

四川迪康科技药业股份有限公司

600466

2014 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、 天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人任东川、主管会计工作负责人鄢光明及会计机构负责人（会计主管人员）马群声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 公司中期无利润分配预案及公积金转增股本预案。

六、 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。

七、 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

八、 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	14
第六节	股份变动及股东情况	17
第七节	优先股相关情况	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	19
第九节	财务报告	20
第十节	备查文件目录	91

第一节 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
公司章程	指	四川迪康科技药业股份有限公司章程
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
迪康医贸	指	四川迪康医药贸易有限公司，为本公司控股子公司
成都迪康	指	指四川迪康科技药业股份有限公司成都迪康制药公司，为本公司分公司
蓝光集团	指	四川蓝光实业集团有限公司，为本公司大股东
蓝光和骏	指	四川蓝光和骏实业股份有限公司，为蓝光集团控股子公司
中铁信托	指	中铁信托有限责任公司
报告期	指	2014 年半年度
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（本期无变更情况）

公司注册地址	成都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	dkeyy@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》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
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	193,255,818.35	184,227,418.74	4.90
归属于上市公司股东的净利润	9,503,059.18	8,720,815.42	8.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,051,442.74	-4,276,548.70	52.03
经营活动产生的现金流量净额	-15,400,862.72	-8,107,257.28	-89.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	595,076,016.84	585,572,957.66	1.62
总资产	673,430,630.30	667,049,986.04	0.96

(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)	0.0216	0.0199	8.54
稀释每股收益(元/股)	0.0216	0.0199	8.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0047	-0.0097	51.55
加权平均净资产收益率(%)	1.61	1.54	增加 0.07 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.35	-0.75	增加 0.40 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(如适用)
非流动资产处置损益	-62,722.48	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,674,600.00	主要系子公司拉萨迪康收到的企业发展基金。
委托他人投资或管理资产的损益	7,777,910.96	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入和支出	1,156,624.60	
少数股东权益影响额	-1,195.90	
所得税影响额	-1,990,715.26	
合计	11,554,501.92	

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，为实现公司年度战略目标和经营目标，公司坚持以战略为导向，以全面提升为目标，主动作为，紧紧围绕“打造营销核心竞争力”、“产品引进与研发”、“提升基础管理”三大核心策略开展各项工作，为全年目标顺利完成打下基础；同时，为改善公司资产结构，提升公司盈利水平，公司积极推进重大资产重组，报告期内，公司重组工作取得了突破性进展，目前已获得中国证监会的正式受理。

产品营销方面：报告期内，公司着力打造差异化的营销策略，通过深挖医院终端潜力、实施协作推广和渠道下沉，有效确保公司上半年度经营目标的达成。同时，公司营销体系依托全员营销提供的后勤保障机制，配套实施包括团队梯队建设、薪酬结构调整、部门职能强化在内的一系列保障措施，在持续打造公司营销核心竞争力的同时，也为年度经营目标的达成奠定了基础。

产品研发方面：公司致力于通过新药引进和投资并购两大举措，改善和丰富现有产品结构，促进公司的可持续发展。报告期内，公司继续专注于胃肠道领域产品的引进与合作研发，成功引进了 1 个新药项目；同时，公司积极发挥在生物医用材料上的技术优势，持续开展 5 个产品的自主研发工作。

基础管理方面：为保障公司战略目标的顺利实施，公司继续推进各项管理变革，深入开展四大技改及认证（迪康药业新版 GSP 认证、分公司成都迪康固体制剂车间新版 GMP 技改与认证、子公司迪康长江固体制剂车间新版 GMP 技改与认证、子公司迪康中科 CE 认证），持续进行信息化建设、人才结构优化和企业文化建设工作，并根据公司经营需要，调整了组织架构，进一步完善了“选优用优”、“强制分布”的绩效考核与激励机制。报告期内，公司制度体系建设工作实施完成，通过重新梳理和编制各级管理制度，形成以一级管理准则、二级管理标准和三级作业流程为架构的管理制度体系，同时，公司将制度建设与信息化建设相结合，在 ERP 系统、协同 OA 办公平台建立了配套的管理工具，实现了制度体系标准化、集中化和信息化管理。

2014 年上半年，公司实现营业收入 193,255,818.35 元，比上年同期增加 4.90%，主要系公司采取了积极的营销策略，公司重点品种安斯菲、可吸收医用膜销售规模增加及子公司迪康长江普药销售收入增加所致；实现归属于上市公司股东的净利润 9,503,059.18 元，比上年同期增加 8.97%，主要系公司销售规模扩大，经营性利润增加所致。

（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	193,255,818.35	184,227,418.74	4.90
营业成本	80,818,822.45	80,537,137.40	0.35
销售费用	71,239,099.44	70,304,925.31	1.33
管理费用	37,153,466.38	33,496,066.82	10.92
财务费用	-186,126.62	-446,449.47	58.31
经营活动产生的现金流量净额	-15,400,862.72	-8,107,257.28	-89.96
投资活动产生的现金流量净额	-29,856,409.49	-6,770,359.64	-340.99
筹资活动产生的现金流量净额	-3,008,113.14		-100.00
研发支出	3,879,987.66	2,693,177.19	44.07
资产减值损失	2,749,731.82	1,027,842.91	167.52
营业外支出	496,212.39	258,731.05	91.79
收到其他与经营活动有关的现金	7,612,878.39	17,920,001.51	-57.52
收回投资收到的现金		105,000,000.00	-100.00
取得投资收益收到的现金	15,750,000.00	1,812,328.77	769.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,000.00	3,180.00	1,661.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,662,409.49	8,585,868.41	431.83
投资支付的现金		105,000,000.00	-100.00

变动原因分析：

- ①营业收入：主要系公司重点品种阿斯菲、可吸收医用膜等销售规模增加所致。
- ②营业成本：主要系公司销售规模扩大，营业成本相应增加。
- ③销售费用：主要系公司销售规模扩大及模式调整，公司加大市场推广投入所致。
- ④管理费用：主要系公司人力成本增加及研发投入加大所致。
- ⑤财务费用：主要系定期存款利息收入减少所致。
- ⑥经营活动产生的现金流量净额：主要系公司销售商品、政府补助收现减少所致。
- ⑦投资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内公司新版 GMP 技改项目投入增加所致。
- ⑧筹资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内公司支付重大资产重组相关中介费用所致。
- ⑨研发支出：主要系公司新药研发项目投入增加所致。
- ⑩资产减值损失：主要系公司按照账龄分析法计提的坏账准备增加所致。
- ⑪营业外支出：主要系公司捐赠支出增加所致。
- ⑫收到其他与经营活动有关的现金：主要系公司收到政府补助及收回承兑汇票保证金减少所致。
- ⑬收回投资收到的现金：主要系公司上年同期收回信托项目投资款，报告期内无该项收现。
- ⑭取得投资收益收到的现金：主要系公司报告期内收到的信托项目投资收益增加所致。
- ⑮处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：主要系公司处置固定资产收现增加所致。
- ⑯购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：主要系公司新版 GMP 技改项目投入增加所致。
- ⑰投资支付的现金：主要系公司上年同期支付信托项目投资款，报告期内无该项支出。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013年，公司启动重大资产重组工作，报告期内，公司第五届董事会第二十二次会议及2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及重组相关议案。2014年6月17日，中国证监会正式受理了公司重组申报材料。

上述事项详见公司于2014年4月29日、6月4日、6月6日、6月20日在上海证券交易所网站刊登的公司董事会决议公告、股东大会决议公告及《公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》、《公司关于收到〈中国证监会行政许可申请受理通知书〉的公告》。

(3) 经营计划进展说明

2014年初公司制订的经营计划为：力争全年实现营业收入达到4.28亿元，营业成本和费用控制在4.03亿元内。报告期内，公司按照年初工作计划组织落实各项工作，实现营业收入193,255,818.35元，实现净利润9,503,059.18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	192,493,455.54	80,732,210.54	58.06	4.83	0.38	1.86
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	85,568,895.57	21,320,635.47	75.08	13.79	8.57	1.20
颗粒剂	32,694,473.88	11,091,480.04	66.08	27.29	-2.56	10.40
其他	74,230,086.09	48,320,095.03	34.90	-10.29	-2.19	-5.40

备注：报告期内公司调整了产品结构，增加了颗粒剂的产量，加之其采购成本下降，致使颗粒剂单位成本下降，毛利率上升。

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	136,126,735.31	-2.13

重庆地区	56,366,720.23	26.54
合计	192,493,455.54	4.83

备注：重庆地区营业收入增加系子公司迪康长江普药销售收入增加所致。

(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
中铁信托有限责任公司	《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	546.72	0	546.72	是	0	否	否	否，自有资金
中铁信托有限责任公司	《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	231.07	0	231.07	是	0	否	否	否，自有资金
合计		15,000	/	/	/	777.79	0	777.79		0	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0						

