

西藏诺迪康药业股份有限公司

600211

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	19
十、重要事项	20
十一、财务会计报告	23
十二、备查文件目录	67

一、重要提示

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

2、董事长陈达彬先生，因故未出席董事会。董事陈金瑞先生，因故未出席董事会，委托实际出席董事占堆先生代为出席。与会董事一致推举周强林先生为执行董事。

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

4、公司负责人周强林先生，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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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
公司法定中文名称缩写：西藏药业
公司英文名称：TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
- 2、公司法定代表人：陈达彬
- 3、公司董事会秘书：高自力
联系地址：成都市中新街 49 号锦贸大厦 18 层
电话：（028）86653915
传真：（028）86660740
E-mail：zqb@xzyy.cn
- 4、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：www.xzyy.cn
公司电子信箱：master@xzyy.cn
- 5、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
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 7 月 14 日
公司首次注册登记地点：拉萨市宇拓路 71 号
公司变更注册登记日期：2002 年 1 月 7 日
公司变更注册登记地点：拉萨市北京中路 93 号
公司法人营业执照注册号：5400001000118
公司税务登记号码：国税藏字 540100710906683
公司聘请的境内会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：成都市洗面桥 8 号

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	-42,629,415.45
净利润	-41,323,964.31
扣除非经常性损益后的净利润	-33,512,505.45
主营业务利润	116,404,541.10

其他业务利润	190,768.20
营业利润	-47,513,849.73
投资收益	-834,861.85
补贴收入	5,733,355.29
营业外收支净额	-14,059.16
经营活动产生的现金流量净额	18,918,704.88
现金及现金等价物净增加额	43,288,994.68

(二) 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	27,656.47
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-14,059.16
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-87,400.00
存货盘亏、报损及计提存货跌价准备	-7,737,656.17
合计	-7,811,458.86

存货盘亏、报损及计提存货跌价准备包括：由于清理整顿市场，处理回收市场过期报废产品和库存盘亏损失等增加财产损失 566.78 万元、清理市场发出商品提取存货跌价准备 206.98 万元；

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本期比上期增减 (%)	2003 年
主营业务收入	696,482,195.72	182,662,148.07	281.3	75,079,508.96
利润总额	-42,629,415.45	6,059,202.66	-803.55	5,687,553.27
净利润	-41,323,964.31	6,081,282.44	-779.53	5,774,951.77
扣除非经常性损益的净利润	-33,512,505.45	-2,034,312.23	1,547.36	-9,989,470.11
经营活动产生的现金流量净额	18,918,704.88	26,904,343.60	-29.68	47,205,277.22
	2005 年末	2004 年末	本期末比上期增减 (%)	2003 年末
总资产	820,620,453.93	777,253,387.65	5.58	754,356,220.52
股东权益 (不含少数股东权益)	384,902,817.16	426,226,781.47	-9.70	420,145,499.03
	2005 年	2004 年	本期比上期增减 (%)	2003 年
每股收益	-0.337	0.05	-774	0.047
最新每股收益	-0.337			
净资产收益率 (%)	-10.74	1.43	减少 851.05 个百分点	1.375
扣除非经常性损益的净利润为计算基础的净资产收益率 (%)	-8.72	-0.48	增加 1716.67 个百分点	-2.38
每股经营活动产生的现金流量净额	0.15	0.22	-31.82	0.39
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均) (%)	-8.27	-0.48	1,622.92	-2.38
	2005 年末	2004 年末	本期末比上期增减 (%)	2003 年末
每股净资产	3.14	3.48	-9.77	3.38
调整后的每股净资产	3.09	3.40	-9.12	3.30

(四) 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	30.24	28.70	0.949	0.949
营业利润	-12.34	-11.72	-0.388	-0.388
净利润	-10.74	-10.19	-0.337	-0.337
扣除非经常性损益后的净利润	-8.72	-8.27	-0.274	-0.274

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	122,600,000.00	238,512,162.90	16,127,967.88	5,375,989.31	48,986,650.69	426,226,781.47
本期增加			896,693.30	298,897.77		
本期减少					42,220,657.61	41,323,964.31
期末数	122,600,000.00	238,512,162.90	17,024,661.18	5,674,887.08	6,765,993.08	384,902,817.16

报告期内股东权益减少是由本年亏损 41,323,964.31 元所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内股本未发生变动。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		20,833					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
西藏华西药业集团有限公司	国有股东	57.03	69,920,000	0	未流通	69,920,000	托管

西藏自治区藏药厂	国有股东	3.13	3,840,000	0	未流通	3,840,000	托管
西藏自治区科技开发中心	国有股东	1.57	1,920,000	0	未流通	1,920,000	托管
西藏科龙建材有限责任公司	国有股东	1.04	1,280,000	0	未流通	1,280,000	托管
西藏科光太阳能工程技术有限责任公司	国有股东	0.52	640,000	0	未流通	640,000	托管
金鑫证券投资基金	其他	3.88	4,753,125		已流通	0	未知
中国农业银行 - 银河稳健证券投资基金	其他	0.37	449,141		已流通	0	未知
中国建设银行 - 国泰金马稳健回报证券投资基金	其他	0.35	430,000		已流通	0	未知
周国英	其他	0.21	260,000		已流通	0	未知
刘占涛	其他	0.15	183,000		已流通	0	未知

前十名流通股股东持股情况

股东名称	持有流通股数量	股份种类
金鑫证券投资基金	4,753,125	人民币普通股
中国农业银行 - 银河稳健证券投资基金	449,141	人民币普通股
中国建设银行 - 国泰金马稳健回报证券投资基金	430,000	人民币普通股
周国英	260,000	人民币普通股
刘占涛	183,000	人民币普通股
大庆油田水泥有限责任公司	121,380	人民币普通股
李志辉	120,000	人民币普通股
王萍	119,400	人民币普通股
虞俊强	111,300	人民币普通股
朱斌	102,500	人民币普通股

上述股东
关联
关系
或一
致行
动关
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；公司未知其他流通股股东中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。

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中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。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：西藏华西药业集团有限公司

法人代表：陈达彬先生

注册资本：50,000,000 元

成立日期：1994 年 12 月 25 日

主要经营业务或管理活动：藏医藏药、中医中药、生物制药的开发研究及成果的转让。

(2) 自然人实际控制人情况

自然人姓名：陈达彬
 国籍：中国
 是否取得其他国家或地区居留权：否
 最近五年内职业：企业管理
 最近五年内职务：董事长
 本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位: 股 币种: 人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
陈达彬	董事长	男	49	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		8.02
周强林	董事、总经理	男	51	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		9.46
刘其福	董事	男	38	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		0
陈金瑞	董事	男	41	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		6.22
占堆	董事	男	59	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		2.55
刘锦超	独立董事	男	49	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		3.00
仲修伟	独立董事	男	66	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		3.00
高自力	董秘	男	42	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		4.02
刘德功	监事会主席	男	60	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		6.02
任北辰	监事	男	51	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		5.52
薛卉	监事	女	33	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		6.43
裘国华	副总经理	男	50	2002-11-11	2005-05-08	3,000	3,000	0		4.02
赵学增	财务总监	男	60	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		4.02
曹树珍	总会计师	女	51	2002-05-09	2005-05-08	0	0	0		4.02
合计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1)陈达彬：2001 年—2005 年在本公司任董事长。
- (2)周强林：2001 年—2005 年在本公司任总经理、董事。
- (3)刘其福：2001 年—2005 年在成都达义实业（集团）有限公司任副总裁，同时在本公司任董事。
- (4)陈金瑞：2001 年—2005 年在西藏生物资源研究中心担任所长、在本公司担任董事。
- (5)占堆：2001 年—2005 年担任西藏自治区藏医院院长、西藏藏药股份有限公司副董事、西藏自治区人大常务委员会委员、本公司董事。
- (6)刘锦超：2001 年 - 2005 年在四川大学原子分子物理研究所任教授，从事教学、科研工作，同时担任本公司独立董事。
- (7)仲修伟：2001 年—2005 年历任西南财大会计学院教授、硕士生导师、四川科正会计师事务所所长、本公司以及四川南格尔医疗设备股份有限公司独立董事、四川自贡鸿鹤化工股份有限公司财务顾问、四川建华会计师事务所执业注册会计师事务所执业注册会计师。
- (8)高自力：2001 年—2005 年在本公司任董事会秘书。
- (9)刘德功：2001 年—2005 年在本公司任监事会主席。
- (10)任北辰：2001 年 - 2005 年在本公司任监事。
- (11)薛卉：2000 年—2002 年在本公司任职员，2002 年—2005 年在本公司担任经理、监事。
- (12)裘国华：2002 年—2005 年担任本公司副总经理。
- (13)赵学增：2001 年—2005 年在本公司任财务总监。
- (14)曹树珍：2001 年—2005 年在本公司任总会计师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈达彬	西藏华西药业集团有限公司	董事长			否
占堆	西藏自治区藏医院	院长			是
陈金瑞	西藏生物资源研究中心	所长			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘其福	成都达义实业（集团）有限责任公司	副总裁			是
仲修伟	西南财大会计学院、四川南格尔医疗设备有限公司	分别任教授、独立董事			是
刘锦超	四川大学原子分子物理研究所	教授			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：经公司董事会和股东大会批准
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：股东大会决议

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 921 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	113
销售人员	468
财务人员	58
科研人员	38
专业人员	86
管理人员	104
后勤人员	54

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上	769

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，规范日常运作，加强公司信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，主要内容如下：

(1) 关于股东与股东大会：股东大会是公司完善法人治理结构的重要机构。公司日常经营中根据制定的股东大会议事规则，加强规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位。

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

(3) 关于董事与董事会：公司在《公司章程》规定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均符合法律、法规的要求。公司各位董事根据公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事长严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和法律、法规的规定行使职权并保证董事会会议按照规定程序进行。

(4) 关于监事和监事会：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。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司已正在完善、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

(6) 关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、客户等其它利益相关者的合法权益，相互间能够实现良好沟通，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

(7) 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，并配备了专门的信息披露人员；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。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。

独立董事按照法律法规和公司章程的规定，积极参与公司对重大事项的审议并发表独立意见以维护整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害。

中国证监会西藏监管局于 2005 年 7 月 20 日至 21 日对西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称公司）进行了专项检查。检查期间，检查人员重点检查了公司对外担保、控股股东及关联方资金占用、对外拆借资金三方面的情况，经认真审阅各种有关资料，于 2005 年 8 月 8 日以藏证监发（2005）25 号文下达了《限期整改通知书》。公司接到《限期整改通知书》后非常重视，针对《限期整改通知书》中所列出的问题，专门召开了公司第二届董事会第十九次会议，组织全体董事、监事及高级管理人员进行了认真学习和讨论，并

对照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关法律法规，本着严格自律，对股东负责的精神，针对《限期整改通知书》中提出的问题，提出以下整改措施：

一、对外担保问题

《限期整改通知书》中提出：2002 年 7 月，公司为西藏珠峰工业股份有限公司 5000 万元贷款提供了担保，担保期限为两年，该担保已逾期，存在较大的或有风险。

公司一直在与被担保方西藏珠峰工业股份有限公司、中国银行拉萨分行、西藏自治区政府等相关部门积极协调此事，争取圆满解决上述问题。

二、控股股东及关联方资金占用问题

《限期整改通知书》中提出：截止 2005 年 6 月，控股股东——西藏华西药业集团有限公司占用公司资金 488.12 万元，关联方占用公司资金 607.32 万元，共计占用公司资金 1095 万元；公司与控股股东及关联方资金往来频繁，引发了一些资金往来混乱和短期性、经常性资金占用问题，如 2005 年新增达义物业管理公司占用公司资金 21.27 万元，违反了中国证监会 56 号文有关规定。

