

四川迪康科技药业股份有限公司

600466

2005 年半年度报告

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节	管理层讨论与分析.....	5
第六节	重要事项.....	9
第七节	财务报告.....	14
第八节	备查文件.....	63

第一节 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长孙继林先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）庞春风先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、基本情况介绍

（一）公司法定中文名称：四川迪康科技药业股份有限公司

中文名称简写：迪康药业

公司法定英文名称：SICHUAN DIKANG SCI & TECH PHARMACEUTICAL INDUSTRY CO., LTD.

英文名称缩写：DIKANG

（二）公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：迪康药业

股票代码：600466

（三）公司注册地址：成都市二环路南四段十一号

公司办公地址：成都市二环路南四段十一号

邮政编码：610041

公司国际互联网网址：[HTTP://www.dikangyaoye.com](http://www.dikangyaoye.com)

公司电子信箱：dkyy@dikangyaoye.com

（四）法定代表人姓名：孙继林

（五）公司董事会秘书：蒋黎

联系电话：028-85123856

传真：028-85123859

电子信箱：dkyy@dikangyaoye.com

联系地址：成都市二环路南四段十一号

证券事务代表：庞春风

联系电话：028-85123856

传真：028-85123859

电子信箱：dkyy@dikangyaoye.com

联系地址：成都市二环路南四段十一号

（六）公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[HTTP://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司半年报备置地点：公司董事会办公室

（七）其他有关资料：

公司首次注册登记时间：1999 年 12 月 17 日

公司首次注册登记地点：成都市工商行政管理局高新区分局

公司变更注册登记时间：2005 年 5 月 24 日

公司变更注册登记地点：成都市工商行政管理局高新区分局

企业法人营业执照注册号：5101091000289—1

税务登记号码：510109709242955

公司聘请的境内会计师事务所名称：重庆天健会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：重庆市渝中区人和街 74 号 12 楼

二、主要财务数据和指标：

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	516,821,298.11	520,705,129.82	-0.75
流动负债	234,275,339.25	262,898,712.17	-10.89
总资产	963,012,569.99	997,841,234.53	-3.49
股东权益(不含少数股东权益)	664,144,553.51	671,119,763.00	-1.04
每股净资产	5.21	5.27	-1.14
调整后的每股净资产	5.13	5.19	-1.16
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-6,975,209.49	4,862,103.44	-243.46
扣除非经常性损益后的净利润	-9,511,741.30	2,602,978.88	-465.42
每股收益	-0.05	0.04	-225.00
净资产收益率(%)	-1.05	0.73	减少 1.78 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	6,531,079.26	6,522,553.52	0.13

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	120,000.00
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	1,857,519.82
计入当期损益的资金占用费	531,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	32,112.86
所得税影响数	-4,100.87
合计	2,536,531.81

三、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.58	4.56	0.24	0.24
营业利润	-1.23	-1.22	-0.06	-0.06
净利润	-1.05	-1.04	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后的净利润	-1.43	-1.42	-0.07	-0.07

第三节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化。
- 二、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 22,821 户。
- 三、公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减（+）	期末持股数量（股）	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
四川迪康产业控股集团股份有限公司	0	74,897,000	58.79	未流通	注（1）	—
中国科学院成都有机化学有限公司	0	1,000,000	0.78	未流通	无	—
迪康持股研究会	0	905,976	0.71	已流通	不详	—
成都高创科技集团公司	0	503,000	0.39	未流通	无	—
成都福瑞机电设备制造公司	0	500,000	0.39	未流通	无	—
四川省中药研究所	0	500,000	0.39	未流通	无	—
宗海啸	+62,902	195,902	0.15	已流通	不详	—
王寿纯	+40,000	150,000	0.12	已流通	不详	—
王张兴	+4,100	139,980	0.11	已流通	不详	—
季群	+127,600	127,600	0.10	已流通	不详	—
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）		种类（A、B、H 股或其它）			
迪康持股研究会	905,976		A 股			
宗海啸	195,902		A 股			
王寿纯	150,000		A 股			
王张兴	139,980		A 股			
季群	127,600		A 股			
吴富强	105,200		A 股			
李国占	105,000		A 股			
曹聪	98,800		A 股			
黄平安	97,050		A 股			
张承博	91,400		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			注（2）			
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	—		—			

注：（1）截止报告期末，四川迪康产业控股集团股份有限公司（以下简称“迪康集团”）将其持有的本公司法人股中的 25,000,000 股质押给招商银行股份有限公司成都红照壁支行；48,173,000 股质押给中国光大银行成都分行。2005 年 6 月 30 日，迪康集团持有的本公司法人股中的 1,724,000 股被四川省高级人民法院冻结。

（2）迪康持股研究会持有迪康集团 4% 的股份；除法人股股东外其他股东本公司未知其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。

四、报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况。

报告期内董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

2005 年 4 月 15 日召开的公司第二届董事会第十五次会议聘任张新民先生为公司副总经理。本次会议决议公告刊登于 2005 年 4 月 19 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司面对日益加剧的行业竞争,在营销管理、内部控制、产品结构调整等方面进行了革新,重点围绕现代化中药特别是中药粉针系列产品及生物医学材料的研发核心,努力实现自主创新。公司制定了新产品“非常规计划”,加速了注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊等新药的前期市场推广及帕珠沙星等新产品的研发工作,截止报告期末,产品开发取得了新的进展:注射用参麦皂苷预计年内取得生产批件,痛风舒康胶囊已完成 III 期临床试验病例收集工作,帕珠沙星已完成全部临床等待审批。

2005 年上半年公司实现主营业务收入 82,996,525.80 元,主营业务利润 30,444,578.63 元,与去年同期基本持平;但募投项目投入使用增加了固定资产使用成本摊销,加之 2005 年加大了新药研发和市场推广力度,营运成本费用及期间费用持续上升,导致净利润大幅下滑,报告期出现亏损。

二、报告期公司经营情况

(一) 主营业务的范围及经营状况

经公司登记机关核准,公司经营范围是:批发中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、血液制品;批发生物制品(限分公司按《药品经营许可证》核定范围经营);销售保健用品、保健食品、饮料及消毒用品、制药原料(限分公司按《卫生许可证》核定的范围经营);销售日化用品、化工用品;农副产品的收购与销售(不含粮、棉、油、生丝、蚕茧);化工用品、中成药、化学原料药、西药、生物材料、医用高分子材料、血液制品、医疗器械、保健用品、保健食品、消毒用品的研究、开发、技术咨询服务和技术转让;原料药(酒石酸托特罗定、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠、卡洛磺钠、甲磺酸帕珠沙星)、溶液剂(外用)、酊剂(含外用)、软膏剂、滴鼻剂、颗粒剂、滴耳剂、搽剂、栓剂、合剂、口服液、糖浆剂、片剂、胶囊剂、煎膏剂、消毒用品、口服溶液剂、保健食品(限下属分支机构成都迪康制药公司按《药品生产许可证》、《卫生许可证》核定范围生产);投资及投资管理、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。报告期内,公司主营业务未发生变化。

报告期内公司经营的主要产品包括大输液系列、片剂、生物医学材料等产品。

(二) 占主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业：						
药品销售	82,996,525.80	52,027,917.33	37.31	-0.74	-0.12	减少 0.39 个百分点
分产品：						
大输液	17,785,743.51	15,188,201.31	14.60	25.29	23.61	增加 1.16 个百分点
片剂	23,628,673.88	17,104,438.78	27.61	2.96	-8.05	增加 8.67 个百分点
其他	41,582,108.41	19,735,277.24	52.54	-10.52	-6.91	减少 1.84 个百分点
其中：关联交易	148,621.10	73,241.39	50.72			
关联交易的定价原则	按市场公允价格定价					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 14.86 万元。

2、按地区分类：

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
成都	35,239,439.53	-11.96
重庆	49,129,327.40	4.56
小计	84,368,766.93	-3.04
公司内各地区分部间相互抵销	-1,372,241.13	-59.60
合计	82,996,525.80	-0.74

(三) 报告期内公司利润构成较上年度发生的变化及原因：

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		上年度		增减比例 (%)
	金额	占利润总额%	金额	占利润总额%	
主营业务利润	30,444,578.63	520.63	72,901,559.07	632.98	-112.35
其它业务利润	1,315,366.28	22.49	6,713,110.55	58.29	-35.80
期间费用	39,935,560.48	682.93	68,870,737.13	597.98	84.95
投资收益	2,172,519.82	37.15	687,211.12	5.96	31.19
补贴收入	121,000.00	2.07	150,000.00	1.30	0.77
营业外收支净额	34,462.96	0.59	-63,898.05	-0.55	1.14
利润总额	-5,847,632.79	-100.00	11,517,245.56	100.00	-

增减变动原因：

1、报告期主营业务利润占利润总额比例减小主要系毛利率较高的产品销量减少导致报告期主营业务利润减少所致。

2、报告期其它业务利润占利润总额比例减小主要系本报告期末产生技术转让收益所致。

3、报告期期间费用占利润总额比例增大主要系公司产品推广费用增加及财务费用上升所致。

4、报告期投资收益占利润总额比例增大主要系公司转让四川中药现代化科技园投资有限公司（以下简称“川中药”）股权取得收益所致。

（四）报告期内公司主营业务及其结构较上年未发生重大变化。

（五）报告期内公司主营业务盈利能力较上年未发生重大变化。

（六）报告期内，对净利润产生重大影响的其他经营业务：

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重
房屋租赁	1,142,498.85	16.38%

（七）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（含 10%）的情况。

（八）经营中的问题与困难

1、报告期内，由于募投项目投入使用增加了固定资产使用成本摊销，同时新药研发和市场推广费用上升，使得公司营运成本费用及期间费用居高不下，利润水平出现较大幅度的下滑。

对此，公司一方面将厉行节约，加强内部管理和成本控制；另一方面，继续加大以注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊为代表的新产品的前期推广力度，力争在最短的时间内，实现公司产品结构调整和升级换代，突破现有盈利格局，培养新的利润增长点。

2、公司大部分募投项目已按照预算基本完成建设，但“中药材现代化产业基地技改项目”、“中药提取分厂技改项目”因市场、行业、政策环境不断发生变化，其可行性论证的基础已有所改变，市场潜在风险渐增，建设进度受到影响。

针对该部分项目，公司将采取谨慎投资的原则，拟通过项目间调整或改变用途，合理安排和使用剩余的募集资金。公司将根据相关法律法规和《公司章程》的规定，依法履行募集资金用途变更审批程序并作及时披露。

三、报告期投资情况

（一）募集资金的投资使用情况：

1、募集资金投资项目进展情况

单位:千元 币种:人民币

募集资金总额	497,126.30	本期已使用募集资金总额		7,831.43		
		已累计使用募集资金总额		423,677.56		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
医药开发中心技术改造项目	34,300.00	否	39,258.81	-	是	-
PDLLA 可吸收生物医学材料产业化项目	37,861.30	否	45,033.98	47,439.44	是	是
外用液体制剂分厂技改项目	23,160.90	否	22,822.13	7,868.74	是	是
中药材现代化产业基地技改项目	40,319.20	否	23,784.01	暂无收益	否	否