备注：

1、经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司将闲置资金 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%。公司已于 2014 年 8 月 12 日收回全部本金及收益。

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》上的公司董事会决议公告及关于委托理财的公告。

2、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·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%。公司已于 2014 年 7 月 2 日收回全部本金及收益。

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

主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	营业收入	净利润
重庆迪康长江制药有限公司	医药制造	生产片剂（含激素类、头孢菌素类）、硬胶囊剂（含青霉素素类、头孢菌素类）、颗粒剂、冻干粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂（含激素类）、精神药品、药品类易制毒化学品。	5,000	5,899.82	-643.74
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；Ⅱ类基础外科手术器械，并提供相关技术咨询、技术转让、技术服务（国家有专项规定的除外）。	3,800	1,666.71	494.28
四川和平	医药	零售：中药材、中成药、中药饮片、化	7,000	48.98	3.56

药房连锁有限公司	零售	学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴儿配方乳品）、化妆品、日用百货、农副产品（除粮、棉、油）；彩扩服务；销售医疗器械（限 II 类具体品种和期限详见许可证）。			
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（以上药品限迪康药业产品）。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。技术咨询与转让。	1,000	6,637.85	227.60
四川迪康医药贸易有限公司	医药销售	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、日用百货、农副产品（除粮、棉、油）。	1,000	0	-0.13

备注：为优化公司产业结构，集中优质资源专注核心业务的经营和拓展，经公司董事会审议通过，公司已于 2013 年度终止了和平连锁全部经营活动和业务，其下属的药品零售门店及子公司已全部对外转让。

(1) 报告期内公司来源于控股子公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

迪康长江 2014 年 1-6 月实现营业收入 58,998,248.90 元、营业利润-6,765,340.83 元，实现净利润-6,437,410.42 元。

迪康中科 2014 年 1-6 月实现营业收入 16,667,077.94 元、营业利润 5,080,381.78 元，实现净利润 4,942,774.81 元。

拉萨迪康 2014 年 1-6 月实现营业收入 66,378,524.93 元、营业利润-1,387,795.42 元，实现净利润 2,275,976.13 元。

(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。

(3) 经天健会计师事务所审计，截止 2013 年 12 月 31 日，迪康中科未分配利润为 850 万元，为迪康中科长远发展及回报股东，经迪康中科 2014 年第一次临时股东会审议通过，同意迪康中科提取 850 万元未分配利润进行现金分红，每 10 股派发红利 2.24 元。

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
成都迪康制药公司	6988	经公司 2013 年 10 月 28 日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过，公司决定对分	2,951.35	2,977.87	建设阶段，无

固体制剂车间新版 GMP 改扩建项目		公司成都迪康固体制剂车间实施新版 GMP 改扩建项目。截止目前，项目正在施工建设阶段，已完成工程规划、报建，环评和设备招标工作，正在进行库房新建、车间改扩建、设备安装和调试工作。			收益。
迪康长江固体制剂车间新版 GMP 符合性改造项目	3560.43	经公司 2013 年 10 月 28 日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过，公司决定对迪康长江实施新版 GMP 符合性改造项目。截止目前，项目正在施工建设阶段，已完成工程设计，设备招标工作，正在进行车间改扩建、设备安装和调试工作。	1,175.32	1,233.72	建设阶段，无收益。

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

经公司于 2014 年 4 月 4 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，公司 2013 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。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期无利润分配预案及公积金转增股本预案。

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

公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司第五届董事会第十八次会议、第二十二次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金事项。截止目前，中国证监会已正式受理公司重组申报材料，尚在审核过程中。	该事项详见公司在上海证券交易所网站刊登的2013-042、2014-016、024、025号公告以及公司《非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司拟以非公开发行的方式购买蓝光集团所持蓝光和骏75.31%的股权，平安创新资本所持蓝光和骏16.44%的股权和杨铿所持蓝光和骏8.25%的股权。由于交易对方蓝光集团系公司控股股东，杨铿系公司实际控制人，上述资产收购事项构成关联交易。</p> <p>本次发行股份购买资产发行价格为4.66元/股，标的资产交易价格已经具有证券业务资格的资产评估机构评估并最终确定为790,451.87万元。</p> <p>截止目前，上述事项已经公司第五届董事会第十八次会议、第二十二次会议及2014年第一次临时股东</p>	<p>该事项详见公司于 2013 年 11 月 19 日、2014 年 4 月 29 日、6 月 4 日、6 月 6 日在上海证券交易所网站刊登的公司董事会决议公告、股东大会决议公告、《非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及相关审计评估报告。</p>

大会审议通过，尚需经中国证监会核准后方可实施。 公司独立董事就上述交易发表了独立意见，公司关联董事、关联股东均按规定在董事会、股东大会上对重组相关议案回避了表决。	
--	--

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

2014 年 4 月 25 日，公司与蓝光集团、平安创新资本、杨铿签署了《发行股份购买资产协议的补充协议》；与蓝光集团、杨铿签署了《盈利补偿协议》。上述协议已经公司第五届董事会第二十二次会议及公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

上述事项详见公司 2014 年 4 月 29 日、6 月 6 日在上海证券交易所网站刊登的董事会决议公告及股东大会决议公告。

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

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	25 (2014 年半年度审计支付的报酬)
境内会计师事务所审计年限	3 年

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

报告期内，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

报告期内，公司共组织召开 2 次股东大会，4 次董事会及 3 次监事会。会议的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，表决程序及表决结果合法有效。同时，公司根据中国证监会及上海证券交易所要求不断完善法人治理制度，按照中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》要求，并结合自身实际情况，公司对《公司章程》的利润分配条款进行修订和完善，在修订过程中，公司公开征集了投资者对现金分红政策修订的意见和建议；另外，公司严格对照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》规定，修订了《公司募集资金管理制度》。

鉴于公司在重组期间，为切实做好内幕交易防控工作，公司严格按照重组相关规定及公司制度对重组相关方进行了内幕知情人登记报备以及股票交易自查，经自查，公司不存在内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

截止目前，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

（三）其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况说明

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

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

股东总数						96420
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	1.06	4,650,000	-350,000	0	未知
徐开东	境内自然人	0.61	2,693,800	-1,306,200	0	未知
俞懿祐	境内自然人	0.29	1,306,029	63,000	0	未知
任安中	境内自然人	0.28	1,246,000	1,246,000	0	未知
卢进珍	境内自然人	0.23	1,019,700	-277,326	0	未知
林文雨	境内自然人	0.22	974,406	974,406	0	未知
邱伟平	境内自然人	0.19	820,900	485,400	0	未知
涂建蓉	境外自然人	0.18	803,874	0	0	未知
罗光军	境内自然人	0.17	760,610	78,910	0	未知
前十名无限售条件流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	持有无限售条件流通股的数量			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	4,650,000			人民币普通股 4,650,000		
徐开东	2,693,800			人民币普通股 2,693,800		
俞懿祐	1,306,029			人民币普通股 1,306,029		
任安中	1,246,000			人民币普通股 1,246,000		
卢进珍	1,019,700			人民币普通股 1,019,700		
林文雨	974,406			人民币普通股 974,406		
邱伟平	820,900			人民币普通股 820,900		
涂建蓉	803,874			人民币普通股 803,874		
罗光军	760,610			人民币普通股 760,610		
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《上市公司股东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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
√不适用

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
何伟	职工代表监事	辞职	因个人原因辞职
魏书伦	职工代表监事	公司职工代表大会民主推举	增补

第九节 财务报告

公司半年度财务报告已经注册会计师阮响华、李元良审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

天健审〔2014〕11-130号

四川迪康科技药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川迪康科技药业股份有限公司（以下简称迪康药业公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，迪康药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪康药业公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：阮响华