公司大股东及关联方占用公司资金的情况，我们已按中国证监会的有关规定，进行了专项审计，并在 2003 年年度报告中作出了专项说明。公司在 2004 年 9 月 27 日的《关于中国证监会西藏监管局专项检查发现问题的整改报告》中已作出承诺，将严格执行中国证监会证监发（2003）56 号文的规定。对已经形成的关联方资金占用情况，经与关联方协商，并得到关联方的承诺，关联方对公司的资金占用按照每年至少归还 30% 的速度，在 3 年内清理完毕。2004 年末，公司大股东及关联方实际归还占用资金 690 万元，关联方债权债务余额比期初下降 37%，达到承诺还款计划要求。

公司将进一步加强资金管理，不再产生新的控股股东及关联方占用公司资金，对 2005 年 6 月以前的控股股东及关联方占用资金，公司承诺限期收回——在 2005 年 12 月 31 日前收回 30% 以上，余额于 2006 年 6 月 30 日前收回。

三、对外拆借资金问题

《限期整改通知书》中指出：《限期整改通知书》中提出截止 2004 年末，公司对外拆借资金达 1.1 亿元，其中成都嘉豪实业有限公司借款 4158 万元，成都诺迪植化有限公司借款 3585 万元。公司对外借款随意性较大，大部分对外借款均由董事长签字而无董事会决议。

公司将进一步加强企业财务内部控制，对不符合相关规定的行为坚决抵制；公司已按中国证监会《上市公司治理准则》的要求，加强公司董事会的规范化运作，已设立审计委员会。审计委员会将加强企业内部审计，对违反国家及公司相关规定，可能有损公司利益的行为进行审计查处。

公司正积极清理外借资金，要求有关单位定出还款计划。公司已与主要欠款单位达成相关还款协议。

成都嘉豪实业有限公司已确定：2006 年 12 月 31 日之前以现金偿还本公司人民币 1000 万元正；2007 年 12 月 31 日之前以现金偿还本公司人民币 1500 万元正；2008 年 12 月 31 日之前以现金还清余额及资金利息，同时自愿提供第三方为归还本公司借款担保。

四川诺迪植化有限公司已确定：2006 年 12 月 31 日之前以现金偿还本公司人民币 1000 万元正；2007 年 12 月 31 日之前以现金偿还本公司人民币 1000 万元正；2008 年 12 月 31 日之前以现金还清余额及资金利息，同时自愿提供第三方为归还本公司借款担保。

公司已收到上述两家公司提供的第三方公司所作出的担保协议，并请四川安序律师事务所出具了专项法律意见书。该意见书认为：《还款协议》对各方当事人均具有法律约束力；第三方所提供担保的股权，不存在被冻结和抵押、质押的情况。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
仲修伟	5	5	0	0	
刘锦超	5	5	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：公司在业务方面独立于控股股东，具有完整的业务及自主经营能力。
- 2)、人员方面：公司与控股股东在人事、工资等方面是独立的，并设立了专门的人力资源部。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东单位兼职。
- 3)、资产方面：公司与控股股东的产权关系明晰，在工业产权和非专利技术方面界定清晰，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统；拥有独立的采购系统和销售系统。
- 4)、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。
- 5)、财务方面：公司具有独立的财务会计部门和独立的会计核算体系，独立依法纳税，并开设独立的银行帐户。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

在对高级管理人员的考评方面，公司建立了考评体系，对高级管理人员主要进行两个方面的考评：一是业绩评定，二是素质评定。考评的方式，一是看具体主管工作的完成情况，二是与一般管理人员及员工谈话了解和掌握其工作态度和工作执行过程的情况。公司正在建立对高级管理人员实行年薪制和风险奖励基金制。通过年度企业及个人绩效考评结果，兑现年薪，并对董事、监事、高级管理人员及优秀员工实行风险奖励。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 31 日召开了 2004 年度股东大会，决议公告于 2005 年 6 月 1 日刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

公司 2004 年度股东大会审议通过的决议如下：

- 1、公司 2004 年度董事会工作报告；
- 2、公司 2004 年年度报告及摘要；
- 3、公司 2004 年度监事会工作报告；
- 4、公司 2004 年度财务报告；
- 5、公司 2004 利润分配预案；
- 6、关于增加子公司投资的议案；
- 7、关于对子公司贷款担保的授权；
- 8、关于续聘会计师事务所的报告；
- 9、独立董事述职报告；
- 10、关于修订《公司章程》的议案。

四川安序律师事务所出具的《四川安序律师事务所关于西藏诺迪康药业股份有限公司 2004 年度股东大会的法律意见书》认为：西藏诺迪康药业股份有限公司本次股东大会的召集、召开，出席大会人员的资格及表决程序等有关事项均符合法律、法规和西藏药业《公司章程》的有关规定，本次股东大会决议合法有效。

八、董事会报告

管理层讨论与分析

报告期内，在董事会的领导下，公司坚持以拓宽营销渠道、完善研发和生产体系建设，大力开发有竞争力的新产品，不断加强绩效和成本管理，强化质量管理、生产管理，使公司的研发体系、生产体系、营销体系进一步完善，改善了公司的治理结构；企业的核心竞争力进一步增强，公司的整体实力得以提升。

报告期内，国家发改委对医药价格发布相应指导价格，对医药销售价格进行了第 17 次降价，发改委的措施使药价水平和利润空间出现进一步下降趋势。面对竞争进一步加剧的市场环境，公司在加快发展、优化流程、精细化管理等方面做了大量的工作，使得报告期公司的经营业务保持了平稳发展的态势。

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况：

报告期公司实现主营业务收入 69648.22 万元，同比增幅 281.3%；实现主营业务利润 11,640.45 万元，同比上升 40.78%；实现净利润-4132.40 万元，同比下降 779.53%。

公司主营业务大幅增长的原因：

（1）公司自营业务实现增长。2005 年公司自营业务实现销售收入 11851.70 万元，增加 2813.61 万元，增幅 31.13%。

（2）本草堂实现销售收入 57,069.59 万元,同比增加 48,925.56 万元，增幅 600.75%

报告期公司亏损 4132.4 万元，造成亏损的主要原因：

（1）公司全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司已完成基建，转入试生产，子公司四川诺亚医疗器械有限公司也已转入生产。公司对其开办费进行一次性摊销，增加了费用支出。成都诺迪康生物制药有限公司基建投资完成转入固定资产后，使折旧费用大幅度增长。

（2）为拓展市场份额，并进行新产品市场开发，大幅增加了市场费用。自有产品营业费用率比上年同期上升。

（3）清理规范市场营销活动，清理发出产品、回收过期产品，增加了存货跌价准备和报废损失。

（4）大量贷款逾期，利息支出成倍增长；外单位占用资金利息收入大幅减少，使财务费用大幅增加。

（5）应收款项总额增加，帐龄增长，增加了坏账准备；

（6）市场竞争和药品降价影响公司毛利率下降。

（7）由于业务的扩大，使办公费、业务接待费有较大幅度的增加；

（8）由于新产品上市和申办产品专利保护等使新药试制费大幅增加。

报告期内公司主要从以下几个方面推进工作，以确保企业的持续和稳定发展：

1、完善了生产体系的布局和建设

报告期内，公司完成了重组人脑利钠肽和冻干粉针剂生产线的投资建设并通过国家 GMP 认证。成都诺迪康生物制药有限公司作为公司的生物制药基地投入试生产。至此，公司为增强生产能力进行的投资建设项目已全部完成。公司形成了原药提取、中成药加工生产、藏药加工生产、原料药生产和基因药物生产的规模化、现代化的生产格局。生产能力完全能适应公司在相当时期内的发展需求。

2、加大新产品的研发力度，为企业持续、健康、稳健发展奠定良好的基础

报告期内，公司发挥自身的优势，继续加大研发力度。对现有品种进行了深层次开发，开发了诺迪康针剂。公司投入巨资，经多年努力进行的重点产品冻干重组人脑利钠肽（商品名：新活素）的研发取得成功，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生物制品第一类新药证书。“新活素”主要用于治疗急性心力衰竭，其机理是通过扩张外周阻力血管，消除水、钠潴留，从而降低心脏的前、后负荷，减少心脏泵血的阻力，因此改善心脏功能。“新活素”有降低导致血管收缩、水钠潴留、升高血压的神经激素（如：肾素、醛固酮、去甲肾上腺素等）分泌的作用。

“新活素”的诞生，填补了国内空白（目前只有美国能生产同类产品）。“新活素”获批生物制品第一类新药，被列入由卫生部、科技部、中华医学会和健康报社等八个部门和单位联合主办的“百洋杯”2005 年中国医药科技十大新闻。“新活素”研发成功及其生产线建设完成是实现公司战略布局的重要步骤，对公司的生产经营将产生重大影响。

3、进一步加强营销网络的调整建设，全面提升公司和产品的竞争力

报告期内，面对医药行业宏观政策的大幅调整和激烈的市场竞争，公司积极应对，对营销体系进行大幅调整：公司坚持注重加强自身队伍建设与大力发展目标区域有实力经销商相结合，努力提高营销人员素质、团队和敬业精神、进一步加大产品推广力度、重点发展战略合作客户、大力加强薄弱区域网络建设，同时注重与新营销力量的合作和新营销模式的引进，强化营销体系的服务职能，使公司营销队伍和网络建设日趋完善，营销人员的素质进一步提高，营销环节阻碍企业发展的瓶颈得以缓解，营销队伍和网络建设得以加强。公司在报告期，全面实行“预算制”，通过市场清理和调整，彻底消除“大包制”。重新划分营销区域，推行大区管理制度。调整营销队伍，以预算制为指导，在大区模式下引进新的营销人员，充实一线营销力量。明确提出进入 OTC 市场，制定了 OTC 方案，为公司全面进入 OTC 市场做好准备。经过全体员工的共同努力，自营产品的销售收入实现了稳步增长。

4、优化公司治理，加强公司基础管理工作

2005 年，公司积极推进制度建设，修订和完善了《公司章程》的相关条款，加强了公司董事、监事、高级管理人员的培训，提高以上人员的规范意识和履行职责的能力，同时不断完善各项管理制度和工作规程。

公司加强了商标、专利等方面的管理，保护公司的无形资产和资源。公司的主要产品申请了不同剂型的保护；产品组方、制备工艺申请了专利保护；申报了中药保护品种；拓宽了商标保护范围；申报了国家秘密技术保护。

公司加强了网络信息建设，为办公自动化准备了条件。

公司存在的主要优势和困难，经营和营利能力的连续性和持续性

1、主要优势

(1) 公司源自西藏，主导产品为藏药，是西藏自治区第一家制药类上市公司。藏药是中成药的重要组成部分，以其独特的药用效果闻名于世。藏药原料多出自青藏高原的天然物质，组分众多。青藏高原高寒缺氧，生态环境脆弱，其资源具有稀缺性。藏药有悠久的历史，其制药工艺及剂型大多有进行现代化改造的需求。公司依托西藏，在藏药材的获取、种植再生以及在藏药的现代化改造中，具有优势。

公司拥有的诺迪康系列产品、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊均为优秀的藏药代表，药效独特。

(2) 公司在生物制药领域，依托富有专业素养、创新开拓能力的研发队伍，在对国际生物制药前沿动态研究把握的基础上，可根据市场的需求，不断推出新产品。新活素使公司能站立在制药业的高端，大大增强了公司的核心竞争力，使公司具有很强的发展后劲。

(3) 作为西藏自治区辖区内的上市公司，可以享受国家对西部地区企业的扶持政策。这为公司的快速发展壮大提供了很好的政策环境。

2、主要困难

(1) 随着成都诺迪康生物制药有限公司作为公司的生物制药基地投入试生产，公司利用募集资金和自有资金进行的建设项目已基本进行完毕。公司大量投资形成了相当大的新的生产能力，新形成的生产能力利用率很低。这使公司自营产品的销售瓶颈现象更为突出。

(2) 公司新产品上市，新产品的学术推广和营销工作都亟待加强，营销队伍的规模、素质和营销网络体系与营销模式等都面临着严峻的挑战；

(3) 公司面临的减利因素如折旧费用增加、财务费用增加及市场竞争和药品降价引起的公司毛利率下降等在新的年度内仍将对公司的经营效益产生重要影响。

公司管理层针对现在的问题和困难，将加强产品市场开发，大刀阔斧地进行营销体系的调整，以大幅提高公司自营产品的销售为突破口，改变公司目前面临的困境。对公司原有的营销体系进行重铸，建立起能适应现已发生巨变的新的市场环境新的营销模式和营销体系，是突破制约公司发展的瓶颈限制，将公司的潜在优势转变为现实优势所必须经历的阵痛。

