

四川迪康科技药业股份有限公司

600466

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	12
八、备查文件目录	73

一、重要提示

(一) 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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
左卫民	独立董事	因公出差	盛毅

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陈敏
主管会计工作负责人姓名	鄢光明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	马群

公司负责人陈敏先生、主管会计工作负责人鄢光明先生及会计机构负责人（会计主管人员）马群女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	四川迪康科技药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	迪康药业
公司的法定英文名称	SICHUAN DIKANG SCI&TECH PHARMACEUTICAL INDUSTRY CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	DIKANG
公司法定代表人	陈敏

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋黎	胡影
联系地址	成都市高新区西部园区迪康大道1号	成都市高新区西部园区迪康大道1号
电话	028-87838250	028-87838250
传真	028-87838250	028-87838250
电子信箱	jiangl@dkeyaoye.com	huy@dkeyaoye.com

(三) 基本情况简介

注册地址	成都市高新区西部园区迪康大道1号
------	------------------

注册地址的邮政编码	611731
办公地址	成都市高新区西部园区迪康大道 1 号
办公地址的邮政编码	611731
公司国际互联网网址	HTTP://www.dikangyaoye.com
电子信箱	dkyy@dikangyaoye.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	HTTP://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	迪康药业	600466	ST 迪康

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 12 月 17 日	
公司首次注册登记地点	成都市工商行政管理局高新区分局	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 6 月 17 日
	公司变更注册登记地点	成都市工商行政管理局高新区分局
	企业法人营业执照注册号	510109000056757
	税务登记号码	510198709242955
	组织机构代码	70924295-5
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 A 座 401 室	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	564,180,926.96	548,851,387.37	2.79
所有者权益(或股东权益)	494,900,939.65	486,996,767.60	1.62
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.82	2.77	1.81
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	6,313,460.63	6,032,558.17	4.66
利润总额	9,282,903.72	7,173,457.81	29.41

归属于上市公司股东的净利润	7,904,172.05	5,355,282.85	47.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,347,050.32	4,418,198.17	-1.61
基本每股收益(元)	0.0450	0.0305	47.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0248	0.0252	-1.59
稀释每股收益(元)	0.0450	0.0305	47.54
加权平均净资产收益率(%)	1.61	1.13	增加 0.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,665,000.63	9,255,787.61	-82.01
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.01	0.05	-80.00

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-62,295.83
计入当期损益的政府补助*	3,222,821.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益**	821,226.38
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-191,082.41
所得税影响金额	-225,508.19
少数股东权益影响	-8,039.55
合计	3,557,121.73

*注：主要系子公司拉萨迪康医药科技有限公司收到的企业发展基金 1,389,100.00 元；子公司重庆迪康长江制药有限公司收到的电力扶持专项基金 700,000.00 元、万州区移民局移民资金 710,000.00 元等。

**注：主要系公司委托中铁信托有限责任公司（以下简称“中铁信托”）购买信托产品应计收益（详见本报告委托理财事项）。

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	58,810,000	33.49				-58,810,000	-58,810,000	0	-
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内	58,810,000	33.49				-58,810,000	-58,810,000	0	-

资持股									
其中：境内非国有法人持股	58,810,000	33.49				-58,810,000	-58,810,000	0	-
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份	116,792,342	66.51				58,810,000	58,810,000	175,602,342	100.00
1、人民币普通股	116,792,342	66.51				58,810,000	58,810,000	175,602,342	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	175,602,342	100.00				0	0	175,602,342	100.00

股份变动的批准情况：

2010年1月25日，根据股权分置改革方案，经上海证券交易所核准，公司限售流通股第三次上市流通，流通上市数量为58,810,000股，详见刊登于2010年1月20日《中国证券报》、《证券日报》上的公司有限售条件的流通股上市公告。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					26208户		
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
四川蓝光实业集团有限公司	境内非国有法人	29.90	52510000	0	0	质押：44000000	
徐开东	境内自然人	5.05	8860000	-3908	0	无	
成都盛鑫企业管理有限公司	境内非国有法人	2.00	3517300	3517300	0	未知	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.14	2000000	-1619562	0	未知	
杨建波	境内自然人	0.90	1575500	0	0	未知	

陈宝珍	境内自然人	0.85	1500000	-149800	0	未知
曾云安	境内自然人	0.84	1467103	1467103	0	未知
刘勇	境内自然人	0.70	1225418	279070	0	未知
吴东升	境内自然人	0.60	1045900	1045900	0	未知
杨娟	境内自然人	0.47	816888	816888	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
四川蓝光实业集团有限公司	52510000		人民币普通股		52510000	
徐开东	8860000		人民币普通股		8860000	
成都盛鑫企业管理有限公司	3517300		人民币普通股		3517300	
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	2000000		人民币普通股		2000000	
杨建波	1575500		人民币普通股		1575500	
陈宝珍	1500000		人民币普通股		1500000	
曾云安	1467103		人民币普通股		1467103	
刘勇	1225418		人民币普通股		1225418	
吴东升	1045900		人民币普通股		1045900	
杨娟	816888		人民币普通股		816888	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东四川蓝光实业集团有限公司与其他九名股东不存在关联关系或一致行动。 2、公司未知其他九名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司 2010 年 6 月 9 日第四届董事会第九次会议审议通过，聘任孙蔚女士为公司副总经理，会议决议公告刊登于 2010 年 6 月 11 日的《中国证券报》、《证券日报》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国内医药产业在市场容量持续扩大、国家医改投入不断增长和基本药物制度出台等多重利好因素的推动下保持高速增长。公司董事会根据医药行业发展趋势，结合公司经营状况，强化经营管理，扎实推进各项生产经营工作，各项经营业务保持平稳发展。销售方面，公司积极开发市场，加强销售团队建设，重点品种安斯菲销售收入继续保持稳定增长，报告期内新增开发医院上百家，新增分销商数十名；二类重点品种通窍鼻炎颗粒、肾舒颗粒等销售收入也有所增长。生产方面，公司充分利用生产资源、发挥生产能力，通过各类措施紧密安排生产，各剂型产量大幅增长，在生产能力方面取得一定突破。投资理财方面，公司将 1.2 亿的资金委托给中铁信托进行管理，由中铁信托投资于固定收益类金融资产，提高了公司闲置资金使用效率，增加了公司现金资产收益。

2010 年上半年，公司实现营业收入 152,439,014.12 元，比上年同期增加 3.60%，实现营业利润 6,313,460.63 元，比上年同期增长 4.66%，实现净利润 7,904,172.05 元，比上年同期增长 47.60%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
药品销售	151,943,604.37	83,027,555.13	44.70	3.49	-5.02	增加 4.93 个百分点
分产品						
输液类	20,962,743.58	17,291,209.53	17.26	4.95	1.86	增加 2.51 个百分点
片剂	40,879,673.78	16,258,158.85	59.36	16.56	5.22	增加 4.37 个百分点
其他	90,101,187.01	49,478,186.75	44.44	-1.82	-10.03	增加 5.05 个百分点
合计	151,943,604.37	83,027,555.13	44.70	3.49	-5.02	增加 4.93 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、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 (%)
成都地区	91,788,055.56	2.06
重庆地区	60,978,487.94	5.87
合计	152,766,543.50	3.55
公司内各地区分部间相互抵销	-822,939.13	15.46
合计	151,943,604.37	3.49

3、报告期无对净利润产生重大影响的其他经营业务

4、报告期内主营业务及其结构未发生重大变化

5、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生未发生重大变化

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减率 (%)
销售费用	40,142,184.57	31,440,854.50	8,701,330.07	27.68
财务费用	-563,997.85	-1,351,289.76	787,291.91	58.26
投资收益	828,116.38	0	828,116.38	-
营业外收入	3,256,874.97	2,375,885.18	880,989.79	37.08
营业外支出	287,431.88	1,234,985.54	-947,553.66	-76.73

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因:

- (1) 销售费用: 主要原因系公司本期销售收入增加及市场开发投入加大。
- (2) 财务费用: 主要原因系公司本期定期存款减少从而利息收入降低。
- (3) 投资收益: 主要原因系公司本期投资中铁信托产品预计收益。
- (4) 营业外收入: 主要系公司收到企业发展基金及移民资金等较上年同期增加。
- (5) 营业外支出: 主要系上年同期处置南区大楼损失。

7、公司在经营中出现的问题与困难

随着国家药品价格管理改革的推进，药品降价成为必然趋势，医药企业利润仍将继续下降，公司目前销售增幅已趋缓，如何加大现有产品的市场开发力度，增加销售份额，扩大销售规模，是公司现阶段经营的难题。加之公司一直缺乏高附加值的明星产品，难以形成公司的核心竞争力，突破现有盈利格局。