中国·杭州

中国注册会计师：李元良

二〇一四年八月十三日

二、 财务报表

合并资产负债表
2014 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)、1	17,026,404.06	67,696,650.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、(一)、2	4,163,957.89	11,474,843.36
应收账款	五、(一)、3	69,036,465.46	55,202,650.75
预付款项	五、(一)、4	26,324,286.98	19,434,282.63
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、(一)、5	16,502,845.36	3,374,241.80
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	59,556,560.47	57,347,616.85
一年内到期的非流动资产	五、(一)、7	156,228,801.37	164,200,890.41
其他流动资产			
流动资产合计		348,839,321.59	378,731,176.26
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、8	227,315,821.32	232,188,480.31
在建工程	五、(一)、9	42,387,487.97	874,206.49
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、(一)、10	51,037,202.94	52,490,669.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、11	802,661.98	891,846.64
递延所得税资产	五、(一)、12	1,937,023.38	1,873,606.83
其他非流动资产	五、(一)、13	1,111,111.12	
非流动资产合计		324,591,308.71	288,318,809.78
资产总计		673,430,630.30	667,049,986.04
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、(一)、15		2,404,861.05
应付账款	五、(一)、16	38,517,142.32	32,978,087.95
预收款项	五、(一)、17	4,835,309.51	5,305,123.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、18	3,560,045.05	3,851,329.35
应交税费	五、(一)、19	495,547.64	-167,212.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)、20	18,527,879.11	21,949,301.56
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		65,935,923.63	66,321,491.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、(一)、21	250,000.00	250,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、(一)、12		2,130,133.56
其他非流动负债	五、(一)、22	12,064,499.99	12,658,999.99
非流动负债合计		12,314,499.99	15,039,133.55
负债合计		78,250,423.62	81,360,624.69
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、(一)、23	439,005,855.00	439,005,855.00
资本公积	五、(一)、24	143,393,715.08	143,393,715.08
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、25	21,373,786.55	21,373,786.55
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、26	-8,697,339.79	-18,200,398.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		595,076,016.84	585,572,957.66
少数股东权益		104,189.84	116,403.69
所有者权益合计		595,180,206.68	585,689,361.35
负债和所有者权益总计		673,430,630.30	667,049,986.04

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

2014 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		7,989,435.30	54,914,386.88
交易性金融资产			
应收票据			218,798.00
应收账款	十一、(一)、1	22,242,349.18	23,612,493.50
预付款项		24,357,306.45	16,990,274.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(一)、2	206,423,005.54	187,462,543.03
存货		23,097,804.20	20,475,604.43
一年内到期的非流动资产		156,228,801.37	164,200,890.41
其他流动资产			
流动资产合计		440,338,702.04	467,874,991.04
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(一)、3	181,704,093.83	181,704,093.83
投资性房地产		5,996,493.71	6,121,797.71
固定资产		95,683,308.24	97,285,630.53
在建工程		30,050,259.28	290,206.49
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		12,326,183.11	13,190,052.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		913,927.81	756,607.16
其他非流动资产		1,111,111.12	
非流动资产合计		327,785,377.10	299,348,387.91
资产总计		768,124,079.14	767,223,378.95

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,840,326.15	7,360,305.07
预收款项		2,246,207.21	3,557,442.82
应付职工薪酬		1,006,278.31	1,098,260.71
应交税费		-3,427,416.48	-1,993,665.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		111,770,720.34	115,381,380.37
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,436,115.53	125,403,723.94
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			2,130,133.56
其他非流动负债		700,000.00	700,000.00
非流动负债合计		950,000.00	3,080,133.56
负债合计		122,386,115.53	128,483,857.50
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		14,621,204.50	14,621,204.50
一般风险准备			
未分配利润		48,778,889.77	41,780,447.61
所有者权益（或股东权益） 合计		645,737,963.61	638,739,521.45
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		768,124,079.14	767,223,378.95

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

2014 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		193,255,818.35	184,227,418.74
其中: 营业收入	五、(二)、1	193,255,818.35	184,227,418.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		194,407,667.32	187,056,349.34
其中: 营业成本	五、(二)、1	80,818,822.45	80,537,137.40
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)、2	2,632,673.85	2,136,826.37
销售费用	五、(二)、3	71,239,099.44	70,304,925.31
管理费用	五、(二)、4	37,153,466.38	33,496,066.82
财务费用	五、(二)、5	-186,126.62	-446,449.47
资产减值损失	五、(二)、6	2,749,731.82	1,027,842.91
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、(二)、7	7,777,910.96	7,719,657.54
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)		6,626,061.99	4,890,726.94
加: 营业外收入	五、(二)、8	6,264,714.51	6,341,831.23
减: 营业外支出	五、(二)、9	496,212.39	258,731.05
其中: 非流动资产处置损失		65,789.28	17,590.73
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		12,394,564.11	10,973,827.12
减: 所得税费用	五、(二)、10	2,903,718.78	2,269,100.28
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		9,490,845.33	8,704,726.84
归属于母公司所有者的净利润		9,503,059.18	8,720,815.42
少数股东损益		-12,213.85	-16,088.58
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、(二)、11	0.0216	0.0199
(二) 稀释每股收益	五、(二)、11	0.0216	0.0199
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		9,490,845.33	8,704,726.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,503,059.18	8,720,815.42
归属于少数股东的综合收益总额		-12,213.85	-16,088.58

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

2014 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、(二)、1	67,250,277.14	58,884,913.56
减: 营业成本	十一、(二)、1	31,158,446.98	26,575,329.11
营业税金及附加		1,141,012.63	737,682.00
销售费用		11,629,395.78	8,350,857.28
管理费用		23,263,417.19	19,131,736.10
财务费用		-155,821.23	-352,312.17
资产减值损失		352,837.02	73,514.27
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、(二)、2	7,777,910.96	1,812,328.77
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)		7,638,899.73	6,180,435.74
加: 营业外收入		1,451,210.73	768,223.59
减: 营业外支出		438,203.46	27,387.72
其中: 非流动资产处置损失		11,918.85	15,060.15
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		8,651,907.00	6,921,271.61
减: 所得税费用		1,653,464.84	992,859.06
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,998,442.16	5,928,412.55
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		6,998,442.16	5,928,412.55

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

2014 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,704,037.97	177,893,045.72
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)、1	7,612,878.39	17,920,001.51
经营活动现金流入小计		182,316,916.36	195,813,047.23
购买商品、接受劳务支付的现金		41,226,642.95	45,613,332.33
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		43,208,092.84	35,200,478.38
支付的各项税费		27,487,180.74	27,240,395.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	85,795,862.55	95,866,098.53
经营活动现金流出小计		197,717,779.08	203,920,304.51
经营活动产生的现金流量净额		-15,400,862.72	-8,107,257.28
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
取得投资收益收到的现金		15,750,000.00	1,812,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	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		15,806,000.00	106,815,508.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,662,409.49	8,585,868.41
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		45,662,409.49	113,585,868.41
投资活动产生的现金流量净额		-29,856,409.49	-6,770,359.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	3,008,113.14	
筹资活动现金流出小计		3,008,113.14	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,008,113.14	
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		-48,265,385.35	-14,877,616.92
加：期初现金及现金等价物余额		65,291,789.41	62,371,644.45
六、期末现金及现金等价物余额		17,026,404.06	47,494,027.53

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

2014 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,668,484.72	64,446,524.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,433,996.16	19,366,593.00
经营活动现金流入小计		82,102,480.88	83,813,117.69
购买商品、接受劳务支付的现金		28,575,275.95	17,146,781.84
支付给职工以及为职工支付的现金		21,207,457.15	15,301,305.61
支付的各项税费		13,497,422.33	9,833,902.64
支付其他与经营活动有关的现金		40,087,179.84	38,158,766.46
经营活动现金流出小计		103,367,335.27	80,440,756.55
经营活动产生的现金流量净额		-21,264,854.39	3,372,361.14
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
取得投资收益收到的现金		15,750,000.00	1,812,328.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	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		15,806,000.00	106,815,508.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,457,984.05	2,376,085.40
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		38,457,984.05	117,276,085.40
投资活动产生的现金流量净额		-22,651,984.05	-10,460,576.63
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		3,008,113.14	
筹资活动现金流出小计		3,008,113.14	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,008,113.14	
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		54,914,386.88	44,150,741.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,989,435.30	37,062,525.56

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

2014 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			21,373,786.55		-18,200,398.97		116,403.69	585,689,361.35
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			21,373,786.55		-18,200,398.97		116,403.69	585,689,361.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							9,503,059.18		-12,213.85	9,490,845.33
(一)净利润							9,503,059.18		-12,213.85	9,490,845.33
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,503,059.18		-12,213.85	9,490,845.33
(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			21,373,786.55		-8,697,339.79	104,189.84	595,180,206.68

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			17,574,444.77		-36,929,689.95		149,921.96	563,194,246.86
:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	439,005,855.00	143,393,715.08			17,574,444.77		-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、本期期末余额	439,005,855.00	143,393,715.08			17,574,444.77		-28,208,874.53	133,833.38	571,898,973.70

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

2014 年 1—6 月

编制单位:四川迪康科技药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	439,005,855.00	143,332,014.34			14,621,204.50		41,780,447.61	638,739,521.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	439,005,855.00	143,332,014.34			14,621,204.50		41,780,447.61	638,739,521.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							6,998,442.16	6,998,442.16
(一) 净利润							6,998,442.16	6,998,442.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,998,442.16	6,998,442.16
(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			14,621,204.50		48,778,889.77	645,737,963.61

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			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