2、主营业务分行业或分产品构成情况

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
药业	696,482,195.72	578,520,317.93	16.71	281.30	484.64	-28.55
产品						
自有产品	118,517,042.42	18,249,600.03	83.37	31.13	34.07	-0.45
药品批发	570,695,875.91	554,072,901.38	2.89	518.43	549.25	-4.61
其他	7,269,277.39	6,197,816.52	14.74	100.00	100.00	14.74
合计	696,482,195.72	578,520,317.93	16.71	281.30	484.64	-28.55

3、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
川渝地区	581,797,462.57	501.61
上海地区	22,410,953.58	40.34
北京地区	21,339,394.68	53.76
广东地区	16,838,785.59	93.41
其他地区	54,095,599.30	14.12
合计	696,482,195.72	281.30

主营业务构成变动情况

	项目 金额	本年 比重	上年 金额	增减 比重	金额	比重
自有产品销售	118,517,042.42	17.02%	90,380,961.82	49.48%	28,136,080.60	-32.46%
药品批发销售	570,695,875.91	81.94%	92,281,186.25	50.52%	478,414,689.66	31.42%
其他销售	7,269,277.39	1.04%	0.00%		7,269,277.39	1.04%
合计	696,482,195.72	100.00%	182,662,148.07	100.00%	513,820,047.65	0.00%

1) 自有产品销售额比上年同期增加,但占主营业务收入的比重下降,系药品批发收入大幅度增加所影响

2) 药品批发业务增加,系子公司本草堂去年新组建,仅有 2 个月经营业务,而本报告期为全年经营。

4、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)
自有产品	118,517,042.42	18,249,600.03	83.37

主要影响因素是公司加大市场投入,不断完善市场管理机制,使公司自有产品销售收入比上年同期上升 31.13%。

5、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	166,106,006.34	占采购总额比重(%)	27.70
前五名销售客户销售金额合计	48,191,124.94	占销售总额比重(%)	6.92

6、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

一、报告资产构成变动情况

项目	本年	上年	增减%	增加额
其他应收款	180,167,587.08	126,959,693.36	41.91	53,207,893.72
存货	52,474,979.98	46,963,872.35	11.73	5,511,107.63
固定资产	255,301,831.14	167,055,615.49	52.82	88,246,215.65
在建工程	64,960.00	153,140,690.79	-99.96	-153,075,730.79

1) 其他应收款增加的主要原因是本期在建工程清理转帐,转出多预付工程款所影响;

2) 存货增加主要是四川本草堂库存商品增加所致;

3) 固定资产增加的主要原因是本期在建工程暂估结转固定资产所致;

4) 在建工程减少主要原因是本期转固及预付帐款转出。

7、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

1) 主营业务收入比去年同期上升 281.3%。其主要影响因素一是公司加大市场投入，不断完善市场管理机制,使公司自有产品销售收入同比上升 31.13%；二是子公司四川本草堂公司商业批发销售同比增加 6 倍，这是公司今年销售的主要增长点。

2) 主营业务利润比去年同期上升 40.78%，主要是主营业务收入大幅度增加所影响。但由于批发业务的大幅增加、自有产品销售价格水平下降影响综合毛利率下降，使主营业务利润的增长幅度大大低于销售额的增长幅度。

3) 报告期出现亏损的主要原因：

(1) 公司全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司已完成基建，转入试生产，子公司四川诺亚医疗器械有限公司也已转入生产。公司对其开办费进行一次性摊销，增加了费用支出。成都诺迪康生物制药有限公司基建投资完成转入固定资产后，使折旧费用大幅度增长。

(2) 为拓展市场份额，并进行新产品市场开发，大幅增加了市场费用。自有产品营业费用率比上年同期上升。

(3) 规范市场营销活动，清理发出产品、处理回收过期产品等，增加了存货跌价准备和报废损失。

(4) 大量贷款逾期，利息支出成倍增长；外单位占用资金收入减少，使财务费用大幅增加。(5) 应收款项总额增加，帐龄增长，增加了坏账准备；

(6) 市场竞争和药品降价影响公司毛利率下降。

(7) 由于业务的扩大，使办公费、业务接待费有较大幅度的增加；

(8) 由于新产品上市和申办产品专利保护等使新药试制费大幅增加。

8、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况、及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

现金流量变动情况

项目	本年	上年	增减	增加额
现金及现金等价物净增加额	43,288,994.68	-10,022,957.71	531.90%	53,311,952.39
经营活动产生的现金流量净额	18,918,704.88	26,904,343.60	29.68%	-7,985,638.72
投资活动产生的现金流量净额	-957,377.02	-10,782,047.53	91.12%	9,824,670.51
筹资活动产生的现金流量净额	25,327,666.82	-26,145,253.78	196.87%	51,472,920.60

1) 现金及现金等价物增加额比上年同期增加主要是子公司四川本草堂药业有限公司银行承兑汇票承兑保证金存款 4544.39 万元所致。

2) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少主要是子公司四川本草堂药业有限公司的银行承兑保证金作为筹资活动列出,所以造成经营活动现金流减少,筹资活动现金流增加

3) 投资活动产生的现金流量净额减少系本期减少在建工程投资所致。

9、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: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公司	药品经营、销售	主要是公司系统自有产品销售	44,000,000	84,048,736.61	6,252,480.71
西藏康达药业有限公司	药品生产、销售	本单位藏药产品生产、销售	3,000,000	42,341,396.01	105,665.36
四川诺迪康威光制药有限公司	药品生产、销售	本单位产品生产、销售	20,000,000	35,551,105.79	414,625.40
成都诺迪康生物制药有限公司	药品生产、销售	本单位生物制剂、固体制剂生产和销售	10,000,000	38,052,321.62	-7,062,740.45
四川本草堂药业有限公司	药业批发经营、销售	药品经营、销售	10,000,000	144,017,435.77	-1,759,494.94

成都诺迪康生物制药有限公司本年度出现亏损，系工程建设刚完成进入试生产，报告期内一次性摊销开办费和在建工程结转固定资产增加折旧所影响。

(2)单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上：

单位：元 币种：人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润	参股公司贡献的投资收益	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	135918118.20	97863236.61	6,252,480.71	5,939,856.67	14.47
成都诺迪康生物制药有限公司	685047.78	-23525.34	-7,062,740.45	-7,062,740.45	-17.11

(3)单个控股子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动，且对公司合并经营业绩造成重大影响的情况说明及变动原因分析：

A、子公司西藏诺迪康医药有限公司净利润增加，系公司自有产品销售收入较大幅度增长所影响。

B、全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司本年度出现较大额度亏损，占公司本期亏损总额的 17.11%。系该公司工程建设刚完成进入试生产，报告期内一次性摊销开办费、在建工程结转固定资产增加折旧费所影响。

(二) 对公司未来发展的展望

分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

1、公司所处行业发展趋势、面临的市场竞争格局以及可能的风险因素。

国内医药行业继续保持较快增长，其增长速度在前几年高速增长后，现已有所放缓，进入平稳增长阶段。全球药品增长幅度也已减缓，中国药品市场越来越受到重视，跨国制药企业集团纷纷进入中国市场。从整体行业环境看，虽然医药销售收入有增长趋势，但是行业亏损也呈增长态势，经济效益持续下滑。

从国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要》的政策导向中我们看到：政府倡导自主创新。医药行业创新的重点在现代中药和生物制药。这将使技术含量高、拥有自主知识产权的医药企业面临较好的成长环境。

2005 年，国家发改委对医药价格发布相应指导价格，对医药销售价格进行了降价，药品降价趋势不会改变，医药行业管理的相关措施使药价水平和利润空间出现进一步下降趋势。同时，药品分类管理加速实施，药品集中招标采购进一步完善，行业监管加强，这将促使医药行业更加规范，产业分化加速，优质企业的盈利能力继续增强。医药药品行业的竞争加剧。

西藏自治区已确定将藏药业发展成为自治区特色支柱产业。

国家、地方政府、及行业主管部门所确立的政策对公司实现快速发展是有利的。

2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

公司宗旨为：弘扬、提高和发展中医药传统，并以提高和发展人类健康水平为己任。

公司将逐步建立以营销和顾客为中心的学习型组织，逐步形成以“团队精神第一、公司利益第一、追求效率第一、创造价值第一”的核心价值观。

3、新年度经营计划

公司在 2006 年度的主要经营目标：完成公司新的营销队伍的建设，实现营销模式的转变；实现自营产品销售收入的成倍增长，本草堂商业销售收入有所增长；2006 年实现扭亏为盈，公司净利润有较大幅度的增长；继续加强新药研发；推动企业文化建设。

4、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为满足公司发展对资金的需求，公司将立足内部挖潜，争取适量的增量资金，主要是：

- (1) 扩大销售，增加利润，不断补充自有流动资金；
- (2) 加大清收外单位占用公司资金的力度，减少其他应收款，提高现有资金利用率；
- (3) 以公司的高科技产品项目，申请国家资金支持；
- (4) 争取银行的增量支持。

5、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已（或拟）采取的对策和措施

在实现公司 2006 年度经营目标中，公司面临以下主要风险：

2006 年公司营销模式和营销队伍会进行大幅度的调整，由此引起的震荡是不可避免的。公司对市场的投入也会大幅度增加。为此次调整的顺利进行，公司已经作了大量准备工作，力求将调整引起的市场震荡降低。但在市场竞争加剧的环境下，进行这样大幅度的调整，仍可能会出现公司未能预计的因素，给公司在 2006 年度的经营工作形成影响。受此影响，公司 2006 年第一季度报告预计继续亏损。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 1999-07-01 年通过首次发行募集资金 26,000 万元人民币，已累计使用 22,835.48 万元人民币，其中本年度已使用-2,763.65 万元人民币，尚未使用 3,164.52 万元人民币，尚未使用募集资金全部存放在公司的银行帐户上。

2)、募集资金使用项目的工程建设已基本完成，分别进入正常生产和试生产阶段，为公司的发展打下了良好的基础。

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	产生收益情况	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	已完工		否	否
扩建“诺迪康胶囊”生产线技改项目	4,510	否	2,866.00	已完工		是	否
扩建“诺迪康口服液”生产线技改项目	3,590	否	3,351.03	已完工		否	否
扩建“诺迪康冲剂”生产技改项目	3,860	否	3,574.44	已完工		否	否
扩建“五味黄连丸”生产线技改项目	4,820	否	4,244.64	已完工		否	否
扩建“十味蒂达胶囊”生产线技改项目	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					
合计		/	17,384.48			/	/

截止于 2005 年末，上述技改项目建设已基本完成，分别进入正常生产和试生产阶段：其中“诺迪康精粉”、“诺迪康胶囊”生产线已全部完工进入正常生产，为公司报告期内的销售大幅度增长发挥了积极作用；“诺迪康口服液”“诺迪康冲剂”“五味黄连丸”生产线基本完工进入试生产阶段，为公司今后的规模发展奠定了坚实的基础。后三项工程尚未进行工程结算审计，年终按暂估数借转固定资产。。

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，该项目建设已全部完成，进入正常生产。报告期内，雪山金罗汉止痛涂膜剂共实现销售收入 1947 万元，实现利润 10 多万元，

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”项目，变更后新项目拟投入 2,202 万元人民币。实际投入 1,844.37 万元人民币，该项目建设已基本完成，进入试种植阶段，

