

西藏诺迪康药业股份有限公司

600211

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	50

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人陈达彬先生，主管会计工作负责人曹树珍女士，会计机构负责人（会计主管人员）赵华女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：西藏诺迪康药业股份有限公司
公司英文名称：TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：西藏药业
公司 A 股代码：600211
- 3、公司注册地址：拉萨市北京中路 93 号
公司办公地址：成都市中新街 49 号锦贸大厦
邮政编码：610016
公司国际互联网网址：<http://www.xzyy.cn>
公司电子信箱：master@xzyy.cn
- 4、公司法定代表人：陈达彬先生
- 5、公司董事会秘书：高自力先生
电话：(028) 86653915
传真：(028) 86660740
E-mail：zqb@xzyy.cn
联系地址：成都市中新街 49 号锦贸大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末
流动资产	395,316,084.79	321,384,632.43
流动负债	403,360,889.01	335,212,462.57
总资产	846,761,205.71	777,253,387.65
股东权益（不含少数股东权益）	428,124,874.96	426,226,781.47
每股净资产	3.49	3.48
调整后的每股净资产	3.43	3.40
	报告期（1 - 6 月）	上年同期
净利润	1,898,093.49	3,038,670.57
扣除非经常性损益后的净利润	-2,499,444.38	-1,784,678.97
每股收益	0.015	0.025
净资产收益率（%）	0.44	0.72
经营活动产生的现金流量净额	30,545,828.57	11,298,438.84

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	4,357,547.89
短期投资收益	22,931.14
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	17,058.84
合计	4,397,537.87

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.28	12.31	0.43	0.43
营业利润	-0.25	-0.25	-0.009	-0.009
净利润	0.44	0.44	0.016	0.016
扣除非经常性损益后的净利润	-0.58	-0.58	-0.02	-0.02

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 23,533 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
西藏华西药业集团有限公司	0	69,920,000	57.03	未流通	托管	国有股东
西藏自治区藏药厂	0	3,840,000	3.13	未流通	托管	国有股东
西藏自治区科技开发中心	0	1,920,000	1.57	未流通	托管	国有股东
西藏科龙建材有限公司	0	1,280,000	1.04	未流通	托管	国有股东
西藏科光太阳能工程技术有限责任公司	0	640,000	0.52	未流通	托管	国有股东
周国英		260,000	0.21	已流通	未知	自然人股东
彭辉		193,000	0.16	已流通	未知	自然人股东
贾桂云		134,800	0.11	已流通	未知	自然人股东
李志辉		128,199	0.10	已流通	未知	自然人股东
大庆水泥		121,380	0.10	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中国有股东无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

本公司前十名股东中第一、第二、第三、第四、第五名股东为发起人股东，其持有股份均为国有法人股，未流通。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
周国英	260,000	A股
彭辉	193,000	A股
贾桂云	134,800	A股
李志辉	128,199	A股
大庆水泥	121,380	A股
刘占涛	119,900	A股
陈小鹏	114,680	A股
虞俊强	111,300	A股
郑跃翠	110,200	A股
王玉林	107,300	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名股东中国有股东无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 33668.57 万元，实现净利润 189.81 万元。与去年同期比较，公司销售收入大幅增长，公司盈利水平有所下降。

公司由于收购四川本草堂药业有限公司，销售收入增长了 740.22%，公司自营药品销售收入同比增长了 28.95%。公司营销业绩有了很大提高：

公司历经多年研发的基因药品 rhBNP——重组人脑利钠肽已获得国家食品药品监督管理局颁发的一类新药证书。公司在成都诺迪康生物制药有限公司进行的基因生产线和冻干粉针剂生产线已全部建设完毕，并通过国家食品药品监督管理局 GMP 认证。

在新品研发方面，注射用盐酸赖氨酸、炎琥宁取得新药证书和生产批件，复方兰板蓝根胶囊也取得了新药证书。雪山金罗汉止痛涂膜剂被列为国家中药保护品种；

公司募集资金建设项目除个别项目外，已基本建设完毕；

公司已接到西藏自治区国家税务局直属征收分局批复，公司在 2005 年至 2009 年 5 年期内免交企业所得税。

报告期内公司的经营业绩有所提高，经营环境有所改善。但公司的盈利能力不强，在扣除非经常性收益及返税后，公司净利润为负数。

公司将采取措施，加大盈利能力较大的自营药品和新药新活素的销售，降低相关费用的支出，并将已开发成功的新药通过生产经营或出售等方式转化为实际的经济效益。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司实现主营业务收入 33668.57 万元，比上年同期 4007 万元增加了 7.4 倍，是公司整合营销网络、自有产品销售大幅度上升和增加控股子公司四川本草堂医药有限公司商业批发业务的共同影响；报告期内，公司实现净利润 189.81 万元，比去年同期下降 37.54%，主要是公司销售构成变化，综合毛利率降低和自有产品销售费用增加所影响。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药	336,685,716.76	283,432,823.16	15.82	740.22	4,753.49	-69.61
分产品						
自有产品的销售	50,844,032.73	7,858,910.98	84.54	28.95	36.55	-0.86
其它销售	285,841,684.03	275,573,912.18	3.59	44,501.11	325,587.36	-83.21

主营业务成本增长幅度大于主营业务收入增长幅度，以及毛利率大幅度下降系毛利率低的商业批发销售比重大幅度上升所影响。毛利率下降一是自有产品销售折扣率增高，二是商业批发毛利率较低。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
川渝地区	290,278,771.59	7,115.9
上海地区	9,990,785.02	70.96
北京地区	10,731,439.54	61.20
广东地区	10,986,458.32	195.22
其它地区	14,698,262.29	-25.86
合计	336,685,716.76	740.22

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内商业批发及其它销售比重上升 83.3%，主要是增加本草堂批发销售业务；自有产品比重下降 83.3%，系商业批发销售增长幅度大大高于自有产品销售增长幅度所影响。

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内毛利率下降 69.61%，主要是销售构成变化：即商业批发销售比重由同期的 1.60% 上升到 84.90%，自有产品销售比重由同期的 98.40% 下降为 15.10%。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	本期（%）	上年度（%）	比上年度增减幅度（%）
主营业务利润占利润总额比重	2703.14	1364.66	98.08
其他业务利润占利润总额比重	10.87	31.10	-65.04
期间费用占利润总额比重	-2769.00	-1363.73	103.05
投资收益占利润总额比重	-42.59	-31.60	-34.79
补贴收入占利润总额比重	196.71	101.71	93.41
营业外损益占利润总额比重	0.88	-2.14	140.98

分析：主营业务利润比重上升 98.08%，系主营业务收入成数倍增加所致；其它业务利润比重下降，系房屋出租收入减少；期间费用比重变动幅度大于主营业务利润比重变动幅度，系自有产品市场费用上升所影响；补贴收入比重上升，系纳税增加和平均补贴率提高所影响。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
西藏诺迪康医药有限责任公司	药品的批发、销售	药品	4,400	80,534,655.33	9,219,028.60
四川诺迪康威光制药有限公司	药品的生产、销售	药品	2,000	35,660,553.18	338,369.77
成都诺迪康生物制药有限公司	药品的生产、销售	药品	1,000		
西藏康达药业有限公司	药品的生产、销售	药品	300	17,322,512.42	-511,501.66
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	藏、中药材的种植、科研等	藏药材	1,000	8,568,712.78	-166,607.17
四川诺亚医疗科技有限责任公司	医疗器械的开发	医疗器械	600	4,559,554.83	-467,542.71
四川本草堂药业有限公司	药品的批发、零售	药品	1,000	123,208,452.89	-870,090.16
西藏诺迪康三江开发有限公司	中药材种植、开发、收购与销售	中药材	300		

(8) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
西藏诺迪康医药有限公司	药品的批发、销售	药品、药材销售	921.9	875.81	361.41
四川本草堂药业有限公司	药品的批发、零售	药品销售	-87.01	-44.38	-23.38

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 1999 年通过首次发行募集资金 26,000 万元人民币，已累计投入 25,741.06 万元人民币，其中本年度使用 141.93 万元人民币，未用数为 258.94 万元人民币。募集资金未用款全部存于公司的银行帐户。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
扩建“诺迪康精粉”生产线技改项目	4,710	否	3,348.37			否	否
扩建“诺迪康胶囊”生产线技改项目	4,510	否	2,866			否	否
扩建“诺迪康口服液”生产线技改项目	3,590	否	4,222.71			否	否
扩建“诺迪康冲剂”生产线技改项目	3,860	否	4,504.22			否	否
扩建“五味黄连丸”生产线技改项目	4,820	否	5,348.76			否	否
扩建“十味蒂达胶囊”生产线家改项目	4,980	是				否	否
兼并西藏火柴厂，建立索诺玛宝培植基地	4,860	是	1,844.37			否	否
合计		/	22,134.43			/	/