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

财务报表附注

2014 年半年度

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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 5,000 万股人民币普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，以资本公积每 10 股转增 15 股，共计转增 263,403,513 股，转增后公司股本总额为 439,005,855 元，折合股份 439,005,855 股（每股面值 1 元）。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司注册资本 439,005,855.00 元，股份总数 439,005,855 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股股份。其中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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品包括：片剂、颗粒、胶囊、雷贝拉唑钠肠溶片、通窍鼻炎颗粒、可吸收

骨折内固定螺钉及系列产品等。

二、公司主要会计政策和会计估计

(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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 6 月 30 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D_1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_2 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（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。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来款项。
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
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

（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，以下同）	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）其他方法

组合名称	方法说明
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

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和合并范围内关联方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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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。

(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。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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. 外购投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，取得时的成本包括买价、相关税费和可直接归属于该资产的支出；自行建造的投资性房地产成本由为使投资性房地产达到预定可使用状态前所必要的支出构成。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，会计政策选择的依据为：(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；(2) 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。这两个条件必须同时具备，缺一不可。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格(市场公开报价)；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估。

(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	3-5	0-4	19.20-33.33

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. 收入确认原则

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医药产品，目前不涉及外销产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 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。

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（以下简称迪康中科）被认证为高新技术企业，并获得高新技术企业证书，发证时间为2011年10月12日，有效期为三年，公司2011-2013年度适用15%的所得税优惠税率。鉴于本公司及子公司迪康中科高新技术企业证书尚未过期，

公司目前正在积极准备高新技术企业的复审申报材料。本公司及子公司迪康中科 2014 年 1-6 月暂按 15%的企业所得税率进行纳税申报。

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) 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	43,104,093.83		99.00	[注 1]	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	9,000,000.00		90.00	[注 2]	是
四川迪康医药贸易有限公司	9,900,000.00		99.00	[注 3]	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	-36,604.27	12,874.82
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	140,794.11	
拉萨迪康医药科技有限公司		
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]: 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) 本期合并报表范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	349,805.20	22,471.81
银行存款	16,676,598.86	65,269,317.60
其他货币资金		2,404,861.05
合 计	17,026,404.06	67,696,650.46

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,163,957.89		4,163,957.89	11,474,843.36		11,474,843.36
合 计	4,163,957.89		4,163,957.89	11,474,843.36		11,474,843.36

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额
赣州润成林业有发展有限公司	2014.03.07	2014.09.07	500,000.00
衡水兴利达医药有限公司	2014.05.08	2014.11.08	500,000.00
国药控股重庆万州有限公司	2014.03.28	2014.09.28	496,006.00
重庆市万州区宏达医药有限公司	2014.04.24	2014.10.24	448,808.40
重庆市恒信医药有限责任公司	2014.04.18	2014.10.18	448,000.00
小 计			2,392,814.40

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	103,399,611.86	98.00	34,363,146.40	33.23
小 计	103,399,611.86	98.00	34,363,146.40	33.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,112,200.58	2.00	2,112,200.58	100.00
合 计	105,511,812.44	100.00	36,475,346.98	34.57
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	88,780,046.37	97.68	33,577,395.62	37.82
小 计	88,780,046.37	97.68	33,577,395.62	37.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,112,662.58	2.32	2,112,662.58	100.00
合 计	90,892,708.95	100.00	35,690,058.20	39.27

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	71,543,498.40	69.19	3,577,174.92	57,160,140.34	64.39	2,858,007.02
1-2 年	847,929.69	0.82	84,792.97	829,878.76	0.93	82,987.88
2-3 年	357,965.04	0.35	71,593.01	153,646.63	0.17	30,729.33

3-4 年	58,171.75	0.06	46,537.40	87,777.93	0.10	70,222.34
4-5 年	44,994.40	0.04	35,995.52	65,768.27	0.07	52,614.62
5 年以上	30,547,052.58	29.54	30,547,052.58	30,482,834.44	34.34	30,482,834.43
小 计	103,399,611.86	100.00	34,363,146.40	88,780,046.37	100.00	33,577,395.62

3) 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	2,112,200.58	2,112,200.58	100%	收回的可能性很小
小 计	2,112,200.58	2,112,200.58	100%	

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星货款	货款	296,839.82	无法收回	否
小 计		296,839.82		

2) 应收账款核销说明

本期实际核销应收账款 296,839.82 元，相应核销坏帐准备 296,839.82 元，核销原因系该部分应收账款已无法收回。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
重庆医药（集团）股份有限公司	非关联方	7,001,050.00	1 年以内	6.63
国药控股股份有限公司	非关联方	5,192,500.00	1 年以内	4.92
上海中宜医疗器械有限公司	非关联方	4,860,000.00	1 年以内， 1-2 年	4.61
国药集团药业股份有限公司	非关联方	4,592,338.00	1 年以内	4.35
成都天昕医药保健品有限公司	非关联方	3,552,567.91	1 年以内	3.37
小 计		25,198,455.91		23.88

(5) 期末无应收其他关联方款项。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	21,916,770.28	83.26		21,916,770.28	16,695,070.54	85.90		16,695,070.54
1-2 年	1,838,096.70	6.98		1,838,096.70	2,729,932.09	14.05		2,729,932.09
2-3 年	2,569,420.00	9.76		2,569,420.00				
3 年以上					9,280.00	0.05		9,280.00
合计	26,324,286.98	100.00		26,324,286.98	19,434,282.63	100.00		19,434,282.63

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
预付新药购置款	非关联方	12,840,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	研发尚未结束
预付重大重组费用	非关联方	8,982,641.43	1 年以内	重组正在进行中
济南金达药化有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	货未到
江苏华兰药用新材料股份有限公司	非关联方	337,646.61	1 年以内	货未到
四川西南商标事务所有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	服务未完成
小计		22,810,288.04		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	29,129,828.29	100.00	12,626,982.93	43.35
合计	29,129,828.29	100.00	12,626,982.93	43.35
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	14,660,493.43	100.00	11,286,251.63	76.98
合计	14,660,493.43	100.00	11,286,251.63	76.98

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,571,620.72	56.89	828,581.03	2,473,208.40	16.87	123,660.43
1-2 年	551,657.86	1.89	55,165.79	227,671.91	1.55	22,767.19
2-3 年	221,115.74	0.76	44,223.15	486,740.70	3.32	97,348.14
3-4 年	313,605.06	1.08	250,884.05	118,500.00	0.81	94,800.00
4-5 年	118,500.00	0.41	94,800.00	2,033,482.74	13.87	1,626,786.19
5 年以上	11,353,328.91	38.97	11,353,328.91	9,320,889.68	63.58	9,320,889.68
小计	29,129,828.29	100.00	12,626,982.93	14,660,493.43	100.00	11,286,251.63

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
熊和平	公司员工	2,583,553.60	1 年以内	8.87	备用金
拉萨经济技术开发区管委会	非关联方	2,300,000.00	1 年以内	7.90	政府补助
谢应朝	公司员工	895,516.51	1 年以内	3.07	备用金
宋明万	公司员工	600,000.00	1 年以内	2.06	备用金
林泽虹	公司员工	577,000.00	1 年以内	1.98	备用金
小计		6,956,070.11		23.88	

(4) 期末无应收其他关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

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	13,235,908.01		13,235,908.01	14,686,340.26		14,686,340.26
在产品	644,457.03		644,457.03	4,675,676.26		4,675,676.26
库存商品	31,134,733.95	378,750.88	30,755,983.07	21,291,832.97	233,950.26	21,057,882.71
自制半成品	2,127,508.45		2,127,508.45	2,008,461.53		2,008,461.53
发出商品	867,742.32		867,742.32	4,417,642.85		4,417,642.85
包装物	7,747,325.66		7,747,325.66	6,257,602.18		6,257,602.18
低值易耗品	4,177,635.93		4,177,635.93	4,244,011.06		4,244,011.06
合计	59,935,311.35	378,750.88	59,556,560.47	57,581,567.11	233,950.26	57,347,616.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	233,950.26	326,871.92		182,071.30	378,750.88
小计	233,950.26	326,871.92		182,071.30	378,750.88

2) 本期计提存货跌价准备的依据

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	成本高于可变现净值的差额

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	156,228,801.37		156,228,801.37	164,200,890.41		164,200,890.41
合计	156,228,801.37		156,228,801.37	164,200,890.41		164,200,890.41

(2) 一年内到期的非流动资产——长期应收款

项目	期末数
信托投资项目[注]	156,228,801.37
小计	156,228,801.37

[注]:经公司 2011 年度第二次临时股东大会批准, 为提高公司资金使用效率, 增加公司现金资产收益, 公司拟将不超过 1.5 亿元的资金继续用于委托理财。批准授权董事会负责具体实施委托理财事宜, 委托理财总金额不超过 1.5 亿元, 期限为 3 年(自《中铁信托公司丰利 5 期

