

四川迪康科技药业股份有限公司

600466

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	17
八、 董事会报告	17
九、 监事会报告	31
十、 重要事项	32
十一、 财务会计报告	37
十二、 备查文件目录	111

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
张志成	董事	出差	张光明
杨晓初	董事	出差	张光明

(三) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	028-87838281	028-87838281

电子信箱	jiangl@dkaoye.com	huy@dkaoye.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

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	
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 1 月 20 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	5101091000289—1
	税务登记号码	510109709242955
	组织机构代码	70924295-5
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 5 月 26 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	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	17,018,207.92

利润总额	26,703,429.72
归属于上市公司股东的净利润	23,582,570.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,346,862.08
经营活动产生的现金流量净额	12,698,210.99

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-3,321,618.38		-2,002,048.00	-1,393,035.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,110,038.89		9,442,882.67	5,308,773.67
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	632,581.43		1,201,767.52	75,755.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,896,801.29		2,637,215.80	451,316.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,993,453.19	信托项目投资收益	4,952,260.27	
少数股东权益影响额	124.40		-39,493.75	-24,222.41
所得税影响额	-1,075,672.08		-648,808.14	-536,838.86
合计	18,235,708.74		15,543,776.37	3,881,749.10

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	317,436,272.06	322,153,620.66	-1.46	314,350,369.07
营业利润	17,018,207.92	25,870,483.56	-34.22	14,026,372.65
利润总额	26,703,429.72	35,948,534.03	-25.72	18,393,427.47
归属于上市公司股东的净利润	23,582,570.82	30,966,585.38	-23.85	14,689,732.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,346,862.08	15,422,809.01	-65.33	10,807,983.29
经营活动产生的现金流量净额	12,698,210.99	33,205,123.87	-61.76	29,135,511.54
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	625,903,716.00	580,466,699.94	7.83	548,851,387.37
负债总额	84,124,534.58	62,256,769.71	35.13	56,422,971.89

归属于上市公司股东的所有者权益	541,607,624.54	518,025,053.72	4.55	486,996,767.60
总股本	439,005,855.00	175,602,342.00	150.00	175,602,342.00
主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0537	0.0705	-23.83	0.0335
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0537	0.0705	-23.83	0.0335
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.0537	0.0705	-23.83	0.0335
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0122	0.0351	-65.24	0.0246
加权平均净资产收益率 (%)	4.45	6.16	减少 1.71 个百 分点	3.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率 (%)	1.01	3.07	减少 2.06 个百 分点	2.25
每股经营活动产生的现金流量净额(元 / 股)	0.03	0.08	-62.50	0.07
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元 / 股)	1.23	1.18	4.24	1.11
资产负债率 (%)	13.44	10.73	增加 2.71 个百 分点	10.28

(四) 采用公允价值计量的项目(无)

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法 人持股									
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、无限售条件流通股份	175,602,342	100			263,403,513		263,403,513	439,005,855	100
1、人民币普通股	175,602,342	100			263,403,513		263,403,513	439,005,855	100
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			263,403,513		263,403,513	439,005,855	100

(1) 股份变动的批准情况：公司于 2011 年 3 月 23 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司决定以 2010 年末总股本 175,602,342 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 15 股，共计转增 263,403,513 股，转增后公司总股本为 439,005,855 股。

(2) 股份变动的过户情况：2011 年 4 月 11 日，资本公积金转增方案实施完成，公司新增无限售条件流通股份 263,403,513 股上市流通。

上述事项详见公司于 2011 年 3 月 24 日、3 月 31 日在《中国证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的股东大会决议公告及 2010 年度资本公积金转增股本实施公告。

(3) 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：

公司于 2011 年 4 月 11 日实施完成 2010 年度资本公积转增股本预案，转增后公司总股本由 175,602,342 变为 439,005,855 股。按照新的股本重新计算 2010 年财务指标的影响有：基本每股收益由 0.1763 元调整为 0.0705 元，稀释每股收益由 0.1763 元调整为 0.0705 元，每股经营活动产生的现金流量净额由 0.19 元调整为 0.08 元，上年度期末的每股净资产由 2.95 元调整为 1.18 元。

2、限售股份变动情况

报告期内本公司无限售股份。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司实施完成 2010 年度资本公积转增股本方案，公司总股本由 175,602,342 股变为 439,005,855 股，均为无限售条件流通股。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	129,959 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数	127,352 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	14.92	65,521,100	-52,988,900	0	质押: 55,000,000
徐开东	境内自然人	3.87	17,000,000	-4,925,000	0	未知
蔡玥	境内自然人	0.71	3,100,172	3,100,172	0	未知
中信信托有限责任公司—理财 18 信托产品	其他	0.51	2,240,200	2,240,200	0	未知
中国工商银行股份有限公司—上证消费 80 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.21	937,504	937,504	0	未知
胡杰	境内自然人	0.21	917,000	917,000	0	未知
蒋超	境内自然人	0.14	619,319	-556,101	0	未知
朱军	境内自然人	0.14	610,000	610,000	0	未知
朱彧晶	境内自然人	0.13	550,000	550,000	0	未知
吴逸伦	境内自然人	0.12	529,874	529,874	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	65,521,100		人民币普通股	65,521,100		
徐开东	17,000,000		人民币普通股	17,000,000		
蔡玥	3,100,172		人民币普通股	3,100,172		
中信信托有限责任公司—理财 18 信托产品	2,240,200		人民币普通股	2,240,200		
中国工商银行股份有限公司—上证消费 80 交易型开放式指数证券投资基金	937,504		人民币普通股	937,504		
胡杰	917,000		人民币普通股	917,000		
蒋超	619,319		人民币普通股	619,319		
朱军	610,000		人民币普通股	610,000		
朱彧晶	550,000		人民币普通股	550,000		
吴逸伦	529,874		人民币普通股	529,874		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司第一大股东四川蓝光实业集团有限公司（以下简称蓝光集团）与其他九名股东不存在关联关系或一致行动。</p> <p>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。</p>					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司无持股在百分之三十以上的股东，四川蓝光实业集团有限公司持有公司流通股 65,521,100 股，占公司总股本的 14.92%，系公司第一大股东。蓝光集团第一大股东杨铿先生系公司实际控制人。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	四川蓝光实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志成
成立日期	1993 年 10 月 13 日
注册资本	100,800,000
主要经营业务或管理活动	项目投资；企业管理、咨询；办公设备技术开发；社会经济咨询；会议及展览服务；自由房屋租赁；市场物业管理。

(3) 实际控制人情况

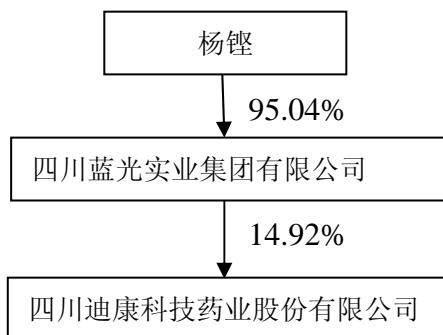
○ 自然人

姓名	杨铿
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	曾任中国人民政治协商会议第十届全国委员会委员、中华全国工商联第九届执委会常委、成都市人大常委，现任中国人民政治协商会议第十一届全国委员会委员、中华全国工商联第十届执委会常委、四川省人大代表、中国房地产业协会副会长、四川省光彩事业促进会副会长、四川省商会副会长、成都住宅与房地产业协会会长，四川蓝光实业集团有限公司董事长。

(4) 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。

(5) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
陈敏	董事长	男	43	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	50.04	否
张志成	董事	男	41	2011年5月11日	2012年5月12日	0	0	-	1.28	是
杨晓初	董事	男	42	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	2	是
张光明	董事	男	52	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	2	是
周延	董事	男	43	2010年8月18日	2012年3月20日	0	0	-	27.63	否
	总经理	男		2009年5月13日	2012年3月20日					
盛毅	独立董事	男	55	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	5	否
冯建	独立董事	男	48	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	5	否
左卫民	独立董事	男	47	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	5	否
任东川	监事会主席	男	42	2011年5月11日	2012年5月12日	0	0	-	0.64	是
马群	监事	女	42	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	11.55	否
何伟	职工代表监事	男	39	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	15.58	否
蒲太平	副总经理	男	59	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	24.45	否
蒋黎	副总经理 董事会秘书	女	38	2009年5月13日	2012年5月12日	0	0	-	20.13	否
孙蔚	副总经理	女	50	2010年6月10日	2012年5月12日	0	0	-	16.46	否

鄢光明	财务负责人	男	44	2009年5月 13日	2012年5月 12日	0	0	-	18.90	否
合计									205.66	

备注：周延先生于 2012 年 3 月 20 日辞去所担任的董事、总经理职务。

1、陈敏：曾就职于四川蓝光实业集团有限公司，曾任四川蓝光和骏实业股份有限公司副总裁、四川迪康科技药业股份有限公司第三届董事会董事长兼总裁。现任四川蓝光和骏实业股份有限公司董事、四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会董事长。

2、张志成：曾就职成都市青白江房管局，2002 年进入四川蓝光实业集团有限公司，历任四川蓝光实业集团有限公司总裁办主任，成都嘉宝管理顾问有限公司副总裁、总裁、董事长。现任四川蓝光实业集团有限公司副董事长、总裁，四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会董事。

3、杨晓初：曾任成都华融房地产公司工程师，北京华海融通房地产公司工程部经理，四川蓝光实业集团有限公司总裁、四川蓝光和骏实业股份有限公司董事长、四川迪康科技药业股份有限公司第三届董事会董事。现任四川蓝光实业集团有限公司副董事长，四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会董事。

4、张光明：曾就职于成都气象学院、成都市经济体制改革委员会。2004 年起任二滩水电开发有限责任公司官地建设管理局（筹）副主任；2007 年起任四川蓝光实业集团有限公司总裁助理、成都嘉宝管理顾问有限公司董事长兼总裁、四川蓝光和骏实业股份有限公司副总裁，四川迪康科技药业股份有限公司第三届董事会董事。现任四川蓝光实业集团有限公司董事长助理，四川蓝光和骏实业股份有限公司董事会秘书、四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会董事。

5、周延：曾就职于三九企业集团，1990 年至今历任南方制药厂三九胃泰车间主任、三九集团（德国）公司主管、三九经贸公司药品部经理及企管部部长，德阳三九药业有限公司总经理。现任四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会董事、总经理。

6、盛毅：曾任四川省社会科学院四川经济社会发展重大问题对策研究中心秘书长，四川省社科院宏观发展研究所所长、四川迪康科技药业股份有限公司第三届董事会独立董事。现任四川省社科院宏观经济与工业经济研究所所长，四川省科技顾问团顾问，四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会独立董事。

7、冯建：西南财经大学教授，曾任西南财经大学审计处处长，四川迪康科技药业股份有限公司第三届董事会独立董事。现任西南财经大学出版社社长，四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会独立董事。

8、左卫民：四川大学法学院教授、博士研究生导师，现任四川大学研究生院常务副院长，四川大学中国司法改革研究中心主任，兼任中国法学会理事、中国法学会刑事司法法学研究会副会长，四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会独立董事。

9、任东川：曾就职于攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司，2005 年起历任四川蓝光实业集团有限公司法律事务部副主任、主任、总裁助理。现任四川蓝光实业集团有限公司常务副总裁，四川迪康科技药业股份有限公司第四届监事会主席。

10、马群：曾就职于金鹏期货公司、嘉宝五块石管理有限公司、四川蓝光科技股份有限公司、四川蓝光实业集团有限公司，曾任四川迪康科技药业股份有限公司

第三届监事会监事。现任四川迪康科技药业股份有限公司第四届监事会监事、财务部总经理。

11、何伟：曾就职于四川迪康科技药业股份有限公司、四川蓝光和骏实业股份有限公司，曾任四川迪康科技药业股份有限公司第三届监事会职工代表监事。现任四川迪康科技药业股份有限公司第四届监事会职工代表监事、总经理助理。

12、蒲太平：曾任重庆迪康长江制药有限公司总经理，四川迪康科技药业股份有限公司总工程师、副总经理、第三届董事会董事长兼副总经理。现任四川迪康科技药业股份有限公司副总经理。

13、蒋黎：曾就职于四川工商银行资中支行、海南发展银行三亚分行。2003 年起历任四川迪康科技药业股份有限公司第二届、第三届董事会秘书。现任四川迪康科技药业股份有限公司第四届董事会秘书、副总经理。

14、孙蔚：曾就职于成都亚光电子有限责任公司，1998 年起历任四川蓝光实业集团有限公司监察审计中心总监、总裁助理、副总裁兼监事会主席、工会主席。现任四川迪康科技药业股份有限公司副总经理。

15、鄢光明：曾任四川和平医药有限责任公司财务负责人、成都人民商场（集团）股份有限公司总会计师。现任四川迪康科技药业股份有限公司财务负责人（总会计师）。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张志成	四川蓝光实业集团有限公司	副董事长 总裁	2012 年 1 月	2014 年 12 月	是
杨晓初	四川蓝光实业集团有限公司	副董事长	2012 年 1 月	2014 年 12 月	是
张光明	四川蓝光实业集团有限公司	董事长助理	2011 年 10 月	2014 年 9 月	是
任东川	四川蓝光实业集团有限公司	常务副总裁	2011 年 9 月	2014 年 8 月	是
陈 敏	四川蓝光和骏实业股份有限公司	董事	2011 年 9 月	2014 年 8 月	否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
盛 毅	四川省社会科学院宏观经济与工业经济研究所	所长	2007 年 12 月 1 日	-	是
冯 建	西南财经大学出版社	社长	2005 年 7 月 1 日	-	是
左卫民	四川大学研究生院	常务副院长	2005 年 5 月 1 日	-	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》及相关法律法规规定，本公司董事、监事津贴由股东大会确定，高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会审核后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事津贴依据公司 2001 年度股东大会通过的《关于确定董事薪酬的议案》和《关于确定监事薪酬的议案》执行：董事（不含独立董事）津贴为每人每年 2 万元，独立董事津贴为每人每年 5 万元，监事津贴为每人每年 1 万元。公司高级管理人员的报酬依据公司董事会制定的《工资管理规定》和《绩效管理规范》确定考核指标并按其指标完成情况发放报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
任霞	董事	离任	辞职
张力	董事	离任	辞职
徐玉美	监事会主席	离任	辞职
张志成	董事	聘任	经公司 2011 年第一次临时股东大会选举为公司董事。
任东川	监事会主席	聘任	经公司 2011 年第一次临时股东大会选举为监事；经公司第四届监事会第十次会议选举为监事会主席。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	988
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	477
销售人员	177
技术人员	83
财务人员	43
行政人员	208
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	18
本科学历	115
大中专学历	370
高中及以下学历	485

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项法人治理制度，提高公司规范运作水平。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合，不存在监管部门要求限期整改的问题。公司治理的主要方面如下：

1、关于股东和股东大会：

报告期内，公司股东大会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定执行，保证了股东大会的合法有效。股东大会会议记录完整，并由专人妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、上海证券交易所的相关规定充分及时披露。

2、关于控股股东与上市公司：

控股股东通过股东大会行使出资人的权利，未直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上互相独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，确保公司的重大决策能按照规范的程序作出。

3、关于董事与董事会：

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会组成科学，职责清晰，制度健全。公司董事会会有独立董事3名，董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会四个专门委员会，均严格遵照《公司章程》、《董事会专门委员会工作实施细则》认真、勤勉地运作。公司各位董事在各自领域都具有丰富的经验，在公司重大决策以及投资理财方面都能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，为公司科学决策提供大力支持，忠实、谨慎、认真、勤勉地履行了董事职责。