为保证经营业绩的持续增长，公司一方面将继续做好主要产品的市场营销推广工作，在采取有效措施稳固现有市场份额的同时，努力提高公司产品在国内市场的占有率，加强市场需求分析和竞争对手分析，按照不同的产品和不同的市场需求制定推广方案；另一方面，公司将积极寻找新的机遇，着眼于新产品、新项目的发现、论证、引进和培育，以增强企业盈利能力。同时，在优先满足生产经营发展所需要各种资源的前提下，公司将根据发展战略、证券市场状况，积极稳妥地开展委托理财和对外投资，争取为公司带来更多的投资收益。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、上海证券交易所有关规定，认真做好各项治理工作，主动、自觉、持续地规范运作。为进一步加强信息披露管理，报告期内公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息知情人管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》。

1、股东大会依据相关规定认真行使法定职权，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，能够确保所有股东，特别是中小股东能对公司重大事项享有知情权和参与权。

2、董事会认真履行了诚信勤勉义务与责任，认真执行股东大会决议，维护出资人权益，对公司的发展目标和重大经营活动做出决策。董事会成员均能勤勉尽责，董事会记录完整准确，参加会议董事均按规定签字。未出现董事会越权行使股东大会权力行为、未出现董事会越权干预监事会运作行为、未出现董事会越权干预经理层运作行为。

3、监事会能够充分发挥监督作用，全体监事均能认真履行自己的职责，定期对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责进行监督。

4、公司经理层按照法律、法规、公司章程、董事会授权及《总经理工作细则》的规定主持日常经营工作，能够做到尽职尽责。

5、公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露所有可能对股东和其它利益相关者决策产生实质性影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

截止报告期末，公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，公司建立较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，运作规范，不存在重大问题或失误。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期公司未实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中铁信托有限责任公司	4500	2010年3月19日	2012年3月18日	中铁信托公司不收取固定报酬,在信托终止时收取相应的浮动报酬。	-	详见备注	是	-	否	-
中铁信托有限责任公司	7500	2010年4月9日	2012年4月8日	同上	-	详见备注	是	-	否	-
合计	12000	/	/	/			/		/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)										

备注：上述信托资金期限为 2 年，自信托资金交付日起计算，中铁信托公司预计该信托财产的年收益为 5.5%，按年分配。截止报告期末，公司计提投资收益 701,250.00 元。

为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产收益，经公司 2010 年 2 月 23 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司将不超过 1.2 亿的资金委托给中铁信托进行管理，由中铁信托投资于固定收益类金融资产。经公司 2010 年 3 月 8 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过，同意中铁信托将公司委托其管理的资金人民币 4500 万元用于认购《中铁信托公司优质债权投资（16 期）集合资金信托计划》；经公司 2010 年 4 月 2 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过，同意中铁信托将公司委托其管理的资金人民币 7500 万元用于认购《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》。

上述事项详见公司于 2010 年 2 月 24 日、3 月 10 日、4 月 3 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》上的股东大会决议公告、董事会决议公告。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东承诺事项：

公司于 2007 年 1 月完成股权分置改革，公司原控股股东迪康集团承诺：持有的迪康药业的非流通股股份自迪康药业股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项规定期满后通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占迪康药业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到上市公司股份总数百分之一时，将在该事实发生之日起两个工作日内履行公告义务。截止报告期，迪康集团按承诺履行，公司剩余限售流通股已于 2010 年 1 月 25 日办理完毕相关解禁手续，全部上市流通。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健光华（北京）会计师事务所有限公司	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	39 万元	39 万元
境内会计师事务所审计年限	1 年	1 年

公司原聘任的 2009 年度审计机构天健光华（北京）会计师事务所有限公司与中和正信会计师事务所有限公司合并，并更名为“天健正信会计师事务所有限公司”。经公司 2010 年度第一次临时股东大会批准，改聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报表审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
迪康药业有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-01-20	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于召开 2010 年度第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-02-04	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-02-04	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业二 0 一 0 年度第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》《证券日报》	2010-02-11	HTTP://www.sse.com.cn
泰和泰律师事务所关于迪康药业二 0 一 0 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》《证券日报》	2010-02-24	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业二 0 一 0 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-02-24	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-03-10	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-03-19	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-03	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业内幕信息知情人管理制度	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2010 年第一季度报告	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业年报信息披露重大差错责任追究制度	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业外部信息使用人管理制度	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2009 年年度报告	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2009 年年度报告摘要	《中国证券报》《证券日报》	2010-04-26	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2009 年度股东大会会议资料	《中国证券报》《证券日报》	2010-05-12	HTTP://www.sse.com.cn
泰和泰律师事务所关于迪康药业 2009 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》《证券日报》	2010-05-20	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-05-20	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会关于大股东股权解除质押及质押的公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-06-09	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会关于大股东股权质押解除公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-06-10	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-06-12	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会关于大股东股权质押的公告	《中国证券报》《证券日报》	2010-06-25	HTTP://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

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	五、(一)	55,029,561.13	181,173,332.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	47,510.00	10,690.00
应收票据	五、(三)	3,924,291.65	9,697,942.70
应收账款	五、(四)	48,079,768.21	36,776,412.86
预付款项	五、(六)	11,442,327.81	4,850,715.20
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	五、(五)	7,590,296.69	7,541,395.45
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	43,569,992.27	30,029,191.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		169,683,747.76	270,079,680.59
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五、(八)	120,701,250.00	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	207,838,726.78	210,889,634.14
在建工程	五、(十)	54,527.00	
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	五、(十一)	64,448,256.50	66,312,407.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	432,189.50	576,435.23
递延所得税资产	五、(十三)	1,022,229.42	993,229.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		394,497,179.20	278,771,706.78
资产总计		564,180,926.96	548,851,387.37
流动负债:			

短期借款			
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	五、（十五）	3,100,000.00	
应付账款	五、（十六）	32,544,875.56	26,678,618.68
预收款项	五、（十七）	6,728,945.49	6,745,076.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十八）	3,428,688.93	2,871,292.82
应交税费	五、（十九）	-3,876,913.17	-2,314,604.92
应付利息			
应付股利	五、（二十）	200,600.00	200,600.00
其他应付款	五、（二十一）	15,337,841.08	16,934,210.73
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		57,464,037.89	51,115,194.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、（二十二）	730,000.00	730,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十三）	5,454,444.44	4,577,777.77
非流动负债合计		6,184,444.44	5,307,777.77
负债合计		63,648,482.33	56,422,971.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（二十四）	175,602,342.00	175,602,342.00
资本公积	五、（二十五）	406,735,527.34	406,735,527.34
减：库存股		0.00	
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	16,731,514.60	16,731,514.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	-104,168,444.29	-112,072,616.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		494,900,939.65	486,996,767.60
少数股东权益		5,631,504.98	5,431,647.88
所有者权益合计		500,532,444.63	492,428,415.48
负债和所有者权益总计		564,180,926.96	548,851,387.37

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：鄢光明

会计机构负责人：马群

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

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		27,127,035.87	125,395,255.34
交易性金融资产		47,510.00	10,690.00
应收票据			
应收账款	十一、(一)	3,403,737.70	3,345,949.96
预付款项		6,399,436.89	1,011,018.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	150,958,562.26	148,509,704.90
存货		7,086,620.38	5,689,392.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		195,022,903.10	283,962,010.74
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		120,701,250.00	
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	167,548,093.83	167,548,093.83
投资性房地产		6,998,925.71	7,124,229.71
固定资产		97,387,648.91	98,664,722.55
在建工程		54,527.00	
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		22,433,757.07	23,659,044.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111,498.19	128,324.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		415,235,700.71	297,124,415.83
资产总计		610,258,603.81	581,086,426.57
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		3,837,813.72	4,360,607.55
预收款项		4,659,672.98	4,085,101.67
应付职工薪酬		528,564.04	593,178.53
应交税费		-6,177,928.58	-5,753,569.50
应付利息			
应付股利		200,600.00	200,600.00
其他应付款		158,021,549.48	130,152,655.69
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		161,070,271.64	133,638,573.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		730,000.00	730,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,010,000.00	
非流动负债合计		1,740,000.00	730,000.00
负债合计		162,810,271.64	134,368,573.94
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		175,602,342.00	175,602,342.00
资本公积		406,735,527.34	406,735,527.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,978,932.55	9,978,932.55
一般风险准备			
未分配利润		-144,868,469.72	-145,598,949.26
所有者权益（或股东权益） 合计		447,448,332.17	446,717,852.63
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		610,258,603.81	581,086,426.57

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：鄢光明

会计机构负责人：马群

合并利润表

2010 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

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		152,439,014.12	147,142,115.96
其中:营业收入	五、(二十八)	152,439,014.12	147,142,115.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,946,779.87	141,109,557.79
其中:营业成本	五、(二十八)	83,169,146.94	87,489,253.29
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	五、(二十九)	994,428.27	1,013,391.25
销售费用		40,142,184.57	31,440,854.50
管理费用		21,857,571.66	20,757,915.84
财务费用	五、(三十)	-563,997.85	-1,351,289.76
资产减值损失	五、(三十一)	1,347,446.28	1,759,432.67
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、(三十二)	-6,890.00	
投资收益(损失以“—”号填列)	五、(三十三)	828,116.38	
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)		6,313,460.63	6,032,558.17
加:营业外收入	五、(三十四)	3,256,874.97	2,375,885.18
减:营业外支出	五、(三十五)	287,431.88	1,234,985.54
其中:非流动资产处置损失		90,768.65	1,167,429.30
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		9,282,903.72	7,173,457.81
减:所得税费用	五、(三十六)	1,178,874.57	1,576,092.46
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,104,029.15	5,597,365.35
归属于母公司所有者的净利润		7,904,172.05	5,355,282.85
少数股东损益		199,857.10	242,082.50
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、(三十七)	0.0450	0.0305
(二)稀释每股收益	五、(三十七)	0.0450	0.0305
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,104,029.15	5,597,365.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,904,172.05	5,355,282.85
归属于少数股东的综合收益总额		199,857.10	242,082.50

