

**四川迪康科技药业股份有限公司**

**600466**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报告（未经审计） .....	16
八、 备查文件目录 .....	93

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
张光明	董事	出差	张志成
左卫民	独立董事	出差	盛毅

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋黎	胡影
联系地址	成都市高新区西部园区迪康大道 1 号	成都市高新区西部园区迪康大道 1 号
电话	028-87838250	028-87838250

传真	028-87838281	028-87838281
电子信箱	jiangl@dkeyaoye.com	huy@dkeyaoye.com

## (三) 基本情况简介

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

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 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
最近一次变更	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		天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 A 座 401 室

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	633,469,670.17	625,903,716.00	1.21

所有者权益（或股东权益）	549,899,876.58	541,607,624.54	1.53
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.253	1.234	1.54
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	6,394,400.97	4,381,551.04	45.94
利润总额	10,168,539.86	9,884,602.27	2.87
归属于上市公司股东的净利润	8,292,252.04	8,172,433.27	1.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,103,097.06	-738,320.99	不适用
基本每股收益(元)	0.0189	0.0186	1.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0025	-0.0017	不适用
稀释每股收益(元)	0.0189	0.0186	1.61
加权平均净资产收益率(%)	1.52	1.57	减少 0.05 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-6,990,154.40	-14,347,871.74	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0159	-0.0327	不适用

## 2、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	金额	说明
非流动资产处置损益	-363,443.74	
计入当期损益的政府补助	4,108,000.00	子公司拉萨迪康医药科技有限公司收到企业发展基金 268 万元，子公司重庆迪康长江制药有限公司收到地方特色产业中小企业发展资金 80 万元等。
除上述各项之外的其他营业外收支净额	29,582.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,056,506.85	信托项目投资收益
所得税影响金额	-433,558.96	
少数股东权益影响额	-1,737.69	
合计	9,395,349.10	

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				119950 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	13.97	61350600	-4170500	0	质押 55000000
徐开东	境内自然人	2.51	11000000	-6000000	0	未知
中信信托有限责任公司—理财 18 信托产品	其他	0.59	2569000	328800	0	未知
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	其他	0.40	1761600	1761600	0	未知
王长宏	境内自然人	0.34	1508000	1314200	0	未知
中信信托有限责任公司—基金 9 号	其他	0.23	1000000	514000	0	未知
俞懿祐	境内自然人	0.22	980750	980750	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	0.20	892404	-45100	0	未知
蒋超	境内自然人	0.15	661419	42100	0	未知
陈安之	境内自然人	0.14	600000	200000	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		61350600		人民币普通股	61350600	
徐开东		11000000		人民币普通股	11000000	
中信信托有限责任公司—理财 18 信托产品		2569000		人民币普通股	2569000	
中海信托股份有限公司—保证金 1 号		1761600		人民币普通股	1761600	
王长宏		1508000		人民币普通股	1508000	
中信信托有限责任公司—基金 9 号		1000000		人民币普通股	1000000	
俞懿祐		980750		人民币普通股	980750	
中国工商银行股份有限公司—上证消费 80		892404		人民币普通股	892404	

交易型开放式指数证券投资基金			
蒋超	661419	人民币普通股	661419
陈安之	600000	人民币普通股	600000
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>		

备注：2012年6月11日，公司第一大股东蓝光集团原质押给西安国际信托有限公司的本公司5500万股无限售流通股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解除手续。上述质押登记解除后，蓝光集团将其持有的本公司5500万股无限售流通股质押给中铁信托有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续，质押登记日为2012年6月11日。

截止本报告披露日，蓝光集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司质押登记的本公司无限售流通股共计5500万股，占本公司总股本12.53%。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012年3月20日，周延先生辞去所担任的第四届董事会董事、总经理职务。经公司2012年3月21日第四届董事会第二十次会议审议通过，聘请蒲太平先生为公司总经理。

以上会议决议公告刊登于2012年3月23日的《中国证券报》、《证券日报》。

2、公司第四届董事会至2012年5月12日任期届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会进行了换届选举。经公司2012年3月21日第四届董事会第二十次会议审议通过，并经2012年4月13日2011年度股东大会审议批准，选举陈敏先生、张志成先生、杨晓初先生、张光明先生、吕正刚先生、蒲太平先生为公司第五届董事会董事；选举盛毅先生、冯建先生、左卫民先生为公司第五届董事会独立董事。

以上会议决议公告刊登于2012年3月23日、4月14日《中国证券报》、《证券日报》。

3、公司第四届监事会至2012年5月12日任期届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会进行了换届选举。经公司2012年3月21日第四届监事会第十三次会议审议通过，并经2012年4月13日2011年度股东大会会议审议批准，选举任东川先生、马群女士为公司第五届监事会监事，上述人员与公司2012年4月10召开的职工代表大会推选的职工代表监事何伟先生共3人组成了公司第五届监事会。

以上会议决议公告刊登于 2012 年 3 月 23 日、4 月 14 日《中国证券报》、《证券日报》。

4、经公司 2012 年 4 月 13 日第五届董事会第一次会议审议通过，推选陈敏先生为公司第五届董事会董事长；聘任蒲太平先生为公司总经理；聘任蒋黎女士、孙蔚女士为公司副总经理；聘任鄢光明先生为公司财务负责人（总会计师）；聘任蒋黎女士为公司第五届董事会秘书，聘任胡影女士为第五届董事会证券事务代表。

以上会议决议公告刊登于 2012 年 4 月 14 日《中国证券报》、《证券日报》。

5、经公司 2012 年 4 月 13 日第五届监事会第一次会议审议通过，选举任东川先生为公司第五届监事会主席。

以上会议决议公告刊登于 2012 年 4 月 14 日《中国证券报》、《证券日报》。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在“保增长、求创新、促发展”的方针指导下，认真落实董事会下达的年度经营目标，通过充分调动和全面挖掘公司经营潜力，实现了公司的平稳发展。具体如下：

1、销售方面：2012 年上半年，国家发改委对消化类等药品价格进行了调整，公司重点品种安斯菲遭遇了政策性降价，对此，公司一方面加大了市场推广投入，另一方面及时调整了安斯菲销售政策，通过制定针对各省区具体客户的差异化政策，有效缓解了市场矛盾。在降价的情况下，安斯菲销售数量不降反升，销量呈快速增长的趋势，通过量价交换，较好地维护了市场稳定和品种发展势头。

2、生产方面：报告期内，分公司成都迪康制药公司开始实施 GMP 再认证技改和扩产改造，目前已完成方案设计，正在进行办公区改造。在成本管理上，公司于年初进行了大宗材料的采购年度招标，通过进一步完善竞争机制，控制了采购成本，提高了包材、药材供应质量，促进了生产效率；同时，公司还加强了重点产品新厂家原料的工艺试验，通过促进厂家竞争降低了产品成本。

3、研发方面：报告期内，公司根据发展战略、产品线和资源配置情况，积极开展新产品的引进工作。通过产学研结合方式，公司已成功引进两个在研新药，并开始进行市场建设等前期准备工作，为后续新产品的上市奠定基础。

4、内部管理方面：为建立和完善公司内部控制体系和内部控制制度，提高公司整体的经营管理水平和风险防范能力，公司认真贯彻实施《企业内部控制基本规范》及其配套指引，积极推动内部控制体系建设。报告期内，公司按照《内部控制规范体系建设实施方案》有序推进各阶段工作，目前已完成内控缺陷的查找、整改，并编制完成《内部控制管理手册》。

报告期内，公司实现营业收入 161,435,392.50 元，比上年同期增长 11.88%，主要系公司加大了市场营销力度，公司重点品种安斯菲、通窍鼻炎颗粒等销售收入增加所致，但由于相应重点品种的市场推广和投入加大，公司销售费用大幅增长，利润未能同比增长，2012 年上半年，公司实现净利润 8,292,252.04 元，比上年同期增长 1.47%。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币



分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
药品销售	160,594,398.72	75,057,708.84	51.92	12.04	5.01	增加 2.69 个百分点
分产品						
片剂	61,137,510.82	17,941,258.53	68.88	24.70	4.53	增加 5.06 个百分点
颗粒剂	20,925,119.89	6,557,428.03	66.93	22.18	-7.92	增加 9.56 个百分点
其他	78,531,768.01	50,559,022.28	34.72	1.75	7.13	减少 3.43 个百分点
合计	160,594,398.72	75,057,708.84	51.92	12.04	5.01	增加 2.69 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
成都地区	118,727,012.00	24.82
重庆地区	41,867,386.72	-13.17
合计	160,594,398.72	12.04

## 3、 报告期无对净利润产生重大影响的其他经营业务

## 4、 主营业务及其结构未发生重大变化

## 5、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

## 6、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	年初至报告期期末金额（元）	上年同期（元）	差异变动金额（元）	差异变动幅度（%）
营业税金及附加	2,152,267.33	1,295,953.60	856,313.73	66.08
销售费用	55,808,052.70	43,352,313.41	12,455,739.29	28.73
财务费用	172,262.15	93,587.98	78,674.17	84.06
公允价值变动收益		896.83	-896.83	-100.00
投资收益	6,056,506.85	3,845,247.71	2,211,259.14	57.51
营业利润	6,394,400.97	4,381,551.04	2,012,849.93	45.94
营业外收入	4,205,527.33	5,529,213.13	-1,323,685.80	-23.94
营业外支出	431,388.44	26,161.90	405,226.54	1,548.92

