12 月 31 日影响额
资产负债表	可供出售金融资产	23,270,353.66
资产负债表	长期股权投资	-20,000,000.00
资产负债表	递延所得税负债	490,553.05
资产负债表	其他综合收益	2,779,800.61
利润表	其他综合收益的税后净额	476,588.84

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司按照相关规定，在《公司章程》中明确了利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整程序，有明确的分红标准和分红比例。报告期内，公司利润分配方案及决策程序符合《公司章程》的规定，由独立董事发表意见，能够充分保护中小投资者的合法权益，不存在利润分配政策调整变更的情形。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	0.5	0	7,279,450	20,979,870.78	34.70
2013 年	0	0.6	0	8,735,340	27,153,180.92	32.17
2012 年	0	0.7	0	10,191,230	30,530,181.14	33.38

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

1、响应政府号召，维护社会稳定：作为西藏的一家上市公司，我们以维护西藏的社会稳定为己任，同时遵照西藏自治区党委、政府开展创先争优强基惠民活动的决策部署，派出驻村工作队，帮助藏区发展经济。

2、保护员工利益，增加员工收入。

3、保护消费者利益：作为一家药品生产销售企业，公司一贯重视药品生产质量，生产消费者放心的药品。

4、投资者回报：在保证公司可持续发展的同时，公司按照《公司章程》的规定，制定并实施了 2013 年度利润分配方案，回报广大投资者。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司及下属分子公司不存在被列入环保部门公布的污染严重企业名单的情形。

六、其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体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
诉讼： 1、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，申请执行人已变更为西藏自治区国有资产经营公司，法院选定的评估机构对本公司在本案中被查封资产的司法评估工作已经完成。双方已于 2015 年 3 月 24 日签署了《关于国资公司与西藏药业协商处理债权债务事宜的备忘录》。 2、本公司监事杨冬燕女士起诉撤销本公司第五届监事会第三次会议决议和召开临时股东大会的通知一案，经西藏自治区拉萨市中级人民法院终审裁定，驳回上诉。	1、详见本公司于 2014 年 1 月 16 日、2014 年 1 月 22 日、2014 年 1 月 28 日、2014 年 5 月 22 日、2014 年 7 月 25 日、2014 年 8 月 9 日、2015 年 3 月 26 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。 2、详见本公司于 2014 年 9 月 23 日、2014 年 12 月 9 日、2014 年 12 月 16 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。
媒体质疑的事项： 1、2014 年 2 月 7 日至 2014 年 2 月 17 日，公司股价异常波动，网络论坛、股吧出现一些关于本公司的传闻：公司股价强劲走势或与公司股东深圳康哲有密切关系。 2、媒体报道质疑公司 2014 年一季度报告公司新活素代理商深圳康哲支付预付款 8223 万元，深圳康哲已于 2014 年 2 月 13 日成为公司 5%以上股东，上述款项支付涉嫌构成关联交易，但公司未按照关联交易进行审议和披露。	详见本公司于 2014 年 2 月 14 日、2014 年 5 月 23 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。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、本公司因筹划重大资产重组事项，公司股票自2014年8月15日起停牌。停牌后，公司按照规定开展了相关工作，后因参与各方对交易对方和交易方案的细节未能达成一致意见，经公司董事会慎重考虑，决定终止筹划本次重组事项，并承诺自公告之日起6个月内不再商议、讨论前述重大资产重组事项。公司股票于2014年10月9日复牌。 2、经公司2015年1月14日召开的第五届董事会第七次临时会议和2015年2月2日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过，公司拟对全资子公司西藏康达药业有限公司进行吸收合并。	1、详见本公司于2014年8月15日、2014年10月9日发布在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的相关公告。 2、详见本公司于2015年1月15日、2015年1月22日、2015年2月3日和2015年2月6日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的相关公告。

五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
(1) 经公司董事会和股东大会审议通过，本公司与深圳康哲于2014年5月8日签订了《新活素独家代理总经销协议》，授权深圳康哲作为我公司产品新活素的全国总代理经销商，负责新活素在全国的销售；同时我公司委托我公司控股子公司西藏诺迪康医药有限公司（本公司持有其95%的股份），与受深圳康哲委托的推广商—常德康哲医药有限公司签订了《推广服务协议》，推广产品新活素。2015年，公司将继续与深圳康哲合作新活素的代理事宜。	(1) 详见本公司于2014年4月29日、2014年5月9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。 详见本公司于2015年3月26日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告。
(2) 经公司董事会和股东大会审议通过，本公司与深圳康哲于2015年2月2日签订了《诺迪康独家代理总经销协议》，授权深圳康哲作为我公司产品诺迪康的全国总代理经销商，负责诺迪康在全国的销售；同时我公司委托我公司控股子公司西藏诺迪康医药有限公司（本公司持有其95%的股份），与受深圳康哲委托的推广商—常德康哲医药有限公司签订了《推广服务协议》，推广产品诺迪康。	(2) 详见本公司于2015年1月15日、2015年1月22日、2015年2月3日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站的相关公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

七、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

无

八、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		36
境内会计师事务所审计年限		16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	21

十、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

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、收购人在报告期内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。

本公司于 2014 年 6 月 25 日收到西藏证监局《关于对西藏诺迪康药业股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（藏证监发[2014]70 号），公司已按要求提交了整改报告，同时制定了完善的《重大事项内部报告制度》，并进一步加强公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东以及实际控制人对相关政策法规的学习理解，杜绝类似事件的再次发生。

（详见公司于 2014 年 6 月 27 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站的相关公告）

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

无

十二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	无实施控制或重大影响的其他权益性投资	2,303,211.77	-20,000,000.00	23,270,353.66	2,779,800.61
合计	/	2,303,211.77	-20,000,000.00	23,270,353.66	2,779,800.61

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

本公司于2010年与其他投资人共同发起设立成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司，投资成本2,000万元，投资比例为6.67%。本期根据财政部颁布的《企业会计准则第2号-长期股权投资》（2014年修订）规定，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，本公司第五届董事第三次临时会议决议，对本公司原来在长期股权投资核算的不具有控制、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，变更为在可供出售金融资产核算并按照公允价值进行计量。追溯调整后可供出售金融资产金额为：2013年12月31日23270353.66元，2014年12月31日24124169.64元。

2 准则其他变动的影响

无

其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，我公司聘请的年度财务报告审计会计师事务所——四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司自2014年1月1日起正式启用新的名称——四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。

（详见公司于 2014 年 2 月 11 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站的相关公告）

2、2014 年 2 月 7 日至 2014 年 2 月 17 日，公司股票价格出现异常走势，公司按照要求进行了核查。

（详见公司于 2014 年 2 月 12 日、2014 年 2 月 15 日、2014 年 2 月 18 日、2014 年 2 月 22 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站的相关公告）

3、报告期内，本公司股东权益和实际控制人分别发生了变动。

截至本公告之日，深圳市康哲医药科技开发有限公司（以下简称“康哲医药”）及一致行动人、华西药业分别持有公司 26.61%的股份和 21.62%的股份，为公司的控股股东，林刚先生、陈达彬先生为公司的实际控制人。

（详见本公司于 2014 年 2 月 14 日、2014 年 2 月 22 日、2014 年 10 月 30 日、2014 年 11 月 12 日刊登在《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、2014 年 2 月 28 日，深圳康哲因股票操作员操作失误，将买入指令误操作为卖出，违反了股票交易相关规定。

（详见公司于 2014 年 3 月 4 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站的相关公告）

5、报告期内，本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司获得重庆银行新增 4000 万元授信额度。截止本报告期末，该公司获得的银行授信总额为 14500 万元。

（详见公司于 2014 年 3 月 6 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站的相关公告）

6、经公司股东大会审议通过，公司董事会、监事会进行了换届选举；公司董事会先后聘任了总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师、常务副总经理、副总经理；通过了调整公司董事、监事津贴的议案，以及调整公司高级管理人员薪酬和员工总体薪酬的方案。

（详见公司于 2014 年 5 月 9 日、2014 年 7 月 5 日、2014 年 8 月 16 日、2014 年 9 月 20 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站的相关公告）

7、2014 年 5 月，公司董事会选举石林先生为董事长，公司法定代表人变更为石林先生；后因石林先生辞去董事长职务，公司于 2015 年 1 月 8 日选举了陈达彬先生为公司董事长，陈达彬先生担任法定代表人的工商登记变更手续正在办理中。

（详见公司于 2014 年 5 月 27 日、2014 年 12 月 17 日、2015 年 1 月 9 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上交所网站的相关公告）

8、报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配方案。

（详见公司于 2014 年 6 月 21 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》以及上交所网站的相关公告）

9、本公司因重大资产重组于 2014 年 8 月 15 日停牌，停牌期间公司已根据相关规定及时履行了

信息披露义务。鉴于推进该重大资产重组条件尚不成熟，本次重大资产重组已终止。根据有关规定，公司已申请公司股票于2014年10月9日复牌。

（详见本公司报告期内发布在《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。）

10、报告期内，股东华西药业、新凤凰城分别向公司董事会提出了请求董事会召集临时股东大会审议增选董事的相关议案，公司对上述事项的后续进展进行了持续披露。经公司监事会召集主持的2014年第三次临时股东大会审议通过，吕先镔先生、刘小进先生当选为公司第五届董事会独立董事。

（详见本公司报告期内发布在《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。）

11、2014年10月9日和10月10日，公司股票价格出现异常波动，同时因公司控制权之争受到市场关注，公司进行了核查，相关情况详见公司的公告。

（详见本公司报告期内发布在《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。）

12、报告期内，因工作安排，石林先生辞去董事长和董事职务，杨建勇先生辞去副董事长和董事职务，张虹先生辞去董事和总经理职务。公司已聘任郭远东先生担任公司总经理，选举郭远东先生、张玲燕女士、王刚先生为公司第五届董事会董事，选举陈达彬先生担任公司董事长，选举周裕程先生担任公司副董事长，任期同本届董事会；同时调整了董事会各专业委员会人员。

（详见公司于2014年11月22日、2014年12月17日、2014年12月23日、2015年1月9日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上交所网站的相关公告）

13、关于银行贷款的说明

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，债权人已变更为西藏自治区国有资产经营公司。上述借款本金为9,476.89万元，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。上述事项的最新进展参见本报告之重大诉讼事项。

我公司与西藏自治区国有资产经营公司已于2015年3月24日签署了《关于国资公司与西藏药业协商处理债权债务事宜的备忘录》，鉴于目前的实际情况，公司对该笔借款在2014年度内按合同利率计提利息，暂不计提罚息和复息。

（详见公司于2015年3月26日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上交所网站的相关公告）

14、山南地区财税优惠政策的梳理情况

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，2014年暂停了税收扶持款的拨付。本期末，公司由于尚未收到税收扶持款，对公司的经营业绩产生了重大影响。

15、经公司第五届董事会第四次会议审议通过，公司决定停止在研新药康普瑞丁磷酸二钠的继续研发工作，同时，为慎重起见，对于前期研发投入 6,852,209.60 元，全额计提减值准备。

（详见公司于 2015 年 3 月 26 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上交所网站的相关公告）

16、根据目前房地产市场的总体形势和项目周边同类项目的销售情况，经公司第五届董事会第四次会议审议通过，决定停止西藏药业医药创新园区一期开发项目。

（详见公司于 2015 年 3 月 26 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上交所网站的相关公告）

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。

2、股份变动情况说明

无

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,787
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	12,438
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
西藏华西药业集团 有限公司	0	31,480,000	21.62	31,480,000	冻结	31,480,000	境内非国 有法人
					质押	14,000,000	
深圳市康哲医药 科技开发有限公 司	+26,162,719	29,754,419	20.44	0	无	0	境内非国 有法人

北京新凤凰城房地产开发有限公司	-20,000,000	6,960,000	4.78	0	无	0	境内非国有法人
深圳市康哲药业有限公司	+3,687,431	5,506,207	3.78	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	0	5,000,000	3.43	0	无	0	未知
天津康哲医药科技发展有限公司	+1,920,922	3,483,208	2.39	0	无	0	境内非国有法人
国元证券(香港)有限公司—客户资金(交易所)	+700,301	2,689,243	1.85	0	无	0	未知
西藏自治区生产力促进中心	0	2,112,000	1.45	0	无	0	国有法人
西藏源江创业投资合伙企业(有限合伙)	+2,091,390	2,091,390	1.44	0	无	0	未知
西藏生物资源研究中心	0	1,408,000	0.97	0	无	0	国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
深圳市康哲医药科技开发有限公司	29,754,419	人民币普通股	29,754,419
北京新凤凰城房地产开发有限公司	6,960,000	人民币普通股	6,960,000
深圳市康哲药业有限公司	5,506,207	人民币普通股	5,506,207
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
天津康哲医药科技发展有限公司	3,483,208	人民币普通股	3,483,208
国元证券(香港)有限公司—客户资金(交易所)	2,689,243	人民币普通股	2,689,243
西藏自治区生产力促进中心	2,112,000	人民币普通股	2,112,000
西藏源江创业投资合伙企业(有限合伙)	2,091,390	人民币普通股	2,091,390
西藏生物资源研究中心	1,408,000	人民币普通股	1,408,000
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	1,264,332	人民币普通股	1,264,332
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,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、天津康哲医药科技发展有限公司为一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不存在表决权恢复的优先股股东。		

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	2015年9月11日	31,480,000	按照股改限售股的相关规定
上述股东关联关系或一致行动的说明					

