

四川迪康科技药业股份有限公司

600466

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人任东川先生、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、准确、完整。

五、 本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	12
第六节	股份变动及股东情况	14
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节	财务报告（未经审计）	16
第九节	备查文件目录	82

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、迪康药业	指	四川迪康科技药业股份有限公司
迪康长江	指	重庆迪康长江制药有限公司，为本公司控股子公司
迪康中科	指	成都迪康中科生物医用材料有限公司，为本公司控股子公司
拉萨迪康	指	拉萨迪康医药科技有限公司，为本公司控股子公司
和平连锁	指	指四川和平药房连锁有限公司，为本公司控股子公司
迪康中药材	指	指四川省眉山迪康中药材公司，为和平连锁下属控股子公司
蓝光集团	指	四川蓝光实业集团有限公司，为本公司大股东
中铁信托	指	中铁信托有限责任公司
报告期	指	2013 年上半年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	四川迪康科技药业股份有限公司
公司的中文名称简称	迪康药业
公司的外文名称	SICHUAN DIKANG SCI&TECH PHARMACEUTICAL INDUSTRY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	DIKANG
公司的法定代表人	任东川

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、 基本情况变更简介

公司注册地址	成都市高新区西部园区迪康大道 1 号
公司注册地址的邮政编码	611731
公司办公地址	成都市高新区西部园区迪康大道 1 号
公司办公地址的邮政编码	611731
公司网址	http://www.dikangyaoye.com
电子信箱	dkyy@dikangyaoye.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	184,227,418.74	161,435,392.50	14.12
归属于上市公司股东的净利润	8,720,815.42	8,292,252.04	5.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,276,548.70	-1,103,097.06	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,107,257.28	-6,990,154.40	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	571,765,140.32	563,044,324.90	1.55
总资产	644,515,079.20	642,743,563.59	0.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0199	0.0189	5.29
稀释每股收益(元/股)	0.0199	0.0189	5.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0097	-0.0025	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.54	1.52	增加 0.02 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.75	-0.20	减少 0.55 个百分点

(三)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	附注
非流动资产处置损益	-8,906.73	
计入当期损益的政府补助	5,168,000.00	主要系下属子公司拉萨迪康收到的企业发展基金等。
委托他人投资或管理资产的损益	7,719,657.54	公司购买的信托产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收支净额	924,006.91	
减：所得税影响金额	803,775.83	
减：少数股东权益影响额	1,617.77	
合计	12,997,364.12	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司积极调整经营思路，以战略为导向，以打造一流企业为目标，立足当前，着眼未来，主动作为，紧紧围绕“聚焦主业”、“产品开发引进”、“管理变革”三大核心目标开展各项工作。

在产业结构调整方面，根据公司未来发展规划，为实现公司产业聚焦的战略目标，2013 年上半年，公司对现有产业结构进行了优化，退出公司整体盈利能力较差的药品零售终端业务，集中资源专注于消化系统用药和生物医学材料器械两大产品群的生产和销售。

在产品研发方面，公司全力打造核心竞争力，依托公司在可吸收生物医用材料的技术创新优势，积极开展现有领域的新产品自主研发，并致力于在胃肠系统及医用材料领域引进及合作研发国内外领先产品，为公司未来的可持续发展奠定基础。

在内部管理方面，为保障公司战略目标的顺利实施，公司开展了一系列的管理变革，启动了信息化建设、制度建设、母子公司管控体系建设及人才结构优化建设工作，通过夯实管理基础全面提升公司整体管理水平，构建人才保障机制，从而推动公司战略的实现。

报告期内，公司实现营业收入 184,227,418.74 元，比上年同期增加 14.12%，主要系公司重新整合销售资源后，充分调动了现有经营潜力，重点品种阿斯菲、通窍鼻炎颗粒、咽炎片的销售收入持续增长，但同时，市场推广和投入的加大导致销售费用增加，公司 2013 年上半年实现净利润 8,720,815.42 元，比上年同期增加 5.17%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	184,227,418.74	161,435,392.50	14.12
营业成本	80,537,137.40	75,242,048.44	7.04
销售费用	70,304,925.31	55,808,052.70	25.98
管理费用	33,496,066.82	26,427,580.79	26.75
财务费用	-446,449.47	172,262.15	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,107,257.28	-6,990,154.40	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,770,359.64	46,001,974.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额		-755,826.79	100.00
研发支出	2,693,177.19	240,317.55	1,020.67

变动原因分析：

- ①营业收入：主要系重点品种阿斯菲、通窍鼻炎颗粒等销量增加所致。
- ②销售费用：主要系公司加强市场推广力度所致。

③管理费用：主要系公司销售规模扩大，日常经营管理费用增加所致。

④财务费用：主要系子公司上年同期有技改借款利息支出，本期无该项支出。

⑤投资活动产生的现金流量净额：主要系本期信托产品投资较去年同期增加所致。

⑥筹资活动产生的现金流量净额：系子公司上年同期支付技改借款利息，本期无该项支出。

⑦研发支出：系公司本期加大研发资金投入所致。

注：其他财务报表变动异常项目详见附注十二、（三）。

2、其它

（1）报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

（2）报告期内，公司无各类融资、重大资产重组事项实施到本期的情况。

（3）经营计划进展说明

2013 年初公司制订的经营计划为：力争全年实现营业收入达到 4.15 亿元，营业成本和费用控制在 3.9 亿元内。报告期内，公司按照年初计划组织落实各项工作，实现营业收入 184,227,418.74 元，实现净利润 8,720,815.42 元。

（二）行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品销售	183,627,612.09	80,422,795.50	56.20	14.34	7.15	增加 2.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
片剂	75,195,735.44	19,638,553.71	73.88	22.99	9.46	增加 3.23 个百分点
颗粒剂	25,684,284.89	11,383,131.69	55.68	22.74	73.59	减少 12.98 个百分点
其他	82,747,591.76	49,401,110.10	40.30	5.37	-2.29	增加 4.68 个百分点

备注：颗粒剂营业成本较上年同期增加系其主要原材料中药材上涨以及人工成本上涨所致。

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	139,084,347.00	17.15
重庆地区	44,543,265.09	6.39
合计	183,627,612.09	14.34

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

报告期内公司无证券投资事项。

(2) 持有其他上市公司股权情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权的情况。

(3) 持有非上市金融企业股权情况

报告期内公司无持有非上市金融企业股权的情况。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况：

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	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	预计收益	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	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中铁信托有限公司	《汇金 15 期单一资金信托》	10,500	2011 年 8 月 19 日	2013 年 2 月 19 日	浮动收益	151.03	10,500	151.03	是	0	否	否	否, 自有资金
中铁信托有限公司	《中铁信托·财富管理 2 号集合资金信托计划》	10,500	2013 年 2 月 22 日	2014 年 8 月 7 日	浮动收益	386.63		386.63	是	0	否	否	否, 自有资金
中铁信托有限公司	《中铁信托·财富管理 3 号集合资金信托计划》	4,500	2012 年 12 月 27 日	2014 年 6 月 26 日	浮动收益	234.31		234.31	是	0	否	否	否, 自有资金
合计			/	/	/	771.97	10,500	771.97	/	0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额 (元)													0

备注：

1、经公司第四届董事会第十七次会议审议，同意公司将 1.05 亿元闲置资金委托中铁信托设立《汇金 15 期单一资金信托》，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。2013 年 2 月 19 日，该信托计划提前到期，公司已收回本金 1.05 亿元，项目累计共获得收益 1,661.30 万元。

上述事项详见公司于 2011 年 8 月 18 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。

2、鉴于公司购买的中铁信托发行的《汇金 15 期单一资金信托》已于 2013 年 2 月 19 日提前到期并收回本金 10,500 万元，经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司将上述收回资金 10,500 万元用于认购《中铁信托·财富管理 2 号集合资金信托计划》，信托资金期限为 18 个月，预计年收益为 10.5%。

上述事项详见公司于 2013 年 2 月 22 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及关于委托理财的公告。

3、经公司第五届董事会第十一次会议审议通过，公司将闲置资金 4500 万元用于认购中铁信托有限责任公司发行的《中铁信托·财富管理 3 号集合资金信托计划》，信托资金期限为 18 个月，预计年收益为 10.5%。

上述事项详见公司于 2012 年 12 月 28 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。

(2) 委托贷款情况

报告期内公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内公司无其他投资理财及衍生投资情况。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，同意公司分公司四川迪康科技药业股份有限公司医药贸易分公司变更设立为子公司。2013 年 5 月 24 日，新设立的四川迪康医药贸易有限公司完成了工商注册登记手续，公司注册资本为 1000 万元，公司持有其 99% 的股权，迪康中科持有其 1% 的股权。公司主要业务为批发生化药品、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂等。