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

①营业税金及附加：主要系本期增值税较同期增加使附加税增加，同时投资收益较同期增加导致相关税金增加。

②销售费用：主要系公司应对重点品种政策性降价等政策因素，调整产品销售结构，加强市场推广力度所致。

③财务费用：主要系子公司支付技改借款利息增加。

④公允价值变动收益：系同期有中性投资公允价值变动损益，本期未作该项投资。

⑤投资收益：主要系公司购买的信托产品在本期的投资收益较同期增加。

⑥营业利润：主要系投资收益增加。

⑦营业外收入：主要系上年同期公司收到徐开东违规买卖股票收益，本期无该项收益。

⑧营业外支出：主要系固定资产处置损失本期较上年同期增加所致。

## 7、报告期内，其它主要财务指标大幅变动原因分析

### (1) 资产负债表项目

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)	差异变动金额 (元)	差异变动幅度 (%)
货币资金	108,151,879.37	69,895,886.15	38,255,993.22	54.73
应收票据	3,317,927.93	12,581,337.27	-9,263,409.34	-73.63
预付款项	9,981,758.60	6,551,186.66	3,430,571.94	52.37
其他应收款	18,335,139.19	6,243,434.15	12,091,705.04	193.67
一年内到期的非流动资产	302,054.79	47,248,150.68	-46,946,095.89	-99.36
开发支出	11,770.00		11,770.00	不适用
长期待摊费用	796,547.81	567,699.94	228,847.87	40.31
应付票据		5,993,055.80	-5,993,055.80	-100.00
应付账款	29,381,808.77	19,032,335.67	10,349,473.10	54.38
应交税费	-1,869,289.03	-1,252,061.46	-617,227.57	不适用

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

①货币资金：主要系本期收回到期信托产品本金 4500 万元。

②应收票据：主要系本期收到承兑汇票减少，背书转让承兑汇票金额增加。

③预付款项：主要系本期预付购买新药技术款及预付采购款增加。

④其他应收款：主要系加大市场开发推广投入所致。

⑤一年内到期的非流动资产：主要系本期收回到期信托产品本金 4500 万元。

⑥开发支出：主要系子公司新增生物活性玻璃项目研发支出。

⑦长期待摊费用：主要系增加经营租入固定资产改良支出。

⑧应付票据：系子公司承兑汇票授信到期未再办理承兑汇票。

⑨应付账款：主要系本期通过承兑汇票支付采购款减少，同时采购量增加导致应付供应商货款增加。

⑩应交税费：主要系期末增值税及企业所得税余额较期初减少。

### (2) 现金流量表项目

项 目	年初至报告期末金额 (元)	上年同期 (元)	差异变动金额 (元)	差异变动幅度 (%)
-----	---------------	----------	------------	------------

支付其他与经营活动有关的现金	76,814,199.19	58,490,273.96	18,323,925.23	31.33
经营活动产生的现金流量净额	-6,990,154.40	-14,347,871.74	7,357,717.34	不适用
收回投资收到的现金	45,000,000.00	19,026,979.14	25,973,020.86	136.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,705.00	-51,705.00	-100.00
投资活动现金流入小计	53,002,602.74	26,223,931.85	26,778,670.89	102.12
投资支付的现金		19,897,890.31	-19,897,890.31	-100.00
投资活动现金流出小计	7,000,628.33	28,049,561.50	-21,048,933.17	-75.04
投资活动产生的现金流量净额	46,001,974.41	-1,825,629.65	47,827,604.06	不适用
取得借款收到的现金		16,914,676.00	-16,914,676.00	-100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	755,826.79	402,651.39	353,175.40	87.71
筹资活动产生的现金流量净额	-755,826.79	16,512,024.61	-17,267,851.40	-104.58

**按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：**

- ① 支付其他与经营活动有关的现金：主要系公司加大市场开发推广投入。
- ② 经营活动产生的现金流量净额：主要系本期销售商品提供劳务收现增加。
- ③ 收回投资收到的现金：系本期收回到期中铁信托投资理财产品本金 4500 万元，上年同期收回部分中性投资款。
- ④ 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：系本期无处置固定资产收回现金。
- ⑤ 投资活动现金流入小计：主要系本期收回到期中铁信托投资理财产品本金 4500 万元。
- ⑥ 投资支付的现金：系上年同期委托摩旗投资作市场中性型对冲套利交易，本期未作投资。
- ⑦ 投资活动现金流出小计：主要系上年同期委托摩旗投资作市场中性型对冲套利交易，本期未作该项投资。
- ⑧ 投资活动产生的现金流量净额：主要系本期收回到期中铁信托投资理财产品本金 4500 万元，同时本期未作理财投资。
- ⑨ 取得借款收到的现金：系上年同期子公司收到技改项目借款，本期未借款。
- ⑩ 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：系子公司支付技改借款利息增加。
- ⑪ 筹资活动产生的现金流量净额：系上年同期子公司收到技改项目借款，本期未借款，同时本期支付借款利息增加。

**8、公司在经营中出现的问题与困难**

(1) 2012 年，医药行业整体仍受到药品降价、医保控费、付费制度改革等政策因素影响，医药生产企业的盈利空间不断压缩。对此，公司一方面通过进一步精细化招商、开发医院等措施，积极开拓市场，提升阿斯菲等重点产品的销售量；另一方面，加强研发团队建设，通过积极洽谈引进新产品，进一步拓宽公司产品品种资源，为公司未来培育新的利润增长点。

(2) 公司控股子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司（以下简称迪康中科）生产的“可吸收医用膜”系公司重点产品，其作为防粘连产品，已被临床广泛接受，成为骨科、普外、妇科、产科等手术中的常规使用耗材，市场容量巨大。

近年来，可吸收医用膜市场需求逐年加大，销售数量成加速上涨趋势，但受产能所限，目前已不能满足市场需要。对此，为保证产品供应，经公司 2012 年 8 月 6 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过，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，通过迅速扩大产能，实现销售收入和利润的增长，增强公司的核心竞争力，有效改善公司业绩状况。

(3) 2012 年的“胶囊事件”对医药企业形成了较大的冲击。由于胶囊制剂产品是公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司（以下简称迪康长江）的主要盈利品种，“胶囊事件”对迪康长江的胶囊制剂产品销售形成影响，给公司造成了损失。自“胶囊事件”在央视曝光后，公司立即启动了应急预案，并采取了一系列积极主动的应对措施。为了保障人民群众生命健康安全，防范质量风险事故发生，公司于 2012 年 4 月 23 日开始暂停生产、销售迪康长江胶囊制剂并主动召回产品、进行复检，并将慎重、稳妥地处理好后续相关工作。今后，公司将始终坚持“质量是企业的生命”的质量理念，把产品质量至上的信念融入到日常管理中，对原材料采购、生产、质量控制等各个环节加强管理，严格按照国家相关规定和 GMP 的相关要求生产优质药品。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

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 对子公司迪康长江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 2,749.25 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。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2012 年 8 月 23 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司利润分配政策进行了修改，该议案将提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议。

公司于 2012 年 4 月 13 日召开了 2011 年度股东大会，鉴于公司 2011 年末可供股东分配的利润为负，公司 2011 年度不进行利润分配。公司独立董事鉴于公司 2011 年末可供分配的利润为负，同意公司董事会 2011 年度不进行现金利润分配的预案。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治

理水平，切实维护公司及全体股东的利益。为进一步规范公司内幕信息保密和知情人登记管理工作，公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》文件要求，制定了《内幕信息知情人登记备案制度》；同时，为规范公司定期报告的编制和披露流程，确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平，公司制定了《定期报告编制管理规定》。

报告期内，公司共召开了4次董事会、3次监事会和1次股东大会，顺利完成了公司董监事会换届选举、委托理财等重要事项的审议与披露工作。公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，独立董事能够主动对相关事项发表独立意见，确保了公司安全、稳定、健康和持续发展。

2、报告期内，为进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，加强和规范公司内部控制，公司认真贯彻实施《企业内部控制基本规范》及其配套指引，制定了《内部控制规范体系建设实施方案》，对内控体系建设工作作出了具体安排。

在董事会及内控领导小组的主导下，公司内控建设按照实施方案进度顺利推进。在具有内控专业经验的专业机构指导下，公司完成了内控现状自查及评价工作，形成了《内部控制诊断报告》，并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，制订了整改计划，提出了《内控缺陷整改方案》。目前，公司各相关部门及下属单位已按照内控缺陷整改方案进行逐一整改。截止2012年6月底，公司内控项目小组已根据前期的梳理成果及确认的整改方案，编制并完善了公司内部控制制度文档，包括流程图和风险控制矩阵，形成了《内部控制管理手册》，作为公司整改和执行所遵循的依据。

下半年，公司将根据《内部控制管理手册》的试运行情况对手册进行调整和固化，设计并编制《自我评价测试工作手册》，按照内控体系要求开展自我测评工作。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

鉴于公司2011年末可供股东分配的利润为负，经公司2011年度股东大会审议通过，公司2011年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

## (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2012年半年度未拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

## (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期公司未实施现金分红。

## (五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (七) 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。

(八) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(十) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项

2、担保情况

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										0				
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(%)										3.42				
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										18,800,776.00				