三、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	西藏华西药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈达彬
成立日期	1994年12月25日
组织机构代码	71090195-4
注册资本	5,000
主要经营业务	销售：藏药材、中药材、虫草、藏红花；生物制药的开发研究及成果的转让。
未来发展战略	未来发展以药品研发为主。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	深圳市康哲医药科技开发有限公司
单位负责人或法定代表人	陈洪兵
成立日期	2000年2月1日
组织机构代码	440301104238798
注册资本	1,000
主要经营业务	投资控股。
未来发展战略	现金流稳定，未来继续发展公司现有业务并逐步扩展相关业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	深圳市康哲药业有限公司
单位负责人或法定代表人	陈洪兵
成立日期	1985年10月9日
组织机构代码	440301503252172
注册资本	35,000
主要经营业务	通过直接学术推广模式专业在中国营销、推广及销售海内外企业生产的处方药品。
未来发展战略	现金流稳定，未来继续发展公司现有业务并逐步扩展相关业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	天津康哲医药科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	杨兵
成立日期	2007年11月28日

组织机构代码	120191000014711
注册资本	50,000
主要经营业务	通过代理商网络专业在中国营销、推广和销售国内制药企业生产的处方药品。
未来发展战略	现金流稳定，未来继续发展公司现有业务并逐步扩展相关业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 报告期内控股股东变更情况索引及日期

2014 年 10 月 29 日，康哲医药通过协议转让的方式分别受让新凤凰城 2000 万股股份和西藏通盈投资有限公司及其一致行动人 616.2719 万股股份。该股份转让的过户手续与 2014 年 11 月 10 日完成后，康哲医药及其一致行动人共持有本公司 3874.3834 万股股份，占公司总股本 14558.9 万股的 26.61%，成为本公司第一大股东；华西药业持有的股份不变，占公司总股本的 21.62%，为本公司第二大股东。

（详见公司于 2014 年 10 月 30 日、2014 年 11 月 12 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的相关公告）

(二) 实际控制人情况

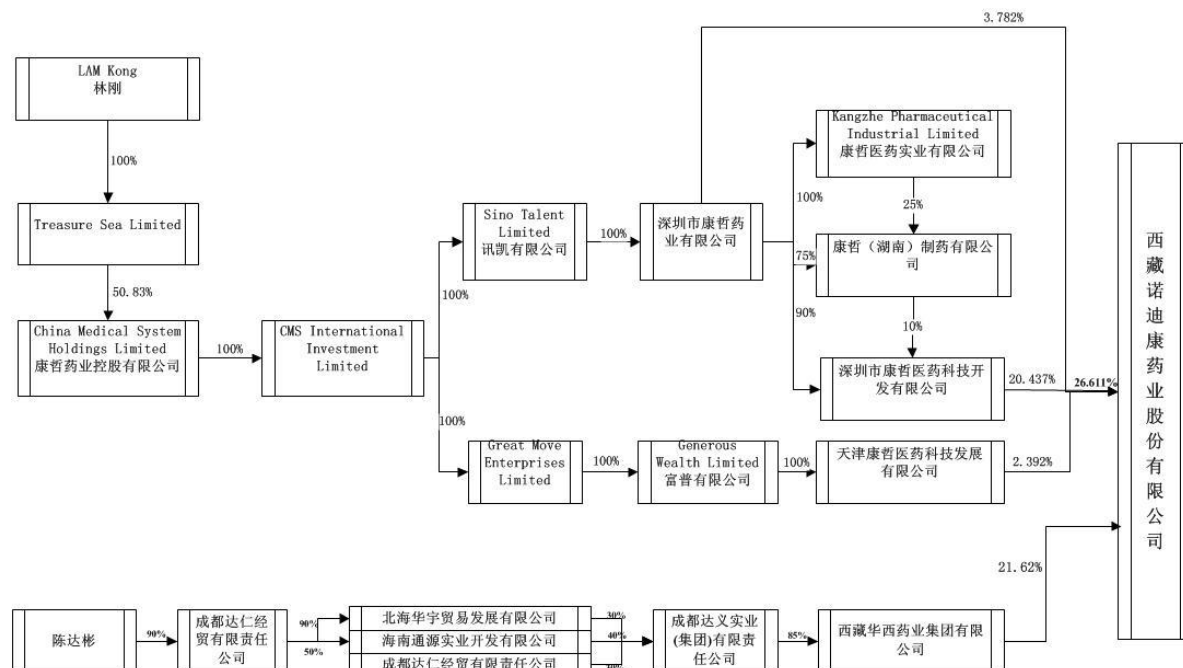
1 自然人

姓名	林刚
国籍	中国香港
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	康哲药业控股有限公司集团主席兼首席执行官、总裁。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除西藏药业外，林刚先生控股康哲药业控股有限公司（香港联交所上市公司，股票代码 867）。
姓名	陈达彬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	西藏华西药业集团有限公司、西藏药业董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，因股权关系变化，公司发布了两次关于实际控制人变更的公告。公司目前的实际控制人为林刚先生、陈达彬先生。（详见公司于 2014 年 2 月 22 日和 2014 年 10 月 30 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的相关公告）

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期在其股东单位领薪情况
陈达彬	董事长	男	58	2011年2月19日	2014年5月8日	0	0	0		25.44	
	董事			2014年5月8日	2017年5月7日						
	董事长			2015年1月8日	2017年5月7日						
周裕程	董事	男	32	2011年2月19日	2014年5月8日	0	0	0		18.44	
	副总经理			2011年4月29日	2014年5月8日						
	董事			2014年5月8日	2017年5月7日						
	副董事长			2015年1月8日	2017年5月7日						
郭远东	董事	男	44	2015年1月8日	2017年5月7日	0	0	0		8.1	
	总经理			2014年11月20日	2017年5月7日						
王英实	董事	男	34	2014年5月8日	2017年5月7日	0	0	0		4.44	
张玲燕	董事	女	43	2015年1月8日	2017年5月7日	0	0	0			
王刚	董事	男	38	2015年1月8日	2017年5月7日	0	0	0			
李文兴	独立董事	男	56	2014年5月8日	2017年5月7日	0	0	0		13.92	
李其	独立董事	男	54	2014年5月8日	2017年5月7日	0	0	0		10.04	
饶洁	独立董事	男	51	2014年5月8日	2017年5月7日	0	0	0		10.04	
吕先镔	独立董事	男	50	2014年9月30日	2017年5月7日	0	0	0		4.5	
刘小进	独立董事	男	34	2014年9月30日	2017年5月7日	0	0	0		4.5	
姚沛	监事会主席	男	50	2014年5月8日	2017年5月7日	0	0	0		11.84	
杨冬燕	监事	女	44	2014年5月8日	2017年5月7日	0	0	0		4.13	
朱小华	监事	女	39	2014年5月8日	2017年5月7日	0	0	0		4.58	

陈曦	常务副总经理	男	49	2014 年 9 月 17 日	2017 年 5 月 7 日	0	0	0		34.84	
曾兆辉	副总经理	男	40	2014 年 9 月 17 日	2017 年 5 月 7 日	0	0	0		19.61	
曹树珍	财务总监	女	60	2014 年 7 月 3 日	2017 年 5 月 7 日	150,000	150,000	0		27.87	
董兆勇	总工程师	男	38	2014 年 7 月 3 日	2017 年 5 月 7 日	0	0	0		22.80	
刘岚	董事会秘书	女	47	2014 年 5 月 8 日	2017 年 5 月 7 日	0	0	0		24.10	
石林	董事长	男	56	2014 年 5 月 8 日	2014 年 12 月 16 日	0	0	0		45.92	
杨建勇	副董事长	男	48	2014 年 5 月 8 日	2014 年 12 月 16 日	0	0	0		41.66	
张虹	董事	男	51	2014 年 5 月 8 日	2014 年 12 月 16 日	0	0	0		71.14	
	总经理			2014 年 5 月 8 日	2014 年 11 月 20 日						
彭辉	董事	男	50	2011 年 2 月 19 日	2014 年 5 月 8 日	300,000	0	-300,000	二级市场减持	6.00	
赵春华	董事	男	37	2011 年 2 月 19 日	2014 年 5 月 8 日	0	0	0		2	
司马向林	独立董事	男	48	2011 年 2 月 19 日	2014 年 5 月 8 日	0	0	0		4.58	
朱小平	独立董事	男	65	2011 年 2 月 19 日	2014 年 5 月 8 日	0	0	0		4.58	
刘德功	监事会主席	男	69	2011 年 2 月 19 日	2014 年 5 月 8 日	70,000	70,000	0		6.6	
杨春燕	副总经理	女	51	2011 年 8 月 10 日	2014 年 5 月 8 日	0	0	0		24	
合计	/	/	/	/	/	520,000	220,000	-300,000	/	455.67	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
陈达彬	任西藏华西药业集团有限公司、本公司董事长。
周裕程	曾任成都爱特科生物科技有限公司董事长、本公司董事、副总经理，现任本公司副董事长。
郭远东	曾任广东兰太康虹医药有限公司历任总经理、董事长，亿腾医药（中国）有限公司副总裁，深圳康哲控股有限公司任集团助理总裁，现任本公司董事、总经理。
王英实	担任天津赛诺制药有限公司总经理助理及其子公司（天津普莱特医药贸易有限公司）总经理，本公司董事。
张玲燕	2000 年 7 月起加入深圳康哲控股有限公司，现任深圳康哲控股有限公司公司秘书、总裁办总监、法律与投资事务总监，本公司董事。

王刚	曾任太极集团总经理办公室北京管理机构总经理，北京桐君阁公司董事长，天津康晨瑞信医药集团项目中心总监，现任康哲医药投资有限公司总经理，本公司董事。
李文兴	现任北京交通大学经济管理学院教授、博士生导师、会计系主任、院党委书记、北京交通大学中国交通运输价格研究中心主任；国务院特殊津贴专家；大秦铁路股份有限公司、本公司独立董事。
李其	现任北京大学光华管理学院副教授、副院长，本公司独立董事。
饶洁	2010 年至今，在中水资产评估有限公司四川分公司任总经理；长期从事证券业务资产评估工作，四川资产评估协会后续教育授课老师、西南财经大学会计学院（MAPCC）指导教师、四川大学经济学院资产评估专业硕士导师；现任本公司独立董事。
吕先鎔	曾任西南财经大学教师、审计教研室副主任、主任、会计学院副院长，成都前锋电子股份有限公司、重庆莱美药业股份有限公司、成都银河磁体股份有限公司、四川科新机电股份有限公司、四川水井坊股份有限公司独立董事，现任西南财经大学审计处处长、教授，成都高新发展股份有限公司、本公司独立董事。
刘小进	曾先后在北京市金杜律师事务所四川分所、四川四方达律师事务所、国浩律师（成都）事务所执业；现任国浩律师（成都）事务所执业律师、合伙人，本公司独立董事。
姚沛	曾任本公司董事长秘书、监事，现任本公司监事会主席。
杨冬燕	曾任凤凰城房地产开发集团有限公司总经理助理；现任凤凰城房地产开发集团有限公司财务总监，本公司监事。
朱小华	曾任同方环境股份有限公司法务室主管，后兼执行总裁办董事会秘书部分工作；从 2010 年 11 月至今担任北京普瑞康鸿科技有限公司法务合规部部长，现任公司监事。
陈曦	2010 年任浙江中科瑞泰股份有限公司副总经理，负责公司控缓释制剂厂区的建设；2013 年任浙江华海药业股份有限公司原料药事业部副总经理，负责公司原料药事业部各分厂的生产技术和工艺研发；现任本公司常务副总经理。
曾兆辉	曾任北京双鹤药业销售有限责任公司副总经理，华润双鹤药业股份有限公司医院推广部总经理助理，华润双鹤药业股份有限公司医院推广部副总经理；现任本公司副总经理。
曹树珍	一直担任本公司财务总监。
董兆勇	曾任西藏诺迪康药业股份有限公司生产技术中心总监，2012 年 5 月起兼任成都诺迪康生物制药有限公司总经理；现任本公司总工程师。
刘岚	曾先后任本公司证券事务代表，董事会秘书兼内控审计部总监；现任本公司董事会秘书。
石林	曾任本公司董事长，现任北京通盈投资集团有限公司、北京通盈盛世投资基金管理有限公司董事长。
杨建勇	曾任本公司副董事长，先后担任全国人大常委会办公厅联络局干部、中国航空服务公司经营发展部副经理、北京中伦律师事务所律师等职务，北京嘉润道和律师事务所律师、合伙人。
张虹	曾任本公司董事、总经理；现任凤凰城房地产开发集团有限公司集团副总裁。
彭辉	曾任本公司董事、西藏诺迪康医药有限公司总经理，现任西藏华西药业集团有限公司董事。
赵春华	曾任本公司董事。
司马向林	曾任本公司独立董事，现任中国政法大学国际法学院教授，中国经济法律研究院院长，四川工商投资事务有限公司董事长，四川司马知识产权事务所主任。

朱小平	曾任本公司独立董事，现任中国人民大学会计系教授、博士生导师，华润双鹤药业股份有限公司、华泰柏瑞基金管理公司独立董事。
刘德功	曾任本公司监事会主席。
杨春燕	曾任海南康华集团财务总监、北京比富利投资顾问公司总经理、本公司副总经理，现任本公司内控审计部经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈达彬	西藏华西药业集团有限公司	董事长		
彭辉	西藏华西药业集团有限公司	董事		
石林	西藏通盈投资有限公司/天津通盛投资有限公司	董事长/董事		
杨冬燕	凤凰城房地产开发集团有限公司	财务总监		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王英实	天津赛诺制药有限公司/天津普莱特医药贸易有限公司	总经理助理/总经理		
张玲燕	深圳康哲控股有限公司	秘书、总裁办总监、法律与投资事务总监		
王刚	康哲医药投资有限公司	总经理		
李其	北京大学光华管理学院	副教授、副院长		
饶洁	中水资产评估有限公司四川分公司/西南财经大学会计学院（MAPCC）/四	总经理/指导教师/资产评估专业硕士导师		