法定代表人:陈敏

主管会计工作负责人:鄢光明

会计机构负责人:马群

母公司利润表

2010 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	27,041,694.14	23,567,415.85
减:营业成本	十一、(四)	11,192,545.23	9,769,580.58
营业税金及附加		324,436.83	314,895.70
销售费用		4,037,130.16	3,806,615.38
管理费用		11,543,702.78	11,737,005.45
财务费用		-466,752.47	-1,139,724.89
资产减值损失		333,912.77	525,293.96
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-6,890.00	
投资收益(损失以“—”号填列)	十一、(五)	828,116.38	
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)		897,945.22	-1,446,250.33
加:营业外收入		21,113.92	14,054.66
减:营业外支出		188,579.60	1,146,051.01
其中:非流动资产处置损失		90,768.65	1,142,112.30
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		730,479.54	-2,578,246.68
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		730,479.54	-2,578,246.68
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0042	-0.0147
(二)稀释每股收益		0.0042	-0.0147
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		730,479.54	-2,578,246.68

法定代表人:陈敏

主管会计工作负责人:鄢光明

会计机构负责人:马群

合并现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,898,394.05	151,422,173.27
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			
收到其他与经营活动有关的现金		11,573,397.55	8,016,995.00
经营活动现金流入小计		180,471,791.60	159,439,168.27
购买商品、接受劳务支付的现金		92,367,468.83	78,541,751.38
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		22,231,029.55	18,313,384.78
支付的各项税费		14,708,614.57	15,066,437.61
支付其他与经营活动有关的现金		49,499,678.02	38,261,806.89
经营活动现金流出小计		178,806,790.97	150,183,380.66
经营活动产生的现金流量净额		1,665,000.63	9,255,787.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		495,511.38	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他		409,241.96	108,000.00

长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		904,753.34	108,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,504,093.00	2,123,020.10
投资支付的现金		125,209,432.54	
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		128,713,525.54	2,123,020.10
投资活动产生的现金流量净额		-127,808,772.20	-2,015,020.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-126,143,771.57	7,240,767.51
加：期初现金及现金等价物余额		181,173,332.70	159,896,025.80
六、期末现金及现金等价物余额		55,029,561.13	167,136,793.31

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：鄢光明

会计机构负责人：马群

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,228,415.71	25,745,537.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		38,183,178.20	7,243,235.23
经营活动现金流入小计		62,411,593.91	32,988,772.25
购买商品、接受劳务支付的现金		9,832,461.83	4,887,921.26
支付给职工以及为职工支付的现金		6,864,191.64	6,623,142.43
支付的各项税费		4,067,159.82	4,579,066.80
支付其他与经营活动有关的现金		13,479,724.93	11,827,241.05
经营活动现金流出小计		34,243,538.22	27,917,371.54
经营活动产生的现金流量净额		28,168,055.69	5,071,400.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		495,511.38	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,600.00	108,000.00
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			
投资活动现金流入小计		856,111.38	108,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,082,954.00	1,449,300.10
投资支付的现金		125,209,432.54	-
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		127,292,386.54	1,449,300.10
投资活动产生的现金流量净额		-126,436,275.16	-1,341,300.10
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-98,268,219.47	3,730,100.61
加：期初现金及现金等价物余额		125,395,255.34	118,161,083.52
六、期末现金及现金等价物余额		27,127,035.87	121,891,184.13

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：鄢光明

会计机构负责人：马群

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			16,731,514.60		-112,072,616.34		5,431,647.88	492,428,415.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	175,602,342.00	406,735,527.34			16,731,514.60		-112,072,616.34		5,431,647.88	492,428,415.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,904,172.05		199,857.10	8,104,029.15
(一)净利润							7,904,172.05		199,857.10	8,104,029.15
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							7,904,172.05		199,857.10	8,104,029.15
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公										

积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			16,731,514.60	-104,168,444.29		5,631,504.98	500,532,444.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			16,731,514.60		-126,762,348.73		4,928,564.06	477,235,599.27
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	175,602,342.00	406,735,527.34			16,731,514.60		-126,762,348.73		4,928,564.06	477,235,599.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,355,282.85		242,082.50	5,597,365.35
(一)净利润							5,355,282.85		242,082.50	5,597,365.35
(二)其他综合										

收益									
上述(一)和(二)小计						5,355,282.85		242,082.50	5,597,365.35
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			16,731,514.60	-121,407,065.88		5,170,646.56	482,832,964.62

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：鄢光明

会计机构负责人：马群

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-145,598,949.26	446,717,852.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-145,598,949.26	446,717,852.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							730,479.54	730,479.54
（一）净利润							730,479.54	730,479.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							730,479.54	730,479.54
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-144,868,469.72	447,448,332.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-144,092,701.75	448,224,100.14
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-144,092,701.75	448,224,100.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,578,246.68	-2,578,246.68
(一)净利润							-2,578,246.68	-2,578,246.68
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,578,246.68	-2,578,246.68
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-146,670,948.43	445,645,853.46

法定代表人:陈敏

主管会计工作负责人:鄢光明

会计机构负责人:马群

财务报表附注

一、公司简介

四川迪康科技药业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身系成都迪康制药公司，公司成立于1993年5月，后经1997年7月和1999年5月两次股权转让、1998年9月增资扩股及更名为成都迪康制药有限公司。1999年12月17日，经四川省体改委川经体改[1999]101号文批准、四川省人民政府川府函[2000]19号确认，成都迪康制药有限公司整体变更设立为四川迪康科技药业股份有限公司。

2001年2月，经中国证监会证监发字（2001）11号文审核批准，公司5000万股人民币流通股获准在上海证券交易所挂牌上市交易。

2008年6月，四川蓝光实业集团有限公司（以下简称“蓝光集团”）通过司法拍卖竞得四川迪康产业控股集团股份有限公司（以下简称“迪康集团”）持有的公司限售流通股5251万股，成为公司控股股东，占公司总股本的29.90%。

截止2010年6月30日，公司注册资本175,602,342.00元，股本175,602,342.00股，全部为无限售条件的流通股。其中蓝光集团持有52,510,000.00股，占总股本的29.90%。

公司注册地址：成都高新区西部园区迪康大道一号，法定代表人：陈敏。

本公司属医药制造行业，经营范围包括：日化用品、化工用品、原料药、中成药、中药材、中药饮片、中药和天然药物制剂、西药制剂、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品制剂、化学原料药、抗生素原料药、生物制品、生物材料、医疗包装制品加工、医用高分子材料、医疗器械、保健用品、保健饮料、卫生保健品、保健食品、食品、消毒用品（限分支机构经营）的研发、生产加工及批发零售、进出口业务、技术咨询服务和技术转让（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目）等；农副产品的收购、加工与销售（不含粮、油、生丝、蚕茧）；投资及投资管理、企业策划、咨询服务（不含金融、证券、期货业务）；租赁服务（国家有专项规定的除外）；其他无需审批或许可的合法项目。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目。）

本公司的主要产品包括：大输液、片剂、胶囊、雷贝拉唑钠肠溶片、可吸收骨折内固定螺钉及系列产品等。

本公司的母公司为四川蓝光实业集团有限公司；本公司的实际控制人为杨铿先生。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制

符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1 月—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计期间为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,对合并资产负债表的期初数进行调整,同时对比较报表的相关项目进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（3）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，

但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。公司按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将占应收款项总额 5%以上或金额大于 200 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认

标准和计提方法。

本公司将因债务单位出现资不抵债等情况导致的收回风险较大或收回性显著降低的应收账款，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，坏账准备计提比例为 100%。

3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	80%	100%

其中纳入合并范围内的公司间应收款项不计提坏帐准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(十) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 投资性房地产

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	4	2.74

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性

房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	4	2.74
机器设备	15	4	6.40
运输工具	8	4	12.00
其他设备	5	4	19.20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租

赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了

一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10、15	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
软件	10	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括土地租赁费、经营租入固定资产改良支出及 GMP 改造费用等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
土地租赁费	直线法	10
经营租入固定资产改良支出	直线法	5

GMP 改造费用	直线法	5
----------	-----	---

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十九）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十二）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的

入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十四）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

(一) 主要税种及税率

1、 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	劳务收入	5%或 3%
增值税	境内销售	17%、13%、6%
城建税	应交流转税额	5%或 7%
教育费附加	应交流转税额	3%