供的债务担保金额 (D)	
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告。

### 3、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	关联关系
中铁信托有限责任公司	4,500	2010-3-19	2012-3-18	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。	4,500	52.89	是	0	否	-
中铁信托有限责任公司	10,500	2011-8-19	2013-2-19	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。		552.76	是	0	否	-
合计	15,000	/	/	/	4,500	605.65	/	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 年第一次临时股东大会批准，并经 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》。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、经公司 2011 年第二次临时股东大会批准，并经公司 2011 年 8 月 16 日召

开的第四届董事会第十七次会议审议通过，同意公司将 1.05 亿元闲置资金委托中铁信托设立单一资金信托。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 10.5%，按季支付借款利息。

上述事项详见公司于 2011 年 8 月 18 日、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

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

经公司 2012 年 6 月 26 日召开的第五届董事会第三次会议审议通过，公司决定使用部分自有闲置资金购买低风险银行短期理财产品，资金使用额度不超过人民币 4500 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用。为控制风险，以上额度内资金只能购买一年以内的短期保本型银行理财产品，不得用于购买以股票及其衍生品以及无担保债券为投资标的的银行理财产品，并保证当重大项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买银行理财产品以满足公司资金需求。公司董事会授权公司财务部根据公司流动资金情况具体实施投资理财事宜。本报告期内，公司暂未购买银行理财产品。

上述事项详见公司于 2012 年 6 月 27 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。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是
-------------	---

鉴于公司原聘任的财务审计机构天健正信会计师事务所有限公司四川分所已与天健会计师事务所（特殊普通合伙）合并，合并后的审计机构名称为天健会计师事务所（特殊普通合伙），具备证券、期货审计业务资格，经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司改聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2012 年度财务审计机构，聘期一年。

上述事项详见公司 2012 年 4 月 14 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》上的董事会公告。

(十三) 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、公司实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十四) 无其他重大事项的说明

## (十五) 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
关于董事辞职的公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月21日	HTTP://www.sse.com.cn
2011年度独立董事述职报告	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
关于召开2011年年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
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》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
定期报告编制管理规定	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
内幕信息知情人登记备案制度	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
2011年年报及摘要	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
内部控制规范体系建设实施方案	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
第四届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月23日	HTTP://www.sse.com.cn
关于大股东减持股份的公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月24日	HTTP://www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月24日	HTTP://www.sse.com.cn
关于召开2011年度股东大会通知的更正公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年3月30日	HTTP://www.sse.com.cn
2011年度股东大会会议资料	《中国证券报》《证券日报》	2012年4月6日	HTTP://www.sse.com.cn
2011年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年4月14日	HTTP://www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年4月14日	HTTP://www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年4月14日	HTTP://www.sse.com.cn
2011年年度股东大会的法律意见	《中国证券报》《证券日报》	2012年4月14日	HTTP://www.sse.com.cn
第一季度季报	《中国证券报》《证券日报》	2012年4月26日	HTTP://www.sse.com.cn
关于胶囊剂药品检查情况的公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年5月30日	HTTP://www.sse.com.cn
关于大股东股权质押解除及再质押的公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年6月13日	HTTP://www.sse.com.cn
第五届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》《证券日报》	2012年6月27日	HTTP://www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	108,151,879.37	69,895,886.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	3,317,927.93	12,581,337.27
应收账款	五、(三)	58,350,873.37	48,605,104.40
预付款项	五、(五)	9,981,758.60	6,551,186.66
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)	18,335,139.19	6,243,434.15
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	51,939,875.87	46,114,389.16
一年内到期的非流动资产	五、(七)	302,054.79	47,248,150.68
其他流动资产			
流动资产合计		250,379,509.12	237,239,488.47
<b>非流动资产:</b>			
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	105,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	212,514,452.11	216,716,339.95
在建工程	五、(十)	7,171,720.27	7,151,728.95
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)	56,701,175.04	58,378,371.94
开发支出	五、(十二)	11,770.00	
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	796,547.81	567,699.94
递延所得税资产	五、(十四)	894,495.82	850,086.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		383,090,161.05	388,664,227.53
资产总计		633,469,670.17	625,903,716.00
<b>流动负债:</b>			

短期借款	五、(十七)	18,800,776.00	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			5,993,055.80
应付账款	五、(十八)	29,381,808.77	19,032,335.67
预收款项	五、(十九)	7,409,670.47	7,059,426.56
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)	3,714,655.24	3,874,245.34
应交税费	五、(二十一)	- 1,869,289.03	- 1,252,061.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十二)	17,342,251.82	21,758,534.46
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		74,779,873.27	75,266,312.37
<b>非流动负债：</b>			
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)	8,380,222.21	8,608,222.21
非流动负债合计		8,630,222.21	8,858,222.21
负债合计		83,410,095.48	84,124,534.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、(二十五)	439,005,855.00	439,005,855.00
资本公积	五、(二十六)	143,393,715.08	143,393,715.08
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)	-49,231,208.10	-57,523,460.14
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		549,899,876.58	541,607,624.54
少数股东权益		159,698.11	171,556.88
所有者权益合计		550,059,574.69	541,779,181.42
负债和所有者权益总计		633,469,670.17	625,903,716.00

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		94,718,424.90	41,968,012.41
交易性金融资产			
应收票据		584,332.00	1,201,357.46
应收账款	十一、(一)	12,492,441.60	8,832,465.02
预付款项		5,081,120.02	1,068,622.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	155,192,397.12	143,658,299.30
存货		13,540,667.61	12,375,335.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		281,609,383.25	209,104,091.91
<b>非流动资产:</b>			
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		6,497,709.71	6,623,013.71
固定资产		93,519,423.46	95,912,950.22
在建工程		12,000.00	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		16,960,547.35	18,123,228.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,191.63	61,018.27
递延所得税资产			
其他非流动资产	十一、(四)	105,000,000.00	150,000,000.00
非流动资产合计		393,837,965.98	442,644,529.32
资产总计		675,447,349.23	651,748,621.23

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,363,601.32	1,986,897.72
预收款项		3,843,215.20	5,113,452.43
应付职工薪酬		785,812.09	692,652.25
应交税费		-4,307,741.32	-4,783,692.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		90,769,903.13	80,747,868.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		96,454,790.42	83,757,178.08
<b>非流动负债：</b>			
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		96,704,790.42	84,007,178.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		439,005,855.00	439,005,855.00
资本公积		143,332,014.34	143,332,014.34
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		-13,574,243.08	-24,575,358.74
所有者权益（或股东权益）合计		578,742,558.81	567,741,443.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		675,447,349.23	651,748,621.23

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

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		161,435,392.50	144,291,365.04
其中: 营业收入	五、(二十九)	161,435,392.50	144,291,365.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,097,498.38	143,755,958.54
其中: 营业成本	五、(二十九)	75,242,048.44	71,595,918.31
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)	2,152,267.33	1,295,953.60
销售费用	五、(三十一)	55,808,052.70	43,352,313.41
管理费用	五、(三十二)	26,427,580.79	26,082,110.81
财务费用	五、(三十三)	172,262.15	93,587.98
资产减值损失	五、(三十四)	1,295,286.97	1,336,074.43
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			896.83
投资收益(损失以“—”号填列)	五、(三十五)	6,056,506.85	3,845,247.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		6,394,400.97	4,381,551.04
加: 营业外收入	五、(三十六)	4,205,527.33	5,529,213.13
减: 营业外支出	五、(三十七)	431,388.44	26,161.90
其中: 非流动资产处置损失		368,794.49	8,879.85
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		10,168,539.86	9,884,602.27
减: 所得税费用	五、(三十八)	1,888,146.59	1,721,085.05
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		8,280,393.27	8,163,517.22
归属于母公司所有者的净利润		8,292,252.04	8,172,433.27
少数股东损益		-11,858.77	-8,916.05
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、(三十九)	0.0189	0.0186
(二) 稀释每股收益	五、(三十九)	0.0189	0.0186
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,280,393.27	8,163,517.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,292,252.04	8,172,433.27
归属于少数股东的综合收益总额		-11,858.77	-8,916.05

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**  
2012 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(五)	47,308,206.66	32,898,960.23
减: 营业成本	十一、(五)	19,049,264.77	15,031,820.51
营业税金及附加		1,123,511.24	415,212.04
销售费用		7,826,995.53	5,084,265.91
管理费用		15,618,673.33	14,402,915.43
财务费用		-524,679.15	-186,971.53
资产减值损失		404,675.03	266,475.29
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			896.83
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、(六)	8,002,602.74	7,145,247.71
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)		11,812,368.65	5,031,387.12
加: 营业外收入		421,881.72	1,866,878.07
减: 营业外支出		317,960.57	8,879.85
其中: 非流动资产处置损失		317,363.84	8,879.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,916,289.80	6,889,385.34
减: 所得税费用		915,174.14	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,001,115.66	6,889,385.34
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		11,001,115.66	6,889,385.34

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

2012 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,919,789.66	162,915,767.60
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		8,139,943.82	8,372,695.83
经营活动现金流入小计		189,059,733.48	171,288,463.43
购买商品、接受劳务支付的现金		71,237,737.67	83,770,871.26
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		27,775,677.38	24,353,472.91
支付的各项税费		20,222,273.64	19,021,717.04
支付其他与经营活动有关的现金		76,814,199.19	58,490,273.96
经营活动现金流出小计		196,049,887.88	185,636,335.17
经营活动产生的现金流量净额		-6,990,154.40	-14,347,871.74
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	19,026,979.14
取得投资收益收到的现金		8,002,602.74	7,145,247.71