4、非募集资金项目情况

1)、与四川万博实业有限公司共同投资参与“中华人民共和国成都市新加坡新城住宅开发项目总承包工程（第二期）”项目

公司共投入资金 1,340.00 万元人民币，正在建设中。

2)、投资建设重组人脑利钠肽生产车间和动干粉针剂生产车间

公司出资 1,330.97 万元人民币投资该项目，已完工

3)、北京“新星花园房地产项目”投资

公司出资 6,708.00 万元人民币投资该项目，正在办理有关手续，尚未动工，

非募集资金项目情况说明

1)、与四川万博实业有限公司共同投资参与“中华人民共和国成都市新加坡新城住宅开发项目总承包工程（第二期）”项目

公司共投入资金 1340 万元，其中出资 600 万元人民币投资该项目，借给该项目周转资金 740 万元（本报告期内支出 340 万元）。该项目已于 2004 年 10 月开始施工，目前工程进展顺利，预计 06 年 6 月未完工。

2)、投资建设重组人脑利钠肽生产车间和动干粉针剂生产车间

公司计划出资 2,735 万元人民币投资该项目，实际投资 1330.97 万元（本报告期支出 122.6 万元）。该项目在报告期内已完工进入试生产，并已通过国家药监督管理局的 GMP 认证。

3)、北京“新星花园房地产项目”投资

报告期公司未对该项目增加投资。根据北京市规委的相关规定，该项目需重新办理立项核准批复和规划、施工许可证等手续后方可施工。目前公司正在抓紧办理各项手续，预计 2006 年 5 月正式开工建设。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 3 月 29 日召开第二届董事会第十六次会议,审议通过了如下决议：

<1>、公司 2004 年度总经理工作报告

<2>、公司 2004 年度董事会工作报告

<3>、公司 2004 年度年度报告及摘要

<4>、公司 2004 年度财务报告

<5>、公司 2004 年度利润分配预案

<6>、关于增加子公司投资的议案

<7>、关于对子公司贷款担保的授权

<8>、关于中国监管局专项检查发现问题的整改报告

<9>、关于继续聘会计师事务所的报告。

公告刊登在 2005 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》

2)、公司于 2005 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十七次会议,审议通过了如下决议：

<1>、公司 2005 年第 1 季度报告

<2>、关于修订《公司章程》的议案。

决议公告刊登在 2005 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》

3)、公司于 2005 年 8 月 4 日召开第二届董事会第十八次会议审议通过了如下决议：

<1>、公司 2005 年半年度报告。

决议公告刊登在 2005 年 8 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》

4)、公司于 2005 年 10 月 21 日召开第二届董事会第十九次会议。审议通过了如下决议：

<1>、《关于中国证监会西藏监管局专项检查发现问题的整改报告》

<2>、《西藏诺迪康药业股份有限公司 2005 年第 3 季度报告》

决议公告刊登在 2005 年 10 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》

5)、公司于 2005 年 12 月 19 日召开第二届董事会第二十次会议。审议通过了如下决议：

<1>、西藏华西药业集团有限公司与贵州益佰制药股份有限公司及三名自然人签订了《股权转让协议》

公告刊登在 2005 年 12 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 经公司董事会和股东大会审议通过，公司 2004 年度未进行利润分配，亦未进行资本公积金转增股本。

(2) 经公司股东大会审议通过，公司续聘四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司为公司的审计机构。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

公司 2005 年度经营亏损，为保证公司健康可持续性发展，公司拟定本年度利润不分配，亦不进行资本公积转增股本。未分配利润，结转至以后年度分配。

公司独立董事刘锦超先生、仲修伟先生对此发表独立意见，认为该方案符合公司的实际情况，表示赞同。

九、监事会报告

一、监事会工作情况：

本年度内，监事会成员列席了四次董事会，对季报、半年报进行了审议；对贵州益佰制药股份有限公司及岳魏、叶湘武、郎洪平受让本公司之股权协议等重大问题发表了意见。2006 年 3 月 20 日，监事会召开全体监事会议，审议通过了《公司 2005 年度报告》及摘要、《公司 2005 年财务报告》、《公司监事会工作报告》、《关于清理控股股东及附属企业占用上市公司资金工作的报告》等文件。

二、对公司董事会编制的《年度报告》的独立意见。

2005 年年度报告的编制和审计程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。其内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，真实地反映了本年度的经营管理和财务状况。未发现参与年度编制和审议人员有违反保密规定的行为。

三、对公司独立意见

本年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》地规定规范运作，内控制度比较严格、规范、执行上级的指示坚决，未发现公司董事、高管人员执行公司职务时存在违反法律法规。《公司章程》或损害公司利益地个人行为。

四、对财务情况的独立意见：

公司聘请四川华信会计师事务所对公司 2005 财务报告进行了审计、并出具了标准无保留意见的审计报告。该报告的编制符合中国证监会和证券交易所的各项规定，真实地反映了公司本年度的经营管理成果和财务状况。监事会表示赞同。监事会希望公司开源节流，在 2006 年扭亏为盈。

五、对控股股东及附属企业占用本公司资金的独立意见：

报告期内，本公司对控股股东及附属企业占用本公司资金已经进行了清理，并制定了偿还计划。监事会认为关联方必须按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定，在政策规定的时间内还清占用资金。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2005 年 2 月，公司控股子公司西藏康达药业有限公司与成都达仁经贸有限责任公司订立股权转让协议，向本公司间接控股股东成都达仁经贸有限责任公司购买四川诺迪康威光制药有限公司 5%共 100 万股的股权，该资产的帐面价值为 100 万元人民币。本次收购价格的确定依据是原始成本。

2、出售资产情况

无

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

存在控制关系的关联方交易

a、公司本期财务费用的利息收入中关联利息收入为 29,112.07 元，系收取的持公司 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。

b、公司本期向中国农业银行成都市总府支行累计贷款 7900 万元，贷款期限为一年，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物业有限责任公司提供连带责任保证担保，保证担保的期间为借款合同约定的各笔借款到期日起两年。公司 2004 年度向中国农业银行拉萨市康昂东路支行贷款 9,700.00 万元已逾期，该等贷款由持公司 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。

c、2005 年 2 月，公司控股子公司西藏康达药业有限公司与成都达仁经贸有限责任公司订立股权转让协议，西藏康达药业有限公司受让成都达仁经贸有限责任公司持有的四川诺迪康威光制药有限公司 5%的股权，股权转让款 100 万元。。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
西藏华西药业集团有限公司	母公司	-3,015,089.00	2,866,136.54		
成都达义实业（集团）有限责任公司	母公司的全资子公司	-300,000.00	0		
成都达义物业管理有限公司	母公司的全资子公司	-1,545,430.26	1,226,290.10		
四川万能传媒广告有限公司	全资子公司	0	1,318,173.90		
西藏生物资源研究中心		0	1,490,609.50		
合计	/	-4,840,519.26	6,901,210.04		

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为-3,015,089 元，余额为 4,184,310.44 元。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

关联方应收应付款项余额

项 目	年未余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	本年	上年	本年	上年
其他应收款：				
西藏华西药业集团有限公司	2,866,136.54	5,881,225.54	1.42%	4.20%

成都达义实业（集团）有限责任公司		300,000.00		0.21%
成都达义物业管理有限公司	1,226,290.10	2,771,720.36	0.61%	1.98%
四川万能传媒广告有限公司	1,318,173.90	1,318,173.90	0.65%	0.94%
西藏生物资源研究中心	1,490,609.50	1,470,609.50	0.74%	1.05%
合 计	6,901,210.04	11,741,729.30		

清欠方案如下：

1、西藏华西药业集团迄至 2005 年 12 月 31 日所占用公司的 2,866,136.54 元资金将于 2006 年 6 月 30 日前用现金归还。

2、西藏生物资源研究中心、成都达义物业管理公司、迄至 2005 年 12 月 31 日所占用公司的资金将在西藏华西药业集团有限公司取得其股权转让款后支付。目前该项股权转让已上报西藏自治区国有资产管理委员会，正在审批。

3、四川万能传媒广告有限公司迄至 2005 年 12 月 31 日所占有公司的 1,318,173.90 元资金。该公司承诺其款项在 2006 年 6 月 30 日前归还。

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位：万元 币种：人民币

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					100	
报告期末对控股子公司担保余额合计					100	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					5,100	
担保总额占公司净资产的比例（%）					13.25	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					0	

2002 年 9 月 26 日，公司本部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，现已逾期，逾期金额为 5,000。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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。

(十一) 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。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及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。

(十三) 其它重大事项

1)、本公司在 2002 年 9 月 26 日，为西藏珠峰工业股份有限公司提供了贷款担保，担保金额人民币 5000 万元，担保期限为 2002 年 9 月 26 日至 2003 年 9 月 26 日，截至本报告之日，西藏珠峰工业股份有限公司尚未归还该笔贷款（已经逾期），有相应的经济风险。公司已按有关规定进行了信息披露，公司正在与辖区内人民政府及相关单位协调解决此问题。

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)、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。

4)、本公司于 2005 年 12 月 18 日收到本公司控股股东西藏华西药业集团有限公司的通告，主要内容如下：

西藏华西药业集团有限公司已于 2005 年 12 月 18 日与贵州益佰制药股份有限公司及三名自然人签订了《西藏华西药业集团有限公司与贵州益佰制药股份有限公司及自然人岳巍、叶湘武、郎洪平关于西藏诺迪康药业股份有限公司之股权转让协议》，华西药业将其持有的本公司股份 5000 万股，转让给贵州益佰制药股份有限公司及三名自然人，转让价格：5.0 元/股。详细情况见 2005 年 12 月 21 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2006 年 3 月 20 日，公司董事会审议通过了与西藏华西药业集团有限公司签署的《关于控股股东股权转让款优先用于股权转让协议所涉及承诺事项处理的意向协议》，协议的主要内容是：在上述股权转让协议获得相关有权部门审批并办理好相关手续后，西藏华西药业集团有限公司将股权转让所得资金优先用于以下事项的处理：

a、归还西藏华西药业集团有限公司占用我公司的资金。

b、归还西藏华西药业集团有限公司原已作出承诺有清偿义务的其他公司占用我公司的资金。

c、剥离与我公司主营业务不相关的资产。

剥离与公司主营业务不相关资产的行为及具体的剥离方式在有关部门批准上述股权转让协议后，提交公司股东大会审议。

5)、本公司正在积极推进股权分置改革，相关资料已报送西藏自治区国资委，正在审批过程中。

6)、报告期末，公司银行借款总额为 25700 万元，其中 15200 万元已逾期，系公司在西藏农行的借款。公司已与西藏农行达成协议，公司归还逾期借款的 10%以后，再以公司的房屋、土地和机器设备做抵押，办理借新还旧手续，解除逾期贷款。在 2006 年 3 月 18 日前，公司已归还西藏农行借款 1520 万元，办妥 5130 万元贷款的抵押登记手续，其余手续正在办理中。

十一、财务会计报告

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

（一）、审计报告

川华信审（2006）上 17 号

西藏诺迪康药业股份有限公司：

我们审计了后附的西藏诺迪康药业股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是西藏诺迪康药业股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了西藏诺迪康药业股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王小敏、李敏

成都市洗面桥街 8 号

2006 年 3 月 20 日

（二）财务报表（附后）

资产负债表
2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金			130,075,766.11	86,786,771.43	13,570,937.64	69,491,637.81
短期投资			114,600.00	3,694,100.00	114,600.00	3,694,100.00
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			52,652,238.94	52,638,081.24		
其他应收款			180,167,587.08	126,959,693.36	229,477,801.12	135,697,225.74
预付账款			6,024,376.77	4,342,114.05		26,333.85
应收补贴款						
存货			52,474,979.98	46,963,872.35	7,598,479.43	14,707,195.16
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			421,509,548.88	321,384,632.43	250,761,818.19	223,616,492.56
长期投资：						
长期股权投资			83,228,633.33	94,104,767.21	191,471,453.02	171,394,925.51
长期债权投资						
长期投资合计			83,228,633.33	94,104,767.21	191,471,453.02	171,394,925.51
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			3,805,833.33	4,685,833.33		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价			255,301,831.14	167,055,615.49	199,188,473.74	144,034,043.5
减：累计折旧			33,340,119.53	25,165,017.88	20,571,969.14	18,038,395.49
固定资产净值			221,961,711.61	141,890,597.61	178,616,504.6	125,995,648.01
减：固定资产减值准备			879,574.67	917,703.59	503,904.14	503,904.14
固定资产净额			221,082,136.94	140,972,894.02	178,112,600.46	125,491,743.87
工程物资						
在建工程			64,960.00	153,140,690.79		151,421,324.75
固定资产清理						
固定资产合计			221,147,096.94	294,113,584.81	178,112,600.46	276,913,068.62
无形资产及其他资产：						
无形资产			94,725,174.78	67,620,403.20	83,800,257.34	59,334,722.25