2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
成都迪康中科生物医学材料有限公司	15%	高新技术企业
重庆迪康长江制药有限公司	25%	
四川和平药房连锁有限公司	25%	
四川省眉山迪康中药材有限公司	25%	
拉萨迪康医药科技有限公司	15%	

3、 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

公司及公司子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司为高新技术企业，执行 15%的企业所得税率。

经成都市高新区国税局成高国税发[2001]14 号文批准，子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司生产的可吸收骨折内固定螺钉及系列产品采用简易办法按 6%的征收率计缴增值税。

根据《西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法》，子公司拉萨迪康医药科技有限公司暂按 15%的企业所得税税率执行。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营范围
重庆迪康长江制药有限公司	控股子公司	重庆市万州区 龙井沟 1 号	医药制造业	5000	蒲太平	药品生产
成都迪康中科生物医学材料有限公司	控股子公司	成都高新区西部 园区迪康大道 1 号	医药制造业	3800	李雪松	生物医学材料
四川和平药房连锁有限公司	控股子公司	成都高新区西部 园区迪康大道 1 号	医药销售业	7000	熊杰	药品批发、零售
拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司	拉萨市金珠西路 189 号	医药销售业	1000	鄢光明	药品销售
四川省眉山迪康中药材有限公司	控股子公司的子公司	眉山市东坡区 文庙街 16 号	医药销售业	50	熊杰	药品销售
子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	是否 合并
	直接	间接				
重庆迪康长江制药有限公司	99.80		99.80	49,900,000.00		是
成都迪康中科生物医学材料有限公司*	96.053		96.053	36,500,000.00		是
四川和平药房连锁有限公司	99.70		99.70	69,800,000.00		是
拉萨迪康医药科技有限公司**	90.00	10.00	100.00	9,000,000.00		是
四川省眉山迪康中药材有限公司***		100.00	100.00	475,000.00		是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 少数 股东 损益 的金 额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后的余 额	
重庆迪康长江制药有限公司	有限公司	71160167-0	43,440.05			
成都迪康中科生物医学材料有限公司	有限公司	72036154-1	5,445,331.95			
四川和平药房连锁有限公司	有限公司	73020629-7	142,732.98			
拉萨迪康医药科技有限公司	有限公司	74192759-1				
四川省眉山迪康中药材有限公司	有限公司	73340716-6				

*注：经公司第四届董事会第四次会议决议批准，公司向熊成东、张新民、邓先模、罗朝瑛、罗福成、李晓萍 6 位自然人购买其拥有子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司 3.947% 的股权，公司已于 2010 年 1 月 25 日支付完毕上述股权转让款，相关工商变更尚在办理之中。

**注：公司直接持有拉萨迪康医药科技有限公司 90% 的股份，子公司重庆迪康长江制药有限公司持有

拉萨迪康医药科技有限公司 10%的股份。

***注：公司子公司四川和平药房连锁有限公司持有四川省眉山迪康中药材有限公司 95%的股份，子公司重庆迪康长江制药有限公司持有四川省眉山迪康中药材有限公司 5%的股份。

五、合并财务报表附注主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	43,303.13	201,440.30
银行存款	50,283,106.53	177,405,717.84
其他货币资金*	4,703,151.47	3,566,174.56
合 计	55,029,9561.13	181,173,332.70

*注：其他货币资金系公司在华泰联合证券有限责任公司的存出投资款及办理承兑汇票保证金

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资*	47,510.00	10,690.00
合 计	47,510.00	10,690.00

*注：系申购中签的新股。

（三）应收票据

（1）应收票据账面余额列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,924,291.65	9,697,942.70
合 计	3,924,291.65	9,697,942.70

（2）期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
黑龙江省国龙医药有限公司	2010.3.9	2010.9.8	606,720.23
重庆市万州区昌野药业有限公司	2010.2.26	2010.8.25	576,718.20
四川科伦医药贸易有限公司	2010.3.9	2010.9.8	571,323.00

成都同兴康药业有限公司	2010. 3. 26	2010. 9. 25	500,000.00
成都同兴康药业有限公司	2010. 4. 27	2010. 10. 26	500,000.00
合计			2,754,761.43

(四) 应收账款

(1) 账龄结构列示如下:

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	48,798,174.71	58.86	2,439,908.74	37,080,439.54	52.46	1,854,021.99
1-2 年	934,609.94	1.13	93,460.99	761,539.27	1.08	76,153.93
2-3 年	454,917.13	0.55	90,983.43	528,407.36	0.75	105,681.46
3-5 年	2,582,097.95	3.12	2,065,678.36	2,209,420.36	3.12	1,767,536.29
5 年以上	30,118,192.08	36.34	30,118,192.08	30,106,123.54	42.59	30,106,123.54
合 计	82,887,991.81	100.00	34,808,223.60	70,685,930.07	100.00	33,909,517.21

(2) 按应收账款类别列示如下:

类别	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的	2,073,294.99	2.50	103,664.75	2,567,712.00	3.63	128,385.60
单项不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的						
其他不重大的	80,814,696.82	97.50	34,704,558.85	68,118,218.07	96.37	33,781,131.61
合 计	82,887,991.81	100.00	34,808,223.60	70,685,930.07	100.00	33,909,517.21

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公 司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
广东永正药业有限公司	客户	2,073,294.99	1 年以内	2.50

广东通海药业有限公司	客户	1,773,292.00	1年以内	2.14
国药控股股份有限公司	客户	1,716,013.05	1年以内	2.08
成都同兴康药业有限公司	客户	1,479,136.64	1年以内	1.78
湖南省生物药品有限责任公司	客户	1,327,338.22	5年以上	1.60
小计		8,369,074.90		10.10

(4) 无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 本报告期应收账款中无应收关联方账款。

（五）其他应收款

(1) 帐龄结构列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,139,992.02	29.47	306,999.60	5,549,116.34	27.28	277,455.83
1-2 年	151,964.04	0.73	15,196.40	1,526,582.73	7.51	152,658.28
2-3 年	1,523,994.61	7.31	304,798.92	468,070.08	2.30	147,156.88
3-5 年	2,308,995.45	11.08	1,907,654.51	5,415,722.35	26.62	4,840,825.06
5 年以上	10,714,485.78	51.41	10,714,485.78	7,382,299.27	36.29	7,382,299.27
合 计	20,839,431.90	100.00	13,249,135.21	20,341,790.77	100.00	12,800,395.32

(2) 按其他应收款类别列示如下：

类别	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的	302,290.75	1.45	302,290.75	2,608,164.48	12.82	2,608,164.48
其他不重大的	20,537,141.15	98.55	12,946,844.46	17,733,626.29	87.18	10,192,230.84
合 计	20,839,431.90	100.00	13,249,135.21	20,341,790.77	100.00	12,800,395.32

上述款项帐龄如下：

帐龄	金额
3-5年	302,290.75
合 计	302,290.75

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)
陈晗	备用金	公司员工	775,601.19	1年以内	3.72
姚启云	备用金	公司员工	493,745.00	1年以内	2.37
张宏	备用金	公司员工	718,342.00	1年以内	3.44
魏书伦	备用金	公司员工	291,000.00	1年以内	1.40
周晓东	备用金	公司员工	270,218.90	1年以内	1.30
小计			2,548,907.09		12.23

(4) 无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末无应收关联方款项余额。

(六) 预付款项

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	10,956,648.67	95.76	3,996,702.53	82.39
1-2年	296,144.45	2.59	677,979.68	13.98
2-3年	23,325.98	0.20	174,466.19	3.60
3年以上	166,208.71	1.45	1,566.80	0.03
合 计	11,442,327.81	100.00	4,850,715.20	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付账款的原因系尚未结算。

(3) 预付账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付帐款总额的比例 (%)	预付时间
熊成东	非关联方	2,470,000.00	21.59	2010 年
张新民	公司高管	1,938,000.00	16.94	2010 年
成都西部医药经营有限公司	非关联方	794,491.26	6.94	2010 年
邓先模	非关联方	570,000.00	4.98	2010 年
四川科伦医药贸易有限公司	非关联方	461,466.85	4.03	2010 年
小计		6,233,958.11	54.48	

(4) 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的预付款。

(七) 存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,794,563.71		6,794,563.71	6,066,480.04	339,786.49	5,726,693.55
包装物	5,007,317.41		5,007,317.41	4,608,673.73	156,568.12	4,452,105.61
低值易耗品	740,192.05		740,192.05	838,821.31	73,500.00	765,321.31
库存商品	29,420,748.49	1,157,995.69	28,262,752.80	16,250,012.15	1,619,888.12	14,630,124.03
在产品	79,884.55		79,884.55	1,708,775.84		1,708,775.84
自制半成品	937,166.83		937,166.83	912,828.53		912,828.53
发出商品	1,748,114.92		1,748,114.92	1,833,342.81		1,833,342.81
合计	44,727,987.96	1,157,995.69	43,569,992.27	32,218,934.41	2,189,742.73	30,029,191.68