	川大学经济学院			
吕先鎔	西南财经大学/成都高新发展股份有限公司、四川水井坊股份有限公司、四川科新机电股份有限公司	审计处处长、教授/独立董事		
刘小进	国浩律师（成都）事务所	执业律师、合伙人		
朱小华	北京普瑞康鸿科技有限公司	法务合规部部长		
杨建勇	北京嘉润道和律师事务所	律师、合伙人		
司马向林	四川司马知识产权事务所/中国经济法律研究院/四川工商投资事务有限公司/中国政法大学国际法学院	主任/院长/董事长/教授		
朱小平	中国人民大学/华润双鹤药业股份有限公司/华泰柏瑞基金管理公司	教授、博士生导师/独立董事		
李文兴	北京交通大学经济管理学院/大秦铁路股份有限公司	教授、博士生导师、会计系主任、院党委书记/独立董事		
赵春华	西藏自治区科学技术厅农牧科技处调研员	调研员		
石林	北京通盈投资集团有限公司、北京通盈盛世投资基金管理有限公司	董事长		
在其他单位任职情况的说明				

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事津贴由董事会薪酬委员会提议，经董事会和股东大会审议通过。公司高级管理人员的报酬公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的经营业绩，并参照同行业、地区的薪酬情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	1、详见本章董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况，2、本年离任董事石林、张虹、杨建勇薪酬中包含离职补偿金。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	455.67 万元

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭远东	董事	选举	增补
	总经理	聘任	聘任
张玲燕	董事	选举	增补
王刚	董事	选举	增补
李其	独立董事	选举	换届选举
饶洁	独立董事	选举	换届选举
吕先镔	独立董事	选举	股东提议增选
刘小进	独立董事	选举	股东提议增选
朱小华	监事	选举	换届选举
陈曦	常务副总经理	聘任	聘任
曾兆辉	副总经理	聘任	聘任
董兆勇	总工程师	聘任	聘任
石林	董事长	离任	辞职
杨建勇	副董事长	离任	辞职
张虹	董事、总经理	离任	辞职
朱小平	独立董事	离任	任期届满
司马向林	独立董事	离任	任期届满
彭辉	董事	离任	任期届满
赵春华	董事	离任	任期届满
刘德功	监事会主席	离任	任期届满
杨春燕	副总经理	离任	任期届满

四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员未发生大的变化。

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	147
主要子公司在职员工的数量	643
在职员工的数量合计	790
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	268
销售人员	309
技术人员	76
财务人员	43
行政人员	94
合计	790
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
研究生	18
本科	126
专科	289
专科以下	353
合计	790

(二) 薪酬政策

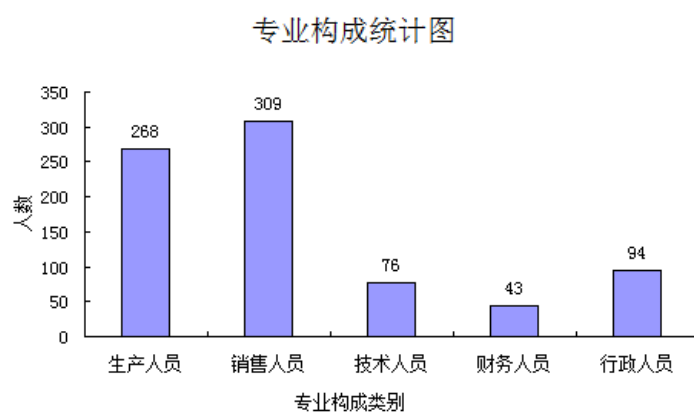
公司实行定岗定薪、岗位薪资与绩效薪酬相结合的宽带薪资管理体系。

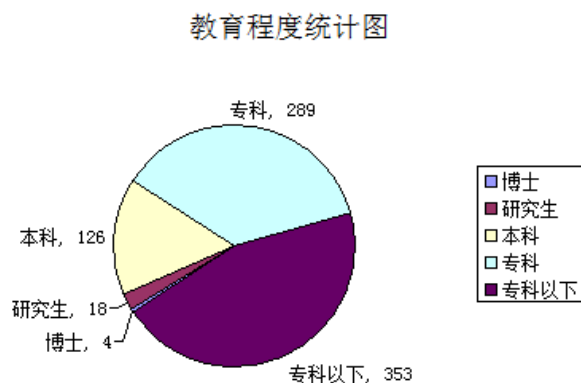
(三) 培训计划

1、公司 2015 年度职能岗位年人均培训 5 课时，技术生产岗位年人均培训 10 课时。

2、公司董事、监事和高级管理人员的培训采取现场培训和自学相结合的方式，一方面积极参加上海证券交易所和西藏证监局组织的各种专业培训和考核，另一方面按照证监局和上海证券交易所要求的培训提纲，结合公司实际，将学习资料发给相关人员自学。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图**(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	无
劳务外包支付的报酬总额	无

第八节 公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构和内控制度，加强信息披露管理，规范公司运作。具体治理情况如下：

1、公司已建立和完善了内幕信息知情人管理制度，同时要求持股 5%以上的股东单位人员、公司董事、监事、高级管理人员和其他相关人员学习并严格遵照执行，由公司董秘办负责汇总保管登记记录。

2、报告期内，公司按照已制定的《公司内部控制规范实施工作方案》，推进内控体系建设工作，开展内控规范建设，已完成了内控自我评价工作。

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 2014 年 12 月 31 日，公司亦不存在大股东及其关联方资金占用情况。

4、关于规范大股东和公司董事、监事及高级管理人员股份交易行为：报告期内，未发现公司大股东和公司董事、监事以及高级管理人员违规买卖公司股票的情形。

5、关于股东与股东大会：股东大会是公司完善法人治理结构的重要机构。公司严格按照有关法律法规和公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关要求，规范股东大会的召集、召开、议事程序和表决程序，并由律师出席见证，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位和行使自己的权利，保证全体股东的信息对称。公司在报告期内召开了 4 次股东大会，会议程序合法合规，圆满完成了各项议案。

6、关于控股股东和上市公司的关系：公司控股股东行为规范，依法行使其权利，没有超越股

东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

7、关于董事和董事会：公司董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 5 名，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会，成员全部由董事组成。公司在《公司章程》中规定了董事选聘程序，保证董事的选聘严格遵循公开、公正、公平和独立的原则；公司董事会的人数和人员构成、以及独立董事的比例均符合法律、法规的要求。

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

9、关于信息披露与透明度：公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，依法履行信息披露义务。公司能够做好信息披露前的保密工作，没有发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

10、关于报告期内公司出现的股权之争：在上级部门的协调下，通过股东间的沟通和努力，已得以顺利解决。目前，公司董事会和监事会团结稳定，能够依法履行职责。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 8 日	1、2013 年年度报告及摘要；2、2013 年度董事会工作报告；3、2013 年度监事会工作报告；4、2013 年度财务决算报告；5、2013 年度利润分配预案；6、关于聘请 2014 年度会计师事务所的议案；7、2013 年度独立董事述职报告；8、关于修订公司章程的议案；9、累积投票实施细则；10、关于审议换届选举股东大会表决方式的议案；11、关于董事会换届选举的议案；12、关于公司监事会换届选举的议案；13、关于签订《新活素独家代理总经销协议》和《推广服务协议》的议案。	上述 1-10、12、13 项议案获得通过，第 11 项议案：当选为公司第五届董事会的董事是：陈达彬先生、张虹先生、石林先生、周裕程先生、杨建勇先生、王英实先生，当选为公司第五届董事会的独立董事是：李文兴先生、李其先生、饶洁先生。	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-05-08/600211_20140509_1.pdf	2014 年 5 月 9 日
2014 年	2014	1、关于修订《公司章程》的议案；2、	上述议案均获得	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-05-08/600211_20140509_1.pdf	2014 年

第一次临时股东大会	2014年7月30日	关于修订《股东大会议事规则》的议案；3、关于调整公司董事、监事津贴的议案。	通过	ic.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-07-30/600211_20140731_1.pdf	7月31日
2014年第二次临时股东大会	2014年9月26日	1、关于增补两名独立董事的议案；2、关于临时股东大会对于增补的董事采用累积投票制选举产生的议案	上述第1项议案获得通过，第2项议案未通过。	http://www.cn.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-09-26/600211_20140927_2.pdf	2014年9月27日
2014年第三次临时股东大会	2014年9月30日	1、关于选举吕先鎔先生为第五届董事会独立董事的议案；2、关于选举刘小进先生为第五届董事会独立董事的议案；3、关于选举张玉周先生为第五届董事会独立董事的议案。	上述第1、2项议案获得通过，第3项议案未通过。	http://www.cn.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-09-30/600211_20141001_1.pdf	2014年10月1日

股东大会情况说明

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈达彬	否	11	11	6	0	0	否	3
周裕程	否	11	11	6	0	0	否	3
王英实	否	8	8	5	0	0	否	4
李文兴	是	11	10	6	1	0	否	2
李其	是	8	7	5	1	0	否	1
饶洁	是	8	8	5	0	0	否	2
吕先鎔	是	3	3	3	0	0	否	0
刘小进	是	3	3	3	0	0	否	0
石林	否	10	9	5	1	0	否	2
杨建勇	否	7	7	4	0	0	否	2
张虹	否	10	10	5	0	0	否	2
彭辉	否	3	2	1	1	0	否	0
赵春华	否	3	1	1	1	1	否	0

司马向林	是	3	3	1	0	0	否	0
朱小平	是	3	3	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
饶洁	1、关于调整公司员工总体薪酬待遇的议案； 2、关于审议股东提议召开临时股东大会的议案； 3、关于聘任常务副总经理和副总经理的议案； 4、关于调整公司高级管理人员薪酬标准的议案。	对 1、2 反对 对 3、4 弃权	否	详见公司于 2014 年 8 月 16 日、2014 年 9 月 20 日发布的相关公告
李文兴	关于审议大股东提议召开临时股东大会的议案：增补两名独立董事；增补的董事采取非累积投票制选举产生。	反对	是	详见公司于 2014 年 8 月 29 日发布的相关公告
李其	关于审议大股东提议召开临时股东大会的议案：增补两名独立董事；增补的董事采取非累积投票制选举产生。	反对	是	详见公司于 2014 年 8 月 29 日发布的相关公告

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设审计委员会提出：加强对控股子公司四川本草堂药业有限公司的管理。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司持续建立和完善对高级管理人员的考评及激励机制。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，另外，由于公司内部一些情况的变化可能导致内部控制变得不太恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。公司内部控制设有专门的监督检查机构，并建立了相应的内控定期评价机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

报告期内，公司继续按照“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、藏证监发【2012】18号《关于做好上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》，以及公司制定的《公司内部控制规范实施工作方案》的要求，推进内部控制规范建设工作，修订完善了公司内控制度及内控评价手册，并由内控审计部牵头，对公司内部控制规范建设的相关工作进行检查，对其内控有效性进行了自我评价，形成内控评价报告提交公司董事会和监事会。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

审计报告与公司自我评价意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了公司在年报信息披露中出现重大差错或重大遗漏的责任追究机制。报告期内，未发生年报信息披露出现重大差错或重大遗漏的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

川华信审（2015）012 号

西藏诺迪康药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称西藏药业）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西藏药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，西藏药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西藏药业 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：李武林

中国注册会计师：王映国

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	300,231,444.52	458,120,046.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	32,418,330.32	34,394,927.97
应收账款	七、3	124,684,908.26	108,036,723.96
预付款项	七、4	34,143,956.65	36,583,392.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	13,599,076.56	10,316,262.82
买入返售金融资产			
存货	七、6	305,482,910.51	266,989,380.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		810,560,626.82	914,440,734.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	24,124,169.64	23,270,353.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	9,934,226.31	9,764,775.39
投资性房地产	七、9	42,363,297.35	43,980,261.11
固定资产	七、10	108,805,523.17	73,609,672.88
在建工程	七、11		14,382,562.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	23,245,951.74	29,310,355.64
开发支出	七、13	10,486,455.54	15,803,366.28
商誉	七、14	9,172,566.69	9,172,566.69
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、15	7,750,845.52	6,996,297.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		235,883,035.96	226,290,211.69

资产总计		1,046,443,662.78	1,140,730,946.36
流动负债：			
短期借款	七、16	134,768,908.40	114,768,908.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、17	129,981,649.00	103,684,095.00
应付账款	七、18	96,553,063.64	115,371,056.18
预收款项	七、19	79,941,061.99	224,203,069.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	7,909,235.33	5,385,061.35
应交税费	七、21	10,072,756.17	13,133,099.48
应付利息	七、22	37,118,176.24	33,686,315.10
应付股利			
其他应付款	七、23	108,993,736.13	103,476,661.19
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		605,338,586.90	713,708,266.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、24	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益	七、25	20,302,935.80	18,547,935.80
递延所得税负债	七、15	618,625.45	490,553.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,921,561.25	25,038,488.85
负债合计		632,260,148.15	738,746,754.98
所有者权益			
股本	七、26	145,589,000.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、27	216,668,491.44	216,668,491.44
减：库存股			

其他综合收益	七、28	3,505,544.19	2,779,800.61
专项储备			
盈余公积	七、29	29,951,541.66	26,516,779.08
一般风险准备			
未分配利润	七、30	8,638,890.52	-170,877.68
归属于母公司所有者权益合计		404,353,467.81	391,383,193.45
少数股东权益		9,830,046.82	10,600,997.93
所有者权益合计		414,183,514.63	401,984,191.38
负债和所有者权益总计		1,046,443,662.78	1,140,730,946.36