长期待摊费用		10,000.00	30,000.00	10,000.00	30,000.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		94,735,174.78	67,650,403.20	83,810,257.34	59,364,722.25
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		820,620,453.93	777,253,387.65	704,156,129.01	731,289,208.94
负债及股东权益：					
流动负债：					
短期借款		257,000,000.00	261,800,000.00	256,000,000.00	261,800,000.00
应付票据		60,432,681.69	9,615,634.91		
应付账款		46,865,977.73	31,100,660.55	11,327,263.54	7,972,971.11
预收账款		311,702.07	919,919.12	100.00	110.00
应付工资					
应付福利费		1,982,323.04	1,452,089.05	691,690.82	633,945.81
应付股利					
应交税金		10,402,149.97	8,502,570.79	5,813,062.44	6,767,566.96
其他应交款		177,031.18	74,053.92	3,413.16	6,576.09
其他应付款		42,619,848.99	21,397,472.87	39,804,011.67	19,924,904.17
预提费用		547,420.56	350,061.36	547,420.56	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		420,339,405.23	335,212,462.57	314,186,962.19	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		7,030,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00	6,530,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		7,030,000.00	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		427,369,405.23	341,742,462.57	320,716,962.19	303,986,135.50
少数股东权益(合并报表填列)		8,348,231.54	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		17,024,661.18	16,127,967.88	15,177,882.39	15,177,882.39
其中：法定公益金		5,674,887.08	5,375,989.31	5,059,294.15	5,059,294.15

未分配利润		6,765,993.08	48,986,650.69	7,149,121.53	51,013,028.15
拟分配现金股利					
外币报表折算差额(合并报表填列)					
减：未确认投资损失(合并报表填列)					
所有者权益(或股东权益)合计		384,902,817.16	426,226,781.47	383,439,166.82	427,303,073.44
负债和所有者权益(或股东权益)总计		820,620,453.93	777,253,387.65	704,156,129.01	731,289,208.94

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

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		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			696,482,195.72	182,662,148.07	20,545,443.33	23,698,071.12
减：主营业务成本			578,520,317.93	98,952,522.59	15,426,489.17	11,277,606.13
主营业务税金及附加			1,557,336.69	1,021,945.29		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			116,404,541.10	82,687,680.19	5,118,954.16	12,420,464.99
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			190,768.20	1,884,626.40	97,722.87	1,855,637.05
减：营业费用			93,686,322.48	52,863,640.55	1,550,964.05	490,152.05
管理费用			56,061,794.09	27,366,903.18	28,405,724.71	12,183,196.12
财务费用			14,361,042.46	2,400,622.01	14,475,120.13	2,314,413.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-47,513,849.73	1,941,140.85	-39,215,131.86	-711,659.87
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-834,861.85	-1,914,710.52	-5,346,029.55	5,405,787.14
补贴收入			5,733,355.29	6,162,476.00	624,693.29	1,926,000.00
营业外收入			78,362.66	70,452.82	78,032.66	0.26
减：营业外支出			92,421.82	200,156.49	5,471.16	176,323.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-42,629,415.45	6,059,202.66	-43,863,906.62	6,443,803.89
减：所得税			228,527.86	62,725.79		
减：少数股东损益			-1,533,979.00	-84,805.57		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-41,323,964.31	6,081,282.44	-43,863,906.62	6,443,803.89
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			7,662,686.38	50,903,306.77	7,149,121.53	51,979,598.74
减：提取法定盈余公积			597,795.53	1,277,770.72		644,380.39
提取法定公益金			298,897.77	638,885.36		322,190.20
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			6,765,993.08	48,986,650.69	7,149,121.53	51,013,028.15
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）			6,765,993.08	48,986,650.69	7,149,121.53	51,013,028.15

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						

现金流量表
2005 年 1-12 月

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		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			801,848,102.04	23,512,626.59
收到的税费返还			5,733,355.29	624,693.29
收到的其他与经营活动有关的现金			26,686,162.29	26,298,173.92
经营活动现金流入小计			834,267,619.62	50,435,493.80
购买商品、接受劳务支付的现金			663,860,974.91	11,318,496.51
支付给职工以及为职工支付的现金			18,865,460.60	874,694.80
支付的各项税费			19,927,737.73	2,848,104.25
支付的其他与经营活动有关的现金			112,694,741.50	71,202,351.54
经营活动现金流出小计			815,348,914.74	86,243,647.10
经营活动现金流量净额			18,918,704.88	-35,808,153.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			26,478,076.93	26,478,076.93
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			738,121.48	738,121.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			75,000.00	75,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			27,291,198.41	27,291,198.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			7,068,411.49	6,243,732.36
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				
投资活动现金流出小计			28,248,575.43	26,423,896.30
投资活动产生的现金流量净额			-957,377.02	867,302.11
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			160,000,000.00	159,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			45,443,931.30	
筹资活动现金流入小计			205,443,931.30	159,000,000.00
偿还债务所支付的现金			164,800,000.00	164,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			15,316,264.48	15,179,848.98
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				
筹资活动现金流出小计			180,116,264.48	179,979,848.98
筹资活动产生的现金流量净额			25,327,666.82	-20,979,848.98

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			43,288,994.68	-55,920,700.17
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-41,323,964.31	-43,863,906.62
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-1,533,979.00	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			13,168,522.47	9,023,462.28
固定资产折旧			9,112,451.48	6,845,582.78
无形资产摊销			8,012,236.01	6,191,666.65
长期待摊费用摊销			20,000.00	20,000.00
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			197,359.20	197,359.20
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-76,829.50	-76,829.50
固定资产报废损失				
财务费用			14,361,042.46	14,475,120.13
投资损失(减：收益)			834,861.85	5,346,029.55
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-5,511,107.63	7,108,715.73
经营性应收项目的减少(减：增加)			-17,681,614.77	-56,531,542.16
经营性应付项目的增加(减：减少)			39,339,726.62	15,456,188.66
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			18,918,704.88	-35,808,153.30
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			130,075,766.11	13,570,937.64
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			43,288,994.68	-55,920,700.17

合并资产减值表
2005 年 1-12 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	22,462,566.94	11,049,467.64			33,512,034.58
其中：应收账款	9,544,737.00	2,369,067.10			11,913,804.10
其他应收款	12,917,829.94	8,680,400.54			21,598,230.48
二、短期投资跌价准备合计		87,400.00			87,400.00
其中：股票投资		87,400.00			87,400.00
债券投资					
三、存货跌价准备合计		2,069,783.75			2,069,783.75
其中：库存商品		2,069,783.75			2,069,783.75
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	917,703.59		38,128.92	38,128.92	879,574.67
其中：房屋、建筑物	116,159.40				116,159.40
机器设备	801,544.19		38,128.92	38,128.92	763,415.27
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备合计					
八、委托贷款减值准备合计					
九、总计					

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司资产减值表
2005 年 1-12 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
一、坏账准备合计	11,366,843.95	7,144,013.25		18,510,857.20
其中：应收账款	1,033.37			1,033.37
其他应收款	11,365,810.58	7,144,013.25		18,509,823.83
二、短期投资跌价准备合计		87,400.00		87,400
其中：股票投资		87,400.00		87,400
债券投资				
三、存货跌价准备合计		1,792,049.03		1,792,049.03
其中：库存商品		1,792,049.03		1,792,049.03
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、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
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备合计				
八、委托贷款减值准备合计				
九、总计				

(三) 会计报表附注

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(以下简称公司或本公司)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、控股 100%的四川诺迪康威光制药有限公司、控股 100%的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、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 2000 年度起按照财政部财会(2000)3 号文精神,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责任公司、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;根据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”减免税批准通知书,母公司从 2005 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日免征企业所得税;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	全年
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	全年
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%	是	全年

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	全年
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	全年
四川诺亚医疗科技有限责任公司	制造业	四川成都	600 万元	400 万元	66.67%	是	全年
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	全年

2、成都诺迪康生物制药有限公司、四川诺亚医疗科技有限责任公司本期已开始正常生产经营，故纳入合并会计报表合并范围。

3、西藏诺迪康三江开发有限公司尚未开始生产经营，本期未纳入合并会计报表合并范围。

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	年末数			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			291,916.13			1,606,688.41
银行存款			129,783,849.98			85,180,083.02
其中：美元	4683.82	8.061	37,755.74	83.83	8.2767	694.07
其他货币资金						
合 计			130,075,766.11			86,786,771.43

(1)年末货币资金较年初增加 49.88% ，主要是本公司控股子公司四川本草堂药业有限公司本期大量采用银行承兑汇票结算方式与供应商结算药品采购款，故使年末货币资金较年初增加较大。

(2)银行存款年末数中包括母公司定期存款 5500 万元和控股子公司四川本草堂药业有限公司银行承兑汇票承兑保证金存款 4,544.39 万元。

2、短期投资

(1) 短期投资列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资	202,000.00	87,400.00	3,694,100.00	
其中：基金投资	202,000.00	87,400.00	3,694,100.00	
债权投资				
其中：国债投资				
其他投资				
合 计	202,000.00	87,400.00	3,694,100.00	
净额	114,600.00		3,694,100.00	

(2) 年末短期投资较年初减少 94.53%，系公司本期收回投资所致。

(3) 基金投资市价情况如下：

项目	账面余额	报表日市价总额	期末市价资料来源
一、基金投资			
银丰基金	202,000.00	114,600.00	银丰基金管理有限公司
合 计	202,000.00	114,600.00	

(4) 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	年末数
股权投资		87,400.00			87,400.00
债权投资					
其他投资					
合 计		87,400.00			87,400.00

(5) 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	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	47,931,362.15	74.24	2,396,468.11	46,705,295.30	75.11	2,335,264.77
1 - 2 年	2,975,314.20	4.61	297,531.42	2,270,286.11	3.65	227,028.61
2 - 3 年	1,751,471.65	2.71	262,720.75	1,566,681.65	2.52	235,002.24
3 - 4 年	1,480,000.75	2.29	444,000.23	4,118,263.10	6.62	1,235,478.93
4 - 5 年	3,829,621.41	5.93	1,914,810.71	2,586,656.27	4.16	1,293,328.14
5 年以上	6,598,272.88	10.22	6,598,272.88	4,935,635.81	7.94	4,218,634.31
合计	64,566,043.04	100.00	11,913,804.10	62,182,818.24	100.00	9,544,737.00
净额	52,652,238.94			52,638,081.24		

b、应收账款年末余额中前五名客户的总欠款金额为 6,542,034.91 元，占应收账款年末余额的 10.13%。

c、应收账款年末余额中无持公司 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	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	83,270,014.53	41.27	4,100,964.54	61,493,875.92	43.96	3,074,693.80
1 - 2 年	44,853,030.54	22.23	4,616,627.42	69,503,719.65	49.69	6,950,371.96
2 - 3 年	65,732,439.40	32.58	8,359,865.91	2,134,981.23	1.53	320,247.19
3 - 4 年	2,030,557.35	1.01	609,167.21	4,115,329.29	2.94	1,234,598.79
4 - 5 年	3,936,340.68	1.95	1,968,170.34	2,149,891.37	1.54	858,192.36
5 年以上	1,943,435.06	0.96	1,943,435.06	479,725.84	0.34	479,725.84
合计	201,765,817.56	100.00	21,598,230.48	139,877,523.30	100.00	12,917,829.94
净额	180,167,587.08			126,959,693.36		

b、其他应收款年末数较年初增加 44.24%，主要是公司本期将预付的工程款转入其他应收款所致。

c、其他应收款期末余额中前五名客户余额合计 165,839,512.26 元，占其他应收款期末余额的 82.19%。

其明细如下：

单位名称	金额	欠款原因
四川天恒建工(集团)有限公司	47,234,949.75	预付工程款转入 46,540,370.75 元
成都嘉豪实业有限公司	41,760,163.94	借款
四川诺迪植化有限公司	35,853,381.00	借款
陕西精高企业(集团)有限公司	20,000,000.00	借款
成都本草堂药品销售有限公司	20,991,017.57	往来款
合计	165,839,512.26	

d、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	2,866,136.54	1-2 年	借款
合计	2,866,136.54		