4、关于监事和监事会：

公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表。监事会能够本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：

公司已建立和完善公正、透明的绩效评价标准和考核奖惩制度，按业绩和效益对管理人员进行考核和奖励。

6、关于投资者关系及相关利益者：

公司依据公开、公平、守信的原则充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，与其共同推动公司持续健康的发展。公司有较强的社会责任意识，在公益事业、环境保护、节能减排等方面积极的相应国家的号召。

7、关于信息披露及透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》及《证券日报》为公司信息披露报纸，指定上海证券交易所网站为公司信息披露网站。公司能够严格按照法律、法规和《上海证券交易所股票上市交易规则》的相关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，使所有股东有平

等的机会获得信息，促使公司和投资者之间建立长期、稳定的良好关系，提升公司的投资价值。为进一步加强内幕信息保密工作，公司制定了《内幕信息知情人登记备案制度》，并在2011年年报编制过程中进行了实施。

8、关于关联交易：

报告期内，公司涉及关联交易的合同、协议、以及其他相关文件符合相关法律法规，决策程序合法，交易定价合理，没有损害公司及股东利益的行为。

9、关于公司治理总结：

报告期内，公司严格遵照各项规章制度，内部治理结构更加规范、完整，不存在新增问题，规范运作水平持续提高。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。公司将积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，及时发现问题、解决问题，夯实管理基础，加强科学决策与内部控制，不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司的平稳健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈敏	否	5	4	1	0	0	否
任霞 (离任)	否	1	0	0	1	0	否
张志成	否	3	1	1	1	0	否
杨晓初	否	5	3	0	1	1	否
张光明	否	5	4	1	0	0	否
张力 (离任)	否	4	3	1	0	0	否
周延	否	5	3	1	1	0	否
盛毅	是	5	3	1	1	0	否
冯建	是	5	3	1	1	0	否
左卫民	是	5	1	1	3	0	是

备注：(1) 左卫民先生因出差外地连续两次未亲自参加董事会，均已授权委托其他独立董事代为出席会议并行使表决权。

(2) 杨晓初先生第四届董事会第十八次会议因在国外出差未参加表决。

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：在《独立董事制度》中详细规定了独立董事的任职资格与条件、选举和更换、职责和权利等内容；在《独立董事年报工作制度》中对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面做出了详细的规定，为独立董事充分履行职责提供了制度保障。

(3) 独立董事履职情况：报告期内，公司的独立董事根据《公司法》、《公司章程》、《独立董事制度》、董事会各专门委员会实施细则以及有关法律法规的规定，忠实履行了独立董事的职责，出席了 2011 年董事会会议，并在召开董事会前主动详细了解公司整个生产运作和经营情况所涉及的材料，能广泛听取不同层次的建议和意见，为董事会的重要决策做了充分的准备工作。对公司的定期报告、对外担保及关联资金占用情况、续聘会计师事务所、董事任职等发表了独立意见，在董事会各专业委员会中发挥了重要的作用，并且全程参与了年报审计工作。对报告期内公司拟进行的委托理财项目，公司独立董事以审慎的态度，认真学习相关证券法规和市场规则，反复进行论证。在公司发展和保护投资者权益方面所做的其他工作中也尽职尽责，对公司的发展及经营活动独立进行判断，能够客观、公正予以评价，努力维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系，不存在从事相同或相近业务的情况。	不适用	不适用
人员方面独立完整情况	是	公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理相关制度，公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，由董事会、股东大会通过合法程序进行任免。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产体系，辅助生产系统和配套设施、土地使用权、商标、专利等，资产独立完整，权属清晰。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	公司机构独立于控股股东，组织机构健全，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，相互制约，运作良好，具有较为完善的公司治理机构。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司设立财务部为独立的财务会计部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立纳税，能	不适用	不适用

		独立做出财务决策和安排。		
--	--	--------------	--	--

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司积极建立和完善内部控制体系。目前所建立的内部控制体系基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节，内部控制制度包括法人治理、生产销售、财务管理、资产管理、战略管理、人力资源管理、审计管理、信息披露等各方面。公司将严格按照《企业内部控制基本规范》的要求，修订完善已有的内控制度。公司内部控制制度的目标是：建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构，确保公司经营管理目标的实现，建立有效的风险控制体系，强化风险管理，确保公司各项业务活动的健康运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	内部控制和基础管理水平的提升是公司长期的重点工作，对此，公司根据战略发展规划、公司经营情况及现有内控制度的执行情况拟定了内控建设三年规划方案。2012 年，公司将根据证监会要求在公司全面推行《企业内部控制基本规范》，目前公司已制订了《内部控制规范体系建设实施方案》并经公司第四届董事会第二十次会议审议通过。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，为公司内部控制检查监督部门，负责对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查。审计部在审计委员会的领导下审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施，完成内部控制审计及其他相关事宜。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部对公司及所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价，提出具体指导和整改意见。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会已根据证监会要求制订并披露《内部控制规范体系建设实施方案》。2012年公司将按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，聘请具有内控专业经验的中介机构指导公司进行内控建设，进一步完善相关内部控制制度，查找公司内部控制存在的缺陷和原因，提出整改要求，并跟踪内部控制整改情况。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等国家有关法律法规，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系，具体包括会计制度、财务管理制度、成本费用管理办法、资产管理办法、货币资金管理办法等制度，这些制度均得到较好的执行，从而保证了财务信息的真实可靠。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现内部控制存在重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

2011 年，公司依据《工资管理规范》和《绩效管理规范》对高级管理人员的业绩和绩效进行了综合考核，并结合公司经营业绩和其他指标的完成情况确定

高级管理人员的报酬。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步完善公司内部控制制度、强化责任追究机制，公司董事会已于2010年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，该制度实施情况良好，公司不存在重大会计差错、重大遗漏信息补充、业绩预告更正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 3 月 23 日	《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 24 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年度第一次临时股东大会	2011 年 5 月 11 日	《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 12 日
2011 年度第二次临时股东大会	2011 年 9 月 23 日	《中国证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 24 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况回顾

2011 年，公司管理层和全体员工在董事会领导下，紧紧围绕董事会制定的目标，在“调整心态、积极进取；产品与市场开发并进；强化正向激励与考核；勇于挑战，寻求突破”的经营方针指导下，积极应对医改政策变化，完成了公司年度预算指标。

报告期内，公司取得的主要成果如下：

(1) 销售方面：切实贯彻公司年度经营计划，根据行业形势，适时对市场、招标、模式及产品等策略进行调整，通过整合营销体系、加强配套功能、提升销售队伍综合作战力等措施，确保了公司重点品种的市场覆盖，保障了公司主营业务的利润贡献。报告期内，公司核心产品阿斯菲、通窍鼻炎颗粒、龙七胃康片等销量继续保持较大的增长幅度。

(2) 生产方面：继续加强成本管理，消减 CPI 上涨趋势下的负面影响。2011 年，公司对生产成本管控体系进行了梳理，从重点品种和整体成本入手，开展措施试点，同时紧盯原料市场行情，通过预判趋势、集中采购，大幅降低原料成本行情变动产生的损失。报告期内，公司下属子公司重庆迪康长江制药有限公司（以下简称迪康长江）注射剂车间已完成 GMP 技术改造并于 2011 年 4 月通过了小容量注射剂、冻干粉针剂、大容量注射剂国家食品药品监督管理局药品 GMP 认证，非 PVC 软袋大输液生产线也已建成，正在进行软袋注册申报。

(3) 研发方面：面对医药市场竞争日趋激烈的环境，公司开始积极寻找新的机遇，着眼于新产品、新项目的发现、论证和引进。2011 年 8 月 31 日，公司与西安新通药物研究有限公司签订了《战略合作协议》，就新药研发成果的转化、开发、推广、生产、销售等事宜达成战略合作意向，对公司新产品开发、引进具有重大意义。

(4) 内部管理方面：2011 年，公司围绕“管理 创新 突破”三个核心，结合公司实际经营情况，在发展规划、新产品引进、生产技改、营销策划、投融资规划、文化建设、团队建设、中长期激励、基础管理九大方面制定了专项三年规划，明确了未来三年的公司发展的方向，为公司中期战略发展奠定了坚实的基础。同时，报告期内，公司进一步完善公司激励考核方案，以利润为导向，激发团队向更高目标迈进，并大力倡导企业文化，提高员工文化和价值认同感。

报告期内，公司虽然取得上述经营成果，但公司下属控股子公司迪康长江面临较大的经营困难。迪康长江公司主营大输液、针剂及固体制剂，产品结构老化，无核心产品，无高附加值产品，其现有品种主要系基本药物，规模较小、产品同质化严重且盈利水平低，随着国家基本药物招标政策的推进实施，基药中标价格集体走低，部分产品已出现成本倒挂现象，其主要产品大输液由于招标价格下降致使其市场份额丢失严重，加之注射剂车间实施 GMP 技术改造及认证，停产 7 个月，进一步降低了产品的市场覆盖率，2011 年迪康长江销售收入和利润大幅下滑，经营性亏损较去年同期增加 854 万元。

2011 年，公司实现营业收入 317,436,272.06 元，比上年同期下降 1.46%，实现净利润 23,582,570.82 元，比上年同期减少 23.85%。利润下降的主要原因系迪康长江亏损所致，公司重点产品销售收入虽有提升，但仍不能有效弥补迪康长江亏损缺口。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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(%)
药品销售	314,975,582.27	151,528,872.88	50.74	-1.91	-10.18	4.08
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	营业利润率比上年

				减(%)	减(%)	增减(%)
片剂	114,431,642.78	34,980,376.26	67.89	20.42	-1.78	增加 6.42 个百分点
颗粒剂	39,150,456.24	18,656,219.72	51.18	54.20	88.92	减少 8.90 个百分点
其他	161,393,483.25	97,892,276.90	38.47	-19.58	-20.56	增加 0.52 个百分点
合计	314,975,582.27	151,528,872.88	50.74	-1.91	-10.18	增加 4.08 个百分点

备注：报告期公司根据产品毛利贡献情况调整产品结构，毛利较高剂型的片剂及颗粒剂收入有较大幅度增长。

(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(%)
四川省内	227,690,465.39	11.60
四川省外	87,285,116.88	-25.45
合计	314,975,582.27	-1.91

(3) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	27,152,026.88	占采购总额比重(%)	19.66
前五名销售客户销售金额合计	51,343,445.97	占销售总额比重(%)	16.30

(4) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	变动金额	变动幅度(%)
营业税金及附加	3,635,661.37	2,558,472.32	1,077,189.05	42.10
销售费用	101,276,956.84	81,594,121.76	19,682,835.08	24.12
财务费用	372,544.97	-587,189.72	959,734.69	不适用
资产减值损失	2,071,859.59	1,670,381.98	401,477.61	24.04
投资收益	9,626,034.62	6,155,425.74	3,470,608.88	56.38
所得税费用	3,134,178.53	4,467,019.28	-1,332,840.75	-29.84

上述项目发生重大变化原因如下：

- ①营业税金及附加：该项目增加主要系公司本年缴纳信托产品收益相关税金增加所致。
- ②销售费用：该项目增加主要系公司调整销售模式，加强市场推广力度所致。
- ③财务费用：该项目增加主要系短期借款利息费用增加所致。
- ④资产减值损失：该项目增加主要系本年对部分应收账款单独认定全额计提减值准备所致。

⑤投资收益：该项目增加的主要系公司购买的中铁信托产品项目收益增加所致。

⑥所得税费用：该项目减少主要系公司本年利润总额减少所致。

(5)报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明。

单位:元 币种:人民币

项目	报告期末	报告期初	增减变动金额	增减比例(%)
一年内到期的非流动资产	47,248,150.68	79,952,260.27	-32,704,109.59	-40.90
长期应收款	105,000,000.00	45,000,000.00	60,000,000.00	133.33
在建工程	7,151,728.95	13,299,403.35	-6,147,674.40	-46.23
短期借款	18,800,776.00		18,800,776.00	
股本	439,005,855.00	175,602,342.00	263,403,513.00	150.00
资本公积	143,393,715.08	406,797,228.08	-263,403,513.00	-64.75

上述项目发生重大变化原因如下：

①一年内到期的非流动资产：该项目减少的原因系公司购买的中铁信托有限责任公司（以下简称中铁信托）丰利 5 期优质股权质押融资集合资金信托计划 7,500 万元在 2011 年收回。

②长期应收款：该项目增加的原因系公司购买中铁信托汇金 15 期单一资金信托计划 10,500 万元在本科目核算所致。

③在建工程：该项目减少系公司子公司迪康长江 GMP 技改工程部分验收合格转固所致。

④短期借款：该项目增加系子公司迪康长江向银行贷款所致。

⑤股本：该项目增加系公司资本公积转增股本所致。

⑥资本公积：该项目减少系公司资本公积转增股本所致。

(6)报告期公司现金流量构成情况同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年	2010 年	变动金额	变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	12,698,210.99	33,205,123.87	-20,506,912.88	-61.76
收回投资收到的现金	115,939,075.32	28,365,147.05	87,573,928.27	308.74

上述项目发生重大变化原因如下：

①经营活动产生的现金流量净额：该项目减少主要系本年支付税费及市场开发费用较上年同期增长所致。

②收回投资收到的现金：该项目增加主要系购买的中铁信托丰利 5 期优质股权质押融资集合资金信托计划 7,500 万元在 2011 年收回。

(7)报告期内主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011 年 12 月 31 日 (或 2011 年)	2010 年 12 月 31 日(或 2010 年)	变动金额	变动幅度 (%)
----	--------------------------------	-------------------------------	------	-------------

营业利润	17,018,207.92	25,870,483.56	-8,852,275.64	-34.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,346,862.08	15,422,809.01	-10,075,946.93	-65.33
资产总额	625,903,716.00	580,466,699.94	45,437,016.06	7.83
负债总额	84,124,534.58	62,256,769.71	21,867,764.87	35.13
总股本	439,005,855.00	175,602,342.00	263,403,513.00	150.00

上述项目发生重大变化原因如下：

①营业利润：该项目下降主要系子公司迪康长江技改及认证停产及基药招标价格下降导致收入下降，同时调整销售模式、加强市场推广力度致销售费用增加。

②归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：该项目下降主要系营业利润下降所致。

③资产总额：该项目增加主要系信托产品投资及技改投资增加所致。

④负债总额：该项增加主要系子公司迪康长江向银行贷款短期借款增加所致。

⑤股本：该项目增加系公司资本公积转增股本所致。

(8)公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

① 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
重庆迪康长江制药有限公司	医药制造	化学药原料、天然药原料、生物制剂的研究、开发、技术转让及技术服务，片剂（含激素类、头孢菌素类）、胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、颗粒剂、膜剂、散剂、粉针剂、冻干粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂（含激素类）；精神药品、药品类易制毒化学品；农副土特产品（不含粮、油、棉）、化工产品（不含化学危险品）。	50,000,000	216,013,316.66	9,293,376.16	-10,851,302.93
成都迪康中科生物医学材料有限公司	生物医学材料研发制造	研究、开发、生产、销售 III 类植入材料及人工器官；医用高分子材料及制品；卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂，并提供相关技术咨询、技术转让、技术服务（国家有专项规定的除外）。	38,000,000	73,046,456.50	64,172,206.99	12,195,497.01