中药提取分厂技改项目	43,137.30	否	0	尚无收益	否	否
中药颗粒制剂分厂实施 GMP 项目	36,525.50	否	36,788.47	1,149.15	是	是
口服液制剂分厂实施 GMP 项目	27,319.40	否	20,875.77	476.99	是	是
中、西药胶囊制剂分厂技改项目	30,898.90	否	31,642.84	5,168.63	是	是
中药冻干粉针制剂分厂实施 GMP 项目	33,805.30	否	35,469.39	暂无受益	是	否
销售网络实施 GSP 项目	60,000.00	否	22,168.33	-	否	-
符合 GSP 规范的药品零售连锁企业经营网络技术改造项目	82,680.00	否	98,715.33	-8,754.59	是	否
补充流动资金	47,118.50	否	47,118.50	-	-	-
合计	497,126.30	-	423,677.56	53,348.36	-	-
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	<p>1、部分项目未达到计划进度的原因说明：</p> <p>(1) 中药材现代化产业基地技改项目：由于项目立项距今已有三年，市场变化迅速，市场、价格对中药材种植业的影响日益加剧。公司本着谨慎投资的态度，进度减慢。</p> <p>(2) 中药提取分厂技改项目：医药行业政策基本面有所调整，加之市场同类项目重复建设严重，为避免资源浪费，暂缓实施。</p> <p>(3) 销售网络实施 GSP 项目：该项目已通过 GSP 认证，为配合公司产品结构调整的需要，销售网络仍在继续建设。</p> <p>2、部分项目未达到计划收益的原因说明：</p> <p>(1) 中药冻干粉针制剂分厂实施 GMP 项目：该项目生产线现已建成并处于调试阶段，预计中药粉针系列产品将于下半年获得生产批件，报告期内暂无收益。</p> <p>(2) 符合 GSP 规范的药品零售连锁企业经营网络技术改造项目：医药连锁行业竞争环境日益恶化，该项目运营压力加大，使得项目收益与计划产生较大差距。</p>					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	报告期内募集资金实际投资项目与承诺投资项目一致，未发生变更。					

2、尚未使用的募集资金存放银行。

(二) 重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

1、经 2002 年 5 月 20 日公司 2001 年度股东大会审议通过，报告期内，公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司（以下简称“重庆迪康”）继续委托迪康集团建设包括部分非募投项目在内的生产线技改工程。详见第六节“五、报告期内发生的重大关联交易事项”。

2、根据 2004 年 3 月 11 日公司第二届董事会第六次会议决议，公司向衡平信托投资有限责任公司（以下简称“衡平信托”）就成都世纪城新国际会展中心项目购买价值人民币 1500 万元的信托产品。报告期内，公司获得收益 31.50 万元，截止报告期末已累计计提收益 78.75 万元，本报告期已收到 63.00 万元。

3、公司在高新区建设总部大楼，本报告期投入 67.09 万元，截止报告期末，该工程累计投入 5382.80 万元，现已完工并投入使用，工程竣工决算尚在进行中。

四、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：

业绩预告情况	亏损	<input type="checkbox"/> 同向大幅上升
	<input type="checkbox"/> 同向大幅下降	<input type="checkbox"/> 扭亏

业绩预告的说明	<p>业绩预告的原因、不确定性及其影响的说明：</p> <p>由于公司在本报告期出现亏损，而第三季度公司仍将为新药研发和新产品市场开发持续投入资金，但新产品投放市场短期内无法产生相应的规模效应，加之营运成本费用及期间费用近期内难以有效降低，因此预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。</p>
---------	--

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》和《上海证券交易所股票上市规则》（2004年修订）等有关文件的新要求，依法定程序修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易管理办法》等相关制度，突出保护了社会公众股东的利益，进一步健全和完善了公司法人治理结构。

二、报告期实施利润分配方案、公积金转增股本方案、发行新股方案的执行情况：

公司 2005 年 5 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：公司决定 2004 年度不进行利润分配和公积金转增股本。

公司 2005 年中期无利润分配预案和公积金转增股本预案。

三、公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期内的重大资产收购、出售及资产重组事项：

（一）公司报告期内未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

（二）以前期间发生但持续到报告期内的重大资产收购、出售事项

1、收购资产情况

经 2004 年 12 月 13 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司向本公司控股股东迪康集团实际控制公司—成都迪康药物研究所（以下简称“药研所”）购买其拥有的注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊新药技术。详见本节“五、报告期内发生的重大关联交易事项”。

2、出售资产情况

经 2004 年 12 月 13 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司将持有的川中药 37.5% 的股权转让给国家中药现代化科技产业园（成都）服务中心（以下简称“国家中药”），股权出售价格以公司初始投资额 3000 万元及投资收益 114.25 万元为基础，作价 3300 万元。截止报告期末，国家中药已向公司支付股权转让费 1750 万元，相关工商变更已办理完毕，公司获得投资收益 185.75 万元。

以上事项详见刊登于 2004 年 12 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》的董事会决议公告、资产出售公告。

五、报告期内发生的重大关联交易事项：

（一）购销商品、提供劳务的重大关联交易

1、报告期内公司发生的购销商品的重大关联交易：

四川和平药房连锁有限公司（以下简称“和平连锁”）向四川和平医药有限责任公司（以下简称“和平医药”）采购药品。

（1）关联交易方介绍

和平医药系迪康集团控股子公司，迪康集团持有其 95% 的股权。和平连锁系本公司控股子公司，公司持有其 99.7% 的股权。

(2) 关联交易的主要内容

根据公司 2005 年 4 月 15 日第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于审议公司 2005 年日常关联交易的议案》，同意公司控股子公司和平连锁以市场公允价格为定价依据，在年交易金额累计不超过人民币 1800 万元的额度内继续向和平医药采购药品。

(3) 交易定价原则、交易价格、交易金额、结算方式及对公司利润的影响

根据《药品长期购销框架协议》的约定，由和平连锁向和平医药长期采购药品，双方承诺经常性关联交易合同的定价将遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础。交易依据具体发生的每一笔分别计算。报告期内，和平连锁向和平医药采购药品金额合计 585.20 万元，占公司同类交易金额的 12.30%，与预计情况暂不存在差异。

以上事项详见刊登于 2005 年 4 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》的董事会决议公告、日常关联交易公告。

2、以前期间发生但持续到报告期内的提供劳务的关联交易：

重庆迪康委托迪康集团代为建设生产线技术改造工程的固定资产投入部分。

(1) 关联交易方介绍

迪康集团持有本公司股份 74,897,000 股，占总股本的 58.79%，系本公司第一大股东。重庆迪康系本公司控股子公司，公司持有其 99.8% 的股权。

(2) 关联交易的主要内容

为利用迪康集团在工程项目管理中的资源，加快工程建设进度、保证工程质量、降低风险，经 2002 年 5 月 20 日公司 2001 年度股东大会审议通过，重庆迪康委托迪康集团代为建设生产线技术改造工程的固定资产投入部分(不含设备购置)，包括胶囊生产线、粉针生产线、针剂生产线、片剂生产线、动物房、综合楼、库房及其他配套生产设施的建设。其中粉针生产线和胶囊生产线属募投项目。

(3) 交易定价原则、交易价格、交易金额、结算方式及对公司利润的影响

迪康集团代为建设该技改工程所需款项(包括建筑工程费用、安装工程费用、预备费用等)由迪康集团先行垫付 2500 万元，在垫付金额达到 2500 万元时进行第一次结算，以后根据工程进度由重庆迪康向迪康集团即时拨付。工程竣工后，按经具备资格的第三方审计的竣工决算结果进行最后结算。迪康集团受托代建该技改工程项目按工程委托建设部分竣工决算审计结果的 1% 收取管理费。迪康集团受托代建该工程不收取资金占用费。截止报告期末，公司已向迪康集团支付工程款 3,888.94 万元，此项交易占公司同类交易金额的 93.28%。

以上事项详见刊登于 2002 年 4 月 8 日《上海证券报》的董事会决议公告、关联交易公告和独立财务顾问报告。

(二) 重大资产收购、出售的关联交易。

1、报告期内公司未发生重大资产收购、出售的关联交易事项。

2、以前期间发生但持续到报告期内的重大资产收购的关联交易：

公司向药研所购买新药技术。

(1) 关联交易方介绍

药研所系专业从事药物研究和开发的集体所有制企业，其法定代表人曾雁鸣系迪康集团法定代表人。本公司系迪康集团控股子公司，迪康集团持有本公司股份 74,897,000 股，占总股本的 58.79%。

(2) 关联交易内容

为培育公司拳头产品，带来新的利润增长点，提升公司的市场竞争力，经 2004 年 12 月 13 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司向药研所购买其拥有的注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊新药技术。

(3) 交易定价原则、交易价格、交易金额、结算方式及对公司利润的影响

经双方协商一致，确定以海南中力信资产评估有限公司评估并出具的海中力信资评报字(2004)第142号评估报告书所载明的资产评估价值人民币2807万元作为技术转让价格。截止报告期末，注射用参麦皂苷已完成全部临床等待审批，痛风舒康胶囊已完成III期临床试验病例收集工作，公司已累计向药研所支付技术转让费2,716.72万元。

以上事项详见刊登于 2004 年 12 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》的董事会决议公告、关联交易公告及无形资产评估报告书摘要。

(三) 与关联方的债权、债务往来及担保事项：

1、报告期内公司与关联方发生的债权、债务往来：

单位:元 币种:人民币

关联方	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
四川迪康产业控股集团股份有限公司	控股股东	67,562,647.56	76,902,249.60	1,100,000.00	1,100,000.00
成都迪康药物研究所	实际控制人控制的法人	3,857,784.20	3,857,784.20	0	0
衡平信托投资有限责任公司	控股股东控制的法人*	89,526.74	25,066,648.62	0	0
成都迪康医用数字设备有限公司	控股股东控制的法人	83,140.00	38,140.00	0	0
成都人民置业有限责任公司	控股股东控制的法人	2,800,000.00	2,800,000.00	0	0
合计	/	74,393,098.50	108,664,822.42	1,100,000.00	1,100,000.00

其中 报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 7,053.53 万元，余额 10,480.70 万元。

*注：2005 年 5 月 25 日迪康集团与中国铁路工程总公司、中铁二局集团有限公司分别签署了《股份转让协议》，将其持有的衡平信托 72.39% 的股权分别转让给中国铁路工程总公司（58.86%）、中铁二局集团有限公司（13.53%）。截止报告期末，股权转让手续尚在办理中，该协议履行完毕后衡平信托与本公司将不再存在关联关系。

关联债权债务形成原因及有关的承诺：

(1) 上述应收迪康集团款项主要包括迪康集团为干细胞中心承担的技术转让退款（详见本节六、重大合同及其履行情况）、承诺承担其投入和卖给公司设备因三峡工程搬迁而造成的搬迁损失和费用（详见本节七、持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况）及重庆迪康委托迪康集团代为建设生产线技术改造工程款（详见本节五、报告期内发生的重大关联交易事项）。

(2) 上述应收衡平信托的款项原系 2004 年公司在衡平信托的存出投资款，

根据中国银监会相关通知，衡平信托对其原有信托存款业务进行了清理，公司于 2004 年末已按规定将该笔款项的会计科目由其他货币资金调整为其他应收款。根据生产经营的需要，公司至迟将在上述通知规定时间内支取该款项。

