

**四川迪康科技药业股份有限公司**

**600466**

**2005 年年度报告**

## 目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	2
第三节	会计数据和业务数据摘要	3
第四节	股本变动及股东情况	4
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第六节	公司治理结构	10
第七节	股东大会情况简介	11
第八节	董事会报告	12
第九节	监事会报告	22
第十节	重要事项	23
第十一节	财务报告	28
第十二节	备查文件目录	79
附：	董事、高级管理人员对公司 2005 年年度报告的书面确认意见	80

## 第一节 重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

重庆天健会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司负责人孙继林先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：四川迪康科技药业股份有限公司

公司法定中文名称缩写：迪康药业

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

公司英文名称缩写：DIKANG

二、公司法定代表人：孙继林

三、公司董事会秘书：蒋黎

联系地址：成都市高新区西区迪康大道 1 号

电话：028-87838250

传真：028-87838250

E-mail: dkyy@dkyaoye.com

公司证券事务代表：郑明强

联系地址：成都市高新区西区迪康大道 1 号

电话：028-87838250

传真：028-87838250

E-mail: dkyy@dkyaoye.com

四、公司注册地址：成都市二环路南四段十一号

公司办公地址：成都市高新区西区迪康大道 1 号

邮政编码：611731

公司国际互联网网址：HTTP://www.dikangyaoye.com

公司电子信箱：dkyy@dikangyaoye.com

五、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：HTTP://www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：迪康药业

公司 A 股代码：600466

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 17 日

公司首次注册登记地点：成都市工商行政管理局高新区分局

公司变更注册登记日期：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

公司法人营业执照注册号：5101091000289—1

公司税务登记号码：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

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	-74,365,742.10
净利润	-75,283,213.11
扣除非经常性损益后的净利润	-77,529,689.82
主营业务利润	58,599,362.42
其他业务利润	2,541,154.68
营业利润	-70,474,454.93
投资收益	2,172,519.82
补贴收入	321,000.00
营业外收支净额	-6,384,806.99
经营活动产生的现金流量净额	12,548,334.38
现金及现金等价物净增加额	-139,178,676.13

#### 二、扣除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
政府补贴	305,141.10
处置长期投资收益	1,857,519.82
营业外支出	-20,815.55
营业外收入	137,526.03
合计	2,279,371.40
所得税的影响金额	-32,894.69
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,246,476.71

#### 三、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本期比上期 增减(%)	2003 年
主营业务收入	165,849,867.52	183,406,518.21	-9.57	153,920,564.57
利润总额	-74,365,742.10	11,517,245.56	-745.69	15,465,401.30
净利润	-75,283,213.11	7,455,828.22	-1,109.72	12,831,653.46
扣除非经常性损益的净利润	-77,529,689.82	5,128,328.28	-1,611.79	7,465,883.94
经营活动产生的现金流量净额	12,548,334.38	7,128,048.43	76.04	728,874.87
	2005 年末	2004 年末	本期末比上 期增减(%)	2003 年末
总资产	827,879,359.40	997,841,234.53	-17.03	872,339,183.58
股东权益(不含少数股东权益)	595,836,549.89	671,119,763.00	-11.22	663,663,934.78
	2005 年	2004 年	本期比上期 增减(%)	2003 年
每股收益	-0.59	0.06	-1,083.33	0.10
净资产收益率(%)	-12.63	1.11	减少 13.74 个百分点	1.93

扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	-13.01	0.76	减少 13.77 个百分点	1.12
扣除非经常性损益后净利润 为基础计算的加权平均净资产 收益率 (%)	-12.24	0.77	减少 13.01 个百分点	1.13
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.10	0.06	66.67	0.01
	2005 年末	2004 年末	本期末比上 期增减 (%)	2003 年末
每股净资产	4.68	5.27	-11.20	5.21
调整后的每股净资产	4.49	5.19	-13.49	5.16

四、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	9.83	9.25	0.46	0.46
营业利润	-11.83	-11.13	-0.55	-0.55
净利润	-12.63	-11.88	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后的净利润	-13.01	-12.24	-0.61	-0.61

五、报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	127,400,000.00	456,780,063.22	23,671,428.87	7,890,476.29	63,268,270.91	671,119,763.00
本期增加						
本期减少					75,283,213.11	75,283,213.11
期末数	127,400,000.00	456,780,063.22	23,671,428.87	7,890,476.29	-12,014,942.20	595,836,549.89
变动原因					本年亏损	

#### 第四节 股本变动及股东情况

##### 一、股本变动情况

##### (一) 公司股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	77,400,000	60.75						77,400,000	60.75
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	77,400,000	60.75						77,400,000	60.75
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									

3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	77,400,000	60.75						77,400,000	60.75
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	50,000,000	39.25						50,000,000	39.25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	50,000,000	39.25						50,000,000	39.25
三、股份总数	127,400,000	100.00						127,400,000	100.00

## (二) 股票发行与上市情况

## 1、前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、公司无内部职工股。

## 二、股东情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	22,026						
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
四川迪康产业控股集团股份有限公司	其它	58.79	74,897,000	0	未流通	74,897,000	质押: 73,173,000 冻结: 74,897,000
中国科学院成都有机化学有限公司	其它	0.78	1,000,000	0	未流通	1,000,000	无
迪康持股研究会	其它	0.71	905,976	0	已流通	0	未知
成都高创科技集团公司	其它	0.39	503,000	0	未流通	503,000	无
成都福瑞机电设备制造公司	其它	0.39	500,000	0	未流通	500,000	无
四川省中药研究所	其它	0.39	500,000	0	未流通	500,000	无
王寿纯	其它	0.24	300,000	190,000	已流通	0	未知
李锋	其它	0.21	262,900	262,900	已流通	0	未知
林建周	其它	0.17	218,900	218,900	已流通	0	未知
宗海啸	其它	0.15	195,902	62,902	已流通	0	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量			股份种类			
迪康持股研究会	905,976			人民币普通股			
王寿纯	300,000			人民币普通股			
李锋	262,900			人民币普通股			
林建周	218,900			人民币普通股			
宗海啸	195,902			人民币普通股			
秦庆金	165,600			人民币普通股			
刘志伟	145,979			人民币普通股			
吴富强	142,000			人民币普通股			

季群	127,600	人民币普通股
王玮	91,500	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	迪康持股研究会持有四川迪康产业控股集团股份有限公司（以下简称“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。	

## （二）控股股东及实际控制人简介

### 1、法人控股股东情况

公司名称：四川迪康产业控股集团股份有限公司

法人代表：曾雁鸣

注册资本：150,000,000 元

成立日期：1998 年 3 月 12 日

主要经营业务或管理活动：投资实业；药品的开发及技术服务；保健用品（不含药品），饲料，农副产品（不含棉花、烟叶、蚕茧、粮油），化工材料、化工产品（不含危险品）；机电产品，普通机械，金属材料（不含稀贵金属），日用百货，建筑材料，五金，交电，服装，鞋帽，针纺织品，电子元件，计算机及配件，汽车配件，摩托车及配件，电子产品，日用杂品，文化办公用品，工艺美术品（不含金银饰品），家具；种植业；养殖业；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），进料加工和“三来一补”业务，对销贸易和转口贸易。销售化学原料药、西药制剂、新药特药、保健药品（仅限迪康大药房分公司使用）。

### 2、法人实际控制人情况

公司名称：成都迪康实业发展有限公司

法人代表：曾雁鸣

注册资本：10,000,000 元

成立日期：1996 年 6 月 20 日

主要经营业务或管理活动：批发零售、代购代销化工产品及其原料、颜料、润滑剂、脂（不含危险化学品），金属材料（不含稀有贵金属）、机电产品（不含汽车）及配件、仪器仪表、电子计算机、橡胶及塑料制品，建筑及装饰材料（不含危险化学品），百货、家副土特产品（不含粮、棉、油）、炊食用具、五金交电、饲料；加工生产销售化工产品（不含危险品）、皮革及制品、服装鞋帽；经营本企业自产产品及相关技术进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；药品的开发及技术服务；项目投资、实业投资、投资咨询（不含金融、证券）。

### 3、自然人实际控制人情况

自然人姓名：曾雁鸣

国籍：中国

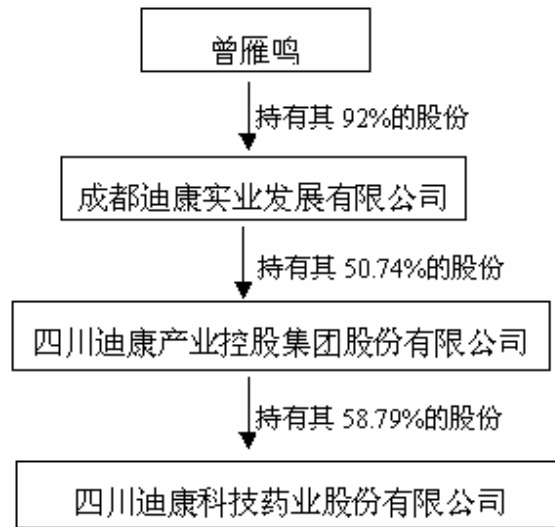
是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：曾任四川迪康科技药业股份有限公司第一届董事会董事长，现任迪康集团董事局主席兼总裁。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## (三) 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
孙继林	董事长	男	43	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		21.2
高利军	董事	男	49	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		2.00
徐学民	董事	男	52	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		2.00
索继栓	董事	男	42	2004-05-28	2006-05-26	0	0	0		2.00
刘明	董事	男	35	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		2.00
银海	董事	男	44	2004-05-28	2006-05-26	0	0	0		11.00
	副总经理			2003-05-26	2006-05-26					
毛道维	独立董事	男	56	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		5.00
李航星	独立董事	男	42	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		5.00
唐逸	独立董事	男	37	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		5.00
于光建	监事会主席	男	51	2003-05-26	2006-05-26	2,800	2,800	0		9.10
任开臣	职工代表监事	男	58	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		5.45
樊东生	监事	男	55	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		1.00
蒲太平	副总经理(主持工作)	男	53	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		10.80
张新民	副总经理	男	48	2005-04-15	2006-05-26	0	0	0		9.00
庞春风	财务负责人	男	37	2004-04-16	2006-05-26	0	0	0		8.25
蒋黎	董事会秘书	女	32	2003-05-26	2006-05-26	0	0	0		8.25

注：以上报酬总额为税前收入。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：



1、孙继林，曾任四川迪康科技药业股份有限公司总经理助理、总经理、第一届董事会董事。现任四川迪康产业控股集团股份有限公司董事、四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会董事长。

2、高利军，曾任成都市科委外事处处长、成都市科技情报所所长、成都高科技发展股份有限公司总裁。现任成都高新技术创业服务中心主任、成都高科技发展股份有限公司董事长兼总裁、四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会董事。