3、资金变更项目情况

1)、扩建“雪山金罗汉止痛涂膜剂”生产线技改项目

公司变更原计划投资项目扩建“十味蒂达胶囊”生产线技改项目，变更后新项目拟投入 4,980 万元人民币，实际投入 3,606.63 万元人民币，见上表。

2)、兼并西藏火柴厂，建立索诺玛宝培植基地—藏药材种植产业化示范工程子项目

公司变更原计划投资项目兼并西藏火柴厂，建立索诺玛宝培植基地项目的一子项“木材加工厂”，变更后新项目拟投入 2,202 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

报告期内，控股子公司西藏康达药业有限公司以人民币 100 万元向成都达仁经贸有限公司收购了另一控股子公司四川威光制药有限公司 5% 的股权，该股权转让手续已经完成。至此，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均为我的全资子公司。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司未实施利润分配方案

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
西藏珠峰工业股份有限公司	2002-09-26	5,000	连带责任担保	2002-09-26 ~ 2003-09-26	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			5,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			5,000			

1)、2002 年 9 月 26 日, 西藏诺迪康药业股份有限公司为西藏珠峰工业股份有限公司提供担保, 担保金额为 5,000 万元人民币, 担保期限为 2002 年 9 月 26 日至 2003 年 9 月 26 日, 该笔贷款已逾期, 逾期金额为 5,000 万元人民币。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会、董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责

(十一) 其它重大事项

1)、本公司于 2005 年 4 月 22 日收到国家食品药品监督管理局颁发的新药证书(证书编号:国药证字 S20050033)及药品注册批件(批件号:2005S02237),其主要内容如下:

药品名称:冻干重组人脑利钠肽

商品名称:新活素

持有者:成都诺迪康生物制药有限公司、西藏华西药业集团有限公司

注册分类:生物制品第一类

药品标准编号:YBS00502005

药品生产企业:成都诺迪康生物制药有限公司

药品批准文号有效期:至 2010 年 04 月 10 日

详见 2005 年 4 月 26 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2)、本公司于 2005 年 6 月 20 日收到西藏自治区国家税务局直属征收分局签发的《减、免税批准通知书》(藏国税直字(2005)第 03 号),通知书的主要内容为:西藏自治区国家税务局直属征收分局在 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间对我公司免征企业所得税。详见 2005 年 6 月 21 日《中国证券报》和《上海证券报》。

3)、报告期内,本公司下属子公司成都诺迪康生物制药有限公司通过了国家食品药品监督管理局对基因工程和冻干车间的 GMP 现场检查,并于 2005 年 7 月 20 日获得 GMP 证书。

4)、报告期内,公司共有 5780 万元的贷款逾期,其原因主要是相关手续未能及时办理,导致公司 2005 年 4 月 21 日到期的贷款 2780 万元和 2005 年 4 月 22 日到期的贷款 3000 万元未能归还,现已逾期。该两笔贷款均系公司向农行拉萨市康昂东路支行取得的一年期流动资金周转借款。目前公司正积极与银行协商解决办法。

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			114,962,713.50	86,786,771.43	72,110,354.53	69,491,637.81
短期投资			1,297,382.00	3,694,100.00	1,297,382.00	3,694,100.00
应收票据			471,168.95			
应收股利						
应收利息						
应收账款			52,634,950.17	52,638,081.24		
其他应收款			153,546,995.13	126,959,693.36	140,127,796.87	135,697,225.74
预付账款			4,532,483.47	4,342,114.05		26,333.85
应收补贴款						
存货			67,869,899.39	46,963,872.35	15,593,207.32	14,707,195.16
待摊费用			492.18		492.18	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			395,316,084.79	321,384,632.43	229,129,232.90	223,616,492.56
长期投资：						
长期股权投资			93,354,738.46	94,104,767.21	204,145,493.19	171,394,925.51
长期债权投资						
长期投资合计			93,354,738.46	94,104,767.21	204,145,493.19	171,394,925.51
其中：合并价差			4,247,515.30	4,685,833.33		
其中：股权投资差额			4,247,515.30	4,685,833.33		
固定资产：						
固定资产原价			167,524,544.62	167,055,615.49	114,833,673.31	144,034,043.50
减：累计折旧			28,420,926.33	25,165,017.88	16,949,054.18	18,038,395.49
固定资产净值			139,103,618.29	141,890,597.61	97,884,619.13	125,995,648.01
减：固定资产减值准备			917,703.59	917,703.59	503,904.14	503,904.14
固定资产净额			138,185,914.70	140,972,894.02	97,380,714.99	125,491,743.87
工程物资						
在建工程			155,445,892.16	153,140,690.79	153,726,140.12	151,421,324.75
固定资产清理						
固定资产合计			293,631,806.86	294,113,584.81	251,106,855.11	276,913,068.62
无形资产及其他资产：						

无形资产			64,438,575.60	67,620,403.20	56,343,055.59	59,334,722.25
长期待摊费用			20,000.00	30,000.00	20,000.00	30,000.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			64,458,575.60	67,650,403.20	56,363,055.59	59,364,722.25
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			846,761,205.71	777,253,387.65	740,744,636.79	731,289,208.94
流动负债：						
短期借款			262,800,000.00	261,800,000.00	261,800,000.00	261,800,000.00
应付票据			39,815,727.54	9,615,634.91		
应付账款			43,872,803.77	31,100,660.55	7,735,620.89	7,972,971.11
预收账款			457,660.91	919,919.12	12,590.00	110.00
应付工资						
应付福利费			1,691,211.11	1,452,089.05	667,042.97	633,945.81
应付股利						
应交税金			8,138,224.90	8,502,570.79	6,706,697.97	6,767,566.96
其他应交款			67,814.17	74,053.92	5,875.83	6,576.09
其他应付款			46,144,990.44	21,397,472.87	27,687,819.57	19,924,904.17
预提费用			372,456.17	350,061.36	372,456.17	350,061.36
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			403,360,889.01	335,212,462.57	304,988,103.40	297,456,135.50
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			6,980,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			6,980,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			410,340,889.01	341,742,462.57	311,518,103.40	303,986,135.50
少数股东权益			8,295,441.74	9,284,143.61		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			122,600,000.00	122,600,000.00	122,600,000.00	122,600,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			122,600,000.00	122,600,000.00	122,600,000.00	122,600,000.00
资本公积			238,512,162.90	238,512,162.90	238,512,162.90	238,512,162.90

盈余公积			16,127,967.88	16,127,967.88	15,177,882.39	15,177,882.39
其中：法定公益金			5,375,989.31	5,375,989.31	5,059,294.15	5,059,294.15
未分配利润			50,884,744.18	48,986,650.69	52,936,488.10	51,013,028.15
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			428,124,874.96	426,226,781.47	429,226,533.39	427,303,073.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计			846,761,205.71	777,253,387.65	740,744,636.79	731,289,208.94

公司法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：曹树珍 会计机构负责人：赵华

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			336,685,716.76	40,070,980.47	8,129,473.17	10,329,310.79
减:主营业务成本			283,432,823.16	5,839,769.05	6,276,877.52	5,078,311.38
主营业务税金及附加			668,562.84	324,901.44		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			52,584,330.76	33,906,309.98	1,852,595.65	5,250,999.41
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			211,488.52	1,091,394.35	179,850.50	1,078,062.46
减:营业费用			38,055,674.39	20,339,952.49	9,140.07	138,139.86
管理费用			13,896,774.24	12,415,008.01	5,861,178.70	6,197,009.84
财务费用			1,913,202.89	968,122.65	1,890,325.17	956,753.31
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-1,069,832.24	1,274,621.18	-5,728,197.79	-962,841.14
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-828,579.56	-814,247.83	7,206,003.62	2,077,871.15
补贴收入			3,826,662.00	2,693,476.00	420,000.00	1,926,000.00
营业外收入			26,044.12	51,609.00	25,744.12	
减:营业外支出			8,985.28	44,292.03	90.00	32,416.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			1,945,309.04	3,161,166.32	1,923,459.95	3,008,614.01
减:所得税			37,599.37			
减:少数股东损益			9,616.18	122,495.75		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			1,898,093.49	3,038,670.57	1,923,459.95	3,008,614.01
加:年初未分配利润			48,986,650.69	44,822,024.33	51,013,028.15	45,535,794.85
其他转入						
六、可供分配的利润			50,884,744.18	47,860,694.90	52,936,488.10	48,544,408.86
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			50,884,744.18	47,860,694.90	52,936,488.10	48,544,408.86
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			50,884,744.18	47,860,694.90	52,936,488.10	48,544,408.86
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：曹树珍

