西藏诺迪康药业股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D13 版)

2008 年 1 月 28 日，本公司控股股东西藏华西药业集团有限公司与北京新凤凰城房地产开发有限公司及其一致行动人周明德、斯钦、林犇、王晓增、邵马珍、陈丽晔，自然人杨晓，自然人刘德功、赵学增、王江滨、陈景行、王志中、高自力、彭辉、王保明、曹树珍及任北辰的股份转让过户手续完成后，持有本公司限售流通股的董事、监事、高级管理人员分别为：斯钦（208.62 万股）、彭辉（30 万股）、刘德功（7 万股）、任北辰（8 万股）、高自力（25 万股）、曹树珍（15 万股）、陈丽晔（12.31 万股）、王保明（25 万股）。

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

一、公司整体经营情况：

2007 年，公司着重从质量管理、财务管理、人力资源管理和技术创新平台建设、加强内控制度建设、销售市场清理、解决历史遗留问题等多个方面展开工作。

在产品销售方面，由于公司原控股股东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的股权转让发生分歧，给公司自有产品的销售造成了较大的负面影响，销售工作曾一度处于停滞状态。2007 年 6 月 18 日，华西药业与北京新凤凰城房地产开发有限公司及其一致行动人签署了《股权转让协议》，转让的西藏药业股份共计 3496 万股。之后，公司为了尽快恢复市场，调整了销售团队，制定了“稳定（现有市场及客户）、恢复（受伤市场）、突破（新市场）”的六字方针，并对公司的销售战略和销售结构作了相应调整，公司自有产品的营销重心转移到处方药品上，对 OTC 销售进行了市场清理。

（一）报告期内，公司进行的主要工作有：

1、对销售市场进行了清理、整顿；

2、公司已完成了股权分置改革，西藏华西药业集团有限公司与北京新凤凰城房地产开发有限公司等股份受让人的股份过户手续于 2008 年 1 月 28 日办理完毕，北京新凤凰城房地产开发有限公司及其股东凤凰城房地产开发集团有限公司对于股改后续安排事项的进展、后期处理原则、后期进度安排作出了说明；

3、加大了科研投入，产品研发取得了较大进展；

4、按照中国证监会的要求，在公司开展了上市公司治理专项活动，对公司治理中存在的问题进行了自查和整改，制订和完善了内控制度。

5、对公司下列历史遗留问题进行了清理和解决，减少了公司经营中的隐患，降低了风险：

（1）对北京“新星花园”项目的合作方北京建兴房地产开发有限公司提起诉讼，目前公司已收到北京市第二中级人民法院（2008）二中执第 498 号《民事裁定书》，该案已进入执行阶段；

（2）与陕西精高企业（集团）有限公司、陕西赛林实业发展有限公司的借款纠纷；

（3）与成都豪达房地产开发有限公司、成都达义物业有限责任公司、成都嘉豪实业有限公司、刘峙宏分别签署了《债权转让协议》、《房地产项目合作协议》、以及“关于确保履行《房地产项目合作协议》给付义务的《补充协议》”，确保了公司 1.5 亿元款项的收回，维护了上市公司的利益；

（4）协助西藏华西药业集团有限公司解除了其持有的本公司股份被贵州益佰制药股份有限公司和中国农业银行达州市分行冻结（轮候冻结）的状况，使得西藏华西药业集团有限公司将其持有的本公司股份 3844 万股转让给北京新凤凰城房地产开发有限公司等股份受让人的股份过户手续能够顺利完成，股改后续工作安排得以顺利进行。

6、报告期内，公司“祥云图”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标；诺迪康胶囊被国家科学技术部和国家保密局核准为秘密级国家秘密技术，同时被国家知识产权局授予“治疗心脑血管疾病的药物”的发明专利。

7、质量管理与科技创新

2007 年，公司实现产品生产一次性合格率达到 100％的目标。

同时，公司新药研发也取得了较大的进展，共申请 10 项专利；注射用白介素 1 受体拮抗剂顺利进行了 I 期临床启动会；白介素 1 受体拮抗剂滴眼液完成了 II 期临床试验，现正在进行 III 期临床试验；改进了大肠杆菌表达系统的发酵工艺；公司与成都恒基医药科技有限公司签订了“注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂、注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂” 临床前技术资料转让合同，合同金额为 740 万，在此项目中，公司还投资了 56.59 万元进行红景天苷和康普瑞丁的药学和医学试验的后续研究，目前已经完成了前述两个药品所有临床试验申报的准备工作。

