

西藏雅砻藏药股份有限公司



2007 年第三季度报告

目录

§ 1 重要提示.....	2
§ 2 公司基本情况简介	2
§ 3 重要事项	3
§ 4 附录	4

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人王德银, 主管会计工作负责人陶瑛及会计机构负责人（会计主管人员）陶瑛声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 主要会计数据及财务指标

币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产(元)	152,968,557.51	151,774,917.07	0.79
股东权益(不含少数股东权益)(元)	60,586,883.95	66,003,119.99	-8.21
每股净资产(元)	0.265	0.366	-27.60
	年初至报告期期末(1-9月)		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	-9,965,196.93		-380.81
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.04		-145.45
	报告期 (7-9月)	年初至报告期期末 (1-9月)	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润(元)	-3,221,422.06	-6,452,956.02	-115.76
基本每股收益(元)	-0.014	-0.028	-112.39
扣除非经常性损益后基本每股收益(元)	-	-0.029	-
稀释每股收益(元)	-0.014	-0.028	-112.39
净资产收益率(%)	-5.32	-10.651	减少 30.89 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	-5.45	-11.092	减少 3.53 个百分点
	非经常性损益项目		年初至报告期期末金额 (1-9月)(元)
	非流动资产处置损益		-6,905.55
	计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定 额或定量享受的政府补助除外		259,548.13
	除上述各项之外的其他营业外收支净额		44,901.82
	其他非经常性损益项目		-30,386.75
	合计		267,157.65

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件流通股股东持股表

单位：股

报告期末股东总数（户）	24,961	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
陆道生	2,213,264	人民币普通股
王彦	1,216,690	人民币普通股
赵日	905,700	人民币普通股
刘芳	707,900	人民币普通股
葛生亮	551,473	人民币普通股
严格	500,000	人民币普通股
胡选永	415,162	人民币普通股
上海万业投资管理有限公司	364,086	人民币普通股
史桂英	360,400	人民币普通股
王青	343,400	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用 □不适用

公司经营活动产生的现金流量净额年初至报告期期末比上年同期减少 380.81%，每股经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减少 145.45%，净利润本报告期比上年同期减少 115.76%，基本每股收益本报告期比上年同期减少 112.39%，其主要原因为上年同期收回的前期欠款金额较大，从而冲回已计提的坏账准备导致利润增加。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

3.2.1 公司 2006 年年度报告中的财务会计报告被注册会计师出具了带强调事项段的无保留意见，系因：截止 2006 年 12 月 31 日，公司累计对外担保额 553,66.93 万元；公司截至 2006 年 12 月 31 日止的合并会计报表净资产为 66,00.31 万元，对外担保金额约为净资产的 8.39 倍，若上述借款不能偿还，导致公司承担连带责任，将对公司持续经营产生不良影响。处理情况：1、经公司与对外担保所涉及的债权方沟通，目前，相关债权方尚无对公司采取债权追偿的计划，因此，公司认为，短期内，尚无信息表明，公司历史遗留的对外担保风险可能会爆发；2、从公司关注的 ST 科健公开信息来看，尚未发现 ST 科健与中科健债委会正在协商的重大债务重组（拟债转股及其它事项）等事项有涉及可能化解公司对外担保风险的信息，因此，公司认为，短期内，尚无信息表明，公司历史遗留的对外担保风险可能会化解；3、公司亦在积极敦促有关各方采取相关措施，努力化解公司风险。

3.2.2 关于子公司四川金珠生态农业科技有限公司与黑龙江强尔生化技术开发有限公司专利侵犯纠纷一案(有关该案详细内容见 2007 年 6 月 28 日《中国证券报》或在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上查询)，公司正在积极协调有关各方，努力争取早日妥善解决。

3.2.3 关于本公司与招商银行股份有限公司成都营门口支行其他担保合同纠纷一案，已于报告期内以和解方式解决，相关情况详见 2007 年 9 月 1 日《中国证券报》或在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上查询。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√适用 □不适用

公司控股股东北京新联金达投资有限公司在公司股权分置改革过程中作出如下特别承诺：

“（1）对于在临时股东大会暨相关股东会议召开日前以书面形式对本股权改革方案提出明确反对意见的非流通股股东，新联金达承诺：若前述非流通股股东明确要求取得转增的股份，新联金达可代为支付对价，被代付对价的非流通股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得新联金达的书面同意，并由西藏金珠向上交所提出该等股份的上市流通申请；若前述非流通股股东要求将所持西藏金珠股权出售给新联金达，新联金达承诺以每股 0.86 元的价格予以收购。