(2) 存货跌价准备列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	计提依据
			转回	转销		
原材料	339,786.49			339,786.49		
包装物	156,568.12			156,568.12		
低值易耗品	73,500.00			73,500.00		
库存商品	1,619,888.12			461,892.43	1,157,995.69	可收回金额低
合 计	2,189,742.73			1,031,747.04	1,157,995.69	于账面价值

(3) 存货期末余额中未含有利息资本化金额。

(八) 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
中铁信托产品	120,701,250.00	
合 计	120,701,250.00	

(九) 固定资产

(1) 分类列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原价合计	292,232,093.29	3,309,867.36	2,334,891.89	293,207,068.76
1、房屋建筑物	189,394,407.45	45,470.08		189,439,877.53
2、机器设备	82,702,598.76	326,137.28	127,809.24	82,900,926.80
3、运输工具	11,067,593.15	2,447,664.77	1,947,748.60	11,567,509.32
4、其他设备	9,067,493.93	490,595.23	259,334.05	9,298,755.11
二、累计折旧合计	73,953,754.38	5,860,252.36	1,834,369.53	77,979,637.21
1、房屋建筑物	32,966,769.85	2,593,419.09	2,691.00	35,557,497.94
2、机器设备	29,223,293.69	2,415,297.53	35,588.32	31,603,002.90
3、运输工具	4,439,622.08	600,652.40	1,519,093.61	3,521,180.87
4、其他设备	7,324,068.76	250,883.34	276,996.60	7,297,955.50
三、固定资产净值合计	218,278,338.91			215,227,431.55
1、房屋建筑物	156,427,637.60			153,882,379.59
2、机器设备	53,479,305.07			51,297,923.90
3、运输工具	6,627,971.07			8,046,328.45
4、其他设备	1,743,425.17			2,000,799.61
四、减值准备累计金额合计	7,388,704.77			7,388,704.77
1、房屋建筑物	317,704.58			317,704.58
2、机器设备	7,065,897.70			7,065,897.70
3、运输工具				
4、其他设备	5,102.49			5,102.49
五、固定资产账面价值合计	210,889,634.14			207,838,726.78
1、房屋建筑物	156,109,933.02			153,564,675.01
2、机器设备	46,413,407.37			44,232,026.20
3、运输工具	6,627,971.07			8,046,328.45
4、其他设备	1,738,322.68			1,995,697.12

(2) 固定资产抵押情况详见附注七。

(3) 截止2010年6月30日，下列房屋建筑物尚未办理产权：

名称	原值	累计折旧	净值
制药综合办公楼及生产车间	53,284,955.49	9,759,224.40	43,525,731.09
中药处理车间	7,811,942.75	407,014.82	7,404,927.93

(十) 在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	资金来源	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
中药饮片提取车间			54,527.00			54,527.00
合 计			54,527.00			54,527.00

(2) 报告期内无利息资本化情况。

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

(十一) 无形资产

(1) 分类列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	<u>98,073,718.82</u>			<u>98,073,718.82</u>
医药开发中心土地使用权	5,044,269.84			5,044,269.84
五桥一期土地使用权	10,521,945.84			10,521,945.84
五桥二期土地使用权	38,523,890.00			38,523,890.00
新制药厂土地	7,890,253.19			7,890,253.19
法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	600,000.00			600,000.00
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	8,800,000.00			8,800,000.00
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	8,800,000.00			8,800,000.00
PDLLA 专利权	2,000,000.00			2,000,000.00
树脂绷带专利权	800,000.00			800,000.00

乳酸超细纤维膜制备技术	500,000.00		500,000.00
虫草制备方法专利技术	7,670,000.00		7,670,000.00
格拉斯琼新药非专利技术	1,100,000.00		1,100,000.00
丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00		40,000.00
帕珠沙星新药非专利技术	2,453,000.00		2,453,000.00
虫草菌丝粉胶囊非专利技术	8,000.00		8,000.00
商标权	1,109,996.00		1,109,996.00
软件	1,112,363.95		1,112,363.95
二、累计摊销额合计	26,136,639.03	1,864,151.29	0.00 28,000,790.32
医药开发中心土地使用权	1,333,643.85	50,442.72	1,384,086.57
五桥一期土地使用权	1,981,633.50	105,219.48	2,086,852.98
五桥二期土地使用权	5,429,119.05	385,238.88	5,814,357.93
法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	770,000.16	55,000.02	825,000.18
盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	390,000.00	30,000.00	420,000.00
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	4,179,999.84	439,999.98	4,619,999.82
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	4,913,333.14	439,999.98	5,353,333.12
PDLLA 专利权	1,380,951.99	71,428.56	1,452,380.55
树脂绷带专利权	720,000.36	40,000.02	760,000.38
乳酸超细纤维膜制备技术	204,166.83	25,000.02	229,166.85
虫草制备方法专利技术	2,045,328.00		2,045,328.00
格拉斯琼新药非专利技术	880,000.28	55,000.02	935,000.30
丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00		40,000.00
帕珠沙星新药非专利技术	905,887.92	123,768.96	1,029,656.88
虫草菌丝粉胶囊非专利技术	8,000.00		8,000.00
商标权	98,967.74	5,809.98	104,777.72

软件	855,606.37	37,242.67	892,849.04
三、无形资产账面净值合计	<u>71,937,079.79</u>		<u>70,072,928.50</u>
医药开发中心土地使用权	3,710,625.99		3,660,183.27
五桥一期土地使用权	8,540,312.34		8,435,092.86
五桥二期土地使用权	33,094,770.95		32,709,532.07
新制药厂土地使用权	7,890,253.19		7,890,253.19
法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	329,999.84		274,999.82
盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	210,000.00		180,000.00
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	4,620,000.16		4,180,000.18
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	3,886,666.86		3,446,666.88
PDLLA 专利权	619,048.01		547,619.45
树脂绷带专利权	79,999.64		39,999.62
乳酸超细纤维膜制备技术	295,833.17		270,833.15
虫草制备方法专利技术	5,624,672.00		5,624,672.00
格拉斯琼新药非专利技术	219,999.72		164,999.70
丝蕾胶囊新药非专利技术			
帕珠沙星水针技术	1,547,112.08		1,423,343.12
虫草菌丝粉胶囊技术			
商标权	1,011,028.26		1,005,218.28
软件	256,757.58		219,514.91
四、减值准备累计金额合计	<u>5,624,672.00</u>		<u>5,624,672.00</u>
虫草制备方法专利技术	5,624,672.00		5,624,672.00
五、账面价值合计	<u>66,312,407.79</u>		<u>64,448,256.50</u>
医药开发中心土地使用权	3,710,625.99		3,660,183.27
五桥一期土地使用权	8,540,312.34		8,435,092.86

五桥二期土地使用权	33,094,770.95	32,709,532.07
新制药厂土地使用权	7,890,253.19	7,890,253.19
法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	329,999.84	274,999.82
盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	210,000.00	180,000.00
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	4,620,000.16	4,180,000.18
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	3,886,666.86	3,446,666.88
PDLLA 专利权	619,048.01	547,619.45
树脂绷带专利权	79,999.64	39,999.62
乳酸超细纤维膜制备技术	295,833.17	270,833.15
虫草制备方法专利技术		
格拉斯琼新药非专利技术	219,999.72	164,999.70
丝蕾胶囊新药非专利技术		
帕珠沙星新药非专利技术	1,547,112.08	1,423,343.12
虫草菌丝粉胶囊非专利技术		
商标权	1,011,028.26	1,005,218.28
软件	256,757.58	219,514.91

(2) 无形资产中土地使用权抵押情况详见附注七。

(3) 无形资产中，原值为7,890,253.19元的新制药厂土地于2010年7月16日取得国有土地使用证。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	期末数	备注
土地租赁费	128,174.16	91,547.76	
经营租入固定资产改良支出	319,936.24	229,143.55	
GMP 改造支出	128,324.83	111,498.19	
合计	576,435.23	432,189.50	

(十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,087,601.65	472,497.18	2,696,498.64	423,497.38
存货跌价准备	220,437.15	33,065.57	220,437.15	33,065.57
政府补助*	3,444,444.44	516,666.67	3,577,777.77	536,666.67
合计	6,752,483.24	1,022,229.42	6,494,713.56	993,229.62

*注：详见附注五、（二十三）。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	58,920,692.47	58,996,096.24
可抵扣亏损	49,463,333.82	56,249,588.76
合计	108,384,026.29	115,245,685.00

因尚无明确的证据表明公司可抵扣暂时性差异转回的未来期间能够产生足够的应纳税所得额，故仅对控股子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司、拉萨迪康医药科技有限公司、控股子公司的子公司四川省眉山迪康中药材有限公司产生的可抵扣暂时性差异确认了递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	金额
2010	18,319,582.48
2011	18,891,721.24
2012	12,252,030.10
合计	49,463,333.82