(3) 上述应收药研所款项主要系公司与其在共同加快新药注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊的 期临床及申报工作中发生的费用。根据合同约定，该费用应由药研所承担。

(4) 上述应收成都迪康医用数字设备有限公司的款项主要系其租赁本公司房屋所形成的房租。

(5) 上述应收成都人民置业有限责任公司款项系公司委托其代为建设公司下属分公司成都迪康制药公司综合库房工程支付的工程款。

关联债权债务清偿情况：

(1) 报告期内，公司控股股东及其关联方已清偿债务 299.67 万元。

(2) 为确保关联方债权债务得到有效解决，公司在获知迪康集团享有对深圳市矢量投资发展有限公司(以下简称“矢量公司”)人民币 9000 万元的债权后，于 2005 年 8 月 1 日向四川省高级人民法院递交了《财产保全申请书》，请求对被申请人矢量公司价值人民币 9000 万元之内的财产进行查封、冻结、扣押等财产保全措施，四川省高级人民法院已于 2005 年 8 月 2 日下达了《民事裁定书》并执行了上述财产保全措施。2005 年 8 月 25 日，深圳市中级人民法院正式受理了我公司递交的《民事起诉状》，目前尚未开庭审理。同时，本公司与迪康集团签订了《财产抵押合同》，迪康集团将部分固定资产和在研新药技术等无形资产抵押给本公司作为偿债的担保。据此，公司对迪康集团及其关联方的部分债权，将得以通过法律等手段解决。

以上事项详见刊登于 2005 年 8 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》的《重大事项公告》。

2、与关联方的担保事项

报告期内公司未向除控股子公司之外的关联方提供担保。

(四) 报告期内公司无其他重大关联交易信息。

六、重大合同及其履行情况

(一) 重大托管、承包、租赁事项

1、公司无报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的重大托管其他公司资产或其他公司托管公司资产的事项。

2、公司无报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的重大承包其他公司资产或其他公司承包公司资产的事项。

3、租赁事项：

(1) 根据 2003 年 5 月公司与慈济医院签定的租期二十年的《租房协议》，由公司提供房产“草堂别院”共计 4743.71 平方米的用房给其使用，年租金 148 万元（物管、水电费等另计）。2005 年 6 月公司与慈济医院就协议的变更达成一致，租期变更为 10 年，租金从 2005 年 8 月 5 日起以每两年为一个波动台阶，在上一年度的租金金额基础上向上浮动 3%。本报告期公司应收慈济医院租金 74 万元（物管、水电费等另计），收到房租 68 万元。

(2) 根据公司与迪康集团 2005 年 4 月续签的《迪康药业科研大楼租房合同》，由公司提供位于成都市高新区二环路南四段十一号科研大楼面积共计 5000 平方米的办公用房给其使用，公司按 30 元/平方米·月的价格收取租金（物管、水电费

等另计)，租期1年，合同总金额为180万元。本报告期公司应收迪康集团租金合计90万元（物管、水电费等另计），截止报告期末，未收到上述款项。

(二) 重大担保

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计						0
报告期内担保余额合计						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						12,141,969.90
报告期末对控股子公司担保余额合计						54,141,969.90
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						54,141,969.90
担保总额占公司净资产的比例						8.15%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
违规担保总额						0

(三) 公司无报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 其他重大合同

1、2003 年 4 月 6 日，公司下属分公司成都迪康制药公司与峨眉山健康制药有限责任公司签订了《新药技术转让协议》，购买其独立拥有的国家一类新药盐酸吡格列酮、国家二类新药雷贝拉唑钠原料及制剂新药技术，合同金额 1760 万元。报告期内公司支付技术转让费 560 万元，截止报告期末，全部技术转让费已支付完毕。上述新药已投放市场。

2、2003 年 7 月 11 日，公司控股子公司和平连锁与德国西门子德马泰克有限公司签订设备供应合同和设备的安装、供应和服务合同，约定由西门子德马泰克有限公司向和平连锁提供“和平配送中心物料输送系统”的相关设备及其安装、供应和服务。其中：设备供应合同总金额为 2,255,734.00 美元（不含进口增值税和关税），设备的安装、供应和服务合同总金额为 6,082,492.00 元人民币。截止报告期末，和平连锁已分别付款 1,902,312.00 美元和 4,561,869.00 元人民币。

3、2004 年 3 月 11 日公司与干细胞中心签订了《技术转让协议》，公司向干细胞中心购买其独立拥有的 JX 工程项目技术。报告期内，公司与干细胞中心签订了《技术转让合同之补充协议》，一致同意终止上述《技术转让合同》。根据公司与干细胞中心、迪康集团签订的《债权债务转移协议》，干细胞中心应退还公司的技术转让款 5800 万元转由迪康集团承担。

4、2005 年 2 月 28 日，公司与国家中药签订了《技术转让合同》，购买其拥有的益心补肾生发片、固其扬胶囊、一金颗粒新药技术，金额 1300 万元。

5、2005 年 6 月 7 日，公司与迪康集团签订了《债权转移协议》，公司应收货款 16,028,212.00 元转由迪康集团根据其约定承担。

七、持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

本公司控股子公司重庆迪康老厂区位于三峡库区淹没区 根据迪康集团 2002 年 12 月 31 日对我公司出具的《承诺函》，迪康集团将履行在公司《招股说明书》中所作的承诺：即承担其投入和卖给公司设备因三峡工程搬迁而造成的搬迁损失和费用。迪康集团将继续履行承诺，承担其投入和卖给公司设备因三峡工程搬迁而造成的搬迁损失和费用；于重庆迪康新厂区生产线技改工程完工、搬迁工作全部结束后立即进行清算工作，并根据双方确认的结果在清算完毕后分期分批支付此笔款项。截止报告期末，迪康集团已按承诺清偿搬迁损失款 8,437,613.23 元，尚余 8,437,613.22 元。

八、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

九、报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。公司董事、管理层有关人员未被采取司法强制措施。

十、其他重要事项信息索引

事项名称	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	互联网站及检索路径
关于控股股东股权质押公告	《上海证券报》 C42 版 《中国证券报》 26 版	2005-2-4	HTTP://www.sse.com.cn
关于控股股东股权质押公告	《上海证券报》 55 版 《中国证券报》 C42 版	2005-4-16	HTTP://www.sse.com.cn
二届十五次董事会会议决议公告（修改《股东大会议事规则》等制度）	《上海证券报》 C18 版 《中国证券报》 C42 版	2005-4-19	HTTP://www.sse.com.cn
二00四年度股东大会决议公告	《上海证券报》 30 版 《中国证券报》 C03 版	2005-5-21	HTTP://www.sse.com.cn

第七节 财务报告

一、 会计报表（未经审计）

资 产 负 债 表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	(五)、1		120,948,502.40	167,281,448.97	95,628,313.85	143,945,345.00
短期投资			-	-	-	-
应收票据	(五)、2		7,767,849.56	4,353,791.04	1,260,372.04	636,411.54
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款	(五)、3	(六)、1	84,094,448.60	80,696,493.52	32,851,206.41	35,172,248.37
其他应收款	(五)、3	(六)、1	139,883,695.87	64,386,173.65	259,359,564.17	181,762,161.73
预付账款	(五)、4		126,235,714.30	167,196,195.56	84,944,926.89	129,043,078.83
应收补贴款			-	-	-	-
存货	(五)、5		35,950,166.28	35,965,670.65	9,549,071.19	9,204,681.06
待摊费用	(五)、6		1,940,987.39	825,356.43	65,305.42	79,748.69
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-66.29	-	-	-
流动资产合计			516,821,298.11	520,705,129.82	483,658,759.97	499,843,675.22
长期投资：						
长期股权投资	(五)、7	(六)、2	-	31,142,480.18	203,151,648.22	232,108,575.31
长期债权投资	(五)、8	(六)、3	15,157,500.00	15,472,500.00	15,157,500.00	15,472,500.00
长期投资合计			15,157,500.00	46,614,980.18	218,309,148.22	247,581,075.31
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	(五)、9		334,141,864.68	333,863,849.14	198,663,987.83	198,527,999.99
减：累计折旧	(五)、9		35,709,910.73	29,163,876.22	20,315,482.27	16,902,676.93
固定资产净值	(五)、9		298,431,953.95	304,699,972.92	178,348,505.56	181,625,323.06
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			298,431,953.95	304,699,972.92	178,348,505.56	181,625,323.06
工程物资						
在建工程	(五)、10		56,113,687.32	47,605,776.55	8,952,144.29	4,890,435.72
固定资产清理			-	-		
固定资产合计			354,545,641.27	352,305,749.47	187,300,649.85	186,515,758.78
无形资产及其他资产：						
无形资产	(五)、11		75,455,518.40	77,001,564.31	23,549,124.11	24,231,907.38
长期待摊费用	(五)、12		1,032,612.21	1,213,810.75	-	-
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			76,488,130.61	78,215,375.06	23,549,124.11	24,231,907.38
递延税项：						
递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			963,012,569.99	997,841,234.53	912,817,682.15	958,172,416.69

资产负债表(续)

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	(五)、13		140,000,000.00	183,000,000.00	140,000,000.00	183,000,000.00
应付票据	(五)、14		58,436,107.53	43,219,632.68	40,950,000.00	28,100,000.00
应付账款	(五)、15		23,691,713.62	25,029,961.09	3,787,090.88	9,824,691.21
预收账款			555,601.76	714,189.16	307,250.00	316,682.00
应付工资			356,194.03	967,872.81	-24,841.41	265,581.99
应付福利费			1,161,417.74	996,516.32	1,063,690.65	858,170.06
应付股利	(五)、16		400,600.00	400,600.00	400,600.00	400,600.00
应交税金	(五)、17		-6,136,056.20	-4,370,146.06	-7,561,784.43	-6,896,797.26
其他应交款	(五)、18		630,390.13	658,733.78	536,805.76	556,330.91
其他应付款	(五)、15		14,188,894.93	11,220,900.76	66,092,741.54	68,748,068.00
预提费用	(五)、19		990,475.71	1,060,451.63	716,007.80	782,700.48
预计负债						
一年内到期的长期负债			-	-		
其他流动负债			-	-		
流动负债合计			234,275,339.25	262,898,712.17	246,267,560.79	285,956,027.39
长期负债：						
长期借款	(五)、20		52,000,000.00	52,000,000.00	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款	(五)、21		4,400,000.00	4,000,000.00	400,000.00	-
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			56,400,000.00	56,000,000.00	400,000.00	-
递延税项：						
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			290,675,339.25	318,898,712.17	246,667,560.79	285,956,027.39
少数股东权益			8,192,677.23	7,822,759.36		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	(五)、22		127,400,000.00	127,400,000.00	127,400,000.00	127,400,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额			127,400,000.00	127,400,000.00	127,400,000.00	127,400,000.00
资本公积	(五)、23		456,780,063.22	456,780,063.22	456,780,063.22	456,780,063.22
盈余公积	(五)、24		23,671,428.87	23,671,428.87	16,918,846.82	16,918,846.82
其中：法定公益金			7,890,476.29	7,890,476.29	5,639,615.61	5,639,615.61
未分配利润	(五)、25		56,293,061.42	63,268,270.91	65,051,211.32	71,117,479.26
拟分配现金股利			-	-	-	-
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计			664,144,553.51	671,119,763.00	666,150,121.36	672,216,389.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计			963,012,569.99	997,841,234.53	912,817,682.15	958,172,416.69