四川和平药房连锁有限公司	医药零售	零售：中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、预包装食品、化妆品、日用百货、农副产品（除粮、棉、油）；彩扩服务；销售医疗器械（限 II 类具体品种和期限详见许可证）。	70,000,000	59,480,770.05	48,886,138.98	690,424.21
拉萨迪康医药科技有限公司	医药销售	中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品。（以上药品限迪康药业产品）、技术咨询与转让。	10,000,000	41,098,146.99	25,063,599.13	3,780,235.92

② 报告期内公司来源于控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上的情况如下：

重庆迪康长江制药有限公司 2011 年度实现营业收入 90,393,179.15 元、营业利润-9,861,665.47 元，实现净利润-10,851,302.93 元；

成都迪康中科生物医学材料有限公司（以下简称迪康中科）2011 年度实现营业收入 36,078,616.76 元、营业利润 13,927,947.47 元，实现净利润 12,195,497.01 元；

拉萨迪康医药科技有限公司 2011 年度实现营业收入 87,002,554.82 元、营业利润-1,827,054.31 元，实现净利润 3,780,235.92 元。

③ 报告期内公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

④ 经天健正信会计师事务所有限公司审计，截止 2010 年 12 月 31 日，迪康中科未分配利润为 9,430 万元，为迪康中科长远发展及回报股东，经迪康中科 2011 年第二次临时股东大会审议通过，同意迪康中科提取 9,400 万元未分配利润进行现金分红，每 10 股派发红利 24.736 元，剩余未分配利润 30 万元结转以后年度分配。截止报告期末，上述利润分配已实施完成。

3、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业发展趋势和分析

2012 年，医药企业在心理预期上、产品营销上、发展战略上都将面临一个重新调整的时期。医药兼并重组呈现明显增多的趋势，一部分没有形成规模、产能利用率低、质量控制能力差的企业在新形势下将变得“无利可图”，并将在市场竞争中被淘汰。另一方面，国家即将出台新的药品价格政策，低价竞争将成为招标核心，在成本上升和招标降价的双重夹击下，没有高附加值产品的制药企业将出现利润下滑趋势。

(2) 新年度经营计划

2012 年，公司将以“保增长、求创新、促发展”为经营方针，以利润为核心，以经营创新为手段，努力克服各种困难，确保公司业绩稳步上升，力争 2012 年公司主营业务收入达到 3.5 亿元，营业成本和费用控制在 3.3 亿元内。

① 实现三大创新：

改变原有单一的营销模式，开发并建立企业营销合作模式，启动 OTC 模式，建立全国性连锁战略合作；寻求重点产品安斯菲、可吸收骨折内固定螺钉、可吸

收医用膜、龙七胃康片、氨咖黄敏胶囊突破，提升主力产品的市场占用率及盈利能力，同时全面梳理挖掘现有产品；对成都、重庆两个生产基地的产能、产品结构进行统一的规划和调整，优化生产组织，有效降低成本。实现营销模式创新、产品策划创新、生产管理创新三大创新。

② 做好三大任务：

积极引进新产品：公司品种结构老化目前已制约了公司的发展，对此，公司拟定了新产品三年发展专项计划，根据公司产品发展规划，公司拟通过购买或合作方式引进新产品，提升公司整体市场竞争能力。

分公司成都迪康制药公司实施 GMP 再认证技改和扩产改造：成都制药公司生产的固体制剂为成都制药公司的主要剂型，是公司的主要利润来源，由于现阶段产能严重不足，急需进行扩产，加之成都迪康制药公司药品 GMP 证书将于 2013 年 10 月 5 日到期，公司决定在 2012 年实施 GMP 再认证技改和扩产改造。该项目建成后可以满足 2015 年 12 月前药品 GMP 对药品生产企业的基本要求。

控股子公司迪康中科实施可吸收膜新车间建设：迪康中科重点品种可吸收医用膜作为骨科、普外、妇科、产科常规使用的防粘连产品，市场需求逐年加大，由于膜是以医用级聚乳酸为原料，只能自己生产，无法进行外购，而公司现有的聚乳酸生产线目前已无法满足膜扩产后的需求，对此，公司决定对迪康中科实施聚乳酸新车间扩建和膜生产车间扩建，为迪康中科未来可持续健康发展奠定基础。

③ 夯实基础管理：

内控建设是公司 2012 年基础管理建设的重点。根据证监会要求，公司 2012 年将全面推行《企业内部控制基础规范》，通过全面梳理公司各项业务流程、查找内控缺陷、建立内控缺陷评价标准及对内控缺陷进行整改，提升公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现和可持续发展。

(3) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(4) 资金需求、使用计划及来源情况

公司实施 2012 年经营计划所需的资金需求主要系正常生产经营资金，主要来源于公司自有资金，包括公司银行存款及 2012 年销售收入。

(5) 公司在经营中遇到的困难和问题及解决的措施

1、产能不足的问题：

公司现有生产设备建成时间较长，目前已不能满足销售需要，其中控股子公司迪康中科重点产品可吸收膜市场需求强劲，但短期内受产能所限难以扩产，产能受到极大限制，分公司成都迪康制药公司现有产能特别是固体制剂产能已全面饱和，难以满足销售正常增长，产能成为制约公司发展的瓶颈。

对此，为保证公司可持续发展，公司将在 2012 年启动迪康中科可吸收膜新车间建设和成都迪康制药分公司 GMP 再认证技改及扩产改造。

2、产品结构老化的问题：

公司现有品种经过近几年的深度挖掘后，现阶段已表现出对利润贡献的有限性，品种结构老化对发展的制约和瓶颈效应开始凸显，特别是公司控股子公司迪康长江现有主要产品系普药和玻瓶大输液，由于药品集中招标采购和政策性降价

已出现价格与成本倒挂的现象，在市场竞争中长期处于亏损，对公司整体盈利影响较大。

对此，公司已制定了新产品引进规划，公司将以合作、委托研发为基本模式引进、开发新产品，为公司未来可持续性发展奠定基础。

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 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	资金来源是否为募集资金	关联关系
中铁信托有限责任公司	4,500	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。	-	247.50	是	0	否	否	-
中铁信托有限责任公司	7,500	2010年4月9日	2011年8月8日	同上	7,500	247.09	是	0	否	否	-
中铁信托有限责任公司	10,500	2011年8月19日	2013年2月19日	本信托受托人不收取固定报酬，由于受托人精心管理，本信托财产超过预计收益率以上的部分归属于受托人业绩报酬。	-	404.75	是	0	否	否	-
上海摩旗投资管理有限公司	3,000	2011年2月17日	2011年8月5日	在结算周期内摩旗投资有权收取本期本合同指定资金账户内投资净收益的一定比例作为服务费。	3,000	63.26	是	0	否	否	-
合计	25,500	/	/	/	10,500	962.60	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）									0		

备注：

1、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。

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。

2、鉴于公司于 2010 年 4 月 9 日购买的《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》已于 2011 年 8 月 8 日提前终止并收回本金 7500 万元及收益；公司上半年委托上海摩旗投资管理有限公司投资的市场中性理财产品已于 2011 年 8 月 5 日收回本金 3000 万元及收益。为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产收益，公司于 2011 年 8 月 16 日召开的第四届董事会第十七次会议同意公司将上述 1.05 亿元闲置资金委托中铁信托设立单一资金信托。

2011 年 10 月 12 日召开的公司 2011 年第二次临时股东大会同意公司将总金额不超过 1.5 亿元的资金继续用于委托理财，期限为 3 年（自《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》终止后 2011 年 8 月 9 日起算），并批准授权董事会负责具体实施委托理财事宜。

上述事项详见公司于 2011 年 8 月 18 日、9 月 24 日及 10 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》上的公司董事会议决议公告、股东大会决议公告。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

本报告期公司无其他投资理财事项。

2、 募集资金总体使用情况

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。

3、 非募集资金项目情况

经公司 2010 年 7 月 2 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过，公司决定按照新版 GMP 对子公司重庆迪康长江制药有限公司注射剂车间进行技术改造，并投资建设一条非 PVC 软袋大输液生产线。截止报告期末，项目已投资 2,742.97 万元。注射剂（小容量注射剂、冻干粉针剂、大容量注射剂）生产车间已完成 GMP 技术改造并于 2011 年 4 月通过了国家食品药品监督管理局药品 GMP 认证，非 PVC 软袋大输液生产线已建成，正在进行软袋注册申报。

上述事项详见公司 2010 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》上的董事会决议公告。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十五次会议	2011年3月1日	审议通过了《公司2010年度总经理工作报告》、《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度独立董事述职报告》、《公司2010年度财务决算报告及2011年度财务预算报告》、《公司2010年度利润分配及公积金转增股本预案》、《关于公司2010年度提取资产减值准备暨核销部分资产的议案》、《董事会审计委员会关于天健正信会计师事务所有限公司2010年年度审计工作的总结》、《关于确定2010年度会计师事务所报酬及续聘会计师事务所的议案》、《公司2010年年度报告及其摘要》、《关于召开2010年度股东大会的议案》。	《中国证券报》、《证券日报》	2011年3月3日
第四届董事会第十六次会议	2011年4月22日	审议通过了《公司2011年第一季度报告》、《关于增补公司董事的议案》、《关于变更经营范围及修改<公司章程>的议案》、《关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《证券日报》	2011年4月26日
第四届董事会第十七次会议	2011年8月16日	审议通过了《关于2011年半年度提取资产减值准备的议案》、《公司2011年半年度报告》、《关于委托理财的议案》、《公司董事会秘书管理办法》、《关于修订<公司关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<公司董事长办公会议事规则>的议案》。	《中国证券报》、《证券日报》	2011年8月18日
第四届董事会第十八次会议	2011年9月23日	审议通过了《关于委托理财事宜的议案》、《关于提请股东大会授权董事会具体实施委托理财事宜的议案》、《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》、《证券日报》	2011年9月24日
第四届董事会第十九次会议	2011年10月26日	审议通过了《公司2011年第三季度报告》。	《中国证券报》、《证券日报》	2011年10月28日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会共召集、召开了一次年度股东大会，两次临时股东大会。董事会按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的相关规定，且根据股

东大会的决议和授权，认真执行了股东大会的各项决议。

(1) 根据公司2010 年年度股东大会决议，于2011 年3 月31 在《中国证券报》、《证券日报》上刊登了《2010年度资本公积金转增股本实施公告》，并于2011年4月11日实施完毕2010 年度的资本公积金转增股本方案：以2010年末公司总股本175,602,342股为基数，以资本公积金每10股转增15股，共计转增263,403,513股，转增后公司总股本为439,005,855股。

(2) 根据公司2010 年年度股东大会决议，续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2011 年度财务审计机构。

(3) 根据公司2011 年第一次临时股东大会决议，完成公司经营范围的工商变更。

(4) 根据公司2011 年第二次临时股东大会决议，将公司1.05亿元闲置资金用于委托理财。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设审计委员会并制定了《董事会审计委员会实施细则》，规定了委员会人员组成、职责权限、工作规程及议事规则等。公司审计委员会由 3 名董事组成，其中2 名独立董事，并由1 名会计专业独立董事担任审计委员会主任委员及召集人。审计委员会督促并检查公司的日常审计工作。

报告期内，公司审计委员会认真履行职责，完成了本职工作。审计委员会按照《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，分别于年审注册会计师进场审计前，以及年审注册会计师出具初步意见后，两次认真审阅了公司2011年度财务会计报表和附注。在年度审计过程中，公司董事会审计委员会与会计师事务所进行了认真沟通，在此基础上，审计委员会认为，公司即将对外披露的2011年度财务报告符合企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大项目上全面、公允地反映了公司2011 年度的经营成果和2011年12 月31 日的财务状况；并且，董事会审计委员会对公司2011年度财务会计报表提交董事会审议事宜进行讨论并形成了决议，认为：天健正信会计师事务所有限公司在对公司 2011 年年度财务报表审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，很好地完成了年度审计工作。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第四届董事会下设薪酬与考核委员会。董事会薪酬与考核委员会对2011 年公司高级管理人员年度考核及薪酬管理工作以及年度报告中披露公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为：公司所披露的报告期内董事、监事和高级管理人员领取的报酬情况与实际相符。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于2010年制定了《外部信息使用人管理制度》，详细规定了在定期报告及重大事项编制、审议和披露期间，公司及子公司有关人员对外报送信息的程序及相关责任。公司董事、监事、高级管理人员在定期报告、临时报告编制及重大事项筹划期间，均严格遵守保密义务，没有发生泄密违规等情形。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。公司按照相关法律法规的要求规范运作，不断完善内部控制制度，保证公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012年，公司将根据《公司法》、《证券法》、财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规及规章的要求，全面推行内控控制体系建设：

(1) 公司于2012 年3月成立了内部控制制度建设领导小组、管理小组、工作小组和评价小组。

1) 内控领导小组

组长：董事长

副组长：蒲太平

组员：杨晓初、蒋黎、孙蔚、鄢光明、何伟、杜曙光、杨宗伟

2) 内控管理小组

组长：孙蔚

组员：蒋黎、鄢光明、何伟、杜曙光、杨宗伟、周晓东、郑明强、熊杰、魏书伦

3) 内控工作小组（项目组）

组长：魏书伦

副组长：杨文波、马群

组员：周桂梅、林泽虹、胡影、周代法、王幼学、刘绪富、陈睿、郑帮会、苏彦

4) 内控评价小组

组长：冯建

副组长：孙蔚

组员：盛毅、左卫民、任东川、何伟、马群、杨文波

(2) 内控建设实施工作计划

1) 第一阶段—准备阶段（2012年3月底前）

①公司制定内部控制规范实施工作方案，经董事会审议后公告并下发各部门；

②公司成立内控领导小组、内控管理小组、内部工作小组、内控评价小组，组织召开启动动员大会，加强全体员工对建立内部控制的认同，进一步完善公司内部环境；

③聘请具有内控专业经验的独立咨询服务中介机构，指导和协助公司完成此项工作；

④组织公司各部门了解、学习内部控制规范制度及其参加相关启动培训。

2) 第二阶段—建设实施阶段（从2011年4月1日至9月30日）

①现状自查与完善、内控体系及《内控手册》建立、内控执行培训阶段（从2011年4月1日至6月31日）

专业咨询机构对公司内部控制规范提出指导意见；

确定内部控制规范实施的范围包括公司及子公司各项业务流程，建立模块与

流程框架体系,梳理现行流程,识别和梳理风险点和在设计层面已有的控制活动,建立风险清单;通过审阅和分析现有的政策、制度等,并通过访谈讨论和穿行测试,识别内控缺陷;

建立内部控制缺陷的报告机制,根据公司实际情况结合内控规范与要求,确定内控缺陷评价标准,对发现的内控缺陷进行分类分析,针对不同的内控缺陷类型判断其风险可能给公司带来的影响和后果,并提出整改时间表及责任部门、负责人员,形成内控缺陷整改方案。将内控缺陷整改方案提交内控实施领导小组审议。

根据梳理成果及确认的整改方案,编制完善的内部控制制度文档,包括流程图和风险控制矩阵,形成《内部控制手册》,作为公司整改和执行所遵循的依据。

对公司全员就设计成果,进行执行实施和整改的全面培训和辅导。

②整改执行、试运行阶段(从2011年7月1日至9月30日)

各相关部门及下属单位按照内控缺陷整改方案进行逐一整改,并由内控工作小组和外部咨询顾问进行针对性的辅导并监督整改完成;《内部控制手册》全面在公司进行试运行一个季度,并根据试运行情况进行合理调整和固化。