3、徐学民，曾任四川省中药研究所科室副主任、副所长。现任四川省中药研究所所长、四川省科技顾问团顾问、中国药学会四川分会理事、《华西药学》编委、四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会董事，是享受国务院特殊津贴的专家。

4、索继栓，曾任中国科学院兰州分院副院长、兰州化学物理研究所副所长、精细石油化工中间体国家工程研究中心主任。现任中国科学院成都有机化学有限公司董事长兼党委书记、四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会董事。

5、刘明，曾任四川迪康科技药业股份有限公司董事会办公室主任、第一届董事会董事兼董事会秘书。现任四川迪康产业控股集团股份有限公司董事局秘书长、四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会董事。

6、银海，曾任四川省遂宁市人民医院副主任、成都迪康药物研究所所长。现任四川迪康产业控股集团股份有限公司董事、四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会董事、副总经理。

7、毛道维，现任教于四川大学工商管理学院，兼任四川省科学技术委员会委员、四川大学公司财务与金融工程研究所副所长、四川大学 MBA 教学指导委员会委员、四川大学工商管理学院教授委员会委员，四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会独立董事。

8、李航星，曾任职于四川大学团委宣传部、《四川大学报》编辑部、四川大学商学院。现任四川大学经济学院教授、财税系主任，四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会独立董事。

9、唐逸，曾任四川向阳股份有限公司财务总监、投资经理，光大证券有限公司投行三部副总经理。现任四川怡和企业（集团）有限公司副总经理、投资总监，四川迪康科技药业股份有限公司第二届董事会独立董事。

10、于光建，历任四川迪康集团股份有限公司投资发展部部长，四川迪康科技药业股份有限公司总经理助理、副总经理。现任四川迪康科技药业股份有限公司第二届监事会主席、审计部总监。

11、任开臣，曾就职于四川省长江制药厂。现任重庆迪康长江制药有限公司副总经理、四川迪康科技药业股份有限公司第二届监事会职工代表监事，兼重庆三峡学院客座讲师。

12、樊东生，曾任四川省医药工业公司总经理。现任四川迪康产业控股集团股份有限公司审计部总经理、监事，四川迪康科技药业股份有限公司第二届监事会监事。

13、蒲太平，曾任重庆迪康长江制药有限公司总经理，四川迪康科技药业股份有限公司总工程师。现任四川迪康科技药业股份有限公司副总经理（主持工作）。

14、张新民，曾就职于四川省皮革研究所、中国科学院成都有机化学研究所研究员、美国艺康(ECOLAB)化工公司、德国 BASE 化学公司等公司，2002 年起历任成都迪康中科生物医学材料有限公司总经理、四川迪康科技药业股份有限公司总经理助理。现任四川迪康科技药业股份有限公司副总经理。

15、庞春风，历任四川迪康科技药业股份有限公司财务部主管、部长、财务部总监。现任四川迪康科技药业股份有限公司财务负责人（总会计师）兼财务部总监。

16、蒋黎，曾任四川迪康科技药业股份有限公司总裁办主任。现任四川迪康科技药业股份有限公司董事会秘书兼董事办主任。

## 二、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬、津贴
孙继林	四川迪康产业控股集团股份有限公司	董事	2004-06-27	2007-06-27	是
银海	四川迪康产业控股集团股份有限公司	董事	2004-06-27	2007-06-27	是
刘明	四川迪康产业控股集团股份有限公司	董事局秘书长	2004-06-27	2007-06-27	是
徐学民	四川省中药研究所	所长	1999-01	-	是
索继栓	中国科学院成都有机化学有限公司	董事长兼党委书记	2004-10	-	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
高利军	成都高新技术创业服务中心	主任
	成都高科技发展股份有限公司	董事长兼总裁
毛道维	四川大学工商管理学院	教授
李航星	四川大学经济学院财税系	主任
唐逸	四川怡和企业(集团)有限公司	副总经理、投资总监

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据《公司章程》及相关法律法规规定，本公司董事、监事津贴由股东大会确定，高级管理人员报酬由董事会确定。

(二) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事津贴依据公司 2001 年度股东大会通过的《关于确定董事薪酬的议案》和《关于确定监事薪酬的议案》执行：董事（不含独立董事）津贴为每人每年 2 万元，独立董事津贴为每人每年 5 万元，监事津贴为每人每年 1 万元。公司高级管理人员的报酬依据公司董事会制定的《工资管理规范》和《绩效考核管理程序》，公司每年年初根据总体发展战略和年度经营目标与高级管理人员签订《高级管理员工年度目标责任书》，确定年薪及考核指标，按其指标完成情况确定报酬。

注：以上董、监事津贴不含其兼任公司行政管理职务的报酬。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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》。

## 五、公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1106 人，需承担费用的离退休职工 1 人。

员工的结构如下：

## (一) 专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	469
销售人员	264
技术人员	160
财务人员	37
行政人员	176

## (二) 教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士及以上学历	30
本科学历	145
大中专学历	488
高中及以下学历	443

## 第六节 公司治理结构

## 一、公司治理的情况

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。报告期内公司治理情况如下：

## (一) 关于股东与股东大会

公司能够确保所有股东特别是中小股东享有平等地位。公司严格按照《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，使股东能够充分行使表决权。报告期内公司与关联人之间的关联交易均签订了书面协议，定价依据充分且符合市场原则，不存在损害公司和股东利益的情形。

## (二) 关于控股股东与上市公司的关系

报告期内，公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出，控股股东未出现直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动或损害公司及其他股东的权益的情形。控股股东与公司实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

## (三) 关于董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会，严格遵照其公开做出的承诺，诚信、勤勉地履行职责。董事会严格按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，并依照《董事会议事规则》科学决策。

## (四) 关于监事与监事会

报告期内，公司监事会的人员和结构符合法律、法规的要求。监事会按照相关法规和《监事会议事规则》的要求独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查，维护公司和全体股东利益。

## (五) 关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立了公正透明的董事和监事的绩效评价标准和程序。报告期内，公司修订了《工资管理规范》和《绩效考核管理程序》，进一步加强了对经理人员的绩效评价与激励机制建设。

## (六) 关于利益相关者

报告期内，公司能够充分尊重职工、消费者、供应商、社区等利益相关者等利益相关者的合法权利，在互惠互利的基础上努力扩大相互间的合作与交流，以保证股东、员工和社会各方利益的协调平衡，共同推进公司健康持续发展。

### （七）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和《信息披露管理办法》的要求，准确、真实、完整、及时地披露有关信息和向中国证监会及其派出部门、证券交易所报告有关情况，确保所有股东有平等机会获得信息。

## 二、独立董事履行职责情况

### （一）独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
毛道维	6	6			
李航星	6	6			
唐逸	6	6			

公司独立董事根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》相关规定，亲自参加了公司 2005 年的全部董事会会议，认真审查公司各项议案，对公司关联交易、高级管理人员变更、会计政策变更等事项均发表了独立意见。

### （二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）业务方面：公司与控股股东在业务方面已经分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（二）人员方面：公司与控股股东在人员方面已经分开，公司与控股股东在劳动、人事、工资管理上完全独立。

（三）资产方面：公司与控股股东在资产方面已经分开，公司对生产经营中使用的工业产权、商标、非专利技术等无形资产拥有独立完整的产权。

（四）机构方面：公司与控股股东在机构方面已经分开，公司机构设置独立、完整，与控股股东各自独立运作，不存在合署办公的情况。

（五）财务方面：公司与控股股东在财务方面已经分开，公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的财务管理制度和会计核算体系，在银行独立开设账户，并独立依法纳税。

## 四、高级管理人员的考评及激励情况

2005 年，公司对高级管理人员实行以《高级管理员工年度目标责任书》为核心的绩效考核管理机制。董事会依据《工资管理规范》和《绩效考核管理程序》，按照与公司高级管理人员签定的年度业绩考核目标对高级管理人员的业绩和绩效进行了综合考核，并结合公司经营业绩和其他指标的完成情况及其在目标中所占的权重确定高级管理人员的报酬。

## 第七节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会情况

公司于 2005 年 5 月 20 日召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。

### 二、临时股东大会情况

公司于 2005 年 10 月 25 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 10 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司报告期内总体经营情况

(1) 2005年,公司经营发展遭遇了严峻的考验。面对国家宏观经济调控、行业竞争加剧、原材料、能源涨价等困难,公司通过分析企业面临的内外环境,适时调整经营思路:销售方面,围绕现有重点品种巩固了营销网络和目标市场,重点产品可吸收骨折内固定螺钉继续保持了稳定的销售规模,新产品可吸收医用膜已在上海、湖北、浙江等省区建立了商务网络并实现了销售上量;生产方面,大容量注射剂、小容量注射剂(含激素类)、冻干粉针剂通过了GMP认证;片剂(含激素类、头孢菌素类)、胶囊剂(含青霉素类、头孢菌素类)、颗粒剂、膜剂、散剂通过了GMP认证跟踪检查;研发方面,注射用参麦皂苷已通过国家药监部门的评审,痛风舒康胶囊已完成全部临床实验等待审批。然而,尽管报告期内公司保持了正常的生产经营,但高额的费用支出却影响了公司的盈利水平,公司经济效益出现大幅滑坡,遭遇了成立以来的首次亏损,未能给股东以效益回报。报告期内,公司实现主营业务收入165,849,867.52元,比去年同期下降9.57%,实现主营业务利润58,599,362.42元,比去年同期下降19.62%,实现净利润-75,283,213.11元,比去年同期减少82,739,041.33元。

本年度亏损的主要原因:

A、受国家药品降价政策影响,药品盈利空间进一步缩小,本年度公司销售收入有所下降,产品整体毛利率也下降了约4.54个百分点,合计影响主营业务利润约1,430.22万元;

B、公司募投项目均系2000年立项,五年来医药市场变化迅速,国家政策环境不断调整,行业竞争日渐加剧,项目立项的基础已发生了较大改变,使得部分项目未能达到预期收益;其中“符合GSP规范的药品零售连锁企业经营网络技术改造项目”自建成后连年亏损,本年度该项目收益状况继续恶化,亏损520.09万元;

C、2005年度公司平均银行贷款较2004年度增加,使得财务费用增大620.01万元;

D、报告期内管理费用增幅较大,主要系计提的坏账费用增加859.48万元,在建工程新增转固进一步增加了折旧摊销232.89万元,年度内诉讼相关费用增加676.08万元;

E、2005年的医药市场竞争持续恶化,市场秩序处于整合调整期,为稳定市场占有率、以及为新产品的推广做好前期市场铺垫,本年度继续加大了市场投入,致使营业费用增长2,589.35万元;

F、本年度计提无形资产减值准备使得营业外支出增加562.47万元。

#### (2) 公司存在的主要优势和困难及经营和盈利能力的连续性和稳定性分析

经过多年发展,公司目前已具备的主要优势包括:

A、品种资源优势:公司拥有各类品种385种,其中中药保护品种9个,在研新药11个,获得授权专利13项,品种资源已成为公司稳定发展的基础。

B、中药新药优势:公司在研中药新药以已获得国内发明专利的注射用参麦皂苷和痛风舒康胶囊为代表。注射用参麦皂苷是一种冻干粉针剂,应用范围包括休克、冠心病、病毒性心肌炎、慢性肺源性心脏病以及其它各科疾病有体弱、乏力、脉弱及粒细胞减少症者和癌症的辅助治疗,其市场容量大、技术含量高,且即将取得新药证书和生产批件,一旦上市将形成新的利润增长点;痛风舒康胶囊是治疗痛风和高尿酸血症的中药新药,临床实验表明能及时控制痛风关节炎的急性发作,长期应用能降低血尿酸,起到预防尿酸盐沉积及痛风急性复发的作用,产品工艺稳定质量可控,技术

处于国内领先水平。目前，痛风舒康胶囊已完成全部临床试验，等待药监部门审批，产品上市后也将成为公司的拳头产品。

C、生产能力优势：经过上市之后的生产线技术改造，公司上市募集的大部分资金已转化为符合GMP规范的生产设施、设备，公司已具备规模化发展所需的生产条件。

尽管具备了上述优势，但近年来公司仍然遭遇了经营发展的瓶颈：首先，缺乏高利润品种、无法形成高附加值产品群一直是公司难以突破现有盈利格局的主要原因；其次，产品结构的不合理、新产品的培育使得公司不得不在市场的巩固和拓展方面耗费高额费用，加上为此向银行贷款以补充流动资金产生的财务费用、生产线改造工程转固导致的固定资产折旧摊销，使得公司每年需要承担的费用一直居高不下；再次，受政策影响，2005年以来，公司部分银行贷款到期无法续贷，未到期贷款被银行宣布提前到期，从而引发现金流相对紧张和银行贷款诉讼及其费用上涨。

为保持公司发展的稳定性，提升公司的盈利能力，公司将在挖掘品种优势、保持一定的普药市场占有率基础上，深层次调整产品结构，围绕安斯菲、注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊等现有和即将上市的重点品种，力争上规模、出效益；同时有步骤地推进在研新药的研发进程，保持产品的推陈出新；充分利用良好的生产条件，保证产品的质量；而截止报告披露日，公司通过闲置资产变现等途径已基本解决了大部分到期贷款问题，2006年度公司经营的连续性和稳定性将得到保证。

## 2、公司主营业务及其经营状况。

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）、酞剂（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。

### （1）主营业务分行业、分产品情况表

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	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
药品销售	165,849,867.52	106,196,432.75	35.33	-9.57	-2.68	-4.42
合计	165,849,867.52	106,196,432.75	35.33	-9.57	-2.68	-4.42
分产品						
大输液	39,256,950.08	31,520,801.43	19.36	27.20	22.76	2.87
片剂	45,782,706.67	33,210,375.10	26.98	-7.07	-14.73	6.42
其他	80,810,210.77	41,465,256.22	47.83	-21.75	-6.81	-8.02
合计	165,849,867.52	106,196,432.75	35.33	-9.57	-2.68	-4.42

注：公司以上主要产品市场占有率情况不详。

(2) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
成都地区	69,631,249.30	-22.95
重庆地区	100,445,649.55	1.53
小计	170,076,898.85	-10.16
内部抵销	-4,227,031.33	-28.37
合计	165,849,867.52	-9.57

(3) 主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	28,493,398.13	占采购总额比重(%)	30.19
前五名销售客户销售金额合计	20,368,418.21	占销售总额比重(%)	12.28

3、报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明：

项目	2005年12月31日		2004年12月31日		增减比例(%)	引起变动的主要影响因素
	金额	占资产总额%	金额	占资产总额%		
应收款项	171,014,053.53	20.66	145,082,667.17	14.54	6.12	
存货	28,943,283.93	3.50	35,965,670.65	3.60	-0.10	
长期股权投资	-	-	31,142,480.18	3.12	-3.12	
固定资产	358,782,023.39	43.34	304,699,972.92	30.54	12.80	本年度部分在建工程达到可使用状态转固所致。
在建工程	4,960,076.65	0.60	47,605,776.55	4.77	-4.17	
短期借款	98,000,000.00	11.84	183,000,000.00	18.34	-6.50	
长期借款	4,000,000.00	0.48	52,000,000.00	5.21	-4.73	
资产总额	827,879,359.40	100.00	997,841,234.53	100.00	-	

4、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

项目	2005年度	2004年度	增减比例(%)	引起变动的主要影响因素
营业费用	59,903,764.92	34,010,262.22	76.13	本报告期加大市场投入及新产品前期推广所致。
管理费用	59,957,966.12	29,307,344.00	104.58	本报告期计提坏帐准备所致。
财务费用	11,753,240.99	5,553,130.91	111.65	本报告期平均借款比去年增加所致。
所得税	814,622.32	2,716,941.06	-70.02	本报告期利润降低所致。

5、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

项目	2005年度	2004年度	增减比例(%)	引起变动的主要影响因素
经营活动产生的现金流量	12,548,334.38	7,128,048.43	76.04	本报告期收回衡平信托的存出投资款所致。
投资活动产生的现金流量	7,171,487.74	-116,466,106.15	106.16	本报告期收回对四川中药现代化科技园投资有限公司的投资以及转让成都世纪城新国际会展中心项目

				信托产品所致。
筹资活动产生的现金流量	-158,898,498.25	98,805,733.93	-260.82	本报告期偿还银行贷款及6000万元银行定期存款因司法冻结暂时无法动用所致。
现金及现金等价物净增加额	-139,178,676.13	-10,532,323.79	-1221.44	

6、公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动等与公司经营相关的重要信息的讨论与分析。

(1) 公司全年设备运行良好，无重大设备、安全事故发生，主要设备完好率达98.5%；

(2) 公司产品全年销售正常，除正常的产成品储备外，无积压情况；

(3) 主要技术人员在各自岗位上履行职责，无重大变动。

7、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净利润
重庆迪康长江制药有限公司	医药制造	化学药原料、天然药原料、生物制剂的研究、开发、生产、销售、技术转让及技术服务，片剂（含激素类、头孢菌素类）、胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、颗粒剂、散剂、糖浆剂、口服溶液剂、溶液剂（外服）、合剂、口服液、膜剂（含激素类）、原料药（盐酸小檗碱、赖氨酸、缩合葡萄糖、硫酸庆大霉素、蘑菇浸膏）、大容量注射剂、小容量注射剂（含激素类）；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）。	50,000,000	220,466,420.78	-16,028,286.70
成都迪康中科生物医学材料有限公司	生物医学材料研发制造	研究、开发、生产、销售 III 类植入材料及人工器官；医用高分子材料及制品；卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂，并提供相关技术咨询、技术转让、技术服务（国家有专项规定的除外）。	38,000,000	105,692,235.20	1,907,577.88
四川和平药房连锁有限公司	医药零售	零售：中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品、普通食品、化妆品、日用百货、农副产品（除粮、棉、油）；彩扩服务；销售医疗器械（限 II 类具体品种和期限详见许可证）。	70,000,000	121,124,462.67	-5,200,878.11
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）、技术咨询与转让。	4,000,000	3,887,729.18	-1,015,090.72



(2) 报告期内公司来源于控股子公司重庆迪康长江制药有限公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上, 该公司主营业务收入 100, 445, 649. 59 元、主营业务利润 18, 734, 394. 62 元, 净利润-16, 028, 286. 70 元。

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

## (二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

### (1) 行业总体运行状况

2005 年是我国医药体制改革继续向纵深发展的一年, 国家政策性降价、药品招标、医疗市场整顿等众多因素导致市场环境不断变化: 国外制药企业纷纷抢滩国内市场, 国际知名外企和合资企业占领国内高端医药市场; 国内制药企业竞争异常激烈, 两级分化严重, 规模化和集约化的国内制药企业在竞争中领先, 而一批中小型制药企业在非理性的市场竞争中惨遭淘汰。

2006 年的医药行业将是机遇与挑战并存: 一方面, 医药行业将继续受政策面因素影响, 医药市场的进一步规范和资源的重新整合将使行业格局发生变化, 医药企业将面临更为严峻的考验。另一方面, 作为关系国家民生的消费品行业, 随着生活水平的提高, 人们的健康意识的不断增强, 社会医疗保障体系的完善, 医药产品需求也将呈现平稳增长的势头, 对药企而言, 同样存在良好的发展机遇。

### (2) 影响公司未来发展的市场、行业因素分析

#### A、药品政策性降价因素影响

为抑制药价虚高问题, 国家在过去九年间实行了十七次强制性药品降价, 其目的是让利于普通消费者。医药行业不断地遭受来自为解决药价虚高而采取的“政府定价降价”的冲击, 对于普药生产企业来说, 其盈利空间一再缩小, 毛利逐年下降。公司部分普药品种将受此影响, 毛利水平不高的产品为公司贡献的利润将较为有限。

#### B、原材料价格上升因素影响

国际原油市场价格目前仍呈上升态势, 国内各类原材料价格随之水涨船高。公司药品生产所需原材料、原包辅材成本将随之增加, 运输成本也会受其影响而有所上升。

#### C、药品招标、医保因素影响

药品招标的运行机制客观上使得企业将为此支付高额费用, 同时耗费大量的人力物力; 国家医保目录的出台及省市医保目录的不断调整也需要公司不断制订应对策略。如何扩大投标覆盖面, 如何提高中标率, 如何提高中标产品在医院的占有率, 都是公司需要着力解决的问题。

#### D、发展中药现代化政策因素影响

公司所处行业的发展趋势与国家产业政策结合的非常紧密, 企业的发展受政策面因素影响明显。公司地处“中医之乡、中药之库”的四川, 而四川在发展现代中药产业方面有着独特的资源优势、科技优势和良好的产业基础, 作为全国第一个中药现代化科技产业基地, 国家以及省内对现代化中药产业的发展扶持力度较大。公司现有和在研的中药品种都将受此政策面因素影响, 得到保护和健康发展。

## 2、未来公司发展战略

针对医药行业市场竞争日趋激烈、市场需求稳中有升、行业发展与国家产业政策密切相关等行业特点, 结合公司自身实际, 公司拟订了未来 5 年的基本发展战略定位, 即:

立足医药制造, 以研发促进制造能力, 以新产品和应用技术的推广实现制造成果, 充分利用市场已有优质网络资源, 以分销为主要形式, 谋求公司价值最大化。

### (1) 研发战略定位:

研发以市场为导向，以药物、生物材料和医疗器械的研制、开发和工艺技术革新为重点内容，不断推出能满足市场需求的新产品、能增强产品竞争力的新技术，并通过科研成果的市场化实现其价值。