会计机构负责人：赵华

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			371,734,092.88	9,816,860.08
收到的税费返还			3,826,662.00	420,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金			35,270,963.35	10,714,785.11
现金流入小计			410,831,718.23	20,951,645.19
购买商品、接受劳务支付的现金			294,215,022.97	9,526,802.55
支付给职工以及为职工支付的现金			6,451,360.13	591,082.65
支付的各项税费			10,474,463.56	749,674.80
支付的其他与经营活动有关的现金			69,145,043.00	5,794,437.65
现金流出小计			380,285,889.66	16,661,997.65
经营活动产生的现金流量净额			30,545,828.57	4,289,647.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			23,296,918.00	23,296,918.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			52,043.21	52,043.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			35,000.00	35,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			23,383,961.21	23,383,961.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			4,100,223.65	3,469,956.97
投资所支付的现金			21,180,163.94	20,180,163.94
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			25,280,387.59	23,650,120.91
投资活动产生的现金流量净额			-1,896,426.38	-266,159.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			91,000,000.00	90,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			91,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务所支付的现金			85,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,473,460.12	6,404,771.12
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			91,473,460.12	91,404,771.12

筹资活动产生的现金流量净额			-473,460.12	-1,404,771.12
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			28,175,942.07	2,618,716.72
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			1,898,093.49	1,923,459.95
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			9,616.18	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			2,644,461.34	785,586.75
固定资产折旧			3,435,853.20	2,663,378.43
无形资产摊销			3,181,827.60	2,991,666.66
长期待摊费用摊销			10,000.00	10,000.00
待摊费用减少(减：增加)			-492.18	-492.18
预提费用增加(减：减少)			22,394.81	22,394.81
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			35,000.00	35,000.00
固定资产报废损失				
财务费用			2,129,532.19	2,060,843.19
投资损失(减：收益)			828,579.56	-7,206,003.62
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-20,906,027.04	-886,012.16
经营性应收项目的减少(减：增加)			-30,838,261.61	-6,588,966.78
经营性应付项目的增加(减：减少)			68,095,251.03	8,478,792.49
其他				
经营活动产生的现金流量净额			30,545,828.57	4,289,647.54
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			114,962,713.50	72,110,354.53
减：现金的期初余额			86,786,771.43	69,491,637.81
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			28,175,942.07	2,618,716.72

公司法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：曹树珍

会计机构负责人：赵华

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	22,462,566.94	2,544,661.34		25,007,228.28
其中: 应收账款	9,544,737.00	819,337.73		10,364,074.73
其他应收款	12,917,829.94	1,725,323.61		14,643,153.55
短期投资跌价准备合计		99,800.00		99,800.00
其中: 股票投资		99,800.00		99,800.00
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	917,703.59			917,703.59
其中: 房屋、建筑物	116,159.40			116,159.40
机器设备	801,544.19			801,544.19
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 陈达彬

主管会计工作负责人: 曹树珍

会计机构负责人: 赵华

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	11,366,843.95	685,786.75		12,052,630.70
其中: 应收账款	1,033.37			1,033.37
其他应收款	11,365,810.58	685,786.75		12,051,597.33
短期投资跌价准备合计		99,800.00		99,800.00
其中: 股票投资		99,800.00		99,800.00
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	503,904.14			503,904.14
其中: 房屋、建筑物	116,159.40			116,159.40
机器设备	387,744.74			387,744.74
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 陈达彬

主管会计工作负责人: 曹树珍

会计机构负责人: 赵华

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	122,600,000	122,600,000
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	122,600,000	122,600,000
二、资本公积		
期初余额	238,512,162.90	238,512,162.90
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	238,512,162.90	238,512,162.90
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	10,751,978.57	9,474,207.85
本期增加数		1,277,770.72
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	10,751,978.57	10,751,978.57
其中: 法定盈余公积		

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	5,375,989.31	4,737,103.95
本期增加数		638,885.36
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	5,375,989.31	5,375,989.31
五、未分配利润		
期初未分配利润	48,986,650.69	44,822,024.33
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	1,898,093.49	6,081,282.44
本期利润分配		1,916,656.08
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	50,884,744.18	48,986,650.69

公司法定代表人：陈达彬

主管会计工作负责人：曹树珍

会计机构负责人：赵华

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	60,111,902.73
出口退税	
进项税额转出	826.67
转出多交增值税	
3. 进项税额	51,519,134.49
已交税金	9,144,821.65
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	8,593,594.91
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	4,063,380.33
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	8,593,594.91
3. 本期已交数	9,144,821.65
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	3,512,153.59

公司法定代表人: 陈达彬

主管会计工作负责人: 曹树珍

会计机构负责人: 赵华

(三) 财务报表附注

一、公司基本情况

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称公司)经西藏自治区人民政府藏政函(1998)53 号文批准,由西藏华西药业(集团)有限公司、西藏自治区藏药厂、西藏自治区科技开发中心、西藏科龙建筑建材有限公司、西藏科光太阳能工程技术有限公司共五家法人股东发起设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字(1999)70 号文批准,公司于 1999 年 7 月 6 日通过上海证券交易所向社会公众公开发行面值 1.00 元人民币普通股股票 4,500 万股,股票溢价发行每股为人民币 6.00 元,上市后公司总股本为 12,260 万元,其股本构成是西藏华西药业(集团)有限公司 6,992 万元,占 57.03%;西藏自治区藏药厂 384 万元,占 3.13%;西藏自治区科技开发中心 192 万元,占 1.57%;西藏科龙建筑建材有限公司 128 万元,占 1.04%;西藏科光太阳能工程技术有限公司 64 万元,占 0.53%;社会公众股 4,500 万元,占 36.70%。

公司于 1999 年 7 月 14 日登记注册,营业执照注册号 5400001000118。法定代表人:陈达彬。公司注册地址:西藏拉萨市北京中路 93 号。公司经营范围:生产、销售诺迪康胶囊、诺迪康颗粒、诺迪康口服液、小儿双清颗粒;藏药产品、保健品的经营;进口:保健品、化妆品;出口:(本公司生产的系列产品)中成药、藏药、原料药、药材、保健食品、食品。

公司以本部与成都分公司、精粉厂等构成母公司体系,以股权方式控制的子公司包括控股 100%的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、控股 85%的西藏诺迪康藏药材开发有限公司、控股 95%的西藏诺迪康医药有限公司、控股 66.67%的四川诺亚医疗科技有限责任公司、与子公司西藏诺迪康藏药材开发有限公司共同发起设立控股 99.25%的西藏诺迪康三江开发有限公司和控股 51%的四川本草堂药业有限公司等八家子公司。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制作为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算

发生外币业务时,按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账;月末时,将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益计入当期损益;属于筹建期间

的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资的计价：短期投资在取得时按照投资成本计量。

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到期付息但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为短期投资成本。

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为短期投资成本。

短期投资的现金股利或股息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

(2)投资收益的确认：处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款差额作为当期投资损益。

(3)短期投资跌价准备的计提：短期投资期末采用成本与市价孰低计价方法，按投资类别以成本高于市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

公司坏账损失采用备抵法核算。期末按应收账款和其他应收款余额分账龄计提坏账准备（其中：合并报表的控股子公司的往来不计提坏账准备），具体计提比例如下：

账龄	1 年以内	1 -2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
比例	5%	10%	15%	30%	50%	100%

对有确凿证据表明个别应收款项不会发生坏账损失或可能发生的坏账损失超过按其账龄计提的坏账损失的，公司按个别认定法计提坏账准备。

坏账的确认标准：

(1)因债务人破产、注销、失踪或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回的应收款项。

(2)债务人逾期五年以上仍未履行偿债义务，且具有明显特征无法收回的应收款项。经董事会批准可以确认为坏账。

9、存货核算方法

(1) 存货分类：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。

(2) 存货计价方法为：公司存货实行永续盘存制。原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用计划成本计价，期末分摊差异调整为实际成本；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配；低值易耗品采用五五摊销法。

(3) 公司存货跌价准备的确认标准及计提方法：

A、确认标准：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、计提方法：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。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价：长期股权投资以取得投资时实际成本为初始投资成本。

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资核算方法：公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20%（含 20%）以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算。

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

(4) 长期股权投资差额及其摊销方法：长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的借方股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销。长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的贷方股权投资差额，计入资本公积，不进行摊销。

11、长期债权投资的核算方法

(1) 长期债权投资的计价：长期债权投资以取得投资时实际成本为初始投资成本。

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）扣除已到期付息但尚未领取的债券利息作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