3) 第三阶段—内控自我测试、评价阶段(2012年10月1日-2012年年报披露前)

①第一轮自评测试(2012年10月15日前)

设计并编制《自我评价测试工作手册》,包括测试计划与方案、相关规则及工作底稿模板搭建等。

履行风险评估程序,确定第一轮测试工作范围。

自评工作小组在外部咨询顾问的指导和协助下,进行2012年度第一轮自评测试,形成第一轮自评测试报告,提交内控实施项目领导小组审议;

督促相关单位进行执行层面的整改。

②第二轮自评测试(2012年末-2012年年报披露前)

确定第二轮测试工作范围,制定第二轮测试计划,自评工作小组在外部咨询顾问的指导和协助下,进行2012年度第二轮自评测试,形成第二轮自评测试报告,提交内控实施项目领导小组审议,督促相关单位进行执行层面的整改。

公司内控评价小组对2012年全年的内控运行情况进行评价,对最终问题进行认定,编写《认定报告》、《内部控制评价报告》并提交内控领导小组、审计委员会、公司董事会审议。

4) 第四阶段—内控审计阶段(2012年年报披露前)

确定聘请的内部控制审计会计师事务所(2012年4月30日前);

配合审计会计师事务所做好内部控制审计工作,在2012年年报披露前完成内部控制审计工作;

在披露2012年年报的同时,按照要求披露内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司于2010年制定了《内幕信息知情人管理制度》并严格按照该制度加强公司内部信息的管理。2012年3月21日公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《内幕信息知情人登记备案制度》,从制度上进一步健全了公司内幕信息知情人管理。按照《内幕信息知情人登记备案制度》相关规定,公司在2011年年度报告中加强了内部知情人员和中介机构的登记、内幕交易管理及保密工作。

9、公司自查,内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况? 否

公司自查,无内幕信息知情人影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

被监管部门采取监管措施及行政处罚情况: 无

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司现金分红政策为:

1、公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报, 利润分政策应保持连续性和稳定性;

2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利, 可以进行中期现金分红;

3、公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足每三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30% 的条件;

4、若当年盈利但未提出现金利润分配预案, 公司应详细说明未分红的原因, 未用于分红的资金留存公司的用途。

公司严格按照相关法律法规及公司章程的规定, 执行现金分红政策。

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
截至 2011 年度末公司累计可供投资者分配的利润为负。	全部用于弥补以前年度的亏损。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计, 公司 2011 年归属于上市公司股东的净利润 23,582,570.82 元, 加上 2010 年度未分配利润-81,106,030.96 元, 年末可供股东分配的利润-57,523,460.14 元。董事会决定 2011 年度净利润全部用于弥补以前年度的亏损, 公司 2011 年度不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(七) 公司前三年分红情况

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年	-	-	-	-	10,157,601.84	-
2009 年	-	-	-	-	14,689,732.39	-

2010 年	-	-	15	-	30,966,585.38	-
--------	---	---	----	---	---------------	---

(八) 其他披露事项

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《证券日报》。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第八次会议于 2011 年 3 月 1 日以现场表决方式召开，实际表决监事三名。	审议通过了《关于公司 2010 年度提取资产减值准备暨核销部分资产的议案》、《公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年年度报告及其摘要》。
第四届监事会第九次会议于 2011 年 4 月 22 日以现场表决方式召开，实际表决监事三名。	审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》、《关于增补公司监事的议案》。
第四届监事会第十次会议于 2011 年 5 月 11 日以现场表决方式召开，实际表决监事三名。	审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》。
第四届监事会第十一次会议于 2011 年 8 月 16 日以现场表决方式召开，实际表决监事三名。	审议通过了《公司 2011 年半年度提取资产减值准备的议案》、《公司 2011 年半年度报告》、《关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》。
第四届监事会第十二次会议决议于 2011 年 10 月 26 日以现场表决方式召开，实际表决监事三名。	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》。

本报告期内，公司监事会根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权，积极开展工作，对公司的经营活动、财务状况、委托理财、高级管理人员经营行为进行了监督。报告期内公司监事列席了各次董事会和股东大会，并召开了五次监事会。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据国家法律、法规，以及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开和决策程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司内部控制情况等进行了监督，认为公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票交易上市规则》和《公司章程》等有关法律法规的要求规范运作，并进一步完善了内部管理和内部控制制度。股东大会和董事会决议能够很好地落实执行，公司董事和高级管理人员能够勤勉尽职，在执行职务时无违反法律、法规、公司章程及损害公司和投资者利益的行为发生。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，通过对公司财务制度执行和财务运行情况的检查，监事会认为公司财务制度健全，财务运行正常。监事会同意天健正信会计师事务所有限公司对本公司2011 年度会计报表出具的无保留意见的审计报告，认为公司2011 年度财务报表在所有重大项目上公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见
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。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见
报告期内，公司无重大收购、出售资产交易事项。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见
报告期内，公司涉及关联交易的合同、协议、以及其他相关文件符合相关法律法规，决策程序合法，交易定价合理，没有损害公司及股东利益的行为。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见
公司财务报告未被审计会计师出具非标意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见
公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本报告期公司无破产重整相关事项。

(三) 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。

(四) 资产交易事项

本年度公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0			
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										18,800,776.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										18,800,776.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）										18,800,776.00			
担保总额占公司净资产的比例（%）										3.47			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										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（D）										18,800,776.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）										0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										18,800,776.00			

经公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过，公司同意为控股子公司重庆迪康长江制药有限公司向重庆三峡银行股份有限公司高笋塘支行申请贷款人民币 2000 万元提供保证担保。2011 年 1 月，相关担保手续已办理完毕。

上述事项详见公司于 2010 年 9 月 10 日、10 月 12 日刊登于《中国证券报》、《证券日报》的董事会决议公告、关于为控股子公司提供担保的公告和股东大会决议公司。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
境内会计师事务所名称	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
境内会计师事务所审计年限	1 年

(九) 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、公司大股东、公司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。

公司原持股 5%以上的股东徐开东因违规买卖公司股票于 2011 年 7 月 25 日被上海证券交易所予以通报批评，该事项详见公司 2011 年 2 月 24 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》上的董事会公告。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
徐开东	2011 年 2 月 23 日	1,570,989

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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 2010 年度业绩预增公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 1 月 26 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 2 月 24 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 3 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 3 日	HTTP://www.sse.com.cn

迪康药业关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 3 日	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》	2011 年 3 月 3 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业年报	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 3 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业年报摘要	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 3 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2010 年度股东大会会议资料	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 16 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业股东股份减持公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 21 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2010 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	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》	2011 年 3 月 25 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2010 年度资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 3 月 31 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业简式权益变动报告书	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 12 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业简式权益变动报告书	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 12 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业澄清公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 15 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业股票交易异常波动公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 19 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业停牌公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 21 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业停牌公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 22 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业股票交易异常波动公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 26 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第一季度季报	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 26 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 26 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 26 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 26 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业股票交易异常波动公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 4 月 29 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2011 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 5 月 5 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业股票交易异常波动公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 5 月 10 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届监事会第十	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 5 月 12 日	HTTP://www.sse.com.cn

次会议决议公告			
迪康药业 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 5 月 12 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业公司章程（2011 修订）	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 5 月 12 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2011 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》	2011 年 5 月 12 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于举行 2010 年年度报告网上集体说明会公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 6 月 8 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业股东股份减持公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 6 月 13 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于副总经理辞职的公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 7 月 5 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会关于大股东股权质押解除的公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 7 月 23 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业半年报	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业半年报摘要	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关联交易管理办法	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业监事会议事规则	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会秘书管理办法	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业董事会议事规则	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 18 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于披露简式权益变动报告书的提示性公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 25 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业简式权益变动报告书	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 25 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于公司传真电话变更的公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 8 月 30 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业第四届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 9 月 24 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 9 月 24 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2011 年第二次临时股东大会会议资料	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 9 月 29 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 10 月 13 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 10 月 13 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于董事辞职的公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 10 月 27 日	HTTP://www.sse.com.cn

迪康药业第三季度季报	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 10 月 28 日	HTTP://www.sse.com.cn
迪康药业关于大股东股份减持的公告	《中国证券报》《证券日报》	2011 年 11 月 3 日	HTTP://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 040009 号

四川迪康科技药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川迪康科技药业股份有限公司（以下简称迪康药业）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2011 年度的利润表、合并利润表，和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是迪康药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。

三、审计意见

我们认为，迪康药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪康药业 2011 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2011 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：邱 鸿
中国注册会计师：李 应

报告日期：2012 年 3 月 21 日

(二)财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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)	69,895,886.15	71,126,897.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			56,500.00
应收票据	五、(二)	12,581,337.27	17,909,431.77
应收账款	五、(三)	48,605,104.40	38,809,784.02
预付款项	五、(五)	6,551,186.66	6,054,781.05
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、(四)	6,243,434.15	5,978,545.79
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	46,114,389.16	36,055,421.99
一年内到期的非流动资产	五、(七)	47,248,150.68	79,952,260.27
其他流动资产			
流动资产合计		237,239,488.47	255,943,622.43
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			
长期应收款	五、(八)	105,000,000.00	45,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	216,716,339.95	202,623,149.94
在建工程	五、(十)	7,151,728.95	13,299,403.35
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)	58,378,371.94	62,307,570.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	567,699.94	293,703.58
递延所得税资产	五、(十三)	850,086.75	999,250.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		388,664,227.53	324,523,077.51
资产总计		625,903,716.00	580,466,699.94

流动负债：			
短期借款	五、(十六)	18,800,776.00	
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	五、(十七)	5,993,055.80	6,950,000.00
应付账款	五、(十八)	19,032,335.67	20,991,246.01
预收款项	五、(十九)	7,059,426.56	5,929,361.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十)	3,874,245.34	3,159,116.05
应交税费	五、(二十一)	-1,252,061.46	-231,717.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十二)	21,758,534.46	18,147,652.47
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		75,266,312.37	54,945,658.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、(二十三)	250,000.00	250,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十四)	8,608,222.21	7,061,111.10
非流动负债合计		8,858,222.21	7,311,111.10
负债合计		84,124,534.58	62,256,769.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、(二十五)	439,005,855.00	175,602,342.00
资本公积	五、(二十六)	143,393,715.08	406,797,228.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	16,731,514.60	16,731,514.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-57,523,460.14	-81,106,030.96
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		541,607,624.54	518,025,053.72
少数股东权益		171,556.88	184,876.51
所有者权益合计		541,779,181.42	518,209,930.23
负债和所有者权益总计		625,903,716.00	580,466,699.94

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

2011 年 12 月 31 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		41,968,012.41	45,698,115.59
交易性金融资产			56,500.00
应收票据		1,201,357.46	50,000.00
应收账款	十一、(一)	8,832,465.02	4,459,313.08
预付款项		1,068,622.58	2,539,237.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	143,658,299.30	158,750,091.71
存货		12,375,335.14	8,099,326.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		209,104,091.91	219,652,584.56
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	171,804,093.83	171,804,093.83
投资性房地产		6,623,013.71	6,873,621.71
固定资产		95,912,950.22	95,673,491.56
在建工程		120,225.00	
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		18,123,228.29	20,925,767.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		61,018.27	94,671.55
递延所得税资产			
其他非流动资产	十一、(四)	150,000,000.00	120,000,000.00
非流动资产合计		442,644,529.32	415,371,645.88
资产总计		651,748,621.23	635,024,230.44

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,986,897.72	2,692,674.04
预收款项		5,113,452.43	3,053,442.08
应付职工薪酬		692,652.25	582,429.43
应交税费		-4,783,692.79	-5,121,344.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		80,747,868.47	179,528,806.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,757,178.08	180,736,007.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		250,000.00	250,000.00
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		250,000.00	250,000.00
负债合计		84,007,178.08	180,986,007.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		439,005,855.00	175,602,342.00
资本公积		143,332,014.34	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		-24,575,358.74	-138,278,578.91
所有者权益（或股东权益）合计		567,741,443.15	454,038,222.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		651,748,621.23	635,024,230.44

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

2011 年 1—12 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		317,436,272.06	322,153,620.66
其中: 营业收入	五、(二十九)	317,436,272.06	322,153,620.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		310,044,098.76	302,437,164.89
其中: 营业成本	五、(二十九)	151,944,345.08	168,994,541.22
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、(三十)	3,635,661.37	2,558,472.32
销售费用	五、(三十一)	101,276,956.84	81,594,121.76
管理费用	五、(三十二)	50,742,730.91	48,206,837.33
财务费用	五、(三十三)	372,544.97	-587,189.72
资产减值损失	五、(三十五)	2,071,859.59	1,670,381.98
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-1,397.95
投资收益(损失以“—”号填列)	五、(三十四)	9,626,034.62	6,155,425.74
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)		17,018,207.92	25,870,483.56
加: 营业外收入	五、(三十六)	13,577,959.14	13,493,520.44
减: 营业外支出	五、(三十七)	3,892,737.34	3,415,469.97
其中: 非流动资产处置损失		3,398,067.26	2,030,520.82
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		26,703,429.72	35,948,534.03
减: 所得税费用	五、(三十八)	3,134,178.53	4,467,019.28
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		23,569,251.19	31,481,514.75
归属于母公司所有者的净利润		23,582,570.82	30,966,585.38
少数股东损益		-13,319.63	514,929.37
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、(三十九)	0.0537	0.0705
(二) 稀释每股收益	五、(三十九)	0.0537	0.0705
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		23,569,251.19	31,481,514.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,582,570.82	30,966,585.38
归属于少数股东的综合收益总额		-13,319.63	514,929.37

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

母公司利润表
2011 年 1—12 月

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、(五)	84,636,800.88	66,312,288.37
减: 营业成本	十一、(五)	36,815,502.87	26,934,050.50
营业税金及附加		1,712,456.89	892,189.07
销售费用		11,514,037.65	10,787,940.45
管理费用		29,351,711.74	25,212,007.54
财务费用		-534,830.82	-559,384.30
资产减值损失		782,208.25	-107,947.99
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-1,397.95
投资收益(损失以“—”号填列)	十一、(六)	105,390,144.21	1,203,165.47
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)		110,385,858.51	4,355,200.62
加: 营业外收入		3,996,414.66	3,431,668.74
减: 营业外支出		679,053.00	466,499.01
其中: 非流动资产处置损失		372,166.74	180,026.55
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		113,703,220.17	7,320,370.35
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		113,703,220.17	7,320,370.35
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		113,703,220.17	7,320,370.35

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

2011 年 1—12 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		345,973,421.82	347,874,134.03
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	五、(四十)	18,960,754.67	24,110,761.93
经营活动现金流入小计		364,934,176.49	371,984,895.96
购买商品、接受劳务支付的现金		152,000,504.10	164,896,168.65
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		45,173,345.47	41,629,163.05
支付的各项税费		36,264,290.56	31,521,722.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	118,797,825.37	100,732,718.07
经营活动现金流出小计		352,235,965.50	338,779,772.09
经营活动产生的现金流量净额		12,698,210.99	33,205,123.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		115,939,075.32	28,365,147.05
取得投资收益收到的现金		12,330,144.21	1,393,751.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,639.96	409,241.96
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		128,343,859.49	30,168,140.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,091,294.03	19,816,230.97
投资支付的现金		145,887,739.46	153,212,282.54
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			190,585.71
投资活动现金流出小计		159,979,033.49	173,219,099.22
投资活动产生的现金流量净额		-31,635,174.00	-143,050,959.03
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		18,800,776.00	-
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		18,800,776.00	-
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		1,094,824.38	200,600.00
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		1,094,824.38	200,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		17,705,951.62	- 200,600.00
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		-1,231,011.39	-110,046,435.16
加：期初现金及现金等价物余额		71,126,897.54	181,173,332.70
六、期末现金及现金等价物余额		69,895,886.15	71,126,897.54