为此，公司确定了两大研发重点：

第一，药品研发重点：中药粉针、注射剂及其相关技术平台；针对疑难杂症且市场前景好的中药新药；适合市场需求的普药（非专利药）的仿制；

第二，生物材料和医疗器械新产品的研发。

（2）制造战略定位：

作为具有一定生产规模、实验规模的生产技术管理型企业，公司以成都药品生产基地、重庆万州药品生产基地、成都生物医学材料生产基地为生产基础平台，视质量为企业生命，在 GMP 或 YY/T0033 状态下生产出合格产品。

（3）营销战略定位：

营销管理活动是公司实现从价格—质量—品牌—理念的竞争、通过产品推广打造公司核心竞争力的过程。公司以农村用药为基础，大力发展以中药为主的专利产品，将以生物医学材料为代表的高科技产品作为突破口，形成高利润产品群，同时将非专利药品作为发展过程的补充以抢占市场，坚持以市场、利润为中心的原则，共同实现国内、国际市场的开拓。

3、新年度经营计划

结合公司 5 年战略规划，公司拟订了 2006 年经营方针以及对应的经营措施：即围绕“稳定”和“利润”两大主题，在继续坚持以务实态度经营医药（生物材料）制造主业，保持企业稳定发展的前提下，坚持以利润增长为出发点，谋求公司价值和股东利益的最大化。具体工作计划如下：

（1）销售是公司赖以生存和发展的核心，以“获取利润”为经营目标：

A、落实销售工作指导思想：销售工作以利润为核心，兼顾规模；

B、明确目标实现途径：通过 20%品种销售实现 80%的利润；

C、重视产品和市场分析：对内分析公司 2004-2005 年产品品种结构和市场占有率状况，对外分析竞争产品及其市场状况；

D、确定 2006 年销售品种结构：依据对公司产品及其市场的分析结果，确定 2006 年销售品种结构，建立以注射用参麦皂苷、安斯菲为优势品种的销售体系，推行优势品种的项目管理体制；

E、明确目标市场：立足于四川、重庆市场，巩固和深度发掘现有市场，开拓周边潜在市场，在保持销售政策的相对稳定条件下适当调整 2006 年度销售政策，保证整体销售规模的有效增长；

F、大力发展委托生产和对外加工业务：以市场为导向，充分利用“品种资源+社会销售能力”的模式，大力开展委托生产及对外加工业务，合作方式可以多样化（如：委托加工、品种租赁、来料加工、转让经营等），利用社会资金及销售渠道，将公司的品种资源和市场需求有机结合起来，从而更好地发挥品种资源优势，解决产能闲置的问题；

G、强化客户管理：继续采取与客户开展最广泛合作的态度，对各级各类客户实施动态管理和服

（2）生产是医药制造企业的基础，生产性公司以“保证质量、控制成本”为经营目标：

A、质量保证：建立药品生产管理专业团队，发挥通过 GMP 认证的优势，确保药品生产质量；

B、成本控制：依据现有生产能力和规模，对照社会平均成本水平，通过规模化、集约化的生产，发挥有效规模产能，从工艺改进、物料采购、消耗控制、生产流程优化等环节实施对现有品种单位量生产成本的控制。

### (3) 研发活动立足于“组合创新”

公司现有研发活动应围绕在研项目开展，推行项目管理责任制，积极快速推进项目向利润实现的转化；研发中心作为精简高效的项目配合平台，推动痛风舒康胶囊、甲磺酸帕珠沙星系列产品的审批、丹七注射液等研发成果的研发进程。

### (4) 生物医学材料业务板块“稳中求变”

作为高新技术产品经营企业，迪康中科在保持 2005 年销售规模基础上围绕新产品发展战略，一方面突出生物医学材料医疗器械项目的推陈出新，保持在生物医学材料系列产品临床应用的领先地位；另一方面，着眼于新产品、新项目的发现、论证、引进和培育，将新产品的开发尽快纳入公司发展轨道，以保持稳定的盈利水平。

### (5) 管理活动紧密围绕经营活动

为保证主营业务经营活动的开展，公司将同步做好以下管理工作：

A、继续推行基础目标预算管理，对确定的经营原则及经营计划的执行及过程分析调控，以达到目标的实现；

B、厉行节约、减员增效，进一步优化工作流程，提高执行力，以人力资源、财务、行政后勤专业服务保障经营一线，满足研发、生产、销售活动的需要；

C、在稳定经营主业基础上确保公司各项资产安全；

D、保持现金流的相对稳定。

4、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况说明

为落实 2006 年经营计划和目标，公司主要的资金需求包括维持正常生产经营和医药研发投入所需的资金。公司预计 2006 年度的生产经营资金需求约为 2.2 亿元人民币。对于公司资金的需求，公司将主要依靠自有资金，包括公司的银行存款及 2006 年销售收入，若自有资金不能满足需求，公司将采取融资手段予以解决。

5、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及拟采取的对策和措施

#### (1) 市场恶性竞争风险

为保护消费者权益，国家相关部门对医药市场多年持续混乱的秩序实行整顿，而原材料价格的上涨，药品招标采购、医疗体制改革正处于深化期等市场、行业因素，将使得国内医药市场竞争更加激烈。

公司将把握国家实施“兴农”计划的有利时机，顺应市场需求趋势，推动普药品种的销售，并以此为基础，围绕注射用参麦皂苷、安斯菲等高附加值重点品种，强化销售网络和目标医院的管理；同时继续推行全面成本管理模式，在确保销售稳定增长的基础上严格控制成本费用，力争以生产成本的降低建立公司的价格优势，从而巩固和提升公司市场份额。

#### (2) 新药研发投资风险

公司制定了研发储备机制，在“瞄准市场、瞄准科技前沿、调研一批、试制一批、生产一批、销售一批”的科研开发思想指导下，目前的在研新药储备较为可观。但新药的研发客观上需要大量的资金、人才投入，而医药研发的特性决定了其在短期内投入产出将不成正比。以公司目前的经营状况，想要同时取得突破困难较大。

创立和发展具有自主知识产权的新产品，是公司一贯坚持的发展战略。因此，公司将根据确立的研发战略，围绕现代化中药在研品种，争取国家和地方的政策、资金扶持，集中公司内部优势研发力量，同时寻求对外合作机会，利用四川省内中医药科研力量，形成重点品种的研发合力，将有限的资源投入到拳头产品的研发上，力争在最短的时间内创出效益。

#### (3) 自有资金不足风险

截止目前，公司银行存款大部分为尚未使用的募集资金，需按照募投项目计划使用；而受政策等因素影响，银行要求公司提前还款，公司融资渠道不畅，导致自有资金相对短缺，可能影响到公司未来的生产经营。

对此，公司除将积极拓展融资渠道之外，还将对闲置资产进行处置，以盘活非经营性资产；同时，鉴于部分募集资金投资项目根据行业、政策变化已经暂缓实施，公司拟在适当时机履行法定审批程序变更部分募集资金项目，或对部分项目进行处置，以节余的募集资金补充公司生产经营所需资金缺口。

## 二、公司投资情况

报告期内公司投资额为 19,224.82 千元，比上年减少 29,378.39 千元，减少的比例为 60.45%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
拉萨迪康医药科技有限公司	销售中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品。(以上药品限迪康药业产品)、技术咨询与转让。	99.98	

### (一) 募集资金使用情况

公司于 2001 年 1 月 15 日通过首次发行募集资金人民币 497,126.30 千元，已累计使用 433,247.45 千元，其中本年度已使用 17,401.32 千元，尚未使用 63,878.85 千元，尚未使用的募集资金存放银行。

### (二) 承诺项目使用情况

单位:千元 币种:人民币

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	项目进度	预计收益	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	项目已完工并投入使用。	-	-	是	-
PDLLA 可吸收生物医学材料产业化项目	37,861.30	否	45,033.98	项目已按进度完成建设。	20,012.10	44,808.57	是	是
外用液体制剂分厂技改项目	23,160.90	否	22,914.77	项目已通过 GMP 认证。	26,462.40	7,779.88	是	否
中药材现代化产业基地技改项目	40,319.20	否	23,784.01	项目暂缓实施。	23,366.50	-	否	否
中药提取分厂技改项目	43,137.30	否	0	项目暂缓实施。	40,389.20	-	否	否
中药颗粒制剂分厂实施 GMP 项目	36,525.50	否	36,935.12	项目已通过 GMP 认证。	31,697.30	977.65	是	否
口服液体制剂分厂实施 GMP 项目	27,319.40	否	21,934.70	项目已通过 GMP 认证。	28,123.10	519.16	是	否
中、西药胶囊制剂分厂技改项目	30,898.90	否	33,445.70	项目已通过 GMP 认证。	32,538.10	6,587.07	是	否
中药冻干粉针制剂分厂实施 GMP 项目	33,805.30	否	39,255.43	项目已通过 GMP 认证。	25,557.00	-	是	否
销售网络实施 GSP 项目	60,000.00	否	24,851.10	项目已通过 GSP 认证但销售网络仍在继续建设。	-	-	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	项目已完成建设并投入使用。	31,410.00	-12,414.65	是	否
补充流动资金	47,118.50	否	47,118.50				是	-
合计	497,126.30	/	433,247.45	/		48,257.68	/	/
未达到计划进度和预计收益的说明	1、部分项目未达到计划进度的原因说明： (1) 中药材现代化产业基地技改项目：由于项目立项基础发生较大改变，公司本着谨慎投资的态度，暂缓实施。 (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。 (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>2、部分项目未达到计划收益的原因说明： 由于该部分项目均系 2000 年立项，五年来医药市场变化迅速，国家政策环境不断调整，行业竞争日渐加剧，项目立项的基础已发生了较大改变，使得项目收益与计划产生较大差距。</p>
变更原因及募集资金变更程序说明	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。

### （三）非募集资金项目情况

1、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。2005 年 8 月，公司将持有的该信托产品全部出售，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。

2、公司在高新区建设总部大楼，本报告期投入 106.59 万元，截止报告期末，该工程累计投入 5,422.29 万元，工程竣工决算尚在进行中。2006 年 3 月 15 日，该在建工程及土地经公开拍卖以人民币 6,200 万元成交，详见第十节“一、本年度公司重大诉讼、仲裁事项”。

### 三、审计报告涉及事项的说明

重庆天健会计师事务所有限责任公司对公司 2005 年度财务报告进行审计，并出具了由注册会计师石义杰、阮响华签字的带强调事项段无保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》的通知精神，公司董事会审议通过了《公司董事会对会计师事务所 2005 年度审计意见涉及强调事项段的专项说明》，相关内容如下：