(2)长期债权投资收益确认方法：长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。

(3)债权投资溢价或折价的摊销方法：债权投资溢价和折价在债权投资存续期限内采用直线法摊销，并确认相关债权利息收入作为当期投资收益。

12、长期投资减值准备的确认标准及计提方法

(1)确认标准：根据公司董事会决议，公司的长期债权投资按类别以成本价高于市价的差额计提长期投资减值准备；公司对被投资单位期末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账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

(2)计提方法：按个别投资项目成本高于可收回金额的差额计提长期投资减值准备。

13、固定资产核算方法

(1)固定资产的标准：固定资产是指使用年限超过一年，单位价值在 2000 元以上的房屋及建筑物、专用设备、通用设备、交通运输设备、电子设备和其他设备等实物资产为固定资产。

(2)固定资产计价：

A、购入的固定资产按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装费、缴纳的相关税金等，作为入账价值。

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

D、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

E、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

F、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

G、接受捐赠的固定资产，a. 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值；b. 捐赠方没有提供有关凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场

的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；c. 如接受捐赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

H、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

I、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值。

(3) 固定资产分类为：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、交通运输设备、电子设备和其他设备。

(4) 固定资产折旧采用直线折旧法平均计算，并按各类固定资产的原值（扣除残值）和预计使用年限确定折旧率。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	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20 年-40 年	4.75%-2.375%	5%
专用设备	12 年	7.92%	5%
通用设备	12 年	7.92%	5%
运输设备	6 年	15.83%	5%
其他设备	5 年	19.00%	5%

(5) 固定资产减值准备的计提方法

如固定资产实质上已经发生了减值（账面价值高于可收回价值的差额），按固定资产单项项目减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产净值全额计提固定资产减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价，按工程项目分类核算并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价、或者工程实际成本等，按估计价值转入固定资产，待工程竣工验收后进行相应调整，如果在年度内办理竣工决算的，调整在当期，如果在跨期办理竣工决算的，调整期初留存收益各项目。

(2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法：按可收回金额与账面价值孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，确认为在建工程减值准备。

A、确认标准：公司在期末时，对所建工程项目停建并且预计在未来三年内不会重新开工或所建工程在性能上、技术上已经落后且给公司带来利益具有很大的不确定性，计提减值准备。

B、计提方法：按在建工程项目账面价值高于其可收回金额的差额计提在建工程减值准备。

15、借款费用的会计处理方法

公司为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时予以资本化，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

16、无形资产计价及其摊销政策

(1)无形资产计价，无形资产以取得时的实际成本计价

A、购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

C、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。

E、接受捐赠的无形资产，a. 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为实际成本；b. 捐赠方没有提供有关凭据的，同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；c. 同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本。

F、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等，作为无形资产的实际成本。

(2)无形资产的摊销，无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销，计入损益。无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期限按合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销期限按法律规定的有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期限按受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期限为 10 年。

(3)无形资产减值准备的计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

B、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为公司带来经济利益；

C、其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按受益期限分期平均摊销。

18、应付债券的核算方法

公司的应付债券按发行面值计入“应付债券-债券面值”，实际收到的价款与面值的差额计入“应付债券-债券溢价（或债券折价）”，债券的溢价或折价在债券的存续期内按直线法摊销。

19、收入确认原则

(1) 销售商品：公司以商品已经发出，商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，且与交易相关的经济利益能流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年限内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如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相关的劳务收入。

(3) 他人使用资产：按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

20、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

21、合并财务报表编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

三、税 项

1、增值税：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。根据西藏自治区人民政府办公厅藏政办发（1997）24 号文件规定，公司自 1997 年 1 月 1 日起增值税享受超基数扶持政策，公司按上述规定将扶持款项列入“补贴收入”科目核算。公司上缴增值税基数为 61 万元，超基数 50 万元（含 50 万元）以下的部分，扶持比率 10%；超基数 50 万元以上至 100 万元（含 100 万元）的部分，扶持比率 15%；超基数 100 万元以上至 300 万元（含 300 万元）的部分，扶持比率 20%；超基数 300 万元以上至 500 万元（含 500 万元）的部分，扶持比率 25%；超基数 500 万元以上的部分，扶持比率 30%。公司按照财政部财会（2000）3 号文件精神，以实际收到补贴款作为补贴收入。公司本部、精粉厂、及子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享受上述扶持政策。

根据西藏山南地区行政公署“山行发（2004）45 号”文的规定，西藏诺迪康医药有限公司享受增值税等流转税按上缴比例扶持企业再发展的优惠政策，即年上缴流转税在 50 万元以下的，适用 10%的扶持比例，以 50 万元为基数，每增加 50 万元，扶持比例增加 5%，最高扶持比例为 55%。

子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、四川本草堂药业有限公司、四川诺亚医疗科技有限公司、西藏诺迪康三江开发有限公司不享受上述扶持政策，就地缴纳增值税。

2、营业税：公司房屋出租收入营业税按收入的 5%计提；其他单位占用资金收入营业税按收入的 5%计提。

3、城市维护建设税、教育费附加：公司的城市维护建设税、教育费附加按当期应纳流转税额计缴。公司本部、精粉厂及子公司西藏康达药业有限公司和西藏诺迪康藏药材开发有限公司根据西藏自治区财政厅藏财预字（97）02 号文件规定免征城市维护建设税。子公司西藏诺迪康医药有限公司城市维护建设税 5%、教育费附加 3%，四川诺迪康威光制药有限公司城市维护建设税 7%、教育费附加 4%，四川本草堂药业有限公司城市维护建设税 7%、教育费附加 3%。

4、所得税：根据西藏自治区国家税务局藏国税函[2000]155 号《关于西藏诺迪康药业股份有限公司享受高新技术企业优惠的批复》，母公司从 2000 年度起减免企业所得税 5 年，04 年末到期，又经西藏自治区国家税务局直属征收分局藏国税直字（2005）第 03 号免征企业所得税，免征期限由 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止。经西藏自治区山南地区国家税务局“山国税减免字（2003）第 004 号”文批复，子公司西藏诺迪康医药有限公司自 2002 年 8 月 27 日起至 2009 年 12 月 31 日止免征企业所得税；西藏康达药业有限公司、西藏诺迪康藏药材开发有限公司、西藏诺迪康三江开发有限公司适用 15%的企业所得税税率，其他子公司适用 33%的企业所得税税率。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下：

被投资单位名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司投资额	权益比例	合并报表	合并期间
一、控股子公司							

西藏康达药业有限公司	制造业	西藏拉萨	300 万元	1150 万元	100.00%	是	1-6 月
四川诺迪康威光制药有限公司	制造业	四川广汉	2000 万元	2000 万元	100.00%	是	1-6 月
成都诺迪康生物制药有限公司	制造业	四川成都	1000 万元	1000 万元	100.00%	否	
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	制造业	西藏拉萨	1000 万元	850 万元	85.00%	是	1-6 月
西藏诺迪康医药有限公司	商业	西藏山南	4400 万元	4180 万元	95.00%	是	1-6 月
四川诺亚医疗科技有限公司	制造业	四川成都	600 万元	400 万元	66.67%	否	
西藏诺迪康三江开发有限公司	商业	西藏昌都	300 万元	300 万元	99.25%	否	
四川本草堂药业有限公司	商业	四川成都	1000 万元	510 万元	51.00%	是	1-6 月

2、成都诺迪康生物制药有限公司、四川诺亚医疗科技有限公司及西藏诺迪康三江开发有限公司未纳入合并会计报表范围，其原因是成都诺迪康生物制药有限公司生产经营场地尚在建设中，尚未生产经营；四川诺亚医疗科技有限公司及西藏诺迪康三江开发有限公司分别于 2003 年 6 月和 12 月成立，尚未开始生产经营。

五、会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

(一) 合并会计报表注释

1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
现 金			155,114.05			1,606,688.41
银行存款			114,807,599.45			85,180,083.02
其中：美元	83.83	8.2795	694.07	83.83	8.2795	694.07
其他货币资金						
合 计			114,962,713.50			86,786,771.43

2、短期投资

(1) 短期投资列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资	1,397,182.00	99,800.00	3,694,100.00	
其中：基金投资	1,397,182.00	99,800.00	3,694,100.00	
债权投资				
其中：国债投资				
其他投资				

合计	1,397,182.00	99,800.00	3,694,100.00
净额	1,297,382.00		3,694,100.00

(2) 基金投资市价情况如下：

项目	账面净额	报表日市价总额	期末市价资料来源
一、基金投资			
1、富国动态平衡基金			
	1,195,182.00	1,222,934.50	富国基金管理公司
2、银丰基金	102,200.00	102,200.00	上海证券交易所
合计	1,297,382.00	1,325,134.50	