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：曹树珍

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,989,917.39	147,811,199.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	252,735.10	315,691.70
预付款项		165,208.00	414,448.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	237,167,973.92	147,670,476.33
存货		29,993,710.73	32,288,613.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		322,569,545.14	328,500,429.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		24,124,169.64	23,270,353.66
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	255,699,767.65	255,293,708.70
投资性房地产		34,418,460.37	35,732,713.09
固定资产		24,299,703.70	25,521,658.53
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		16,976,246.20	22,811,240.37
开发支出			6,852,209.60

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,683,746.54	1,602,204.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		357,202,094.10	371,084,088.41
资产总计		679,771,639.24	699,584,517.81
流动负债：			
短期借款		94,768,908.40	94,768,908.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,466,972.33	3,499,062.29
预收款项		700.00	
应付职工薪酬		2,537,291.44	1,203,872.23
应交税费		9,726,936.35	9,915,138.27
应付利息		36,877,888.14	33,536,393.97
应付股利		-	
其他应付款		30,390,992.44	78,687,636.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		175,769,689.10	221,611,011.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益		15,302,935.80	14,647,935.80
递延所得税负债		618,625.45	490,553.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,921,561.25	21,138,488.85
负债合计		197,691,250.35	242,749,500.81
所有者权益：			
股本		145,589,000.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		215,523,162.90	215,523,162.90
减：库存股			
其他综合收益		3,505,544.19	2,779,800.61
专项储备			
盈余公积		27,379,391.14	24,053,894.31

未分配利润		90,083,290.66	68,889,159.18
所有者权益合计		482,080,388.89	456,835,017.00
负债和所有者权益总计		679,771,639.24	699,584,517.81

法定代表人：陈达彬主管会计工作负责人：郭远东会计机构负责人：曹树珍

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,668,036,041.63	1,402,221,159.00
其中：营业收入	七、31	1,668,036,041.63	1,402,221,159.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,643,964,042.15	1,395,657,912.57
其中：营业成本	七、31	1,328,315,199.73	1,122,457,546.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、32	7,970,362.64	6,626,945.06
销售费用	七、33	246,249,366.79	207,409,179.73
管理费用	七、34	54,003,041.21	42,944,242.19
财务费用	七、35	-624,637.04	8,429,647.62
资产减值损失	七、36	8,050,708.82	7,790,351.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、37	1,569,450.92	2,096,369.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		160,356.27	11,070.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,641,450.40	8,659,615.45
加：营业外收入	七、38	3,103,347.62	21,653,169.14
其中：非流动资产处置利得		1,057,033.98	
减：营业外支出	七、39	2,231,212.66	216,150.78
其中：非流动资产处置损失		445,260.37	26,903.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,513,585.36	30,096,633.81
减：所得税费用	七、40	6,304,665.69	6,135,254.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,208,919.67	23,961,379.27
归属于母公司所有者的净利润		20,979,870.78	27,153,180.92
少数股东损益		-770,951.11	-3,191,801.65

六、其他综合收益的税后净额	七、41	725,743.58	476,588.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		725,743.58	476,588.84
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		725,743.58	476,588.84
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		725,743.58	476,588.84
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,934,663.25	24,437,968.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,705,614.36	27,629,769.76
归属于少数股东的综合收益总额		-770,951.11	-3,191,801.65
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.14	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)		0.14	0.19

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：曹树珍

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	91,128,402.39	74,543,983.69
减：营业成本	十五、4	26,624,384.17	23,860,758.60
营业税金及附加		2,304,788.51	1,636,624.26
销售费用		3,259,318.26	439,933.49
管理费用		22,023,185.25	19,093,031.11
财务费用		-6,748,600.31	4,892,433.38
资产减值损失		6,365,823.42	76,197.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,806,058.95	2,095,906.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		406,058.95	10,607.13

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		39,105,562.04	26,640,910.96
加：营业外收入		799,957.15	8,726,285.48
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		475,024.02	47,544.77
其中：非流动资产处置损失		75,579.25	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,430,495.17	35,319,651.67
减：所得税费用		6,175,526.86	3,958,401.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,254,968.31	31,361,250.51
五、其他综合收益的税后净额		725,743.58	476,588.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		725,743.58	476,588.84
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		725,743.58	476,588.84
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,980,711.89	31,837,839.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.23	0.22
（二）稀释每股收益(元/股)		0.23	0.22

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：曹树珍

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,412,085,836.90	1,581,754,635.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

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			23,356,570.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、42(1)	13,395,046.51	55,454,588.74
经营活动现金流入小计		1,425,480,883.41	1,660,565,794.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,186,349,659.02	1,056,004,638.12
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		58,079,266.26	52,387,895.84
支付的各项税费		76,929,591.08	63,696,813.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、42(2)	245,525,715.09	209,254,441.63
经营活动现金流出小计		1,566,884,231.45	1,381,343,789.24
经营活动产生的现金流量净额		-141,403,348.04	279,222,005.34
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		1,400,000.00	2,085,298.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,204,593.24	1,170.00
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	七、42(3)		1,998,000.00
投资活动现金流入小计		2,604,593.24	4,084,468.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,923,429.29	34,117,801.49
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	七、42(4)	1,777,800.00	
投资活动现金流出小计		29,701,229.29	34,117,801.49
投资活动产生的现金流量净额		-27,096,636.05	-30,033,332.55
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		40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42(5)	8,044,126.21	21,243,793.19
筹资活动现金流入小计		48,044,126.21	41,243,793.19
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	27,723,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,505,477.63	13,647,808.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	七、42(6)	2,577,188.47	1,219,024.57
筹资活动现金流出小计		34,082,666.10	42,590,233.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,961,460.11	-1,346,439.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,254.22	1,194.84
五、现金及现金等价物净增加额		-154,541,778.20	247,843,427.82
加：期初现金及现金等价物余额		421,625,046.72	173,781,618.90
六、期末现金及现金等价物余额		267,083,268.52	421,625,046.72

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：曹树珍

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		105,947,437.30	86,277,037.08
收到的税费返还			6,903,628.71
收到其他与经营活动有关的现金		11,946,359.31	70,507,875.58
经营活动现金流入小计		117,893,796.61	163,688,541.37
购买商品、接受劳务支付的现金		15,335,079.02	20,154,332.44
支付给职工以及为职工支付的现金		11,618,935.81	8,771,944.61
支付的各项税费		23,799,483.58	15,092,528.30
支付其他与经营活动有关的现金		152,038,575.72	8,376,175.26
经营活动现金流出小计		202,792,074.13	52,394,980.61
经营活动产生的现金流量净额		-84,898,277.52	111,293,560.76
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		1,400,000.00	2,085,298.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,382.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,423,382.99	2,085,298.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,793.52	18,290,237.46
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		607,793.52	18,290,237.46
投资活动产生的现金流量净额		815,589.47	-16,204,938.52
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			
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		8,735,340.00	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		8,735,340.00	10,191,230.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,735,340.00	-10,191,230.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,254.22	1,194.84
五、现金及现金等价物净增加额		-92,821,282.27	84,898,587.08
加：期初现金及现金等价物余额		147,811,199.66	62,912,612.58
六、期末现金及现金等价物余额		54,989,917.39	147,811,199.66

法定代表人：陈达彬主管会计工作负责人：郭远东会计机构负责人：曹树珍

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	145,589,000.00	216,668,491.44		2,779,800.61		26,516,779.08		-170,877.68	10,600,997.93	401,984,191.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	145,589,000.00	216,668,491.44		2,779,800.61		26,516,779.08		-170,877.68	10,600,997.93	401,984,191.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				725,743.58		3,434,762.58		8,809,768.20	-770,951.11	12,199,323.25
（一）综合收益总额				725,743.58				20,979,870.78	-770,951.11	20,934,663.25
（二）所有者投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配						3,434,762.58		-12,170,102.58		-8,735,340.00
1．提取盈余公积						3,434,762.58		-3,434,762.58		
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配								-8,735,340.00		-8,735,340.00
4．其他										
（四）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	145,589,000.00	216,668,491.44		3,505,544.19		29,951,541.66		8,638,890.52	9,830,046.82	414,183,514.63

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	145,589,000.00	216,668,491.44		2,303,211.77		23,026,427.51		-13,642,477.03	13,792,799.58	387,737,453.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	145,589,000.00	216,668,491.44		2,303,211.77		23,026,427.51		-13,642,477.03	13,792,799.58	387,737,453.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				476,588.84		3,490,351.57		13,471,599.35	-3,191,801.65	14,246,738.11
（一）综合收益总额				476,588.84				27,153,180.92	-3,191,801.65	24,437,968.11
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配						3,490,351.57		-13,681,581.57		-10,191,230.00
1. 提取盈余公积						3,490,351.57		-3,490,351.57		
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										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	145,589,000.00	216,668,491.44		2,779,800.61		26,516,779.08		-170,877.68	10,600,997.93	401,984,191.38

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：曹树珍

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	145,589,000.00	215,523,162.90		2,779,800.61		24,053,894.31	68,889,159.18	456,835,017.00
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
三、本年期初余额	145,589,000.00	215,523,162.90		2,779,800.61		24,053,894.31	68,889,159.18	456,835,017.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				725,743.58		3,325,496.83	21,194,131.48	25,245,371.89
（一）综合收益总额				725,743.58			33,254,968.31	33,980,711.89
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配						3,325,496.83	-12,060,836.83	-8,735,340.00
1．提取盈余公积						3,325,496.83	-3,325,496.83	
2．对所有者（或股东）的分配							-8,735,340.00	-8,735,340.00
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	145,589,000.00	215,523,162.90		3,505,544.19		27,379,391.14	90,083,290.66	482,080,388.89

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	145,589,000.00	215,523,162.90		2,303,211.77		20,917,769.26	50,855,263.72	435,188,407.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年期初余额	145,589,000.00	215,523,162.90		2,303,211.77		20,917,769.26	50,855,263.72	435,188,407.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				476,588.84		3,136,125.05	18,033,895.46	21,646,609.35
（一）综合收益总额				476,588.84			31,361,250.51	31,837,839.35
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配						3,136,125.05	-13,327,355.05	-10,191,230.00
1．提取盈余公积						3,136,125.05	-3,136,125.05	
2．对所有者（或股东）的分配							-10,191,230.00	-10,191,230.00
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	145,589,000.00	215,523,162.90		2,779,800.61		24,053,894.31	68,889,159.18	456,835,017.00

法定代表人：陈达彬主管会计工作负责人：郭远东会计机构负责人：曹树珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

1、基本情况

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批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月6日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260万股。经过2007年9月和2010年7月两次转增,截止2014年12月31日,公司总股本为14,558.90万股,其中:无限售条件的流通股为11,410.90万股,占公司总股本的78.38%;有限售条件的流通股为3,148.00万股,占公司总股本的21.62%。

本公司注册资本为14,558.90万元,注册地及总部地址位于西藏拉萨市北京中路93号。营业执照注册号5400001000118。法定代表人:石林。公司业务性质为医药制造及药品批发。主要经营范围为: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;国内药品的批发与零售;房地产开发等。

2、第一大股东以及最终实质控制人

2014年10月29日,深圳市康哲医药科技开发有限公司(以下简称“康哲医药”)与本公司股东北京新凤凰城房地产开发有限公司(以下简称“新凤凰城”)、西藏通盈投资有限公司(以下简称“西藏通盈”)、天津通盛投资有限公司(以下简称“天津通盛”)分别签署了《股份转让协议》。2014年11月11日,本公司收到了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》,上述股权转让已于2014年11月10日完成过户手续。至此,康哲医药及其一致行动人共持有本公司38,743,834股股份,占本公司总股本的26.61%,康哲医药及其一致行动人成为本公司第一大股东。公司第二大股东为西藏华西药业集团有限公司,持有本公司31,480,000股,占本公司总股本的21.62%。康哲医药与华西药业两股东共同对本公司实施控制,单一股东无实质控制权。

公司财务报告经公司董事会于2015年3月24日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本年度纳入公司合并财务报表编制范围的公司共有7家,分别为:西藏诺迪康医药有限公司、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、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、成都新江房地产开发有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内，国家的宏观政策风险、市场经营风险、公司目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素不会影响公司的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司的营业周期短于一年，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司（子公司是指被本公司控制的主体）。

2、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料进行编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；少数股东分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加

的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（或吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照长期股权投资或金融工具相关会计准则规定进行后续计量，详见“附注三、（九）金融工具”或“附注三、（十二）长期股权投资”所述。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“附注三、（十一）长期股权投资”）和前段“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”相关规定进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 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

公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，一般计入当期损益，但以下 3 种情形除外：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算方法

本公司在报告期内没有外币报表折算业务。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

A、金融资产

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金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）可供出售金融资产

取得时以公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益，但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。处置时将取得价款与该可供出售金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动额转入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）持有至到期投资

取得时按该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入并计入投资收益。处置时将取得价款与该项投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

B、金融负债

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时按公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债持有期间按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值测试及会计处理方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该可供出售金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

7、尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产相关的持有意图或能力发生改变的依据

（1）存在下列情况之一的，说明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

(2) 存在下列情况之一的，说明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

②受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

③其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

8、衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间以外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

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

10、权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益；其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项坏账确认标准

本公司应收款项（包括应收账款、其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账：a. 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；b. 债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项；应收账款是以摊余成本计量的金融资产，期末按实际利率折现率预计未来现金流量现值，即按账面价值与预计未来现金流量现值的差额计提坏账准备。

(1). 单项金额重大并单独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	对单项金额在 500 万元（含 500 万）以上的非合并范围的应收款项作为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这

	些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备
--	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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
其他不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内		
6 个月（含）至 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
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额 500 万元以下，按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失
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。

11. 存货**1、存货分类**

本公司存货分为原材料、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、存货计价方法和摊销方法

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、出库采用实际成本计价；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。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。