对本次股权分置改革方案未明确表示同意意见的非流通股股东，在本次改革方案实施之日起至《上市公司股权分置改革管理办法》规定的非流通股股份禁售期(12 个月)届满日期间以书面形式向公司要求取得定向转增的股份时，新联金达承诺：在上述非流通股股东所持股份禁售期满后的 5 日内，与该部分非流通股股东签订协议，向其支付转增的股份。该部分非流通股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得新联金达的书面同意，并由西藏金珠向上交所提出该等股份的上市流通申请。

(2)为完善激励机制，充分发挥西藏金珠管理层的积极性，在西藏金珠股权分置改革方案实施之日起 12 个月后的半年内，在符合有关规定的情况下，新联金达将划出 480 万股股份，以新联金达取得该部分股份的成本价转让给西藏金珠管理层。”

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明
适用 不适用

3.5 其他需要说明的重大事项

3.5.1 公司持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

适用 不适用

西藏雅砻藏药股份有限公司

法定代表人：王德银

2007 年 10 月 25 日

§ 4 附录

西藏雅砻藏药股份有限公司

资产负债表

2007年9月30日

单位：人民币元

资产	注释	期末数		期初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金		2,694,170.04	324,373.28	5,165,478.37	205,538.72
交易性金融资产					
应收票据		103,124.60		68,950.80	
应收股利					
应收利息					
应收帐款		32,211,432.71	773,995.08	26,249,271.48	692,161.65
其他应收款		70,270,680.77	72,740,973.90	75,369,956.93	79,668,799.11
预付帐款		1,992,309.63	105,364.13	1,706,695.17	85,563.35
存货		11,132,822.34	2,033,303.58	11,037,198.41	2,030,270.05
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		65,270.20			
流动资产合计		118,469,810.29	75,978,009.97	119,597,551.16	82,682,332.88
长期投资：					
长期股权投资		9,599,460.06	59,624,378.32	9,387,205.47	61,660,359.54
长期债权投资					
长期投资合计		9,599,460.06	59,624,378.32	9,387,205.47	61,660,359.54
其中：合并价差		-4,449,071.14		5,647,386.77	
固定资产：					
固定资产原价		20,719,747.95	1,433,897.35	32,850,054.62	7,199,658.73
减：累计折旧				11,169,607.24	5,508,088.45
固定资产净值		20,719,747.95	1,433,897.35	21,680,447.38	1,691,570.28
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		20,719,747.95	1,433,897.35	21,680,447.38	1,691,570.28
工程物资					
在建工程		216,220.00	63,654.00	293,614.00	63,654.00
固定资产清理					
固定资产合计		20,935,967.95	1,497,551.35	21,974,061.38	1,755,224.28
无形及其他资产：					
无形资产		670,302.22	27,394.74	697,775.02	24,704.22
减：累计摊销					
无形资产净值		670,302.22	27,394.74	697,775.02	24,704.22
长期待摊费用		296,722.93		118,324.04	
其他长期资产					
商誉		2,996,294.06	2,996,294.06		
无形及递延资产合计		3,963,319.21	3,023,688.80	816,099.06	24,704.22
递延税项：					
递延税款借项					
非流动负债合计		34,498,747.22	64,145,618.47	32,177,365.91	63,440,288.04
资产总计		152,968,557.51	140,123,628.44	151,774,917.07	146,122,620.92
公司法定代表人：王德银		主管会计工作负责人：陶瑛		会计机构负责人：陶瑛	

西藏雅砻藏药股份有限公司

资产负债表（续）

2007年9月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款		10,581,700.00	10,581,700.00	12,581,700.00	12,581,700.00
应付票据					
应付帐款		4,263,086.18	978,808.40	1,924,912.57	580,729.80
预收帐款		12,211,305.39	102,560.07	2,220,268.81	
代销商品款					
应付职工薪酬		1,624,504.48	-1,200.20	1,513,949.53	993.59
应付股利					
应交税费		700,605.59	580,588.12	4,208,510.97	614,537.03
其他应付款		50,085,608.78	63,517,699.88	53,378,319.02	59,427,632.91
预计负债					
递延收益					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		79,466,810.42	75,760,156.27	75,827,660.90	73,205,593.33
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		-	-	-	-
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		79,466,810.42	75,760,156.27	75,827,660.90	73,205,593.33
股东权益：					
股本		228,863,343.00	228,863,343.00	180,330,058.00	180,330,058.00
资本公积		64,414,118.08	64,414,118.08	112,594,575.31	112,947,403.08
盈余公积		16,686,860.17	16,686,860.17	18,563,587.66	18,563,587.66
其中：公益金					
未分配利润		-245,589,562.18	-245,600,849.08	-239,293,543.67	-238,924,021.15
外币折算差额					
已宣告现金股利					
归属于母公司所有者权益合计		60,586,883.95		66,003,119.99	
少数股东权益		12,914,863.14		9,944,136.18	
累积未弥补子公司亏损		-3,787,875.12		-6,191,557.31	
股东权益合计		73,501,747.09	64,363,472.17	75,947,256.17	72,917,027.59
负债及股东权益总计		152,968,557.51	140,123,628.44	151,774,917.07	146,122,620.92
公司法定代表人：王德银		主管会计工作负责人：陶瑛		会计机构负责人：陶瑛	