(3) 短期投资跌价准备列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数
股权投资		99,800.00			99,800.00
债权投资					
其他投资					
合计		99,800.00			99,800.00

(4) 投资变现无重大限制。

3、应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	47,878,056.13	76.00	2,393,902.81	46,705,295.30	75.11	2,335,264.77
1 - 2 年	2,191,493.11	3.48	219,149.31	2,270,286.11	3.65	227,028.61
2 - 3 年	1,520,781.65	2.41	228,117.25	1,566,681.65	2.52	235,002.24
3 - 4 年	3,971,032.37	6.30	1,191,309.71	4,118,263.10	6.62	1,235,478.93
4 - 5 年	2,212,131.99	3.51	1,106,066.00	2,586,656.27	4.16	1,293,328.14
5 年以上	5,225,529.65	8.30	5,225,529.65	4,935,635.81	7.94	4,218,634.31
合计	62,999,024.90	100.00	10,364,074.73	62,182,818.24	100.00	9,544,737.00
净额	52,634,950.17			52,638,081.24		

b. 期末应收账款较年初增加 816,206.66，主要是从事药品批发业务增加所致。

c、应收账款期末余额中前五名客户的总欠款金额为 7,862,401.45 元，占应收账款年末余额的 12.48%。

d、应收账款期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	111,300,988.75	66.18	5,565,049.44	61,493,875.92	43.96	3,074,693.80
1 - 2 年	26,662,982.65	15.85	2,666,298.27	69,503,719.65	49.69	6,950,371.96
2 - 3 年	23,815,572.12	14.16	3,572,335.82	2,134,981.23	1.53	320,247.19
3 - 4 年	3,197,194.53	1.90	959,158.36	4,115,329.29	2.94	1,234,598.79
4 - 5 年	2,666,197.95	1.58	1,333,098.98	2,149,891.37	1.54	858,192.36
5 年以上	547,212.68	0.33	547,212.68	479,725.84	0.34	479,725.84
合 计	168,190,148.68	100.00	14,643,153.55	139,877,523.30	100.00	12,917,829.94
净 额	153,546,995.13			126,959,693.36		

b、其他应收款期末余额中前五名客户余额合计 113,052,551.36 元，占其他应收款期末余额的 67.22%。

其明细如下：

单位名称	金 额	欠款原因
成都嘉豪实业有限公司	43,540,867.26	借款
四川诺迪植化有限公司	37,785,791.89	借款
陕西精高企业(集团)有限公司	20,844,666.67	借款
西藏华西药业(集团)有限公司	4,881,225.54	借款
四川万博实业有限公司	6,000,000.00	往来款
合 计	113,052,551.36	

c、其他应收款年末余额中应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款明细如下：

单位名称	金 额	账龄	欠款原因
西藏华西药业(集团)有限公司	1,694,627.38	一年以内	借款
	3,186,598.16	一至二年内	借款
合 计	4,881,225.54		

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,484,708.65	98.95	4,315,790.20	99.39
1 - 2 年	47,774.82	1.05	26,323.85	0.61
2 - 3 年				
合 计	4,532,483.47	100.00	4,342,114.05	100.00

(2) 预付账款期末余额中无预付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

5、 存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	期末数	跌价准备	年初数	跌价准备
原材料	4,577,373.75		4,916,087.42	
包装物	1,266,600.15		1,072,518.90	
在产品	3,014,943.56		2,069,854.45	
库存商品	48,755,310.00		32,007,117.41	
低值易耗品	415,265.36		414,645.70	
自制半成品			10,624.44	
发出商品	9,840,406.57		6,473,024.03	
合计	67,869,899.39		46,963,872.35	
存货净额	67,869,899.39		46,963,872.35	

(2) 期末存货较年初增加 20,906,027.04，主要是公司从事药品批发业务的控股子公司四川本草堂药业有限公司增加存货所致。

6、 长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	15,884,423.16		16,196,133.88	
对联营企业投资	142,800.00		142,800.00	
其他股权投资	73,080,000.00		73,080,000.00	
合并价差	4,247,515.30		4,685,833.33	
合 计	93,354,738.46		94,104,767.21	

(2) 对子公司的投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册 资本比例	投资金额	备注

成都诺迪康生物制药有限公司		100%	10,000,000.00
西藏诺迪康三江开发有限公司	20 年	99.25%	3,000,000.00
四川诺亚医疗科技有限公司	20 年	66.67%	2,884,423.16
合 计			15,884,423.16

(3) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	追加投资额	本期权权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	期末余额
成都诺迪康生物制药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00
西藏诺迪康三江开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00					3,000,000.00
四川诺亚医疗科技有限公司	4,000,000.00	3,196,133.88		-311,710.72		-1,115,576.84	2,884,423.16
合 计	17,000,000.00	16,196,133.88		-311,710.72		-1,115,576.84	15,884,423.16

成都诺迪康生物制药有限公司成立于 2000 年 11 月，生产经营场地尚在建设中，四川诺亚医疗科技有限公司及西藏诺迪康三江开发有限公司分别于 2003 年 6 月和 12 月成立，尚未开始生产经营，本期未合并该三子公司财务报表。

(4) 其他股权投资

被投资项目名称	项目投资金额	占被投资单位注册资本比例或占被投资项目比例	年初数	本期增加	本期减少	年末数
北京新星花园房产项目	82,800,000.00	46.00%	67,080,000.00			67,080,000.00
成都新加坡新城施工项目	6,000,000.00		6,000,000.00			6,000,000.00
合 计	88,800,000.00		73,080,000.00			73,080,000.00

(5) 合并价差明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期增加	本年摊销额	摊余价值
西藏康达药业有限公司	8,800,000.00	溢价收购股权	10 年	4,685,833.33		439,999.98	4,245,833.35
四川诺迪康威光制药有限公司	1,681.95				1,681.95		1,681.95
合 计	8,801,681.95			4,685,833.33	1,681.95	439,999.98	4,247,515.30

本期增加合并价差系公司控股子公司西藏康达药业有限公司收购四川诺迪康威光制药有限公司 5% 的股权所致。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	125,190,448.68			125,190,448.68

专用设备	32,791,496.87	25,265.19		32,816,762.06
通用设备	1,714,750.00	259,902.94		1,974,652.94
运输设备	6,256,153.00	358,126.00	189,415.00	6,424,864.00
其他设备	1,102,766.94	15,050.00		1,117,816.94
合 计	167,055,615.49	658,344.13	189,415.00	167,524,544.62

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期期期限期末数
房屋及建筑物	14,060,541.87	1,502,395.59		15,562,937.46
专用设备	6,319,154.87	1,281,017.81		7,600,172.68
通用设备	1,083,274.53	124,696.70		1,207,971.23
运输设备	3,051,714.16	451,869.86	179,944.75	3,323,639.27
其他设备	650,332.45	75,873.24		726,205.69
合 计	25,165,017.88	3,435,853.30	179,944.75	28,420,926.33

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	116,159.40			116,159.40
专用设备	413,799.45			413,799.45
通用设备	387,744.74			387,744.74
运输设备				
其他设备				
合 计	917,703.59			917,703.59

(4) 增加固定资产增加均为外购。

(5) 期末固定资产中有原值为 100,668,867.44 元、净值为 80,943,176.85 元的固定资产已用于本公司借款抵押，其中房屋建筑物原值 88,042,691.98 元、净值 73,919,598.18 元， 机器设备原值 12,626,175.46 元、净值 7,023,578.67 元。

(6) 固定资产减值准备期初数是公司对技术改造后的闲置设备和暂不用固定资产计提的减值准备。

8、在建工程

(1) 明细列示如下：

工程项目名称	预算 资金 金额 来源	工程投 入占预 算比例	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少数	期末数
1. 柳江工程土地款	募集		28,875,690.00				28,875,690.00

1						
2.工程预付款	募集	-				-
其中:柳江工程	1	72,089,201.36	950,492.40	529,904.40		72,509,789.36
藏药材基地	2	-				-
小计		72,089,201.36	950,492.40	529,904.40		72,509,789.36
3.工程成本	募集	-				-
其中:柳江工程	1	38,372,734.52	998,729.43			39,371,463.95
藏药材基地		-				-
小计		38,372,734.52	998,729.43			39,371,463.95
4、生物制药工程	募集	12,083,698.87	1,112,872.54	227,374.60		12,969,196.81
2						
5、其他	自筹	1,719,366.04	386.00			1,719,752.04
合 计		153,140,690.79	3,062,480.37	757,279.00		155,445,892.16