包装物和低值易耗品采用一次性摊销法。

3、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

4、房地产业务存货核算方法

(1) 开发用土地的核算方法

开发用土地在存货一拟开发产品中核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，各项目开发用土地的核算，分别以本项目的地上建筑面积为基数进行平均分摊核算。

(2) 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。

(3) 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。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备的确认标准和计提方法：

(1) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；

(2) 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。

(3) 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。

(4) 各类存货可变现净值的确定依据：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。

12. 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照“五、（五）”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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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、长期股权投资后续计量

(1) 对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应部分投资以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，在取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应当按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

③公司确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及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，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

④公司在计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

⑤公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑥投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行

会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑦对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

⑧处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 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。详见“五、（十）金融工具”。

3、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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。

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。本公司投资性房地产按照成本模式计量，并按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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). 折旧方法

〈1〉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。

〈2〉固定资产分类和折旧方法

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。各类固定资产预计使用年限和折旧率、预计残值率分别列示如下：

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

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

〈3〉固定资产减值准备

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁固定资产的认定标准：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）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). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司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。

2、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。

3、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。

4、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，每期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，期末进行检查，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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利（设定提存计划）、辞退福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

- (1) 设定提存计划

公司设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2）设定受益计划

根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19. 预计负债

1、预计负债的确认标准

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。

2、预计负债的计量方法

预计负债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

本公司及下属各子公司的生产经营特点不同，销售收入确认原则也有所不同，具体为：

（1）母公司及康达药业：由于母公司及康达药业生产的产品全部销售给子公司西藏诺迪康医药有限公司，再由西藏诺迪康医药有限公司对外销售，故母公司及康达药是根据医药公司的通知发货后开票确认销售收入。

（2）其余子公司包括本草堂、医药公司、威光制药和生物制药：销售收入确认的时点为产品已经发出并由客户签收后开票确认收入。

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）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①判断依据：公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

②与资产相关的政府补助会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①判断依据：除与资产相关的政府补助外界定为与收益相关的政府补助。

②与收益相关的政府补助会计处理方法。

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。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)		
根据财政部颁布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》(2014 年修订)规定，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，并要求进行追溯调整	本公司第五届董事第三次临时会议决议，从 2014 年 7 月 1 日起，本公司原来在长期股权投资核算的不具有控制、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，变更为在可供出售金融资产核算并按照公允价值进行计量	影响的可比财务报表	影响的财务报表项目	影响 2013 年 12 月 31 日(2013 年度)的金额
		资产负债表	可供出售金融资产	23,270,353.66
		资产负债表	长期股权投资	-20,000,000.00
		资产负债表	递延所得税负债	490,553.05
		资产负债表	其他综合收益	2,779,800.61
		利润表	其他综合收益的税后净额	476,588.84

--	--	--

(2)、要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

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

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。

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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏诺迪康医药有限公司	15%
西藏康达药业有限公司	15%

西藏诺迪康藏药材开发有限公司	15%
西藏诺迪康药业股份有限公司	15%
成都诺迪康生物制药有限公司	25%
成都新江房地产开发有限公司	25%
四川本草堂药业有限公司	25%
四川威光诺迪康制药有限公司	25%

2. 税收优惠

西藏山南地区行政公署山行发（2010）28号《关于山南地区招商引资若干规定的通知》文的规定，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，2014年已暂停执行。

根据西藏自治区人民政府藏政（2014）51号、西藏自治区国家税务局、西藏自治区财政厅藏国税发（2014）124号文件规定，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏自治区内企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,096,130.55	442,722.20
银行存款	233,144,489.47	403,152,324.52
其他货币资金	64,990,824.50	54,525,000.00
合计	300,231,444.52	458,120,046.72

（2）期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款余额为64,990,824.50元，保证金期限分别为：

期限	保证金金额
三个月	31,842,648.50
六个月	33,148,176.00
合计	64,990,824.50

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	32,418,330.32	34,394,927.97
合计	32,418,330.32	34,394,927.97

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

无

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	186,251,361.61	0
合计	186,251,361.61	0

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,127,709.09	100	7,442,800.83	5.63	124,684,908.26	117,305,276.58	99.95	9,268,552.62	7.90	108,036,723.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						55,308.20	0.05	55,308.20	100	
合计	132,127,709.09	/	7,442,800.83	/	124,684,908.26	117,360,584.78	/	9,323,860.82	/	108,036,723.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	105,206,267.38		
半年至一年	18,889,364.54	1,463,925.75	7.75%
1 年以内小计	124,095,631.92	1,463,925.75	
1 至 2 年	1,737,112.96	258,829.84	14.90%
2 至 3 年	732,287.58	157,368.61	21.49%
3 年以上	5,562,676.63	5,562,676.63	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	132,127,709.09	7,442,800.83	5.63%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 403,137.33 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,477,922.66

其中重要的应收账款核销情况

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	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京医药合肥天星有限公司	货款	282,777.49	长期挂账差异	经商务部、财务部、财务总监、总经理等逐级审批	否
云南华康医药有限公司	货款	141,265.00	长期挂账差异	经商务部、财务部、财务总监、总经理等逐级审批	否
青岛华氏国风医药有限责任公司	货款	102,735.30	长期挂账差异	经商务部、财务部、财务总监、总经理等逐级审批	否
大连弘康医药有限责任公司	货款	73,620.00	长期挂账差异	经商务部、财务部、财务总监、总经理等逐级审批	否

山西大维药业有限公司	货款	57,801.60	长期挂账差异	经商务部、财务部、财务总监、总经理等逐级审批	否
内蒙古新药特药采购供应站	货款	52,540.00	长期挂账差异	经商务部、财务部、财务总监、总经理等逐级审批	否
其他客户	货款	767,183.27	长期挂账差异	经商务部、财务部、财务总监、总经理等逐级审批	否
合计	/	1,477,922.66	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 13,218,218.19 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 10%,相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 2,002.34 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期末发生因金融资产转移而终止确认应收账款

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期末发生转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,484,722.06	98.07	36,436,233.27	99.6
1 至 2 年	561,800.00	1.65	109,452.40	0.30
2 至 3 年	90,000.00	0.26	14,570.00	0.04
3 年以上	7,434.59	0.02	23,137.17	0.06
合计	34,143,956.65	100.00	36,583,392.84	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 12,841,163.33 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 37.61%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,041,286.86	100	2,442,210.30	15.22	13,599,076.56	12,171,261.19	100	1,854,998.37	15.24	10,316,262.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,041,286.86	/	2,442,210.30	/	13,599,076.56	12,171,261.19	/	1,854,998.37	/	10,316,262.82

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	9,481,883.12		
半年至一年	3,716,866.02	288,057.12	7.75%
1 年以内小计	13,198,749.14	288,057.12	
1 至 2 年	352,558.13	52,531.16	14.90%
2 至 3 年	494,660.00	106,302.43	21.49%
3 年以上	1,995,319.59	1,995,319.59	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,041,286.86	2,442,210.30	15.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 587,211.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	11,025,757.29	5,697,200.52
保证金	3,382,271.88	4,764,921.71
员工借款	766,536.77	784,327.01
备用金	569,720.92	921,811.95
押金	297,000.00	3,000.00
合计	16,041,286.86	12,171,261.19

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
渠县新太医药有限公司	借款	2,900,000.00	1 年内	18.08	69,750.00

达州本草堂药业有限公司	借款	2,000,000.00	1 年内	12.47	
张军	借款	1,573,705.27	1 年内	9.81	155,000.00
大邑县骨科医院	保证金	1,000,000.00	1 年内	6.23	
西藏康健医药销售有限公司	借款	1,000,000.00	1 年内	6.23	
合计	/	8,473,705.27	/	52.82	224,750.00

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

6、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	26,055,331.45	18,586.00	26,036,745.45	23,133,621.23		23,133,621.23
在产品	49,799,049.17		49,799,049.17	14,762,100.21		14,762,100.21
库存商品	144,415,362.64	1,722,479.11	142,692,883.53	143,731,809.04	2,695,995.44	141,035,813.60
周转材料	282,044.32		282,044.32	3,411.48		3,411.48
包装物	2,783,185.56	16,129.41	2,767,056.15	2,645,775.74	16,129.41	2,629,646.33
自制半成品	3,985,173.74		3,985,173.74	3,401,180.80		3,401,180.80
低值易耗品				227,975.25		227,975.25
开发成本	79,919,958.15		79,919,958.15	81,795,631.46		81,795,631.46
合计	307,240,105.03	1,757,194.52	305,482,910.51	269,701,505.21	2,712,124.85	266,989,380.36

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		18,586.00				18,586.00
库存商品	2,695,995.44	995,838.62		1,969,354.95		1,722,479.11
包装物	16,129.41					16,129.41
合计	2,712,124.85	1,014,424.62		1,969,354.95		1,757,194.52

(3) 存货跌价准备情况:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回的原因	本期转销的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		

库存商品	可变现净值低于账面价值		本期已销售
------	-------------	--	-------

(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(万元)	期初余额	期末余额
西藏药业医药创新园区一期				81,795,631.46	79,919,958.15
合计				81,795,631.46	79,919,958.15

【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 年将该地全部土地、房屋建筑物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 2014 年 12 月 31 日尚未正式启动该项目的开发工作。根据北京东方亚事资产评估有限公司出具的北方亚事评报字(2015)第 01-069 号评估报告,评估截止日为 2014 年 12 月 31 日,新江房地产开发成本不存在减值情况。

(5) 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 26,313,534.18 元已用作为银行借款的抵押物。

(6) 子公司四川本草堂药业有限公司截止到 2014 年 12 月 31 日的库存商品中不低于 8400 万元整箱成品药,已作为重庆银行 1000 万元借款和授信 4000 万元的银行承兑汇票敞口的抵押物,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 2014 年 12 月 5 日至 2015 年 12 月 4 日。

7、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	24,124,169.64		24,124,169.64	23,270,353.66		23,270,353.66
按公允价值计量的	24,124,169.64		24,124,169.64	23,270,353.66		23,270,353.66
按成本计量的						
合计	24,124,169.64		24,124,169.64	23,270,353.66		23,270,353.66

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位:元 币种:人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	20,000,000.00		20,000,000.00
公允价值	24,124,169.64		24,124,169.64

累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,124,169.64		4,124,169.64
---------------------	--------------	--	--------------

其他说明

注：可供出售金融资产为公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，无重大影响，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投 资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
渠县新太医药 有限公司	236,608.03			-236,608.03							
天府商品交易 所有限公司	9,528,167.36		-9,094.65	396,964.30						9,934,226.31	
小计	9,764,775.39		-9,094.65	160,356.27						9,934,226.31	
合计	9,764,775.39		-9,094.65	160,356.27						9,934,226.31	

其他说明

【注】：1、本公司的控股子公司四川本草堂药业有限公司于 2009 年 7 月投资渠县新太医药有限公司，投资成本 25 万元，投资比例 25%，2014 渠县新太医药有限公司经营亏损，净资产为负数，所以按权益法核算将账面价值调整至零。

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 9.09%，由于本公司派出一名董事，对被投资单位有重大影响，采用权益法核算，本期按权益法核算确认投资收益 396,964.30 元。2014 年 12 月天府商品交易所有限公司进行增资，在引进新投资者后，公司的持股比例变为 7.98%。

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	64,896,144.27			64,896,144.27
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	64,896,144.27			64,896,144.27
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,915,883.16			20,915,883.16
2. 本期增加金额	1,616,963.76			1,616,963.76
(1) 计提或摊销	1,616,963.76			1,616,963.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,532,846.92			22,532,846.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,363,297.35			42,363,297.35
2. 期初账面价值	43,980,261.11			43,980,261.11

其他说明

(1) 投资性房地产中原值 5,533.68 万元, 净值 3,441.85 万元用于本公司西藏自治区国有经营公司(受让原拉萨农业银行的债权)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 794.48 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 5,500 万元的部分反担保抵押物, 其中贷款 3,000 万元, 其余为银行承兑汇票授信。

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	69,800,494.76	72,132,083.57	12,037,264.21	153,969,842.54
2. 本期增加金额	18,828,733.69	21,764,337.77	2,305,247.46	42,898,318.92
(1) 购置	3,895,506.33	10,928,399.43	2,305,247.46	17,129,153.22
(2) 在建工程转入	14,933,227.36	10,835,938.34		25,769,165.70
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	81,590.00	6,867,295.27	3,266,823.00	10,215,708.27
(1) 处置或报废	81,590.00	6,867,295.27	3,266,823.00	10,215,708.27
4. 期末余额	88,547,638.45	87,029,126.07	11,075,688.67	186,652,453.19
二、累计折旧				
1. 期初余额	21,848,829.17	47,342,623.24	10,108,638.83	79,300,091.24
2. 本期增加金额	1,738,370.12	4,776,826.92	536,746.92	7,051,943.96
(1) 计提	1,738,370.12	4,776,826.92	536,746.92	7,051,943.96
3. 本期减少金额	7,995.82	6,315,960.92	3,241,226.86	9,565,183.60
(1) 处置或报废	7,995.82	6,315,960.92	3,241,226.86	9,565,183.60
4. 期末余额	23,579,203.47	45,803,489.24	7,404,158.89	76,786,851.60
三、减值准备				
1. 期初余额		1,060,078.42		1,060,078.42
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额		1,060,078.42		1,060,078.42
四、账面价值				

1. 期末账面价值	64,968,434.98	40,165,558.41	3,671,529.78	108,805,523.17
2. 期初账面价值	47,951,665.59	23,729,381.91	1,928,625.38	73,609,672.88