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

2011 年 1—12 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		97,392,305.54	75,921,964.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,831,517.85	58,875,972.35
经营活动现金流入小计		114,223,823.39	134,797,936.53
购买商品、接受劳务支付的现金		35,982,334.76	20,337,452.40
支付给职工以及为职工支付的现金		18,111,774.57	13,708,709.99
支付的各项税费		11,367,978.35	8,723,138.38
支付其他与经营活动有关的现金		29,731,859.91	43,967,092.10
经营活动现金流出小计		95,193,947.59	86,736,392.87
经营活动产生的现金流量净额		19,029,875.80	48,061,543.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		115,939,075.32	28,365,147.05
取得投资收益收到的现金		12,330,144.21	1,393,751.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,634.96	360,600.00
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		128,339,854.49	30,119,498.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,212,094.01	4,274,713.39
投资支付的现金		145,887,739.46	153,212,282.54
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			190,585.71
投资活动现金流出小计		151,099,833.47	157,677,581.64
投资活动产生的现金流量净额		-22,759,978.98	-127,558,083.41
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			
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			200,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			200,600.00
筹资活动产生的现金流量净额			-200,600.00
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		-3,730,103.18	-79,697,139.75
加: 期初现金及现金等价物余额		45,698,115.59	125,395,255.34
六、期末现金及现金等价物余额		41,968,012.41	45,698,115.59

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

2011 年 1—12 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	406,797,228.08			16,731,514.60		-81,106,030.96		184,876.51	518,209,930.23
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	406,797,228.08			16,731,514.60		-81,106,030.96		184,876.51	518,209,930.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	263,403,513.00	-263,403,513.00					23,582,570.82		-13,319.63	23,569,251.19
(一)净利润							23,582,570.82		-13,319.63	23,569,251.19
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							23,582,570.82		-13,319.63	23,569,251.19
(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	263,403,513.00	-263,403,513.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	263,403,513.00	-263,403,513.00							
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	439,005,855.00	143,393,715.08			16,731,514.60	-57,523,460.14		171,556.88	541,779,181.42

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		-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)		61,700.74					30,966,585.38		-5,246,771.37	25,781,514.75
(一)净利润							30,966,585.38		514,929.37	31,481,514.75
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							30,966,585.38		514,929.37	31,481,514.75
(三)所有者投入和减少资本		61,700.74							-5,761,700.74	-5,700,000.00
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		61,700.74							-5,761,700.74	-5,700,000.00

(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	175,602,342.00	406,797,228.08			16,731,514.60		- 81,106,030.96		184,876.51	518,209,930.23

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

2011 年 1—12 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							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	
一、上年年末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-138,278,578.91	454,038,222.98
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		-138,278,578.91	454,038,222.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	263,403,513.00	-263,403,513.00					113,703,220.17	113,703,220.17
(一)净利润							113,703,220.17	113,703,220.17
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							113,703,220.17	113,703,220.17
(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	263,403,513.00	-263,403,513.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	263,403,513.00	-263,403,513.00						
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	439,005,855.00	143,332,014.34			9,978,932.55		- 24,575,358.74	567,741,443.15

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		-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)							7,320,370.35	7,320,370.35

(一) 净利润							7,320,370.35	7,320,370.35
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							7,320,370.35	7,320,370.35
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	175,602,342.00	406,735,527.34			9,978,932.55		-138,278,578.91	454,038,222.98

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

(三)财务报表附注

财务报表附注

2011 年度

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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有限公司，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 月增资扩股并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 52,510,000.00 股，成为公司控股股东，占公司总股本的 29.90%。

2010 年 1 月 25 日，有限售条件的流通股 58,810,000.00 股上市流通。2011 年 4 月 11 日，公司以 2010 年末总股本 175,602,342 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 15 股，共计转增 263,403,513 股，转增后公司总股本为 439,005,855 股。

截止2011年12月31日，公司注册资本439,005,855.00元，股本439,005,855.00股，全部系无限售条件的流通股，蓝光集团持有公司股份65,521,100.00股，占公司总股本的14.92%。

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、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）；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：片剂、颗粒、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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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（九））、可供出售金融资产和持有至到期投资。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) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有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，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 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。

(5) 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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《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。

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。企业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。企业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。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（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，该等应收款项列为坏账损失。

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。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将占应收款项总额 5%以上或金额大于 200 万元的应收款项，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。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为合并范围内应收款项和合并外应收款项。对合并范围内的应收款项不计提坏账准备，对合并外应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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%。

(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估价进行估价的存货，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. 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四之（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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 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和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）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或无形资产。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，本公司将固定资产或无形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企业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。本公司的在建工程包括技改工程和固定资产装修。

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，计提在建工程减值准备，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）无形资产与开发支出

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予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将相应的技术进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用

于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（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企业；（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企业；（5）相关的已发生或将发生

的成本能够可靠地计量。本公司产品销售以购货方收货并验收合格后确认销售收入。

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）信托项目核算办法

本公司以信托项目的实际投资成本作为“长期应收款---信托投资项目”的初始确认金额，按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定。当发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为资产减值损失并计入当期损益。对按合同约定一年内将收回的信托投资款，本公司将其从“长期应收款---信托投资项目”转至“一年内到期的非流动资产---信托投资项目”中列示。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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:一是企业已经就处置该非流动资产作出决议;二是企业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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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	备注
营业税	劳务收入	5%或 3%	
增值税	境内销售	17%、13%、6%	见附注三、(二) 3
城建税	应交流转税额	5%或 7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见附注三、(二) 1
成都迪康中科生物医学材料有限公司	15%	见附注三、(二) 2
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%	见附注三、(二) 4

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

1、根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁布的高新技术企业证书, 四川迪康科技药业股份有限公司被认证为高新技术企业(证书编号: GF201151000399), 2011-2013 年度适用 15%的所得税优惠税率。

2、根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁布的高新技术企业证书, 公司子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司被认证为高新技术企业(证书编号: GF201151000293), 2011-2013 年度适用 15%的所得税优惠税率。

3、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。

4、根据藏政发[2011]14号《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》，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

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	周晓东	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 (元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
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[1]	99.00	100.00	37,620,000.00		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[2]	90.00	100.00	9,000,000.00		是	
四川省眉山迪康中药材有限公司[3]		100.00			是	
子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
重庆迪康长江制药有限公司	有限责任公司	71160167-0	24,898.46			
成都迪康中科生物医学材料有限公司	有限责任公司	72036154-1				
四川和平药房连锁有限公司	有限责任公司	73020629-7	146,658.42			
拉萨迪康医药科技有限公司	有限责任公司	74192759-1				
四川省眉山迪康中药材有限公司	有限责任公司	73340716-6				

注[1]: 公司直接持有成都迪康中科生物医学材料有限公司 99%的股份, 子公司重庆迪康长江制药有限公司持有成都迪康中科生物医学材料有限公司 1%的股份。

注[2]: 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[3]: 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。

(二) 特殊目的主体

经公司 2010 年度第一次临时股东大会批准, 为提高资金使用效率, 增加公司现金资产收益, 公司决定将不超过 1.2 亿的资金委托给中铁信托有限责任公司(以下简称中铁信托公司)进行管理, 由中铁信托公司投资于固定收益类金融资产, 主要包括: 集合资金信托计划信托份额、集合资金信托计划信托受益权、国债及国债回购、银行间债券市场金融工具、高信用等级企业债券和开放式货币市场基金等。此项信托资金的期限为 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。中铁信托公司按双方签订的《汇金 3 期单一资金信托合同》的约定管理、运用信托资金, 导致信托财产受到损失的, 由信托财产承担; 中铁信托公司违反合同的约定, 管理、运用、处分信托财产, 导致信托财产受到损失的, 其损失部分由中铁信托公司负责赔偿, 不足赔偿时由信托财产承担。2011 年 8 月 8 日, 公司收回汇金 3 期单一资金信托项目部分资金 7500 万元。截止 2011 年 12 月 31 日, 尚有未收回的信托投资资金 4500 万元。

经公司 2011 年度第二次临时股东大会批准, 为提高公司资金使用效率, 增加公司现金资产收益, 公司拟将不超过 1.5 亿元的资金继续用于委托理财。批准授权董事会负责具体实施委托理财事宜, 委托理财总金额不超过 1.5 亿元, 期限为 3 年(自《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》终止后 2011 年 8 月 9 日起算)。经第四届董事会第十七次会议决议同意公司将闲置资金用于购买中铁信托公司《汇金 15 期单一资金信托》。此项信托资金的期限为 24 个月, 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 10.5%, 按季支付。中铁信托公司按双方签订的《汇金 15 期单一资金信托合同》的约定管理、运用信托资金, 导致信托财产受到损失的, 由信托财产承担; 中铁信托公司违反合同的约定, 管理、运用、处分信托财产, 导致信托财产受到损失的, 其损失部分由中铁信托公司负责赔偿, 不足赔偿时由信托财产承担。

公司能够控制汇金 3 期单一资金信托项目和汇金 15 期单一资金信托项目, 汇金 3 期单一资金信托项目和汇金 15 期单一资金信托项目属于应纳入合并的特殊目的主体。汇金 3 期单一资金信托项目主要资产项目为一年内到期的非流动资产----信托投资项目 46,946,095.89 元; 汇金 15 期单一资金信托项目主要资产项目为长期应收款 105,000,000.00 和一年内到期的非流动资产----信托投资项目 302,054.79 元。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的特殊目的主体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
汇金 15 期单一资金信托项目	2011 年投资	105,302,054.79	4,047,534.24

2. 本年不再纳入合并范围的特殊目的主体

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
汇金 3 期单一资金信托项目	2011 年收回投资	76,352,083.33	2,470,918.95

五、并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	40,937.19	44,980.39
银行存款	66,858,421.06	67,606,668.24
其他货币资金[1]	2,996,527.90	3,475,248.91
合 计	69,895,886.15	71,126,897.54

注[1]: 其他货币资金系应付票据保证金 2,996,527.90 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	12,581,337.27	17,909,431.77
合 计	12,581,337.27	17,909,431.77

(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
重庆市万州区国万药业有限公司	2011.12.22	2012.06.22	829,000.00
重庆市万州区国万药业有限公司	2011.12.22	2012.06.22	627,760.00
重庆市万州区欣鑫药业有限公司	2011.12.28	2012.06.28	584,130.00
四川科盟医药贸易有限公司	2011.09.01	2012.03.01	500,000.00
四川科伦医药贸易有限公司	2011.12.30	2012.06.30	308,696.76
合 计			2,849,586.76

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	82,647,556.54	97.49	34,042,452.14	41.19	48,605,104.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,128,788.07	2.51	2,128,788.07	100.00	
合计	84,776,344.61	100.00	36,171,240.21	42.67	48,605,104.40
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	73,461,503.43	98.70	34,651,719.41	47.17	38,809,784.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	969,332.98	1.30	969,332.98	100.00	
合计	74,430,836.41	100.00	35,621,052.39	47.86	38,809,784.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	50,380,128.25	60.96	2,519,006.41	47,861,121.84
1—2 年	476,996.55	0.58	47,699.66	429,296.89
2—3 年	328,129.52	0.40	65,625.90	262,503.62
3—5 年	260,910.23	0.31	208,728.18	52,182.05
5 年以上	31,201,391.99	37.75	31,201,391.99	
合计	82,647,556.54	100.00	34,042,452.14	48,605,104.40
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	39,608,540.56	53.92	1,980,427.04	37,628,113.52
1—2 年	1,085,864.45	1.48	108,586.45	977,278.00
2—3 年	179,519.47	0.24	35,903.89	143,615.58
3—5 年	303,884.60	0.41	243,107.68	60,776.92
5 年以上	32,283,694.35	43.95	32,283,694.35	
合计	73,461,503.43	100.00	34,651,719.41	38,809,784.02

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
公司子公司重庆迪康长江制药有限公司原企业转入	969,332.98	969,332.98	100%	经办人员已变更，收回的可能性很小。
货款	1,159,455.09	1,159,455.09	100%	有争议，收回的可能性很小。

合 计	2,128,788.07	2,128,788.07	100%
-----	--------------	--------------	------

(2) 本年实际核销的应收账款情况

本年度实际核销应收账款 965,233.27 元，相应核销坏账准备 962,164.47 元，核销原因系经清理，该部分应收款已无法收回。

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 年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（%）
广东通海药业有限公司	客户	6,521,426.00	1 年以内	7.69
国药控股股份有限公司	客户	4,293,850.00	1 年以内	5.06
重庆医药（集团）股份有限公司	客户	3,046,960.00	1 年以内	3.59
成都同兴康药业有限公司	客户	2,141,096.44	1 年以内	2.53
广东永正药业有限公司	客户	1,735,845.52	1 年以内	2.05
合 计		17,739,177.96		20.92

(5) 本报告期应收账款中无应收关联方账款。

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,203,867.14	100.00	10,960,432.99	63.71	6,243,434.15
合 计	17,203,867.14	100.00	10,960,432.99	63.71	6,243,434.15
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,131,362.59	100.00	11,152,816.80	65.10	5,978,545.79
合 计	17,131,362.59	100.00	11,152,816.80	65.10	5,978,545.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	4,357,991.56	25.33	217,899.59	4,140,091.97

1—2 年	215,740.53	1.25	21,574.05	194,166.48
2—3 年	2,169,782.98	12.61	433,956.60	1,735,826.38
3—5 年	866,746.63	5.04	693,397.31	173,349.32
5 年以上	9,593,605.44	55.77	9,593,605.44	
合 计	17,203,867.14	100.00	10,960,432.99	6,243,434.15
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,011,918.22	17.58	150,595.91	2,861,322.31
1—2 年	2,483,092.38	14.49	248,309.24	2,234,783.14
2—3 年	865,563.59	5.05	173,112.72	692,450.87
3—5 年	949,947.35	5.55	759,957.88	189,989.47
5 年以上	9,820,841.05	57.33	9,820,841.05	
合 计	17,131,362.59	100.00	11,152,816.80	5,978,545.79

(2) 本年实际核销的其他应收款情况

本年度实际核销其他应收款 842,973.19 元, 相应核销坏账准备 751,891.11 元, 核销原因系经清理, 该部分应收款已无法收回。

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 年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 (%)
严静	备用金	公司员工	690,441.50	1 年以内	4.01
陈晗	备用金	公司员工	662,686.37	1 年以内	3.85
熊和平	备用金	公司员工	627,622.45	1 年以内	3.65
苟蓉	备用金	公司员工	234,931.00	1 年以内	1.37
丁先平	备用金	公司员工	217,384.10	1 年以内	1.26
合 计			2,433,065.42		14.14

(5) 本报告期其他应收款中无应收关联方账款。

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,256,082.99	95.49	5,705,872.44	94.24
1—2 年 (含)	197,623.67	3.02	348,908.61	5.76
2—3 年 (含)	97,480.00	1.49		
合 计	6,551,186.66	100.00	6,054,781.05	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
华北制药股份有限公司	供应商	620,854.70	9.48	2011 年	未到货