利润表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(五)、26	(六)、4	82,996,525.80	83,615,457.21	11,719,341.48	17,041,168.47
减：主营业务成本	(五)、26	(六)、4	52,027,917.33	52,089,228.34	7,280,316.23	8,262,610.04
主营业务税金及附加	(五)、27		524,029.84	575,368.74	109,239.32	196,001.02
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			30,444,578.63	30,950,860.13	4,329,785.93	8,582,557.41
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	(五)、28		1,315,366.28	2,039,749.05	1,145,332.47	1,359,800.91
减：营业费用			20,085,224.87	15,115,511.49	4,211,580.47	3,752,353.52
管理费用			15,621,732.01	12,664,414.01	9,198,573.49	6,591,545.02
财务费用	(五)、29		4,228,603.60	-464,572.59	2,610,024.11	762,163.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-8,175,615.57	5,675,256.27	-10,545,059.67	-1,163,703.92
加：投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、30	(六)、5	2,172,519.82	213,478.42	4,358,072.91	7,991,585.05
补贴收入	(五)、31		121,000.00	150,000.00	120,000.00	-
营业外收入	(五)、32		52,350.38	229,756.39	16,206.24	2,115.00
减：营业外支出	(五)、33		17,887.42	134,131.30	15,487.42	10,351.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-5,847,632.79	6,134,359.78	-6,066,267.94	6,819,644.83
减：所得税			757,658.83	841,219.23	-	-
减：少数股东损益			369,917.87	431,037.11	-	-
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-6,975,209.49	4,862,103.44	-6,066,267.94	6,819,644.83
补充资料：						
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2、自然灾害发生的损失						
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5、债务重组损失						
6、其他						

现金流量表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			81,554,415.37	16,042,824.43
收到的税费返还			120,000.00	120,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)、34		2,697,851.38	2,006,037.88
现金流入小计			84,372,266.75	18,168,862.31
购买商品、接受劳务支付的现金			32,920,446.28	4,306,878.04
支付给职工以及为职工支付的现金			15,525,990.48	5,215,429.30
支付的各项税费			8,818,208.24	2,296,607.36
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)、34		20,576,542.49	8,201,823.99
现金流出小计			77,841,187.49	20,020,738.69
经营活动产生的现金流量净额			6,531,079.26	-1,851,876.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			17,500,000.00	17,500,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			630,000.00	630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			7,000.00	7,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			538,433.62	469,446.52
现金流入小计			18,675,433.62	18,606,446.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			25,223,926.20	22,432,470.04
投资所支付的现金			-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			25,223,926.20	22,432,470.04
投资活动产生的现金流量净额			-6,548,492.58	-3,826,023.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			34,500,000.00	34,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			34,500,000.00	34,500,000.00
偿还债务所支付的现金			73,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,815,533.25	4,139,131.25
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			80,815,533.25	77,139,131.25
筹资活动产生的现金流量净额			-46,315,533.25	-42,639,131.25
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-46,332,946.57	-48,317,031.15

现金流量表（补充资料）

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-6,975,209.49	-6,066,267.94
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			369,917.87	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			675,628.40	488,532.46
固定资产折旧			6,645,704.65	3,452,144.16
无形资产摊销			1,546,045.91	682,783.27
长期待摊费用摊销			181,198.54	0.00
待摊费用减少（减：增加）			-1,115,630.96	14,443.27
预提费用增加（减：减少）			-69,975.92	-66,692.68
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-11,261.75	-11,261.75
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			4,228,603.60	2,610,024.11
投资损失（减：收益）			-2,172,519.82	-4,358,072.91
递延税款贷项（减：借项）			0.00	0.00
存货的减少（减：增加）			15,504.37	-344,390.13
经营性应收项目的减少(减：增加)			-6,124,076.19	1,071,003.57
经营性应付项目的增加(减：减少)			9,337,150.05	675,878.19
其他				
经营活动产生的现金流量净额			6,531,079.26	-1,851,876.38
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			120,948,502.40	95,628,313.85
减：现金的期初余额			167,281,448.97	143,945,345.00
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			-46,332,946.57	-48,317,031.15

合并资产减值表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	13,317,309.27	823,971.27		148,342.87	148,342.87	13,992,937.67
其中：应收账款	8,750,520.81			148,342.87	148,342.87	8,602,177.94
其他应收款	4,566,788.46	823,971.27				5,390,759.73
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	447,496.46					447,496.46
其中：库存商品						
原材料	228,748.33					228,748.33
在产品	218,748.13					218,748.13
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	13,764,805.73	823,971.27		148,342.87	148,342.87	14,440,434.13

母公司资产减值表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,555,588.07	896,726.76		408,194.30	408,194.30	9,044,120.53
其中：应收账款	5,534,608.55			408,194.30	408,194.30	5,126,414.25
其他应收款	3,020,979.52	896,726.76				3,917,706.28
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	447,496.46					447,496.46
其中：库存商品						
原材料	228,748.33					228,748.33
在产品	218,748.13					218,748.13
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	9,003,084.53	896,726.76		408,194.30	408,194.30	9,491,616.99

二、会计报表附注

（一）公司简介

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

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

公司所属行业：医药、生物制品。经营范围：批发中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、血液制品；批发生物制品（限分公司按《药品经营许可证》核定范围经营）；销售保健用品、保健食品、饮料及消毒用品、制药原料（限分公司按《卫生许可证》核定的范围经营）；销售日化用品、化工用品；农副产品的收购与销售（不含粮、棉、油、生丝、蚕茧）；化工用品、中成药、化学原料药、西药、生物材料、医用高分子材料、血液制品、医疗器械、保健用品、保健食品、消毒用品的研究、开发、技术咨询服务和技术转让；原料药（酒石酸托特罗定、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠、卡洛磺钠、甲磺酸帕珠沙星）、溶液剂（外用）、酊剂（含外用）、软膏剂、滴鼻剂、颗粒剂、滴耳剂、搽剂、栓剂、合剂、口服液、糖浆剂、片剂、胶囊剂、煎膏剂、消毒用品、口服溶液剂、保健食品（限下属分支机构成都迪康制药公司按《药品生产许可证》、《卫生许可证》核定范围生产）；投资及投资管理、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。

公司法定注册地址为成都市二环路南四段十一号，法定代表人为孙继林先生。

（二）主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收账款,经批准后作为坏账损失,并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时,按账龄分析法和个别认定法结合的方法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备,账龄分析法中根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下:

账 龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-5年	40
5年以上	60

关联单位的应收款项、有抵押和担保的应收款项,其坏账准备的计提比例单独考虑。

(4) 账龄的确认方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下,收到债务单位当期偿还的部分债务,逐笔认定收到的是哪一笔应收款项;如果确实无法认定的,按照先发生先收回的原则确定,剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、委托加工商品、在产品。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

原材料、包装物、低值易耗品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；直接材料、直接人工按约当产量在完工产品和在产品之间进行分配，制造费用则全部计入完工产品；产成品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转用包装物、低值易耗品于领用时一次摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，自“关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(四)”发布之日起按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销。

(2) 长期债权投资

持有的在1年内(不含1年)不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过2000元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产,将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧,固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下:

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	35	2.74	4
机器设备	15	6.40	4
运输设备	8	12.00	4
其他设备	5	19.20	4

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

对于已经计提了减值准备的固定资产,由于价值恢复使得其可收回金额大于账面价值,而转回以前期间已计提的减值准备时,由原来在不超过原已计提的固定资产减值准备范围内转回而改为首先按不考虑减值因素情况下应计提的累计折旧与账面累计折旧的差额冲销已计提的固定资产减值准备,增加累计折旧,再按固定资产可收回金额与不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值两者中较低者,与价值恢复前的固定资产账面价值之间的差额转回固定资产减值准备。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时,对有证据表明在建工程已经发生了减值的,按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a.资产支出已经发生 b.借款费用已经发生 c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{}} \times \text{资本化率}$$

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前所述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50 年	50 年	50 年	50 年
专利权	10 年或 15 年	10 年或 15 年	10 年或 15 年	10 年或 15 年
非专利技术	10 年			10 年
商标权	10 年	10 年	10 年	10 年

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。对于已经计提了减值准备的无形资产，由于表明其发生减值的迹象全部或部分消失，而转回以前期间已确认的减值损失时，按不考虑减值因素情况下计算确定的无形资产账面价值与其可收回金额两者中较低者，与价值恢复前的无形资产账面

价值之间的差额转回原已计提的无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
土地租赁费	10年
固定资产改良支出	5年
房租	实际租赁年限

16、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

17、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、会计政策、会计估计的变更

本报告期末发生会计政策、会计估计的变更。

19、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

(三) 税项

1、企业所得税

(1) 根据成都高新区地税局成高地税函[2000]046号批复，公司自2000年3月起执行15%的企业所得税税率，并免征2000年度、2001年度企业所得税。实际从2002年度开始按15%计缴企业所得税。

根据成都高新区地方税务局成高地税函[2004]1号批复，公司2003年度中药颗粒剂分厂GMP技术国产设备投资总额8,492,861.70元的40%(即3,397,144.68元)可从比上年新增的企业所得税中抵免，未抵免的部分，可用以后年度公司比设备购置前一年新增的企业所得税税额延续抵免，但抵免期最长不超过5年。

(2) 根据成都市高新区国税局成高国税发[2001]69号批复，免征子公司成都迪康中科生物医学材料有限公司2002年度、2003年度企业所得税。2004年1月1日起减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司四川和平药房连锁有限公司执行33%的企业所得税税率。

(4) 根据重庆市地方税务局渝地税发[2003](194)号文及重庆市经济委员会[内]鼓励类确认书[2004]58号文，子公司重庆迪康长江制药有限公司执行15%的企业所得税税率。

2、增值税

(1) 药品销售按收入总额的17%计算销项税额，抵扣进项税额后缴纳。

(2) 根据成都市高新区国税局成高国税发[2001]14号批复，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。

3、营业税

按建筑施工工程造价的3%代扣代缴，按房租收入总额的5%计缴营业税。

4、城市维护建设税

按应纳流转税额的5%或7%缴纳。

5、教育费附加

按应纳流转税额的3%缴纳。

6、交通费附加

子公司重庆迪康长江制药有限公司按应纳流转税额的4%缴纳。

7、副调基金

除重庆迪康长江制药有限公司外按主营业务收入的1%缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

控股子公司及合营企业基本情况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	经营范围	注册资本(万元)	公司对其实际投资额(万元)	所占权益比例(%)	是否已合并报表
一、控股子公司						

1、重庆迪康长江制药有限公司	化学药原料、天然药原料、生物制剂的研究、开发、生产、销售、技术转让及技术服务，片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、膜剂、粉针剂、大容量注射液、小容量注射液等；粉针剂、冻干粉针剂；农副土特产品（不含粮、油、棉）、化工产品（不含化学危险品）	5000	4990	99.80	是
2、成都迪康中科生物医学材料有限公司	研究、开发、生产、销售 类矫形外科（骨科）手术器械；医用高分子材料及制品； 类卫生材料及敷料、并提供相关技术咨询、转让、服务（国家有专项规定的除外）	3800	3500	92.11	是
3、四川和平药房连锁有限公司	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、保健品、保健食品、普通食品、化妆品、日用百货、农副产品（不含粮、油、棉）；彩扩服务；销售医疗器械等	7000	6980	99.70	是
二、合营企业：无					