注：机器设备中包含电子设备及其他设备。

固定资产中有原值为 3,876.52 万元、净值为 2,046.56 万元的固定资产已用于本公司拉萨农业银行借款（2014 年 1 月债权人已变更为西藏自治区国有资产公司）抵押，其中房屋建筑物原值 3,270.58 万元、净值 2,016.26 万元， 机器设备原值 605.94 万元、净值 30.30 万元。

(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	账面价值	备注
机器设备	13,725,374.12	8,873,578.87	1,060,078.42	3,791,716.83	
其他设备	450,697.49	382,827.59		67,869.90	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨厂及康达制药房屋	213,000,059.89	土地权属未确定
西藏诺迪康医药有限公司山南经营部办公楼	499,767.11	政府拆迁工作尚未清算, 未办理新房产证

11、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都厂 GMP 改造				14,366,687.09		14,366,687.09
零星工程				15,875.00		15,875.00
合计				14,382,562.09		14,382,562.09

其他说明

在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
成都厂 GMP 改造	14,366,687.09	2,902,792.11	17,269,479.20		
威光库房新建		3,521,798.22	3,521,798.22		
威光生产车间改造		3,660,543.43	3,660,543.43		
其他零星工程	15,875.00	1,301,469.85	1,317,344.85		
合计	14,382,562.09	11,386,603.61	25,769,165.70		

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,513,506.80		78,900,000.00	2,718.45	105,416,225.25
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,513,506.80		78,900,000.00	2,718.45	105,416,225.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,765,391.90		73,339,277.26	1,200.45	76,105,869.61
2. 本期增加 金额	524,742.92		5,539,389.18	271.8	6,064,403.90
(1) 计提	524,742.92		5,539,389.18	271.8	6,064,403.90
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,290,134.82		78,878,666.44	1,472.25	82,170,273.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	23,223,371.98		21,333.56	1,246.20	23,245,951.74
2. 期初账面价值	23,748,114.90		5,560,722.74	1,518.00	29,310,355.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨现代藏药科研生产综合产业园 A 区土地	16,975,000	正在办理中

其他说明:

期末无形资产中有原值 432.77 万元, 净值 267.54 万元的土地使用权已用于本公司拉萨农业银行借款 (2014 年 1 月债权人已变更为西藏自治区国有资产公司) 抵押。

13、开发支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
白介素滴眼液	8,951,156.68	1,535,298.86					10,486,455.54
白介素注射液	6,482,423.00						6,482,423.00
注射用红景天昔原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77						6,148,966.77
注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60						6,852,209.60
波棱瓜子种植项目		530,317.46			530,317.46		
红景天种植项目		203,093.90			203,093.90		
诺迪康等公司已有产品的后期研发维护支出		2,089,210.41			2,089,210.41		
合计	28,434,756.05	4,357,920.63			2,822,621.77		29,970,054.91

其他说明

(2) 开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

白介素注射液	6,482,423.00			6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77			6,148,966.77
注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂		6,852,209.60		6,852,209.60
合计	12,631,389.77	6,852,209.60		19,483,599.37

公司各项在研项目 2014 年内进展情况如下：

a、“白介素滴眼液”项目进展：需补充临床试验研究后申报新药证书和生产批件，目前正论证临床样品生产车间的建设和临床试验研究方案。

b、“白介素注射液”项目进展：由于该产品国内已有同类品种上市，同时该品种临床用药量较大，公司现有生产条件无法满足需要，已暂停 II 期临床试验，并寻求转让。

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，自 2010 年起至 2012 年仍处于申报临床批文阶段，暂无新进展。

d、“注射用康普瑞丁磷酸二钠（CA4P）原料及冻干粉针制剂”项目进展：

在国内，有两家公司已开展 CA4P 的临床试验研究，目前都还在进行 II 期临床试验；在国外，CA4P 联合治疗卵巢癌在临床上达到了研究的主要终点，但针对未分化甲状腺癌的临床试验结果显示组间生存期差异无统计学意义，且 CA4P+贝伐单抗+化疗治疗 IIIb/IV 期非小细胞肺癌的 II 期随机对照临床试验结果也显示受试者并未从 CA4P 获得生存收益。

鉴于 CA4P 临床试验的不确定性，公司暂未向前推进该项目的临床试验研究。

（3）无形资产减值测试情况

A、“白介素滴眼液”研发项目处于正常研发过程中，根据北京东方亚事资产评估有限公司出具的北方亚事评报字（2015）第 01-070 号，未发生减值准备。

B、“白介素注射液”项目因客观原因暂停临床，减值明显，公司于 2014 年 4 月 14 日第四届董事会第二十次会议决议通过的《关于计提减值准备的议案》，对其全额计提减值准备；“注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂”项目已于 2012 年全额计提了减值准备。

C、期末无形资产中重组人脑利钠肽专利技术原值 7,180 万元，已摊销完毕。

D、“注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂”，鉴于 CA4P 临床试验的不确定性，公司暂未向前推进该项目的临床试验研究，减值明显，公司于 2015 年 3 月 24 日第五届董事会第四次会议决议通过的《关于计提减值准备的议案》，对其全额计提减值准备。

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西藏康达药业有限公司	8,876,674.01					8,876,674.01
四川本草堂药业有限公司	295,892.68					295,892.68
合计	9,172,566.69					9,172,566.69

(2). 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

其他说明

15、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,248,907.42	630,348.28	5,216,341.12	1,275,804.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	10,426,197.96	1,563,929.69	7,192,177.87	1,078,826.68
递延收益-政府补助	15,951,735.00	2,762,760.25	15,721,735.00	2,358,260.25
预提费用	18,625,381.97	2,793,807.30	15,222,709.72	2,283,406.46
合计	48,252,222.35	7,750,845.52	43,352,963.71	6,996,297.95

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	4,124,169.64	618,625.45	3,270,353.66	490,553.05
合计	4,124,169.64	618,625.45	3,270,353.66	490,553.05

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,936,976.02	22,366,111.11
可抵扣亏损	21,552,654.53	21,795,960.90
合计	50,489,630.55	44,162,072.01

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		2,483,357.58	
2015 年	3,449,336.87	3,449,336.87	
2016 年	4,047,595.42	4,047,595.42	
2017 年	3,577,413.28	2,959,902.41	
2018 年	3,868,603.54	8,855,768.62	
2019 年	6,609,705.42		
合计	21,552,654.53	21,795,960.90	/

其他说明：

未确认的可抵扣暂时性差异主要是本公司和子公司西藏诺迪康医药有限公司在以前免税年度形成的资产计提的减值准备和长期资产计提的减值准备，以及其他子公司亏损预计转回的可能性较小，故未确认递延所得税资产。

16、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
抵押并担保	94,768,908.40	94,768,908.40
合计	134,768,908.40	114,768,908.40

短期借款分类的说明：

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
	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
	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

	广汉市向阳镇胜利村七社（威光厂区内）的国有土地使用权和办公房、厂房以及部分机器设备	四川诺迪康威光制药有限公司	3,163.28 万元	
合计				94,768,908.40

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 94,768,908.40 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
西藏自治区国有资产经营公司	94,768,908.40	3.87%、3.60%	2007年到期	
合计	94,768,908.40	/	/	/

其他说明

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	129,981,649.00	103,684,095.00
合计	129,981,649.00	103,684,095.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	92,269,039.75	107,726,062.34
1-2 年	1,449,030.12	1,632,943.84
2-3 年	752,713.63	262,324.97
3 年以上	2,082,280.14	5,749,725.03
合计	96,553,063.64	115,371,056.18

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川恒星生物医药有限公司	1,000,000.00	结算期还没结束
合计	1,000,000.00	/

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	79,060,418.71	223,463,540.80
1-2 年	448,983.34	208,767.07
2-3 年	91,777.08	89,164.86
3 年以上	339,882.86	441,596.70
合计	79,941,061.99	224,203,069.43

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,381,813.75	56,060,171.49	53,922,749.91	7,519,235.33
二、离职后福利-设定提存计划	3,247.60	3,492,118.53	3,495,366.13	
三、辞退福利		1,504,000.00	1,114,000.00	390,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,385,061.35	61,056,290.02	58,532,116.04	7,909,235.33

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,919,668.16	48,217,357.06	47,091,495.94	4,045,529.28
二、职工福利费		3,386,247.79	3,386,247.79	
三、社会保险费		1,463,997.30	1,463,997.30	
其中: 医疗保险费		1,197,196.65	1,197,196.65	
工伤保险费		138,859.96	138,859.96	
生育保险费		99,308.85	99,308.85	
综合保险费		28,631.84	28,631.84	
四、住房公积金	130	653,529.17	653,659.17	
五、工会经费和职工教育经费	2,462,015.59	1,709,567.67	697,877.21	3,473,706.05
六、短期带薪缺勤		629,472.50	629,472.50	
七、短期利润分享计划				
合计	5,381,813.75	56,060,171.49	53,922,749.91	7,519,235.33

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,247.60	3,148,033.27	3,151,280.87	
2、失业保险费		344,085.26	344,085.26	
3、企业年金缴费				
合计	3,247.60	3,492,118.53	3,495,366.13	

其他说明：

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,473,712.41	4,596,163.39
营业税	647,820.42	729,830.95
企业所得税	793,452.04	4,563,000.16
个人所得税	194,722.12	53,362.91
城市维护建设税	722,840.11	303,032.38
房产税	2,656,039.43	2,652,264.99
印花税	35,268.30	10,226.63
教育费附加	347,194.59	136,659.20
地方教育费附加	158,398.50	70,398.74
副调基金	43,308.25	18,160.13
合计	10,072,756.17	13,133,099.48

其他说明：

22、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	37,118,176.24	33,686,315.10
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	37,118,176.24	33,686,315.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
西藏自治区国有资产经营公司	36,877,888.14	
合计	36,877,888.14	/

其他说明：

注：公司在中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行的借款于2014年1月8日整体转让给西藏自治区国有资产经营公司后，公司与新的债权人就具体的偿还金额和偿还方式等事项尚在沟通协商之中，双方尚未达成和解协议，因此本年内相关的借款及利息尚未支付。

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂存款	58,727,790.05	51,467,618.07
各种暂收押金	1,397,785.65	1,158,302.43
各种暂收保证金	43,709,689.78	47,543,672.88
其他	5,158,470.65	3,307,067.81
合计	108,993,736.13	103,476,661.19

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
本草堂招商保证金	9,350,000.00	在保证期内保证金
深圳市康哲药业有限公司	4,000,000.00	在保证期内保证金
黄尚峰	3,341,330.00	往来款
邹元丽	1,071,857.00	在保证期内保证金
合计	17,763,187.00	/

其他说明

24、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
藏药材种植产业化示范工程项目	6,000,000.00			6,000,000.00	国投高科技创业公司划拨的藏药材种植产业化示范工程项目资金
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	/

其他说明：

25、递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,547,935.80	2,130,000.00	375,000.00	20,302,935.80	政府补助项目未验收或摊销完毕
合计	18,547,935.80	2,130,000.00	375,000.00	20,302,935.80	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项目	2,625,000.00		375,000.00		2,250,000.00	与资产相关

农业产业化项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
中药材基地种植扶持项目	901,200.80				901,200.80	与资产相关
农业科技成果转化项目（波棱瓜繁种及栽培）	600,000.00				600,000.00	与资产相关
红景天苷临床前研究项目	1,411,735.00				1,411,735.00	与资产相关
哺乳动物细胞高密度发酵关键技术合作研究	2,350,000.00	1,030,000.00			3,380,000.00	与资产相关
新版 GMP 技术改造项目	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
重组人脑利钠肽项目	700,000.00	1,000,000.00			1,700,000.00	与资产相关
重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液科技成果转化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
威光厂 GMP 改造补助		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计	18,547,935.80	2,130,000.00	375,000.00		20,302,935.80	/

26、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,779,800.61	853,815.98		128,072.40	725,743.58		3,505,544.19
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,779,800.61	853,815.98		128,072.40	725,743.58		3,505,544.19
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	2,779,800.61	853,815.98		128,072.40	725,743.58		3,505,544.19

29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,516,779.08	3,434,762.58		29,951,541.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,516,779.08	3,434,762.58		29,951,541.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-170,877.68	-13,642,477.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-170,877.68	-13,642,477.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,979,870.78	27,153,180.92
减：提取法定盈余公积	3,434,762.58	3,490,351.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,735,340.00	10,191,230.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,638,890.52	-170,877.68

31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,661,281,943.17	1,326,298,900.01	1,392,301,811.68	1,119,817,805.75
其他业务	6,754,098.46	2,016,299.72	9,919,347.32	2,639,740.52
合计	1,668,036,041.63	1,328,315,199.73	1,402,221,159.00	1,122,457,546.27

32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	203,831.75	601,702.47
城市维护建设税	4,267,715.00	3,308,807.34
教育费附加	1,879,929.97	1,426,908.21

资源税		
地方教育费附加	1,232,044.59	951,272.18
副食品调控基金	116,935.90	34,604.25
投资性房地产房产税	269,905.43	303,650.61
合计	7,970,362.64	6,626,945.06

其他说明：

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	213,462,079.27	181,493,756.71
职工薪酬	13,459,975.38	11,769,696.63
运输费	10,463,632.07	8,227,739.20
广告及宣传费	4,421,588.69	922,810.99
会议费	431,320.50	1,421,970.68
差旅费	1,438,633.66	1,070,982.49
办公费	1,439,578.25	1,347,700.53
修理费	156,784.39	149,606.60
业务招待费	489,726.90	598,787.60
财产保险费	106,299.89	64,873.61
其他费用	379,747.79	341,254.69
合计	246,249,366.79	207,409,179.73