#### 1、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况：

2005年6月21日，贵公司被招商银行股份有限公司成都红照壁支行(以下简称“招行红照壁支行”)指控以在该行的6000万元定期存款为四川和平医药有限责任公司在该行的5000万元贷款和四川迪康科技投资有限公司在该行的1000万元贷款提供了质押担保，要求贵公司承担保证人的责任。法院已经受理，正在审理中，但尚未判决。贵公司该代理律师认为，招行红照壁支行与贵公司在事实上从未设立过质押关系，双方也根本没有过达成真实质押关系的意愿。贵公司请求法院驳回招行红照壁支行要求就贵公司的6000万元存款享有优先受偿权的诉讼请求抗辩理由充分，能够得到法院的支持，公司胜诉的可能性比较大。

#### 2、注册会计师对该事项的基本意见：

本段内容并不影响已发表的审计意见。

#### 3、公司董事会、监事会、管理层对该事项的意见：

2005年6月，招行红照壁支行因四川和平医药有限责任公司（以下简称“和平医药”）、四川迪康科技投资有限公司（以下简称“迪康科投”）未清偿在该行的到期贷款 5000 万元、1000 万元先后将迪康药业及迪康集团作为第二被告人、第三被告人向四川省高级人民法院提起了诉讼，诉称以上二笔贷款均由迪康药业以其在该行的 6000 万元存单提供担保并签订了《质押合同》，同时由迪康集团提供连带担保责任担保，因此请求法院判令迪康药业以“向招行红照壁支行出质的 6000 万元人民币”承担保证人的责任。

上述诉讼审理过程中，招行红照壁支行不能提交任何证据证明其已与本公司签订了《质押合同》，其向法院提交的《借款合同》中由本公司为和平医药、迪康科投借款进行质押的条款系招行红照壁支行事后擅自追加，此外，在迪康科投一案中，招行红照壁支行对《借款合同》原件质押条款不一致的事实也无法作出合理解释。

基于上述事实，本公司不存在与招行红照壁支行建立真实质押关系的内在意图和意思表示，并且以不应当向招行红照壁支行承担质押担保责任为由提出了抗辩，请求法院驳回招行红照壁支行要求以本公司在该行 6000 万元存款承担担保责任的请求。

目前，法院尚未判决，公司董事会、经营层认同诉讼代理律师公司胜诉的可能性较大的意见。

公司监事会对董事会就会计师事务所带强调事项意见段的专项说明无异议，公司监事会将积极敦促董事会、经营层尽快采取措施解决该事项。

4、该事项对本公司的影响程度：

因该案件尚在诉讼程序中，导致该笔存款有可能短期内无法使用。

5、消除该事项及其影响的可能性：

基于招行红照壁支行未能提供《质押合同》以证明本公司与招行红照壁支行建立质押关系的事实，本公司已通过法律手段维护本公司的资产和权益。根据公司代理律师出具的法律意见，以上诉讼本公司胜诉可能性较大，则本公司的资产安全将不会受到影响。

6、消除该事项及其影响的具体措施：

目前，诉讼还在处理过程中，本公司已派专门人员密切关注该诉讼案件并积极配合法院的调查取证，积极应诉，继续通过法律手段以维护本公司正当的资产和权益，尽快了结以上案件，从根本上消除上述诉讼事项对本公司的影响。

四、本报告期公司无会计政策会计估计变更及重大会计差错更正。

## 五、董事会日常工作情况

### （一）董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开了六次董事会：

1、公司第二届董事会第十五次会议于 2005 年 4 月 15 日以现场表决方式召开，会议公告刊登于 2005 年 4 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2、公司第二届董事会第十六次会议于 2005 年 4 月 26 日以通讯表决方式召开，实际表决董事九名，会议审议通过了《公司 2005 年第一季度报告》。

3、公司第二届董事会第十七次会议于 2005 年 5 月 25 日以通讯表决方式召开，实际表决董事九名，会议审议通过了《四川迪康科技药业股份有限公司资金占用及对外担保情况自查报告暨整改方案》。

4、公司第二届董事会第十八次会议于 2005 年 8 月 26 日以现场表决方式召开，会议公告刊登于 2005 年 8 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》。

5、公司第二届董事会第十九次会议于 2005 年 9 月 16 日以通讯表决方式召开，实际表决董事九名，会议审议通过了《四川迪康科技药业股份有限公司关于召开公司 2005 年度第一次临时股东大会的议案》。

6、公司第二届董事会第二十次会议于 2005 年 10 月 25 日以现场表决方式在成都市龙泉驿区茶店龙府饭店召开，实际表决董事九名，会议审议通过了《公司 2005 年第三季度报告》。

### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。本年度具体执行情况如下：

1、2004 年公司利润分配方案、资本公积金转增股本方案执行情况

根据 2005 年 5 月 20 日公司 2004 年年度股东大会决议，公司决定 2004 年度不进行利润分配和公积金转增股本。报告期内公司未实施利润分配及资本公积金转增股本方案。

2、根据 2005 年 5 月 20 日公司 2004 年年度股东大会决议，公司完成了经营范围的工商变更。

## 六、利润分配预案及资本公积金转增股本预案

经重庆天健会计师事务所审计，公司 2005 年度实现净利润-75,283,213.11 元，加上 2004 年度未分配利润 63,268,270.91 元，年末可供股东分配的利润-12,014,942.20

元。鉴于公司本报告期亏损，董事会决定2005年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

上述利润分配及资本公积金转增股本预案需提交公司 2005 年度股东大会审议。

#### 七、其它披露事项

报告期内，公司信息披露报刊未发生变更。

### 第九节 监事会报告

#### 一、监事会的工作情况

本报告期内，公司监事会根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权，积极开展工作，对公司的经营活动、财务状况及高级管理人员经营行为进行了监督。报告期内公司监事列席了各次董事会和股东大会，并召开了四次监事会：

（一）公司第二届监事会第十次会议于 2005 年 4 月 15 日以现场表决方式召开，实际表决监事三名，会议审议通过了如下决议：

- A、关于公司 2004 年度提取资产减值准备的议案；
- B、关于 2004 年度会计政策变更的议案；
- C、公司 2004 年年度报告及其摘要；
- D、公司 2004 年度监事会工作报告。

以上监事会决议公告刊登于 2005 年 4 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》。

（二）公司第二届监事会第十一次会议于 2005 年 4 月 26 日以通讯表决方式召开，实际表决监事三名，会议审议通过了《公司 2005 年第一季度报告》。

（三）公司第二届监事会第十二次会议于 2005 年 8 月 26 日以现场表决方式召开，实际表决监事三名，会议审议通过了如下决议：

- A、关于 2005 年上半年提取资产减值准备的议案；
- B、公司 2005 年半年度报告及其摘要。

以上监事会决议公告刊登于 2005 年 8 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》。

（四）公司第二届监事会第十三次会议于 2005 年 10 月 25 日以现场表决方式在成都市龙泉驿区茶店龙府饭店召开，实际表决监事三名，会议审议通过了《公司 2005 年第三季度报告》。

#### 二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司股东大会、董事会、监事会决策程序和内容符合《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的要求，董事会做出的关于 2005 年度提取资产减值准备的决议及其他决策的程序均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定；公司建立了完善的内部控制制度，董事、经营班子高级管理人员勤勉尽职、奉公守法，认真执行股东大会、董事会决议，在履行公司职务时没有违反法律、法规、《公司章程》和损害公司利益的行为。

#### 三、监事会对检查公司财务情况的独立意见

根据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》的要求，监事会对公司财务决策、财务处理和财务状况进行了必要的监督。经监事会审核，认为公司董事会做出的关于 2005 年度提取资产减值准备的决议反映了报告期公司财务情况，公司执行的会计政策以及会计处理符合公司实际情况及相关法律法规的要求。重庆天健会计师事务所有限责任公司出具的带强调事项段无保留意见审计报告及涉及事项，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

#### 四、监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司 2005 年度募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，无变更募集资金投资项目的情况。

## 五、监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，未发现损害部分股东权益和造成公司资产流失的行为。

## 六、监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为关联交易公平合理，决策程序符合有关法律法规和公司章程的规定，独立董事均发表了独立意见，关联董事和关联股东按规定回避了表决，不存在损害上市公司利益的行为。

## 七、监事会对公司董事会就会计师事务所带强调事项意见段的专项说明，出具以下独立意见：

1、公司监事会对《董事会对会计师事务所 2005 年度审计意见涉及强调事项段的专项说明》无异议；

2、公司监事会将敦促公司董事会、经营层尽快解决该事项，维护全体股东的权益。

## 第十节 重要事项

### 一、本年度公司重大诉讼、仲裁事项

（一）公司起诉深圳市矢量投资发展有限公司（以下简称“矢量公司”）一案

为确保迪康集团及时清偿所欠公司的款项，公司在获知迪康集团对矢量公司享有 9000 万元债权后向矢量公司提起了代位诉讼。2005 年 8 月 1 日，公司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。2005 年 8 月 2 日，四川省高级人民法院下达了《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公司递交的《民事起诉状》。

诉讼目前进展情况：诉讼过程中，矢量公司向迪康集团归还了欠款人民币 9000 万元，并于还款当日被光大银行成都分行扣划以偿还迪康集团在该行的逾期贷款。鉴于本次诉讼及其采用保全财产的方式保障债权的实现及解决纠纷的基础已经失去，公司于 2005 年 12 月 31 日向深圳市中级人民法院递交了《撤诉申请书》及《解除诉讼保全申请书》，2006 年 1 月 10 日公司收到深圳市中级人民法院送达的(2005)深中法民二初字第 365 号《民事裁定书》，准予本公司撤回起诉。

为依法及时了结本案的债权债务关系，2005 年 12 月 28 日公司与迪康集团以及其他相关方就本案的债权债务进行了积极磋商，迪康集团承诺将分阶段清偿所欠本公司款项：2005 年 12 月 31 日前归还本公司人民币 1,300,000.00 元，2006 年 1 月 15 日前归还人民币 5,000,000.00 元，2006 年 5 月 31 日前归还人民币 13,858,757.81 元。截止 2006 年 4 月 26 日，公司已收到迪康集团归还的欠款人民币 6,300,000.00 元。

以上事项详见刊登于 2005 年 8 月 24 日及 2006 年 1 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》的《重大事项公告》及《重大诉讼进展公告》。

（二）公司与银行之间的借款合同纠纷

1、中信实业银行成都分行（以下简称“中信银行”）诉公司借款合同纠纷一案

2005 年 4 月 4 日，中信银行向四川省高级人民法院提起诉讼，诉称本公司在中信银行的 6800 万元贷款及到期未兑付的商业承兑汇票 1500 万元已宣布全部到期，请求法院判令本公司立即偿还贷款本金 8300 万元及其他约定利息。2005 年 4 月 5 日，四川省高级人民法院正式受理了本案。