(1) 报告期内公司来源于单个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：

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
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、胶囊剂、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；精神药品、药品类易制毒化学品等。	5,000	4,697.27	-680.10
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等。	3,800	1,356.25	208.37

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、预包装食品散散装食品、乳制品等；销售医疗器械。	7,000	2,410.92	-107.40
拉萨迪康医药科技有限公司	医药销售	销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品；批发III类、II类：植入材料，医用卫生材料及敷料，医用缝合材料及粘合剂，医用高分子材料及制品。	1,000	6,354.08	344.79

(2) 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。

5、非募集资金项目情况

(1) 根据国家正式下发的新版 GMP 强制要求，迪康长江注射剂和冻干粉针剂车间必须在 2013 年 12 月 31 日以前通过国家新版 GMP 认证。2012 年 12 月 25 日，经公司董事长办公会审议通过，公司决定按照新版 GMP 要求对迪康长江大容量注射剂、小容量注射剂及冻干粉针剂（含新药）车间进行局部的符合性技术改造。项目预计投资总额为 1352.40 万元。截止报告期末，项目已投资 747.70 万元。截止本报告披露日，注射剂车间、冻干粉针剂车间已完成改造。

(2) 经公司 2012 年 9 月 11 日召开的第五届董事会第七次会议审议通过，公司拟在总预算人民币 3000 万元以内在上海浦东地区购买写字楼，为公司在华东地区的市场营销提供支持。截止本报告披露日，出于谨慎原则，公司决定暂缓购买。上述事项详见公司于 2012 年 9 月 12 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》上的公司董事会决议公告。

(3) 经公司 2013 年 6 月 24 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过，公司董事会同意迪康中科使用自有资金购置土地约 60 亩左右，用于未来投资兴建高新技术生物医用材料研发生产基地。截止本报告披露日，公司已对所在地周边的工业园区进行了综合考察，并将结合政府挂牌出让土地的实际状况选取适合的土地参与竞买。上述事项详见公司于 2013 年 6 月 25 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》上的公司董事会决议公告。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2012 年度股东大会审议通过，公司 2012 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，未分配利润转入以后年度累计进行分配。

三、其他披露事项

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

√ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告披露且后续实施无变化的资产出售事项

事项概述及类型	查询索引
<p>公司于 2013 年 6 月 24 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了关于对控股子公司和平连锁主营业务调整暨资产处置的议案。鉴于和平连锁长期以来整体盈利能力差，为优化公司产业结构，实现公司产业聚焦的战略目标，公司决定退出药品零售行业，终止和平连锁全部经营活动和业务，并授权公司经营层以股权转让或资产出售的形式对外公开转让和平连锁及其下属子公司迪康中药材。</p> <p>截止本报告披露日，和平连锁已终止全部经营活动和业务，并向自然人周鹏、刘兵、蔡丹转让了和平连锁下属的全部药品零售门店共计 18 家；同时，公司还将持有的和平连锁下属子公司迪康中药材 95%的股权转让给了周鹏，另外 5%的股权转让给了彭云峰。</p>	<p>该事项详见公司 2013 年 6 月 25 日及 2013 年 8 月 16 日刊登在《中国证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的董事会决议公告及关于控股子公司资产出售的公告。</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

√ 不适用

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、 可转换公司债券情况

√ 不适用

十一、 公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、 其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(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) 限售股份变动情况

公司无限售股份。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				107,213		
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	61,350,600	0	0	质押 55,000,000
中信信托有限责任公司—基金 9 号	其他	1.28	5,601,553	2,631,473	0	未知
徐开东	境内自然人	0.91	4,000,000	-5,999,960	0	未知
俞懿祐	境内自然人	0.28	1,243,029	262,279	0	未知
李根林	境内自然人	0.17	749,239	0	0	未知
丁冲	境内自然人	0.17	747,294	747,294	0	未知
李根养	境内自然人	0.15	667,500	275,100	0	未知
陈安之	境内自然人	0.14	621,801	21,801	0	未知
赵洋	境内自然人	0.12	545,420	545,420	0	未知
吴逸伦	境内自然人	0.12	529,874	0	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	61,350,600		人民币普通股 61,350,600			
中信信托有限责任公司—基金 9 号	5,601,553		人民币普通股 5,601,553			
徐开东	4,000,000		人民币普通股 4,000,000			
俞懿祐	1,243,029		人民币普通股 1,243,029			
李根林	749,239		人民币普通股 749,239			
丁冲	747,294		人民币普通股 747,294			
李根养	667,500		人民币普通股 667,500			
陈安之	621,801		人民币普通股 621,801			
赵洋	545,420		人民币普通股 545,420			
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	1、公司第一大股东蓝光集团与其他九名股东不存在关联关系或一致行动。 2、公司未知其他九名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	48,788,627.53	68,487,079.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	3,501,801.44	8,460,383.86
应收账款	五、(三)	67,398,562.51	60,002,120.36
预付款项	五、(四)	12,191,086.60	11,383,413.66
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、(五)	14,040,916.77	3,271,177.30
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	61,077,871.54	60,567,730.47
一年内到期的非流动资产	五、(七)	51,261,164.39	105,353,835.62
其他流动资产			
流动资产合计		258,260,030.78	317,525,740.72
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)	210,923,999.95	214,964,265.17
在建工程	五、(十)	15,044,762.07	7,913,939.35
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)	52,952,912.09	54,786,527.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	825,837.44	981,584.92
递延所得税资产	五、(十三)	1,507,536.87	1,571,505.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		386,255,048.42	325,217,822.87
资产总计		644,515,079.20	642,743,563.59

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、(十五)	1,294,600.00	6,115,435.00
应付账款	五、(十六)	32,645,589.04	32,838,444.47
预收款项	五、(十七)	9,592,839.55	6,549,014.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	3,525,925.31	3,809,676.48
应交税费	五、(十九)	-3,504,966.43	-157,932.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十)	18,487,895.82	19,692,455.95
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		62,041,883.29	68,847,094.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、(二十一)	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、(二十二)	10,324,222.21	10,452,222.21
非流动负债合计		10,574,222.21	10,702,222.21
负债合计		72,616,105.50	79,549,316.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、(二十三)	439,005,855.00	439,005,855.00
资本公积	五、(二十四)	143,393,715.08	143,393,715.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	17,574,444.77	17,574,444.77
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-28,208,874.53	-36,929,689.95
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		571,765,140.32	563,044,324.90
少数股东权益		133,833.38	149,921.96
所有者权益合计		571,898,973.70	563,194,246.86
负债和所有者权益总计		644,515,079.20	642,743,563.59

法定代表人：任东川

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		37,062,525.56	44,150,741.05
交易性金融资产			
应收票据		474,627.05	397,539.71
应收账款	十一、(一)	18,504,469.07	15,465,782.94
预付款项		7,147,418.74	6,646,322.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	186,219,407.82	174,049,313.86
存货		20,327,440.09	13,754,746.33
一年内到期的非流动资产		45,000,000.00	105,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		314,735,888.33	359,464,446.07
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		105,000,000.00	45,000,000.00
长期股权投资	十一、(三)	181,704,093.83	171,804,093.83
投资性房地产		6,247,101.71	6,372,405.71
固定资产		95,406,786.98	96,910,672.89
在建工程		253,594.92	73,609.02
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		14,348,406.28	15,584,566.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,283.79	27,364.99
递延所得税资产		195,069.85	113,054.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		403,204,337.36	335,885,767.06
资产总计		717,940,225.69	695,350,213.13

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,935,242.75	5,642,553.15
预收款项		6,709,062.88	3,606,383.91
应付职工薪酬		821,010.84	786,593.33
应交税费		-4,999,806.65	-3,901,852.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		97,550,199.69	88,220,431.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		111,015,709.51	94,354,109.50
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		111,265,709.51	94,604,109.50
所有者权益（或股东权益）：			
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		10,821,862.72	10,821,862.72
一般风险准备			
未分配利润		13,514,784.12	7,586,371.57
所有者权益（或股东权益）合计		606,674,516.18	600,746,103.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		717,940,225.69	695,350,213.13