其他说明：

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,498,420.52	18,424,369.65
折旧及资产摊销	6,606,853.08	5,145,759.29
差旅费	4,546,702.06	3,897,205.75
业务招待费	3,546,658.30	3,158,698.97
研究费用	2,822,621.77	2,686,391.79
办公费	3,685,344.16	2,573,877.33
中介机构费、咨询费	3,733,502.46	2,014,580.07
费用性税金	2,630,308.74	1,534,039.92
修理费	1,020,813.49	1,274,907.22
会议费	1,399,325.73	879,740.90
租赁费	1,040,275.72	694,739.01
财产损失	275,468.03	111,655.93
财产保险费	69,568.11	124,564.87
诉讼费	43,407.78	39,281.00
其他费用	1,083,771.26	384,430.49
合计	54,003,041.21	42,944,242.19

其他说明：

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,201,998.77	11,156,218.10
减：利息收入	-9,833,080.89	-4,506,652.63
汇兑损失	3,254.22	
减：汇兑收益		-1,194.84
其他	3,003,190.86	1,781,276.99
合计	-624,637.04	8,429,647.62

其他说明：

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	184,074.60	-43,982.36
二、存货跌价损失	1,014,424.62	291,832.64
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		1,060,078.42
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	6,852,209.60	6,482,423.00
合计	8,050,708.82	7,790,351.70

其他说明：

37、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,356.27	11,070.08
处置长期股权投资产生的投资收益	9,094.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,400,000.00	2,085,298.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,569,450.92	2,096,369.02

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
渠县新太医药有限公司	-236,608.03	462.95	经营亏损导致净资产为负值
天府商品交易所有限公司	396,964.30	10,607.13	本期实现盈利增长较大
合计	160,356.27	11,070.08	

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9.09%，由于本公司派出一名董事，对被投资单位有重大影响，采用权益法核算，本期按权益法核算确认投资收益396,964.30元。2014年12月天府商品交易所有限公司进行增资，在引进新投资者后，公司的持股比例变为7.98%，确认投资收益9,094.65元。

38、营业外收入

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	1,057,033.98		1,057,033.98
其中：固定资产处置利得	1,057,033.98		1,057,033.98
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	816,877.00	20,471,422.20	816,877.00
罚没收入	367	90,799.54	367
其他	1,229,069.64	1,090,947.40	1,229,069.64
合计	3,103,347.62	21,653,169.14	3,103,347.62

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还		17,880,000.00	收益相关
综合考评奖励		370,000.00	收益相关
递延收益摊销及结转	375,000.00	2,167,799.20	资产相关
社保补贴	41,877.00		收益相关
企业发展资金补助	400,000.00		收益相关
新活素产品补助		51,000.00	收益相关
产业平台补助		2,623.00	收益相关
合计	816,877.00	20,471,422.20	/

注：递延收益摊销及结转由递延收益转入，其他都为与收益相关的政府补助。税收返还是公司及子公司西藏诺迪康医药有限公司和西藏康达药业有限公司根据西藏山南地区行政公署“山行发（2010）28号”文的规定，享受增值税等流转税及所得税按上缴比例扶持企业再发展的优惠政策，根据政策本期应返还纳税金额的50%，上期实际返回为40%，本期公司未再收到任何税收返还款项。

39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	445,260.37	26,903.05	445,260.37
其中：固定资产处置损失	445,260.37	26,903.05	445,260.37
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	55,780.00	186,824.44	55,780.00
罚款支出	1,652,593.97	1,824.18	1,652,593.97
固定资产盘亏	57,705.04		57,705.04
其他	19,873.28	599.11	19,873.28
合计	2,231,212.66	216,150.78	2,231,212.66

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,059,213.26	7,312,542.02
递延所得税费用	-754,547.57	-1,177,287.48
合计	6,304,665.69	6,135,254.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	26,513,585.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,260,842.95
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-396,915.50
非应税收入的影响	-493,394.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,687,679.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-753,547.57
所得税费用	6,304,665.69

41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	853,815.98	560,692.75
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	128,072.40	84,103.91
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	725,743.58	476,588.84
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		

5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	725,743.58	476,588.84

详见附注

42、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外的现金收入	521,356.36	9,294,604.94
银行存款利息收入	9,833,080.89	4,506,652.63
代扣款项	910,609.26	656,764.09
收到的暂收款		40,996,567.08
收到的项目补助款项	2,130,000.00	
合计	13,395,046.51	55,454,588.74

(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	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用中非为职工、税费类现金支付	237,367,530.98	197,335,713.40
支付的暂付款	6,080,980.18	11,167,228.08
银行手续费等	426,002.39	562,252.42
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	1,651,201.54	189,247.73
合计	245,525,715.09	209,254,441.63

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回渠县新太医药有限公司融资借款		1,998,000.00
合计		1,998,000.00

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付渠县新太医药有限公司融资款	1,777,800.00	
合计	1,777,800.00	

(5)、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	本期发生额	上期发生额
收到的个人往来借款	4,697,302.21	13,583,400.00

收回的6个月票据保证金	3,346,824.00	7,660,393.19
合计	8,044,126.21	21,243,793.19

(6). 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	本期发生额	上期发生额
支付的融资担保费、监管费	2,577,188.47	1,219,024.57
合计	2,577,188.47	1,219,024.57

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,208,919.67	23,961,379.27
加：资产减值准备	8,050,708.82	7,790,351.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,295,691.63	10,468,143.55
无形资产摊销	6,064,403.90	6,857,449.40
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）	-554,068.57	26,903.05
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）	8,782,441.46	12,374,047.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,569,450.92	-2,096,369.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-754,547.57	-1,177,287.48
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）	-41,383,628.08	-33,899,939.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,004,938.80	-10,062,777.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-136,538,879.58	264,980,104.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,403,348.04	279,222,005.34
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	267,083,268.52	421,625,046.72
减：现金的期初余额	421,625,046.72	173,781,618.90
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	-154,541,778.20	247,843,427.82

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	267,083,268.52	421,625,046.72
其中：库存现金	2,096,130.55	442,722.20
可随时用于支付的银行存款	233,144,489.47	403,152,324.52
可随时用于支付的其他货币资金	31,842,648.50	18,030,000.00
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	267,083,268.52	421,625,046.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,990,824.50	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货	110,313,534.18	设立抵押
固定资产	20,465,554.85	设立抵押
无形资产	2,675,393.46	设立抵押
投资性房地产	42,363,297.35	设立抵押
合计	240,808,604.34	/

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	95	5	设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	95	5	设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95		设立
成都新江房地产开发有限公司	四川成都	四川成都	房地产开发		100	设立
西藏康达药业有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	生产销售药品	90	10	购买
四川本草堂药业有限公司	成都金牛区	成都金牛区	药品批发	51		购买

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	38	-517,890.82		-2,944,302.26
西藏诺迪康医药有限公司	5	-313,529.73		289,741.94
四川本草堂药业有限公司	49	60,469.44		12,484,607.14

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	9.74	529.08	538.82	1,313.64		1,313.64	6.21	582.14	588.35	1,226.88		1,226.88
西藏诺迪康医药有限公司	17,482.50	692.64	18,175.14	17,595.66		17,595.66	26,107.34	603.05	26,710.39	25,503.85		25,503.85
四川本草堂药业有限公司	36,202.34	1,025.69	37,228.03	34,680.16		34,680.16	32,979.99	1,043.89	34,023.88	31,488.34		31,488.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	119.41	-136.29		-0.19	232.72	-128.54		-1.45
西藏诺迪康医药有限公司	43,912.28	-627.06		-2,632.36	30,782.58	137.07		13,262.13
四川本草堂药业有限公司	123,140.91	12.34		-1,962.15	104,889.63	-565.69		1,169.10

2、 营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
渠县新太医药有限公司	四川渠县	四川渠县	药品批发	25		权益法
天府商品交易所有限公司	四川成都	四川成都	商品交易及服务	7.98		权益法

有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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 万元，期末投资比例 7.98%，由于本公司派出一名董事，对被投资单位有重大影响。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	渠县新太医药有限公司	天府商品交易所有限公司	渠县新太医药有限公司	天府商品交易所有限公司
流动资产	23,563,467.33	160,294,303.23	26,474,123.64	147,421,051.08
非流动资产	1,351,489.18	10,150,134.62	829,800.89	15,114,119.44
资产合计	24,914,956.51	170,444,437.85	27,303,924.53	162,535,170.52
流动负债	25,250,933.49	29,297,561.33	26,619,406.03	49,756,608.69
非流动负债				
负债合计	25,250,933.49	29,297,561.33	26,619,406.03	49,756,608.69
少数股东权益		16,670,307.41		7,968,604.42
归属于母公司股东权益	-335,976.98	124,476,569.11	684,518.50	104,809,957.41
按持股比例计算的净资产份额	-83,994.25	9,934,226.31	171,129.63	9,528,167.36

调整事项	-260,754.99		65,478.41	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-260,754.99		65,478.41	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值		9,934,226.31	236,608.03	9,528,167.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	35,210,640.49	29,725,963.94	54,061,918.75	20,953,072.63
净利润	-1,020,495.48	5,068,314.69	1,851.78	-1,714,705.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,020,495.48	5,068,314.69	1,851.78	-1,714,705.36
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

本公司对天府商品交易所有限公司的投资的表决权为 7.98%，但公司具有重大影响，因为公司在该公司董事会派有一名成员。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	24,124,169.64			24,124,169.64
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	24,124,169.64			24,124,169.64
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	24,124,169.64			24,124,169.64
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产为公司持有的对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资，该公司无具有增值潜力的长期资产，未来现金流也无法计算，所以公允价值按照该公司经审计的净资产确认。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市康哲医药科技开发有限公司	深圳	医药产品的研究、技术开发、咨询	1,000 万元	20.44	20.44
西藏华西药业集团有限公司	拉萨	药品研发及成果转让	5,000 万元	21.62	21.62

本企业的母公司情况的说明

2014 年 10 月 29 日之前，公司股东北京新凤凰城房地产开发有限公司（以下简称新凤凰城）持有本公司 18.52%的股权，西藏华西药业集团有限公司（以下简称华西药业）持有本公司 21.62%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。

2014 年 10 月 29 日，新凤凰城将其持有本公司股权中的 13.737%转让给深圳市康哲医药科技开发有限公司（以下简称康哲医药）；西藏通盈将其持有的本公司 3.09%的股权转让给康哲医药；天津通盛将其持有的本公司 1.14%的股权转让给康哲医药。本次权益变动前，康哲医药持有本公司 2.467%的股权，康哲医药与一致行动人深圳市康哲药业有限公司（“深圳康哲”）、天津康哲医药科技发展有限公司（“天津康哲”）合计持有本公司 8.641%的股权。本次权益变动后，康哲医药持有本公司 20.437%的股权，康哲医药及其一致行动人合计持有本公司 26.611%的股权，康哲医药成为本公司第一大股东。华西药业持有本公司 21.62%的股权，成为本公司的第二大股东。康哲医药与华西药业两股东共同对本公司实施控制，单一股东无实质控制权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	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	杨春燕	生物系列制品、药品生产与销售	300	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	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	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	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	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	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	100	100	66759353-7

注：子公司成都诺迪康生物制药有限公司法定代表人 2015 年 1 月变更 为郭远东；子公司西藏诺迪康医药有限公司法定代表人 2015 年 2 月变更为郭远东；子公司新江房地产开发有限公司法定代表人 2015 年 1 月变更为彭勤。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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(%)
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 万元	25	25
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	12530 万元	7.98	7.98

(续上表)

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	关联关系	组织机构代码
					净利润		
渠县新太医药有限公司	24,914,956.51	25,250,933.49	-335,976.98	35,210,640.49	-1,020,495.48	联营企业	75232374-2
天府商品交易所有限公司	170,444,437.85	29,297,561.33	141,146,876.52	29,725,963.94	5,068,314.69	联营企业	58261111-8

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常德康哲医药有限公司	参股股东
深圳市康哲药业有限公司	参股股东
四川恒星生物医药有限公司	其他
王达均	其他
罗升联	其他
苟碧群	其他
秦林	其他

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常德康哲医药有限公司	新活素推广服务	130,099,070.08	92,735,340.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常德康哲医药有限公司	销售新活素	67,508,546.87	124,449,524.37
深圳市康哲有限公司	销售新活素	118,816,238.81	

渠县新太医药有限公司	药品批发	10,072,431.98	7,798,305.30
------------	------	---------------	--------------

(2). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	455.67	235.70

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	渠县新太医药有限公司	2,900,000.00	69,750.00	1,122,200.00	167,207.80

(2). 应付项目

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
预收款项	常德康哲医药有限公司		200,000,000.00
预收款项	深圳市康哲药业有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	深圳市康哲药业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	常德康哲医药有限公司	2,899,383.28	1,383,335.00
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	500,000.00	405,625.00
其他应付款	罗升联	1,200,000.00	1,100,000.00
其他应付款	苟碧群		2,000,000.00
其他应付款	秦林	1,000,000.00	5,000,000.00

7、关联方承诺

根据深圳市康哲药业有限公司 2014 年 5 月 8 日与本公司签订的《新活素独家代理总经销协议》和 2015 年 2 月 2 日签订的《诺迪康独家代理总经销协议》，承诺在协议约定期内，当某个年度实际采购量加上上年度超额量后仍小于当年度任务量的约定比例时，按合同约定向本公司支付相应的差额补偿金。（详见公司 2015 年 1 月 15 日、2015 年 1 月 22 日、2015 年 2 月 3 日、2015 年 3 月 26 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的相关公告。

本期关联方超额完成当年任务，不存在补偿事项。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大对外承诺事项

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,279,450
-----------	-----------