(3) 坏账准备计提特殊情况说明如下：

期末应收款项中有 10,000,000.00 元其他应收款已于期后收回，年末未计提坏账准备；期末其他应收款中应收四川天恒建工(集团)有限公司款项中有 46,540,370.75 元系从预付四川天恒建工(集团)有限公司工程款转入，根据公司控股股东西藏华西药业(集团)有限公司 2005 年 12 月 18 日与贵州益佰制药股份有限公司及三名自然人签订的《西藏华西药业集团有限公司与贵州益佰制药股份有限公司及自然人岳巍、叶湘武、郎洪平关于西藏诺迪康药业股份有限公司之股权转让协议》所约定的承诺事项(详见本附注：十-1)，以及公司控股股东西藏华西药业(集团)有限公司对公司承诺拟以其股权转让款剥离该项债权(详见本附注：十-2)，公司期末对该项应收工程款按一年以内账龄计提坏账准备。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年未数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,426,741.77	90.08	4,315,790.20	99.39
1 - 2 年	597,635.00	9.92	26,323.85	0.61
2 - 3 年				
合 计	6,024,376.77	100.00	4,342,114.05	100.00

(2) 预付账款年末数较年初数增加 38.74%，主要是公司控股子公司四川本草堂药业有限公司预付的药品采购款较年初增加。

(3) 年末 1 年以上预付账款系公司控股子公司四川诺迪康威光制药有限公司预付的土地出让金。

(4) 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	年未数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	3,828,526.94		4,916,087.42	
包装物	1,193,545.37		1,072,518.90	
在产品	1,902,293.89		2,069,854.45	
库存商品	40,278,417.47		32,007,117.41	
低值易耗品	426,626.22		414,645.70	
自制半成品			10,624.44	
发出商品	6,915,353.84	2,069,783.75	6,473,024.03	
合计	54,544,763.73	2,069,783.75	46,963,872.35	
存货净额	52,474,979.98		46,963,872.35	

(2) 年末存货中发出商品计提的跌价准备，系公司对账龄在 2 年以上的自有产品进行清理，按自有产品实际成本全额计提的存货跌价准备(公司主要自产药品有效期为两年)。

6、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年未数		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	3,000,000.00		16,196,133.88	
对合营企业投资				

对联营企业投资	142,800.00	142,800.00
其他股权投资	76,280,000.00	73,080,000.00
合并价差	3,805,833.33	4,685,833.33
合 计	83,228,633.33	94,104,767.21

(2) 年末长期股权投资较年初减少 11.56%，主要是年末合并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会计报表，合并抵销投资所致。

(3) 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
西藏诺迪康三江开发有限公司	20 年	99.25%	3,000,000.00	
合 计			3,000,000.00	

(4) 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 减额	分得的 现期 金红利 额	累计 增 减额	期末余额	备注
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	
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00					3,000,000.00	

西藏诺迪康三江开发有限公司于 2003 年 12 月成立，尚未开始生产经营，本期未合并该子公司财务报表。

(4) 其他股权投资

被投资项目名称	初始投资额或 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
四川奇峰药业股份有限公 司	3,200,000.00	10.70%		3,200,000.00		3,200,000.00
合 计	92,000,000.00		73,080,000.00	3,200,000.00		76,280,000.00

a、北京新星花园房产项目系房地产合作开发项目。2003 年 11 月 28 日，公司与北京建兴房地产开发有限公司及自然人王亮棋、刘其福、马平订立合作开发经营合同，合作开发位于北京市朝阳区机场高速公路北皋立交桥东侧的“新星花园”第三期别墅项目。北京建兴房地产开发有限公司以其新星花园三期项目工程的前期投入作价 18,000 万元(主要是土地费用，已经北京中企华仁达房地产评估有限公司以中企华仁达土咨字[2003]012000063 号土地估价报告确认)作为合作各方合作的基础，公司应向北京建兴房地产开发有限公司支付项目资金 8280 万元，占合作项目 46%的权益，自然人王亮棋、刘其福、马平分别向北京建兴房地产开发有

限公司支付项目资金 450 万元、450 万元、270 万元，分别享有合作开发项目 2.5%、2.5%、1.5%的权益，北京建兴房地产开发有限公司享有 47.5%的权益。深圳鹏城会计事务所对公司的本次投资未涉及关联交易、公平性和合理性出具了独立财务顾问报告。

据订立的合作开发协议，合作各方应按享有的权益比例先行投入 1000 万元（公司应投入 460 万元）作为合作项目的启动资金，后续开发资金以合作项目的土地使用权向银行抵押借款及房屋销售收入进行滚动开发，如向银行抵押借款无果或房屋销售收入不能满足合作项目的开发建设，合作各方应根据合作项目的实际需要，按照享有的收益权比例投入开发建设资金。

由于北京新星花园房产项目按北京市规划委员会的规定需重新向审批机关办理建设审批手续，截止 2005 年 12 月 31 日，北京新星花园房产项目尚未开始建设，相关审批手续正在办理过程中。

b、成都新加坡新城施工项目，系公司与四川万博实业有限公司合作，为四川万博实业有限公司中标工程“中华人民共和国成都市新加坡新城住宅开发项目总承包工程合同（第二期）”提供履约保证金，双方实现利润按 4：6 分成，即公司享有实现利润的 40%，四川万博实业有限公司享有实现利润的 60%。

截止 2005 年 12 月 31 日，公司对该项目已投入资金 1,340 万元，其中投资款 600 万元，项目借款 740 万元；该项目已于 2004 年 10 月开始施工，工程进展顺利，预计 2006 年 6 月完工，本报告期末进行结算。

（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		880,000.00	3,805,833.33
合计	8,800,000.00			4,685,833.33		880,000.00	3,805,833.33

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	年末数
房屋及建筑物	125,190,448.68	57,725,559.73		182,916,008.41
专用设备	32,791,496.87	30,193,449.07	41,650.00	62,943,295.94
通用设备	1,714,750.00	374,841.38	3,700.00	2,085,891.38
运输设备	6,256,153.00	415,950.00	909,335.00	5,762,768.00
其他设备	1,102,766.94	534,500.47	43,400.00	1,593,867.41
合计	167,055,615.49	89,244,300.65	998,085.00	255,301,831.14

（2）累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
房屋及建筑物	14,060,541.87	3,845,065.88	-	17,905,607.75
专用设备	6,319,154.87	3,853,795.83	32,223.02	10,140,727.68

通用设备	1,083,274.53	313,938.53	2,811.42	1,394,401.64
运输设备	3,051,714.16	930,392.25	861,025.89	3,121,080.52
其他设备	650,332.45	169,258.99	41,289.50	778,301.94
合 计	25,165,017.88	9,112,451.48	937,349.83	33,340,119.53

(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	年末数
房屋及建筑物	116,159.40			116,159.40
专用设备	413,799.45		38,128.92	375,670.53
通用设备	387,744.74			387,744.74
运输设备				
其他设备				
合 计	917,703.59		38,128.92	879,574.67

(4) 本年由在建工程转入固定资产 87,878,262.54 元，其中房屋建筑物 57,573,442.45 元，机器设备 30,304,820.09 元；其余增加固定资产均为外购。

(5) 期末固定资产中有原值为 100,668,867.44 元、净值为 79,916,201.46 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 73,392,413.11 元， 机器设备原值 12,626,175.46 元、净值 6,523,788.35 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 金额	资金 来源	工程投 入占预 算比例	年初数	本期增加	本期转入 固定资产及无形 资产	本期其他 减少数	年末数
1. 柳江工程土地款	1	募集		28,875,690.00		28,875,690.00		
2. 工程预付款		募集						
其中: 柳江工程	1			72,089,201.36	1,791,855.30	26,474,220.51	47,406,836.15	
小计				72,089,201.36	1,791,855.30	26,474,220.51	47,406,836.15	
3. 工程成本		募集						
其中: 柳江工程	1			38,372,734.52	8,001,791.68	46,341,001.20	33,525.00	
小计				38,372,734.52	8,001,791.68	46,341,001.20	33,525.00	
4. 生物制药工程	2	募集		12,083,698.87	6,546,617.10	13,309,718.26	5,320,597.71	
5. 其他		自筹		1,719,366.04	98,916.53	1,753,322.57		64,960.00
合 计				153,140,690.79	16,439,180.61	116,753,952.54	52,760,958.86	64,960.00

(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) 本期柳江工程中的生物制药工程已完工并验收合格，并通过国家药品监督管理局的 GMP 认证，柳江工程中的其他工程也已完工并投入试运行。

(4) 本期在建工程转入固定资产的金额为 87,878,262.54 元（暂估），转入无形资产的金额为 28,875,690.00 元(土地使用权)。

(5) 本期在建工程增加主要是支付的在建项目工程款、外购设备款及暂估工程款。

(6) 本期在建工程其他减少数包括预付的工程款调入其他应收款 46,540,370.75 元，其他为工程项目之间的调整。

(7) 1 柳江(原名柳江工业园)工程是扩建诺迪康口服液生产线技改项目、诺迪康颗粒生产线技改项目和五味黄连丸生产线技改等项目的购置土地及土建工程，是成都诺迪康生物制药有限公司技改工程。2004 年度胶囊剂、口服液工程已完工并验收合格。

(8) 2 生物制药工程为冻干重组人脑利钠肽工程（设备），2005 年度生物制药工程已完工并验收合格。

(9) 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	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	35,034,885.19		6,728,006.37	
专有技术	59,690,289.59		60,892,396.83	
合计	94,725,174.78		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	年末数	摊余年限
土地使用权	购入	28,875,690.00		28,875,690.00	418,488.26	418,488.26	28,457,201.74	45.5 年
土地使用权		4,327,738.00	3,485,667.06		81,027.36	923,098.30	3,404,639.70	42 年
土地使用权	评估投资	1,034,779.00	986,489.31		20,695.56	68,985.25	965,793.75	46.7 年
土地使用权	评估投资	2,430,000.00	2,255,850.00		48,600.00	222,750.00	2,207,250.00	45.42 年

神康宁专 有技术	购 入	300,000.00	156,007.95		30,000.00	173,992.05	126,007.95	4.25 年
蒲郁胶囊 专有技术	购 入	700,000.00	531,999.96		70,000.00	238,000.04	461,999.96	6.6 年
参志胶囊 专有技术	购 入	300,000.00	228,000.00		30,000.00	102,000.00	198,000.00	6.6 年
冻干重组人 脑利钠肽	购 入	71,800,000.00	59,334,722.25		5,983,333.32	18,448,611.07	53,351,388.93	8.92 年
水母雪莲 细胞培养 技术		1,000,000.00	641,666.67		100,000.00	458,333.33	541,666.67	5.42 年
酶联免疫反 映加速器实 用新型专利 技术	评 估 投 资	2,000,000.00	1,635,217.59	292,824.00	657,606.41	1,342,393.59	6.73 年	
金石感冒茶 专有技术	购 入	1,116,100.00	1,116,100.00	567,350.83	567,350.83	548,749.17	4.92 年	
小青龙胶囊 专有技术	购 入	400,000.00	400,000.00	66,666.67	66,666.67	333,333.33	8.33 年	
舒胸胶囊 专有技术	购 入	400,000.00	400,000.00	66,666.67	66,666.67	333,333.33	8.33 年	
盐酸赖氨酸 专有技术	购 入	400,000.00	400,000.00	20,000.00	20,000.00	380,000.00	9.5 年	
骨松宝丸剂 专有技术	购 入	90,000.00	90,000.00	8,250.00	8,250.00	81,750.00	9.08 年	
复方南板 蓝根胶囊 专有技术	购 入	2,200,000.00	2,200,000.00	208,333.34	208,333.34	1,991,666.66	9.05 年	
合 计		117,374,307.00	67,620,403.20	35,117,007.59	8,012,236.01	22,649,132.22	94,725,174.78	