法定代表人：任东川

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
2013 年 1—6 月

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		184,227,418.74	161,435,392.50
其中: 营业收入	五、(二十七)	184,227,418.74	161,435,392.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,056,349.34	161,097,498.38
其中: 营业成本	五、(二十七)	80,537,137.40	75,242,048.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、(二十八)	2,136,826.37	2,152,267.33
销售费用	五、(二十九)	70,304,925.31	55,808,052.70
管理费用	五、(三十)	33,496,066.82	26,427,580.79
财务费用	五、(三十一)	-446,449.47	172,262.15
资产减值损失	五、(三十二)	1,027,842.91	1,295,286.97
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	五、(三十三)	7,719,657.54	6,056,506.85
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)		4,890,726.94	6,394,400.97
加: 营业外收入	五、(三十四)	6,341,831.23	4,205,527.33
减: 营业外支出	五、(三十五)	258,731.05	431,388.44
其中: 非流动资产处置损失		17,590.73	368,794.49
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		10,973,827.12	10,168,539.86
减: 所得税费用	五、(三十六)	2,269,100.28	1,888,146.59
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		8,704,726.84	8,280,393.27
归属于母公司所有者的净利润		8,720,815.42	8,292,252.04
少数股东损益		-16,088.58	-11,858.77
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、(三十七)	0.0199	0.0189
(二) 稀释每股收益	五、(三十七)	0.0199	0.0189
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,704,726.84	8,280,393.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,720,815.42	8,292,252.04
归属于少数股东的综合收益总额		-16,088.58	-11,858.77

法定代表人: 任东川

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
2013 年 1—6 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、(四)	58,884,913.56	47,308,206.66
减: 营业成本	十一、(四)	26,575,329.11	19,049,264.77
营业税金及附加		737,682.00	1,123,511.24
销售费用		8,350,857.28	7,826,995.53
管理费用		19,131,736.10	15,618,673.33
财务费用		-352,312.17	-524,679.15
资产减值损失		73,514.27	404,675.03
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十一、(五)	1,812,328.77	8,002,602.74
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)		6,180,435.74	11,812,368.65
加: 营业外收入		768,223.59	421,881.72
减: 营业外支出		27,387.72	317,960.57
其中: 非流动资产处置损失		15,060.15	317,363.84
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		6,921,271.61	11,916,289.80
减: 所得税费用		992,859.06	915,174.14
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		5,928,412.55	11,001,115.66
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		5,928,412.55	11,001,115.66

法定代表人: 任东川

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

2013 年 1—6 月

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		177,893,045.72	180,919,789.66
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、(三十八)	17,920,001.51	8,139,943.82
经营活动现金流入小计		195,813,047.23	189,059,733.48
购买商品、接受劳务支付的现金		45,613,332.33	71,237,737.67
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		35,200,478.38	27,775,677.38
支付的各项税费		27,240,395.27	20,222,273.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	95,866,098.53	76,814,199.19
经营活动现金流出小计		203,920,304.51	196,049,887.88
经营活动产生的现金流量净额		-8,107,257.28	-6,990,154.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,812,328.77	8,002,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,180.00	
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		106,815,508.77	53,002,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,585,868.41	7,000,628.33
投资支付的现金		105,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,585,868.41	7,000,628.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,770,359.64	46,001,974.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			755,826.79
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
筹资活动产生的现金流量净额			-755,826.79
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		-14,877,616.92	38,255,993.22
加：期初现金及现金等价物余额		62,371,644.45	69,895,886.15
六、期末现金及现金等价物余额		47,494,027.53	108,151,879.37

法定代表人：任东川

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
2013 年 1—6 月

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		64,446,524.69	50,207,082.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,366,593.00	17,308,451.30
经营活动现金流入小计		83,813,117.69	67,515,533.48
购买商品、接受劳务支付的现金		17,146,781.84	12,257,858.03
支付给职工以及为职工支付的现金		15,301,305.61	11,681,652.44
支付的各项税费		9,833,902.64	7,510,935.47
支付其他与经营活动有关的现金		38,158,766.46	31,582,147.46
经营活动现金流出小计		80,440,756.55	63,032,593.40
经营活动产生的现金流量净额		3,372,361.14	4,482,940.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,812,328.77	8,002,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,180.00	
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		106,815,508.77	53,002,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,376,085.40	4,735,130.33
投资支付的现金		114,900,000.00	
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		117,276,085.40	4,735,130.33
投资活动产生的现金流量净额		-10,460,576.63	48,267,472.41
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,088,215.49	52,750,412.49
加: 期初现金及现金等价物余额		44,150,741.05	41,968,012.41
六、期末现金及现金等价物余额		37,062,525.56	94,718,424.90

法定代表人: 任东川

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

2013 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			17,574,444.77	0.00	-36,929,689.95		149,921.96	563,194,246.86
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	439,005,855.00	143,393,715.08			17,574,444.77	0.00	-36,929,689.95		149,921.96	563,194,246.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,720,815.42		-16,088.58	8,704,726.84
(一)净利润							8,720,815.42		-16,088.58	8,704,726.84
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							8,720,815.42		-16,088.58	8,704,726.84
(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、本期末余额	439,005,855.00	143,393,715.08			17,574,444.77	0.00	-28,208,874.53		133,833.38	571,898,973.70

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	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							8,292,252.04		-11,858.77	8,280,393.27

(减少以“—”号填列)									
(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

法定代表人：任东川

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

2013 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			10,821,862.72		7,586,371.57	600,746,103.63
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			10,821,862.72		7,586,371.57	600,746,103.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,928,412.55	5,928,412.55
(一)净利润							5,928,412.55	5,928,412.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							5,928,412.55	5,928,412.55
(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			10,821,862.72		13,514,784.12	606,674,516.18

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	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、本期末余额	439,005,855.00	143,332,014.34			9,978,932.55		-13,574,243.08	578,742,558.81

法定代表人:任东川

主管会计工作负责人:鄢光明

会计机构负责人:马群

二、财务报表附注

一、公司基本情况

四川迪康科技药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）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持有的公司限售流通股 52,510,000 股，成为公司控股股东，占公司总股本的 29.90%。

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。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司注册资本 439,005,855.00 元，股本 439,005,855 股，全部系无限售条件的流通股，蓝光集团持有公司股份 61,350,600 股，占公司总股本的 13.97%。

本公司属医药制造行业。经营范围：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、针剂、可吸收骨折内固定螺钉、膜及系列产品等。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认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》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）或占应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	80	80
4-5 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款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值

的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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

意的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	4	2.74
机器设备	15	4	6.40
运输设备	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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10、15
非专利技术	10
商标权	10

软件

10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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：（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，能证明其有用性；（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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，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，按上述原则处理。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	5%或 3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%或 7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	公司、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所得税税率为 15%，其他子公司税率为 25%

(二) 税收优惠及批文

1. 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。

2. 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，本公司及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，并获得高新技术企业证书，2011-2013 年度适用 15%的所得税优惠税率。

3. 根据《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》（藏政发（2011）14 号），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) 纳入合并范围的子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
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	5,000 万元	药品生产	71160167-0
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	3,800 万元	生物医学材料	72036154-1
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	7,000 万元	药品批发、零售	73020629-7
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	1,000 万元	药品销售	74192759-1
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 万元	药品销售	73340716-6
四川迪康医药贸易有限公司	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	1,000 万元	药品销售	06976209-7

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
重庆迪康长江制药有限公司	49,900,000.00		99.80	99.80	是
成都迪康中科生物医学材料有限公司[1]	43,104,093.83		99.00	100.00	是
四川和平药房连锁有限公司	69,800,000.00		99.70	99.70	是
拉萨迪康医药科技有限公司[2]	9,000,000.00		90.00	100.00	是
四川省眉山迪康中药材有限公司[3]				100.00	是
四川迪康医药贸易有限公司[4]	9,900,000.00		99.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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
重庆迪康长江制药有限公司	-9,339.42	-12,866.50
成都迪康中科生物医学材料有限公司		
四川和平药房连锁有限公司	143,172.79	-3222.08
拉萨迪康医药科技有限公司		
四川省眉山迪康中药材有限公司		
四川迪康医药贸易有限公司		

[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%的股权, 控股子公司重庆迪康长江制药有限公司持有该公司 1%的股权。

[注 2]: 公司直接持有拉萨迪康医药科技有限公司 90%的股权, 控股子公司重庆迪康长江制药有限公司持有该公司 10%的股权。

[注 3]：控股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% 的股权，控股子公司重庆迪康长江制药有限公司持有该公司 5% 的股权。

[注 4]：公司直接持有四川迪康医药贸易有限公司 99% 的股权，控股子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司持有该公司 1% 的股权。

(二) 合并财务报表范围变化

本期合并财务报表范围新增了一个子公司四川迪康医药贸易有限公司。

名称	期末净资产	本期净利润
四川迪康医药贸易有限公司	10,001,285.69	1,285.69

[注 1]：公司于 2013 年 4 月 23 日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于设立子公司的议案》，同意四川迪康科技药业股份有限公司医药贸易分公司变更设立为子公司。新设立的四川迪康医药贸易有限公司于 2013 年 5 月 24 日完成了工商注册登记手续，并取得了《企业法人营业执照》，本期纳入合并财务报表范围。

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	69,254.22	36,308.84
银行存款	47,424,773.31	62,335,335.61
其他货币资金	1,294,600.00	6,115,435.00
合 计	48,788,627.53	68,487,079.45