（五）合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1. 货币资金

（1）明细列示如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	310,800.05	69,468.59
银行存款	113,864,991.97	146,881,263.79
其他货币资金	6,772,710.38	20,330,716.59
合 计	<u>120,948,502.40</u>	<u>167,281,448.97</u>

（2）银行存款期末数中有9000万元属定期存款，定期存单质押情况详见附注（五）、13。

（3）其他货币资金期末数中有6,572,710.38元系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

（1）明细列示如下：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,767,849.56	4,353,791.04
合计	<u>7,767,849.56</u>	<u>4,353,791.04</u>

(2) 无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	63,325,031.18	68.31	3,166,251.56	57,100,075.47	63.84	2,855,003.77
1-2年	14,223,167.55	15.34	1,422,316.76	15,684,094.69	17.53	1,568,409.47
2-3年	10,228,807.51	11.03	2,045,761.50	11,690,150.51	13.07	2,338,030.10
3-5年	4,919,620.30	5.32	1,967,848.12	4,972,693.66	5.56	1,989,077.47
合计	<u>92,696,626.54</u>	<u>100.00</u>	<u>8,602,177.94</u>	<u>89,447,014.33</u>	<u>100.00</u>	<u>8,750,520.81</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为30,663,665.17元，占应收账款总额的33.08%。

c. 持公司58.79%表决权股份的股东单位四川迪康产业控股集团股份有限公司欠款16,777,880.84元，占应收账款总额的18.10%。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	122,557,774.54	84.36	1,974,556.30	42,315,293.35	61.37	769,408.57
1-2年	13,867,414.92	9.55	542,980.17	17,897,625.66	25.96	946,001.24
2-3年	3,332,415.96	2.29	666,483.19	3,223,192.92	4.67	644,638.58
3-5年	5,516,850.18	3.80	2,206,740.07	5,516,850.18	8.00	2,206,740.07
合计	<u>145,274,455.60</u>	<u>100.00</u>	<u>5,390,759.73</u>	<u>68,952,962.11</u>	<u>100.00</u>	<u>4,566,788.46</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为115,726,682.42元，占其他应收款总额的79.66%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期 末 数	性质或内容
四川迪康产业控股集团股份有限公司	69,302,249.60	应承担的搬迁损失、科研费用、房租及技术转让退款
衡平信托投资有限责任公司	25,066,648.62	往来款
国家中药材现代化科技产业园（成都）服务中心	15,500,000.00	股权转让款

d. 持公司58.79%表决权股份的股东单位四川迪康产业控股集团股份有限公司欠款69,302,249.60元，占其他应收款总额的47.70%，其中承担的搬迁损失8,437,613.22元及技术转让退款58,000,000.00元因已进行财产保全故未计提坏账准备，详见附注（八）、1、（4）、c，附注（八）、1、（4）、e及附注（十一）。

e. 公司应收衡平信托投资有限责任公司（下称：衡平信托）的25,066,648.62元系公司原存在衡平信托的存出投资款。根据《中国银行业监督管理委员会关于加快信托投资公司原有业务清理有关问题的通知》（银监通[2003]37号），公司与衡平信托正就该款项兑付事宜进行协商，故未计提坏账准备。

4. 预付账款

（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	79,872,833.44	63.27	123,200,516.70	73.69
1—2年	34,103,724.60	27.02	31,596,522.60	18.90
2—3年	10,724,098.69	8.49	10,864,098.69	6.50
3-5年	1,535,057.57	1.22	1,535,057.57	0.91
合 计	<u>126,235,714.30</u>	<u>100.00</u>	<u>167,196,195.56</u>	<u>100.00</u>

（2）账龄超过1年的预付账款主要为预付成都医药物流中心建设指挥部办公室的土地款，详见附注（十二）、1。

(3) 预付持公司58.79%表决权股份的股东单位四川迪康产业控股集团股份有限公司7,600,000.00元，占预付账款的6.02%。

5. 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	账面余额	跌价准备
原材料	5,237,288.70	228,748.33	8,148,172.86	228,748.33
包装物	5,548,397.48		5,206,152.49	
低值易耗品	1,904,749.73		2,000,575.10	
库存商品	18,030,143.30		16,206,074.72	
委托加工物资	2,722.03		2,562.34	
在产品	5,674,361.50	218,748.13	4,849,629.60	218,748.13
合 计	<u>36,397,662.74</u>	<u>447,496.46</u>	<u>36,413,167.11</u>	<u>447,496.46</u>

(2) 存货跌价准备列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期转回	期末数	备注
原材料	228,748.33			228,748.33	
在产品	218,748.13			218,748.13	
合 计	<u>447,496.46</u>			<u>447,496.46</u>	

注：可变现净值均按估计售价减去购置成本、估计的完工成本以及销售费用和相关税金后的金额确定。

6. 待摊费用

项 目	期末数	期初数	期末结存余额原因
租赁费	170,063.19	540,250.09	受益期未满足
财产保险费	125,745.26	147,298.15	受益期未满足
运费	363,822.92		受益期未满足
销售年销协议费	667,173.08		受益期未满足
其他	614,182.94	137,808.19	受益期未满足
合 计	<u>1,940,987.39</u>	<u>825,356.43</u>	

7. 长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对联营企业投资*	-		31,142,480.18	
合 计	-		<u>31,142,480.18</u>	

*注：股权转让情况详见附注（十二）4。

(2) 报告期内无应提取减值准备的情况。

8. 长期债权投资

(1) 分类列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资				
其他长期债权投资	15,157,500.00		15,472,500.00	
其中：委托贷款（1年以上）				
合 计	<u>15,157,500.00</u>		<u>15,472,500.00</u>	

(2) 其他长期债权投资明细列示如下：

被投资单位	初始投资成本	年利 率	到期日	累计应计 利息	已收利息	期末余额
成都世纪城新 国际会展中心 项目信托产品*	15,000,000.00		2006年3 月29日	787,500.00	630,000.00	15,157,500.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>			<u>787,500.00</u>	<u>630,000.00</u>	<u>15,157,500.00</u>

*注：该长期债权投资详细情况详见附注（八）、2、（2）、e。

(3) 报告期内无应对其他长期债权投资提取减值准备情况。

9. 固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	253,323,512.91			253,323,512.91
机器设备	67,319,199.00	150,707.34		67,469,906.34
运输工具	6,481,350.63			6,481,350.63
其他设备	6,739,786.60	268,208.20	140,900.00	6,867,094.80
合 计	<u>333,863,849.14</u>	<u>418,915.54</u>	<u>140,900.00</u>	<u>334,141,864.68</u>

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	12,653,384.94	3,520,516.54		16,173,901.48
机器设备	10,474,167.95	2,369,590.84		12,843,758.79
运输工具	2,564,872.37	224,264.22		2,789,136.59
其他设备	3,471,450.96	531,333.05	99,670.14	3,903,113.87
合 计	<u>29,163,876.22</u>	<u>6,645,704.65</u>	<u>99,670.14</u>	<u>35,709,910.73</u>

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

(4) 固定资产抵押情况详见附注(五)、13。

(5) 经营租出固定资产明细列示如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	61,986,547.75	4,117,306.34	57,869,241.41		57,869,241.41
合计	61,986,547.75	4,117,306.34	57,869,241.41		57,869,241.41

10. 在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	投入 比例	期初数	本期增加	本期 转固	其他 减少	期末数
技改工程		募集/自筹		4,732,005.72	3,324,950.37			8,056,956.09
迪康科研大楼		自筹			670,922.60			670,922.60
医药开发中心		募集			65,835.60			65,835.60

五桥二期附加工程		募集/贷款		2,067,233.09	2,736,915.79			4,804,148.88
和平配送中心		募集/自筹		38,177,631.55	1,224,557.00			39,402,188.55
可吸收系列项目		募集		2,470,476.19	484,729.41			2,955,205.60
其他设备		募集		158,430.00				158,430.00
合 计				<u>47,605,776.55</u>	<u>8,507,910.77</u>	-	-	<u>56,113,687.32</u>

(2) 报告期内无利息资本化情况。

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

11. 无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
土地使用权	57,457,734.56		58,089,847.10	
专利权	7,582,242.87		7,949,337.45	
非专利技术	8,671,666.58		9,166,666.59	
商标权	921,302.08		927,112.06	
软件	822,572.31		868,601.11	
合 计	<u>75,455,518.40</u>		<u>77,001,564.31</u>	

(2) 余额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
医药开发中心土地使用权	出让	5,044,269.84	4,248,935.51		58,913.30	854,247.63	4,190,022.21	41年8个月
五桥一期土地使用权	出让	10,521,945.84	9,592,507.14		105,219.48	1,034,658.18	9,487,287.66	45年3个月
五桥二期土地使用权	出让	36,393,600.00	34,695,232.00		363,936.00	2,062,304.00	34,331,296.00	47年2个月
老制药厂土地使用权	出让	1,621,000.00	1,296,800.00		16,210.00	340,410.00	1,280,590.00	39年6个月
科研大楼土地使用权	出让	8,783,375.00	8,256,372.45		87,833.76	614,836.31	8,168,538.69	46年6个月
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠成品新药技术	外购	8,800,000.00	8,286,666.67		439,999.99	953,333.32	7,846,666.68	8年11个月
PDLLA专利权	外购	2,000,000.00	1,333,333.61		71,428.56	738,094.95	1,261,905.05	9年10个月
树脂绷带专利权	外购	800,000.00	479,999.84		40,000.02	360,000.18	439,999.82	5年6个月

虫草制备方法 专利技术	外购	7,670,000.00	6,136,004.00		255,666.00	1,789,662.00	5,880,338.00	11年6个月
格拉斯琼新药 非专利技术	外购	1,210,000.00	879,999.92		55,000.02	385,000.10	824,999.90	6年6个月
商标权	注册	980,660.00	927,112.06		5,809.98	59,357.92	921,302.08	
软件	外购	1,020,363.95	868,601.11		46,028.80	197,791.64	822,572.31	
合 计		<u>84,845,214.63</u>	<u>77,001,564.31</u>		<u>1,546,045.91</u>	<u>9,389,696.23</u>	<u>75,455,518.40</u>	

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

12. 长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增 加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销 年限
土地租赁费*	732,485.00	494,427.44		36,624.24	274,681.80	457,803.20	6年3个月
固定资产改良 支出	1,933,568.20	577,716.65		94,574.31	1,450,425.86	483,142.34	
房租	200,000.00	141,666.66		49,999.99	108,333.33	91,666.67	11个月
合 计	<u>2,866,053.20</u>	<u>1,213,810.75</u>		<u>181,198.54</u>	<u>1,833,440.99</u>	<u>1,032,612.21</u>	