(2) 公司在建工程资金来源主要是募集资金使用，上述工程均无资本化利息。

(3) 本期在建工程增加主要是支付的在建项目工程款及外购设备款。

(4) 报告期内无应提取减值准备情况。

9、无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	6,652,845.22		6,728,006.37	
专有技术	57,785,730.38		60,892,396.83	
合 计	64,438,575.60		67,620,403.20	

(2) 余额及增减明细列示如下：

种 类	取得方式	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	摊余年限
土地使用权		4,327,738.00	3,485,667.06		39,021.63	881,092.57	3,446,645.43	42.5年
土地使用权	评估投资	1,034,779.00	986,489.31		10,347.78	58,637.47	976,141.53	47.2年
土地使用权	评估投资	2,430,000.00	2,255,850.00		24,299.70	198,449.70	2,231,550.30	45.92年

小儿双清		1,878,874.01			1,878,874.01		
神康宁	购入	300,000.00	156,007.95	16,492.05	160,484.10	139,515.90	4.75 年
专有技术							
蒲郁胶	购入	700,000.00	531,999.96	34,999.98	203,000.02	496,999.98	7.1 年
囊专有技术							
参志胶	购入	300,000.00	228,000.00	15,000.00	87,000.00	213,000.00	7.1 年
囊专有技术							
冻干重	购入	71,800,000.00	59,334,722.25	2,991,666.66	15,456,944.41	56,343,055.59	9.42 年
组人脑							
利钠肽							
水母雪							
莲细胞		1,000,000.00	641,666.67	49,999.80	408,333.13	591,666.87	5.92 年
培养技							
术							
合计		83,771,391.01	67,620,403.20	3,181,827.60	19,332,815.41	64,438,575.60	

(3) 期末无形资产中有 344.66 万元的土地使用权已用于本公司借款抵押。

(4) 无形资产 - 水母雪莲细胞培养专有技术是中国科学院西北高原生物研究所投资公司子公司西藏诺迪康藏药材开发有限公司的投资款。该专有技术已业经青海省地矿资产评估事务所评估，评估确认值为 3,280,000.00 元，作价 1,000,000.00 元。其产权过户手续正在办理中。

(5) 报告期内无应提取减值准备的情况。

10、短期借款

借款类别	期末数	年初数	备注
信用借款			
保证借款	205,000,000.00	204,000,000.00	其中有 3000 万元已逾期
抵押借款	57,800,000.00	57,800,000.00	其中有 2780 万元已逾期
质押借款			
合计	262,800,000.00	261,800,000.00	

(1) 抵押借款 5,780 万元，是以公司及子公司四川诺迪康威光制药有限公司的房屋建筑物及机器设备作为抵押物取得的借款。

(2) 保证借款 20,500 万元，其中 17,900 万元是由持公司 57.03% 股份的股东西藏华西药业（集团）有限公司提供保证担保，2,500 万元由持公司 57.03% 股份的股东西藏华西药业（集团）有限公司和关联方成都达义物业有限责任公司提供保证担保。

(3) 公司在农行拉萨市康昂东路支行的短期借款 5780 万元已逾期，公司正与银行协商解决办法。

11、应付票据

(1) 明细列示如下：

种 类	期末数	年初数	备注
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	39,815,727.54	9,615,634.91	
合 计	39,815,727.54	9,615,634.91	

期末银行承兑汇票余额是公司从事药品批发业务的控股子公司四川本草堂药业有限公司所占用。

12、应付款项

(1) 应付账款

a、应付账款账龄列示如下：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	35,350,643.93	80.58	25,646,162.75	82.46
1 - 2 年	6,939,483.74	15.82	4,727,279.65	15.20
2 - 3 年	1,282,676.10	2.92	690,182.31	2.22
3 年以上	300,000.00	0.68	37,035.84	0.12
合 计	43,872,803.77	100.00	31,100,660.55	100.00

b、期末数较年初增加 12,772,143.22, 主要是公司从事药品批发业务的控股子公司四川本草堂药业有限公司所致。

c、无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 预收账款

a、预收账款账龄列示如下：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	446,968.51	97.66	917,336.72	99.72
1 - 2 年	8,110.00	1.77	2,582.40	0.28
2 - 3 年	2,582.40	0.57		
3 年以上				
合 计	457,660.91	100.00	919,919.12	100.00

b、无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应付款

a、其他应付款账龄列示如下：

账龄	期末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1 年以内	39,135,228.73	84.81	16,382,368.36	76.56
1 - 2 年	2,041,880.64	4.43	3,001,327.22	14.03
2 - 3 年	3,864,084.18	8.37	2,013,777.29	9.41
3 年以上	1,103,796.89	2.39		
合 计	46,144,990.44	100.00	21,397,472.87	100.00

b、无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

13、应交税金

税 种	期末数	年初数	执行税率	备注
增值税	3,512,153.59	4,063,380.33	17%	
营业税	756,024.18	507,984.39	5%	
城市维护建设税	107,378.68	115,915.73	7%、5%	
所得税	-32,992.29	29,733.50	33%	子公司本草堂缴纳
房产税	3,790,489.89	3,777,590.64	12%、1.2%	
个人所得税	5,170.85	7,966.20		
合 计	8,138,224.90	8,502,570.79		

14、其他应交款

项 目	期末数	年初数	计税依据	税率
教育费附加	62,495.57	71,469.67	应纳流转税额	3%
四川省地方教育附加	5,318.60	2,584.25	应纳流转税额	1%
合 计	67,814.17	74,053.92		

15、专项应付款

类别	项目	期末数	年初数
国家拨入的具有专门用途的拨款	藏药材种植产业化示范工程项目	6,000,000.00	6,000,000.00
	重组人脑利钠肽生产线项目	530,000.00	530,000.00
	雪山金罗汉止痛涂膜剂	450,000.00	
合计		6,980,000.00	6,530,000.00

16、股本

项 目	年初数	本次变动增减			小计	期末数
		配 送股	公积金 转股	折股和 发行		
(一)尚未流通股份合 计	77,600,000.00					77,600,000.00

1. 发起人股份

其中:

国家拥有股份

境内法人持有股份	77,600,000.00			77,600,000.00
----------	---------------	--	--	---------------

外资法人持有股份

其他:

2. 募集法人股

3. 内部职工股

4. 优先股或其他

(二)已流通股份	45,000,000.00			45,000,000.00
----------	---------------	--	--	---------------

1. 境内上市的人民币	45,000,000.00			45,000,000.00
-------------	---------------	--	--	---------------

普通股

2. 境内上市的外资股

3. 境外上市的外资股

4. 其他

(三)股份合计	122,600,000.00			122,600,000.00
---------	----------------	--	--	----------------

17、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少数	期末数
股本溢价	238,378,646.90			238,378,646.90

接受捐赠非现金资产准备

接受现金捐赠

股权投资准备	133,516.00			133,516.00
--------	------------	--	--	------------

拨款转入

其他资本公积

合 计	238,512,162.90			238,512,162.90
-----	----------------	--	--	----------------

18、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
法定盈余公积	10,751,978.57			10,751,978.57

公益金	5,375,989.31			5,375,989.31
-----	--------------	--	--	--------------

任意盈余公积

合 计	16,127,967.88			16,127,967.88
-----	---------------	--	--	---------------

19、未分配利润

项 目	本期数(1-6月)	上年数
本年净利润	1,898,093.49	6,081,282.44
加：年初未分配利润	48,986,650.69	44,822,024.33
其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,277,770.72
提取法定公益金		638,885.36
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	50,884,744.18	48,986,650.69

20、主营业务收入与成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数(1-6月)	上年同期数	本期数(1-6月)	上年同期数
自有产品销售收入	50,844,032.73	39,430,095.73	7,858,910.98	5,755,156.03
其他销售	285,841,684.03	640,884.74	275,573,912.18	84,613.02
合 计	336,685,716.76	40,070,980.47	283,432,823.16	5,839,769.05

(2) 本期前五名客户的销售收入总额 47,670,039.87 元, 占主营业务收入总额的 14.16%。

21、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本年数	上年同期数
城建税	应缴流转税的 7%、5%	414,477.25	203,063.39
教育费附加	应缴流转税的 3%	254,085.59	121,838.05
合 计		668,562.84	324,901.44

22、其他业务利润

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
房租收入	445,077.51	243,883.52	201,193.99	1,929,247.98	849,055.83	1,080,192.15
其他	105,095.22	94,800.69	10,294.53	317,220.24	306,018.04	11,202.20