（二）主要经营业绩

报告期内，公司实现主营业务收入 823,237,884.35 元，营业总成本为 962,779,906.44 元，净利润为 -130,222,322.99 元，归属于母公司所有者的净利润为 -125,269,433.88 元，基本每股收益为 -0.9 元。

公司 2007 年度经营业绩出现亏损的主要原因是：

（1）销售收入大幅下降：公司对销售政策的重大调整，将自有产品的营销重心由 OTC 药品的开发推广转移到处方药品上，并对 OTC 市场进行全面清理，报告期内 OTC 市场销售大幅下降，OTC 市场的销售收入为 578 万元，比 2006 年下降了 92%；同时由于公司销售队伍历经了 2006 年、2007 年两次大调整，销售人员不稳定，处方药市场的销售也受到了较大的影响。

（2）销售费用大幅上升：

公司依据 2006 年的营销策略，从 2006 年下半年开始加大了 OTC 市场的广告投入和渠道铺货。2007 年 1——4 月，公司仍进行了大量的广告投入，公司销售政策调整后，前期的广告投入没有取得相应的效益，同时还需要消化滞留在 OTC 销售渠道的大批药品，在下半年中尤其是 OTC 市场出现大量近效期产品的换货、退货现象，以及市场人员的不稳定造成的费用增加，致使销售费用大幅上升；

（3）报告期内，公司对内控制度进行了修订，变更了应收款项坏账准备计提的会计估计，应收款项坏账准备由原来的账龄分析法变更为按照单项金额重大及风险组合进行减值测试，由于此项会计估计变更，影响本年净利润减少 2,441.36 万元。

（三）2008 年度公司经营安排：

2008 年度公司将继续对前期遗留事项进行清理，并力求阶段性地解决历史遗留问题，并在此基础上开创新的局面为公司的长远发展奠定基础。

在 2008 年度公司将努力实现主营业务的扎实增长，其中药品批发经营业务实现 7.9 亿元的销售收入，自有产品业务实现 1.9 亿元销售收入，一类新药 BNP（新活素）将开创新的营销局面，全面落实与总经销商深圳市康哲药业有限公司所达成的销售目标，努力达到 3 万支的销售。为实现上述任务，公司将继续向银行系统融资约 1 亿元，与 2007 年年末数基本持平。

在 2008 年度公司将对以往形成的销售系统的遗留事项继续进行清理。将继续落实公司与成都达义物业有限责任公司所达成的相关协议（在 2008 年度收回相关款项 8500 万元）。公司将努力解决北京建兴房地产开发有限公司、西藏珠峰工业股份有限公司、陕西精高企业（集团）有限公司等相关诉讼事项，降低潜在的经营风险。

在新的一年里，公司将继续加大对科技创新的投入，再将投入 1000 多万元继续完善在 2007 年度中涉及的研究项目及新的项目。

公司将努力在 2008 年度实现扭亏为盈，计划如下：

项目	合计	说明
营业收入（不含税）	983,320,527.20	其中：自有产品销售 18966.83 万元，商品批发 79365.22 万元。
营业总成本	994,813,112.75	
加：投资收益	8,000,000.00	按协议在 2008 年收回成都达义物业有限责任公司款项 8500 万元相应的收益。
营业利润	-3,492,585.55	
加：营业外净收入	12,750,213.68	营业外收入主要为补贴收入。
减：所得税费用	345,440.94	
净利润	8,912,187.19	

公司将推进股改说明书中涉及的后续安排事项的进行，努力在 2008 年度完成定向增发的相关工作。

公司将努力盘活现有全资子公司成都诺迪康生物制药有限公司的空置土地及其它存量资产。

定向增发事宜及盘活存量资产的相关事宜均涉及相关部门的审批，具有不确定性。但上述事项若能顺利实施，则对实施当期的经营结果有重大影响。

公司并将在新的年度里开展其它有利于企业长远发展的相关工作。

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	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减（%）
行业						
医药行业	819,415,029.14	720,573,212.60	12.06	-4.92	12.74	减少 13.77 个百分点
产品						
自有产品销售	95,844,100.76	21,522,045.63	77.54	-53.76	-25.22	减少 8.57 个百分点
药品批发及其他	723,570,928.38	699,051,166.97	3.39	10.54	14.53	减少 3.36 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
北京地区	15,414,210.16	-48.40
上海地区	5,627,194.04	-75.83
广东地区	4,554,662.32	-84.60
其他地区	793,818,962.62	1.89
合计	819,415,029.14	-4.92