*注：系公司控股子公司四川和平药房连锁有限公司租赁原四川省眉山中药材公司加工厂土地支付的土地租赁费。

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		15,000,000.00
保证借款*	60,000,000.00	88,000,000.00
抵押、质押借款**	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计	<u>140,000,000.00</u>	<u>183,000,000.00</u>

*注：其中3000万元由公司控股股东四川迪康产业控股集团股份有限公司提供保证担保；另外3000万元由成都高科技发展股份有限公司提供保证担保。

**注：公司以房屋建筑物、土地使用权和2000万元的定期存款存单为该部分短期借款提供了抵押、质押担保。

14. 应付票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末数*	期初数
银行承兑汇票	58,436,107.53	43,219,632.68
合计	<u>58,436,107.53</u>	<u>43,219,632.68</u>

*注：公司39,950,000.00元应付票据由控股股东四川迪康产业控股集团股份有限公司提供保证担保；控股子公司重庆迪康长江制药有限公司的18,486,107.53元的应付票据由公司为其提供保证担保。

(2) 无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

15. 应付款项

(1) 应付账款

a. 账龄超过三年的大额应付账款列示如下：

单位名称	金额	未偿还的原因
邹武	450,000.00	近年未发生往来
重庆市江北县久康经营部	100,000.00	近年未发生往来

b. 无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款

a. 金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
四川迪康产业控股集团股份有限公司	1,100,000.00	垫付款项
内江市中药材公司	467,532.30	产品质量扣款

b. 账龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

单位名称	金额	未付原因
内江市中药材公司	467,532.30	产品质量扣款

c. 欠持公司58.79%表决权股份的股东单位四川迪康产业控股集团股份有限公司1,100,000.00元，占其他应付款的7.75%。

16. 应付股利

投资者	期末数	期初数
成都高创科技集团公司	100,600.00	100,600.00
中科院成都有机化学有限公司	100,000.00	100,000.00
四川省中药研究所	100,000.00	100,000.00
成都福瑞机电设备制造公司	100,000.00	100,000.00
合计	<u>400,600.00</u>	<u>400,600.00</u>

17. 应交税金

按税种列示如下：

税种	期末数	期初数
企业所得税*	-8,829,480.54	-7,638,552.98
增值税	1,640,316.04	2,031,419.92
城市维护建设税	424,063.52	431,172.91
营业税	295,109.92	513,562.22
个人所得税	76,075.74	119,409.07
代扣代缴营业税	257,859.12	172,842.80
合计	<u>-6,136,056.20</u>	<u>-4,370,146.06</u>

*注：主要系公司2002年度预缴所得税所致。

18. 其他应交款

项目	期末数	期初数
交通重点建设附加费	293,647.03	293,647.03
教育费附加	264,597.26	269,211.23
副食品调节基金	14,487.59	28,178.13
职工个人教育经费	52,292.67	52,292.67
地方教育费附加	5,365.58	15,404.72
合计	<u>630,390.13</u>	<u>658,733.78</u>

19. 预提费用

项目	期末数	期初数	期末结存余额的原因
水电费	348,325.90	524,982.84	尚未支付
养老保险费	53,645.00	3,384.00	尚未支付
运费		42,934.89	
保险费	217,557.91	187,432.26	尚未支付
其他	370,946.90	301,717.64	尚未支付
合计	<u>990,475.71</u>	<u>1,060,451.63</u>	

20. 长期借款

借款条件	期末数	期初数	备注
保证借款	52,000,000.00	52,000,000.00	*
小计	<u>52,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>	

*注：公司为控股子公司重庆迪康长江制药有限公司4200万元国债专项资金贴息贷款提供保证担保。重庆迪康长江制药有限公司另外1000万元长期借款为重庆市万州区国有资产担保有限公司提供保证担保，重庆迪康长江制药有限公司则以土地使用权为该担保作了反担保抵押。

21. 专项应付款

类别	项目	期末数	期初数
国家拨入的具有专门用途的拨款*	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	4,000,000.00	4,000,000.00
国家拨入的具有专门用途的拨款**	甲磺酸帕珠沙星注射液（小水针）的研制	400,000.00	
合计		<u>4,400,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

*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。

**注：根据成都市科技局与成都市财政局联合发文“成科计[2005]33号”关于同意“三网合一室内覆盖系统”等列为2005年成都市攻关计划项目的通知，公司收到甲磺酸帕珠沙星注射液（小水针）的研制项目补贴款40万元。

22. 股本

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一、未上市流通股份	77,400,000.00			77,400,000.00
发起人股份	77,400,000.00			77,400,000.00
其中：国家持有股份				
境内法人持有股份	77,400,000.00			77,400,000.00
二、已上市流通股份	50,000,000.00			50,000,000.00
境内上市的普通股	50,000,000.00			50,000,000.00
三、股份总数	127,400,000.00			127,400,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	456,370,083.22			456,370,083.22
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
拨款转入	9,980.00			9,980.00
合 计	<u>456,780,063.22</u>			<u>456,780,063.22</u>

24. 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	15,780,952.58			15,780,952.58
公益金	7,890,476.29			7,890,476.29
合 计	<u>23,671,428.87</u>			<u>23,671,428.87</u>

25. 未分配利润

项 目	利润分配比例	本期数	上年数
期初未分配利润		63,268,270.91	56,954,593.36
加：本期净利润		-6,975,209.49	7,455,828.22
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10%		761,433.78
提取法定公益金	5%		380,716.89
提取任意盈余公积			
应付优先股股利			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		<u>56,293,061.42</u>	<u>63,268,270.91</u>

26. 主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品销售	82,996,525.80	52,027,917.33	83,615,457.21	52,089,228.34
合 计	<u>82,996,525.80</u>	<u>52,027,917.33</u>	<u>83,615,457.21</u>	<u>52,089,228.34</u>

(2) 按地区分部列示如下：

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成 都	35,239,439.53	13,903,308.93	40,025,442.14	14,089,886.41
重 庆	49,129,327.40	39,496,849.53	46,986,977.19	39,617,938.94
小 计	84,368,766.93	53,400,158.46	87,012,419.33	53,707,825.35
公司内各地区分部 间相互抵消	-1,372,241.13	-1,372,241.13	-3,396,962.12	-1,618,597.01
合 计	<u>82,996,525.80</u>	<u>52,027,917.33</u>	<u>83,615,457.21</u>	<u>52,089,228.34</u>

(3) 前五名客户销售收入总额为14,030,027.85元，占本期主营业务收入的16.90%。

27. 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	320,154.98	313,818.35
教育费附加	141,168.76	142,664.46
交通重点建设附加	-	71,919.34
副食品调控基金	41,065.97	43,258.09
文化事业建设附加	209.15	
营业税	-	1,420.00
地方教育费附加	21,430.98	2,288.50
合 计	<u>524,029.84</u>	<u>575,368.74</u>

28. 其他业务利润

项 目	本 期 数			上年同期利润数
	收 入	成 本	利 润	
租 赁*	2,008,511.60	866,012.75	1,142,498.85	1,376,511.60
其 他	364,429.77	191,562.34	172,867.43	663,237.45
合 计	<u>2,372,941.37</u>	<u>1,057,575.09</u>	<u>1,315,366.28</u>	<u>2,039,749.05</u>

*注：主要房租收入详见附注（八）、1、（4）、a及附注（八）、2、（2）、f。

29. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,949,113.20	641,553.40
减：利息收入	1,804,459.41	1,129,514.14
其 他	83,949.81	23,388.15
合 计	<u>4,228,603.60</u>	<u>-464,572.59</u>

30. 投资收益

（1）投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		242,278.50
其中：转回的短期投资跌价准备		1,912,828.29
债权投资收益	315,000.00	-428,576.57
其中：其他债权投资收益*	315,000.00	
股权投资转让收益**	1,857,519.82	
期末调整的被投资公司净利润净增减金额		399,776.49
合 计	<u>2,172,519.82</u>	<u>213,478.42</u>

*注：为信托产品收益详见附注（八）、2、（2）、e。

**注：股权转让收益详见附注（十二）、4。

（2）本期投资收益汇回不存在重大限制。

31. 补贴收入

项 目	本期数	收入的来源和依据	批准文件及时效	批准机关	上年同期数
产业扶持资金	1,000.00	成都市知识产权局	成知计[2005]7号	成都市知识产权局	150,000.00
财政补贴款	120,000.00	成都市青羊区人民政府	成都市青羊区人民政府会议纪要[2002]67号	成都市青羊区人民政府	
合 计	<u>121,000.00</u>				<u>150,000.00</u>

32. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	11,261.75	162,546.11
赔偿收入		4,460.00
罚 款	4,076.00	
其 他	37,012.63	62,750.28
合 计	<u>52,350.38</u>	<u>229,756.39</u>

33. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
罚款及滞纳金	1,000.00	801.30
捐 赠	1,400.00	10,000.00
其 他	15,487.42	123,330.00
合 计	<u>17,887.42</u>	<u>134,131.30</u>

34. 支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
房屋租金	732,200.00
科技专项拨款	400,000.00
收保证金	339,360.00

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
会务费	2,001,345.34
差旅费	1,563,510.25
运费	1,531,756.51

(3) 本期收到的其他与投资活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
银行存款利息	538,433.62

(六) 母公司会计报表主要项目注释 (金额单位：人民币元)

1. 应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	16,921,141.36	44.56	829,453.11	16,827,767.69	41.34	820,924.17

1-2年	6,543,668.60	17.23	654,366.86	8,236,416.05	20.23	771,399.61
2-3年	10,075,470.03	26.53	2,015,094.01	11,573,922.51	28.43	2,314,784.50
3-5年	4,437,340.67	11.68	1,627,500.27	4,068,750.67	10.00	1,627,500.27
合 计	<u>37,977,620.66</u>	<u>100.00</u>	<u>5,126,414.25</u>	<u>40,706,856.92</u>	<u>100.00</u>	<u>5,534,608.55</u>

b . 欠款金额前五名项目的总欠款金额为14,563,509.03元 , 占应收账款总额的38.35%。

c . 持公司58.79%表决权股份的股东单位四川迪康产业控股集团股份有限公司欠款63,341.76元 , 占应收账款总额的0.17 %。

d . 应收子公司款项未计提坏账准备。

(2) 其他应收款

a . 账龄分析及坏账准备列示如下 :

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	250,568,142.88	95.17	1,588,785.00	170,239,882.11	92.13	518,622.64
1-2年	3,636,580.92	1.38	363,658.09	5,570,488.05	3.01	557,048.81
2-3年	3,255,796.34	1.24	651,159.27	3,156,020.78	1.71	631,204.15
3-5年	5,816,750.31	2.21	1,314,103.92	5,816,750.31	3.15	1,314,103.92
合 计	<u>263,277,270.45</u>	<u>100.00</u>	<u>3,917,706.28</u>	<u>184,783,141.25</u>	<u>100.00</u>	<u>3,020,979.52</u>

b . 欠款金额前五名项目的总欠款金额为238,869,522.95元 , 占其他应收款总额的90.73%。

c . 金额较大的其他应收款项目列示如下 :

项 目	期 末 数	性质或内容
四川迪康产业控股集团股份有限公司	60,146,627.73	科研费用、房租及技术转让退款
重庆迪康长江制药有限公司	83,345,096.80	往来款
四川和平药房连锁有限公司	54,811,149.80	往来款

d . 持公司58.79%表决权股份的股东单位四川迪康产业控股集团股份有限公司欠款60,146,627.73元 , 占其他应收款总额的22.85%。其中技术转让退款