集合资金信托计划》终止后 2011 年 8 月 9 日起算)。经第四届董事会第十七次会议决议同意公司将闲置资金用于购买中铁信托公司《汇金 15 期单一资金信托》。此项信托资金的期限为 24 个月，自信托资金交付日起计算。中铁信托公司预计该信托财产的年收益为 10.5%，按季支付。中铁信托公司按双方签订的《汇金 15 期单一资金信托合同》的约定管理、运用信托资金，导致信托财产受到损失的，由信托财产承担；中铁信托公司违反合同的约定，管理、运用、处分信托财产，导致信托财产受到损失的，其损失部分由中铁信托公司负责赔偿，不足赔偿时由信托财产承担。

经公司 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。

经公司 2013 年第五届董事会第十二次会议决议同意公司将闲置资金人民币 10,500 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 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，预计年收益为 10.5%，期间不能赎回。

截至 2014 年 6 月 30 日，一年内到期的非流动资产中有财富管理 3 号集合资金信托项目 47,362,500.00 元和财富管理 2 号集合资金信托项目 108,866,301.37 元。财富管理 3 号集合资金信托项目 47,362,500.00 元已于 2014 年 7 月 2 日收回。

8. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	339,467,722.96	3,445,927.57		655,596.32	342,258,054.21
房屋及建筑物	208,860,903.43				208,860,903.43
机器设备	95,559,377.60	2,283,344.74		464,101.40	97,378,620.94
运输设备	14,403,392.97				14,403,392.97
其他设备	20,644,048.96	1,162,582.83		191,494.92	21,615,136.87
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	106,785,589.28	8,156,191.39		493,201.15	114,448,579.52
房屋及建筑物	54,452,919.23	2,281,726.44			56,734,645.67
机器设备	38,915,877.18	3,047,501.74		348,665.37	41,614,713.55

运输设备	5,686,435.19		858,849.75		6,545,284.94
其他设备	7,730,357.68		1,968,113.46	144,535.78	9,553,935.36
3) 账面净值小计	232,682,133.68				227,809,474.69
房屋及建筑物	154,407,984.20				152,126,257.76
机器设备	56,643,500.42				55,763,907.39
运输设备	8,716,957.78				7,858,108.03
其他设备	12,913,691.28				12,061,201.51
4) 减值准备小计	493,653.37				493,653.37
房屋及建筑物	288,936.43				288,936.43
机器设备	204,716.94				204,716.94
运输设备					
其他设备					
5) 账面价值合计	232,188,480.31				227,315,821.32
房屋及建筑物	154,119,047.77				151,837,321.33
机器设备	56,438,783.48				55,559,190.45
运输设备	8,716,957.78				7,858,108.03
其他设备	12,913,691.28				12,061,201.51

本期折旧额为 8,156,191.39 元。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迪康制药新版 GMP 改扩建项目	29,778,708.88		29,778,708.88	265,206.49		265,206.49
迪康长江固体制剂车间新版 GMP 认证技改工程	12,337,228.69		12,337,228.69	584,000.00		584,000.00

其他	271,550.40		271,550.40	25,000.00		25,000.00
合计	42,387,487.97		42,387,487.97	874,206.49		874,206.49

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
迪康制药新版 GMP 改扩建项目	6,988 万元	265,206.49	29,513,502.39			42.61
迪康长江固体制剂 车间新版 GMP 认证技改工程	3,560.43 万元	584,000.00	11,753,228.69			34.65
其他		25,000.00	246,550.40			
合 计		874,206.49	41,513,281.48			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源	期末数
迪康制药新版 GMP 改扩建 项目	42.61				自筹	29,778,708.88
迪康长江固体制剂车间新 版 GMP 认证技改工程	34.65				自筹	12,337,228.69
其他					自筹	271,550.40
合 计						42,387,487.97

10. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	99,877,760.60	343,576.98		100,221,337.58
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、和平连锁土地使用权	1,305,977.48			1,305,977.48
6、法莫替丁氯化钠注射液非专 利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
7、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非 专利技术	600,000.00			600,000.00
8、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
9、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

10、格拉斯琼新药非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
11、丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00			40,000.00
12、帕珠沙星水针技术	2,453,000.00			2,453,000.00
13、虫草菌丝粉胶囊技术	8,000.00			8,000.00
14、雷贝拉唑钠肠溶口崩片	100,000.00			100,000.00
15、PDLLA 专利权	2,000,000.00			2,000,000.00
16、树脂绷带专利权	800,000.00			800,000.00
17、乳酸超细纤维膜制备技术	500,000.00			500,000.00
18、虫草制备方法专利技术	7,670,000.00			7,670,000.00
19、软件	1,355,808.61	343,576.98		1,699,385.59
20、商标	1,264,615.64			1,264,615.64
2) 累计摊销小计	41,762,419.09	1,797,043.55		43,559,462.64
1、医药开发中心土地使用权	1,737,185.61	50,442.72		1,787,628.33
2、五桥一期土地使用权	2,823,389.34	105,219.48		2,928,608.82
3、五桥二期土地使用权	8,511,030.09	385,238.88		8,896,268.97
4、制药公司土地使用权	587,577.22	83,938.86		671,516.08
5、和平连锁土地使用权	33,486.60	16,743.30		50,229.90
6、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
7、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术	600,000.00			600,000.00
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	7,699,999.68	439,999.98		8,139,999.66
9、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	8,433,332.98	366,667.02		8,800,000.00
10、格拉斯琼新药非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
11、丝蕾胶囊新药非专利技术	40,000.00			40,000.00
12、帕珠沙星水针技术	1,896,039.60	123,768.96		2,019,808.56
13、虫草菌丝粉胶囊技术	8,000.00			8,000.00
14、雷贝拉唑钠肠溶口崩片	19,166.64	4,999.98		24,166.62
15、PDLLA 专利权	1,952,380.47	47,619.53		2,000,000.00
16、树脂绷带专利权	800,000.00			800,000.00
17、乳酸超细纤维膜制备技术	404,166.99	25,000.02		429,167.01
18、虫草制备方法专利技术	2,045,328.00			2,045,328.00

19、软件	1,029,651.26	40,294.20		1,069,945.46
20、商标	941,684.61	107,110.62		1,048,795.23
3) 账面净值小计	58,115,341.51			56,661,874.94
1、医药开发中心土地使用权	3,307,084.23			3,256,641.51
2、五桥一期土地使用权	7,698,556.50			7,593,337.02
3、五桥二期土地使用权*	30,012,859.91			29,627,621.03
4、制药公司土地使用权	7,302,675.97			7,218,737.11
5、和平连锁土地使用权	1,272,490.88			1,255,747.58
6、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术				
7、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术				
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	1,100,000.32			660,000.34
9、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	366,667.02			
10、格拉斯琼新药非专利技术				
11、丝蕾胶囊新药非专利技术				
12、帕珠沙星水针技术	556,960.40			433,191.44
13、虫草菌丝粉胶囊技术				
14、雷贝拉唑钠肠溶口崩片	80,833.36			75,833.38
15、PDLLA 专利权	47,619.53			
16、树脂绷带专利权				
17、乳酸超细纤维膜制备技术	95,833.01			70,832.99
18、虫草制备方法专利技术	5,624,672.00			5,624,672.00
19、软件	326,157.35			629,440.13
20、商标	322,931.03			215,820.41
4) 减值准备小计	5,624,672.00			5,624,672.00
18、虫草制备方法专利技术	5,624,672.00			5,624,672.00
5) 账面价值合计	52,490,669.51			51,037,202.94
1、医药开发中心土地使用权	3,307,084.23			3,256,641.51
2、五桥一期土地使用权	7,698,556.50			7,593,337.02
3、五桥二期土地使用权*	30,012,859.91			29,627,621.03
4、制药公司土地使用权	7,302,675.97			7,218,737.11

5、和平连锁土地使用权	1,272,490.88			1,255,747.58
6、法莫替丁氯化钠注射液非专利技术				
7、盐酸川芎嗪氯化钠注射液非专利技术				
8、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新药技术	1,100,000.32			660,000.34
9、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	366,667.02			
10、格拉斯琼新药非专利技术				
11、丝蕾胶囊新药非专利技术				
12、帕珠沙星水针技术	556,960.40			433,191.44
13、虫草菌丝粉胶囊技术				
14、雷贝拉唑钠肠溶口崩片	80,833.36			75,833.38
15、PDLLA 专利权	47,619.53			
16、树脂绷带专利权				
17、乳酸超细纤维膜制备技术	95,833.01			70,832.99
18、虫草制备方法专利技术				
19、软件	326,157.35			629,440.13
20、商标	322,931.03			215,820.41

本期摊销额 1,797,043.55 元。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
GMP 改造支出	891,846.64		89,184.66		802,661.98	
合 计	891,846.64		89,184.66		802,661.98	

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	1,213,082.85	1,109,389.62
未实现内部交易利润	92,898.87	388,800.55