成都西航港太极医药有限责任公司	供应商	402,154.68	6.14	2011 年	未到货
四川科伦医药贸易有限公司	供应商	356,403.30	5.44	2011 年	未到货
邯郸市第二制药厂	供应商	240,103.30	3.67	2011 年	未到货
广东先强药业有限公司	供应商	180,923.08	2.76	2011 年	未到货
合 计		1,800,439.06	27.49		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	10,580,893.38		10,580,893.38	6,421,414.96		6,421,414.96
包装物	4,582,880.11		4,582,880.11	2,932,908.49		2,932,908.49
低值易耗品	2,933,642.56		2,933,642.56	3,065,035.71		3,065,035.71
库存商品	20,848,167.09	9,093.49	20,839,073.60	16,987,247.06	9,093.49	16,978,153.57
在产品	3,043,640.95		3,043,640.95	2,428,285.29		2,428,285.29
自制半成品	1,346,531.11		1,346,531.11	986,542.85		986,542.85
发出商品	2,787,727.45		2,787,727.45	3,243,081.12		3,243,081.12
合 计	46,123,482.65	9,093.49	46,114,389.16	36,064,515.48	9,093.49	36,055,421.99

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	9,093.49				9,093.49
合 计	9,093.49				9,093.49

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据
库存商品	包装破损、过效期等

本年度无存货跌价准备转回的情况。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的信托投资项目 [1]	47,248,150.68	79,952,260.27
合 计	47,248,150.68	79,952,260.27

注[1]: 详见附注十、(一)。

(八) 长期应收款

项目	年末账面余额	年初账面余额
信托投资项目[1]	105,000,000.00	45,000,000.00
合 计	105,000,000.00	45,000,000.00

注[1]: 详见附注十、(一)。

信托项目投资明细如下:

项目	初始成本	年初摊余成本			本年投资额
		年初摊余成本总额	其中: 一年内到期的信托投资款列示金额	其中: 长期应收款列示金额	
优质债权投资 (16期) 集合资金信托计划	45,000,000.00	46,946,095.89	1,946,095.89	45,000,000.00	
丰利 5 期优质股权质押融资集合资金信托计划	75,000,000.00	78,006,164.38	78,006,164.38		
汇金 15 期单一资金信托	105,000,000.00				105,000,000.00
合 计	225,000,000.00	124,952,260.27	79,952,260.27	45,000,000.00	105,000,000.00

(续上表)

项目	本年投资收益增加额	本年收回	年末摊余成本		
			年末摊余成本总额	其中: 一年内到期的信托投资款列示金额	其中: 长期应收款列示金额
优质债权投资 (16期) 集合资金信托计划	2,475,000.00	2,475,000.00	46,946,095.89	46,946,095.89	
丰利 5 期优质股权质押融资集合资金信托计划	2,470,918.95	80,477,083.33			
汇金 15 期单一资金信托	4,047,534.24	3,745,479.45	105,302,054.79	302,054.79	105,000,000.00
合 计	8,993,453.19	86,697,562.78	152,248,150.68	47,248,150.68	105,000,000.00

(九) 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面 余额	本年增加额		本年减少 额[1]	年末账面 余额
一、固定资产原价合计	282,719,252.74	30,226,021.24		13,454,413.65	299,490,860.33
1、房屋建筑物	189,547,472.53	13,479,868.18			203,027,340.71
2、机器设备	75,950,435.03	7,984,963.57		11,722,772.28	72,212,626.32
3、运输工具	10,348,311.49	4,146,053.98		935,591.00	13,558,774.47
4、其他设备	6,873,033.69	4,615,135.51		796,050.37	10,692,118.83
		本年 新增	本年计提		
二、累计折旧合计	76,765,769.21		12,562,456.09	7,077,090.04	82,251,135.26
1、房屋建筑物	38,128,410.17		5,495,880.13	-	43,624,290.30
2、机器设备	30,142,192.80		4,494,515.44	5,645,145.65	28,991,562.59
3、运输工具	3,582,074.44		1,395,864.05	862,084.53	4,115,853.96
4、其他设备	4,913,091.80		1,176,196.47	569,859.86	5,519,428.41
三、固定资产净值合计	205,953,483.53				217,239,725.07
1、房屋建筑物	151,419,062.36				159,403,050.41
2、机器设备	45,808,242.23				43,221,063.73
3、运输工具	6,766,237.05				9,442,920.51
4、其他设备	1,959,941.89				5,172,690.42
四、固定资产减值准备 累计金额合计	3,330,333.59			2,806,948.47	523,385.12
1、房屋建筑物	317,704.58				317,704.58
2、机器设备	3,012,629.01			2,806,948.47	205,680.54
3、运输工具					
4、其他设备					
五、固定资产账面价值 合计	202,623,149.94				216,716,339.95
1、房屋建筑物	151,101,357.78				159,085,345.83
2、机器设备	42,795,613.22				43,015,383.19
3、运输工具	6,766,237.05				9,442,920.51
4、其他设备	1,959,941.89				5,172,690.42

注[1]: 本年减少主要系公司子公司重庆迪康长江制药有限公司因注射剂车间 GMP 技改工程而处置的固定资产。

本年计提的折旧额为 12,562,456.09 元。

本年在建工程完工转入固定资产的原价为 22,098,276.02 元。

(十) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值 准备	账面净额	金额	减值 准备	账面净额

注射剂车间 GMP 技改工程[1]	7,031,503.95		7,031,503.95	13,299,403.35		13,299,403.35
其他	120,225.00		120,225.00			
合计	7,151,728.95		7,151,728.95	13,299,403.35		13,299,403.35

注[1]: 详见附注十、(二)。

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
注射剂车间 GMP 技改工程	2600 万元	自筹	13,299,403.35		14,130,305.66	139,110.61
合计			13,299,403.35		14,130,305.66	139,110.61

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度(%)	工程投入占预算比例(%)
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化		
注射剂车间 GMP 技改工程	20,398,205.06	20,398,205.06	7,031,503.95	35,660.49	95.00	105.50
合计	20,398,205.06	20,398,205.06	7,031,503.95	35,660.49	95.00	105.50

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	98,073,718.82	101,500.00	105,000.00	98,070,218.82
1、医药开发中心土地使用权	5,044,269.84			5,044,269.84
2、五桥一期土地使用权	10,521,945.84			10,521,945.84
3、五桥二期土地使用权	38,523,890.00			38,523,890.00
4、新制药厂土地使用权	7,890,253.19			7,890,253.19
5、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
6、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	600,000.00			600,000.00
7、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料药新药技术	8,800,000.00			8,800,000.00
8、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
9、PDLLA 专利权	2,000,000.00			2,000,000.00
10、树脂绷带专利权	800,000.00			800,000.00
11、乳酸超细纤维膜制备技术	500,000.00			500,000.00

12、虫草制备方法专利技术	7,670,000.00			7,670,000.00
13、格拉斯琼新药非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
14、丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00			40,000.00
15、帕珠沙星水针技术	2,453,000.00			2,453,000.00
16、虫草菌丝粉胶囊技术	8,000.00			8,000.00
17、商标权	1,109,996.00	46,500.00		1,156,496.00
18、软件	1,112,363.95	55,000.00	105,000.00	1,062,363.95
二、无形资产累计摊销额合计	30,141,476.70	4,014,073.18	88,375.00	34,067,174.88
1、医药开发中心土地使用权	1,434,529.29	100,885.44		1,535,414.73
2、五桥一期土地使用权	2,192,072.46	210,438.96		2,402,511.42
3、五桥二期土地使用权	6,199,596.81	770,477.76		6,970,074.57
4、新制药厂土地使用权	83,942.76	167,879.02		251,821.78
5、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	880,000.20	110,000.04		990,000.24
6、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	450,000.00	60,000.00		510,000.00
7、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	5,059,999.80	879,999.96		5,939,999.76
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	5,793,333.10	879,999.96		6,673,333.06
9、PDLLA 专利权	1,523,809.11	142,857.12		1,666,666.23
10、树脂绷带专利权	800,000.00			800,000.00
11、乳酸超细纤维膜制备技术	254,166.87	50,000.04		304,166.91
12、虫草制备方法专利技术	2,045,328.00			2,045,328.00
13、格拉斯琼新药非专利技术	990,000.32	109,999.68		1,100,000.00
14、丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00			40,000.00
15、帕珠沙星水针技术	1,153,425.84	247,538.28		1,400,964.12
16、虫草菌丝粉胶囊技术	8,000.00			8,000.00
17、商标权	309,346.94	221,032.08		530,379.02
18、软件	923,925.20	62,964.84	88,375.00	898,515.04
三、无形资产账面净值合计	67,932,242.12			64,003,043.94
1、医药开发中心土地使用权	3,609,740.55			3,508,855.11
2、五桥一期土地使用权	8,329,873.38			8,119,434.42
3、五桥二期土地使用权	32,324,293.19			31,553,815.43
4、新制药厂土地使用权	7,806,310.43			7,638,431.41
5、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	219,999.80			109,999.76
6、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	150,000.00			90,000.00
7、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	3,740,000.20			2,860,000.24
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品	3,006,666.90			2,126,666.94

新药技术				
9、PDLLA 专利权	476,190.89			333,333.77
10、树脂绷带专利权				
11、乳酸超细纤维膜制备技术	245,833.13			195,833.09
12、虫草制备方法专利技术	5,624,672.00			5,624,672.00
13、格拉斯琼新药非专利技术	109,999.68			
14、丝蕾胶囊新药非专利技术				
15、帕珠沙星水针技术	1,299,574.16			1,052,035.88
16、虫草菌丝粉胶囊技术				
17、商标权	800,649.06			626,116.98
18、软件	188,438.75			163,848.91
四、无形资产减值准备累计金额合计	5,624,672.00			5,624,672.00
12、虫草制备方法专利技术	5,624,672.00			5,624,672.00
五、无形资产账面价值合计	62,307,570.12			58,378,371.94
1、医药开发中心土地使用权	3,609,740.55			3,508,855.11
2、五桥一期土地使用权	8,329,873.38			8,119,434.42
3、五桥二期土地使用权	32,324,293.19			31,553,815.43
4、新制药厂土地使用权	7,806,310.43			7,638,431.41
5、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	219,999.80			109,999.76
6、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	150,000.00			90,000.00
7、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	3,740,000.20			2,860,000.24
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	3,006,666.90			2,126,666.94
9、PDLLA 专利权	476,190.89			333,333.77
10、树脂绷带专利权				
11、乳酸超细纤维膜制备技术	245,833.13			195,833.09
12、虫草制备方法专利技术				
13、格拉斯琼新药非专利技术	109,999.68			
14、丝蕾胶囊新药非专利技术				
15、帕珠沙星水针技术	1,299,574.16			1,052,035.88
16、虫草菌丝粉胶囊技术				
17、商标权	800,649.06			626,116.98
18、软件	188,438.75			163,848.91

本年摊销额为 4,014,073.18 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初账面	本年增加额	本年摊销额	本年其他	年末账面
----	------	-------	-------	------	------

	余额			减少额	余额
土地租赁费	54,921.36		54,921.36		
经营租入固定资产改良支出	144,110.67	518,948.10	156,377.10		506,681.67
GMP 改造支出	94,671.55		33,653.28		61,018.27
合计	293,703.58	518,948.10	244,951.74		567,699.94

(十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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	2,146,395.02	352,715.00	3,284,490.46	501,219.83
存货跌价准备	9,093.49	1,364.02	9,093.49	1,364.02
政府补助[1]	3,044,444.43	456,666.66	3,311,111.10	496,666.67
可弥补亏损	157,364.23	39,341.07		
合计	5,357,297.17	850,086.75	6,604,695.05	999,250.52

注[1]: 详见附注五、(二十四)。

(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	51,133,335.30	52,444,384.32
可抵扣亏损	18,907,005.70	31,143,751.34
合计	70,040,341.00	83,588,135.66

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、四川和平药房连锁有限公司、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	年末数
2012	4,906,749.77
2015	3,218,249.39
2016	10,782,006.54
合计	18,907,005.70

(十四) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	46,773,869.19	2,071,859.59		1,714,055.58	47,131,673.20

存货跌价准备	9,093.49				9,093.49
固定资产减值准备	3,330,333.59			2,806,948.47	523,385.12
无形资产减值准备	5,624,672.00				5,624,672.00
合计	55,737,968.27	2,071,859.59		4,521,004.05	53,288,823.81

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产所有权受限制的原因
用于担保的资产					
1、房屋建筑物	49,230,812.27	12,300,000.00		61,530,812.27	银行承兑汇票抵押担保
2、土地使用权	10,521,945.84			10,521,945.84	银行承兑汇票抵押担保
合计	59,752,758.11	12,300,000.00		72,052,758.11	

(十六) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
保证借款	18,800,776.00	
合计	18,800,776.00	

保证担保情况详见附注七。

(十七) 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	5,993,055.80	6,950,000.00
合计	5,993,055.80	6,950,000.00

下一会计期间将到期的金额 5,993,055.80 元。

抵押担保情况详见附注五、(十五)。

(十八) 应付账款

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(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。

(十九) 预收款项

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(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。

(二十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	535,066.99	31,546,706.48	31,450,038.15	631,735.32
职工福利费		3,715,926.74	3,715,926.74	
社会保险费	1,261,331.19	9,470,560.59	8,749,886.38	1,982,005.40
住房公积金	25,178.64	1,050,090.36	1,046,437.00	28,832.00
工会经费和职工教育经费	1,337,539.23	687,708.60	793,575.21	1,231,672.62
合计	3,159,116.05	46,470,992.77	45,755,863.48	3,874,245.34

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(二十一) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	5,231,798.49	4,704,126.23
营业税	246,376.81	287,758.16
企业所得税	-8,303,190.79	-7,054,908.33
个人所得税	44,600.71	138,470.27
城市维护建设税	636,282.83	536,008.78
房产税	18,000.00	284,052.19
教育费附加	354,375.98	310,688.45
价格调节基金	70,972.15	43,133.25
地方教育费附加	89,130.63	19,584.28
其他	359,591.73	499,368.89
合计	-1,252,061.46	-231,717.83

(二十二) 其他应付款

(1) 本报告期其他应付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。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
成都高新西区管委会	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
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

合 计	2,137,407.65
-----	--------------

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
成都高新西区管委会	1,000,000.00	西区土地款	未结算
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	未到期
福州福尔特机械设备有限公司	637,407.65	质保金	未结算
合 计	2,137,407.65		

(二十三) 专项应付款

专项应付款明细项目如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	备注
新药技术研制费	250,000.00			250,000.00	注
合 计	250,000.00			250,000.00	

注: 根据 2006 年四川省科技攻关计划课题任务书, 公司收到成都市科技局拨付的泰克吉宁注射液的研究开发资金 25 万元。截止 2011 年 12 月 31 日, 该项目正在开发过程中, 未验收结算, 未结转损益。

(二十四) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
政府补助[1]	3,044,444.43	3,311,111.10
科技专项补助[2]	1,350,000.00	1,350,000.00
技术改造项目资金[3]	4,213,777.78	2,400,000.00
合 计	8,608,222.21	7,061,111.10

注[1]: 根据国家发展计划委员会会计高技[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, 项目由子公司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, 公司按照资产预计使用年限平均分摊转入损益, 本年转入损益金额为 266,666.67 元。

注[2]: (1) 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科技经费 30 万元。

(2) 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。

(3) 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。

（4）根据成都市财政局成都市科学技术局成财教（2010）69 号文件关于下达 2010 年第一批（地方）科技支撑计划等项目资金预算的通知，公司收到成都市科学技术局关于可吸收椎间融合器研究与产业化示范项目经费 20 万元；