58,000,000.00元因已进行财产保全故未计提坏账准备，详见附注（八）、1、（4）、e及附注（十一）。

e. 公司与衡平信托投资有限责任公司的往来及与子公司往来未计提坏账准备。

2. 长期股权投资

（1）分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	203,151,648.22		200,966,095.13	
对联营企业投资			31,142,480.18	
其他股权投资				
合计	<u>203,151,648.22</u>		<u>232,108,575.31</u>	

（2）除长期股票投资外的其他长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册资本比例	投资金额	备注
重庆迪康长江制药有限公司		99.80%	49,900,000.00	
成都迪康中科生物医学材料有限公司		92.11%	35,000,000.00	
四川和平药房连锁有限公司		99.70%	69,800,000.00	

（3）按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益本期增减额	本期分得的现金红利额	累计增减额
重庆迪康长江制药有限公司	9,900,000.00	40,000,000.00	-677,173.63		7,243,799.99
成都迪康中科生物医学材料有限公司	9,000,000.00	26,000,000.00	4,387,942.27		57,424,345.99
四川和平药房连锁有限公司	19,800,000.00	50,000,000.00	-1,525,215.55		-16,216,497.76
合计	<u>38,700,000.00</u>	<u>116,000,000.00</u>	<u>2,185,553.09</u>		<u>48,451,648.22</u>

（4）报告期内无应提取减值准备的情况。

3. 长期债权投资

(1) 分类列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资				
其他长期债权投资	15,157,500.00		15,472,500.00	
其中：委托贷款（1年以上）				
合 计	<u>15,157,500.00</u>		<u>15,472,500.00</u>	

(2) 其他长期债权投资明细列示如下：

被投资单位	初始投资成本	年利率	到期日	累计应计利息	已收利息	期末余额
成都世纪城新国际会展中心项目信托产品*	15,000,000.00		2006-3-29	787,500.00	630,000.00	15,157,500.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>			<u>787,500.00</u>	<u>630,000.00</u>	<u>15,157,500.00</u>

*注：该长期债权投资详细情况详见附注(八)、2、(2)、e。

(3) 报告期内无应对其他长期债权投资提取减值准备情况。

4. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品销售	11,719,341.48	7,280,316.23	17,041,168.47	8,262,610.04
合 计	<u>11,719,341.48</u>	<u>7,280,316.23</u>	<u>17,041,168.47</u>	<u>8,262,610.04</u>

5. 投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		242,278.50
其中：转回的短期投资跌价准备		1,912,828.29
债权投资收益	315,000.00	-428,576.57
其中：其他债权投资收益	315,000.00	
股权投资转让收益	1,857,519.82	

期末调整的被投资公司净利润净增减金额	2,185,553.09	8,177,883.12
合 计	<u>4,358,072.91</u>	<u>7,991,585.05</u>

本期投资收益汇回不存在重大限制。

(七) 子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

(八) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方 (金额单位: 万元)

关联方名称	注册地点	注册资本 (万元)	主营业务	与公司 关系	经济性质	法定代 表人
四川迪康产业控股集团股份有限公司	成都市高新区创业街1号	15000	投资实业; 药品的开发及技术服务; 化工产品、机电产品、日用百货、建筑材料、计算机及配件、汽车、摩托车及配件、电子产品; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 进料加工和“三来一补”业务等	母公司	股份有限公司	曾雁鸣
重庆迪康长江制药有限公司	万州区龙井沟1号	5000	化学药原料、天然药原料、生物制剂的研究、开发、生产、销售、技术转让及技术服务, 片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、膜剂、粉针剂、大容量注射液、小容量注射液等; 粉针剂、冻干粉针剂; 农副土特产品(不含粮、油、棉)、化工产品(不含化学危险品)	子公司	有限责任公司	孙继林
成都迪康中科生物医学材料有限公司	成都高新区科技园二路高新技术创业服务中心	3800	研究、开发、生产、销售 类矫形外科(骨科)手术器械; 医用高分子材料及制品; 类卫生材料及敷料、并提供相关技术咨询、转让、服务(国家有专项规定的除外)	子公司	有限责任公司	孙继林
四川和平药房连锁有限公司	成都市高新技术创业中心七楼402室	7000	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、保健品、保健食品、普通食品、化妆品、日用百货、农副产品(不含粮、油、棉); 彩扩服务; 销售医疗器械等	子公司	有限责任公司	孙继林

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动 (金额单位: 万元)

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川迪康产业控股集团股份有限公司	15,000			15,000
重庆迪康长江制药有限公司	5,000			5,000
成都迪康中科生物医学材料有限公司	3,800			3,800
四川和平药房连锁有限公司	7,000			7,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动 (金额单位: 万元)

关联方名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
四川迪康产业控股集团股份有限公司	7489.70	58.79			7489.70	58.79
重庆迪康长江制药有限公司	4990	99.80			4990	99.80
成都迪康中科生物医学材料有限公司	3500	92.11			3500	92.11
四川和平药房连锁有限公司	6980	99.70			6980	99.70

(4) 存在控制关系的关联方交易

a. 租赁

根据公司与四川迪康产业控股集团股份有限公司 (以下简称“迪康集团”) 2004年5月签定的《迪康医药开发中心租房合同》, 由公司提供迪康医药开发中心综合楼面积共计2,515.93平方米的办公用房给迪康集团使用, 租期1年, 公司按20元/平方米·月的价格收取租金, 相关物管、水电费等由迪康集团自己承担, 公司本报告期应收迪康集团租金合计25.16万元 (物管、水电费等另计), 截止报告期末, 未收到上述款项。

根据公司与迪康集团2005年4月续签的《迪康药业科研大楼租房合同》, 由公司提供位于成都市高新区二环路南四段十一号科研大楼面积共计5000平方米的办公用房给其使用, 公司按30元/平方米·月的价格收取租金 (物管、水电费等另计), 租期1年, 合同总金额为180万元。本报告期公司应收迪康集团租金合计90万元 (物管、水电费等另计), 截止报告期末, 未收到上述款项。

b. 担保

截止2005年6月30日迪康集团为本公司短期借款担保情况如下:

贷款银行	贷款金额	担保日期	担保方式
兴业银行成都分行	10,000,000.00	2005.3.30—2007.3.30	连带责任担保
民生银行永丰支行	5,000,000.00	2005.9.28—2007.9.28	连带责任担保
民生银行永丰支行	15,000,000.00	2006.1.15 -- 2008.1.15	连带责任保证
合 计	<u>30,000,000.00</u>		

截止2005年6月30日迪康集团为本公司开具的银行承兑汇票39,950,000.00元提供保证担保。

公司为控股子公司的担保情况详见附注（五）、14和附注（五）、20。

c . 承担因三峡工程搬迁所致损失和费用的承诺

根据迪康集团2002年12月31日对公司出具的《承诺函》，迪康集团将履行在公司上市招股说明书中所作的承诺，即承担其投入和卖给公司设备因三峡工程搬迁而造成的搬迁损失和费用。截止2005年6月30日，公司共将由迪康集团投入和卖给公司因三峡工程搬迁后无法继续使用的固定资产及相关损失和费用16,875,226.45元转由迪康集团承担。迪康集团已开始履行其搬迁清算完毕后分期分批支付该笔款项的承诺。截止本报告期末，公司已收到上述款项8,437,613.23元，余额为8,437,613.22元。

d、委托建设

2002年5月，根据公司2001年度股东大会决议，公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司委托迪康集团代为建设生产线技术改造工程的固定资产投入部份，包括胶囊生产线、粉针生产线、针剂生产线、片剂生产线、动物房、综合楼、库房及其他配套生产设施等建设内容。其中，胶囊生产线和粉针生产线分别为公司募投项目“中、西药胶囊制剂分厂技改项目”和“中药冻干粉针制剂分厂实施GMP项目”的建设内容。

该技改工程所需款项（包括建筑工程费用，安装工程费用、预备费用等）由迪康集团先行垫付，并将垫付资金划至公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司基建账户，实际发生工程成本时由重庆迪康长江制药有限公司审核后支付。在垫付金额达到2500万元时进行第一次结算，以后根据工程进度结算和支付。工程竣工后，按经具备资格的第三方审计的竣工决算结果进行最后结算。迪康集团受

托代建该技改工程项目按工程委托建设部分竣工决算审计结果的1%收取管理费，不收取资金占用费。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司已向迪康集团支付工程款 3,888.94 万元。

e、债权债务转让

2004 年 3 月 11 日公司与干细胞中心签订了《技术转让协议》，公司向干细胞中心购买其独立拥有的 JX 工程项目技术。报告期内，公司与干细胞中心签订了《技术转让合同之补充协议》，一致同意终止上述《技术转让合同》。根据公司与干细胞中心、迪康集团签订的《债权债务转移协议》，干细胞中心应退还公司的技术转让款 5800 万元转由迪康集团承担。

2005 年 6 月 7 日，公司与迪康集团签订了《债权转移协议》，公司应收货款 16,028,212.00 元转由迪康集团根据其约定承担。

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	期初	期末	期初	期末
应收账款：				
四川迪康产业控股集团股份有限公司	749,668.84	16,777,880.84	0.84	18.10
其他应收款：				
四川迪康产业控股集团股份有限公司	10,341,300.75	69,302,249.60	15.00	47.70
其他应付款：				
四川迪康产业控股集团股份有限公司		1,100,000.00		7.75
预付账款：				
四川迪康产业控股集团股份有限公司		7,600,000.00		6.02

2. 不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
成都人民商场（集团）股份有限公司	同一母公司
衡平信托投资有限责任公司*	同一母公司

四川和平医药有限责任公司	同一母公司
成都迪康科技实业有限公司	同一母公司
成都迪康药物研究所	同一母公司
成都人民置业有限责任公司	同一母公司
成都迪康医用数字设备有限公司	同一母公司

*注：2005年5月25日迪康集团与中国铁路工程总公司、中铁二局集团有限公司分别签署了《股份转让协议》，将其持有的衡平信托72.39%的股权分别转让给中国铁路工程总公司（58.86%）、中铁二局集团有限公司（13.53%）。截止报告期末，股权转让手续尚在办理中，该协议履行完毕后衡平信托与本公司将不再存在关联关系。

（2）不存在控制关系的关联方交易

a、采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数
四川和平医药有限责任公司	5,851,955.20	5,694,565.24

经公司第二届董事会第十次会议审议通过，四川和平药房连锁有限公司（下称“和平连锁”）与四川和平医药有限责任公司（下称“和平医药”）于2004年8月15日签署了《药品长期购销框架协议》，和平连锁以市场公允价格为定价依据向和平医药长期采购药品，年交易金额累计不超过人民币2500万元。协议签署后公司预付和平医药货款2000万元。2005年4月15日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于审议公司2005年日常关联交易的议案》，同意和平连锁以市场公允价格为定价依据，在年交易金额累计不超过人民币1800万元的额度内继续向和平医药采购药品。截止2005年6月30日预付和平医药货款尚余821.42万元。

b、销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数
四川和平医药有限责任公司	148,621.10	1,257,907.10

c、购买新药技术

经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司于2004年12月13日与成都迪康药物研究所（下称：药研所）签定《技术转让合同》，公司向药研所购买其拥有的注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊新药技术，双方约定以海南中力信资产评