政府补助	631,041.66	375,416.66
合 计	1,937,023.38	1,873,606.83
递延所得税负债		
已确认未收现的信托投资收益		2,130,133.56
合 计		2,130,133.56

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	41,070,525.03	39,654,954.91
存货跌价准备	323,336.74	159,374.46
政府补助	7,857,555.56	10,156,222.23
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
小 计	55,369,742.70	56,088,876.97
可抵扣亏损	40,144,239.43	35,514,025.95
合 计	95,513,982.13	91,602,902.92

(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 年	3,218,249.39	3,218,249.39	
2016 年	8,879,365.60	8,879,365.60	
2017 年	7,630,336.25	7,630,336.25	
2018 年	15,741,305.23	15,786,074.71	
2019 年	4,674,982.96		
小 计	40,144,239.43	35,514,025.95	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	8,031,804.88
存货跌价准备	55,414.14
未实现内部交易利润	619,325.77

政府补助	4,206,944.43
小 计	12,913,489.22

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
ERP 系统购置款	1,111,111.12	
合 计	1,111,111.12	

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	46,976,309.83	2,422,859.90		296,839.82	49,102,329.91
存货跌价准备	233,950.26	326,871.92		182,071.30	378,750.88
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	53,328,585.46	2,749,731.82		478,911.12	55,599,406.16

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,404,861.05
合 计		2,404,861.05

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	37,048,866.22	31,217,491.91
设备工程款	1,468,276.10	1,760,596.04
合 计	38,517,142.32	32,978,087.95

(2) 本期无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	4,835,309.51	5,305,123.60
合 计	4,835,309.51	5,305,123.60

(2) 本期无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,036,929.19	32,491,428.24	32,588,216.29	940,141.14
职工福利费		1,831,071.54	1,831,071.54	
社会保险费	1,541,074.96	7,188,463.48	7,286,314.52	1,443,223.92
住房公积金	1,786.00	1,342,787.00	1,344,389.00	184.00
工会经费和职工教育经费	1,271,539.20	436,042.19	531,085.40	1,176,495.99
合 计	3,851,329.35	43,289,792.45	43,581,076.75	3,560,045.05

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的职工薪酬。工会经费和职工教育经费金额 1,176,495.99 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴将于 2014 年 7 月前发放；社会保险费将于 2014 年 7 月上缴。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,783,704.53	4,867,939.11
营业税	554,847.23	980,569.55
企业所得税	-7,355,881.39	-7,875,989.98
代扣代缴个人所得税	237,743.26	205,928.54
房产税		65,844.00

城市维护建设税	678,168.35	642,727.76
教育费附加	373,295.19	380,221.57
地方教育附加	100,891.60	106,413.10
价格调节基金	63,216.08	82,791.17
其他	59,562.79	376,342.81
合 计	495,547.64	-167,212.37

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,020,414.78	12,755,912.82
设备工程款	3,753,167.36	3,559,063.47
应付暂收款	5,254,233.05	1,652,160.55
其他	3,500,063.92	3,982,164.72
合 计	18,527,879.11	21,949,301.56

(2) 本期无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
成都高新西区管委会	1,000,000.00	高新西区土地款
成都市科技风险开发事业中心	500,000.00	泰克吉宁注射液项目偿还性资助款
小 计	1,500,000.00	

21. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
新药技术研制费	250,000.00			250,000.00	
合 计	250,000.00			250,000.00	

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, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目仍在开发过程中未验收。

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	12,064,499.99	12,658,999.99
合 计	12,064,499.99	12,658,999.99

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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	2,511,111.09		133,333.33		2,377,777.76	与资产相关
新型可降解涂层药物洗脱支架系统产业化项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
医用多糖凝胶的研制与开发项目	400,000.00				400,000.00	与收益相关
可吸收固定夹板系统项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
可吸收椎间融合器研究与产业化示范项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
新型骨修复材料（生物活性玻璃）研发与产业化项目	241,666.67		12,500.00		229,166.67	与资产相关
非 PVC 膜软袋大输液技术升级改造项目	1,400,000.00		50,000.00		1,350,000.00	与资产相关
注射剂 GMP 再认证技术改造项目	822,222.22		33,333.34		788,888.88	与资产相关
节能改造专项资金	337,111.12		13,666.67		323,444.45	与资产相关
水针剂及冻干粉针剂 GMP 再认证技改项目	1,011,333.33		41,000.00		970,333.33	与资产相关
生产质量控制信息化建设升级改造项目	246,666.67		10,000.00		236,666.67	与资产相关
年产 2 亿片龙七胃康片技术改造项目	1,600,000.00		53,333.33		1,546,666.67	与资产相关
注射剂 GMP 认证及软袋大输液技改项目	668,888.89		23,333.33		645,555.56	与资产相关
注射剂固体制剂生产线及检测中心安全保障系统项目	900,000.00				900,000.00	与资产相关
锅炉及片剂生产线节能改造项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
冻干制剂新版 GMP 再认证及检测中心技术改造项目	720,000.00		24,000.00		696,000.00	与资产相关
雷贝拉唑钠肠溶片成	700,000.00				700,000.00	与资产相关

果转化项目					
小 计	12,658,999.99		594,500.00		12,064,499.99

(3) 其他说明

1) 根据《国家发展计划委员会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》(计高技(2002)2239号), 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 133,333.33 元。

2) 根据《成都市财政局、成都市科学技术局关于下达省补助 2008 年第 3 批应用技术与开发项目经费的通知》(成财教(2008)275 号), 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。

3) 根据《四川省财政厅、四川省科学技术厅关于下达四川省 2009 年第四批科技支撑计划项目资金预算的通知》(川财教(2009)157 号), 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。其中医用多糖凝胶的研制与开发项目仍在开发过程中未验收, 可吸收固定夹板系统项目已经过验收, 本期转入损益金额 20 万元。

4) 根据《成都市财政局、成都市科学技术局关于下达 2010 年第一批(地方)科技支撑计划等项目资金预算的通知》(成财教(2010)69 号), 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》(成财教(2009)127 号)、《成都市财政局、成都市科学技术局关于下达 2010 年第二批科技计划项目经费预算的通知》(成财教(2010)182 号), 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 25 万元, 相关工程于 2013 年 8 月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 12,500.00 元。

6) 根据《重庆市万州区财政局关于下达 2010 年重庆市地方特色产业中小企业发展资金预算的通知》(万州财企(2010)115 号), 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。相关工程于 2012 年底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 50,000.00 元。

7) 根据《重庆市万州区财政局关于下达 2010 年工业发展专项资金(新型工业化项目)预

算（拨款）的通知》（万州财企〔2010〕56号），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33,333.34元。

8) 根据《重庆市万州区财政局关于拨付2011年节能和循环经济专项资金的通知》（万州财企〔2011〕78号），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13,666.67元。

9) 根据《重庆市万州区财政局关于下达2011年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（万州财企〔2011〕89号），子公司重庆迪康长江制药有限公司于2011年12月收到水针剂及冻干粉针剂GMP再认证技改项目资金113万元，于2013年3月收到后续资金10万元。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41,000.00元。

10) 根据《重庆市财政局、重庆市经济和信息化委员会关于下达2011年工业和信息化发展专项资金预算（拨款）的通知》（渝财企〔2011〕557号），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。

11) 根据号《重庆市万州区财政局关于下达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》（万州财企〔2012〕33号），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，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、重庆市万州区财政局关于下达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》（万州经信投资〔2012〕15号），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，相关工程于2014年3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53,333.33元。

12) 根据《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》（渝财企〔2012〕534号），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。相关工程于2013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23,333.33元。

13) 根据《重庆市财政局关于下达2013年国家中小企业发展专项资金项目计划的通知》（渝中小企〔2013〕154号），子公司重庆迪康长江制药有限公司收到重庆市中小企业发展指导局拨

付的注射剂固体制剂生产线及检测中心安全保障系统项目资金 90 万元。该项目仍在开发过程中未验收。

14) 根据《重庆市万州区经济和信息化委员会、重庆市万州区财政局关于解决 2013 年度节能专项资金的请示》(万州经信文〔2013〕60 号), 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锅炉及片剂生产线节能改造项目资金 40 万元。该项目仍在开发过程中未验收。

15) 根据《重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局关于下达 2013 年度第五批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》(渝经信发〔2013〕77 号), 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冻干制剂新版 GMP 再认证及检测中心技术改造项目资金 72 万元, 相关工程于 2014 年 5 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 24,000.00 元。

16) 根据《四川省科技成果转化项目(专项)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成果转化项目扶持资金 70 万元, 该项目仍在开发过程中未验收。

23. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	439,005,855.00			439,005,855.00

24. 资本公积

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

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,373,786.55			21,373,786.55
合 计	21,373,786.55			21,373,786.55