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,705.00
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		53,002,602.74	26,223,931.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,000,628.33	8,151,671.19
投资支付的现金			19,897,890.31
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,000,628.33	28,049,561.50
投资活动产生的现金流量净额		46,001,974.41	- 1,825,629.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			16,914,676.00
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			16,914,676.00
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		755,826.79	402,651.39
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		755,826.79	402,651.39
筹资活动产生的现金流量净额		-755,826.79	16,512,024.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,255,993.22	338,523.22
加：期初现金及现金等价物余额		69,895,886.15	71,126,897.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,151,879.37	71,465,420.76

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

2012 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,207,082.18	29,569,035.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,308,451.30	35,087,688.84
经营活动现金流入小计		67,515,533.48	64,656,724.77
购买商品、接受劳务支付的现金		12,257,858.03	13,418,920.72
支付给职工以及为职工支付的现金		11,681,652.44	9,248,405.88
支付的各项税费		7,510,935.47	5,113,763.21
支付其他与经营活动有关的现金		31,582,147.46	34,800,307.04
经营活动现金流出小计		63,032,593.40	62,581,396.85
经营活动产生的现金流量净额		4,482,940.08	2,075,327.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	19,026,979.14
取得投资收益收到的现金		8,002,602.74	7,145,247.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,700.00
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		53,002,602.74	26,219,926.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,735,130.33	3,300,674.88
投资支付的现金			19,897,890.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,735,130.33	23,198,565.19
投资活动产生的现金流量净额		48,267,472.41	3,021,361.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		52,750,412.49	5,096,689.58
加: 期初现金及现金等价物余额		41,968,012.41	45,698,115.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		94,718,424.90	50,794,805.17

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

2012 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	439,005,855.00	143,393,715.08			16,731,514.60		-57,523,460.14		171,556.88	541,779,181.42
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	439,005,855.00	143,393,715.08			16,731,514.60		-57,523,460.14		171,556.88	541,779,181.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,292,252.04		-11,858.77	8,280,393.27
(一)净利润							8,292,252.04		-11,858.77	8,280,393.27
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							8,292,252.04		-11,858.77	8,280,393.27
(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	439,005,855.00	143,393,715.08			16,731,514.60		-49,231,208.10		159,698.11	550,059,574.69

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	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	406,797,228.08			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					8,172,433.27		-8,916.05	8,163,517.22

(一) 净利润							8,172,433.27		-8,916.05	8,163,517.22
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							8,172,433.27		-8,916.05	8,163,517.22
(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		-72,933,597.69		175,960.46	526,373,447.45

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

2012 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	439,005,855.00	143,332,014.34			9,978,932.55		-24,575,358.74	567,741,443.15
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	439,005,855.00	143,332,014.34			9,978,932.55		-24,575,358.74	567,741,443.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							11,001,115.66	11,001,115.66
(一)净利润							11,001,115.66	11,001,115.66
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,001,115.66	11,001,115.66
(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	439,005,855.00	143,332,014.34			9,978,932.55		-13,574,243.08	578,742,558.81

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	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		-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					6,889,385.34	6,889,385.34
(一) 净利润							6,889,385.34	6,889,385.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,889,385.34	6,889,385.34

(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		-131,389,193.57	460,927,608.32

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：鄢光明

会计机构负责人：马群



## 财务报表附注

### 一、公司简介

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

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

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

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2012年6月30日，公司注册资本439,005,855.00元，股本439,005,855.00股，全部为无限售条件的流通股。其中蓝光集团持有61,350,600.00股，占总股本的13.97%。

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）等；农副产品的收购、加工与销售（不含粮、油、生丝、蚕茧）；投资及投资管理、企业策划、咨询服务（不含金融、证券、期货业务）；租赁服务（国家有专项规定的除外）；其他无需审批或许可的合法项目。（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目。）

本公司的主要产品包括：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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1 月—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的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

#### 1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营范围
重庆迪康长江制药有限公司	控股子公司	重庆市万州区龙井沟 1 号	医药制造业	5000	蒲太平	药品生产
成都迪康中科生	控股子公司	成都高新区	医药制造业	3800	周	生物医学材

物医学材料有限公司			西部园区迪康大道 1 号			晓东	料
四川和平药房连锁有限公司	控股子公司		成都高新区西部园区迪康大道 1 号	医药销售业	7000	熊杰	药品批发、零售
拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司		拉萨市金珠西路 189 号	医药销售业	1000	鄢光明	药品销售
四川省眉山迪康中药材有限公司	控股子公司的子公司		眉山市东坡区文庙街 16 号	医药销售业	50	熊杰	药品销售
子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接	间接					
重庆迪康长江制药有限公司	99.80		99.80	49,900,000.00			是
成都迪康中科生物医学材料有限公司*	99.00	1.00	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**	90.00	10.00	100.00	9,000,000.00			是
四川省眉山迪康中药材有限公司***		100.00	100.00				是
子公司名称	企业类型		组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
重庆迪康长江制药有限公司	有限公司		71160167-0	12,776.73			
成都迪康中科生物医学材料有限公司	有限公司		72036154-1				
四川和平药房连锁有限公司	有限公司		73020629-7	146,921.38			
拉萨迪康医药科技有限公司	有限公司		74192759-1				
四川省眉山迪康中药材有限公司	有限公司		73340716-6				

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

公司持有拉萨迪康医药科技有限公司 10%的股份。

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

## (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。2012 年 3 月 23 日，公司收回汇金 3 期单一资金信托项目金 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本益为 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 15 期单一资金信托项目，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 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	2012 年收回投资	47,475,000.00	528,904.11

## 五、合并财务报表附注主要项目注释（金额单位：人民币元）

**(一) 货币资金**

项 目	期末数	期初数
现 金	100,141.99	40,937.19
银行存款	108,051,737.38	66,858,421.06
其他货币资金		2,996,527.90
合 计	108,151,879.37	69,895,886.15

截至 2012 年 6 月 30 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) 应收票据账面余额列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,317,927.93	12,581,337.27
合 计	3,317,927.93	12,581,337.27

(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
重庆市南川区裕华玻璃制瓶有限公司	2012.03.31	2012.09.30	509,124.00
重庆市南川区裕华玻璃制瓶有限公司	2012.02.15	2012.08.15	500,000.00
邯郸市第二制药厂	2012.01.04	2012.07.04	400,000.00
宁夏启元药业有限公司	2012.03.12	2012.09.12	397,219.96
重庆市南川区裕华玻璃制瓶有限公司	2012.04.27	2012.10.27	389,788.00
合 计			2,196,131.96

**(三) 应收账款**

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	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	92,899,855.36	97.76	34,548,981.99	37.19	58,350,873.37
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	2.24	2,128,788.07	100.00	
合 计	95,028,643.43	100.00	36,677,770.06	38.60	58,350,873.37
类别	期初账面余额				
	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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	60,636,008.15	65.27	3,031,800.41	57,604,207.74

1—2年（含）	457,210.49	0.49	45,721.05	411,489.44
2—3年（含）	342,325.94	0.37	68,465.19	273,860.75
3—5年（含）	306,577.19	0.33	245,261.75	61,315.44
5年以上	31,157,733.59	33.54	31,157,733.59	
合计	92,899,855.36	100.00	34,548,981.99	58,350,873.37
账龄结构	期初账面余额			
	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（含）	476,996.55	0.58	47,699.66	429,296.89
2—3年（含）	328,129.52	0.40	65,625.90	262,503.62
3—5年（含）	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

期末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	期末账面金额	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，收回的可能性较小。
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) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款72,460.65元，相应核销坏帐准备72,460.65元，核销原因系经清理，该部分应收账款已无法收回。

(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) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
广东通海药业有限公司	客户	4,127,676.00	1 年以内	4.34
重庆医药（集团）股份有限公司	客户	3,932,250.00	1 年以内	4.14
国药控股股份有限公司	客户	2,900,879.15	1 年以内	3.05
成都天昕医药保健品有限公司	客户	2,203,923.88	1 年以内	2.32
成都昇和医药有限责任公司	客户	2,186,919.10	1 年以内	2.30
合计		15,351,648.13		16.15

(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	期末账面余额				
	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	30,011,868.65	100.00	11,676,729.46	38.91	18,335,139.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,011,868.65	100.00	11,676,729.46	38.91	18,335,139.19
类别	期初账面余额				
	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	17,203,867.14	100.00	10,960,432.99	63.71	6,243,434.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,203,867.14	100.00	10,960,432.99	63.71	6,243,434.15

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	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	16,885,996.74	56.27	844,299.84	16,041,696.90
1—2年（含）	489,869.86	1.63	48,986.98	440,882.88
2—3年（含）	2,137,671.33	7.12	427,534.26	1,710,137.07
3—5年	712,111.72	2.37	569,689.38	142,422.34
5年以上	9,786,219.00	32.61	9,786,219.00	0.00
合计	30,011,868.65	100.00	11,676,729.46	18,335,139.19
账龄结构	期初账面余额			
	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（含）	215,740.53	1.25	21,574.05	194,166.48
2—3年（含）	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

(2) 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。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
严静	开发推广费	公司员工	822,288.30	1 年以内	2.74
何伟	开发推广费	公司员工	684,000.00	1 年以内	2.28
陈红	开发推广费	公司员工	651,930.20	1 年以内	2.17
柳建凤	开发推广费	公司员工	635,280.00	1 年以内	2.12
杜曙光	开发推广费	公司员工	520,000.00	1 年以内	1.73
小计			3,313,498.50		11.04