（5）根据成都市财政局成都市科学技术局成财教（2010）182 号文件关于下达 2010 年第二批科技计划项目经费预算的通知，公司收到成都高新技术产业开发区科技局关于新型骨修复材料（生物活性玻璃）研发与产业化项目经费 15 万元。

注[3]：（1）根据重庆市万州区财政局万州财企【2010】115 号关于下达 2010 年重庆市地方特色产业中小企业发展资金预算的通知，公司子公司重庆迪康长江制药有限公司收到的重庆市万州区财政局拨付的特色产业专项资金 150 万元。

（2）根据重庆市万州区财政局万州财企【2010】56 号关于下达 2010 年工业发展专项资金（新型工业化项目）预算（拨款）的通知，公司子公司重庆迪康长江制药有限公司收到注射剂 GMP 再认证技术改造项目资金 100 万元。相关工程于 2011 年 11 月经重庆市万州区经济和信息化委员会验收合格转入递延收益。公司按照资产预计使用年限平均分摊转入损益，本年转入损益金额为 44,444.45 元。

（3）根据重庆市万州区财政局万州财企【2011】78 号关于拨付 2011 年节能和循环经济专项资金的通知，公司子公司重庆迪康长江制药有限公司收到节能改造专项资金 41 万元，相关工程于 2011 年 4 月竣工验收合格转入递延收益。公司按照资产预计使用年限平均分摊转入损益，本年转入损益金额为 18,222.22 元。

（4）根据重庆市万州区财政局万州财企【2011】89 号关于下达 2011 年工业中小企业技术改造项目中预算内基建支出预算（拨款）的通知，公司子公司重庆迪康长江制药有限公司收到水针剂及冻干粉针剂 GMP 再认证技改项目资金 113 万元，相关工程于 2011 年 4 月竣工验收合格转入递延收益。公司按照资产预计使用年限平均分摊转入损益，本年转入损益金额为 50,222.22 元。

（5）根据重庆市财政局和重庆市经济和信息化委员会联合发布渝财企【2011】557 号关于下达 2011 年工业和信息化发展专项资金预算（拨款）的通知，公司子公司重庆迪康长江制药有限公司收到生产质量控制信息化建设升级改造资金 30 万元，相关工程于 2011 年 4 月竣工验收合格转入递延收益。公司按照资产预计使用年限平均分摊转入损益，本年转入损益金额为 13,333.33 元。

（二十五） 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
无限售条件股份									
1 人民币普通股	175,602,342	100.00%			263,403,513		263,403,513	439,005,855	100.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
4. 其他									
无限售条件股份合计	175,602,342	100.00%			263,403,513		263,403,513	439,005,855	100.00%
股份总数	175,602,342	100.00%			263,403,513		263,403,513	439,005,855	100.00%

公司于 2011 年 3 月 23 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，决定以 2010 年末总股本 175,602,342 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 15 股，共计转增 263,403,513 股，转增后公司总股本为 439,005,855 股。上述资本公积转增股本事项，业经天健正信会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 5 月 11 日出具天健正信验（2011）综字第 040011 号验资报告。

（二十六） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价[1]	406,375,083.08		263,403,513.00	142,971,570.08
其他资本公积	422,145.00			422,145.00
合计	406,797,228.08		263,403,513.00	143,393,715.08

注[1]：详见附注五、（二十五）

（二十七） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	16,731,514.60			16,731,514.60

（二十八） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-81,106,030.96	-112,072,616.34
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-81,106,030.96	-112,072,616.34
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,582,570.82	30,966,585.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-57,523,460.14	-81,106,030.96

(二十九) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	317,436,272.06	322,153,620.66
其中: 主营业务收入	314,975,582.27	321,110,516.86
其他业务收入	2,460,689.79	1,043,103.80
营业成本	151,944,345.08	168,994,541.22
其中: 主营业务成本	151,528,872.88	168,709,637.41
其他业务成本	415,472.20	284,903.81

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	314,975,582.27	151,528,872.88	321,110,516.86	168,709,637.41
合计	314,975,582.27	151,528,872.88	321,110,516.86	168,709,637.41

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	227,690,465.39	76,186,560.44	204,020,732.72	75,747,299.10
四川省外	87,285,116.88	75,342,312.44	117,089,784.14	92,962,338.31
合计	314,975,582.27	151,528,872.88	321,110,516.86	168,709,637.41

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	15,744,779.23	4.96%
第二名	13,096,680.43	4.13%
第三名	8,287,003.44	2.61%
第四名	7,153,673.45	2.25%
第五名	7,061,309.42	2.22%
合计	51,343,445.97	16.17%

(三十) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,779,273.77	1,591,858.03	应交流转税额的 7%、5%
教育费附加	774,411.26	694,315.66	应交流转税额的 3%

地方教育费附加	426,260.42	106,882.22	应交流转税额的 1%、2%
价格调节基金	160,438.20	110,826.12	营业收入的 1‰、0.8‰
营业税	494,358.11	51,750.45	信托收益、房租收入总额的 5%计缴
其他	919.61	2,839.84	
合计	3,635,661.37	2,558,472.32	

(三十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
开发推广费	48,009,462.27	37,533,073.92
职工薪酬	20,345,319.79	18,732,468.79
广告费	11,125,359.53	6,233,764.41
运杂费	5,172,694.76	5,458,079.78
差旅费	6,887,401.70	4,686,074.08
办事处综合服务费	1,467,025.37	1,419,114.20
交通费	2,815,498.38	1,365,940.53
业务招待费	815,317.22	1,025,720.28
仓储费	544,808.05	954,410.16
促销费	823,430.95	666,745.66
办公费	683,628.58	605,131.85
其他	2,587,010.24	2,913,598.10
合计	101,276,956.84	81,594,121.76

(三十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,300,656.04	14,631,361.93
折旧费	6,155,437.00	5,694,801.98
无形资产摊销	4,014,073.18	4,004,837.67
研究开发费用	1,457,488.57	3,423,418.83
业务招待费	2,903,130.98	2,270,044.13
税费	2,509,858.07	2,471,878.07
会务费	2,729,668.21	2,257,731.40
交通费	1,638,425.97	1,424,905.64
办公费	1,509,347.21	1,324,675.44
差旅费	894,712.14	1,168,034.65
水电气费	1,227,202.34	1,036,886.04
物管费	1,249,559.92	1,072,170.30
审计评估费	709,000.00	763,000.00
其他	6,444,171.28	6,663,091.25
合计	50,742,730.91	48,206,837.33

(三十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	955,713.77	
减：利息收入	735,716.70	885,151.89
手续费及其他	152,547.90	297,962.17
合计	372,544.97	-587,189.72

(三十四) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	632,581.43	1,203,165.47
信托产品投资收益	8,993,453.19	4,952,260.27
合计	9,626,034.62	6,155,425.74

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

(三十五) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,071,859.59	1,670,381.98
合计	2,071,859.59	1,670,381.98

(三十六) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	76,448.88	28,472.82	76,448.88
其中：固定资产处置利得	76,448.88	28,472.82	76,448.88
罚款收入	125,873.19	44,096.73	125,873.19
政府补助	8,110,038.89	9,442,882.67	8,110,038.89
无法支付的应付款项[1]	3,470,426.34	3,974,946.45	3,470,426.34
赔偿收入	15,868.02	1,455.12	15,868.02
其他[2]	1,779,303.82	1,666.65	1,779,303.82
合计	13,577,959.14	13,493,520.44	13,577,959.14

注[1]：系 2006 年以前形成的应付款项 3,470,426.34 元，经清理该部分应付款已无法支付。

注[2]：主要系流通股东徐开东交来的 2010 年股票短线交易收益 1,570,989.00 元。

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
----	-------	-------	----

企业发展基金	6,321,000.00	3,839,100.00	注[1]
扶持基金	1,250,000.00	3,300,000.00	注[2]
三峡移民补助		710,000.00	
产业发展资金		800,000.00	
递延收益转入	392,888.89	266,666.67	注[3]
专利实施补助资金		80,000.00	
其他补贴	146,150.00	447,116.00	
合计	8,110,038.89	9,442,882.67	

注[1]: 根据西藏拉萨经济技术开发区经济发展局《入驻企业财政优惠协议书》(拉开财驻字 2005-804 号), 子公司拉萨迪康医药科技有限公司收到企业发展基金 6,321,000.00 元。

注[2]: 根据万州区经济和信息化委员会、万州区财政局和万州区移民局万州经信能源[2011]1 号文件《关于下达 2009 年度三峡库区电力扶持专项资金(切块部分)计划和预算的通知》, 公司子公司重庆迪康长江制药有限公司收到电力扶持专项基金 700,000.00 元。

根据 2011 年四川省科技计划项目计划任务书, 公司收到成都市科技局拨付的雷贝拉唑钠肠溶片专项扶持基金 500,000.00 元。

根据 2011 年成都市高新区关于促进企业发展壮大优惠政策, 公司收到成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的实施标准化战略专项资金 50,000.00 元。

注[3]: 详见附注五、(二十四)。

(三十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,398,067.26	2,030,520.82	3,398,067.26
其中: 固定资产处置损失	3,398,067.26	2,030,520.82	3,398,067.26
罚款及滞纳金	196,606.11	656,031.40	196,606.11
对外捐赠	130,000.00	156,661.50	130,000.00
非常损失	88,223.14	547,403.38	88,223.14
其他	79,840.83	24,852.87	79,840.83
合计	3,892,737.34	3,415,469.97	3,892,737.34

(三十八) 所得税费用

所得税费用(收益)的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,985,014.76	4,473,040.18

递延所得税调整	149,163.77	-6,020.90
合计	3,134,178.53	4,467,019.28

(三十九) 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）	0.0537	0.0537	0.0705	0.0705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0122	0.0122	0.0351	0.0351

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	23,582,570.82	30,966,585.38
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	18,235,708.74	15,543,776.37
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	5,346,862.08	15,422,809.01
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	263,403,513.00	
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（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	439,005,855.00	439,005,855.00
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（I）	13	439,005,855.00	439,005,855.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.0537	0.0705

项目	序号	本年数	上年数
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.0122	0.0351
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	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）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.0537	0.0705
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.0122	0.0351

注：根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定，上年的普通股加权平均数、基本每股收益、稀释每股收益以公司 2011 年度资本公积金转增股本的方案为依据进行了重新计算。

（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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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。

（四十） 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的金额较大的现金

项目	本年金额	上年金额
收到政府补助	9,657,150.00	11,446,216.00
合计	9,657,150.00	11,446,216.00

2. 支付的其他与经营活动有关的金额较大的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用及管理费用	100,716,616.83	85,585,137.96
合计	100,716,616.83	85,585,137.96

(四十一) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,569,251.19	31,481,514.75
加: 资产减值准备	2,071,859.59	1,670,381.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,562,456.09	11,601,469.32
无形资产摊销	4,014,073.18	4,004,837.67
长期待摊费用摊销	244,951.74	282,731.65
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)	3,321,618.38	2,002,048.00
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)		1,397.95
财务费用(收益以“-”号填列)	955,713.77	
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,626,034.62	-6,155,425.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	149,163.77	-6,020.90
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)	-10,058,967.17	-6,026,230.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,703,324.86	-11,556,458.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,802,550.07	5,904,877.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,698,210.99	33,205,123.87
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：		
现金的年末余额	69,895,886.15	71,126,897.54
减：现金的年初余额	71,126,897.54	181,173,332.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,231,011.39	-110,046,435.16

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	69,895,886.15	71,126,897.54
其中：库存现金	40,937.19	44,980.39
可随时用于支付的银行存款	66,858,421.06	67,606,668.24
可随时用于支付的其他货币资金	2,996,527.90	3,475,248.91
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、年末现金及现金等价物余额	69,895,886.15	71,126,897.54
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		

(四十二) 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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	148,316,818.73	108,855,087.53	90,393,179.15	119,352,578.95	49,176,134.98	56,368,376.28
其中：对外交易收入	146,852,558.88	107,492,788.26	88,024,399.66	117,369,711.61	46,480,696.76	55,285,940.47
分部间交易收入	1,464,259.85	1,362,299.27	2,368,779.49	1,982,867.34	2,695,438.22	1,082,435.81
二、营业费用	144,313,907.03	101,510,865.48	101,194,844.62	121,607,233.80	48,845,580.07	56,017,524.39
三、营业利润（亏损）	4,002,911.70	7,344,222.05	-10,801,665.47	-2,254,654.85	330,554.91	350,851.89
四、资产总额	682,126,679.56	651,063,834.70	216,013,316.66	207,567,666.00	59,364,539.61	54,764,127.63
五、负债总额	97,595,292.71	187,034,291.99	206,719,940.50	187,422,986.91	10,586,864.20	6,570,621.66

六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	8,657,088.98	8,097,214.94	6,754,543.21	6,290,077.70	429,574.18	470,957.49
2、资本性支出	7,483,037.76	2,608,094.12	15,787,916.23	786,158.49	786,158.49	234,525.98
项目	生物医学材料分部		其他项目			
	本年	上年	本年	上年		
一、营业收入	36,078,616.76	42,005,180.32				
其中：对外交易收入	36,078,616.76	42,005,180.32				
分部间交易收入						
二、营业费用	22,150,669.29	27,729,143.64				
三、营业利润（亏损）	13,927,947.47	14,276,036.68				
四、资产总额	72,541,521.10	157,358,426.62	850,086.75	999,250.52		
五、负债总额	8,874,249.51	12,194,694.92				
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	980,274.64	1,030,788.51				
2、资本性支出	218,136.00	473,507.00				
项目	抵销		合计			
	本年	上年	本年	上年		
一、营业收入	-6,528,477.56	-4,427,602.42	317,436,272.06	322,153,620.66		
其中：对外交易收入			317,436,272.06	322,153,620.66		
分部间交易收入	-6,528,477.56	-4,427,602.42				
二、营业费用	-6,460,902.25	-4,427,602.42	310,044,098.76	302,437,164.89		
三、营业利润（亏损）	-67,575.31		7,392,173.30	19,716,455.77		
四、资产总额	-404,992,427.68	-491,286,605.53	625,903,716.00	580,466,699.94		
五、负债总额	-239,651,812.34	-330,965,825.77	84,124,534.58	62,256,769.71		
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用			16,821,481.01	15,889,038.64		
2、资本性支出			24,698,794.94	19,104,043.33		

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

地区	对外交易收入	非流动资产
本国	317,436,272.06	282,814,140.78
合计	317,436,272.06	282,814,140.78

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	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	有限责任公司	成都市抚琴东路 90 号	张志成	工业	10,080.00	20214946-0	14.92	14.92
杨铿[1]								

注[1]: 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

（二）关联方交易

接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
成都嘉宝管理顾问有限公司	物业管理服务	792,411.36	63.42%	792,411.36	73.91%	参照市场价格

七、或有事项

或有负债

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	借款金额	期限	备注
子公司				
重庆迪康长江制药有限公司	银行借款	18,800,776.00	2011.1.26 至 2012.10.27	保证担保
合计		18,800,776.00		

注：公司为子公司重庆迪康长江制药有限公司在重庆三峡银行股份有限公司高笋塘支行的银行借款提供了最高额 2000 万元的保证担保。截止 2011 年 12 月 31 日，重庆迪康长江制药有限公司合同项下的借款金额为 18,800,776.00 元。