6.4 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	26,000.00	本年度已使用募集资金总额		493.65		
		已累计使用募集资金总额		24,263.73		
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
扩建“诺迪康精粉”生产线技改项目	否	4,710	3,316.79	否		
扩建“诺迪康胶囊”生产线技改项目	否	4,510	2,866.00	是		
扩建“诺迪康口服液”生产线技改项目	否	3,590	3,296.33	否		
扩建“诺迪康冲剂”生产技改项目	否	3,860	3,516.08	否		
扩建“五味黄连丸”生产技改项目	否	4,820	4,175.35	否		
扩建“十味蒂达胶囊”生产线技改项目	是	4,980				
兼并西藏火柴厂，建立索诺玛宝培植基地	是	4,860				
合计	/	31,330	17,170.55	/		
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	各建设项目承诺投资额与实际使用总额间均存在较大差异。差异的主要原因是：①由于医药生产企业 GMP 认证的全面实施，使整个医药行业的生产产能大幅提升，生产能力大于实际需求的现象普遍存在。公司因此缩减了各建设项目的生产规模。②在公司进行上述生产建设项目的生产能力的调减后，上述建设项目的实际生产能力仍然大于目前能够实现的销售需求。 未完成承诺收益原因：受公司营销管理和市场影响未完成承诺销售收入。					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	（1）经本公司 2000 年 7 月 4 日临时股东大会决议，将扩建“十味蒂达胶囊”生产技术改造项目变更为扩建“雪山金罗汉止痛涂膜剂”生产线建设项目。该项目的变更，已经西藏自治区科学技术委员会藏科发 [2000]5 号及西藏自治区经济贸易体制改革委员会藏经委企复 [2000]57 号文批准，股东大会决议于 2000 年 7 月 5 日在《中国证券报》和《上海证券报》上进行公告。 （2）2002 年 4 月 3 日本公司第一届董事会第十五次会议决议通过了关于林芝索诺玛宝种植基地项目调整的议案：在招股说明书中该项目承诺投入 4,860.00 万元，分为两个子项，其一为建立索诺玛宝培植基地子项目，拟投资 2,658.00 万元；另一子项目为“木柴加工厂”，拟投资 2,202.00 万元，因国家保护森林、禁止采伐的环境政策规定的影响，不能实施，该子项目已经停止，会议决定将其建设资金 2,202.00 万元调整到藏药材种植产业化示范工程项目。 （3）根据本公司 2004 年 5 月 11 日召开的 2003 年年度股东大会决议，将扩建“诺迪康精粉”和“雪山金罗汉”项目的结余资金 4,516.04 万元中的 2,735.00 万元用于投建“重组人脑利钠肽和冻干粉针车间”工程，其余 781.04 万元和 1,000.00 万元分别用于补充“诺迪康精粉”和“雪山金罗汉”项目流动资金。 （4）由于增加了“重组人脑利钠肽和冻干粉针车间”项目，使拟投资总额较招股说明书增大 2735 万元。					
尚未使用的募集资金用途及去向	银行存款					

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	9,917					
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况
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	3,590.08	否		
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	1,904.04	否		
重组人脑利钠肽和冻干粉针车间	扩建“诺迪康精粉”和“雪山金罗汉”项目的结余资金	2,735	1,599.06	是		
合计	/	9,917	7,093.18	/		
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	1、“雪山金罗汉止痛涂膜剂”生产线技改项目建设已全部完成，进入正常生产。报告期内，共实现销售收入 13,414,176.68 元，净利润 -162,458.20 元 2、藏药材种植产业化示范工程子项目：报告期内亏损 2,870,022.47 元。主要原因是该项目所处自然环境的限制，人工种植药材的成本远高于市场价格，无法进行大面积推广种植					