#### (五) 预付款项

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	9,576,420.92	95.94	6,256,082.99	95.49
1-2 年 (含)	264,511.41	2.65	197,623.67	3.02
2-3 年 (含)	116,506.93	1.17	97,480.00	1.49
3 年以上	24,319.34	0.24		
合 计	9,981,758.60	100.00	6,551,186.66	100.00

(2) 预付账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付帐款总额的比例 (%)	预付时间
西安新通药物研究有限公司	供应商	1,500,000.00	15.03	2012 年
南京威斯特康生物技术有限	供应商	1,350,000.00	13.53	2012 年

公司				
四川科伦医药贸易有限公司	供应商	410,623.34	4.11	2012 年
安徽黄山胶囊股份有限公司	供应商	253,594.48	2.54	2012 年
成都海逸机电设备有限公司	供应商	200,000.00	2.00	2012 年
<b>合计</b>		<b>3,714,217.82</b>	<b>37.21</b>	

(3) 本报告期无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的预付款。

## （六）存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,813,554.61		10,813,554.61	10,580,893.38		10,580,893.38
包装物	5,091,866.87		5,091,866.87	4,582,880.11		4,582,880.11
低值易耗品	3,134,611.84		3,134,611.84	2,933,642.56		2,933,642.56
库存商品	26,957,555.16	9,093.49	26,948,461.67	20,848,167.09	9,093.49	20,839,073.60
在产品	2,405,353.13		2,405,353.13	3,043,640.95		3,043,640.95
自制半成品	1,738,967.74		1,738,967.74	1,346,531.11		1,346,531.11
发出商品	1,807,060.01		1,807,060.01	2,787,727.45		2,787,727.45
<b>合计</b>	<b>51,948,969.36</b>	<b>9,093.49</b>	<b>51,939,875.87</b>	<b>46,123,482.65</b>	<b>9,093.49</b>	<b>46,114,389.16</b>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	计提依据
			转回	转销		
库存商品	9,093.49				9,093.49	可收回金额低于账面价值
<b>合 计</b>	<b>9,093.49</b>				<b>9,093.49</b>	

(3) 存货期末余额中未含有利息资本化金额。

## （七）一年内到期的非流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的信托投资项目*	302,054.79	47,248,150.68
<b>合 计</b>	<b>302,054.79</b>	<b>47,248,150.68</b>

\*注：详见附注十、（一）。

## （八）长期应收款

项目	期末账面余额	期初账面余额
信托投资项目*	105,000,000.00	105,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>105,000,000.00</b>	<b>105,000,000.00</b>

\*注：详见附注十、（一）。

信托项目投资明细如下：

项目	初始成本	期初摊余成本			本年投资额
		年初摊余	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	
		成本总额			
优质债权投资（16期）集合资金信托计划	45,000,000.00	46,946,095.89	46,946,095.89		
汇金 15 期单一资金信托	105,000,000.00	105,302,054.79	302,054.79	105,000,000.00	
合计	150,000,000.00	152,248,150.68	47,248,150.68	105,000,000.00	

（续上表）

项目	本年投资收益增加额	本年收回	期末摊余成本		
			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	528,904.11	47,475,000.00			
汇金 15 期单一资金信托	5,527,602.74	5,527,602.74	105,302,054.79	302,054.79	105,000,000.00
合计	6,056,506.85	53,002,602.74	105,302,054.79	302,054.79	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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、固定资产原价合计</b>	<b>299,490,860.33</b>	<b>2,733,028.55</b>	<b>844,791.91</b>	<b>301,379,096.97</b>
1、房屋建筑物	203,027,340.71	968,000.00		203,995,340.71
2、机器设备	72,212,626.32	852,198.94	22,725.56	73,042,099.70
3、运输工具	13,558,774.47		247,270.00	13,311,504.47
4、其他设备	10,692,118.83	912,829.61	574,796.35	11,030,152.09
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>82,251,135.26</b>	<b>6,457,160.93</b>	<b>367,036.45</b>	<b>88,341,259.74</b>
1、房屋建筑物	43,624,290.30	2,797,843.08		46,422,133.38

2、机器设备	28,991,562.59	2,257,939.45	15,121.69	31,234,380.35
3、运输工具	4,115,853.96	756,872.13	135,732.02	4,736,994.07
4、其他设备	5,519,428.41	644,506.27	216,182.74	5,947,751.94
<b>三、固定资产净值合计</b>	<b>217,239,725.07</b>			<b>213,037,837.23</b>
1、房屋建筑物	159,403,050.41			157,573,207.33
2、机器设备	43,221,063.73			41,807,719.35
3、运输工具	9,442,920.51			8,574,510.40
4、其他设备	5,172,690.42			5,082,400.15
<b>四、减值准备累计金额合计</b>	<b>523,385.12</b>			<b>523,385.12</b>
1、房屋建筑物	317,704.58			317,704.58
2、机器设备	205,680.54			205,680.54
3、运输工具				
4、其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>216,716,339.95</b>			<b>212,514,452.11</b>
1、房屋建筑物	159,085,345.83			157,255,502.75
2、机器设备	43,015,383.19			41,602,038.81
3、运输工具	9,442,920.51			8,574,510.40
4、其他设备	5,172,690.42			5,082,400.15

**(十) 在建工程**

(1) 明细列示如下:

工程名称	资金来源	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
注射剂车间 GMP 技改工程	自筹	7,031,503.95	62,744.32			7,094,248.27
其他	自筹	120,225.00	314,951.33	357,704.33		77,472.00
<b>合 计</b>		<b>7,151,728.95</b>	<b>377,695.65</b>	<b>357,704.33</b>		<b>7,171,720.27</b>

(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	期初金额		本期增加额	
			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	7,031,503.95	35,660.49	62,744.32	
合 计			7,031,503.95	35,660.49	62,744.32	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		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			7,094,248.27	35,660.49	95	105.74

技改工程						
合计			7,094,248.27	35,660.49	95	105.74

### (十一) 无形资产

#### 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、无形资产原价合计</b>	<b>98,070,218.82</b>	<b>264,200.00</b>		<b>98,334,418.82</b>
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	1,156,496.00			1,156,496.00
18、软件	1,062,363.95	164,200.00		1,226,563.95
19、雷贝拉唑钠肠溶口崩片专利权		100,000.00		100,000.00
<b>二、无形资产累计摊销额合计</b>	<b>34,067,174.88</b>	<b>1,941,396.90</b>		<b>36,008,571.78</b>
1、医药开发中心土地使用权	1,535,414.73	50,442.72		1,585,857.45
2、五桥一期土地使用权	2,402,511.42	105,219.48		2,507,730.90
3、五桥二期土地使用权	6,970,074.57	385,238.88		7,355,313.45
4、新制药厂土地使用权	251,821.78	83,938.86		335,760.64
5、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	990,000.24	55,000.02		1,045,000.26
6、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	510,000.00	30,000.00		540,000.00
7、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	5,939,999.76	439,999.98		6,379,999.74
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	6,673,333.06	439,999.98		7,113,333.04
9、PDLLA 专利权	1,666,666.23	71,428.56		1,738,094.79
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	304,166.91	25,000.02		329,166.93
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	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	1,400,964.12	123,768.60	1,524,732.72
16、虫草菌丝粉胶囊技术	8,000.00		8,000.00
17、商标权	530,379.02	102,096.12	632,475.14
18、软件	898,515.04	29,263.68	927,778.72
19、雷贝拉唑钠肠溶口崩片专利权			
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>64,003,043.94</b>		<b>62,325,847.04</b>
1、医药开发中心土地使用权	3,508,855.11		3,458,412.39
2、五桥一期土地使用权	8,119,434.42		8,014,214.94
3、五桥二期土地使用权	31,553,815.43		31,168,576.55
4、新制药厂土地使用权	7,638,431.41		7,554,492.55
5、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	109,999.76		54,999.74
6、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	90,000.00		60,000.00
7、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	2,860,000.24		2,420,000.26
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	2,126,666.94		1,686,666.96
9、PDLLA 专利权	333,333.77		261,905.21
10、树脂绷带专利权			-
11、乳酸超细纤维膜制备技术	195,833.09		170,833.07
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			
14、丝蕾胶囊新药非专利技术			
15、帕珠沙星水针技术	1,052,035.88		928,267.28
16、虫草菌丝粉胶囊技术			
17、商标权	626,116.98		524,020.86
18、软件	163,848.91		298,785.23
19、雷贝拉唑钠肠溶口崩片专利权			100,000.00
<b>四、无形资产减值准备累计金额合计</b>	<b>5,624,672.00</b>		<b>5,624,672.00</b>
12、虫草制备方法专利技术	5,624,672.00		5,624,672.00
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>58,378,371.94</b>		<b>56,701,175.04</b>
1、医药开发中心土地使用权	3,508,855.11		3,458,412.39
2、五桥一期土地使用权	8,119,434.42		8,014,214.94
3、五桥二期土地使用权	31,553,815.43		31,168,576.55
4、新制药厂土地使用权	7,638,431.41		7,554,492.55
5、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	109,999.76		54,999.74
6、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	90,000.00		60,000.00
7、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	2,860,000.24		2,420,000.26
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	2,126,666.94		1,686,666.96
9、PDLLA 专利权	333,333.77		261,905.21
10、树脂绷带专利权			
11、乳酸超细纤维膜制备技术	195,833.09		170,833.07
12、虫草制备方法专利技术			
13、格拉斯琼新药非专利技术			
14、丝蕾胶囊新药非专利技术			