截至 2013 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 1,294,600.00 元，使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

(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	3,501,801.44	8,460,383.86
合 计	3,501,801.44	8,460,383.86

(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	2013.06.25	2013.12.25	433,500.00
惠州比亚迪电池有限公司	2013.02.25	2013.08.25	281,711.91
江西省宏威机械制造有限公司	2013.04.26	2013.10.26	200,000.00
重庆市万州区欣鑫药业有限公司	2013.06.28	2013.12.28	200,000.00
四川宏田农业科技有限公司	2013.06.27	2013.12.27	200,000.00
合计			1,315,211.91

(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				
	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	102,354,846.94	97.91	34,956,284.43	34.15	67,398,562.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,190,041.94	2.09	2,190,041.94	100.00	
合计	104,544,888.88	100.00	37,146,326.37	35.53	67,398,562.51
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	94,714,126.68	97.81	34,712,006.32	36.65	60,002,120.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,120,053.97	2.19	2,120,053.97	100.00	
合计	96,834,180.65	100.00	36,832,060.29	38.04	60,002,120.36

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	67,282,873.82	65.73	3,364,143.69	63,918,730.13
1-2年(含)	2,772,846.67	2.71	277,284.67	2,495,562.00
2-3年(含)	1,147,872.99	1.12	229,574.60	918,298.39
3-4年(含)	180,557.74	0.18	144,446.19	36,111.55
4-5年(含)	149,302.21	0.15	119,441.77	29,860.44
5年以上	30,821,393.51	30.11	30,821,393.51	
合计	102,354,846.94	100.00	34,956,284.43	67,398,562.51
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	60,622,400.91	64.01	3,031,120.06	57,591,280.85
1-2年(含)	2,437,344.76	2.57	243,734.49	2,193,610.27
2-3年(含)	189,803.87	0.20	37,960.77	151,843.10
3-4年(含)	243,081.90	0.26	194,465.52	48,616.38
4-5年(含)	83,848.79	0.09	67,079.03	16,769.76
5年以上	31,137,646.45	32.87	31,137,646.45	
合计	94,714,126.68	100.00	34,712,006.32	60,002,120.36

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
货款	2,190,041.94	2,190,041.94	100%	有争议,收回的可能性很小。
合计	2,190,041.94	2,190,041.94	100%	

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款41,689.44元,相应核销坏帐准备41,689.44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	6,203,496.00	1年以内	5.93
重庆医药(集团)股份有限公司	客户	5,979,870.00	1年以内	5.72
国药控股股份有限公司	客户	3,148,030.00	1年以内	3.01

上海中宜医疗器械有限公司	客户	2,320,000.00	1 年以内	2.22
成都同兴康药业有限公司	客户	2,006,238.90	1 年以内	1.92
合计		19,657,634.90		18.80

(5) 本报告期应收账款中无应收关联方账款。

(四) 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	7,868,709.14	64.54	10,664,235.69	93.68
1-2 年 (含)	4,261,417.46	34.96	600,111.70	5.27
2-3 年 (含)	55,960.00	0.46	105,586.27	0.93
3 年以上	5,000.00	0.04	13,480.00	0.12
合 计	12,191,086.60	100.00	11,383,413.66	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	占预付账款总 额的比例 (%)	预付时间
四川科伦医药贸易有限公司	供应商	363,786.00	2.98	2013 年
罗赛洛(广东)明胶有限公司	供应商	339,999.66	2.79	2013 年
山东方明药业股份有限公司	供应商	322,651.80	2.65	2013 年
江苏汉斯通药业有限公司	供应商	255,000.00	2.09	2013 年
武汉杰达医疗器械咨询有限 公司	供应商	203,068.00	1.67	2013 年
合 计		1,484,505.46	12.18	

(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。

(五) 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				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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,168,868.81	100.00	12,127,952.04	46.34	14,040,916.77
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	26,168,868.81	100.00	12,127,952.04	46.34	14,040,916.77
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	14,736,472.91	100.00	11,465,295.61	77.80	3,271,177.30
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	14,736,472.91	100.00	11,465,295.61	77.80	3,271,177.30

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	13,513,421.05	51.64	675,671.05	12,837,750.00
1—2年（含）	678,601.64	2.59	67,860.15	610,741.49
2—3年（含）	171,580.18	0.66	34,316.04	137,264.14
3—4年（含）	102,020.02	0.39	81,616.02	20,404.00
4—5年（含）	2,173,785.70	8.31	1,739,028.56	434,757.14
5年以上	9,529,460.22	36.41	9,529,460.22	
合计	26,168,868.81	100.00	12,127,952.04	14,040,916.77
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额

1年以内	2,054,800.57	13.94	102,740.03	1,952,060.54
1-2年(含)	810,817.89	5.50	81,081.79	729,736.10
2-3年(含)	160,120.53	1.09	32,024.11	128,096.42
3-4年(含)	2,136,696.98	14.50	1,709,357.58	427,339.40
4-5年(含)	169,724.19	1.15	135,779.35	33,944.84
5年以上	9,404,312.75	63.82	9,404,312.75	
合计	14,736,472.91	100.00	11,465,295.61	3,271,177.30

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销其他应收款9,230.96元,相应核销坏帐准备9,230.96元,核销原因系经清理,该部分其他应收款已无法收回。

(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) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
熊和平	备用金	公司员工	1,260,528.59	1年以内	4.82
宋明万	备用金	公司员工	610,000.00	1年以内	2.33
丁先平	备用金	公司员工	539,102.14	1年以内	2.06
林泽虹	备用金	公司员工	391,600.00	1年以内	1.50
苟蓉	备用金	公司员工	388,847.00	1年以内	1.49
小计			3,190,077.73		12.20

(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	10,538,917.82		10,538,917.82	11,274,806.63		11,274,806.63
包装物	6,007,231.68		6,007,231.68	6,223,045.62		6,223,045.62
低值易耗品	5,433,423.17		5,433,423.17	1,341,332.85		1,341,332.85
库存商品	32,269,085.01	402,182.42	31,866,902.59	33,806,677.91	449,181.45	33,357,496.46
在产品	2,031,098.87		2,031,098.87	2,479,299.00		2,479,299.00
自制半成品	1,784,661.67		1,784,661.67	2,442,914.50	219,724.92	2,223,189.58
发出商品	3,415,635.74		3,415,635.74	3,668,560.33		3,668,560.33
合计	61,480,053.96	402,182.42	61,077,871.54	61,236,636.84	668,906.37	60,567,730.47

(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	449,181.45			46,999.03	402,182.42	成本高于可 变现净值的 差额
自制半成品	219,724.92			219,724.92		
合计	668,906.37			266,723.95	402,182.42	

(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*	51,261,164.39	105,353,835.62
合计	51,261,164.39	105,353,835.62

*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	45,000,000.00
合计	105,000,000.00	45,000,000.00

*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			
汇金 15 期 单一资金 信托	105,000,000.00	105,302,054.79	105,302,054.79		
财富管理 3 号集合 资金信托 计划	45,000,000.00	45,051,780.83	51,780.83	45,000,000.00	
财富管理 2 号集合 资金信托 计划					105,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,353,835.62	105,353,835.62	45,000,000.00	105,000,000.00

1. (续上表)

项目	本期投资收益	本期收回	期末摊余成本
----	--------	------	--------

	增加额		期末摊余成本 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
汇金 15 期单一资金信托	1,510,273.98	106,812,328.77			
财富管理 3 号集合资金信托计划	2,343,082.19		47,394,863.02	47,394,863.02	
财富管理 2 号集合资金信托计划	3,866,301.37		108,866,301.37	3,866,301.37	105,000,000.00
合计	7,719,657.54	106,812,328.77	156,261,164.39	51,261,164.39	105,000,000.00

(九) 固定资产

(1) 分类列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原价合计	310,158,430.41	3,116,856.55	436,277.26	312,839,009.70
1、房屋建筑物	203,753,335.12	23,778.53		203,777,113.65
2、机器设备	75,860,890.16	2,305,898.55	41,421.18	78,125,367.53
3、运输工具	15,871,273.97			15,871,273.97
4、其他设备	14,672,931.16	787,179.47	394,856.08	15,065,254.55
二、累计折旧合计	94,700,511.87	7,109,315.17	388,470.66	101,421,356.38
1、房屋建筑物	49,286,063.56	2,836,881.06		52,122,944.62
2、机器设备	33,133,225.35	2,671,358.67	33,256.45	35,771,327.57
3、运输工具	5,837,166.39	884,154.30		6,721,320.69
4、其他设备	6,444,056.57	716,921.14	355,214.21	6,805,763.50
三、固定资产净值合计	215,457,918.54			211,417,653.32
1、房屋建筑物	154,467,271.56			151,654,169.03
2、机器设备	42,727,664.81			42,354,039.96
3、运输工具	10,034,107.58			9,149,953.28
4、其他设备	8,228,874.59			8,259,491.05
四、减值准备累计金额合计	493,653.37			493,653.37
1、房屋建筑物	288,936.43			288,936.43
2、机器设备	204,716.94			204,716.94
3、运输工具				
4、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	214,964,265.17			210,923,999.95
1、房屋建筑物	154,178,335.13			151,365,232.60
2、机器设备	42,522,947.87			42,149,323.02
3、运输工具	10,034,107.58			9,149,953.28
4、其他设备	8,228,874.59			8,259,491.05