6.5 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	600		该项目已完工，报告期内已全部收回项目投资款
购买“注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂、注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂”临床前技术资料	740		公司与成都恒基医药科技有限公司签订了“注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂、注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂”临床前技术资料转让合同，合同金额为 740 万，其中注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂为 400 万元，注射用康普瑞丁磷酸二钠原料及冻干粉针制剂为 340 万元。转让款已结清。此项投资为关联交易。在此项目中，公司还投资了 56.59 万元进行红景天苷和康普瑞丁的药学和医学试验的后续研究，目前已经完成了前述两个药品所有临床试验申报的准备工作。此项投资为关联交易
“重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂注射剂”技术秘密及临床批件	500		公司控股子公司成都诺迪康生物制药有限公司与四川恒星生物医药有限公司签订“重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂注射剂”技术秘密及临床批件转让合同，合同金额为 500 万元，截止 2007 年 12 月 31 日，成都诺迪康生物制药有限公司已付款 150 万元。此项投资为关联交易
合计	1,840	/	/

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司本报告期内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

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年9月26日	5,000	连带责任担保	2002年9月26日~2004年9月26日	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
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						1,500
报告期末对子公司担保余额合计						1,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						6,500
担保总额占公司净资产的比例						24.15%
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

7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2007 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财情况

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

□适用 √不适用

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

1、本公司在投资开发“北京新星花园项目”过程中，与合作方北京建兴房地产开发有限公司（以下简称“北京建兴”）发生合同纠纷，本公司于 2007 年 6 月 27 日向北京市第二中级人民法院提起诉讼，提出财产保全的申请，要求查封北京建兴价值人民币 92,844,000 元的财产，并由案外人北京新凤凰城开发有限公司为本公司提供担保。

2007 年 8 月 10 日，本公司收到北京市第二中级人民法院（2007）二中民初字第 11038 号《民事裁定书》，该《民事裁定书》裁定查封、冻结北京建兴价值人民币玖仟贰佰捌拾肆万肆仟元的财产。（详见公司于 2007 年 8 月 15 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》，以及上海证券交易所网站的公告）

2007 年 11 月 27 日，本公司收到北京市第二中级人民法院（2007）二中民初字第 11038 号《民事判决书》，其主要判决内容如下：

北京建兴于本判决生效后三个月内一次性返还本公司欠款捌仟玖佰陆拾万元及利息（利息自 2007 年 1 月 1 日起至本判决履行期限届满之日止；按中国人民银行同期贷款利率标准计算）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费和保全费均由北京建兴负担。（详见公司于 2007 年 11 月 29 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》，以及上海证券交易所网站的公告）

北京建兴未在规定时间内对上述裁决提起上诉，（2007）二中民初字第 11038 号《民事判决书》已经生效，但北京建兴在上述《民事判决书》规定的时间内未履行还款义务，本公司向北京市第二中级人民法院提交了申请执行材料，并于 2008 年 3 月 31 日收到北京市第二中级人民法院（2008）二中执第 498 号《民事裁定书》，该《民事裁定书》裁定如下：

一、冻结、划拨被执行人北京建兴的银行存款人民币捌仟玖佰陆拾万元及利息（利息自 2007 年 1 月 1 日起至本判决履行期限届满之日止；按中国人民银行同期贷款利率标准计算），并加倍支付迟延履行期间债务利息的相应银行存款。

二、冻结、划拨被执行人北京建兴负担的案件受理费人民币伍拾万陆仟零贰拾元、保全费人民币伍仟元、申请执行费以及执行中实际支出费用的相应银行存款。

三、采取上述措施后仍不足以履行生效法律文书确定的义务，则依法查封、扣押、拍卖、变卖被执行人北京建兴应当履行义务部分的其它财产。

2、本公司与云南叁泰投资有限公司（以下简称“云南叁泰”）合同纠纷一案，2007 年 7 月 5 日云南叁泰以本公司及刘其福、马平与其签订了《转让北京市“新星花园”项目收益权合同书》，后又在未经其同意的情况下，与北京建兴签订了《还款协议书》为由，向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼，要求法院判令解除上述《转让北京市“新星花园”项目收益权合同书》，同时要求本公司及刘其福、马平归还云南叁泰还本金 4113.88 万元，利息 468.03 万元及违约金 2261.388 万元。（详见本公司于 2007 年 9 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的相关公告）