15、帕珠沙星水针技术	1,052,035.88			928,267.28
16、虫草菌丝粉胶囊技术				
17、商标权	626,116.98			524,020.86
18、软件	163,848.91			298,785.23
19、雷贝拉唑钠肠溶口崩片专利权				100,000.00

## (十二) 开发支出

项目	期初数	期末数
专利支出*		11,770.00
合计		11,770.00

\*注：专利支出为子公司生物活性玻璃项目申请专利发生支出。

## (十三) 长期待摊费用

项目	期初数	期末数	备注
经营租入固定资产改良支出	506,681.67	752,356.18	
GMP 改造支出	61,018.27	44,191.63	
合计	567,699.94	796,547.81	

## (十四) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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	2,506,015.14	425,911.40	2,146,395.02	352,715.00
存货跌价准备	9,093.49	1,364.02	9,093.49	1,364.02
政府补助	2,911,111.10	436,666.67	3,044,444.43	456,666.66
可弥补亏损	122,214.88	30,553.73	157,364.23	39,341.07
合计	5,548,434.61	894,495.82	5,357,297.17	850,086.75

(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	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	51,996,541.50	51,133,335.30
可抵扣亏损	12,097,614.99	18,907,005.70



合计	64,094,156.49	70,040,341.00
----	---------------	---------------

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	金额
2012	4,273,708.03
2015	3,218,249.39
2016	8,879,365.60
合计	16,371,323.02

#### (十五) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	47,131,673.20	1,295,286.97		72,460.65	48,354,499.52
存货跌价准备	9,093.49				9,093.49
固定资产减值准备	523,385.12				523,385.12
无形资产减值准备	5,624,672.00				5,624,672.00
合计	53,288,823.81	1,295,286.97		72,460.65	54,511,650.13

#### (十六) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制的原因
用于担保的资产					
1、房屋建筑物	61,530,812.27			61,530,812.27	银行承兑汇票抵押担保合同未到期
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同未到期
合计	72,052,758.11			72,052,758.11	

#### (十七) 短期借款

(1) 明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
保证借款	18,800,776.00	18,800,776.00
合 计	18,800,776.00	18,800,776.00

保证担保情况详见附注七。

#### (十八) 应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 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) 预收账款

(1) 截止 2012 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收账款。

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

#### (二十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	631,735.32	35,691,456.53	35,788,592.10	534,599.75
职工福利费		1,472,842.48	1,472,842.48	0.00
社会保险费	1,982,005.40	5,289,726.35	5,389,922.25	1,881,809.50
住房公积金	28,832.00	684,746.00	676,174.00	37,404.00
工会经费和职工教育经费	1,231,672.62	352,668.63	323,499.26	1,260,841.99
合 计	3,874,245.34	43,491,439.99	43,651,030.09	3,714,655.24

(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

税 种	期末数	期初数
增值税	4,188,877.29	5,231,798.49

营业税	192,327.97	246,376.81
企业所得税	-7,794,002.71	-8,303,190.79
个人所得税	74,032.42	44,600.71
城市维护建设税	544,054.08	636,282.83
房产税	91,456.73	18,000.00
教育费附加	321,290.97	354,375.98
价格调节基金	85,791.11	70,972.15
地方教育费附加	67,073.86	89,130.63
其他	359,809.25	359,591.73
<b>合 计</b>	<b>-1,869,289.03</b>	<b>-1,252,061.46</b>

## (二十二) 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款列示如下:

单位名称	金 额	款项性质
成都高新西区管委会	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	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款列示如下:

单位名称	金 额	款项性质	未偿还原因
成都高新西区管委会	1,000,000.00	西区土地款	未结算
福州福尔特机械设备有限公司	637,407.65	质保金	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
合计	2,137,407.65		

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

## (二十三) 专项应付款

类 别	项 目	期初数	本期转入	本期结转	期末数
-----	-----	-----	------	------	-----

			数	数	
其他来源取得款项*	新药技术的研制费	250,000.00			250,000.00
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 2012 年 6 月 30 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	期末数	期初数
政府补助*	2,911,111.10	3,044,444.43
科技专项补助**	1,350,000.00	1,350,000.00
技术改造项目资金***	4,119,111.11	4,213,777.78
合计	8,380,222.21	8,608,222.21

\*注：根据国家发展计划委员会计高技[2002]2239 号《国家计委关于成都迪康中科生物医学材料有限公司可吸收聚乳酸生物医学材料及系列制品高技术产业化示范工程项目可行性研究报告的批复》，将该项目纳入国家高技术产业发展项目计划，项目由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 133,333.33 元。

\*\*注：（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:(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33,333.33元,期末账面余额为922,222.22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13,666.67元,期末账面余额为378,111.11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中央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37,666.67元,期末账面余额为1,042,111.11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10,000.00元,期末账面余额为276,666.67元。

## (二十五) 股本

股本变动情况表列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件股份				
其他内资持股				
其中：境内法人持股				
境内自然人持股				
二、无限售条件股份	439,005,855			439,005,855
人民币普通股	439,005,855			439,005,855
三、股份总数	439,005,855			439,005,855

### （二十六）资本公积

资本公积变化情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	142,971,570.08			142,971,570.08
其他资本公积	422,145.00			422,145.00
合 计	143,393,715.08			143,393,715.08

### （二十七）盈余公积

盈余公积变化情况列示如下：

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

### （二十八）未分配利润

未分配利润变动情况列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-57,523,460.14	-81,106,030.96
会计政策变更		
加：本期净利润	8,292,252.04	8,172,433.27

其他转入		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	- 49,231,208.10	-72,933,597.69

### （二十九）营业收入与营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、营业收入</b>	161,435,392.50	144,291,365.04
主营业务收入	160,594,398.72	143,332,346.03
其中：药品销售	160,594,398.72	143,332,346.03
其他业务收入	840,993.78	959,019.01
<b>二、营业成本</b>	75,242,048.44	71,595,918.31
主营业务成本	75,057,708.84	71,480,109.16
其中：药品销售	75,057,708.84	71,480,109.16
其他业务成本	184,339.60	115,809.15

（2）公司前五名客户营业收入情况

客户	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	7,239,475.21	4.48
第二名	5,823,628.03	3.61
第三名	5,651,864.70	3.50
第四名	5,035,051.28	3.12
第五名	3,056,171.91	1.89
合计	<b>26,806,191.13</b>	<b>16.60</b>

### （三十）营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
城市维护建设税	应纳流转税额的7%、5%	899,834.43	775,594.27

教育费附加	应纳流转税额的3%	418,837.10	334,528.90
地方教育费附加	应纳流转税额的1%、2%	279,825.13	52,469.28
价格调节基金	营业收入的1%	112,532.38	133,005.52
营业税	信托投资收益、房租收入总额的 5%计缴营业税	440,634.89	
其他		603.40	355.63
合 计		2,152,267.33	1,295,953.60

**(三十一) 销售费用**

项目	本期数	上年同期数
开发推广费	34,284,515.95	15,675,276.07
职工薪酬	11,656,416.44	14,360,369.42
广告费	2,935,707.80	3,540,852.73
运杂费	2,312,173.56	2,420,696.11
差旅费	1,114,180.95	2,643,929.26
办事处综合服务费	746,564.33	626,949.98
交通费	311,364.18	921,311.63
业务招待费	478,789.92	447,993.70
仓储费	316,087.76	338,479.97
促销费	475,551.23	422,533.46
办公费	337,107.51	271,966.86
其他	839,593.07	1,681,954.22
合计	55,808,052.70	43,352,313.41

**(三十二) 管理费用**

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,351,771.26	8,670,447.02
折旧费	3,397,947.36	2,994,289.92
无形资产摊销	1,932,822.30	1,992,949.60



研究开发费用	240,317.55	1,120,357.95
业务招待费	1,169,309.75	1,115,942.68
税费	1,711,996.25	1,306,224.80
会务费	781,693.43	1,498,180.97
交通费	1,024,824.85	754,779.08
办公费	580,150.34	822,519.06
差旅费	586,549.45	431,131.80
水电气费	612,685.69	608,002.59
物管费	762,536.18	492,170.76
审计评估费	645,000.00	615,000.00
其他	2,629,976.38	3,660,114.58
合计	26,427,580.79	26,082,110.81

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	755,826.79	263,540.78
减：利息收入	629,372.40	285,735.69
其 他	45,807.76	115,782.89
合 计	172,262.15	93,587.98

**(三十四) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,295,286.97	1,336,074.43
合 计	1,295,286.97	1,336,074.43

**(三十五) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		545,247.71
信托产品收益	6,056,506.85	3,300,000.00
合计	6,056,506.85	3,845,247.71

**(三十六) 营业外收入**

主要项目列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	5,350.75	65,034.16
其中: 固定资产处置利得	5,350.75	65,034.16
罚款收入	12,883.36	105,582.40
政府补助*	4,108,000.00	3,639,633.33
无法支付的应付款项	22,340.15	
赔偿收入		355.30
其他	56,953.07	1,718,607.94
合 计	4,205,527.33	5,529,213.13

\*注: 政府补助明细如下:

- (1) 子公司拉萨迪康医药科技有限公司收到企业发展基金2,680,000.00元;
- (2) 子公司重庆迪康长江制药有限公司收到2012年重庆市地方特色产业中小企业发展资金800,000.00元;
- (3) 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400,000.00元;
- (4) 递延收益转入228,000.00元, 详见附注五、(二十四)。