诉讼目前进展情况：2005 年 5 月至 8 月期间，公司先后向中信银行归还了贷款共计 3800 万元。2005 年 7 月中信银行向四川省高级人民法院申请强制执行，四川省内江市中级人民法院受四川省高级人民法院的委派于 2005 年 8 月 5 日对本公司在中信银行贷款所抵押的财产（包括土地及房产）予以了查封、冻结，并委托四川诚信拍



卖有限责任公司于 2006 年 3 月 15 日对本公司座落在成都市二环路南四段 11 号的房产及土地进行了公开拍卖，拍卖成交价为人民币 6200 万元，所得款将用于清偿本公司对中信银行的欠款。目前，有关拍卖的相关手续正在办理过程中。

以上事项详见刊登于 2006 年 3 月 7 日及 2006 年 3 月 21 日《上海证券报》、《中国证券报》的《重大事项公告》及《重大事项进展公告》。

### 2、招行红照壁支行诉公司承担担保责任案

2005 年 6 月，招行红照壁支行因和平医药、迪康科投未清偿在该行的到期贷款 5000 万元、1000 万元先后将本公司及迪康集团作为第二被告人、第三被告人向四川省高级人民法院提起了诉讼，诉称以上二笔贷款均由本公司以其在该行的 6000 万元存单提供担保并签订了《质押合同》，同时由迪康集团提供连带担保责任担保，因此请求法院判令本公司以“向招行红照壁支行出质的 6000 万元人民币”承担保证人的责任。

诉讼目前进展情况：2005 年 9 月至 10 月期间，四川省高级人民法院多次开庭审理上述两案，公司以招行红照壁支行未能提交任何证据证明其已与本公司签订了《质押合同》，本公司与招行红照壁支行未建立质押关系，不应当向招行红照壁支行承担质押担保责任为由提出抗辩，请求法院驳回招行红照壁支行要求以本公司在该行 6000 万元存款承担担保责任的请求。截止 2006 年 4 月 26 日，法院尚未判决。公司代理律师出具的《法律意见书》认为，公司胜诉可能性较大。

### 3、中国银行股份有限公司成都开发西区支行（以下简称“中国银行”）诉公司借款合同纠纷一案

2005 年 9 月 13 日，中国银行向四川省高级人民法院提起诉讼，诉称本公司在中国银行的 3000 万元贷款已于 2005 年 9 月 6 日宣布提前到期，故请求法院判令本公司归还贷款 3000 元及利息。2005 年 10 月 10 日，中国银行向四川省高级人民法院提出财产保全申请，对本公司部分土地使用权及房产予以了查封。

诉讼目前进展情况：2005 年 11 月 18 日，四川省高级人民法院开庭审理了本案。2005 年 12 月 8 日，四川省高级人民法院下达了（2005）川民初字第 83 号《民事判决书》，判令本公司于判决生效之日起十日内偿还中国银行借款本金 3000 万元并支付利息损失。2005 年 12 月 26 日，公司向最高人法院提起上诉，请求撤消上述民事判决书并驳回中国银行的诉讼请求。

二、报告期内公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

### 三、报告期内公司重大关联交易事项

#### （一）与日常经营相关的关联交易

购买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 640.43 万元，占公司同类交易金额的 6.79%。

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。

2005年10月8日，公司控股子公司和平连锁与和平医药签订了《〈药品长期购销框架协议〉之终止协议》，同意终止原《药品长期购销框架协议》约定的双方在年交易额2500万元范围内就长期药品购销事项开展的合作事宜。

(二) 报告期内公司未发生资产、股权转让的重大关联交易。

(三) 本年度公司无共同对外投资关联交易。

(四) 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	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	母公司	83,038,425.28	88,270,738.08		
成都迪康药物研究所	实际控制人控制的法人	4,111,243.98	4,111,243.98		
成都迪康科技实业有限公司				302,052.66	302,052.66
合计	/	87,149,669.26	92,381,982.06	302,052.66	302,052.66

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 87,149,669.26 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 92,381,982.06 元人民币。

#### 1、关联债权债务形成原因：

本年度非经营性占用资金余额较上一报告期增幅较大，主要系公司根据监管部门对非经营性占用资金的认定标准，对关联方经营性往来资金及非经营性占用资金重新作了界定和划分。

(1) 上述应收迪康集团款项主要包括：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843.76万元；重庆迪康委托迪康集团代为建设生产线技术改造工程款700万元；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》，迪康集团为干细胞中心承担的技术转让退款余额5,652.77万元；根据《债权转移协议》承担的公司应收货款1,547.79万元。

(2) 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III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。

#### 2、关联债权债务清偿情况

为确保关联方债权债务得到有效解决，2005年12月28日公司与迪康集团就债权债务进行了积极磋商，迪康集团承诺将分阶段清偿所欠本公司款项：2005年12月31日前归还本公司人民币1,300,000.00元，2006年1月15日前归还人民币5,000,000.00元，2006年5月31日前归还人民币13,858,757.81元。截止2006年4月26日，公司已收到迪康集团按照以上承诺归还的欠款人民币6,300,000.00元。

#### 3、关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

以上关联方债权债务公司计提坏账准备6,138,128.45元。

#### 4、报告期末资金被占用情况及清欠方案：

计划还款时间	清欠方式	清欠金额 (万元)	备注
2006年1月底	现金清偿	500.00	2006年1月，大股东迪康集团向公司归还欠款500万元。迪康集团已向公司承诺
2006年2月底			
2006年3月底			

2006 年 4 月底			将于 2006 年 6 月底以前现金清偿 1,385.87 万元，余额在过程中尽量以现金或其他方式尽快清偿。同时，鉴于大股东已向公司承诺将于 2006 年 12 月底前还清所有欠款，如届时未能清偿所有欠款，公司将在 2006 年 12 月召开董事会审议“以股抵债”、“以资抵债”方案，以清偿剩余欠款。
2006 年 5 月底			
2006 年 6 月底	现金清偿	1,385.87	
2006 年 7 月底			
2006 年 8 月底			
2006 年 9 月底			
2006 年 10 月底			
2006 年 11 月底			
2006 年 12 月底	拟以“现金”、“以股抵债”、“以资抵债”等多种方式清偿。	7,352.33	
合计	-	9,238.20	

#### 四、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

- 1、本年度公司无托管事项。
- 2、本年度公司无承包事项。
- 3、本年度公司无重大租赁事项。

##### (二) 重大担保

单位:元 币种:人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						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						24,455,938.40
报告期末对控股子公司担保余额合计						54,401,123.37
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						54,401,123.37
担保总额占公司净资产的比例(%)						9.13
其中：						
为股东、实际控制人及其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
上述三项担保金额合计						0

##### (三) 委托理财事项

本年度公司无委托理财事项。

##### (四) 其他重大合同

根据 2004 年 3 月 11 日公司与干细胞中心签订的《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。2005 年 1 月 1 日，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《技术转让协议》。同日，公司与干细胞中心、迪康集团签订了《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。

## 五、持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

(一) 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。

(二) 为尽快解决关联方资金占用问题，迪康集团于 2005 年 12 月 28 日向公司承诺将分阶段以现金清偿所欠本公司部分款项，详见本节“一、本年度公司重大诉讼、仲裁事项”。

(三) 股权分置改革计划安排：公司预计 2006 年 6 月 30 日前向上海证券交易所报送股权分置改革方案。

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任重庆天健会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，拟支付其上一年度审计工作的酬金共 35 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已连续六年为本公司提供审计服务。

## 七、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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。

## 八、其它重大事项

事项名称	刊载的报刊名称	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》 《中国证券报》	2005-2-4	<a href="http://www.sse.com.cn">HTTP://www.sse.com.cn</a>
关于控股股东股权质押公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2005-4-16	<a href="http://www.sse.com.cn">HTTP://www.sse.com.cn</a>
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》 《中国证券报》	2005-4-19	<a href="http://www.sse.com.cn">HTTP://www.sse.com.cn</a>
关于拉萨迪康医药科技有限公司注册登记的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2005-8-24	<a href="http://www.sse.com.cn">HTTP://www.sse.com.cn</a>
关于控股股东股权质押公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2005-9-02	<a href="http://www.sse.com.cn">HTTP://www.sse.com.cn</a>
关于控股股东股权司法冻结的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2005-9-10	<a href="http://www.sse.com.cn">HTTP://www.sse.com.cn</a>

## 第十一节 财务报告

### (一) 审计报告

#### 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“贵公司”）2005年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2005年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及2005年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注九、1、（1）所述，2005年6月21日，贵公司被招商银行股份有限公司成都红照壁支行(以下简称“招行红照壁支行”)指控以在该行的6000万元定期存款为四川和平医药有限责任公司在该行的5000万元贷款和四川迪康科技投资有限公司在该行的1000万元贷款提供了质押担保，要求贵公司承担保证人的责任。法院已经受理，正在审理中，但尚未判决。贵公司该案代理律师认为：招行红照壁支行与贵公司在事实上从未设立过质押关系，双方也根本没有过达成真实质押关系的意愿；贵公司请求法院驳回招行红照壁支行要求就贵公司的6000万元存款享有优先受偿权的诉讼请求抗辩理由充分，能够得到法院的支持，公司胜诉的可能性比较大。本段内容并不影响已发表的审计意见。

重庆天健会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：石义杰

中国·重庆

中国注册会计师：阮响华

二〇〇六年四月二十六日

## (二) 财务报表

## 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 12 月 31 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
<b>资产：</b>						
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五、1		88,102,772.84	167,281,448.97	60,535,372.72	143,945,345.00
短期投资						
应收票据	五、2		4,549,635.27	4,353,791.04	72,166.00	636,411.54
应收股利						
应收利息						
应收账款	五、3	六、1	57,676,153.44	80,696,493.52	17,739,255.86	35,172,248.37
其他应收款	五、3	六、1	113,337,900.09	64,386,173.65	232,441,944.78	181,762,161.73
预付账款	五、4		100,516,258.07	167,196,195.56	68,531,012.30	129,043,078.83
应收补贴款						
存货	五、5		28,943,283.93	35,965,670.65	6,472,359.10	9,204,681.06
待摊费用	五、6		436,065.87	825,356.43	58,888.98	79,748.69
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			393,562,069.51	520,705,129.82	385,850,999.74	499,843,675.22
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	五、7	六、2		31,142,480.18	184,228,077.86	232,108,575.31
长期债权投资				15,472,500.00		15,472,500.00
长期投资合计			-	46,614,980.18	184,228,077.86	247,581,075.31
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	五、8		404,890,134.89	333,863,849.14	217,150,131.97	198,527,999.99
减：累计折旧	五、8		45,228,250.47	29,163,876.22	24,622,296.57	16,902,676.93
固定资产净值			359,661,884.42	304,699,972.92	192,527,835.40	181,625,323.06
减：固定资产减值准备	五、8		879,861.03		879,861.03	
固定资产净额			358,782,023.39	304,699,972.92	191,647,974.37	181,625,323.06
工程物资						
在建工程	五、9		4,960,076.65	47,605,776.55	304,643.70	4,890,435.72
固定资产清理						
固定资产合计			363,742,100.04	352,305,749.47	191,952,618.07	186,515,758.78
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五、10		70,046,460.87	77,001,564.31	24,210,631.92	24,231,907.38
长期待摊费用	五、11		528,728.98	1,213,810.75		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			70,575,189.85	78,215,375.06	24,210,631.92	24,231,907.38
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
<b>资产总计</b>			<b>827,879,359.40</b>	<b>997,841,234.53</b>	<b>786,242,327.59</b>	<b>958,172,416.69</b>