合计 550,172.73 338,684.21 211,488.52 2,246,468.22 1,155,073.87 1,091,394.35

23、营业费用及管理费用

本期营业费用较上期增长 87.10%，主要是公司本期主营业务收入大幅度上升和加大诺迪康胶囊等产品的市场开发，使市场费用等较上期增长；本期管理费用较上期增长 11.94%，主要是增加子公司本草堂使人员工资、业务接待费、办公费等增加，由于固定资产增加使折旧费增加等。

24、财务费用

类别	本期数(1-6月)	上年同期数
利息支出	6,482,757.28	5,885,421.51
减:利息收入	4,701,147.22	5,115,744.04
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	131,592.83	198,445.18
合计	1,913,202.89	968,122.65

本期财务费用增加 97.62%，主要是利息收入较上期减少 8.1%，利息支出增加 10.15%。本期利息收入系收四川诺迪植化有限公司、成都嘉豪实业有限责任公司、陕西精高企业（集团）有限公司和持公司 57.03%股份的股东西藏华西药业（集团）有限公司等单位借用公司资金的利息。其中收取的持公司 57.03%股份的股东西藏华西药业（集团）有限公司使用公司资金的利息为 29,112.07 元。

25、投资收益

项目	本期数(1-6月)	上年同期数
股票投资收益	22,931.14	
期末调整被投资公司损益	-311,710.72	-387,647.83
股权投资差额摊销	-439,999.98	-405,000.00
短期投资跌价准备	-99,800.00	-21,600.00
合计	-828,579.56	-814,247.83

26、补贴收入

项目	本期数(1-6月)	上年同期数
补贴收入	3,826,662.00	2,693,476.00
合计	3,826,662.00	2,693,476.00

本期补贴收入较上期增加 1,133,186.00 元，主要是公司子公司西藏诺迪康医药有限公司上缴增值税增加和该公司享受的税收优惠政策调高所致（新政策从 2004 年 9 月起执行）。

27、收到的其他与经营活动有关的现金明细如下：

项 目	金 额	备 注
子公司四川本草堂收到个人往来借款	31,354,157.72	往来款
西藏财政厅专项资金拨款	500,000.00	往来款
其他	3,416,805.63	房租、银行存款利息收入等
合 计	35,270,963.35	

28、支付的其他与经营活动有关的现金明细如下：

项 目	金 额	备 注
销售费用	35,487,349.95	付现支出
管理费用	4,653,719.62	付现支出
四川万博实业有限公司	2,000,000.00	往来款
西藏信达项目投资有限公司	430,000.00	往来款
子公司四川本草堂支付个人往来借款	9,465,000.00	往来款
其他	17,108,973.43	往来款、借支等
合 计	69,145,043.00	

29、收回投资所收到的现金明细如下：

项 目	金 额	备 注
四川诺迪植化有限公司	20,000,000.00	收回借款
短期投资收回	2,296,918.00	富国基金赎回 218 万股大成基金赎回 20 万股。
西藏华西药业(集团)有限公司	1,000,000.00	收回借款
合 计	23,296,918.00	

30、取得投资收益所收到的现金明细如下：

项 目	金 额	备 注
单位借款利息收入	29,112.07	西藏华西药业(集团)借款利息。
短期投资收益	22,931.14	
合 计	52,043.21	

31、投资所支付的现金明细如下：

项 目	金 额	备 注
四川诺迪植化有限公司	20,000,000.00	借款
成都嘉豪实业有限责任公司	180,163.94	借款
西藏康达药业有限公司	1,000,000.00	子公司西藏康达制药有限公司收购四

川威光制药有限公司 5%的股权

合计 21,180,163.94

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内						
1 - 2 年						
2 - 3 年						
3 - 4 年						
4 - 5 年						
5 年以上	1,033.37	100	1,033.37	1,033.37	100	1,033.37
小 计	1,033.37	100	1,033.37	1,033.37	100	1,033.37
净 额	0.00					

b、期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款

a . 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	98,311,103.82	64.60	4,037,046.06	72,651,413.77	49.40	2,677,349.68
1 - 2 年	26,286,773.15	17.27	2,628,677.32	68,176,492.39	46.36	6,817,649.24
2 - 3 年	22,836,828.41	15.01	3,425,524.26	1,156,100.00	0.79	173,415.00
3 - 4 年	2,637,571.71	1.74	791,271.51	3,535,706.47	2.40	1,060,711.94
4 - 5 年	1,876,077.87	1.23	938,038.94	1,379,771.29	0.94	473,132.32
5 年以上	231,039.24	0.15	231,039.24	163,552.40	0.11	163,552.40
小 计	152,179,394.20	100.00	12,051,597.33	147,063,036.32	100.00	11,365,810.58
净 额	140,127,796.87			135,697,225.74		

b、其他应收款期末余额中前五名客户余额合计 124,866,525.82 元，占其他应收款期末余额的 82.05%。

其明细如下：

单位名称	金 额	欠款原因
成都嘉豪实业有限公司	43,540,867.26	借款及利息
四川诺迪植化有限公司	37,785,791.89	借款及利息
陕西精高企业(集团)有限公司	20,844,666.67	借款及利息
四川本草堂药品销售公司	16,695,200.00	往来款
四川万博实业有限公司	6,000,000.00	借款
合 计	124,866,525.82	

c、其他应收款期末余额中应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款明细如下：

单位名称	金 额	账龄	欠款原因
西藏华西药业(集团)有限公司	1,694,627.38	一年以内	借款
	3,186,598.16	一至二年内	借款
合 计	4,881,225.54		

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	131,065,493.19		98,314,925.51	
其他股权投资	73,080,000.00		73,080,000.00	
合 计	204,145,493.19		171,394,925.51	

(2) 对子公司的投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资 本比例	投资金额	备注
成都诺迪康生物制药有限公司	20 年	95%	9,500,000.00	
四川诺迪康威光制药有限公司	长期	95%	32,642,118.66	
西藏康达药业有限公司 长期	90%	14,968,562.84		
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	20 年	85%	7,118,363.02	
西藏诺迪康医药有限公司	长期	95%	56,891,980.43	
西藏诺迪康三江开发有限公司	20 年	95%	2,850,000.00	
四川诺亚医疗科技有限公司	20 年	66.67%	2,884,423.16	
四川本草堂药业有限公司	长期	51%	4,210,045.08	
合 计			131,065,493.19	

(3) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	追加投资额	本期权益增	分得的现	累计增减额	期末余额	备注
---------	-------	------	-------	-------	------	-------	------	----

				减额	金红利额		
成都诺迪康生物制药有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00				-	9,500,000.00
四川诺迪康威光制药有限公司	19,000,000.00	18,968,043.01	13,335,705.88	338,369.777		306,412.78,	32,642,118.66
西藏康达药业有限公司	10,800,000.00	3,753,075.19	12,131,989.32	-916,501.679		-7,963,426.48	14,968,562.84
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	8,500,000.00	7,259,979.11		-141616.09		-1,381,636.98	7,118,363.02
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00	48,133,903.26		8,758,077.17		15,091,980.43	56,891,980.43
西藏诺迪康三江开发有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00					2,850,000.00
四川诺亚医疗科技有限公司	4,000,000.00	3,196,133.88		-311,710.72		-1,115,576.84	2,884,423.16
四川本草堂药业有限公司	5,100,000.00	4,653,791.06	5,100,000.00	-443,745.98		-889,954.92	4,210,045.08
合计	101,550,000.00	98,314,925.51	5,100,000.00	7,282,872.48		4,047,797.99	131,065,493.19

(4) 其他股权投资

被投资项目名称	项目投资金额	占被投资单位注册资本比例或占被投资项目比例	年初数	本期增加	本期减少	年末数
北京新星花园房产项目	82,800,000.00	46.00%	67,080,000.00			67,080,000.00
成都新加坡新城施工项目	6,000,000.00		6,000,000.00			6,000,000.00
合计	88,800,000.00		73,080,000.00			73,080,000.00

(5) 股权投资差额明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期增加	本年摊销额	摊余价值
西藏康达药业有限公司	8,100,000.00	溢价收购股权	10年	4,050,000.00		405,000.00	3,645,000.00
合计	8,100,000.00			4,050,000.00		405,000.00	3,645,000.00

1、主营业务净收入、主营业务成本按主营业务性质列示如下：

业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数(1-6月)	上年同期数	本期数(1-6月)	上年同期数
自有产品销售收入	8,116,438.48	10,320,770.84	6,264,903.65	5,075,216.34
其他销售	13,034.69	8,539.95	11,973.87	3,095.04
合计	8,129,473.17	10,329,310.79	6,276,877.52	5,078,311.38