3、本公司于 2002 年 9 月 26 日与中国银行西藏分行签订了《保证合同》，为西藏珠峰工业股份有限公司（以下简称“西藏珠峰”）贷款人民币 5000 万元（贷款期限一年）提供连带责任保证。借款到期后，西藏珠峰未按时归还该笔贷款，此后西藏珠峰还了本金 425,499.98 元。2004 年 6 月 25 日中国银行西藏分行与信达公司成都办签订债权转让协议，中国银行西藏分行将其在上述合同中享有的债权及其从权利转让给信达公司成都办，其本金为 4957.45 万元。信达公司成都办于 2006 年 8 月 3 日向四川省高级人民法院提起诉讼，四川省高级人民法院以（2006）川民初字第 74 号《民事判决书》裁定西藏珠峰应向信达公司成都办归还借款本金 4957.45 万元，并支付利息、罚息和复利，本公司承担连带清偿责任。在本公司实际履行清偿责任后，有权向西藏珠峰追偿。本公司不服以上民事判决，于 2006 年 12 月 7 日向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。在中华人民共和国最高人民法院受理后，本公司于 2007 年 7 月 9 日提交了撤回上诉的申请。

本公司于 2007 年 8 月 13 日收到由四川省高级人民法院转交的中华人民共和国最高人民法院（2007）民二终字第 20 号《民事裁定书》，该《民事裁定书》准许本公司撤回上诉，四川省高级人民法院（2006）川民初字第 74 号民事判决即发生法律效力。该裁定为终审裁定。（详见公司于 2007 年 8 月 15 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》，以及上海证券交易所网站的公告）。

四川省广安市中级人民法院于 2008 年 3 月 12 日下达了（2008）广法执字第 14 号－1 号《民事裁定书》。截至本报告公告之日，本案尚未执行，本公司正在与相关部门协调。

4、本公司与陕西精高企业（集团）有限公司、陕西赛林实业发展有限公司于 2003 年 6 月 16 日签订了《出资额（股权）暂时转让质押担保借款合同书》，借款到期后，陕西精高企业（集团）有限公司未履行还款义务，我公司于 2007 年 8 月 6 日向成都市中级人民法院提起诉讼，要求陕西精高企业（集团）有限公司依法归还上述借款人民币 2000 万元及截止 2007 年 6 月 9 日的资金占用利息人民币 7,830,200.00 元，以及本金付清之日止的利息。（详见本公司于 2007 年 9 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的相关公告）

本公司于 2007 年 11 月 26 日向四川省成都市中级人民法院提出撤诉申请，该院于 2007 年 11 月 30 日下达的（2007）成民初字第 848 号《民事裁定书》裁定：准许原告西藏诺迪康药业股份有限公司撤回对被告陕西精高企业（集团）有限公司的起诉。（详见本公司于 2007 年 12 月 5 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的相关公告）

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 √不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见
审计意见全文	

审计报告

川华信审（2008）017 号

西藏诺迪康药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏诺迪康药业股份有限公司（以下简称西藏药业）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2007 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西藏药业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西藏药业 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果及现金流量。

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：徐家敏、周丕平、王映国

成都市洗面桥 8 号

2008 年 4 月 18 日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	126,047,429.25	93,094,432.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	339,800.00	321,400.00
应收票据	六、3	5,961,952.09	33,436,062.66
应收账款	六、4	72,298,875.76	78,911,607.89
预付款项	六、5	6,022,870.83	17,098,639.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、6	101,895,065.91	199,551,412.70
买入返售金融资产			
存货	六、7	92,787,421.96	72,361,596.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		405,353,415.80	494,775,151.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	六、8	111,912,417.47	
长期应收款			
长期股权投资	六、9		61,222,800.00
投资性房地产	六、10	44,708,477.79	45,848,174.77
固定资产	六、11	159,237,742.46	168,435,307.36
在建工程	六、12	182,348.00	8,400.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	79,996,115.68	91,771,935.58
开发支出	六、14	19,712,669.27	
商誉	六、15	9,314,711.22	9,314,711.22
长期待摊费用	六、16	235,380.16	
递延所得税资产	六、17	1,309,917.97	908,112.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		426,609,780.02	377,509,441.59
资产总计		831,963,195.82	872,284,592.74
流动负债：			
短期借款	六、18	129,769,253.86	204,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、19	87,902,823.91	76,482,738.87
应付账款	六、20	81,519,666.47	68,408,544.30
预收款项	六、21	44,874,871.80	52,250,235.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	1,465,577.09	5,226,844.12
应交税费	六、23	8,334,461.55	18,544,008.44
应付利息	六、24	266,631.79	322,960.00
应付股利			
其他应付款	六、25	196,287,553.09	34,314,581.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		550,420,839.56	460,349,913.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、26	7,260,000.00	7,430,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,260,000.00	7,430,000.00
负债合计		557,680,839.56	467,779,913.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、27	138,710,000.00	122,600,000.00
资本公积	六、28	222,402,162.90	238,512,162.90
减：库存股			
盈余公积	六、29	17,117,541.89	17,117,541.89
一般风险准备			
未分配利润	六、30	-109,024,183.40	16,245,250.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		269,205,521.39	394,474,955.27
少数股东权益		5,076,834.87	10,029,723.98
所有者权益合计		274,282,356.26	404,504,679.25
负债和所有者权益总计		831,963,195.82	872,284,592.74