26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-18,200,398.97	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,503,059.18	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-8,697,339.79	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/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	192,493,455.54	183,627,612.09
其他业务收入	762,362.81	599,806.65
营业成本	80,818,822.45	80,537,137.40

(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	192,493,455.54	80,732,210.54	183,627,612.09	80,422,795.50
小 计	192,493,455.54	80,732,210.54	183,627,612.09	80,422,795.50

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
四川省内	136,126,735.31	33,927,064.65	139,084,347.00	40,895,541.46
四川省外	56,366,720.23	46,805,145.89	44,543,265.09	39,527,254.04
小 计	192,493,455.54	80,732,210.54	183,627,612.09	80,422,795.50

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	10,227,111.11	5.29
第二名	7,740,039.32	4.01
第三名	7,093,618.80	3.67
第四名	5,137,310.54	2.66
第五名	3,881,846.15	2.01
小 计	34,079,925.92	17.64

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	422,115.03	93,043.87	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,195,260.91	1,092,913.83	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	547,921.17	518,560.56	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	364,376.86	339,078.06	详见本财务报表附注税项之说明
价格调节基金	102,999.88	93,230.05	营业收入的 0.07%
合 计	2,632,673.85	2,136,826.37	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	43,326,092.86	42,776,328.95
职工薪酬	15,286,212.77	14,893,655.32
广告费	3,551,766.14	3,750,880.90
差旅费	2,757,637.32	1,970,921.00
运杂费	2,713,119.98	2,684,989.20
交通费	659,475.21	338,218.26
办事处综合服务费	223,811.75	983,601.28
业务招待费	686,446.59	503,751.60
办公费	222,706.31	275,246.51
其他	1,811,830.51	2,127,332.29
合 计	71,239,099.44	70,304,925.31

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,781,351.37	12,015,277.01

折旧费	4,492,009.78	3,817,642.65
研究开发费用	3,879,987.66	2,693,177.19
办公及会务费	2,338,197.88	3,571,417.46
税费	1,826,485.81	1,477,099.33
无形资产摊销	1,797,043.55	1,889,960.39
交通差旅费	1,579,835.73	1,546,533.71
物管及水电费	1,453,343.94	1,547,154.40
业务招待费	644,289.35	822,987.29
其他	3,360,921.31	4,114,817.39
合 计	37,153,466.38	33,496,066.82

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	220,708.37	494,369.78
手续费及其他	34,581.75	47,920.31
合 计	-186,126.62	-446,449.47

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,422,859.90	1,027,842.91
存货跌价损失	326,871.92	
合 计	2,749,731.82	1,027,842.91

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
信托项目投资收益	7,777,910.96	7,719,657.54
处置长期股权投资产生的投资		

收益		
合 计	7,777,910.96	7,719,657.54

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,066.80	8,684.00	3,066.80
其中：固定资产处置利得	3,066.80	8,684.00	3,066.80
政府补助	4,674,600.00	5,168,000.00	4,674,600.00
赔偿收入	172,251.01	4,743.50	172,251.01
罚没收入	43,137.80	47,750.00	43,137.80
无法支付款项	1,350,363.31	852,570.05	1,350,363.31
其他	21,295.59	260,083.68	21,295.59
合 计	6,264,714.51	6,341,831.23	6,264,714.51

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
企业发展基金	4,070,100.00	4,500,000.00	与收益相关	系子公司拉萨迪康医药科技有限公司根据西藏拉萨经济技术开发区经济发展局拉开财注字 2011-102 号《企业入驻协议书》收到的企业发展基金
企业经营优秀奖		320,000.00	与收益相关	成高管发(2013)5号
电力扶持基金		120,000.00	与收益相关	万州经信环资(2012)21号
递延收益转入	594,500.00	228,000.00	与资产相关	详见本财务报表附注之五(一)22
其他补贴	10,000.00		与收益相关	
小 计	4,674,600.00	5,168,000.00		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	65,789.28	17,590.73	65,789.28
其中：固定资产处置损失	65,789.28	17,590.73	65,789.28
对外捐赠	150,000.00	131,220.00	150,000.00
非常损失	330.00	13,908.00	330.00

罚款及滞纳金	197,577.47	7,399.37	197,577.47
其他	82,515.64	88,612.95	82,515.64
合 计	496,212.39	258,731.05	496,212.39

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,097,268.89	2,333,069.06
递延所得税调整	-2,193,550.11	-63,968.78
合 计	2,903,718.78	2,269,100.28

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,503,059.18
非经常性损益	B	11,554,501.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,051,442.74
期初股份总数	D	439,005,855.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	439,005,855.00

基本每股收益	M=A/L	0.0216
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0047

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 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
收到的贷款保证金	2,689,322.00
收到的应付票据保证金	2,404,861.05
收到与收益相关的政府补助	1,780,100.00
收到银行存款利息	220,708.37
其他	517,886.97
合 计	7,612,878.39

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	71,989,270.72
支付的备用金性质款项	12,743,023.12
其他	1,063,568.71
合 计	85,795,862.55

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
预付的重大重组费用	3,008,113.14
合 计	3,008,113.14

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,490,845.33	8,704,726.84
加: 资产减值准备	2,749,731.82	1,027,842.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,156,191.39	7,109,315.17
无形资产摊销	1,797,043.55	1,898,535.35
长期待摊费用摊销	89,184.66	194,492.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	62,722.48	8,906.73
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)	-7,777,910.96	-7,719,657.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-63,416.55	63,968.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,130,133.56	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,535,815.54	-510,141.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,515,058.24	-12,396,624.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,275,752.90	-6,488,623.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,400,862.72	-8,107,257.28
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	17,026,404.06	47,494,027.53
减: 现金的期初余额	65,291,789.41	62,371,644.45
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	-48,265,385.35	-14,877,616.92
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	17,026,404.06	65,291,789.41
其中: 库存现金	349,805.20	22,471.81
可随时用于支付的银行存款	16,676,598.86	65,269,317.60
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	17,026,404.06	65,291,789.41

(四) 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	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
一、营业收入	120,439,592.68	108,442,550.10	58,998,248.90	46,972,680.63	489,833.33	24,109,163.28
其中：对外交易收入	120,026,393.68	107,933,477.66	56,453,645.48	44,630,261.32	489,833.33	19,420,167.37
分部间交易收入	413,199.00	509,072.44	2,544,603.42	2,342,419.31		4,688,995.91
二、营业费用	119,995,070.75	104,037,274.32	65,763,589.73	54,524,249.24	401,245.18	25,040,919.97
三、营业利润（亏损）	444,521.93	4,405,275.78	-6,765,340.83	-7,551,568.61	88,588.15	-931,756.69
四、资产总额	785,524,354.55	738,832,283.27	226,560,011.70	212,560,326.98	47,058,869.80	50,658,159.21
五、负债总额	119,348,344.46	107,187,663.42	248,910,552.09	221,017,499.46	127,504.05	2,932,969.13
六、补充信息						
（一）折旧和摊销费用	5,237,615.25	4,697,826.49	3,825,131.30	3,355,599.42	94,082.94	298,834.23
（二）资本性支出	32,463,622.49	1,997,054.41	12,067,300.31	7,910,111.52	222,222.23	
项 目	生物医学材料分部		其他项目			
	本期	上年同期	本期	上年同期		
一、营业收入	16,667,077.94	13,562,546.12				
其中：对外交易收入	16,285,945.86	12,243,512.39				
分部间交易收入	381,132.08	1,319,033.73				
二、营业费用	11,586,696.16	11,231,396.98				
三、营业利润（亏损）	5,080,381.78	2,331,149.14				
四、资产总额	73,472,029.37	74,434,318.74	1,937,023.38	385,576.29		
五、负债总额	5,637,587.69	7,279,828.75				
六、补充信息						
（一）折旧和摊销费用	885,590.11	850,083.30				
（二）资本性支出	549,641.00	931,633.00				

项 目	抵销		合计			
	本期	上年同期	本期	上年同期		
一、营业收入	-3,338,934.50	-8,859,521.39	193,255,818.35	184,227,418.74		
其中：对外交易收入			193,255,818.35	184,227,418.74		
分部间交易收入	-3,338,934.50	-8,859,521.39				
二、营业费用	-3,338,934.50	-7,777,491.17	194,407,667.32	187,056,349.34		
三、营业利润（亏损）		-1,082,030.22	-1,151,848.97	-2,828,930.60		
四、资产总额	-461,121,658.50	-432,355,585.29	673,430,630.30	644,515,079.20		
五、负债总额	-295,773,564.67	-265,801,855.26	78,250,423.62	72,616,105.50		
六、补充信息						
（一）折旧和摊销费用			10,042,419.60	9,202,343.44		
（二）资本性支出			45,302,786.03	10,838,798.93		