2、投资收益

项 目	本期数(1-6 月)	上年同期数
股票投资收益	22,931.14	
期末按权益法调整被投资公司损益	7,687,872.48	2,528,471.15
股权投资差额摊销	-405,000.00	-429,000.00
股权转让收益		
短期投资跌价准备	-99,800.00	-21,600.00
合 计	7,206,003.62	2,077,871.15

3、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额	备 注
子公司往来款	9,459,360.22	往来款
其他	1,255,424.89	收回借支款、往来款等
合 计	10,714,785.11	

4、支付的其他与经营活动有关的现金明细如下：

项 目	金 额	备 注
销售费用	9,140.07	付现支出
管理费用	672,066.34	付现支出
四川万博实业有限公司	2,000,000.00	往来款
西藏信达项目投资有限公司	430,000.00	往来款
子公司往来款	2,683,231.24	借支等
合 计	5,794,437.65	

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方（金额单位：万元）

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
西藏华西药业集团有限公司	拉萨市北京中路93号	5000.00	生产和销售红景天系列	控股母公司	有限责任公司	陈达彬
成都达义实业(集团)有限责任公司	成都市	1,680.00	批发、零售、代购代销金属材料、建筑材料等	控股母公司的控股母公司	有限责任公司	陈达彬
西藏康达药业有限公司	拉萨市北京中路93号	300.00	生物系列制品、药品生产与销售	控股子公司	有限责任公司	周强林
四川诺迪康威光制药有限公司	广汉市向阳镇	2000.00	生产销售药品	控股子公司	有限责任公司	周强林
成都诺迪康生物制药有限公司	成都市	1000.00	生产销售药品	控股子公司	有限责任公司	陈达彬
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	拉萨市北京中路93号	1000.00	药材种植、经营	控股子公司	有限责任公司	周强林
西藏诺迪康医药有限公司	西藏自治区山南泽当白日街6号	4400.00	藏药材、藏成药、中药材等经营	控股子公司	有限责任公司	周强林
西藏诺迪康三江开发有限公司	西藏昌都	300.00	中药材种植、开发、收购与销售等	控股子公司	有限责任公司	周强林
四川诺亚医疗科技有限公司	成都市	600.00	开发医疗器械、医用电子产品、保健品等	控股子公司	有限责任公司	周强林
四川本草堂药业有限公司	成都市金牛区洞子口乡古柏村	1000.00	中成药、中药材及医疗器械等的国内销售及批发	控股子公司	有限责任公司	方明

(2)存在控制关系的关联方注册资本及其变动(金额单位:万元)

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
西藏华西药业(集团)有限公司	5,000.00			5,000.00
成都达义实业(集团)有限责任公司	1,680.00			1,680.00
西藏康达药业有限公司	300.00			300.00
四川诺迪康威光制药有限公司	2,000.00			2,000.00
成都诺迪康生物制药有限公司	1,000.00			1,000.00
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	1,000.00			1,000.00
西藏诺迪康医药有限公司	4,400.00			4,400.00
西藏诺迪康三江开发有限公司	300.00			300.00
四川诺亚医疗科技有限公司	600.00			600.00
四川本草堂药业有限公司	1,000.00			1,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份的变动(金额单位:万元)

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
西藏华西药业(集团)有限公司	6992	57.03					6992	57.03
成都达义实业(集团)有限责任公司	5,943.20	48.48					5,943.20	48.48
西藏康达药业有限公司	298.5	99.5	1.50	0.05			300.00	100.00
四川诺迪康威光制药有限公司	1900	95	100	5			2000	100
成都诺迪康生物制药有限公司	950	95	50	5			1000	100
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	850	85					850	85
西藏诺迪康医药有限公司	4180	95					4180	95
西藏诺迪康三江开发有限公司	297.75	99.25					297.75	99.25
四川诺亚医疗科技有限公司	400	66.67					400	66.67
四川本草堂药业有限公司	510	51					510	51

(4)存在控制关系的关联方交易

a、公司本期向中国农业银行拉萨市康昂东路支行贷款 10,000.00 万元(贷款期限一年)、中国农业银行成都市总府支行贷款 7,900.00 万元(贷款期限一年),由持公司 57.03%股份的股东西藏华西药业(集团)有限公司提供保证担保。

b、公司本期向中信实业银行成都市分行贷款 2,500.00 万元(贷款期限一年),由持公司 57.03%股份的股东西藏华西药业(集团)有限公司和成都达义药业有限责任公司提供保证担保。

(5)存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比	
	本期末	上年末	本期末	上年末
其他应收款:				
西藏华西药业(集团)有限公司	4,881,225.54	5,881,225.54	3.21%	4.20%
成都达义实业(集团)有限责任公司	300,000.00	300,000.00	0.20%	0.21%
其他应付款:				
成都诺迪康生物制药有限公司	809,620.36	3,455,932.53	2.92%	16.15%
西藏诺迪康三江开发有限公司	2,852,201.85	2,856,167.85	10.30%	13.35%
四川诺亚医疗科技有限责任公司	1,363,558.30	1,480,721.61	4.92%	6.92%

2、不存在控制关系的关联方及交易

(1)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
西藏生物资源研究中心	控股母公司股东
四川万能传媒广告有限公司	受母公司控股

(2)不存在控制关系的关联方交易

无关联方交易。

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额(单位：人民币元)

项 目	年末余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	本期末	上年末	本期末	上年末
其他应收款：				
四川万能传媒广告有限公司	1,318,173.90	1,318,173.90	0.78%	0.94%
西藏生物资源研究中心	1,470,609.50	1,470,609.50	0.87%	1.05%

七、或有事项

公司 2002 年 4 月 18 日与西藏珠峰工业股份有限公司签订《对等担保合同》，对等地为另一方向金融机构的贷款提供连带责任保证担保，双方对等最高保证担保金额为人民币 10,000 万元。

2002 年 9 月 26 日，西藏珠峰工业股份有限公司与中国银行西藏自治区分行签订人民币借款合同，向其贷款人民币 5,000 万元，贷款期限从 2002 年 9 月 26 日起至 2003 年 9 月 26 日止。2002 年 9 月 26 日，公司与中国银行西藏自治区分行签订保证合同，对西藏珠峰工业股份有限公司的该笔贷款提供连带责任担保，保证期间从借款合同生效之日起至该笔贷款履行期届满之日起经过两年（如担保的借款分期到期，则保证期间从借款合同生效之日起至最后一期还款履行期届满之日起经过两年）。至 2005 年 6 月 30 日，西藏珠峰工业股份有限公司尚未归还该笔贷款（已经逾期），西藏珠峰工业股份有限公司也未向本公司提供实质性反担保。

八、承诺事项

公司无需披露承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需披露资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1)、本公司于 2005 年 4 月 22 日收到国家食品药品监督管理局颁发的新药证书（证书编号：国药证字 S20050033）及药品注册批件（批件号：2005S02237）。

2)、本公司于 2005 年 6 月 20 日收到西藏自治区国家税务局直属征收分局签发的《减、免税批准通知书》（藏国税直字（2005）第 03 号），通知书的主要内容为：西藏自治区国家税务局直属征收分局在 2005 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间对我公司免征企业所得税。

3)、报告期内，本公司下属子公司成都诺迪康生物制药有限公司通过了国家食品药品监督管理局对基因工程和冻干车间的 GMP 现场检查，并于 2005 年 7 月 20 日获得 GMP 证书。

4)、报告期内，公司共有 5780 万元的贷款逾期，其原因主要是相关手续未能及时办理，导致公司 2005 年 4 月 21 日到期的贷款 2780 万元和 2005 年 4 月 22 日到期的贷款 3000 万元未能归还，现已逾期。该两笔贷款均系公司向农行拉萨市康昂东路支行取得的一年期流动资金周转借款。目前公司正积极与银行协商解决办法。

十一、补充资料

非经常性损益(金额单位：元)

项 目	本期数(1-6 月) 合并数	上年同期数 合并数
净利润	1,898,093.49	3,038,670.57
减：非经常性收益		
短期投资收益	22,931.14	
收取并计入当期损益的资金占用费	4,357,547.89	4,816,032.57
营业外收入	26,044.12	51,609.00
小 计	4,406,523.15	4,867,641.57
加：非经常性损失		
营业外支出	8,985.28	44,292.03
小 计	8,985.28	44,292.03
所得税影响		
非经常性损益产生的净利润	4,397,537.87	4,823,349.54
扣除非经常性损益后净利润	-2,499,444.38	-1,784,678.97

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作人员、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 上述文件放置地：公司证券部

西藏诺迪康药业股份有限公司
 董事长：陈达彬
 2005 年 8 月 5 日