(3)年末数较年初数增加 40%，主要是本期柳江(原名柳江工业园)工程已完工转固，转出工程占用的土地使用权 28,875,690.00 元以及合并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无形资产所致。

(4)期末无形资产中有 340.46 万元的土地使用权已用于本公司借款抵押，另有 2,845.72 万元的土地使用权于期后用于本公司借款抵押。

(5)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。

(6) 报告期内无应提取减值准备的情况。

10、短期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
信用借款			
保证借款	202,000,000.00	204,000,000.00	年末保证借款余额中包括逾期借款 9,700 万元
抵押借款	55,000,000.00	57,800,000.00	年末抵押借款已全部逾期
质押借款			
合 计	257,000,000.00	261,800,000.00	

(1) 抵押借款 5,500 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 20,200 万元，其中 9,700 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，7,900 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，2500 万元由关联方成都达义物业有限责任公司提供最高额保证担保；100 万元为子公司四川本草堂药业有限公司借款，由四川太平洋药业有限公司提供保证担保。

11、应付票据

(1) 明细列示如下：

种 类	年末数	年初数	备注
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	60,432,681.69	9,615,634.91	
合 计	60,432,681.69	9,615,634.91	

年末应付票据余额较年初增加 528%，系公司控股子公司四川本草堂药业有限公司本期大量采用银行承兑汇票结算方式与供应商结算药品采购款，故使年末应付票据较年初大幅增加。

(2) 无欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

12、应付款项

(1) 应付账款

a、应付账款账龄列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	44,065,294.39	94.02	25,646,162.75	82.46

1 - 2 年	2,576,762.94	5.50	4,727,279.65	15.20
2 - 3 年	151,764.49	0.32	690,182.31	2.22
3 年以上	72,155.91	0.16	37,035.84	0.12
合 计	46,865,977.73	100.00	31,100,660.55	100.00

b、年末数较年初增加 50.69%,主要是公司控股子公司四川本草堂药业有限公司年末应付的药品采购款较年初增加。

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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	228,106.67	73.18	917,336.72	99.72
1 - 2 年	80,913.00	25.96	2,582.40	0.28
2 - 3 年	2,682.40	0.86		
3 年以上				
合 计	311,702.07	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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	24,291,180.95	46.22	16,382,368.36	76.56
1 - 2 年	13,584,731.67	39.86	3,001,327.22	14.03
2 - 3 年	3,011,421.26	8.84	2,013,777.29	9.41
3 年以上	1,732,515.11	5.08		
合 计	42,619,848.99	100.00	21,397,472.87	100.00

b、年末数较年初增加 99.18%,主要是公司控股子公司四川本草堂药业有限公司年末应付的往来款较年初增加。

c、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	年 末 数	年 初 数	执行税率	备注
增值税	6,867,829.70	4,063,380.33	17%	
营业税	403,727.12	507,984.39	5%	

城市维护建设税	290,208.55	115,915.73	7%、5%
所得税	157,936.20	29,733.50	0%、33%
房产税	2,670,152.13	3,777,590.64	12%、1.2%
个人所得税	12,296.27	7,966.20	
合计	10,402,149.97	8,502,570.79	

14、其他应交款

项 目	年未数	年初数	计税依据	税率
教育费附加	174,049.15	71,469.67	应纳流转税额	3%
四川省地方教育附加	2,339.85	2,584.25	应纳流转税额	1%
副食品调控基金	912.18			
合 计	177,301.18	74,053.92		

15、专项应付款

类别	项目	年未数	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项目	500,000.00	
其他来源取得款项			
合计		7,030,000.00	6,530,000.00

16、股本

项 目	年初数	本次变动增减				小计	年末数
		配股	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.境内上市的人民币普通股	45,000,000.00						45,000,000.00

- 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	年末数
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	597,795.53		11,349,774.10
公益金	5,375,989.31	298,897.77		5,674,887.08
任意盈余公积				
合 计	16,127,967.88	896,693.30		17,024,661.18

19、未分配利润

项 目	本年利润分配比例 (%)	本年数	上年数
本年净利润		-41,323,964.31	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	10	597,795.53	1,277,770.72
提取法定公益金	5	298,897.77	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		6,765,993.08	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	
	本年数	上年数	本年数	上年数
自有产品销售收入	118,517,042.42	90,380,961.82	18,249,600.03	13,611,792.73
药品批发收入	570,695,875.91	92,281,186.25	554,072,901.38	85,340,729.86
其他	7,269,277.39		6,197,816.52	
合计	696,482,195.72	182,662,148.07	578,520,317.93	98,952,522.59

(2) 本年数较上年数增加 281.30%，主要是公司从事药品批发销售的控股子公司四川本草堂药业有限公司于 2004 年 11 月开业，2004 年度合并主营业务收入中只包括该子公司 2004 年 11-12 月的主营业务收入，而 2005 年度则合并该子公司全年的主营业务收入，故使本年合并主营业务收入较上年数大幅增加。

(3) 本期前五名客户的销售收入总额为 48,191,124.94 元，占主营业务收入总额的 6.92%。

21、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	营业收入的 5%		
城建税	应缴流转税的 7%、1%	966,458.56	632,696.92
教育费附加	应缴流转税的 3%、0%	578,245.37	377,221.94
副食品调控基金		256.40	
四川省地方教育附加	应缴流转税的 1%	12,376.36	12,026.43
合计		1,557,336.69	1,021,945.29

22、其他业务利润

项目	本年数			上年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
房租收入	367,448.25	271,412.74	96,035.51	3,542,207.64	1,686,570.59	1,855,637.05
其他	652,203.37	557,470.68	94,732.69	451,233.21	422,243.86	28,989.35
合计	1,019,651.62	828,883.42	190,768.20	3,993,440.85	2,108,814.45	1,884,626.40

其他业务利润本年数较上年数减少 89.88%，主要是本年房租收入较上年大幅减少。

23、营业费用及管理费用

本期营业费用较上期增长 77.22%，主要是公司本期加大诺迪康胶囊等产品的市场开发，营业费用中的市场费用等较上期增长较大；本期管理费用较上期增长 104.85%，主要是本期按公司会计政策计提的应收款项的坏账准备较上期增长以及本期计提存货跌价准备和核销报废存货所致。

24、财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	15,324,803.95	11,961,805.87
减:利息收入	1,181,360.83	10,108,026.17
汇兑损失		
减:汇兑收益		1,943.25
其他	217,599.34	548,785.56
合计	14,361,042.46	2,400,622.01

(1)本年财务费用较上年增加 498.22%,主要是年末公司大部分对外借支款项的利息未收回,公司对未收回利息的借支款项停止计提利息收入并冲回本年已计提的利息收入,使本年利息收入较上年大幅减少。

(2)本期利息收入中收取的持公司 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	本年数	上年数
股票投资收益	132,538.15	
期末调整被投资公司损益		-731,113.62
股权投资差额摊销	-880,000.00	-874,166.67
股权转让收益		-328,817.83
合营项目转让收益		
短期投资跌价准备	-87,400.00	19,387.60
合计	-834,861.85	-1,914,710.52

26、补贴收入

项目	本年数	上年数
补贴收入	5,733,355.29	6,162,476.00
合计	5,733,355.29	6,162,476.00

补贴收入为公司及公司控股子公司西藏诺迪康医药有限公司享受西藏自治区人民政府和西藏山南地区流转税按上缴比例扶持企业再发展的税收优惠政策,收到的返还流转税。

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
个人及单位往来现金流入	22,356,232.38	控股子公司四川本草堂有限公司往来款
其他	4,329,929.91	
合计	26,686,162.29	

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	71,127,580.51	付现支出
管理费用	8,743,548.09	付现支出
成都本草堂药品销售有限公司	20,991,017.57	往来款
四川万博实业有限公司	3,400,000.00	往来款
其他	8,432,595.33	往来款
合计	112,694,741.50	

(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	年未数			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						

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	年未数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	114,998,712.51	46.37	2,759,551.12	72,651,413.77	49.40	2,677,349.68
1 - 2 年	62,234,589.96	25.10	4,567,859.00	68,176,492.39	46.36	6,817,649.24
2 - 3 年	65,475,054.86	26.40	8,321,258.23	1,156,100.00	0.79	173,415.00
3 - 4 年	1,056,770.52	0.43	317,031.16	3,535,706.47	2.40	1,060,711.94
4 - 5 年	3,356,745.56	1.35	1,678,372.78	1,379,771.29	0.94	473,132.32
5 年以上	865,751.54	0.35	865,751.54	163,552.40	0.11	163,552.40
小 计	247,987,624.95	100.00	18,509,823.83	147,063,036.32	100.00	11,365,810.58
净 额	229,477,801.12			135,697,225.74		

b、其他应收款年末数较年初增加 68.63%，主要是公司本期对控股子公司成都诺迪康生物制药有限公司、西藏康达药业有限公司的借支款增加以及将预付的工程款转入其他应收款所致。

c、其他应收款期末余额中前五名客户余额合计 184,656,184.81 元，占其他应收款期末余额的 74.46%。

其明细如下：

单位名称	金 额	欠款原因
四川天恒建工(集团)有限公司	47,234,949.75	预付工程款转入 46,540,370.75 元
成都嘉豪实业有限公司	41,760,163.94	借款
成都诺迪康生物制药有限公司	34,741,652.97	往来款
四川诺迪植化有限公司	35,853,381.00	借款
西藏康达药业有限公司	25,066,037.15	往来款
合 计	184,656,184.81	

d、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	2,866,136.54	1-2 年	借款
合 计	2,866,136.54		

(3)坏账准备计提特殊情况说明如下：

期末应收款项中有 10,000,000.00 元其他应收款已于期后收回，年末未计提坏账准备；期末其他应收款中应收四川天恒建工(集团)有限公司款项中有 46,540,370.75 元系从预付四川天恒建工(集团)有限公司工程款转入，根据公司控股股东西藏华西药业(集团)有限公司 2005 年 12 月 18 日与贵州益佰制药股份有限公司及三名自然人签订的《西藏华西药业集团有限公司与贵州益佰制药股份有限公司及自然人岳巍、叶湘武、郎洪平关于西藏诺迪康药业股份有限公司之股权转让协议》所约定的承诺事项(详见本附注：十-1)，以及公司控股股东西藏华西药业(集团)有限公司对公司承诺拟以其股权转让款剥离该项债权(详见本附注：十-2)，公司期末对该项应收工程款按一年以内账龄计提坏账准备。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年 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	118,391,453.02		98,314,925.51	
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	73,080,000.00		73,080,000.00	
合计	191,471,453.02		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%	2,790,396.57	
四川诺迪康威光制药有限公司	长期	95%	32,630,964.49	
西藏康达药业有限公司		90%	15,048,843.44	
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	20 年	85%	5,339,275.68	
西藏诺迪康医药有限公司	长期	95%	54,073,759.94	
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责任公司	20 年	66.67%	1,901,764.26	
四川本草堂药业有限公司	长期	51%	3,756,448.64	
合 计			118,391,453.02	

(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 减额	分得的 现金红 利额	累计增减额	期末余额	备 注
成都诺迪康生物制药有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00		-6,709,603.43		-6,709,603.43	2,790,396.57	
四川诺迪康威光制药有限公司	32,335,705.88	18,968,043.01	13,335,705.88	327,215.60		295,258.61	32,630,964.49	
西藏康达药业有限公司	22,931,989.32	3,753,075.19	12,131,989.32	-836,221.07		-7,883,145.88	15,048,843.44	
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	8,500,000.00	7,259,979.11		-1,920,703.43		-3,160,724.32	5,339,275.68	
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00	48,133,903.26		5,939,856.68		12,273,759.94	54,073,759.94	
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责任公司	4,000,000.00	3,196,133.88		-1,294,369.62		-2,098,235.74	1,901,764.26	
四川本草堂药业有限公司	5,100,000.00	4,653,791.06		-897,342.42		-1,343,551.36	3,756,448.64	
合计	127,017,695.20	98,314,925.51	25,467,695.20	-5,391,167.69		-8,626,242.18	118,391,453.02	