(十四) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	46,709,912.53	1,347,446.28			48,057,358.81
存货跌价准备	2,189,742.73			1,031,747.04	1,157,995.69
固定资产减值准备	7,388,704.77				7,388,704.77
无形资产减值准备	5,624,672.00				5,624,672.00
合计	61,913,032.03	1,347,446.28		1,031,747.04	62,228,731.27

(十五) 应付票据

(1) 明细列示如下:

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,100,000.00	
合 计	3,100,000.00	

(2) 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(十六) 应付账款

(1) 账龄超过一年的大额应付账款列示如下:

单位名称	金 额	备注
郫县顺江包装厂	406,702.50	近年未发生往来
锦州欧仕包装机械公司	390,000.00	近年未发生往来
内江市兴隆土特产公司	290,100.97	近年未发生往来

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(十七) 预收账款

(1) 无账龄超过一年的大额预收账款。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	431,954.31	16,538,255.72	16,369,140.42	601,069.61
职工福利		1,670,095.24	1,670,095.24	
社会保险费	797,665.60	3,948,980.39	3,426,457.01	1,320,188.98
工会经费和职工教育经费	1,626,950.27	66,299.60	204,271.17	1,488,978.70
住房公积金	14,722.64	325,707.00	321,978.00	18,451.64
合 计	2,871,292.82	22,549,337.95	21,991,941.84	3,428,688.93

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十九) 应交税费

税 种	期末数	期初数	执行税率 (%)
企业所得税	-8,373,430.06	-7,399,204.71	15、25
增值税	3,051,826.00	3,489,368.07	17、6
营业税	242,608.26	305,709.06	3、5
城建税	478,452.78	520,082.79	5、7
个人所得税	81,204.23	108,039.06	
房产税	6,599.93	3,560.00	
教育费附加	284,589.06	303,334.50	3
价格调节基金	29,734.52	31,782.65	0.1、0.08
职工个人教育费	42,726.73	42,726.73	
地方教育费附加	9,375.81	13,366.96	
其他	269,399.57	266,629.97	
合 计	-3,876,913.17	-2,314,604.92	

(二十) 应付股利

投资者	期末数	期初数	未支付的原因
成都达美途科技开发有限公司	200,600.00	200,600.00	未领取
合 计	200,600.00	200,600.00	

(二十一) 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款列示如下:

单位名称	金 额	款项性质
成都国家科技产业开发区(西区)管委会	1,000,000.00	西区土地款
福州福尔特机械设备有限公司	637,407.65	质保金
杨旭东	595,900.00	履约保证金
成都市科技风险开发事业中心	500,000.00	泰克吉宁项目偿还性资助款
内江市中药材公司	467,532.30	履约保证金

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款列示如下:

单位名称	金 额	款项性质
成都高新西区管委会	1,000,000.00	西区土地款
成都市科技风险开发事业中心	500,000.00	泰克吉宁注射液项目 偿还性资助款
内江市中药材公司	467,532.30	保证金

(3) 本报告期无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（二十二）专项应付款

类 别	项 目	期初数	本期转入数	本期结转数	期末数
其他来源取 得款项	新药技术的研制费	730,000.00			730,000.00
合 计		730,000.00			730,000.00

（二十三）其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
政府补助*	4,444,444.44	3,577,777.77
科技经费补助**	1,010,000.00	1,000,000.00
合 计	5,454,444.44	4,577,777.77

*注：（1）根据国家发展计划委员会计高技[2002]2239号《国家计委关于成都迪康中科生物医学材料有限公司可吸收聚乳酸生物医学材料及系列制品高技术产业化示范工程项目可行性研究报告的批复》，将该项目纳入国家高技术产业发展项目计划，项目由成都迪康中科生物医学材料有限公司承担建设，国家投资400万元。相关工程于2008年5月8日经中国科学院验收合格转入递延收益。

（2）根据成财教[2008]275号《关于下达省补助2008年第3批应用技术与开发项目经费的通知》，子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司于2009年2月收到新型可降解涂层药物洗脱支架系统产业化项目专项经费30万元。

（3）根据四川省财政厅四川省科学技术厅川财教（2009）157号《关于下达四川省2009年第四批科技支撑计划项目资金预算的通知》，子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司收到四川省财政厅关于医用多糖凝胶的研制与开发项目资金40万元及关于可吸收固定夹板系统项目资金20万元。

（4）根据成都市财政局成都市科学技术局成财教（2009）127号《关于下达2009年省第三批科技支撑计划项目资金预算的通知》，公司收到成都市财政局关于新型骨修复材料（生物活性玻璃）研发与产业化示范项目资金10万元。

**注：为加快成都高新区的建设和企业发展，公司于2009年12月29日与成都市高新技术产业开发区经贸发展局签订《2009年成都高新区企业技术改造项目资金用款合同书》，成都市高新技术产业开发区经贸发展局与2010年1月1日为我公司安可妥（盐酸吡咯列酮）项目提供101万的发展资金，项目实施完成后30日内向经贸发展局书面申请项目验收并提交项目竣工验收总结报告。

（二十四）股本

股本变动情况表列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件股份	58,810,000		58,810,000	
其他内资持股	58,810,000		58,810,000	
其中：境内法人持股	58,810,000		58,810,000	
境内自然人持股				
二、无限售条件股份	116,792,342	58,810,000		175,602,342
人民币普通股	116,792,342	58,810,000		175,602,342
三、股份总数	175,602,342	58,810,000	58,810,000	175,602,342

（二十五）资本公积

资本公积变化情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	406,313,382.34			406,313,382.34
其他资本公积	422,145.00			422,145.00
合 计	406,735,527.34			406,735,527.34

（二十六）盈余公积

盈余公积变化情况列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,731,514.60			16,731,514.60
合 计	16,731,514.60			16,731,514.60

（二十七）未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-112,072,616.34	-126,762,348.73
会计政策变更		
加：本期净利润	7,904,172.05	5,355,282.85

其他转入

减：提取法定盈余公积

应付普通股股利

期末未分配利润 -104,168,444.29 -121,407,065.88

(二十八) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	152,439,014.12	147,142,115.96
主营业务收入	151,943,604.37	146,819,546.49
其中：药品销售	151,943,604.37	146,819,546.49
其他业务收入	495,409.75	322,569.47
二、营业成本	83,169,146.94	87,489,253.29
主营业务成本	83,027,555.13	87,420,068.44
其中：药品销售	83,027,555.13	87,420,068.44
其他业务成本	141,591.81	69,184.85

(2) 公司前五名客户营业收入情况

客户	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,000,450.00	5.26
第二名	6,545,855.39	4.29
第三名	5,447,574.87	3.57
第四名	3,327,350.43	2.18
第五名	2,374,647.64	1.56
合计	25,695,878.33	16.86

(二十九) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
城市维护建设税	应纳流转税额的7%、5%	624,531.66	636,529.23
教育费附加	应纳流转税额的3%	272,941.84	282,252.35
价格调节基金	营业收入的1‰、0.8‰	49,887.67	47,813.74
地方教育费附加	应纳流转税额的1%	39,095.45	35,026.22

营业税	房租收入总额的5%计缴营业税	1,895.55	2,415.00
文化事业建设费		6,076.10	9,354.71
合 计		994,428.27	1,013,391.25

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	709,063.30	1,459,601.53
其 他	145,065.45	108,311.77
合 计	-563,997.85	-1,351,289.76

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,347,446.28	1,759,432.67
合 计	1,347,446.28	1,759,432.67

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值收益的来源	本期数	上年同期数
交易性权益工具投资	-6,890.00	
合 计	-6,890.00	

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	126,866.38	
信托产品收益	701,250.00	
合计	828,116.38	

(三十四) 营业外收入

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	28,472.82	7,885.66

赔偿收入	1,455.12	31,598.09
罚 款	1,669.00	12,300.10
企业发展基金*	1,389,100.00	1,146,000.00
政府补助**	1,833,721.33	1,144,731.33
其 他	2,456.70	33,370.00
合 计	3,256,874.97	2,375,885.18

*注：系子公司拉萨迪康医药科技有限公司收到的企业发展基金。

**注：系重庆迪康长江制药有限公司收到的电力扶持专项基金700,000.00元、万州区移民局移民资金710,000.00元、稳定岗位待岗培训补贴185,388.00元、环保专项补助资金100,000.00元；成都迪康中科生物医学材料有限公司递延收益转入133,333.33元、专利支助款5,000.00元。

（三十五）营业外支出

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	90,768.65	1,167,429.30
罚款及滞纳金	74,315.41	3,804.01
捐 赠	2,000.00	
其 他	120,347.82	63,752.23
合 计	287,431.88	1,234,985.54

（三十六）所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期应纳所得税费用	1,207,874.37	1,523,694.05
递延所得税费用	-28,999.80	52,398.41
所得税费用合计	1,178,874.57	1,576,092.46

（三十七）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告

[2008]43 号”) 要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	0.0450	0.0450	0.0305	0.0305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 (II)	0.0248	0.0248	0.0252	0.0252