公司法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：韩红英 会计机构负责人：曹树珍

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		25,708,046.65	28,867,857.22
交易性金融资产		339,800.00	321,400.00
应收票据			
应收账款	七、1	88,919.41	1,653.00
预付款项		218,429.03	12,243.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、2	149,248,937.65	207,119,364.22
存货		14,448,198.18	9,913,272.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		190,052,330.92	246,235,789.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		111,912,417.47	
长期应收款			
长期股权投资	七、3	256,515,541.34	315,795,541.34
投资性房地产		44,708,477.79	45,848,174.77
固定资产		33,000,462.82	33,193,158.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,241,865.14	52,711,150.89
开发支出		7,965,884.82	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		498,344,649.38	447,548,025.71
资产总计		688,396,980.30	693,783,815.27
流动负债：			
短期借款		129,769,253.86	201,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,668,885.12	12,595,680.33
预收款项			
应付职工薪酬		564,964.32	1,110,516.03
应交税费		5,800,613.00	6,867,291.84
应付利息		266,631.79	322,960.00
应付股利			
其他应付款		167,583,544.50	58,134,357.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		311,653,892.59	280,830,805.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		6,530,000.00	6,530,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,530,000.00	6,530,000.00
负债合计		318,183,892.59	287,360,805.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		138,710,000.00	122,600,000.00
资本公积		222,402,162.90	238,512,162.90
减：库存股			
盈余公积		15,267,184.40	15,267,184.40
未分配利润		-6,166,259.59	30,043,662.52
所有者权益（或股东权益）合计		370,213,087.71	406,423,009.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		688,396,980.30	693,783,815.27

公司法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：韩红英 会计机构负责人：曹树珍

合并利润表

2007 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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		823,237,884.35	864,604,267.64
其中：营业收入	六、31	823,237,884.35	864,604,267.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		962,779,906.44	877,103,009.78
其中：营业成本	六、32	722,224,587.72	640,738,163.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、33	1,546,156.11	2,553,422.78
销售费用	六、34	144,134,295.18	183,773,137.44
管理费用	六、35	43,160,334.96	41,902,974.47
财务费用	六、36	11,774,179.14	12,449,963.13
资产减值损失	六、37	39,940,353.33	-4,314,652.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、38	68,400.00	156,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、39	2,111,617.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-137,362,004.27	-12,341,942.14
加：营业外收入	六、40	11,967,592.98	16,417,443.03
减：营业外支出	六、41	4,044,183.83	414,168.67
其中：非流动资产处置损失		3,441,110.14	8,617.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-129,438,595.12	3,661,332.22
减：所得税费用	六、42	783,727.87	199,241.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-130,222,322.99	3,462,090.83
归属于母公司所有者的净利润		-125,269,433.88	4,086,944.81
少数股东损益		-4,952,889.11	-624,853.98
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.90	0.03
（二）稀释每股收益		-0.90	0.03

公司法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：韩红英 会计机构负责人：曹树珍

母公司利润表

2007 年 1–12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、4	28,980,838.72	57,458,210.84
减：营业成本	七、5	13,320,837.07	23,221,636.80
营业税金及附加		271,690.79	
销售费用		303,674.81	2,004,992.66
管理费用		20,629,818.56	17,383,903.04
财务费用		11,883,416.65	12,060,792.85
资产减值损失		21,290,009.40	-8,682,350.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		68,400.00	156,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七、6	2,111,617.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-36,538,590.74	11,626,035.80
加：营业外收入		1,918,748.66	2,754,322.94
减：营业外支出		1,590,080.03	22,757.92
其中：非流动资产处置净损失		1,553,299.70	8,617.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-36,209,922.11	14,357,600.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-36,209,922.11	14,357,600.82