<b>负债及股东权益：</b>						
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五、12		98,000,000.00	183,000,000.00	98,000,000.00	183,000,000.00
应付票据	五、13		19,860,033.53	43,219,632.68		28,100,000.00
应付账款	五、14		29,739,679.23	25,029,961.09	9,746,985.79	9,824,691.21
预收账款	五、14		4,690,585.20	714,189.16	4,822,148.81	316,682.00
应付工资			623,288.54	967,872.81	229,638.13	265,581.99
应付福利费			1,332,156.58	996,516.32	1,246,075.51	858,170.06
应付股利	五、15		400,600.00	400,600.00	400,600.00	400,600.00
应交税金	五、16		-6,160,600.94	-4,370,146.06	-7,195,529.51	-6,896,797.26
其他应交款	五、17		603,088.36	658,733.78	548,348.59	556,330.91
其他应付款	五、14		16,345,275.78	11,220,900.76	78,159,539.21	68,748,068.00
预提费用	五、18		4,283,095.18	1,060,451.63	3,995,282.30	782,700.48
预计负债						
一年内到期的长期负债	五、19		46,000,000.00			
其他流动负债						
流动负债合计			215,717,201.46	262,898,712.17	189,953,088.83	285,956,027.39
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五、20		4,000,000.00	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			8,400,000.00	56,000,000.00	400,000.00	-
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			224,117,201.46	318,898,712.17	190,353,088.83	285,956,027.39
少数股东权益(合并报表填列)			7,925,608.05	7,822,759.36		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>						
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	五、22		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		-12,014,942.20	63,268,270.91	-5,209,671.28	71,117,479.26
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
所有者权益(或股东权益)合计			595,836,549.89	671,119,763.00	595,889,238.76	672,216,389.30
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>			827,879,359.40	997,841,234.53	786,242,327.59	958,172,416.69

公司法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：庞春风

会计机构负责人：庞春风

## 利润及利润分配表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年度

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
<b>一、主营业务收入</b>	五、26	六、3	165,849,867.52	183,406,518.21	26,901,505.11	34,103,634.60
减：主营业务成本	五、26	六、3	106,196,432.75	109,117,968.15	18,033,855.12	17,072,311.32
主营业务税金及附加	五、27		1,054,072.35	1,386,990.99	251,694.16	397,130.77
<b>二、主营业务利润</b> （亏损以“-”号填列）			58,599,362.42	72,901,559.07	8,615,955.83	16,634,192.51
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、28		2,541,154.68	6,713,110.55	3,392,352.82	7,443,518.87
减：营业费用			59,903,764.92	34,010,262.22	26,158,715.56	8,843,430.83
管理费用			59,957,966.12	29,307,344.00	34,851,815.82	17,868,365.16
财务费用	五、29		11,753,240.99	5,553,130.91	8,445,564.61	3,893,356.21
<b>三、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）			-70,474,454.93	10,743,932.49	-57,447,787.34	-6,527,440.82
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	六、4	2,172,519.82	687,211.12	-18,165,497.45	14,409,872.75
补贴收入	五、31		321,000.00	150,000.00	120,000.00	
营业外收入	五、32		140,548.46	360,294.58	63,482.70	8,878.62
减：营业外支出	五、33		6,525,355.45	424,192.63	897,348.45	276,972.70
<b>四、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）			-74,365,742.10	11,517,245.56	-76,327,150.54	7,614,337.85
减：所得税			814,622.32	2,716,941.06		
减：少数股东损益			102,848.69	1,344,476.28		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
<b>五、净利润</b> （亏损以“-”号填列）			-75,283,213.11	7,455,828.22	-76,327,150.54	7,614,337.85
加：年初未分配利润			63,268,270.91	56,954,593.36	71,117,479.26	64,645,292.08
其他转入						
<b>六、可供分配的利润</b>			-12,014,942.20	64,410,421.58	-5,209,671.28	72,259,629.93
减：提取法定盈余公积				761,433.78		761,433.78
提取法定公益金				380,716.89		380,716.89
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
<b>七、可供股东分配的利润</b>			-12,014,942.20	63,268,270.91	-5,209,671.28	71,117,479.26
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
<b>八、未分配利润</b> (未弥补亏损以“-”号填列)			-12,014,942.20	63,268,270.91	-5,209,671.28	71,117,479.26
<b>补充资料：</b>						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			1,857,519.82		1,857,519.82	
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						

公司法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：庞春风

会计机构负责人：庞春风



## 现金流量表

编制单位：四川迪康科技药业股份有限公司

2005 年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			177,783,072.37	35,413,115.74
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五、34		59,238,902.41	125,396,444.88
经营活动现金流入小计			237,021,974.78	160,809,560.62
购买商品、接受劳务支付的现金			78,816,974.10	11,739,182.98
支付给职工以及为职工支付的现金			29,923,406.32	10,302,646.01
支付的各项税费			15,281,036.99	3,971,400.51
支付的其他与经营活动有关的现金	五、34		100,452,222.99	137,618,016.51
经营活动现金流出小计			224,473,640.40	163,631,246.01
经营活动现金流量净额			12,548,334.38	-2,821,685.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			32,500,000.00	32,500,000.00
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	五、34		1,294,922.37	1,141,596.91
投资活动现金流入小计			34,431,922.37	34,278,596.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			27,260,434.63	19,654,760.55
投资所支付的现金				3,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			27,260,434.63	23,254,760.55
投资活动产生的现金流量净额			7,171,487.74	11,023,836.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			15,000,000.00	15,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金			102,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,761,719.30	6,475,344.30
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	五、34		62,136,778.95	60,136,778.95
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			173,898,498.25	166,612,123.25
筹资活动产生的现金流量净额			-158,898,498.25	-151,612,123.25
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-139,178,676.13	-143,409,972.28

<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			-75,283,213.11	-76,327,150.54
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			102,848.69	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			19,682,659.05	10,777,468.81
固定资产折旧			15,693,724.97	7,276,621.04
无形资产摊销			4,306,672.51	2,397,899.01
长期待摊费用摊销			685,081.77	
待摊费用减少(减：增加)			389,290.56	20,859.71
预提费用增加(减：减少)			3,222,643.55	3,212,581.82
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-11,823.08	-11,823.08
固定资产报废损失				
财务费用			8,466,796.93	5,333,747.39
投资损失(减：收益)			-2,172,519.82	18,165,497.45
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			5,596,384.36	2,288,289.95
经营性应收项目的减少(减：增加)			47,224,103.27	37,232,415.49
经营性应付项目的增加(减：减少)			-15,354,315.27	-13,188,092.44
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			12,548,334.38	-2,821,685.39
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			28,102,772.84	535,372.72
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			-139,178,676.13	-143,409,972.28

公司法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：庞春风

会计机构负责人：庞春风

## 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 年度

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	13,317,309.27	11,752,123.66				25,069,432.93
其中：应收账款	2	8,750,520.81	5,010,955.72				13,761,476.53
其他应收款	3	4,566,788.46	6,741,167.94				11,307,956.40
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	447,496.46	1,644,750.49		218,748.13	218,748.13	1,873,498.82
其中：库存商品	8		1,426,002.36				1,426,002.36
原材料	9	228,748.33	218,748.13				447,496.46
在产品		218,748.13			218,748.13	218,748.13	
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13		879,861.03				879,861.03
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15		879,861.03				879,861.03
六、无形资产减值准备合计	16		5,624,672.00				5,624,672.00
其中：专利权	17		5,624,672.00				5,624,672.00
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	13,764,805.73	19,901,407.18		218,748.13	218,748.13	33,447,464.78

公司法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：庞春风

会计机构负责人：庞春风

## 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 年度

单位：元 币种：人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	8,555,588.07	9,453,575.77				18,009,163.84
其中：应收账款	2	5,534,608.55	3,835,293.76				9,369,902.31
其他应收款	3	3,020,979.52	5,618,282.01				8,639,261.53
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	447,496.46	662,780.14		218,748.13	218,748.13	891,528.47
其中：库存商品	8		444,032.01				444,032.01
原材料	9	228,748.33	218,748.13				447,496.46
在产品		218,748.13			218,748.13	218,748.13	
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13		879,861.03				879,861.03
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15		879,861.03				879,861.03
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	9,003,084.53	10,996,216.94		218,748.13	218,748.13	19,780,553.34

公司法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：庞春风

会计机构负责人：庞春风

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	9.83	9.25	0.46	0.46
营业利润	-11.83	-11.13	-0.55	-0.55
净利润	-12.63	-11.88	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后的净利润	-13.01	-12.24	-0.61	-0.61

# 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有限公司，公司成立于1993年5月，后经1997年7月和1999年5月两次股权转让、1998年9月增资扩股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（卡络磺钠、甲磺酸帕珠沙星、酒石酸托特罗定、盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠）、溶液剂（外用）、酞剂（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、迪康牌钙加锌口服液生产（限下属分支机构成都迪康制药分公司按《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），其他无需许可或审批的合法项目。

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中间价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收盘价折合为人民币。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

#### （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：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③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。

### (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。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、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。（1）该义务是公司承担的现实义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

## 17、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。

## 18、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

## 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%缴纳交通费附加。2005年3月1日，根据渝地税发〔2005〕54号文，该税种停征。

## 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
<b>一、控股子公司</b>						
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Ⅲ类植入材料及人工器官；医用高分子材料及制品；卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂，并提供相关技术咨询、技术转让、技术服务（国家有专项规定的除外）	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	7000	6980	99.70	是

等

4、拉萨迪康医药 科技有限公司	中成药、化学原料药及制剂、抗 生素、生化药品。(以上药品限 迪康药业产品)、技术咨询与转 让	400	399.92	*	是
--------------------	---	-----	--------	---	---

\*注：本年度新增合并会计报表单位拉萨迪康医药科技有限公司，系2005年8月公司与重庆迪康长江制药有限公司共同投资设立的控股子公司，注册资本400万元，已经西藏方天会计师事务所以“藏方会验字（2005）第245号”验资报告审验确认。公司出资360万元，占其注册资本的90%，公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司出资40万元，占其注册资本的10%，公司综合持有其99.98%的权益。