(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
膜扩产工程项目	自筹	526,200.00		526,200.00		
注射剂车间 GMP 技改工程	自筹	7,314,130.33				7,314,130.33
注射剂车间新版 GMP 认证技改工程	自筹		7,477,036.82			7,477,036.82
其他	自筹	73,609.02	179,985.90			253,594.92
合计		7,913,939.35	7,657,022.72	526,200.00		15,044,762.07

(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	7,314,130.33	35,660.49		
注射剂车间新版 GMP 认证技改工程	1352.40 万元	自筹			7,477,036.82	
合计			7,314,130.33	35,660.49	7,477,036.82	

(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 技改工程			7,314,130.33	35,660.49	100	106.59
注射剂车间新版 GMP 认证技改工程			7,477,036.82		95	55.26
合计			14,791,167.15	35,660.49		

(十一) 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

一、无形资产原价合计	98,393,218.82	64,919.66		98,458,138.48
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.制药公司土地使用权	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.格拉斯琼新药非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
10.丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00			40,000.00
11.帕珠沙星水针技术	2,453,000.00			2,453,000.00
12.虫草菌丝粉胶囊技术	8,000.00			8,000.00
13.雷贝拉唑钠肠溶口崩片	100,000.00			100,000.00
14.PDLLA 专利权	2,000,000.00			2,000,000.00
15 树脂绷带专利权	800,000.00			800,000.00
16.乳酸超细纤维膜制备技术	500,000.00			500,000.00
17.虫草制备方法专利技术	7,670,000.00			7,670,000.00
18.软件	1,285,363.95	64,919.66		1,350,283.61
19.商标	1,156,496.00			1,156,496.00
二、无形资产累计摊销额合计	37,982,019.04	1,898,535.35		39,880,554.39
1.医药开发中心土地使用权	1,636,300.17	50,442.72		1,686,742.89
2.五桥一期土地使用权	2,612,950.38	105,219.48		2,718,169.86
3.五桥二期土地使用权*	7,740,552.33	385,238.88		8,125,791.21
4.制药公司土地使用权	419,699.50	83,938.86		503,638.36
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	570,000.00	30,000.00		600,000.00
7.盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	6,820,000.00	439,999.70		7,259,999.70
8.盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	7,553,333.02	439,999.98		7,993,333.00
9.格拉斯琼新药非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
10.丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00			40,000.00
11.帕珠沙星水针技术	1,648,501.68	123,768.96		1,772,270.64
12.虫草菌丝粉胶囊技术	8,000.00			8,000.00
13.雷贝拉唑钠肠溶口崩片	9,166.67	4,999.99		14,166.66
14.PDLLA 专利权	1,809,523.35	71,428.56		1,880,951.91
15 树脂绷带专利权	800,000.00			800,000.00
16.乳酸超细纤维膜制备技术	354,166.95	25,000.02		379,166.97
17.虫草制备方法专利技术	2,045,328.00			2,045,328.00
18.软件	979,925.73	36,412.12		1,016,337.85
19.商标	734,571.26	102,086.08		836,657.34
三、无形资产账面净值合计	60,411,199.78			58,577,584.09
1.医药开发中心土地使用权	3,407,969.67			3,357,526.95
2.五桥一期土地使用权	7,908,995.46			7,803,775.98
3.五桥二期土地使用权*	30,783,337.67			30,398,098.79

4.制药公司土地使用权	7,470,553.69			7,386,614.83
5.法莫替丁氯化钠注射液非专利技术				
6.盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	30,000.00			
7.盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	1,980,000.00			1,540,000.30
8.盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	1,246,666.98			806,667.00
9.格拉斯琼新药非专利技术				
10.丝蕾胶囊新药非专利技术				
11.帕珠沙星水针技术	804,498.32			680,729.36
12.虫草菌丝粉胶囊技术				
13.雷贝拉唑钠肠溶口崩片	90,833.33			85,833.34
14.PDLLA 专利权	190,476.65			119,048.09
15.树脂绷带专利权				
16.乳酸超细纤维膜制备技术	145,833.05			120,833.03
17.虫草制备方法专利技术	5,624,672.00			5,624,672.00
18.软件	305,438.22			333,945.76
19.商标	421,924.74			319,838.66
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	54,786,527.78			52,952,912.09
1.医药开发中心土地使用权	3,407,969.67			3,357,526.95
2.五桥一期土地使用权	7,908,995.46			7,803,775.98
3.五桥二期土地使用权*	30,783,337.67			30,398,098.79
4.制药公司土地使用权	7,470,553.69			7,386,614.83
5.法莫替丁氯化钠注射液非专利技术				
6.盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	30,000.00			
7.盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	1,980,000.00			1,540,000.30
8.盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	1,246,666.98			806,667.00
9.格拉斯琼新药非专利技术				
10.丝蕾胶囊新药非专利技术				
11.帕珠沙星水针技术	804,498.32			680,729.36
12.虫草菌丝粉胶囊技术				
13.雷贝拉唑钠肠溶口崩片	90,833.33			85,833.34
14.PDLLA 专利权	190,476.65			119,048.09
15.树脂绷带专利权				
16.乳酸超细纤维膜制备技术	145,833.05			120,833.03
17.虫草制备方法专利技术				
18.软件	305,438.22			333,945.76
19.商标	421,924.74			319,838.66

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末数	其他减少的原因

经营租入固定资产改良支出	954,219.93		177,666.28		776,553.65	
GMP 改造支出	27,364.99	38,745.44	16,826.64		49,283.79	
合计	981,584.92	38,745.44	194,492.92		825,837.44	

(十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细列示如下:

项目	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	4,327,829.44	695,697.87	3,415,934.67	552,121.91
存货跌价准备			266,723.95	44,708.50
政府补助	2,644,444.42	396,666.66	2,777,777.76	416,666.66
可弥补亏损			247,642.94	61,910.74
存货未实现利润	2,653,006.24	415,172.34	3,132,052.22	496,097.84
合计	9,625,280.10	1,507,536.87	9,840,131.54	1,571,505.65

(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	53,896,734.55	53,926,373.47
可抵扣亏损	23,047,126.82	21,593,947.48
合计	76,943,861.37	75,520,320.95

因尚无明确的证据表明控股子公司重庆迪康长江制药有限公司可抵扣暂时性差异转回的未來期间能够产生足够的应纳税所得额,故未对其产生的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产;对母公司、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	期末数	期初数	备注
2015	3,218,249.39	3,218,249.39	
2016	8,879,365.60	8,879,365.60	

2017	10,949,511.83	9,496,332.49	
合计	23,047,126.82	21,593,947.48	

(十四) 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	48,297,355.90	1,027,842.91		50,920.40	49,274,278.41
存货跌价准备	668,906.37			266,723.95	402,182.42
固定资产减值准备	493,653.37				493,653.37
无形资产减值准备	5,624,672.00				5,624,672.00
合 计	55,084,587.64	1,027,842.91		317,644.35	55,794,786.20

(十五) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,294,600.00	6,115,435.00
合 计	1,294,600.00	6,115,435.00

(十六) 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	31,850,787.66	32,351,301.57
设备工程款	794,801.38	487,142.90
合 计	32,645,589.04	32,838,444.47

(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。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 预收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,592,839.55	6,549,014.66
合 计	9,592,839.55	6,549,014.66

(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。

(3) 期末无账龄超过一年的大额预收账款。

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	708,281.24	39,698,895.77	40,000,246.09	406,930.92
职工福利费		1,407,444.91	1,407,444.91	
社会保险费	1,854,202.14	7,002,845.97	7,147,293.39	1,709,754.72
住房公积金	37,976.00	1,420,533.00	1,264,579.00	193,930.00
工会经费和职工教育经费	1,209,217.10	485,564.36	479,471.79	1,215,309.67
合 计	3,809,676.48	50,015,284.01	50,299,035.18	3,525,925.31