公司法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：韩红英女士 会计机构负责人：曹树珍女士

合并现金流量表

2007 年 1–12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		990,238,781.84	1,002,527,363.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,832,974.85	16,409,306.71
收到其他与经营活动有关的现金		5,627,095.68	24,870,016.41
经营活动现金流入小计		1,007,698,852.37	1,043,806,686.80
购买商品、接受劳务支付的现金		824,835,767.01	742,724,554.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,382,262.52	27,844,429.52
支付的各项税费		30,074,849.93	34,615,893.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	133,701,332.50	207,065,258.01
经营活动现金流出小计		1,025,994,211.96	1,012,250,135.13
经营活动产生的现金流量净额		-18,295,359.59	31,556,551.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,321,635.57	2,866,136.54
取得投资收益收到的现金		2,070,364.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,628.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	6,200,000.00	
投资活动现金流入小计		52,693,628.50	2,866,136.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,376,622.41	16,225,392.22
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,376,622.41	16,275,392.22
投资活动产生的现金流量净额		35,317,006.09	-13,409,255.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,470,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	235,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	102,544,550.89	1,345,740.00
筹资活动现金流入小计		137,544,550.89	238,215,740.00
偿还债务支付的现金		110,030,746.14	279,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,055,435.69	13,676,339.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			768,030.32
筹资活动现金流出小计		122,086,181.83	293,444,369.61
筹资活动产生的现金流量净额		15,458,369.06	-55,228,629.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-210.13	
五、现金及现金等价物净增加额		32,479,805.43	-37,081,333.62
加：期初现金及现金等价物余额		93,094,432.49	130,175,766.11
六、期末现金及现金等价物余额		125,574,237.92	93,094,432.49

公司法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：韩红英 会计机构负责人：曹树珍

母公司现金流量表

2007 年 1–12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,809,398.82	65,539,932.41
收到的税费返还		1,915,743.96	2,748,086.62
收到其他与经营活动有关的现金		158,018.04	75,569,376.13
经营活动现金流入小计		35,883,160.82	143,857,395.16
购买商品、接受劳务支付的现金		19,866,265.40	25,065,415.99
支付给职工以及为职工支付的现金		6,309,615.25	3,644,863.35
支付的各项税费		3,806,361.23	5,405,273.19
支付其他与经营活动有关的现金		58,472,042.28	21,304,733.28
经营活动现金流出小计		88,454,284.16	55,420,285.81
经营活动产生的现金流量净额		-52,571,123.34	88,437,109.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,336,782.88	2,866,136.54
取得投资收益收到的现金		1,912,417.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,475.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,200,000.00	
投资活动现金流入小计		52,465,675.50	2,866,136.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,828,455.66	8,268,465.42
投资支付的现金			50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,800,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,628,455.66	18,318,465.42
投资活动产生的现金流量净额		40,837,219.84	-15,452,328.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	231,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		92,544,550.89	1,345,740.00
筹资活动现金流入小计		127,544,550.89	233,245,740.00
偿还债务支付的现金		107,030,746.14	277,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,939,501.69	13,433,600.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		118,970,247.83	290,933,600.89
筹资活动产生的现金流量净额		8,574,303.06	-57,687,860.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-210.13	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,159,810.57	15,296,919.58
加：期初现金及现金等价物余额		28,867,857.22	13,570,937.64
六、期末现金及现金等价物余额		25,708,046.65	28,867,857.22

公司法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：韩红英 会计机构负责人：曹树珍

合并所有者权益变动表

2007 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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	122,600,000.00	238,512,162.90		17,117,541.89		16,245,250.48		10,029,723.98	404,504,679.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	122,600,000.00	238,512,162.90		17,117,541.89		16,245,250.48		10,029,723.98	404,504,679.25
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,110,000.00	-16,110,000.00				-125,269,433.88		-4,952,889.11	-130,222,322.99
（一）净利润						-125,269,433.88		-4,952,889.11	-130,222,322.99
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									

（下转 D15 版）