本公司各经营分部的会计政策与本财务报表附注二所述的会计政策相同。

3. 地区信息

地 区	对外交易收入	非流动资产
本国	193,255,818.35	322,654,285.33
合 计	193,255,818.35	322,654,285.33

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
蓝光集团	控股股东	有限责任公司	成都市抚琴东路90号	张志成	工业

（续上表）

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
蓝光集团	10,080.00	13.97	13.97	杨铿	20214946-0

杨铿先生系蓝光集团最终控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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）关联交易情况

购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
成都嘉宝管理顾问有限公司	物业管理服务	参照市场价格	438,750.24	76.36	680,776.80	84.72

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	不分配不转增
-----------	--------

(二) 除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 重大重组事项

2014年6月6日，公司2014年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案（修订）》、《关于〈四川迪康科技药业股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》和其他重大重组相关议案。本次非公开发行股份购买资产并募集配套资金的方案概要为：公司拟以非公开发行的人民币普通股（A股）收购蓝光集团持有的四川蓝光和骏实业股份有限公司（以下简称蓝光和骏）75.31%股份、深圳市平安创新资本投资有限公司（以下简称平安创新资本）持有的蓝光和骏16.44%股份和杨铿持有的蓝光和骏8.25%股份；同时，公司拟采用询价方式向不超过10名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）募集本次重组的配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额的25%。

公司于2014年6月17日收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》。中国证监会对公司提交的《四川迪康科技药业股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

(二) 吸收合并事项

2013 年 11 月 20 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司吸收合并四川和平药房连锁有限公司的议案》。

四川和平药房连锁有限公司（以下简称和平连锁）系公司控股子公司，由于其整体盈利能力差，为优化公司产业结构，经公司 2013 年 6 月 24 日召开的第五届董事会第十五次会议决议，公司已终止了和平连锁全部经营活动和业务。为进一步整合公司资源，公司决定由公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司对和平连锁实施整体吸收合并，吸收合并完成后，重庆迪康长江制药有限公司继续存续经营，和平连锁独立法人资格注销，其全部资产及负债由迪康长江承继。

截至 2014 年 6 月 30 日，吸收合并事项正处于筹备过程中。

(三) 股东股权的质押事项

蓝光集团将其持有的本公司 5,500 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 2014 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 5,500 万股，占本公司总股本的 12.53%。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	27,866,402.32	61.54	22,091,392.77	79.28
合并范围内关联方组合	16,467,339.63	36.37		
小 计	44,333,741.95	97.91	22,091,392.77	49.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	947,954.24	2.09	947,954.24	100.00

合 计	45,281,696.19	100.00	23,039,347.01	50.88
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	27,376,867.62	58.74	22,048,639.74	80.54
合并范围内关联方组合	18,284,265.62	39.23		
小 计	45,661,133.24	97.97	22,048,639.74	48.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	947,954.24	2.03	947,954.24	100.00
合 计	46,609,087.48	100.00	22,996,593.98	49.34

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,916,283.24	21.23	295,814.16	5,390,670.64	19.69	269,533.54
1-2 年	96,964.90	0.35	9,696.49	211,277.32	0.77	21,127.73
2-3 年	79,704.52	0.29	15,940.90	16,657.06	0.06	3,331.41
3-4 年	16,657.06	0.06	13,325.65	885.18	0.01	708.14
4-5 年	885.18	0.00	708.15	17,192.50	0.06	13,754.00
5 年以上	21,755,907.42	78.07	21,755,907.42	21,740,184.92	79.41	21,740,184.92
小 计	27,866,402.32	100.00	22,091,392.77	27,376,867.62	100.00	22,048,639.74

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	16,467,339.63	
小 计	16,467,339.63	

4) 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%	

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
拉萨迪康医药科技有限公司	关联方	16,467,339.63	1 年以内	36.37
成都天听医药保健品有限公司	非关联方	1,752,808.70	1 年以内	3.87
西藏康健医药销售有限公司	非关联方	982,680.00	1 年以内	2.17
湖南省生物药品有限责任公司	非关联方	947,954.24	5 年以上	2.09
安徽桂龙医药经营有限公司	非关联方	783,698.40	1 年以内	1.73
小计		20,934,480.97		46.23

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
拉萨迪康医药科技有限公司	关联方	16,467,339.63	36.37
小计		16,467,339.63	36.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	15,379,163.27		9,443,062.58	61.40
合并范围内关联方组合	200,486,904.85			
合计	215,866,068.12		9,443,062.58	4.37
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	9,313,918.29	4.74	9,132,978.59	98.06

合并范围内关联方组合	187,281,603.33	95.26		
合计	196,595,521.62	100.00	9,132,978.59	4.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,166,321.79	40.10	308,316.09	158,899.95	1.71	7,945.00
1-2 年	58,816.65	0.38	5,881.66	10,200.00	0.11	1,020.00
2-3 年	10,200.00	0.07	2,040.00			
3-4 年				85,000.00	0.91	68,000.00
4-5 年	85,000.00	0.55	68,000.00	19,023.74	0.20	15,218.99
5 年以上	9,058,824.83	58.90	9,058,824.83	9,040,794.60	97.07	9,040,794.60
小计	15,379,163.27	100.00	9,443,062.58	9,313,918.29	100.00	9,132,978.59

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	200,486,904.85	
小计	200,486,904.85	

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
重庆迪康长江制药有限公司	关联方	200,481,603.33	1 年以内, 1-2 年	92.87	其中 6,124.94 万元系募投项目资金, 其余系往来款
林泽虹	公司员工	577,000.00	1 年以内	0.27	备用金
周桂梅	公司员工	320,000.00	1 年以内	0.15	备用金
周晓东	公司员工	320,000.00	1 年以内	0.15	备用金
杨宗伟	公司员工	290,000.00	1 年以内	0.13	备用金
小计		201,988,603.33		93.57	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
重庆迪康长江制药有限公司	关联方	200,481,603.33	92.87
拉萨迪康医药科技有限公司	关联方	5,301.52	0.01

小 计		200,486,904.85	92.88
-----	--	----------------	-------

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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药材有限公司	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
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	181,704,093.83		181,704,093.83

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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药材有限公司	99.00	99.00				
四川和平药房连锁有限公司	99.70	99.70				
拉萨迪康医药科技有限公司	90.00	90.00				
四川迪康医药贸易有限公司	99.00	99.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/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	66,718,563.62	58,388,569.85
其他业务收入	531,713.52	496,343.71
营业成本	31,158,446.98	26,575,329.11

(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	66,718,563.62	31,141,884.54	58,388,569.85	26,568,127.45
小 计	66,718,563.62	31,141,884.54	58,388,569.85	26,568,127.45

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
四川省内	66,718,563.62	31,141,884.54	58,388,569.85	26,568,127.45
小 计	66,718,563.62	31,141,884.54	58,388,569.85	26,568,127.45

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	13,189,209.39	19.61
第二名	3,881,846.15	5.77
第三名	3,002,997.76	4.47
第四名	2,894,103.41	4.30
第五名	2,387,760.65	3.55
小 计	25,355,917.36	37.70

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
信托项目投资收益	7,777,910.96	1,812,328.77
合 计	7,777,910.96	1,812,328.77

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,998,442.16	5,928,412.55
加：资产减值准备	352,837.02	73,514.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,996,135.00	3,347,703.02

无形资产摊销	1,207,446.06	1,301,079.43
长期待摊费用摊销		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)	9,150.17	8,742.32
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)	-7,777,910.96	-1,812,328.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-157,320.65	-82,015.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,130,133.56	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,622,199.77	-6,572,693.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,840,315.68	-6,202,159.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,300,984.18	7,365,280.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,264,854.39	3,372,361.14
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	7,989,435.30	37,062,525.56
减: 现金的期初余额	54,914,386.88	44,150,741.05
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	-46,924,951.58	-7,088,215.49

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-62,722.48	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,674,600.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,777,910.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,156,624.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,546,413.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,990,715.26	
少数股东权益影响额(税后)	1,195.90	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,554,501.92	
--------------------	---------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.0216	0.0216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.35	-0.0047	-0.0047

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,503,059.18
非经常性损益	B	11,554,501.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,051,442.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	585,572,957.66
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	590,324,487.25
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.35%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
---------	-----	-----	------	--------

货币资金	17,026,404.06	67,696,650.46	-74.85%	主要系新版 GMP 技改投入资金所致。
预付款项	26,324,286.98	19,434,282.63	35.45%	主要系公司预付新药购置款及重大重组事项的中介机构费用所致。
其他应收款	16,502,845.36	3,374,241.80	389.08%	主要系公司加大市场开发推广，投入市场保证金增加所致。
在建工程	42,387,487.97	874,206.49	4748.68%	主要系公司新版 GMP 技改项目投入所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定负责人、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表。
- 二、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 
四川迪康科技药业股份有限公司
2014年8月13日