估有限公司评估并出具的海南中力信资评报字（2004）第142号评估报告书所载明的资产评估价值2807万元作为交易价格。截止报告期末，注射用参麦皂苷已完成全部临床等待审批，痛风舒康胶囊已完成III期临床试验病例收集工作，公司已预付药研所技术款2,716.72万元。

d、代理进口

2003年7月24日，公司控股子公司和平连锁与成都人民商场（集团）股份有限公司（以下简称“成商集团”）签定进口代理协议，由成商集团代理四川和平药房连锁有限公司进口德马泰克系统相关设备，设备和服务供应合同价格为2,255,734.00美元（不含进口增值税和关税），成商集团按进口合同总金额的5%收取进口代理手续费。截止2005年6月30日，协议正在履行中，和平连锁尚未支付进口代理手续费。

e、购买信托产品

经公司第二届董事会第六次会议审议通过，2004年3月10日，公司与衡平信托投资有限责任公司签订《成都世纪城新国际会展中心项目资金信托合同》，购买衡平信托投资有限责任公司开发的成都世纪城新国际会展中心项目信托产品1500万元，信托期限为2年，本报告期取得信托产品收益31.50万元，截止报告期末已累计计提信托产品收益78.75万元，本报告期已收到信托产品收益63.00万元。

f、租赁

2005年5月公司与药研所签定了《租房合同》，将原租与迪康集团的位于成都市高新区西区的新基地综合楼面积共计2515.93平方米的办公用房租给药研所使用，公司按20元/平方米·月的价格收取租金（物管、水电费等另计），租期1年，合同总金额为60.38万元。本报告期公司应收药研所租金5.03万元（物管、水电费等另计），截止报告期末，未收到上述款项。

g、委托代建

2004年12月公司与成都人民置业有限责任公司（以下简称“人民置业”）签定了《四川迪康科技药业股份有限公司综合库房工程建设管理委托协议书》，由公司委托人民置业对公司综合库房工程的建设进行管理，人民置业按决算总金额

的3.2%收取管理费。截止报告期末，公司支付工程款280万元，未向人民置业支付管理费。

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	期初	期末	期初	期末
应收账款：				
四川和平医药有限责任公司	1,754,131.55	1,312,905.25	1.96	1.42
其他应收款：				
成都迪康药物研究所		3,857,784.20		2.66
成都迪康医用数字设备有限公司		38,140.00		0.03
衡平信托投资有限责任公司	26,927,121.88	25,066,648.62	39.05	17.25
预付账款：				
成都迪康药物研究所	23,197,737.97	27,167,237.97	13.87	21.52
四川和平医药有限责任公司	13,139,911.06	8,214,222.89	7.86	6.51
成都人民置业有限责任公司		2,800,000.00		2.22
应付账款：				
成都迪康科技实业有限公司	89,663.18	89,663.18	0.36	0.38

(九) 或有事项

截止2005年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项

截止2005年6月30日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2005年7月11日，公司与迪康集团及其关联方就部分债权债务进行了清理，迪康集团对所欠公司90,578,784.33元到期债务予以确认和承担。鉴于深圳市矢量投资发展有限公司(以下简称“矢量公司”)尚欠迪康集团90,000,000.00元借款未予归还，而迪康集团怠于行使权利，至今未向其债务人矢量公司主张还

款，公司于 2005 年 8 月 1 日向四川省高级人民法院递交了《财产保全申请书》，请求对被申请人矢量公司价值人民币 9000 万元之内的财产进行查封、冻结、扣押等财产保全措施，四川省高级人民法院已于 2005 年 8 月 2 日下达了《民事裁定书》并执行了上述财产保全措施。2005 年 8 月 25 日，深圳市中级人民法院正式受理了我公司递交的《民事起诉状》，目前尚未开庭审理。同时，本公司与迪康集团签订了《财产抵押合同》，迪康集团将部分固定资产和在研新药技术等无形资产抵押给本公司作为偿债的担保。

2、为利用藏区丰富资源及良好的投资环境，拓展公司销售业务，公司于 2005 年 8 月 10 在西藏拉萨经济技术开发区注册成立了子公司——拉萨迪康医药科技有限公司。该公司注册资本为人民币壹千万元，其中，本公司出资 900 万元，出资比例为 90%，本公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司出资 100 万元，出资比例为 10%；公司主要销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品及技术咨询与转让。

（十二）其他重要事项

1、2002年9月，根据公司第一届第十三次董事会决议和成都市人民政府办公厅第96、133期会议纪要精神和城市建设规划新要求“成都市医药连锁配送中心的建设将统一在成都市二环路外成都医药物流中心区内实施”，公司控股子公司四川和平药房连锁有限公司利用募集资金向成都医药物流中心建设指挥部办公室购买位于成都市金牛区商贸大道和平路一号的土地约71,333.69平方米用于建设连锁经营配送中心，其中净地约为44,666.89平方米、代征地约为26,666.80平方米，净地价格拟确定为824.99元/平方米。具体购买价格和面积以最后签定的土地出让合同为准。截止2005年6月30日，公司已预付土地款人民币4000万元，相应的土地出让手续尚未办理完毕。

2、2003年7月11日，公司控股子公司四川和平药房连锁有限公司与德国西门子德马泰克有限公司签订设备供应合同和设备的安装、供应和服务合同，约定由西门子德马泰克有限公司向和平连锁提供“和平配送中心物料输送系统”的相关设备及其安装、供应和服务。其中：设备供应合同总金额为 2,255,734.00 美元（不含进口增值税和关税），设备的安装、供应和服务合同总金额为 6,082,492.00

元人民币，截止 2005 年 6 月 30 日，和平连锁已分别付款 1,902,312.00 美元和 4,561,869.00 元人民币。

3、2003 年 4 月 15 日，公司分公司成都迪康制药公司与峨眉山健康制药有限责任公司签订《新药技术转让协议》，向峨眉山健康制药有限责任公司购买其独立拥有的国家一类新药盐酸吡格列酮、国家二类新药雷贝拉唑钠原料及制剂新药技术，合同总金额 1760 万元，截止报告期末，全部转让价款已支付完毕。上述新药已投放市场。

4、公司于 2004 年 12 月 13 日与国家中药现代化科技产业园（成都）服务中心（以下简称“国家中药”）签定《四川中药材现代化科技园投资有限公司股权转让协议》，公司将其持有的四川中药材现代化科技园投资有限公司 37.5% 的股权转让给国家中药，转让价 3300 万元。截止报告期末，国家中药已向公司支付股权转让费 1750 万元，相关工商变更已办理完毕，公司转让该股权获得投资收益 185.75 万元。

5、2005 年 2 月 28 日，公司与国家中药签订了《技术转让合同》，购买其拥有的益心补肾生发片、固其扬胶囊、一金颗粒新药技术，金额 1300 万元。

6、截止 2005 年 6 月 30 日，持公司 58.79% 股份的股东四川迪康产业控股集团股份有限公司将其持有的本公司的 4817.3 万股法人股质押给中国光大银行成都分行，2500 万股质押给招商银行股份有限公司成都红照壁支行，以上质押的股份占公司股份总数的 57.44%。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。2005 年 6 月 30 日，迪康集团持有的本公司法人股中的 172.4 万股被四川省高级人民法院冻结。

(三) 补充资料

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下：

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	本期	去年同期	本期	去年同期	本期	去年同期	本期	去年同期
主营业务利润	4.58	4.63	4.56	4.65	0.24	0.24	0.24	0.24
营业利润	-1.23	0.85	-1.22	0.85	-0.06	0.04	-0.06	0.04
净利润	-1.05	0.73	-1.04	0.73	-0.05	0.04	-0.05	0.04
扣除非经常性损益后净利润	-1.43	0.39	-1.42	0.39	-0.07	0.02	-0.07	0.02

附：非经常损益明细表

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	120,000.00
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	1,857,519.82
计入当期损益的资金占用费	531,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	32,112.86
所得税影响数	-4,100.87
合计	2,536,531.81

上述财务指标的计算方法：

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期利润；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；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

资料二.1、合并资产减值准备明细表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	13,317,309.27	823,971.27		148,342.87	148,342.87	13,992,937.67
其中：应收账款	8,750,520.81			148,342.87	148,342.87	8,602,177.94
其他应收款	4,566,788.46	823,971.27				5,390,759.73
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	447,496.46					447,496.46
其中：库存商品						
原材料	228,748.33					228,748.33
在产品	218,748.13					218,748.13
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	13,764,805.73	823,971.27		148,342.87	148,342.87	14,440,434.13

资料二.2、母公司资产减值准备明细表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,555,588.07	896,726.76		408,194.30	408,194.30	9,044,120.53
其中：应收账款	5,534,608.55			408,194.30	408,194.30	5,126,414.25
其他应收款	3,020,979.52	896,726.76				3,917,706.28
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	447,496.46					447,496.46
其中：库存商品						
原材料	228,748.33					228,748.33
在产品	218,748.13					218,748.13
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	9,003,084.53	896,726.76		408,194.30	408,194.30	9,491,616.99

资料三、变动异常的报表项目分析

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

项目	2005年6月30日 (或本报告期)	2004年12月31日 (或去年同期)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)
其他应收款	139,883,695.87	64,386,173.65	75,497,522.22	117.26
长期股权投资	-	31,142,480.18	-31,142,480.18	-100.00
其他业务利润	1,315,366.28	2,039,749.05	-724,382.77	-35.51
营业费用	20,085,224.87	15,115,511.49	4,969,713.38	32.88
财务费用	4,228,603.60	-464,572.59	4,693,176.19	1010.21
投资收益	2,172,519.82	213,478.42	1,959,041.40	917.68

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

- 1、其他应收款：其他应收款期末数较期初数增加75,497,522.22元，增幅117.26%，主要系本期增加应收股权转让款及JX工程项目技术转让退款所致。
- 2、长期股权投资：长期股权投资期末数较期初数减少31,142,480.18元，减幅100.00%，主要系本报告期将持有的四川中药现代化科技园有限责任公司的股权转让所致。
- 3、其他业务利润：其他业务利润本报告期较去年同期减少724,382.77元，减幅35.51%，主要是去年同期收取了灯箱广告费。
- 4、营业费用：营业费用本报告期较去年同期增加4,969,713.38元，增幅32.88%，主要系公司产品推广费用增加。
- 5、财务费用：财务费用本报告期较去年同期增加4,693,176.19元，增幅1010.21%，主要系本期借款规模扩大所致。
- 6、投资收益：投资收益本报告期较去年同期增加1,959,041.40元，增幅917.68%，主要系本报告期转让所持四川中药现代化科技园有限责任公司的股权以及向衡平信托投资有限责任公司购买成都世纪城新国际会展中心项目取得的收益所致。

第八节 备查文件

一、公司的备查文件包括：

- （一）载有公司董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）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；
- （四）公司章程文本。

二、上述文件置备地点：成都市二环路南四段十一号公司董事会办公室。

四川迪康科技药业股份有限公司

董事长：孙继林

2005 年 8 月 26 日