2、 其他资产负债表日后事项说明

2015 年 2 月 2 日，本公司分别与关联方深圳市康哲药业有限公司（以下简称“深圳康哲”）和常德康哲医药有限公司（以下简称“常德康哲”）签订《诺迪康独家代理总经销协议》和《推广服务协议》。根据本公司与深圳康哲签订的《诺迪康独家代理总经销协议》，由深圳康哲以买断方式独家代理本公司生产的诺迪康产品经销权，双方协商以市场价作为定价依据，协议期限从协议生效日至 2017 年 12 月 31 日，协议期满，由双方协商一致并重新履行相应决策程序后，协议可延期三年至 2020 年 12 月 31 日。根据本公司与常德康哲签订的《推广服务协议》，由常德康哲负责诺迪康产品的市场推广，双方约定由本公司向常德康哲按照供货价约 55%的比例支付市场推广费。

十四、 其他重要事项

1、 债务重组

2014 年 1 月 8 日，中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行与西藏自治区国有资产经营公司签订《委托资产整体转让协议》，将公司欠付的本金和利息全部转让给西藏自治区国有资产经营公司。西藏自治区高级人民法院于 2014 年 1 月 20 日下达了西藏自治区高级人民法院(2014)藏法执裁字第 01 号和（2014）藏法执裁字第 02 号《执行裁定书》，对本公司因该笔借款而抵押的财产进行查封，查封期限 2 年。

2015 年 3 月 24 日，公司与西藏自治区国有资产经营公司签署《关于国资公司与西藏药业协商处理债权债务事宜的备忘录》，双方达成一致意见：

（1）公司承诺清偿该笔债务，并于 2015 年 3 月 28 日前先支付国资公司 3000 万元诚意金，待双方协商一致达成清偿协议后结算；

（2）国资公司收到诚意金后，致函西藏自治区高级人民法院，暂缓启动相关查封资产的拍卖程序，并向西藏药业致函相关进度；

（3）国资公司同意充分考虑西藏药业实际困难，以适当的条件与西藏药业协商处理该笔债务。在双方协商一致后，按照双方协商的内容进行债务的最后清偿。

根据四川良禾律师事务所《关于西藏诺迪康药业股份有限公司与西藏自治区国有资产经营公司涉讼借款利息的法律意见书》，认为国资公司要求本公司向其支付 2014 年度复息及罚息的可能性较小，因此本年公司只预计了合同约定的正常利息，未再计提复息和罚息。

2、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

无

(2). 其他资产置换

无

3、年金计划

无

4、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为自有产品生产与销售及商业批发业。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	自有产品生产与销售	商业批发业	分部间抵销	合计
主营业务收入	433,703,061.45	1,229,270,719.12	1,691,837.40	1,661,281,943.17
主营业务成本	130,480,005.41	1,197,510,732.00	1,691,837.40	1,326,298,900.01
资产总额	700,163,321.77	372,280,341.05	26,000,000.04	1,046,443,662.78
负债总额	311,458,597.22	346,801,550.97	26,000,000.04	632,260,148.15

5、其他**(1) 投资开发西藏药业医药创新园区项目的情况**

按照成都市城市发展规划的要求，公司原决定将本公司全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司（以下简称“成都诺迪康”）所属位于锦江区工业园区的房地产（土地51577.38平米、房屋25932.05平米）进行二次开发，为此成都诺迪康于2007年11月注册了全资子公司成都新江房地产开发有限公司，公司第三届董事会第二十次会议审议于2010年3月19日审议通过了《关于启动西藏药业医药创新园区一期开发的议案》，按照规划，该项目一期工程拟建成科研楼、办公楼及配套服务用房，建筑面积160000平方米。为此，公司先后完成了《建设项目用地规划许可证》的申报、审定，《建设项目设计条件通知书》的申报、审定，组织设计公司招标，进行建设项目方案设计等工作。后来由于房地产开发受国际金融危机的影响不景气，为避免公司业绩受到不利影响，该项目未有实质性进展。2012年初，公司接到成都市锦江区创意产业商务区管理委员会发布《关于调整商务区核心发展区土地性质征求意见的通知》，该项目所在地的土地使用性质拟从原工业用地变更为商业用地，于是公司暂停了原项目的推进。

同时，为慎重起见，公司董事会多次开会研讨上述项目的继续开发问题，通过调研表明：根据目前房地产市场的总体形势和该项目周边同类项目的销售情况，如果公司继续按照原来的规划进行开发，不能达到公司的预期经营业绩，经公司第五届董事会第四次会议决议现，决定停止上述项目的开发。公司下一步将本着盘活资产、股东权益最大化的原则，对该地块的开发问题进行详细的调研论证，规划考察新的开发项目，为公司带来新的利润增长点。

（2）公司股权被轮候冻结情况

截止 2014 年 12 月 31 日，控股股东股权冻结或质押情况为：

股东名称	冻结或质押单位	冻结或质押股数（万股）	冻结或质押日期	备注
西藏华西药业集团有限公司	西藏自治区投资有限公司	1,400.00	2010 年 6 月 30 日	质押
西藏华西药业集团有限公司	四川省资阳市中级人民法院	2,635.00	2012 年 10 月 24 日	司法冻结
西藏华西药业集团有限公司	四川省达州市中级人民法院	513.00	2006 年 8 月 23 日	司法冻结
西藏华西药业集团有限公司	四川省资阳市中级人民法院	513.00	2012 年 10 月 24 日	司法轮候冻结
西藏华西药业集团有限公司	西藏自治区高级人民法院	2,000.00	2011 年 5 月 18 日	司法轮候冻结

（3）司法查封公司资产情况

2014 年 1 月公司因与中国农业银行股份有限公司西藏自治区分行借款纠纷，公司未在规定时间内按照西藏自治区高级人民法院（2014）藏法执字第 1 号和（2014）藏法执字第 2 号《执行通知书》的要求履行义务，西藏自治区高级人民法院于 2014 年 1 月 20 日下达了西藏自治区高级人民法院（2014）藏法执裁字第 01 号和（2014）藏法执裁字第 02 号《执行裁定书》，对本公司在本案中抵押的财产进行查封，查封期限 2 年，查封资产包含：

①成都市锦江区琉璃乡麻柳湾村 2、3 组产权证号（成国用【2001】字第 655 号）土地面积为 51577.38 平方米土地使用权。

②广汉市向阳镇胜利村七社产权证号（广国用（99）字第 2173）号土地面积为 20100.90 平方米土地使用权。

③广汉市向阳镇胜利村七社产权证号（广汉字第 2255-2、2256-2、2257-2、2258-2、2254-1）号房产所有权。

④位于成都市锦江区中新街 49 号锦贸大厦第 10 层、13 层、14 层和 15 层面积为 4817.90 平方米（以实际面积为主）房屋所有权及位于成都市锦江区中新街 49 号锦贸大厦第 11 层、16 层、18

层和负 1 层面积为 5116.81 平方米房屋所有权（以实际面积为主）【产权证号：监证 0395894（10 层）、监证 0395896（负 1 层）、监证 0395897（13-16、11、18 层）】。

（4）通过新版 GMP 认证

本公司的全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司和四川诺迪康威光制药有限公司分别于 2015 年 3 月 12 日和 2014 年 12 月 24 日收到国家食品药品监督管理总局和四川省食品药品监督管理局办法的《药品 GMP 证书》，经现场检查和审核批准，上述两家公司均符合中华人民共和国《药品生产质量管理规范》的要求，顺利通过新版 GMP 通过认证。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,735.10	100.00			252,735.10	315,691.70	100.00			315,691.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	252,735.10	/		/	252,735.10	315,691.70	/		/	315,691.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	252,735.10		
半年至一年			
1 年以内小计	252,735.10		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	252,735.10		

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 232,024.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.81%，无计提坏账准备金额。

(3). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款。

(4). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本期未发生转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	237,359,509.23	100.00	191,535.31	0.08	237,167,973.92	147,856,944.13	100.00	186,467.80	0.13	147,670,476.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	237,359,509.23	/	191,535.31	/	237,167,973.92	147,856,944.13	/	186,467.80	/	147,670,476.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	237,081,275.23		
半年至一年	1,733.00	134.31	7.75%
1 年以内小计	237,083,008.23	134.31	
1 至 2 年	100,000.00	14,900.00	14.90%
2 至 3 年			
3 年以上	176,501.00	176,501.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	237,359,509.23	191,535.31	0.08%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,067.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司欠款	236,548,628.03	147,300,200.90
暂付款	408,417.14	29,415.44
员工借款	402,464.06	527,327.79
合计	237,359,509.23	147,856,944.13

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏诺迪康医药有限公司	往来款	102,898,533.92	一年以内	43.35	
西藏康达药业有限公司	往来款	41,055,410.99	一年以内	17.30	
成都诺迪康生物制药有限公司	往来款	34,682,236.36	一年以内	14.61	
四川本草堂药业有限公司	往来款	26,000,000.04	一年以内	10.95	
四川诺迪康威光制药有限公司	往来款	18,941,137.41	一年以内	7.98	
合计	/	223,577,318.72	/	94.19	

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款。

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	245,765,541.34		245,765,541.34	245,765,541.34		245,765,541.34
对联营、合营企业投资	9,934,226.31		9,934,226.31	9,528,167.36		9,528,167.36
合计	255,699,767.65		255,699,767.65	255,293,708.70		255,293,708.70

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	32,335,705.88			32,335,705.88		
西藏康达药业有限公司	22,931,989.32			22,931,989.32		
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	6,200,000.00			6,200,000.00		
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00			41,800,000.00		
四川本草堂药业有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
成都诺迪康生物制药有限公司	127,197,846.14			127,197,846.14		
合计	245,765,541.34			245,765,541.34		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天府商品交易所有限公司	9,528,167.36		-9,094.65	396,964.30						9,934,226.31	
小计	9,528,167.36		-9,094.65	396,964.30						9,934,226.31	
合计	9,528,167.36		-9,094.65	396,964.30						9,934,226.31	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,879,190.39	25,310,131.45	72,013,561.88	22,546,505.88
其他业务	4,249,212.00	1,314,252.72	2,530,421.81	1,314,252.72
合计	91,128,402.39	26,624,384.17	74,543,983.69	23,860,758.60

其他说明：

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	396,964.30	10,607.13
处置长期股权投资产生的投资收益	9,094.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,400,000.00	2,085,298.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,806,058.95	2,095,906.07

十六、 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	611,773.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	816,877.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,515.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,409,094.65	
所得税影响额	197,248.23	
少数股东权益影响额	-692,135.84	
合计	1,786,342.00	

【注】本期其他符合非经常性损益定义的损益项目为：收到成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司现金分红 140 万元及公司的联营企业天府商品交易所有限公司 2014 年 12 月进行增资，在引进新投资者后，公司的持股比例由 9.09%变为 7.98%，确认股权转让收益 9,094.65 元。

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	5.13	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.13	0.13

①加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购

或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

②基本每股收益计算过程如下：

基本每股收益 = $P \div S$

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

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

③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。

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、会计政策变更相关补充资料

☒适用 ☐不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	217,937,012.09	458,120,046.72	300,231,444.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,115,068.28	34,394,927.97	32,418,330.32
应收账款	109,427,883.11	108,036,723.96	124,684,908.26
预付款项	32,573,676.43	36,583,392.84	34,143,956.65
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	16,065,919.91	10,316,262.82	13,599,076.56
买入返售金融资产			
存货	218,837,397.48	266,989,380.36	305,482,910.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	617,956,957.30	914,440,734.67	810,560,626.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	22,709,660.91	23,270,353.66	24,124,169.64
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,753,705.31	9,764,775.39	9,934,226.31
投资性房地产	48,006,973.59	43,980,261.11	42,363,297.35
固定资产	93,921,824.34	73,609,672.88	108,805,523.17
在建工程	1,495,662.70	14,382,562.09	
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	18,223,703.60	29,310,355.64	23,245,951.74
开发支出	20,800,295.49	15,803,366.28	10,486,455.54
商誉	9,172,566.69	9,172,566.69	9,172,566.69
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,819,010.47	6,996,297.95	7,750,845.52
其他非流动资产			
非流动资产合计	229,903,403.10	226,290,211.69	235,883,035.96
资产总计	847,860,360.40	1,140,730,946.36	1,046,443,662.78
流动负债：			
短期借款	114,768,908.40	114,768,908.40	134,768,908.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,391,025.20	103,684,095.00	129,981,649.00
应付账款	99,376,716.31	115,371,056.18	96,553,063.64
预收款项	7,787,116.97	224,203,069.43	79,941,061.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,558,931.96	5,385,061.35	7,909,235.33
应交税费	14,214,806.57	13,133,099.48	10,072,756.17
应付利息	25,986,675.43	33,686,315.10	37,118,176.24

应付股利			
其他应付款	66,405,777.15	103,476,661.19	108,993,736.13
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	441,489,957.99	713,708,266.13	605,338,586.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益	12,226,500.00	18,547,935.80	20,302,935.80
递延所得税负债	406,449.14	490,553.05	618,625.45
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,632,949.14	25,038,488.85	26,921,561.25
负债合计	460,122,907.13	738,746,754.98	632,260,148.15
所有者权益：			
股本	145,589,000.00	145,589,000.00	145,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	216,668,491.44	216,668,491.44	216,668,491.44
减：库存股			
其他综合收益	2,303,211.77	2,779,800.61	3,505,544.19
专项储备			
盈余公积	23,026,427.51	26,516,779.08	29,951,541.66
一般风险准备			
未分配利润	-13,642,477.03	-170,877.68	8,638,890.52
归属于母公司所有者权益合计	373,944,653.69	391,383,193.45	404,353,467.81
少数股东权益	13,792,799.58	10,600,997.93	9,830,046.82
所有者权益合计	387,737,453.27	401,984,191.38	414,183,514.63
负债和所有者权益总计	847,860,360.40	1,140,730,946.36	1,046,443,662.78

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件，注册会计师对控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明原件。
备查文件目录	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。

董事长：陈达彬

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 26 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容