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	7,904,172.05	5,355,282.85
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东 净利润的非经常性损益	2	3,557,121.73	937,084.68
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股 股东的净利润	3=1-2	4,347,050.32	4,418,198.17
年初股份总数	4	175,602,342.00	175,602,342.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等 增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至 报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数 (I)	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	175,602,342.00	175,602,342.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的 普通股加权平均数 (II)	13	175,602,342.00	175,602,342.00
基本每股收益 (I)	14=1÷12	0.0450	0.0305
基本每股收益 (II)	15=3÷13	0.0248	0.0252
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转 换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	120=[1+(16-18)× (1-17)]÷(12+19)	0.0450	0.0305
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18) ×(1-17)]÷(13+19)	0.0248	0.0252

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；
S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分
配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；

Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,104,029.15	5,597,365.35
加：资产减值准备	1,347,446.28	1,759,432.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,860,252.36	5,740,977.96
无形资产摊销	1,864,151.29	1,894,984.82
长期待摊费用摊销	144,245.73	308,584.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	62,295.83	1,159,543.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,890.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-828,116.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,999.80	-52,398.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,509,053.55	256,705.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,567,736.89	-15,591,940.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,209,596.61	8,182,532.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,665,000.63	9,255,787.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

司法拍卖固定资产

司法拍卖固定资产款项偿还银行借款

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	55,029,561.13	167,136,793.31
减：现金的期初余额	181,173,332.70	159,896,025.80
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	-126,143,771.57	7,240,767.51

(2) 现金和现金等价物列示如下：

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	55,029,561.13	167,136,793.31
其中：库存现金	43,303.13	41,215.74
可随时用于支付的银行存款	50,283,106.53	162,145,171.27
可随时用于支付的其他货币资金	4,703,151.47	4,950,406.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,029,561.13	167,136,793.31

四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(三十九) 分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有 4 个报告分部：自产药品（成都）分部、自产药品（重庆）分部、连锁药房经营分部、生物医学材料分部。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	自产药品（成都）分部		自产药品（重庆）分部		连锁药房经营分部	
	本期	上期同期	本期	上期同期	本期	上期同期
一、营业收入	44,981,582.16	36,106,253.81	61,123,944.36	57,728,722.78	27,695,642.00	34,460,669.61
其中：对外交易收入	44,115,691.11	35,193,761.75	60,301,005.23	57,016,003.00	27,363,563.35	34,274,058.11
分部间交易收入	865,891.05	912,492.06	822,939.13	712,719.78	332,078.65	186,611.50
二、营业费用	44,401,078.22	36,173,122.87	61,193,367.01	58,482,843.00	28,076,259.90	34,308,753.47
三、营业利润（亏损）	580,503.94	351,478.99	-69,422.65	-1,432,109.73	-380,617.90	66,375.66
四、资产总额	628,108,917.26	612,438,770.40	198,584,247.88	196,768,175.31	54,759,860.23	68,046,215.15
五、负债总额	164,472,033.25	154,102,976.76	176,864,218.75	177,189,093.33	7,238,877.43	20,664,818.90
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	4,030,293.80	3,927,163.84	3,085,946.86	3,297,513.26	238,215.71	302,991.52
2、资本性支出	1,838,258.83	418,143.69	1,219,289.83	394,375.41	235,128.20	215,092.07

项目	生物医学材料分部		抵销		合计	
	本期	上期同期（未经审计）	本期	上期同期（未经审计）	本期	上期同期（未经审计）
一、营业收入	20,658,754.43	20,658,293.10	-2,020,908.83	-1,811,823.34	152,439,014.12	147,142,115.96
其中：对外交易收入	20,658,754.43	20,658,293.10			152,439,014.12	147,142,115.96
分部间交易收入			-2,020,908.83	-1,811,823.34	0.00	
二、营业费用	15,326,389.06	13,548,518.88	-2,050,314.32	-1,811,823.34	146,946,779.87	140,701,414.88
三、营业利润（亏损）	5,332,365.37	7,046,813.25	29,405.49		5,492,234.25	6,032,558.17
四、资产总额	149,832,958.67	137,761,530.94	-467,105,057.08	-471,845,732.33	564,180,926.96	543,168,959.47
五、负债总额	12,733,565.08	12,232,198.87	-297,660,212.18	-302,895,154.40	63,648,482.33	61,293,933.46
六、补充信息					0.00	
1、折旧和摊销费用	514,193.01	416,878.23			7,868,649.38	7,944,546.85
2、资本性支出	71,717.50	177,592.50			3,364,394.36	1,205,203.67

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

（3）地区信息

本公司未有从其他国家取得的对外交易收入，也不存在位于其他国家资产总额。

（4）主要客户信息

本公司与任何外部客户进行交易产生的收入均未达到本公司收入的10%。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川蓝光实业集团有限公司	有限责任	成都市抚琴东路90号	任霞	工业	10,080.00	20214946-0	29.90	29.90

杨铿*

*注：杨铿先生系公司最终控制人。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
成都嘉宝管理顾问有限公司	同一实质控制人	72536702-9
张新民	公司高管	

(二) 关联方交易

1、接受劳务

本年成都嘉宝管理顾问有限公司向公司提供物业管理服务，收费标准为 66,034.28 元/月，792,411.36 元/年，本期应支付物管费 396,205.68 元，截止 2010 年 6 月 30 日已支付完毕。

2、其他关联交易

经公司第四届董事会第四次会议决议批准，公司向熊成东、张新民、邓先模、罗朝瑛、罗福成、李晓萍 6 位自然人购买其拥有子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司（以下简称“迪康中科”）3.947%的股权，共计 150 万股，作价 3.8 元/每股。2009 年 11 月 17 日，公司与熊成东、张新民、邓先模、罗朝瑛、罗福成、李晓萍 6 位自然人签署了《股权转让协议》。其中张新民先生为公司副总经理，持有迪康中科 51 万元股份，占迪康中科总股本的 1.342%。

公司已于 2010 年 1 月 25 日支付完毕上述股权转让款，相关工商变更尚在办理之中。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
张新民	其他应收款			750,072.46	3.69%
张新民	预付帐款	1,938,000.00	16.94%		

七、或有事项

公司子公司重庆迪康长江制药有限公司以原值49,230,812.27元，净值41,275,792.25元的房屋建筑物，原值10,521,945.84元、净值8,435,092.86元的土地使用权为其银行承兑汇票提供1,500.00万元的抵押担保（最高余额为3,000.00万元的敞口部分），该债务期限为自2010年5月27日至2011年5月26日止。同时由重庆迪康长江制药有限公司法定代表人蒲太平为该公司提供最高额1500万元的保证担保，期限为2010年5月27日至2011年5月26日止。截止2010年6月30日，重庆迪康长江制药有限公司应付票据余额为3,100,000.00 元。

截止2010年6月30日，除上述事项外本公司没有其他需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2010年6月30日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产收益，经公司 2010 年 7 月 26 日召开的 2010 年第四届董事会第十一次会议审议通过，公司决定将人民币 3000 万元的资金委托给上海摩旗投资管理有限公司（以下简称“摩旗投资”）进行市场中性投资。合作方式为公司在券商和期货营业部开设资金帐户并存入资金，授权摩旗投资对该帐户交易管理，双方按照一定比例分享投资收益。证券资金帐户和期货资金帐户的投资范围为国内依法公开发行上市的证券品种及其衍生品种和金融衍生品种的市场中性型对冲套利交易，包括但不限于 ETF 套利，股指期货套利，权证套利等双方认可的上市交易品种的市场中性型对冲套利交易。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2010年8月18日，本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

1、委托理财情况

为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产收益，经公司 2010 年 2 月 23 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定将不超过 1.2 亿的资金委托给中铁信托进行管理，由中铁信托投资于固定收益类金融资产。经公司 2010 年 3 月 8 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过，同意中铁信托将公司委托其管理的资金人民币 4500 万元用于认购《中铁信托公司优质债权投资（16 期）集合资金信托计划》；经公司 2010 年 4 月 2 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过，同意中铁信托将公司委托其管理的资金人民币 7500 万元用于认购《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》。

上述信托资金期限为 2 年，自信托资金交付日起计算，中铁信托公司预计该信托财产的年收益为 5.5%，按年分配。截止报告期末，公司计提投资收益 701,250.00 元。

2、公司股权的质押情况

2010年6月8日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券质押登记证明》，获知蓝光集团将公司1000万股无限售流通股质押给中铁信托有限责任公司，质押登记日为2010年6月7日，已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

2010年6月9日，公司接到《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券质押解除通知书》，获知蓝光集团原质押给中国光大银行股份有限公司成都分行的本公司2600万股无限售流通股已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押解除手续，质押解除日期为2010年6月7日。

2010年6月24日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券质押登记证明》，获知蓝光集团已将本公司3400万股无限售流通股质押给西安国际信托有限公司，质押登记日为2010年6月23日，已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

截止2010年6月30日，蓝光集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司质押登记的本公司无限售流通股共计4400万股，占公司总股本的25.06%。