**(三十七) 营业外支出**

主要项目列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	368,794.49	8,879.85
其中: 固定资产处置损失	368,794.49	8,879.85
罚款及滞纳金	1,889.26	12,332.05
对外捐赠	1,000.00	

非常损失	714.80	
其他	58,989.89	4,950.00
合 计	431,388.44	26,161.90

## (三十八) 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期应纳所得税费用	1,932,555.66	1,755,094.29
递延所得税费用	-44,409.07	-34,009.24
所得税费用合计	1,888,146.59	1,721,085.05

## (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	本期数		上年同期数	
	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）	0.0189	0.0189	0.0186	0.0186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.0025	-0.0025	-0.0017	-0.0017

## 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	8,292,252.04	8,172,433.27
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	9,395,349.10	8,910,754.26
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	-1,103,097.06	-738,320.99

年初股份总数	4	439,005,855.00	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（I）	$12=4+5+6\times 7$ $\div 11-8\times 9\div 11-10$	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（II）	13	439,005,855.00	439,005,855.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.0189	0.0186
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	-0.0025	-0.0017
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times$ $(1-17)]\div (12+19)$	0.0189	0.0186
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times (1-17)]\div (13+19)$	-0.0025	-0.0017

## (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）现金流量表补充资料

（1）用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

项 目	本期数	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,280,393.27	8,163,517.22
加：资产减值准备	1,295,286.97	1,336,074.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,457,160.93	6,014,706.69
无形资产摊销	1,941,396.90	1,999,199.56
长期待摊费用摊销	142,999.13	126,201.33
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）	363,443.74	-56,154.31
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）		-896.83
财务费用（收益以“-”号填列）	755,826.79	
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,056,506.85	-3,845,247.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,409.07	-34,009.24
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）	-5,825,486.71	-5,278,891.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,454,606.75	-16,786,270.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	154,347.25	-5,986,101.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,990,154.40	-14,347,871.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

司法拍卖固定资产		
司法拍卖固定资产款项偿还银行借款		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	108,151,879.37	71,465,420.76
减：现金的期初余额	69,895,886.15	71,126,897.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,255,993.22	338,523.22

(2) 现金和现金等价物列示如下：

项 目	本期数	上年同期金额
一、现金	108,151,879.37	71,465,420.76
其中：库存现金	100,141.99	39,583.50
可随时用于支付的银行存款	108,051,737.38	69,672,617.42
可随时用于支付的其他货币资金		1,753,219.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,151,879.37	71,465,420.76
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		

#### (四十一) 分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术

和市场战略，各分部独立管理。

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

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	自产药品（成都）分部		自产药品（重庆）分部		连锁药房经营分部	
	本期	上期同期	本期	上期同期	本期	上期同期
一、营业收入	80,656,514.95	59,959,431.50	43,802,779.24	49,598,102.49	24,643,562.57	19,993,649.83
其中：对外交易收入	79,972,640.56	59,168,515.62	41,978,681.80	48,641,460.61	23,540,380.87	18,934,096.85
分部间交易收入	683,874.39	790,915.88	1,824,097.44	956,641.88	1,103,181.70	1,059,552.98
二、营业费用	79,261,167.68	60,389,348.78	50,864,843.16	53,927,664.65	24,548,661.97	20,042,599.73
三、营业利润（亏损）	1,395,347.27	-429,917.28	-7,062,063.92	-4,329,562.16	94,900.60	-48,949.90
四、资产总额	711,537,469.51	672,727,762.51	212,718,693.16	223,186,967.17	62,281,506.87	58,054,711.99
五、负债总额	107,234,787.55	186,900,388.70	209,608,218.97	206,639,951.89	13,415,806.67	9,925,451.74
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	4,429,201.59	4,249,007.58	3,373,157.37	3,197,611.29	244,130.97	214,181.11
2、资本性支出	2,272,801.35	3,633,573.20	285,426.34	13,528,601.02	415,450.51	47,787.85
项目	生物医学材料分部		其他		抵销	
	本期	上期同期 (未经审计)	本期	上期同期 (未经审计)	本期	上期同期 (未经审计)
一、营业收入	15,943,689.27	17,547,291.96			-3,611,153.53	-2,807,110.74
其中：对外交易收入	15,943,689.27	17,547,291.96				
分部间交易收入					-3,611,153.53	-2,807,110.74
二、营业费用	10,033,979.10	12,203,456.12			-3,611,153.53	-2,807,110.74
三、营业利润（亏损）	5,909,710.17	5,343,835.84				
四、资产总额	77,418,928.99	160,173,188.29	894,495.82	1,033,289.76	-431,381,424.18	-501,622,777.48
五、负债总额	8,638,147.81	10,372,028.35			-255,486,865.52	-326,658,155.89
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	495,067.03	479,307.60				
2、资本性支出	773,093.00	61,976.00				
项目	合计					
	本期	上期同期 (未经审计)				
一、营业收入	161,435,392.50	144,291,365.04				
其中：对外交易收入	161,435,392.50	144,291,365.04				

分部间交易收入						
二、营业费用	161,097,498.38	143,755,958.54				
三、营业利润（亏损）	337,894.12	535,406.50				
四、资产总额	633,469,670.17	613,553,142.24				
五、负债总额	83,410,095.48	87,179,664.79				
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	8,541,556.96	8,140,107.58				
2、资本性支出	3,746,771.20	17,271,938.07				

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

### (3) 地区信息

本公司未有从其他国家取得的对外交易收入，也不存在位于其他国家资产总额。

### (4) 主要客户信息

本公司与任何外部客户进行交易产生的收入均未达到本公司收入的 10%。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
四川蓝光实业集团有限公司	有限责任	成都市抚琴东路90号	张志成	工业	10,080.00	20214946-0	13.97	13.97
杨铿*								

\*注：杨铿先生系公司最终控制人。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### (3) 本公司的其他关联方情况

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

### (二) 关联方交易

接受劳务



本年成都嘉宝管理顾问有限公司向公司提供物业管理服务，参照市场价格进行了调整，调整后收费标准为 1,170,000.00 元/年，本期应支付物管费 585,000.00 元，截止 2012 年 6 月 30 日已支付完毕。

## 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 2012 年 6 月 30 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。

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）的借款延长为 21 个月，还款日变更为 2012 年 10 月 27 日。

截止 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止2012年6月30日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重大事项

### （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。

2012 年 3 月 18 日《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 万元到期，2012 年 3 月 23 日公司收到一年投资收益 2,475,000.00 元，并收回本金 45,000,000 元。

3、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）。

4、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 年已收到信托收益 3,745,479.45 元。

2012 年 3 月 22 日，公司收到 1.05 亿信托投资收益 2,748,698.63 元。

2012 年 6 月 21 日，公司收到 1.05 亿信托投资收益 2,778,904.11 元。

## （二）股东股份减持事项

本报告期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 4,170,500 股。减持股份后，截止 2012 年 6 月 30 日蓝光集团持有本公司 61,350,600.00 股，持股比例由年初的 14.92% 下降为 13.97%。

## （三）股东股权的质押事项

截止 2012 年 6 月 30 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中铁信托有限责任公司，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（金额单位：人民币元）

### （一） 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	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	35,029,133.18	97.37	22,536,691.58	64.34	12,492,441.60
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	2.63	947,954.24	100.00	
合计	35,977,087.42	100.00	23,484,645.82	65.28	12,492,441.60
类别	期初账面余额				
	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	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	

款					
合计	32,248,671.11	100	23,416,206.09	72.61	8,832,465.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内*	12,408,388.02	35.41	95,437.47	12,312,950.55
1—2年(含)	142,673.73	0.41	14,267.37	128,406.36
2—3年(含)	19,483.54	0.06	3,896.71	15,586.83
3—5年(含)	177,489.36	0.51	141,991.50	35,497.86
5年以上	22,281,098.53	63.61	22,281,098.53	0.00
合计	35,029,133.18	100.00	22,536,691.58	12,492,441.60
账龄结构	期初账面余额			
	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

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：应收拉萨迪康医药科技有限公司 10,499,638.56 元。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司	10,499,638.56	1年以内	29.18
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	3.69
乐山市中区通江供销社药品批发部	客户	509,400.00	5年以上	1.42
乐山市益康医药经营部	客户	377,915.80	5年以上	1.05
湖南省药材公司	客户	201,715.00	5年以上	0.56
小计		12,915,992.96		35.90

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	---------------

拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司	10,499,638.56	29.18
合计		10,499,638.56	29.18

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	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	165,052,111.31	100	9,859,714.19	5.97	155,192,397.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	165,052,111.31	100.00	9,859,714.19	5.97	155,192,397.12
类别	期初账面余额				
	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	153,181,778.19	100	9,523,478.89	6.22	143,658,299.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	153,181,778.19	100	9,523,478.89	6.22	143,658,299.30

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	155,373,317.67	94.14	303,925.77	155,069,391.90

1—2 年（含）	102,970.42	0.06	10,297.04	92,673.38
2—3 年（含）				
3—5 年（含）	151,659.21	0.09	121,327.37	30,331.84
5 年以上	9,424,164.01	5.71	9,424,164.01	
合计	165,052,111.31	100.00	9,859,714.19	155,192,397.12
账龄结构	期初账面余额			
	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

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 148,881,603.33 元，应收成都迪康中科生物医学材料有限公司 413,199.00 元。