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十九) 应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	3,257,036.84	4,603,876.58
营业税	192,652.85	387,044.48
企业所得税	-8,516,347.77	-6,863,340.26
个人所得税	121,764.41	108,573.14
城市维护建设税	560,189.76	665,832.59
房产税		
教育费附加	338,925.31	384,787.92
价格调节基金	76,971.41	76,033.46
地方教育费附加	78,286.53	109,406.10
其他	385,554.23	369,853.95
合 计	-3,504,966.43	-157,932.04

(二十) 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,980,151.56	9,403,563.56
设备工程款	4,467,674.94	5,410,374.02
应付暂收款	1,005,679.87	2,153,264.18
其他	4,034,389.45	2,725,254.19

合 计	18,487,895.82	19,692,455.95
-----	---------------	---------------

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明:

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。

(二十一) 专项应付款

类 别	项 目	期初数	本期转入数	本期结转数	期末数
其他来源取得款项*	新药技术的研制费	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 2013 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。

(二十二) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
政府补助*	2,644,444.42	2,777,777.76
科技专项补助**	1,350,000.00	1,350,000.00
技术改造项目资金***	6,329,777.79	6,324,444.45
合 计	10,324,222.21	10,452,222.21

*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，本期转入损益金额为

133,333.34 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，该项目仍在开发过程中未验收。

（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，该项目仍在开发过程中未验收。

（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》，子公司成都迪康中科生物医学材料有限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，该项目仍在开发过程中未验收。

（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》，子公司成都迪康中科生物医学材料有限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，该项目仍在开发过程中未验收。

（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》，子公司成都迪康中科生物医学材料有限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，该项目仍在开发过程中未验收。

***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》，子公司重庆迪康长江制药有限公司收到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，本期转入损益金额为 33,333.33 元，期末账面余额为 855,555.56 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，本期转入损益金额为 13,666.66 元，期末账面余额为 350,777.79 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，本期转入损益金额为 37,666.67 元，期末账面余额为 966,777.77 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，本期转入损益金额为 10,000.00 元，期末账面余额为 256,666.67 元。

(6) 根据重庆市万州区财政局文件万州财企[2012]33 号《关于下达 2012 年度（第一批）重庆地方特色产业中小企业发展资金预算（拨款）通知》，子公司重庆迪康长江制药有限公司收到重庆市万州区财政局拨付的龙七胃康片技术改造项目资金 80 万元。

(7) 根据重庆市万州区经济和信息化委员会、重庆市万州区发展和改革委员会和重庆市万州区财政局文件万州经信投资[2012]15 号《关于下达 2012 年度万州区市级民营经济发展专项切块资金项目（第一批）计划及资金预算的通知》，子公司重庆迪康长江制药有限公司收到重庆市财政局拨付的龙七胃康片技术改造项目资金 80 万元。

(8) 根据重庆市财政局文件渝财企[2012]534 号《重庆市财政局关于拨付 2012 年第二批民营经济发展专项资金的通知》，子公司重庆迪康长江制药有限公司收到重庆市财政局拨付的注射剂 GMP 认证及软袋大输液技改项目资金 70 万元。

(9) 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于 2013 年 3 月 13 日收到水针剂及冻干粉针剂 GMP 再认证技改项目后续资金 10 万元。

（二十三）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

（二十四）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

（二十五）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	17,574,444.77			17,574,444.77
合 计	17,574,444.77			17,574,444.77

（二十六）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	-36,929,689.95	-57,523,460.14
会计政策变更		
加：本期净利润	8,720,815.42	8,292,252.04
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	-28,208,874.53	- 49,231,208.10

（二十七）营业收入与营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	183,627,612.09	160,594,398.72
其他业务收入	599,806.65	840,993.78
营业成本	80,537,137.40	75,242,048.44

（2） 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药品销售	183,627,612.09	80,422,795.50	160,594,398.72	75,057,708.84
小 计	183,627,612.09	80,422,795.50	160,594,398.72	75,057,708.84

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
片剂	75,195,735.44	19,638,553.71	61,137,510.82	17,941,258.53
颗粒剂	25,684,284.89	11,383,131.69	20,925,119.89	6,557,428.03
其他	82,747,591.76	49,401,110.10	78,531,768.01	50,559,022.28
小 计	183,627,612.09	80,422,795.50	160,594,398.72	75,057,708.84

(4) 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	8,542,777.78	4.64
第二名	5,897,307.69	3.20
第三名	5,894,397.03	3.20
第四名	5,355,282.05	2.91
第五名	4,944,709.40	2.68
合计	30,634,473.95	16.63

(二十八) 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%	1,092,913.83	899,834.43
教育费附加	应纳流转税额的3%	518,560.56	418,837.10
地方教育费附加	应纳流转税额的2%	339,078.06	279,825.13
价格调节基金	营业收入的1%、0.8%	93,230.05	112,532.38
营业税	房租收入总额的5%计缴营业税	93,043.87	440,634.89
其他			603.40

合 计		2,136,826.37	2,152,267.33
-----	--	---------------------	---------------------

(二十九) 销售费用

项目	本期数	上年同期数
开发推广费	42,776,328.95	34,284,515.95
职工薪酬	14,893,655.32	11,656,416.44
广告费	3,750,880.90	2,935,707.80
运杂费	2,684,989.20	2,312,173.56
差旅费	1,970,921.00	1,114,180.95
办事处综合服务费	983,601.28	746,564.33
交通费	338,218.26	311,364.18
业务招待费	503,751.60	478,789.92
仓储费	581,830.77	316,087.76
促销费	772,470.30	475,551.23
办公费	275,246.51	337,107.51
其他	773,031.22	839,593.07
合计	70,304,925.31	55,808,052.70

(三十) 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,015,277.01	10,351,771.26
折旧费	3,817,642.65	3,397,947.36
无形资产摊销	1,889,960.39	1,932,822.30
研究开发费用	2,693,177.19	240,317.55
业务招待费	822,987.29	1,169,309.75
税费	1,477,099.33	1,711,996.25
会务费	2,856,431.79	781,693.43
交通费	1,015,270.21	1,024,824.85
办公费	714,985.67	580,150.34
差旅费	531,263.50	586,549.45
水电气费	743,547.05	612,685.69
物管费	803,607.35	762,536.18
审计评估费	967,339.62	645,000.00

其他	3,147,477.77	2,629,976.38
合 计	33,496,066.82	26,427,580.79

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		755,826.79
减：利息收入	494,369.78	629,372.40
其 他	47,920.31	45,807.76
合 计	-446,449.47	172,262.15

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,027,842.91	1,295,286.97
合 计	1,027,842.91	1,295,286.97

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
信托产品收益	7,719,657.54	6,056,506.85
合 计	7,719,657.54	6,056,506.85

(三十四) 营业外收入

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	8,684.00	5,350.75
其中：固定资产处置利得	8,684.00	5,350.75
罚款收入	47,750.00	12,883.36
政府补助*	5,168,000.00	4,108,000.00
无法支付的应付款项	852,570.05	22,340.15

赔偿收入	4,743.50	
其他	260,083.68	56,953.07
合 计	6,341,831.23	4,205,527.33

*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4,500,000.00元；
- (2) 子公司重庆迪康长江制药有限公司收到电力扶持资金120,000.00元；
- (3) 母公司收到优秀企业法人奖励320,000.00元；
- (4) 递延收益转入228,000.00元，详见附注五、（二十二）。

（三十五）营业外支出

主要项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	17,590.73	368,794.49
其中：固定资产处置损失	17,590.73	368,794.49
罚款及滞纳金	7,399.37	1,889.26
对外捐赠	131,220.00	1000.00
非常损失	13,908.00	714.80
其他	88,612.95	58,989.89
合 计	258,731.05	431,388.44

（三十六）所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期应纳所得税费用	2,333,069.06	1,932,555.66
递延所得税费用	-63,968.78	-44,409.07
所得税费用合计	2,269,100.28	1,888,146.59

（三十七）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		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）	0.0199	0.0199	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（II）	-0.0097	-0.0097	-0.0025	-0.0025

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	8,720,815.42	8,292,252.04
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	12,997,364.12	9,395,349.10
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,276,548.70	-1,103,097.06
年初股份总数	4	439,005,855.00	439,005,855.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	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÷12	0.0199	0.0189
基本每股收益（II）	15=3÷13	-0.0097	-0.0025
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）	$120=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.0199	0.0189
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	-0.0097	-0.0025

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

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 为报告期月份数；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。

(三十八) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到与收益相关的政府补助	4,940,000.00
收到银行存款利息	438,294.22
收到的应付票据保证金	4,820,835.00
收到房租	200,000.00
其他	7,520,872.29
合 计	17,920,001.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付经营性费用	88,970,896.74
其他	6,895,201.79
合 计	95,866,098.53

