

# 西藏诺迪康药业股份有限公司

## 2005 年度报告摘要

### §1 重要提示

1.1、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。

1.2、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。

1.3、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。

1.4、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。

### §2 上市公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	西藏药业
股票代码	600211
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	拉萨市北京中路 93 号、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
电子信箱	master@xzyy.cn

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	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
电子信箱	zqb@xzyy.cn

### §3 会计数据和财务指标摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

	2005 年	2004 年	本期比上年增 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	本期末比上年 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

3.2 主要财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本期比上期增减(%)	2003 年
每股收益	-0.337	0.05	-774	0.047
净资产收益率(%)	-10.74	1.43	-851	1.375
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	-8.72	-0.48	-1716.67	-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
	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

非经常性损益项目

适用 不适用

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

3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

报告期内,公司股份未发生变动。

4.2 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	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	69,920,000	托管
西藏自治区藏药厂	国有股东	3.13	3,840,000	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	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	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	640,000	托管
金鑫证券投资基金	其他	3.88	4,753,125	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	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	0	未知
周国英	其他	0.21	260,000	0	未知
刘占涛	其他	0.15	183,000	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	<p>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。</p> <p>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。</p>	

#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

###### (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

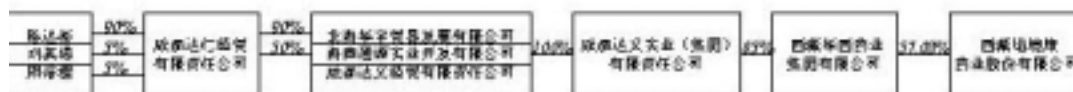
是否取得其他国家或地区居留权：否

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。

##### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## §5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

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

## §6 董事会报告

### 6.1 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。

### 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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

### 6.3 主营业务构成变动情况

项目	本年		上年		增减	
	金额	比重	金额	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。

### 6.4 主营业务分地区情况

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

### 6.5 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。

### 6.6 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。

#### 6.7 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。

#### 6.8 募集资金使用情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

募集资金总额	26,000		本年度已使用募集资金总额		-2,763.65	
			已累计使用募集资金总额		22,835.48	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	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	已完结	否	否
扩建“诺迪康胶囊”生产线技改项目	4,510	否	2,866.00	已完结	是	否
扩建“诺迪康口服液”生产线技改项目	3,590	否	3,351.03	已完结	否	否
扩建“诺迪康冲剂”生产技改项目	3,860	否	3,574.44	已完结	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				
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		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	主要原因：施工设计方案一再修改，延误了计划工期；部分项目在与 GMP 建设计划结合过程中，因为药政管理方面的一些原因，致使工程管理上出现不协调的情况；工程施工队伍管理不力，未能很好按要求抓紧工期；成都工程所在的工业区基础设施配套严重滞后。目前的市场环境在项目立项时发生了较大变化，市场竞争加剧，公司销售量增长与产能增长不匹配，固定资产利用率较低，销售瓶颈现象突出，影响了建设项目的经济效益。					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	1、扩建“十味蒂达胶囊”生产线技改项目因市场前景发生明显变化，产品投入市场后，前景难以把握，经公司董事会和股东大会审议通过，将其变更为扩建“雪山金罗汉止痛涂膜剂”生产线技改项目。 2、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”，因国家保护森林、禁止采伐的环境保护政策规定的影响，不能上马，该子项目已经停止。经公司董事会和股东大会审议通过：将其建设资金 2202 万元调整到藏药材种植产业化示范工程项目。					

变更项目情况  
适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

变更投资项目的资金总额		变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
变更后的项目	对应的原承诺项目					
扩建“雪山金罗汉止痛涂膜剂”生产线技改项目	扩建“十味蒂达胶囊”生产线技改项目	4,980	3,606.63	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		
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	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	2,202	1,844.37			
合计	/		5,451.00		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	主要原因：施工设计方案一再修改，延误了计划工期；部分项目在与 GMP 建设计划结合过程中，因为药政管理方面的一些原因，致使工程管理上出现不协调的情况；工程施工队伍管理不力，未能很好按要求抓紧工期；成都工程所在的工业区基础设施配套严重滞后。目前的市场环境在项目立项时发生了较大变化，市场竞争加剧，公司销售量增长与产能增长不匹配，固定资产利用率较低，销售瓶颈现象突出，影响了建设项目的经济效益。					

6.9 非募集资金项目情况  
适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
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	1,340.00	正在建设中	未结算
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	1,330.97	已完工	试生产
北京“新星花园房地产项目”投资	6,708.00	正在办理有关手续,尚未动工	无
合计	9,378.97	/	/

6.10 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

6.11 董事会本次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。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

## §7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

交易对方及被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
成都达仁经贸有限责任公司,川诺迪康威光制药有限公司 5% 的股权	2005-04-01	1,000,000.00		是, 原始成本	是	是

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用



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)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
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				5000		
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				5100		
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		

## 7.4 重大关联交易

## 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

## 7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	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	-3,015,089.00	2,866,136.54		
成都达义实业 (集团) 有限责任公司	-300,000.00	0		
成都达义物业管理有限公司	-1,545,430.26	1,226,290.10		
四川万能传媒广告有限公司	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

适用 不适用

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%
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监督管理委员会，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。

清欠方案是否能确保公司在 2006 年底彻底解决资金占用问题

是 否 不适用

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

## §8 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。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

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。

### 9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

## 资产负债表

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司 2005 年 1-12 月 单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>资产：</b>				
<b>流动资产：</b>				
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
<b>长期投资：</b>				
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)				
<b>固定资产：</b>				
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
<b>无形资产及其他资产：</b>				
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
<b>递延税项：</b>				
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
<b>负债及股东权益：</b>				
<b>流动负债：</b>				
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
<b>长期负债：</b>				
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

<b>递延税项：</b>				
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		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>				
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

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司      2005 年 1-12 月      单位：元    币种：人民币

项目	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
<b>补充资料：</b>				
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

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

2005 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	
	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	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
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
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
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
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

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明  
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响  
本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明  
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，故本报告期纳入合并会计报表合并范围。西藏诺迪康三江开发有限公司尚未开始生产经营，本期末纳入合并会计报表合并范围。

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