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2012 年 1 月 19 日，公司子公司重庆迪康长江制药有限公司与重庆三峡银行高笋塘支行签订补充协议，将原期限 12 个月(2011 年 1 月 26 日至 2012 年 1 月 26 日)的借款 18,800,776.00 元延长为 21 个月，还款日变更为 2012 年 10 月 27 日。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 信托投资事项

1、经公司 2010 年度第一次临时股东大会批准，为提高资金使用效率，增加公司现金资产收益，公司决定将不超过 1.2 亿的资金委托给中铁信托有限责任公司(以下简称中铁信托公司)进行管理，由中铁信托公司投资于固定收益类金融资产，主要包括：集合资金信托计划信托份额、集合资金信托计划信托受益权、国债及国债回购、银行间债券市场金融工具、高信用等级企业债券和开放式货币市场基金等。

此项信托资金的期限为 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。中铁信托公司按双方签订的《汇金 3 期单一资金信托合同》的约定管理、运用信托资金，导致信托财产受到损失的，由信托财产承担；中铁信托公司违反合同的约定，管理、运用、处分信托财产，导致信托财产受到损失的，其损失部分由中铁信托公司负责赔偿，不足赔偿时由信托财产承担。

中铁信托公司不收取固定报酬，如果在中铁信托公司的精心管理下，本信托实际年收益率超过受益人预期年收益率，对于超出部分在本信托终止时，中铁信托公司收取相应的浮动报酬。如果中铁信托公司违反信托目的、违背管理职责、处理信托事务不当等违约行为或其他重大过失致使信托财产受到损失的，在未恢复信托财产的原状或者未予赔偿前，中铁信托公司不得请求给付报酬。

2、2010 年 3 月 8 日，经公司第四届董事会第六次会议审议，同意中铁信托公司将公司委托其管理的资金用于购买《中铁信托公司优质债权投资(16 期)集合资金信托计划》人民币 4500 万元。该信托计划预计规模为人民币 5000 万元，期限为 24 个月，从信托计划成立之日起计算。受托人将该信托计划资金用于受让崇州土地储备中心对崇州市人民政府的应收债权。信托计划到期时由崇州市人民政府归还信托本金，资金使用费由崇州市土地储备中心代崇州市人民政府支付。

2011 年 3 月 25 日公司收到《中铁信托公司优质债权投资(16 期)集合资金信托计划》人民币 4500 万元一年投资收益 2,475,000.00 元。

3、2010 年 4 月 2 日，经公司第四届董事会第七次会议审议，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》。该信托计划预计规模为人民币 20000 万元，预期年收益率：5.5-7.5%，信托期限为 1 年半（可提前半年结束）。受托人中铁信托将信托计划资金用于受让上海南江（集团）有限公司（以下简称：南江集团）持有的上市公司华丽家族股份有限公司（以下简称：华丽家庭）4100 万股股票（股票代码：600503）的收益权，到期由上海南江集团全额溢价回购，为受益人获取相应收益。为保证信托资金的到期回收和收益实现，南江集团将其拥有的华丽家族 4100 万股总市值超过 5 亿元的限售流通股为到期溢价回购中铁信托收益权提供质押担保，该股份将于 2011 年 7 月 16 日在本项目到期前解禁并全流通，质押折扣率低于 4 折。中铁信托和南江集团约定，上述股票市场价值低于 3 亿元时，南江集团必须在 5 个工作日内追加保证金或追加上市公司质押股票数量，确保担保价值不低于 3 亿元，若南江集团未能按时追加保证金或追加上市公司质押股票数量，中铁信托将通过处置质押的股票等方式实现全部回购款、溢价款，保证投资者本金和收益实现。

2011 年 4 月 12 日公司收到《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》人民币 7500 万元一年投资收益 4,125,000.00 元。

2011 年 8 月 8 日，提前终止《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》并收回本金 7500 万元及收益 1,352,083.33 元。

4、经公司 2011 年度第二次临时股东大会批准，为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产收益，公司拟将不超过 1.5 亿元的资金继续用于委托理财。批准授权董事会负责具体实施委托理财事宜，委托理财总金额不超过 1.5 亿元，期限为 3 年（自《中铁信托公司丰利 5 期集合资金信托计划》终止后 2011 年 8 月 9 日起算）。

5、经第四届董事会第十七次会议决议同意公司将闲置资金用于购买中铁信托有限责任公司（以下简称中铁信托）《汇金 15 期单一资金信托》。公司（委托人）将其合法拥有的资金委托中铁信托设立单一资金信托，中铁信托按照委托人的意愿将资金用于向中铁置业集团有限公司（以下简称中铁置业）控股子公司四川新锐实业投资有限公司（借款人）发放贷款。信托规模预计人民币 10500 万元（以委托人实际交付的资金为准），信托期限为 24 个月，预计收益为 10.5%/年，届满 18 个月后，可提前结束。借款人按季支付借款利息，信托到期或提前结束时，借款人归还本金并支付剩余借款利息。中铁置业出具担保函，若信托到期，借款人出现流动性困难，由中铁置业代为清偿本息。

2011 年 8 月 19 日，公司将 1.05 亿元划至中铁信托有限责任公司账户。

2011 年 9 月 23 日，公司收到了 1.05 亿信托投资收益 996,780.82 元。

2011 年 12 月 22 日，公司收到 1.05 亿信托投资收益 2,748,698.63 元。

6、公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过以下决议：鉴于公司《中铁信托公司优质债权投资(16期)集合资金信托计划》4500万元也将于2012年年初到期，为提高公司资金使用效率，增加公司现金资产收益，同意公司将总金额不超过1.5亿元的资金继续用于委托理财，期限为3年（自《中铁信托公司丰利5期集合资金信托计划》终止后2011年8月9日起算）。

（二）股东股份减持事项

2011年度期间，蓝光集团通过上海证券交易所交易系统、大宗交易方式共计减持了本公司股份5145万股。减持股份后，截止2011年12月31日蓝光集团持有本公司65,521,100.00股，持股比例由年初的29.90%下降为14.92%。

（三）股东股权的质押事项

截止2011年12月31日，公司第一大股东蓝光集团将其持有本公司5500万股无限售流通股质押给西安国际信托有限公司，占本公司总股本12.53%，并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。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,300,716.87	97.06	22,468,251.85	71.78	8,832,465.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	947,954.24	2.94	947,954.24	100	
合计	32,248,671.11	100	23,416,206.09	72.61	8,832,465.02
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计					

提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,163,298.06	100	22,703,984.98	83.58	4,459,313.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	27,163,298.06	100	22,703,984.98	83.58	4,459,313.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	8,814,427.76	28.16	40,443.35	8,773,984.41
1—2年(含)	8,217.68	0.03	821.77	7,395.91
2—3年(含)	19,483.54	0.06	3,896.71	15,586.83
3—5年(含)	177,489.36	0.57	141,991.49	35,497.87
5年以上	22,281,098.53	71.18	22,281,098.53	
合计	31,300,716.87	100.00	22,468,251.85	8,832,465.02
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	4,358,268.81	16.04	38,815.73	4,319,453.08
1—2年(含)	45,604.42	0.17	4,560.44	41,043.98
2—3年(含)	77,105.57	0.28	15,421.11	61,684.46
3—5年(含)	185,657.82	0.68	148,526.26	37,131.56
5年以上	22,496,661.44	82.83	22,496,661.44	
合计	27,163,298.06	100.00	22,703,984.98	4,459,313.08

注：纳入合并范围内的公司间应收款项未计提坏账准备，其中：应收拉萨迪康医药科技有限公司 8,005,560.70 元。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
货款	947,954.24	947,954.24	100%	有争议，收回的可能性很小。
合计	947,954.24	947,954.24	100%	

(2) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(3) 年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(%)
拉萨迪康医药科技有限公司	子公司	8,005,560.70	1年以内	24.82
湖南省生物药品有限责任公司	客户	1,327,323.60	1年以内、5年以上	4.12
乐山市中区通江供销社药品批发	客户	509,400.00	5年以上	1.58

部				
成都万盛医药有限公司	客户	411,836.00	1 年以内	1.28
乐山市益康医药经营部	客户	377,915.80	5 年以上	1.17
合 计		10,632,036.10		32.97

(5) 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	子公司	8,005,560.70	24.82
合 计		8,005,560.70	24.82

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	153,181,778.19	100	9,523,478.89	6.22	143,658,299.30
合 计	153,181,778.19	100	9,523,478.89	6.22	143,658,299.30
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	168,314,161.38	100	9,564,069.67	5.68	158,750,091.71
合 计	168,314,161.38	100	9,564,069.67	5.68	158,750,091.71

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	143,511,134.97	93.69	16,342.14	143,494,792.83
1—2 年 (含)	84,620.00	0.05	8,462.00	76,158.00
2—3 年 (含)	29,223.74	0.02	5,844.75	23,378.99
3—5 年 (含)	319,847.43	0.21	255,877.95	63,969.48
5 年以上	9,236,952.05	6.03	9,236,952.05	
合 计	153,181,778.19	100.00	9,523,478.89	143,658,299.30
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	158,553,270.83	94.20	57,787.63	158,495,483.20
1—2 年 (含)	34,263.74	0.02	3,426.37	30,837.37
2—3 年 (含)	182,958.67	0.11	36,591.73	146,366.94
3—5 年 (含)	387,021.00	0.23	309,616.80	77,404.20
5 年以上	9,156,647.14	5.44	9,156,647.14	
合 计	168,314,161.38	100.00	9,564,069.67	158,750,091.71

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 143,184,292.19 元。

(2) 本年实际核销的其他应收款情况

本年度实际核销的其他应收款为长时间形成的往来款 112,801.42 元，核销坏账准备 110,577.92 元，核销原因系经清理，该部分应收款已无法收回。

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 年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	子公司	143,184,292.19	1 年以内	93.47
陈晗	备用金	公司员工	326,686.37	1 年以内	0.21
王小华	备用金	公司员工	149,515.55	5 年以上	0.10
孙瑞	备用金	公司员工	142,080.32	5 年以上	0.09
方玉良	备用金	公司员工	135,354.67	5 年以上	0.09
合 计			143,937,929.10		93.96

(5) 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	子公司	143,184,292.19	93.47
合 计		143,184,292.19	93.47

(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	投资成本	年初账面余	本年增减额	年末账面余额
-------	------	------	-------	-------	--------

			额	(减少以“-”号填列)	
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	43,104,093.83	43,104,093.83		43,104,093.83
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		171,804,093.83	171,804,093.83		171,804,093.83
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 [1]
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	99.00	99.00			93,060,000.00
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					93,060,000.00

注[1]: 经公司子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司 2011 年第二次临时股东大会会议决议批准, 提取 9400 万元未分配利润进行现金分红, 公司按照 99% 的持股比例确认了 9306 万元投资收益。

(四) 其他非流动资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信托投资	150,000,000.00	120,000,000.00
合 计	150,000,000.00	120,000,000.00

注: 系公司投资的汇金 3 期单一资金信托项目和汇金 15 期单一资金信托项目, 详见附注十、(一)。

(五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	84,636,800.88	66,312,288.37
其中: 主营业务收入	83,514,719.85	65,210,889.45
其他业务收入	1,122,081.03	1,101,398.92
营业成本	36,815,502.87	26,934,050.50
其中: 主营业务成本	36,689,030.83	26,896,266.30
其他业务成本	126,472.04	37,784.20

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	83,514,719.85	36,689,030.83	65,210,889.45	26,896,266.30
合计	83,514,719.85	36,689,030.83	65,210,889.45	26,896,266.30

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	83,514,719.85	36,689,030.83	65,210,889.45	26,896,266.30
合计	83,514,719.85	36,689,030.83	65,210,889.45	26,896,266.30

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	23,322,536.97	27.56
第二名	5,484,881.55	6.48
第三名	4,880,544.76	5.77
第四名	3,025,170.94	3.57
第五名	2,252,136.77	2.66
合计	38,965,270.99	46.04

(六) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,060,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	632,581.43	1,203,165.47
成本法核算的信托投资收益	11,697,562.78	
合计	105,390,144.21	1,203,165.47

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
成都迪康中科生物医学材料有限公司	93,060,000.00		现金股利
合计	93,060,000.00		

(七) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	113,703,220.17	7,320,370.35
加：资产减值准备	782,208.25	-107,947.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,756,553.67	5,306,822.38
无形资产摊销	2,832,413.94	2,733,277.68
长期待摊费用摊销	33,653.28	33,653.28
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）	319,132.26	160,089.33
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）	-	1,397.95
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,390,144.21	-1,203,165.47
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）	-4,276,008.35	-2,409,934.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,249,266.49	-12,824,021.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,980,419.70	49,051,001.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,029,875.80	48,061,543.66
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：		
现金的年末余额	41,968,012.41	45,698,115.59
减：现金的年初余额	45,698,115.59	125,395,255.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,730,103.18	-79,697,139.75

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,321,618.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,110,038.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	632,581.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,896,801.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[1]	8,993,453.19	
非经常性损益合计	19,311,256.42	
减：所得税影响额	1,075,672.08	
非经常性损益净额（影响净利润）	18,235,584.34	
减：少数股东损益影响额	-124.40	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	18,235,708.74	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	5,346,862.08	

注[1]：系信托投资项目投资收益。

(二) 净资产收益率和每股收益

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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	4.45	0.0537	0.0537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.0122	0.0122

报告期利润	上年数		
	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	6.16	0.0705	0.0705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.0351	0.0351

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

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%）以上的项目分析：

项 目	2011 年 12 月 31 日 (或 2011 年度)	2010 年 12 月 31 日 (或 2010 年度)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	备注
一年内到期的非流动资产	47,248,150.68	79,952,260.27	-32,704,109.59	-40.90	注 1
长期应收款	105,000,000.00	45,000,000.00	60,000,000.00	133.33	注 2
在建工程	7,151,728.95	13,299,403.35	-6,147,674.40	-46.23	注 3
短期借款	18,800,776.00		18,800,776.00		注 4
股本	439,005,855.00	175,602,342.00	263,403,513.00	150.00	注 5
资本公积	143,393,715.08	406,797,228.08	-263,403,513.00	-64.75	注 5
销售费用	101,276,956.84	81,594,121.76	19,682,835.08	24.12	注 6
投资收益	9,626,034.62	6,155,425.74	3,470,608.88	56.38	注 7

注 1：一年内到期的非流动资产：该项目减少系公司购买的中铁信托有限责任公司丰利 5 期优质股权质押融资集合资金信托计划 7,500 万元，在 2011 年已经收回。

注 2：长期应收款：该项目增加的原因系公司购买中铁信托有限责任公司汇金 15 期单一资金信托计划 10,500 万元在本科目核算所致。

注 3：在建工程：该项目减少系公司子公司重庆迪康长江制药有限公司 GMP 技改工程部分验收合格转固所致。

注 4：短期借款：该项目增加系子公司重庆迪康长江制药有限公司向银行借款所致。

注 5：股本及资本公积：该项目变动系公司资本公积转增股本导致股本增加，资本公积减少所致。

注 6：销售费用：该项目增加主要系公司调整销售模式，加强市场推广力度所致。

注 7：投资收益：该项目增加的主要原因系公司购买的中铁信托产品项目，在本年度按摊余成本进行后续计量确认的投资收益。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月21日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：陈敏

主管会计工作的负责人：鄢光明

会计机构负责人：马群

2012年3月21日

十二、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的年度报告文本
- 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

董事长：陈敏
四川迪康科技药业股份有限公司
2012 年 3 月 21 日