(三十九) 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	8,704,726.84	8,280,393.27
加: 资产减值准备	1,027,842.91	1,295,286.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,109,315.17	6,457,160.93
无形资产摊销	1,898,535.35	1,941,396.90
长期待摊费用摊销	194,492.92	142,999.13
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)	8,906.73	363,443.74
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)		755,826.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,719,657.54	-6,056,506.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	63,968.78	-44,409.07
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)	-510,141.07	-5,825,486.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,396,624.14	-14,454,606.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,488,623.23	154,347.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,107,257.28	-6,990,154.40
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	47,494,027.53	108,151,879.37
减：现金的期初余额	62,371,644.45	69,895,886.15
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	-14,877,616.92	38,255,993.22

(2) 现金和现金等价物列示如下：

项 目	期末数	期初数
一、现金	47,494,027.53	62,371,644.45
其中：库存现金	69,254.22	36,308.84
可随时用于支付的银行存款	47,424,773.31	62,335,335.61
可随时用于支付的其他货币资金		
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	47,494,027.53	108,151,879.37
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		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2013年6月30日货币资金余额为48,788,627.53元，现金及现金等价物余额余额为47,494,027.53元，差异1,294,600.00元，系现金流量表“现金期末余额”扣除了不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

(四十) 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	108,442,550.10	80,656,514.95	46,972,680.63	43,802,779.24	24,109,163.28	24,643,562.57
其中：对外交易收入	107,933,477.66	79,972,640.56	44,630,261.32	41,978,681.80	19,420,167.37	23,540,380.87
分部间交易收入	509,072.44	683,874.39	2,342,419.31	1,824,097.44	4,688,995.91	1,103,181.70
二、营业费用	104,037,274.32	79,261,167.68	54,524,249.24	50,864,843.16	25,040,919.97	24,548,661.97
三、营业利润（亏损）	4,405,275.78	1,395,347.27	-7,551,568.61	-7,062,063.92	-931,756.69	94,900.60
四、资产总额	738,832,283.27	711,537,469.51	212,560,326.98	212,718,693.16	50,658,159.21	62,281,506.87
五、负债总额	107,187,663.42	107,234,787.55	221,017,499.46	209,608,218.97	2,932,969.13	13,415,806.67
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	4,697,826.49	4,429,201.59	3,355,599.42	3,373,157.37	298,834.23	244,130.97
2、资本性支出	1,997,054.41	2,272,801.35	7,910,111.52	285,426.34		415,450.51
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	13,562,546.12	15,943,689.27			-8,859,521.39	-3,611,153.53
其中：对外交易收入	12,243,512.39	15,943,689.27				
分部间交易收入	1,319,033.73				-8,859,521.39	-3,611,153.53
二、营业费用	11,231,396.98	10,033,979.10			-7,777,491.17	-3,611,153.53
三、营业利润（亏损）	2,331,149.14	5,909,710.17			-1,082,030.22	
四、资产总额	74,434,318.74	77,418,928.99	385,576.29	894,495.82	-432,355,585.29	-431,381,424.18
五、负债总额	7,279,828.75	8,638,147.81			-265,801,855.26	-255,486,865.52
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	850,083.30	495,067.03				
2、资本性支出	931,633.00	773,093.00				
项目	合计					
	本期	上期同期 (未经审计)				
一、营业收入	184,227,418.74	161,435,392.50				

其中：对外交易收入	184,227,418.74	161,435,392.50				
分部间交易收入						
二、营业费用	187,056,349.34	161,097,498.38				
三、营业利润（亏损）	-2,828,930.60	337,894.12				
四、资产总额	644,515,079.20	633,469,670.17				
五、负债总额	72,616,105.50	83,410,095.48				
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	9,202,343.44	8,541,556.96				
2、资本性支出	10,838,798.93	3,746,771.20				

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

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 1,375,918.48 元/年，本期应支付物管费 680,776.80 元，截止 2013 年 6 月 30 日已支付完毕。

七、或有事项

截止2013年6月30日，本公司没有需要披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2013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

（一）和平连锁资产转让事项

公司于 2013 年 6 月 24 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过了关于对控股子公司和平连锁主营业务调整暨资产处置的议案。鉴于和平连锁长期以来整体盈利能力差，为优化公司产业结构，实现公司产业聚焦的战略目标，公司决定退出药品零售行业，终止和平连锁全部经营活动和业务，并授权公司经营层以股权转让或资产出售的形式对外公开转让和平连锁及其下属子公司迪康中药材。

截止本报告披露日，和平连锁已终止全部经营活动和业务，并向自然人周鹏、刘兵、蔡丹转让了和平连锁下属的全部药品零售门店共计 18 家，转让金额共计 409.86 万元；同时，公司还将持有的和平连锁下属子公司迪康中药材 95%的股权转让给了周鹏，另外 5%的股权转让给了彭云峰，迪康中药材公司的资产清查仍在进行中，股权转让金额预计约为 100 万元。截止本报告披露日，涉及的 119 名员工安置问题已解决完毕，公司支付了全部的补偿金共计 208.77 万元。本次交易预计使公司本会计年度损益减少约 25 万元，具体金额以公司年审会计师审计结果为准。

十、其他重大事项

（一）信托投资事项

1、经 2011 年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。

2013 年 2 月 19 日，提前终止并收回本金 1.05 亿及剩余投资收益 1,812,328.76 元。

2、经 2012 年第五届董事会第十一次会议决议同意公司将闲置资金人民币 4,500 万元用于认购中铁信托有限责任公司发行的《中铁信托 财富管理 3 号集合资金信托计划》。信托期限为 18 个月，预计年收益为 10.5%，期间不能赎回。

2012 年 12 月 27 日，公司将 4,500 万元划至中铁信托有限责任公司账户。

3、根据 2013 年 2 月 22 日《第五届董事会第十二次会议决议公告》，公司于 2011 年 8 月 19 日购买的中铁信托有限责任公司发行的《汇金 15 期单一资金信托》已于 2013 年 2 月 19 日提前终止并收回本金 10,500 万元。为提高资金使用效率，增加公司现金资产收益，公司将上述收回资金人民币 10,500 万元用于认购《中铁信托·财富管理 2 号集合资金信托计划》。持有期限为 2013 年 2 月 22 日至 2014 年 8 月 7 日，期间不能赎回，预计年收益率按照 10.5% 执行。

2013 年 2 月 22 日，公司将 1.05 亿元划至中铁信托有限责任公司账户。

（二）股东股份减持事项

本报告期蓝光集团未发生减持事项，截止 2013 年 6 月 30 日蓝光集团持有本公司 61,350,600.00 股，持股比例为 13.97%。

（三）股东股权的质押事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司第一大股东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。

截至 2013 年 6 月 30 日，蓝光集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司质押登记的本公司无限售流通股共计 5500 万股，占本公司总股本的 12.53%。

（四）投资设立子公司事项

公司于 2013 年 4 月 23 日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于设立子公司的议案》，同意四川迪康科技药业股份有限公司医药贸易分公司变更设立为子公司。新设立的四川迪康医药贸易有限公司于 2013 年 5 月 24 日完成了工商注册登记手续，并取得了《企业法人营业执照》，本期纳入合并财务报表范围。

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	40,814,861.29	97.73	22,310,392.22	54.66	18,504,469.07
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	2.27	947,954.24	100.00	
合计	41,762,815.53	100.00	23,258,346.46	55.69	18,504,469.07
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	38,044,257.45	97.57	22,578,474.51	59.35	15,465,782.94
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	2.43	947,954.24	100.00	
合计	38,992,211.69	100.00	23,526,428.75	60.34	15,465,782.94

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*	18,570,120.43	45.50	201,049.70	18,369,070.73
1—2 年 (含)	130,456.05	0.32	13,045.61	117,410.44
2—3 年 (含)	16,657.06	0.04	3,331.41	13,325.65
3—4 年 (含)	4,217.68	0.01	3,374.14	843.54
4—5 年 (含)	19,093.54	0.05	15,274.83	3,818.71
5 年以上	22,074,316.53	54.08	22,074,316.53	0.00
合计	40,814,861.29	100.00	22,310,392.22	18,504,469.07
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内*	15,393,855.23	40.47	100,754.48	15,293,100.75
1—2 年 (含)	164,113.11	0.43	16,411.31	147,701.80

2—3 年（含）	8,217.68	0.02	1,643.54	6,574.14
3—4 年（含）	19,483.54	0.05	15,586.83	3,896.71
4—5 年（含）	72,547.69	0.19	58,038.15	14,509.54
5 年以上	22,386,040.20	58.84	22,386,040.20	0.00
合计	38,044,257.45	100.00	22,578,474.51	15,465,782.94

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 14,549,126.42 元。

(2) 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	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	947,954.24	947,954.24	100%	有争议，收回的可能性很小。
小计	947,954.24	947,954.24	100%	