（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。

（4）期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
重庆迪康长江制药有限公司	往来款	控股子公司	148,881,603.33	1 年以内	90.20
何伟	开发推广费	公司员工	684,000.00	1 年以内	0.41
柳建凤	开发推广费	公司员工	635,280.00	1 年以内	0.39
杜曙光	开发推广费	公司员工	520,000.00	2 年以内	0.32
成都迪康中科生物医学材料有限公司	往来款	控股子公司	413,199.00	2 年以内	0.25
小计			<b>151,134,082.33</b>		<b>91.57</b>

（5）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例（%）
重庆迪康长江制药有限公司	控股子公司	148,881,603.33	90.20
成都迪康中科生物医学材料有限公司	控股子公司	413,199.00	0.25
小计		<b>149,294,802.33</b>	<b>90.45</b>

### （三）长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
重庆迪康长江制药有限公司	成本法	49,900,000.00	49,900,000.00		49,900,000.00
成都迪康中科生物医学材料有限公司	成本法	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
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	99			
四川和平药房连锁有限公司	99.70	99.70			
拉萨迪康医药科技有限公司	90.00	90.00			
合计					

#### （四）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	105,000,000.00	150,000,000.00
合 计	105,000,000.00	150,000,000.00

注：系公司投资的汇金 15 期单一资金信托项目，详见附注十、（一）。

#### （五）营业收入与营业成本

（1）明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	47,308,206.66	32,898,960.23
主营业务收入	46,717,391.53	32,447,717.18

其中：药品销售	46,717,391.53	32,447,717.18
其他业务收入	590,815.13	451,243.05
<b>二、营业成本</b>	<b>19,049,264.77</b>	<b>15,031,820.51</b>
主营业务成本	18,936,386.29	15,020,514.30
其中：药品销售	18,936,386.29	15,020,514.30
其他业务成本	112,878.48	11,306.21

## (2) 公司前五名客户营业收入情况：

客户	本期发生额	占收入比例 (%)
第一名	11,523,524.37	24.36
第二名	2,591,109.66	5.48
第三名	2,321,561.06	4.91
第四名	1,860,170.94	3.93
第五名	1,747,483.95	3.69
<b>合计</b>	<b>20,043,849.98</b>	<b>42.37</b>

## (六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		545,247.71
信托产品收益	8,002,602.74	6,600,000.00
<b>合计</b>	<b>8,002,602.74</b>	<b>7,145,247.71</b>

## (七) 现金流量补充资料

项目	本期数	上年同期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	11,001,115.66	6,889,385.34
加：资产减值准备	404,675.03	266,475.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,042,484.03	2,812,979.96
无形资产摊销	1,350,680.94	1,408,607.62
长期待摊费用摊销	16,826.64	16,826.64



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）	311,474.63	-23,080.76
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）		-896.83
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,002,602.74	-7,145,247.71
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）	-1,165,332.47	-3,646,126.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,815,778.03	-1,491,509.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,339,396.39	2,987,914.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,482,940.08	2,075,327.92
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	94,718,424.90	50,794,805.17
减：现金的期初余额	41,968,012.41	45,698,115.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,750,412.49	5,096,689.58

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
-----	-----

非流动资产处置损益	-363,443.74
计入当期损益的政府补助	4,108,000.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	29,582.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,056,506.85
所得税影响金额	-433,558.96
少数股东权益影响额	-1,737.69
合计	9,395,349.10

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.0189	0.0189
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20	-0.0025	-0.0025

### (三) 变动异常的报表项目分析

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

#### (1) 资产负债表项目

项 目	期末数	期初数	差异变动金额	差异变动幅度 (%)
货币资金	108,151,879.37	69,895,886.15	38,255,993.22	54.73
应收票据	3,317,927.93	12,581,337.27	-9,263,409.34	-73.63
预付款项	9,981,758.60	6,551,186.66	3,430,571.94	52.37
其他应收款	18,335,139.19	6,243,434.15	12,091,705.04	193.67
一年内到期的非流动资产	302,054.79	47,248,150.68	-46,946,095.89	-99.36
开发支出	11,770.00		11,770.00	不适用
长期待摊费用	796,547.81	567,699.94	228,847.87	40.31
应付票据		5,993,055.80	-5,993,055.80	-100.00
应付账款	29,381,808.77	19,032,335.67	10,349,473.10	54.38

应交税费	-1,869,289.03	-1,252,061.46	-617,227.57	不适用
------	---------------	---------------	-------------	-----

**按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：**

- 注 1：货币资金：主要系本期收回到期信托产品 4500 万元。
- 注 2：应收票据：主要系本期收到承兑汇票减少，背书转让承兑汇票金额增加。
- 注 3：预付款项：主要系本期预付购买新药技术款及预付采购款增加。
- 注 4：其他应收款：主要系加大市场开发推广投入所致。
- 注 5：一年内到期的非流动资产：主要系本期收回到期信托产品 4500 万元。
- 注 6：开发支出：主要系子公司新增生物活性玻璃项目研发支出。
- 注 7：长期待摊费用：主要系增加经营租入固定资产改良支出。
- 注 8：应付票据：系子公司承兑汇票授信到期未再办理承兑汇票。
- 注 9：应付账款：主要系本期通过承兑汇票支付采购款减少，同时采购量增加导致应付供应商货款增加。
- 注 10：应交税费：主要系增值税及企业所得税较期初减少。

**(2) 利润表项目**

项 目	年初至报告期期末 金额	上年同期	差异变动金额	差异变动 幅度 (%)
营业税金及附加	2,152,267.33	1,295,953.60	856,313.73	66.08
销售费用	55,808,052.70	43,352,313.41	12,455,739.29	28.73
财务费用	172,262.15	93,587.98	78,674.17	84.06
公允价值变动收益		896.83	-896.83	-100.00
投资收益	6,056,506.85	3,845,247.71	2,211,259.14	57.51
营业利润	6,394,400.97	4,381,551.04	2,012,849.93	45.94
营业外收入	4,205,527.33	5,529,213.13	-1,323,685.80	-23.94
营业外支出	431,388.44	26,161.90	405,226.54	1,548.92

**按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：**

- 注 1：营业税金及附加：主要系本期增值税较同期增加使附加税增加，同时投资收益较同期增加导致相关税金增加。
- 注 2：销售费用：主要系公司调整产品销售结构，加强市场推广力度所致。
- 注 3：财务费用：主要系子公司支付技改借款利息增加。
- 注 4：公允价值变动收益：系同期有中性投资公允价值变动损益，本期未作该项投资。
- 注 5：投资收益：主要系公司购买的信托产品在本期的投资收益较同期增加。
- 注 6：营业利润：主要系投资收益增加。

注 7：营业外收入：主要系上年同期公司收到徐开东违规买卖股票收益，本期无该项收益。

注 8：营业外支出：主要系固定资产处置损失本期较上年同期增加所致。

(3) 现金流量表项目

项 目	年初至报告期 期末金额	上年同期	差异变动金额	差异变动 幅度 (%)
支付其他与经营活动有关的现金	76,814,199.19	58,490,273.96	18,323,925.23	31.33
经营活动产生的现金流量净额	-6,990,154.40	-14,347,871.74	7,357,717.34	不适用
收回投资收到的现金	45,000,000.00	19,026,979.14	25,973,020.86	136.51
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		51,705.00	-51,705.00	-100.00
投资活动现金流入小计	53,002,602.74	26,223,931.85	26,778,670.89	102.12
投资支付的现金		19,897,890.31	-19,897,890.31	-100.00
投资活动现金流出小计	7,000,628.33	28,049,561.50	-21,048,933.17	-75.04
投资活动产生的现金流量净额	46,001,974.41	-1,825,629.65	47,827,604.06	不适用
取得借款收到的现金		16,914,676.00	-16,914,676.00	-100.00
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	755,826.79	402,651.39	353,175.40	87.71
筹资活动产生的现金流量净额	-755,826.79	16,512,024.61	-17,267,851.40	-104.58

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

注 1：支付其他与经营活动有关的现金：主要系公司加大市场开发推广投入。

注 2：经营活动产生的现金流量净额：主要系本期销售商品提供劳务收现增加。

注 3：收回投资收到的现金：系本期收回到期中铁信托投资理财产品本金 4500 万元，上年同期收回部分中性投资款。

注 4：处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额：系本期无处置固定资产收回现金。

注 5：投资活动现金流入小计：主要系本期收回到期中铁信托投资理财产品本金 4500 万元。

注 6：投资支付的现金：系上年同期委托摩旗投资作中性投资,本期未作投资。

注 7：投资活动现金流出小计：主要系上年同期委托摩旗投资作中性投资,本期未作该项投资。

注 8：投资活动产生的现金流量净额：主要系本期收回到期中铁信托投资理财产品本金 4500 万元，同时本期未作理财投资。

注 9：取得借款收到的现金：系上年同期子公司收到技改项目借款，本期未借款。

注 10：分配股利、利润或偿付利息支付的现金：系子公司支付技改借款利息增加。

注 11：筹资活动产生的现金流量净额：系上年同期子公司收到技改项目借款，本期未借款，同时本期支付借款利息增加。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2012年8月23日决议批准。

四川迪康科技药业股份有限公司

公司法定代表人：陈敏

主管会计工作的公司负责人：鄢光明

公司会计机构负责人：马群

## 八、 备查文件目录

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

董事长：陈敏  
四川迪康科技药业股份有限公司  
2012 年 8 月 23 日