西藏雅砻藏药股份有限公司

利润表

2007年1-9月

单位：人民币元

项目	注释	本期累计数		上年同期数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业总收入		22,427,419.05	1,124,933.51	15,445,105.97	0.00
其中：营业收入		22,427,419.05	1,124,933.51	15,445,105.97	
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		29,335,641.90	7,267,899.85	-11,674,744.37	-11,157,327.52
其中：营业成本		9,735,048.09	530,283.17	3,822,027.72	
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		172,710.15		144,097.14	
销售费用		9,513,684.37	247,267.11	7,467,091.55	128,719.65
管理费用		9,284,779.06	5,861,057.82	-24,193,834.41	-12,348,428.14
财务费用		629,420.23	629,291.75	1,085,873.63	1,062,380.97
资产减值损失					
加：公允价值变动收益（损失以“-”号）					
投资收益		-54,145.75	-542,959.67	-8,362,698.31	8,950,882.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号列示）					
三、营业利润（亏损以“-”列示）		-6,962,368.60	-6,685,926.01	18,757,152.03	20,108,210.29
加：营业外收入		465,291.96	40,916.00	2,303,316.62	1,000,105.00
减：营业外支出		60,708.73	31,817.92	156,837.83	133,771.31
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,557,785.37	-6,676,827.93	20,903,630.82	20,974,543.98
减：所得税费用		73.90			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,557,859.27	-6,676,827.93	20,903,630.82	20,974,543.98
归属于母公司所有者的净利润		-6,452,956.02		18,418,910.51	
少数股东损益		-104,903.25		2,484,720.31	
六、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.028			
（二）稀释每股收益		-0.028			
公司法定代表人：王德银		主管会计工作负责人：陶瑛		会计机构负责人：陶瑛	

西藏雅砻藏药股份有限公司 现金流量表

项 目	注释	2007年1月-9月		货币单位：人民币元	
		2007年1月-9月		2006年1-9月	
		合并数	公司数	合并数	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		29,557,302.15	1,202,935.93	14,158,410.54	145,000.00
收到税费返还		10,508.62	10,508.62	433,400.00	
收到的其他与经营活动有关的现金		16,539,111.72	13,240,242.76	67,547,012.47	7,714,316.33
现金流入小计		46,106,922.49	14,453,687.31	82,138,823.01	7,859,316.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,770,274.27	42,000.00	5,757,622.52	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,153,129.82	2,279,562.17	5,512,587.62	2,996,338.84
支付的各项税费		5,713,538.34	102,673.12	1,885,099.43	25,507.21
支付的其他与经营活动有关的现金		40,435,176.99	7,661,212.46	65,434,790.46	4,218,008.03
现金流出小计		56,072,119.42	10,085,447.75	78,590,100.03	7,239,854.08
经营活动产生的现金流量净额		-9,965,196.93	4,368,239.56	3,548,722.98	619,462.25
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		1,070,000.00	1,070,000.00		
其中：出售子公司所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金				1.00	1.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		9,245,193.35	72,660.00	1,400,310.00	1,358,310.00
收到的其它与投资活动有关的现金				900,000.00	900,000.00
现金流入小计		10,315,193.35	1,142,660.00	2,300,311.00	2,258,311.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		731,304.75	12,065.00	2,778,784.59	1,907,102.71
投资所支付的现金		5,090,000.00	3,380,000.00	1,200,000.00	1,140,000.00
其中：购买子公司所支付的现金					
支付的其它与投资活动有关的现金				276,390.48	
现金流出小计		5,821,304.75	3,392,065.00	4,255,175.07	3,047,102.71
投资活动产生的现金流量净额		4,493,888.60	-2,249,405.00	-1,954,864.07	-788,791.71
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		5,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金					
借款所收到的现金				339,750.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		5,000,000.00	-	339,750.00	-
偿还债务所支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00	1,550,000.00	1,200,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金				2,152.00	
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金				11,428.00	
现金流出小计		2,000,000.00	2,000,000.00	1,563,580.00	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	-2,000,000.00	-1,223,830.00	-1,200,000.00
四、汇率变动对现金的影响额					
五、现金及现金等价物净增加额		-2,471,308.33	118,834.56	370,028.91	-1,369,329.46
加：期初现金及现金等价物余额					
六、期末现金及现金等价物余额					
公司法定代表人：王德银		主管会计工作负责人：陶瑛		会计机构负责人：陶瑛	