十一、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）应收账款

（1）账龄结构列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,254,090.69	12.50	44,905.67	2,375,810.35	9.23	18,629.09
1-2年	48,080.14	0.18	4,808.01	89,641.57	0.35	8,964.16
2-3年	88,664.61	0.34	17,732.92	753,529.38	2.93	44,529.44
3-5年	489,026.76	1.88	408,677.90	995,456.82	3.87	796,365.47
5年以上	22,149,757.38	85.10	22,149,757.38	21,518,559.52	83.62	21,518,559.52
合计	26,029,619.58	100.00	22,625,881.88	25,732,997.64	100.00	22,387,047.68

纳入合并范围的公司间应收款项未计提坏账准备，其中应收重庆迪康长江制药有限公司13,348.72元，应收拉萨迪康医药科技有限公司2,320,736.91元，应收四川省眉山迪康中药材有限公司71.06元。

（2）按应收账款类别列示如下：

类别	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的	3,648,075.13	14.02	1,327,338.22	2,001,204.40	7.78	
单项不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的						

其他不重大的	22,381,544.45	85.98	21,298,543.66	23,731,793.24	92.22	22,387,047.68
合 计	26,029,619.58	100.00	22,625,881.88	25,732,997.64	100.00	22,387,047.68

(3) 期末应收帐款前五名情况如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司	2,320,736.91	1 年以内	8.92
湖南省生物药品有限责任公司	客户	1,327,338.22	5 年以上	5.10
乐山市中区通江供销社药品批发部	客户	509,400.00	5 年以上	1.96
乐山市益康医药经营部	客户	377,915.80	5 年以上	1.45
湖南省药材有限公司	客户	201,715.00	5 年以上	0.77
小计		4,737,105.93		18.20

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例 (%)
拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司	2,320,736.91	8.92
重庆迪康长江制药有限公司	控股子公司	13,348.72	0.05
四川省眉山迪康中药材有限公司	子公司的子公司	71.06	
小计		2,334,156.69	8.97

(5) 无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款

(1) 账龄结构列示如下:

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	150,650,816.55	93.08	145,252.50	147,887,497.26	92.83	92,819.55
1-2 年	11,665.36	0.01	1,166.54	188,796.67	0.12	18,879.67
2-3 年	218,949.45	0.14	43,789.89	207,791.00	0.13	41,558.20
3-5 年	1,638,989.90	1.01	1,371,650.07	1,894,386.95	1.19	1,515,509.56
5 年以上	9,325,605.14	5.76	9,325,605.14	9,123,618.59	5.73	9,123,618.59
合 计	161,846,026.40	100.00	10,887,464.14	159,302,090.47	100.00	10,792,385.57

注: 纳入合并范围内的公司间应收款项未计提坏帐准备, 其中应收重庆迪康长江制药有限公司 143,235,308.58 元, 四川省眉山迪康中药材有限公司 3,875,759.92 元, 应收成都迪康中科生物材料有限公司 634,698.00 元。

(2) 按其他应收款类别列示如下:

类别	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的	147,111,068.50	90.90		146,030,087.03	91.67	
单项不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的	302,290.75	0.19	302,290.75	2,608,164.48	1.64	2,608,164.48
其他不重大的	14,432,667.15	8.91	10,585,173.39	10,663,838.96	6.69	8,184,221.09
合 计	161,846,026.40	100.00	10,887,464.14	159,302,090.47	100.00	10,792,385.57

对单项不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款，公司确定该组合的依据是单项金额不重大但由于债务单位出现资不抵债等情况导致收回风险较大，显著降低了相关应收款项的回收性，则该应收款项组合风险较大。根据公司对上述款项可回收性的判断，全额计提了坏账准备。

上述款项帐龄如下：

帐龄	金额
3-5年	302,290.75
合 计	302,290.75

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆迪康长江制药有限公司	往来款	控股子公司	143,235,308.58	1年以内	88.50
四川省眉山迪康中药材有限公司	往来款	子公司的子公司	3,875,759.92	1年以内	2.40
陈晗	备用金	公司员工	703,601.19	1年以内	0.43
成都迪康中科生物材料有限公司	往来款	控股子公司	634,698.00	1年以内	0.39
张宏	备用金	公司员工	300,000.00	1年以内	0.19
小计			148,749,367.69		91.91

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
重庆迪康长江制药有限公司	控股子公司	143,235,308.58	88.50
四川省眉山迪康中药材有限公司	子公司的子公司	3,875,759.92	2.40
成都迪康中科生物材料有限公司	控股子公司	634,698.00	0.39
小计		147,745,766.50	91.29

(5) 无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的欠款。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减 额 (减少 以“-”号 填列)	年末账面余额
重庆迪康长江制药有限公司	成本法	49,900,000.00	49,900,000.00		49,900,000.00
成都迪康中科生物 医学材料有限公司	成本法	38,848,093.83	38,848,093.83		38,848,093.83
四川和平药房连锁 有限公司	成本法	69,800,000.00	69,800,000.00		69,800,000.00
拉萨迪康医药科技 有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计		167,548,093.83	167,548,093.83		167,548,093.83
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提 减值准备 金额	本年现金红利
重庆迪康长江制药有限公司	99.80	99.80			
成都迪康中科生物 医学材料有限公司	96.053	96.053			
四川和平药房连锁 有限公司	99.70	99.70			
拉萨迪康医药科技 有限公司	90.00	90.00			
合计					

(四) 营业收入与营业成本

(1) 明细列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	27,041,694.14	23,567,415.85
主营业务收入	26,370,356.49	22,842,419.38

其中：药品销售	26,370,356.49	22,842,419.38
其他业务收入	671,337.65	724,996.47
二、营业成本	11,192,545.23	9,769,580.58
主营业务成本	11,171,767.87	9,631,542.27
其中：药品销售	11,171,767.87	9,631,542.27
其他业务成本	20,777.36	138,038.31

(2) 公司前五名客户营业收入情况：

客户	本期发生额	占收入比例 (%)
第一名	2,736,321.20	10.12
第二名	1,765,131.88	6.53
第三名	871,880.35	3.22
第四名	802,410.26	2.97
第五名	670,170.94	2.48
合计	6,845,914.63	25.32

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	126,866.38	
信托产品收益	701,250.00	
合计	828,116.38	

(六) 现金流量补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
净利润	730,479.54	-2,578,246.68
加：资产减值准备	333,912.77	525,293.96
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,777,766.19	2,511,620.60
无形资产摊销	1,225,287.84	1,225,287.84
长期待摊费用摊销	16,826.64	181,171.60
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以 “－”号填列）	70,831.43	1,134,226.64
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,890.00	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-828,116.38	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-365,480.86	2,140,427.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,779,049.16	737,755.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,978,707.68	-806,136.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,168,055.69	5,071,400.71

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

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变动情况：

现金的期末余额	27,127,035.87	121,891,184.13
减：现金的期初余额	125,395,255.34	118,161,083.52
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	-98,268,219.47	3,730,100.61

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-62,295.83

计入当期损益的政府补助	3,222,821.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	821,226.38
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-191,082.41
所得税影响金额	-225,508.19
少数股东权益影响	-8,039.55
合计	3,557,121.73

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.0450	0.0450
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.0248	0.0248

(三) 变动异常的报表项目分析

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上，且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析：

项 目	2010年6月30日 (或 2010年度1-6月)	2010年12月31日 (或 2010年1-6月)	差异变动金额	差异变动 幅度 (%)
货币资金	55,029,561.13	181,173,332.70	-126,143,771.57	-69.63
持有至到期投资	120,701,250.00		120,701,250.00	
销售费用	40,142,184.57	31,440,854.50	8,701,330.07	27.68
财务费用	-563,997.85	-1,351,289.76	787,291.91	58.26
投资收益	828,116.38		828,116.38	
营业外收入	3,256,874.97	2,375,885.18	880,989.79	37.08
营业外支出	287,431.88	1,234,985.54	-947,553.66	-76.73
投资支付的现金	125,209,432.54		125,209,432.54	

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

- 1、货币资金：主要原因系公司本期将流动资金用于投资中铁信托产品。
- 2、持有至到期投资：主要原因系公司本期投资中铁信托产品。
- 3、销售费用：主要原因系公司本期销售收入增加及市场开发投入加大。
- 4、财务费用：主要原因系公司定期存款减少从而利息收入降低。
- 5、投资收益：主要原因系本期投资中铁信托产品预计收益。
- 6、营业外收入：主要原因系公司收到企业发展基金及移民资金等较上年同期增加。
- 7、营业外支出：主要原因系上年同期处置南区大楼损失。
- 8、投资支付的现金：主要原因系投资中铁信托产品及支付购买子公司股权款。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2010年8月18日决议批准。

四川迪康科技药业股份有限公司

公司法定代表人：陈敏

主管会计工作的公司负责人： 鄢光明

公司会计机构负责人： 马群

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人（总会计师）、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

上述文件置备地点：成都市高新区西部园区迪康大道 1 号公司董事会办公室。

董事长：陈敏
四川迪康科技药业股份有限公司
2010 年 8 月 18 日