西藏诺迪康三江开发有限公司于 2003 年 12 月成立，尚未开始生产经营。

(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	9,313,198.93	增资及溢价 收购股权	10 年	4,050,000.00	1,213,198.93	931,319.89	4,331,879.04
四川诺迪康威光制 药有限公司	666,785.29	增资	10 年		666,785.29	66,678.53	600,106.76
合 计	9,979,984.22			4,050,000.00	1,879,984.22	997,998.42	4,931,985.80

本期增加股权投资成差额系公司对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增资所形成的投资差额

3、主营业务净收入、主营业务成本

(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	
	本年数	上年数	本年数	上年数
自有产品销售收入	20,545,443.33	23,698,071.12	15,426,489.17	11,277,606.13
其 他				
合 计	20,545,443.33	23,698,071.12	15,426,489.17	11,277,606.13

(2) 本期前五名客户的销售收入总额为 20,545,443.33 元，占主营业务收入总额的 100%。

4、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	132,538.14	
期末按权益法调整被投资公司损益	-4,393,169.27	6,525,217.37
股权投资差额摊销	-997,998.42	-810,000.00
合营项目转让收益		
股权转让收益		-328,817.83
短期投资跌价准备	-87,400.00	19,387.60
合 计	-5,346,029.55	5,405,787.14

5、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	金 额	备 注
西藏诺迪康医药有限公司	23,531,545.71	往来款
其他	2,766,628.21	收回借支款、往来款等
合 计	26,298,173.92	

6、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	343,436.43	付现支出
管理费用	3,543,825.95	付现支出
西藏康达药业有限公司	28,250,264.89	往来款
成都诺迪康生物制药有限公司	31,619,219.38	往来款
四川万博实业有限公司	3,400,000.00	往来款
其 他	4,045,604.89	借支等
合 计	71,202,351.54	

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
成都达仁经贸有限责任公司	成都市	600.00	代购、代销、批发、零售金属材料和建筑装饰材料等	实际控制人	有限责任公司	陈达彬
西藏华西药业集团有限公司	拉萨市宇拓路 71 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	拉萨市宇拓路 71 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责任公司	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
成都达仁经贸有限责任公司	600.00			600.00
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责任公司	600.00	600.00
四川本草堂药业有限公司	1000.00	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%
成都达仁经贸有限责任公司	4,576.26	37.33					4576.26	37.33
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					5943.2	48.48
西藏康达药业有限公司	298.5	99.5	1.5	0.5			300	100
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	1000	100					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	100					297.75	100
四川诺亚医疗科技有限责任公司	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、公司本期财务费用的利息收入中关联利息收入为 29,112.07 元，系收取的持公司 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。

b、公司本期向中国农业银行成都市总府支行累计贷款 7900 万元，贷款期限为一年，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物业有限责任公司提供连带责任保证担保，保证担保的期间为借款合同约定的各笔借款到期日起两年。

公司 2004 年度向中国农业银行拉萨市康昂东路支行贷款 9,700.00 万元已逾期，该等贷款由持公司 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。

c、2005 年 2 月，公司控股子公司西藏康达药业有限公司与成都达仁经贸有限责任公司订立股权转让协议，西藏康达药业有限公司受让成都达仁经贸有限责任公司持有的四川诺迪康威光制药有限公司 5%的股权，股权转让款 100 万元。

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		占全部应收(付)款项余额的比例	
	本年	上年	本年	上年
其他应收款：				
西藏华西药业集团有限公司	2,866,136.54	5,881,225.54	1.42%	4.20%
成都达义实业（集团）有限责任公司		300,000.00		0.21%
其他应付款：				
西藏诺迪康三江开发有限公司	2,852,782.00	2,856,167.85	6.69%	13.35%

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
成都达义物业有限责任公司	受母公司的控股股东控制
成都达义物业管理有限公司	受母公司的控股股东控制
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

2005 年度，成都达义物业有限责任公司等与中信实业银行成都市分行签订高额保证担保合同，对公司自 2005 年 4 月 19 日至 2007 年 4 月 19 日期间向中信实业银行成都市分行的贷款提供最高额连带责任保证担保，最高贷款额度为人民币 2500 万元，保证期间按每笔贷款分别计算，自每笔借款合同签订之日起至该笔贷款到期日止后两年止。至 2005 年 12 月 31 日，公司在上述担保范围内的贷款为 2500 万元。

成都达义物业有限责任公司为公司的其他贷款提供担保详见：六-1-(4)-b。

(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	年未余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	本年	上年	本年	上年
其他应收款:				
成都达义物业管理有限公司	1,226,290.10	2,771,720.36	0.61%	1.98%
四川万能传媒广告有限公司	1,318,173.90	1,318,173.90	0.65%	0.94%
西藏生物资源研究中心	1,490,609.50	1,470,609.50	0.74%	1.05%

七、或有事项

1、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 12 月 31 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。

2、公司控股子公司四川本草堂药业有限公司 2005 年 12 月 19 日与成都市商业银行沙湾支行签订人民币借款保证合同，对成都奥斯特实业有限公司的贷款 100 万元提供连带责任保证担保，保证期间为保证合同生效之日起至 2006 年 12 月 13 日止后两年止。

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**1、收回“注射用重组人脑利钠肽”产品(药品注册名称:新活素)总经销权**

公司控股子公司成都诺迪康生物制药有限公司、西藏诺迪康医药有限公司 2004 年 9 月 8 日与广东康虹医药有限公司订立总经销授权协议，将公司“注射用重组人脑利钠肽”产品(药品注册名称:新活素)授权给广东康虹医药有限公司总经销，总经销的地域范围:中国大陆地区，总经销期限从合同生效之日起至 2014 年 12 月 31 日止，总经销的销售费用全部由广东康虹医药有限公司承担。

2006 年 2 月 27 日，公司控股子公司成都诺迪康生物制药有限公司、西藏诺迪康医药有限公司与广东康虹医药有限公司订立解除《总经销授权协议》合同书，各方商定解除于 2004 年 9 月 8 日签订的《总经销授权协议》，由成都诺迪康生物制药有限公司、西藏诺迪康医药有限公司将《总经销授权协议》所规定的总经销权予以收回，并由成都诺迪康生物制药有限公司、西藏诺迪康医药有限公司共同向广东康虹医药有限公司支付因授予及收回总经销权所造成的经济损总计人民币 1300 万元，支付方式:2006 年 2 月 15 日之前支付

500 万元，2006 年 3 月 10 日之前支付 300 万元，2006 年 10 月 31 日之前支付 200 万元，2007 年 1 月 31 日之前支付 300 万元。截止 2006 年 3 月 20 日，已累计支付补偿款 800 万元。

2、资产抵押

公司期后有 2,845.72 万元的土地使用权用于本公司借款抵押。

十、其他重要事项

1、控股股东股权转让

公司控股东西藏华西药业（集团）有限公司（以下简称“华西药业”）2005 年 12 月 18 日与贵州益佰制药股份有限公司（简称“益佰制药”）及三名自然人签订了《西藏华西药业集团有限公司与贵州益佰制药股份有限公司及自然人岳巍、叶湘武、郎洪平关于西藏诺迪康药业股份有限公司之股权转让协议》，华西药业将其持有的本公司股份 5000 万股，转让给益佰制药及三名自然人，转让价格：5 元/股，转让价款共计人民币 250,000,000 元。具体转让股份情况如下：

益佰制药受让华西药业持有的公司 4,000 万股国有法人股，占公司总股本的 32.62%；

岳巍先生受让华西药业持有的公司 450 万股国有法人股，占公司总股本的 3.67%；

叶湘武先生受让华西药业持有的公司 300 万股国有法人股，占公司总股本的 2.45%；

郎洪平先生受让华西药业持有的公司 250 万股国有法人股，占公司总股本的 2.04%；

华西药业持有本公司股份 6,992 万股，占总股本的 57.03%，股权性质为国有法人股。以上股份转让完成并过户后的股份性质将变为社会法人股和自然人股。

股权转让款支付方式：在股份转让协议签署后的五个工作日内，益佰制药一次性支付人民币捌仟万元（¥80,000,000.00）作为本次股份转让的定金，以确保本次股份成功转让。第二步：2005 年 12 月 31 日以前，益佰制药一次性支付人民币贰仟万元（¥20,000,000.00）于股权转让方，作为本次股份转让的定金，以进一步确保本次股份成功转让。第三步：益佰制药及其他受让方将于中国证券监督管理委员会对此次协议收购做出肯定批复后的六个月内，将所有余款共计壹亿伍仟万元（¥150,000,000.00）支付于股权转让方。

股权转让协议生效的时间及条件：本次益佰制药与华西药业双方进行的股权转让行为是与公司的股权分置改革同时进行的，即：在公司股权分置改革通过相关股东会议暨本次股权转让行为通过国务院国有资产管理委员会、西藏自治区国有资产管理委员会、中国证券监督管理委员会审核批准后，股权转让协议开始生效与执行。如公司股权分置改革未能通过相关股东会议，则本次股权转让将受到影响。

股权转让承诺事项：华西药业承诺，本次合作正式协议签署后，负责解决公司的应收账款问题，解决公司不良资产（含或有负债）及与主业无关的资产或业务的剥离，或采取其他有效的方式作出切实可行的处理；益佰制药承诺，本次股权转让完成和战略合作启动后，保证公司的主营业务（药品生产、销售）不发生变化。

截止 2006 年 1 月 4 日，华西药业已收到益佰制药支付的股份转让定金 10,000 万元，公司股权分置改革尚未通过相关股东会议暨本次股权转让行为尚未通过国务院国有资产管理委员会、西藏自治区国有资产管理委员会、中国证券监督管理委员会审核批准。

上述股权转让已经华西药业董事会和经益佰制药董事会决议通过，股权转让完成后，公司的控股股东将由华西药业变更为益佰制药。

2、 华西药业拟以股权转让款归还占用公司资金以及收购与公司主营业务无关的资产

根据华西药业与益佰制药签订的股权转让协议所涉及的承诺事项以及公司与华西药业签订的关于控股股东股权转让款优先用于股权转让协议所涉及承诺事项处理的意向性协议，华西药业在股权转让获得相关有关部门审批并办理好相关手续后，将其股权转让所得资金优先用于公司以下事项的处理：

a、 代清偿四川诺迪植化有限公司、成都嘉豪实业有限责任公司欠款。

b、 剥离与公司主营业务不相关的北京新星花园房产项目、成都新加坡新城施工项目和工程预付待清理款等资产项目。剥离后的资产由华西药业承接，具体剥离方式依据剥离时实际情况协商确定。

上述华西药业拟以股权转让款收购与公司主营业务无关的资产事项已经公司 2006 年 3 月 20 日董事会决议通过，尚须经公司股东大会审议通过。

十一、补充资料

非经常性损益(金额单位：元)

项 目	2005 年度	2004 年度
	合并数	合并数
净利润	-41,323,964.31	6,081,282.44
减：非经常性收益		
股权转让收益		-328,817.83
短期投资跌价准备转回		19,387.60
财务费用中非金融单位资金占用利息收入及营业税	27,656.47	8,554,728.57
营业外收入	78,362.66	70,452.82
小 计	106,019.13	8,315,751.16
加：非经常性损失		
存货盘亏、报损	5,667,872.42	
计提存货跌价准	2,069,783.75	
计提短期投资跌价准备	87,400.00	
营业外支出	92,421.82	200,156.49
小 计	7,917,477.99	200,156.49
所得税影响		
非经常性损益产生的净利润	-7,811,458.86	8,115,594.67
扣除非常性损益后净利润	-33,512,505.45	-2,034,312.23

十二、备查文件目录

- (一) 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 3、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 4、上述文件放置地：公司证券部

执行董事：周强林
西藏诺迪康药业股份有限公司
2006 年 3 月 20 日