(3) 截至 2013 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。

(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（%）
拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司	14,549,126.42	1 年以内	34.84
湖南省生物药品有限责任公司	客户	947,968.86	1 年以内、5 年以上	2.27
乐山市中区通江供销社药品批发部	客户	509,400.00	5 年以上	1.22
乐山市益康医药经营部	客户	377,915.80	5 年以上	0.90
黑龙江康信医药公司药品分公司	客户	346,839.96	5 年以上	0.83
小计		16,731,251.04		40.06

(5) 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	14,549,126.42	34.84
合计		14,549,126.42	34.84

(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				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其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	195,808,763.62	100	9,589,355.80	4.90	186,219,407.82
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	195,808,763.62	100	9,589,355.80	4.90	186,219,407.82
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	183,297,073.10	100.00	9,247,759.24	5.05	174,049,313.86
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	183,297,073.10	100.00	9,247,759.24	5.05	174,049,313.86

(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	186,459,168.37	95.23	283,218.30	186,175,950.07
1—2 年 (含)	25,170.00	0.01	2,517.00	22,653.00
2—3 年 (含)				
3—4 年 (含)	85,000.00	0.04	68,000.00	17,000.00
4—5 年 (含)	19,023.74	0.01	15,218.99	3,804.75
5 年以上	9,220,401.51	4.71	9,220,401.51	0.00
合计	195,808,763.62	100.00	9,589,355.80	186,219,407.82
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	173,965,159.85	94.91	14,177.83	173,950,982.02
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)	85,000.00	0.05	17,000.00	68,000.00
3—4 年 (含)	19,023.74	0.01	15,218.99	3,804.75

4—5 年（含）	132,635.47	0.07	106,108.38	26,527.09
5 年以上	9,095,254.04	4.96	9,095,254.04	0.00
合计	183,297,073.10	100.00	9,247,759.24	174,049,313.86

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 179,681,603.33 元，应收拉萨迪康医药科技有限公司 700,000.00 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	179,681,603.33	1 年以内	91.76
拉萨迪康医药科技有限公司	往来款	控股子公司	700,000.00	1 年以内	0.36
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	1 年以内	0.21
林泽虹	备用金	公司员工	391,600.00	1 年以内	0.20
周晓东	备用金	公司员工	362,500.00	1 年以内	0.19
小计			181,548,902.33		92.72

(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	179,681,603.33	91.76
拉萨迪康医药科技有限公司	控股子公司	700,000.00	0.36
成都迪康中科生物医学材料有限公司	控股子公司	413,199.00	0.21
小计		180,794,802.33	92.33

4. (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	成本法	69,800,000.00	69,800,000.00		69,800,000.00

锁有限公司					
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
四川迪康医药贸易有限公司	成本法	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00
合计		181,704,093.83	171,804,093.83	9,900,000.00	181,704,093.83
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			
四川迪康医药贸易有限公司	99.00	99.00			
合计					

(四) 营业收入与营业成本

(1) 明细列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	58,884,913.56	47,308,206.66
主营业务收入	58,388,569.85	46,717,391.53
其中：药品销售	58,388,569.85	46,717,391.53
其他业务收入	496,343.71	590,815.13
二、营业成本	26,575,329.11	19,049,264.77
主营业务成本	26,568,127.45	18,936,386.29
其中：药品销售	26,568,127.45	18,936,386.29
其他业务成本	7,201.66	112,878.48

(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	13,218,274.97	22.45
第二名	3,959,514.46	6.72
第三名	2,056,407.68	3.49
第四名	2,045,813.34	3.47
第五名	1,819,447.01	3.09
合计	23,099,457.46	39.22

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期数	上年同期数
信托产品收益	1,812,328.77	8,002,602.74
合计	1,812,328.77	8,002,602.74

(六) 现金流量补充资料

项目	本期数	上年同期金额
净利润	5,928,412.55	11,001,115.66
加：资产减值准备	73,514.27	404,675.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,347,703.02	3,042,484.03
无形资产摊销	1,301,079.43	1,350,680.94
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）	8,742.32	311,474.63
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,812,328.77	-8,002,602.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,015.28	
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）	-6,572,693.76	-1,165,332.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,202,159.54	-14,815,778.03

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,365,280.26	12,339,396.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,372,361.14	4,482,940.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,062,525.56	94,718,424.90
减：现金的期初余额	44,150,741.05	41,968,012.41
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	-7,088,215.49	52,750,412.49

十二、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-8,906.73
计入当期损益的政府补助	5,168,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	7,719,657.54
除上述各项之外的其他营业外收支净额	924,006.91
减：所得税影响金额	803,775.83
减：少数股东权益影响额	1,617.77
合计	12,997,364.12

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	1.54	0.0199	0.0199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	-0.75	-0.0097	-0.0097

的净利润			
------	--	--	--

5.

(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 (%)
应收票据	3,501,801.44	8,460,383.86	-4,958,582.42	-58.61
其他应收款	14,040,916.77	3,271,177.30	10,769,739.47	329.23
一年内到期的非流动资产	51,261,164.39	105,353,835.62	-54,092,671.23	-51.34
长期应收款	105,000,000.00	45,000,000.00	60,000,000.00	133.33
在建工程	15,044,762.07	7,913,939.35	7,130,822.72	90.10
应付票据	1,294,600.00	6,115,435.00	-4,820,835.00	-78.83
应交税费	-3,504,966.43	-157,932.04	-3,347,034.39	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、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。
- 2、其他应收款：主要系加大市场开发推广投入，市场保证金增加所致。
- 3、一年内到期的非流动资产：主要系将于一年内到期的信托投资产品减少所致。
- 4、长期应收款：主要系超过一年到期的信托投资产品增加所致。
- 5、在建工程：主要系子公司增加新版 GMP 认证技改投入所致。
- 6、应付票据：系子公司承兑汇票授信到期未再办理承兑汇票。
- 7、应交税费：主要系应交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 (%)
营业收入	184,227,418.74	161,435,392.50	22,792,026.24	14.12
营业成本	80,537,137.40	75,242,048.44	5,295,088.96	7.04
销售费用	70,304,925.31	55,808,052.70	14,496,872.61	25.98
管理费用	33,496,066.82	26,427,580.79	7,068,486.03	26.75
财务费用	-446,449.47	172,262.15	-618,711.62	-359.17
投资收益	7,719,657.54	6,056,506.85	1,663,150.69	27.46
营业外收入	6,341,831.23	4,205,527.33	2,136,303.90	50.80

营业外支出	258,731.05	431,388.44	-172,657.39	-40.02
-------	------------	------------	-------------	--------

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因:

- 1、营业收入：主要系重点品种安斯菲、通窍鼻炎颗粒等销量增加所致。
- 2、营业成本：主要系公司销售规模扩大所致。
- 3、销售费用：主要系公司加强市场推广力度所致。
- 4、管理费用：主要系公司销售规模扩大，日常经营管理费用增加所致。
- 5、财务费用：主要系子公司上年同期有技改借款利息支出，本期无该项支出。
- 6、投资收益：主要系公司购买的信托投资产品投资收益增加所致。
- 7、营业外收入：主要系本期收到的政府补助增加所致。
- 8、营业外支出：主要系本期固定资产处置损失减少所致

(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 (%)
收到其他与经营活动有关的现金	17,920,001.51	8,139,943.82	9,780,057.69	120.15
购买商品、接受劳务支付的现金	45,613,332.33	71,237,737.67	-25,624,405.34	-35.97
支付的各项税费	27,240,395.27	20,222,273.64	7,018,121.63	34.70
收回投资收到的现金	105,000,000.00	45,000,000.00	60,000,000.00	133.33
取得投资收益收到的现金	1,812,328.77	8,002,602.74	-6,190,273.97	-77.35
投资支付的现金	105,000,000.00		105,000,000.00	不适用
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		755,826.79	-755,826.79	-100.00

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因:

- 1、收到其他与经营活动有关的现金：主要系本期收回承兑汇票保证金增加所致。
- 2、购买商品、接受劳务支付的现金：主要系本期不再将背书银行承兑汇票用于背书支付采购的货款计入本项目所致。
- 3、支付的各项税费：主要系本期缴纳的增值税增加所致。
- 4、收回投资收到的现金：系本期收回到期信托投资产品本金增加所致。
- 5、取得投资收益收到的现金：系本期收到的信托产品投资收益减少所致。
- 6、投资支付的现金：系本期购买信托投资产品支付本金增加所致。
- 7、分配股利、利润或偿付利息支付的现金：系子公司上年同期支付技改借款利息，本期无该项支出。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2013年8月22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：任东川

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

第九节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、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表。

二、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件文本。

董事长：任东川
四川迪康科技药业股份有限公司
2013 年 8 月 20 日