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	年末数	年初数
现金	18,117.78	69,468.59
银行存款	80,625,744.90	146,881,263.79
其他货币资金	7,458,910.16	20,330,716.59
合计	<u>88,102,772.84</u>	<u>167,281,448.97</u>

(2) 年末数中有6,000万元的银行存款属定期存款，该笔存款因存在法律诉讼而被司法冻结，具体情况详见附注九、1、（1）。

(3) 其他货币资金年末数7,458,910.16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	年末数	年初数
银行承兑汇票	4,549,635.27	4,353,791.04
合计	<u>4,549,635.27</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	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	23,968,092.40	33.56	1,198,404.62	57,100,075.47	63.84	2,855,003.77
1-2年	21,646,037.69	30.30	2,164,603.77	15,684,094.69	17.53	1,568,409.47
2-3年	10,080,506.32	14.11	2,016,101.26	11,690,150.51	13.07	2,338,030.10
3-5年	5,317,146.27	7.44	2,126,858.51	4,972,693.66	5.56	1,989,077.47
5年以上	10,425,847.29	14.59	6,255,508.37			
合计	<u>71,437,629.97</u>	<u>100.00</u>	<u>13,761,476.53</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18,049,587.54元，占应收账款总额的25.27%。

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15,477,880.84元，占应收账款总额的21.67%。

#### (2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下:

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	97,566,396.59	78.28	4,878,319.83	42,315,293.35	61.37	769,408.57
1-2年	7,857,120.66	6.30	785,712.07	17,897,625.66	25.96	946,001.24
2-3年	11,887,179.53	9.54	2,377,435.91	3,223,192.92	4.67	644,638.58
3-5年	5,673,036.18	4.55	2,269,214.47	5,516,850.18	8.00	2,206,740.07
5年以上	1,662,123.53	1.33	997,274.12			
合计	<u>124,645,856.49</u>	<u>100.00</u>	<u>11,307,956.40</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101,807,924.42元，占其他应收款总额的81.68%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下:

项 目	年 末 数	性质或内容
四川迪康产业控股集团股份有限公司	74,844,450.24	往来款、搬迁损失、房租
国家中药现代化科技产业园(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 74,844,450.24 元, 占其他应收款总额的 60.05%。

#### 4. 预付账款

(1) 账龄分析列示如下:

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1年以内	16,355,459.18	16.27	123,200,516.70	73.69
1—2年	42,199,528.89	41.98	31,596,522.60	18.90
2—3年	31,076,270.00	30.92	10,864,098.69	6.50
3-5年	10,885,000.00	10.83	1,535,057.57	0.91
合 计	<u>100,516,258.07</u>	<u>100.00</u>	<u>167,196,195.56</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过1年的预付账款主要项目列示如下:

项 目	年 末 数	性质或内容
成都医药物流中心建设指挥部办公室	40,000,000.00	土地款*
成都迪康药物研究所	27,167,237.97	技术购置款**
国家中药现代化科技产业园(成都)服务中心	13,000,000.00	技术合作款***

\*注: 详见附注十二、1

\*\*注: 详见附注八、2、(2)、d。

\*\*\*注: 根据公司与国家中药现代化科技产业园(成都)服务中心签定的《技术转让意向协议》, 公司拟购置该公司的新药技术, 为进行项目前期论证, 交纳项目论证保证金1300万元。

(3) 无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。



## 5. 存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下:

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	5,584,479.21	447,496.46	8,148,172.86	228,748.33
包装物	5,632,943.06		5,206,152.49	
低值易耗品	1,935,286.90		2,000,575.10	
库存商品	14,344,739.95	1,426,002.36	16,206,074.72	
委托加工物资	101,991.54		2,562.34	
在产品	3,217,342.09		4,849,629.60	218,748.13
合 计	<u>30,816,782.75</u>	<u>1,873,498.82</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	年初数	本年增加	因资产价 值回升转 回数	其他原因转 出数	年末数	可变现净 值确定依 据
原材料	228,748.33	218,748.13			447,496.46	售价
库存商品		1,426,002.36			1,426,002.36	售价
在产品	218,748.13			218,748.13		
合 计	<u>447,496.46</u>	<u>1,644,750.49</u>		<u>218,748.13</u>	<u>1,873,498.82</u>	

## 6. 待摊费用

项 目	年末数	年初数	年末结存余额原因
租赁费	179,908.59	540,250.09	受益期跨年度
财产保险费	134,827.65	147,298.15	受益期跨年度
其他	121,329.63	137,808.19	受益期跨年度
合 计	<u>436,065.87</u>	<u>825,356.43</u>	

## 7. 长期股权投资

(1) 分项列示如下:

项 目	年 末 数		年 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>	

## (2) 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
四川中药现代化科技园 投资有限公司		37.5%	30,000,000.00	*

\*注: 公司于 2004 年 12 月 13 日与国家中药现代化科技产业园(成都)服务中心签定《四川中药现代化科技园投资有限公司股权转让协议》, 公司将其拥有的四川中药现代化科技园投资有限公司的 37.5%股权转让给国家中药现代化科技产业园(成都)服务中心, 转让价款为 3300 万元。工商登记于 2005 年 6 月变更完毕, 截止 2005 年 12 月 31 日公司已收到股权转让款 1750 万元。

## 8. 固定资产

## (1) 固定资产原值列示如下:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	253,323,512.91	38,653,561.41		291,977,074.32
机器设备	67,319,199.00	32,412,583.27	72,160.50	99,659,621.77
运输工具	6,481,350.63			6,481,350.63
其他设备	6,739,786.60	583,508.77	551,207.20	6,772,088.17
合计	<u>333,863,849.14</u>	<u>71,649,653.45</u>	<u>623,367.70</u>	<u>404,890,134.89</u>

## (2) 累计折旧列示如下:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	12,653,384.94	8,498,467.66		21,151,852.60
机器设备	10,474,167.95	6,042,763.41	10,351.32	16,506,580.04
运输工具	2,564,872.37	712,862.07		3,277,734.44
其他设备	3,471,450.96	1,142,301.90	321,669.47	4,292,083.39
合计	<u>29,163,876.22</u>	<u>16,396,395.04</u>	<u>332,020.79</u>	<u>45,228,250.47</u>

## (3) 固定资产减值准备列示如下:

项目	年初数	本年增加	因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	年末数	计提的原因
机器设备		879,861.03			879,861.03	长期闲置,市 价下跌
合计		<u>879,861.03</u>			<u>879,861.03</u>	

(4) 固定资产本年增加主要系在建工程转入 60,946,644.10 元, 其中房屋建筑物 29,560,165.01 元, 机器设备 31,386,479.09 元。

(5) 固定资产抵押情况详见附注五、12。

(6) 截至2005年12月31日，下列房屋建筑物尚未完善有关产权手续：

名称	原值	累计折旧	净值
重庆长江制剂车间	14,100,213.93	981,408.95	13,118,804.98
重庆长江综合楼	10,003,082.90	485,508.92	9,517,573.98
重庆长江固体制剂车间	9,954,490.73	534,328.53	9,420,162.20
制药综合办公楼及生产车间*	53,800,251.85	3,004,764.34	50,795,487.51
迪康科研大楼	54,222,911.39	2,343,844.99	51,879,066.40
连锁配送中心办公楼和仓库**	36,381,190.59	1,102,500.35	35,278,690.24
其他项目	12,978,938.83	711,807.85	12,267,130.98
合计	<u>191,441,080.22</u>	<u>9,164,163.93</u>	<u>182,276,916.29</u>

\*注：2001年10月24日，公司与成都高新西区管委会签定用地协议，拟征用成都兴港路以南、九峰药业以东、深蓝空调以北约77.85亩土地（含代征3.15亩）用于新制药厂建设，土地价款10万元/亩，合计约778.5万元。现公司已在该土地上建设了新制药厂办公楼及车间等，土地款项尚未支付，土地权证及房屋权证尚未取得。

\*\*注：“连锁配送中心办公楼和仓库”的房屋权证尚未办理系该项目所占土地的出让手续尚未办理所致，详见附注十二、1。

(7) 经营租出固定资产情况如下：

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	69,937,452.71	5,665,900.12	64,271,552.59		64,271,552.59
合计	<u>69,937,452.71</u>	<u>5,665,900.12</u>	<u>64,271,552.59</u>		<u>64,271,552.59</u>

## 9. 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	年初数	本年增加	本年转固	其他减少	年末数
成迪技改工程		募集、自筹		4,722,074.72	3,417,506.00	7,892,489.12		247,091.60
迪康科研大楼		自筹			1,065,855.79	1,065,855.79		
医药开发中心		募集			65,835.60	65,835.60		
迪康综合仓库		募集		9,931.00		9,931.00		
五桥二期附加工程		募集、贷款		2,067,233.09	10,150,338.79	10,722,020.83		1,495,551.05

制药片剂车间改造	自筹		57,552.10		57,552.10
和平配送中心	募集、自筹	38,177,631.55	2,854,450.21	41,032,081.76	
可吸收系列项目	募集、自筹	2,470,476.19	689,405.71		3,159,881.90
其他设备	募集	158,430.00		158,430.00	
合计		<u>47,605,776.55</u>	<u>18,300,944.20</u>	<u>60,946,644.10</u>	<u>4,960,076.65</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。

## 10. 无形资产

(1) 明细列示如下:

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
土地使用权	48,744,917.09		58,089,847.10	
专利权	7,215,148.29	5,624,672.00	7,949,337.45	
非专利技术	17,922,499.91		9,166,666.59	
商标权	1,048,488.10		927,112.06	
软件	740,079.48		868,601.11	
合 计	<u>75,671,132.87</u>	<u>5,624,672.00</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	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	年末数	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			117,826.60	913,160.93	4,131,108.91	41年2个月
五桥一期土地使用权	出让	10,521,945.84	9,592,507.14			210,438.96	1,139,877.66	9,382,068.18	44年9个月
五桥二期土地使用权	出让	36,393,600.00	34,695,232.00			727,872.00	2,426,240.00	33,967,360.00	46年8个月
老制药厂土地使用权	出让	1,621,000.00	1,296,800.00			32,420.00	356,620.00	1,264,380.00	39年
科研大楼土地使用权	出让	8,783,375.00	8,256,372.45		8,080,704.93	175,667.52	702,670.07		
法莫替丁氯化钠注射液新技术	外购	1,100,000.00		1,100,000.00		330,000.00	330,000.00	770,000.00	7年
盐酸川芎嗪氯化钠注射液新技术	外购	600,000.00		600,000.00		150,000.00	150,000.00	450,000.00	7年6个月
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑钠原料新技术	外购	8,800,000.00		8,800,000.00		660,000.00	660,000.00	8,140,000.00	9年3个月
盐酸吡格列酮、雷贝拉唑	外购	8,800,000.00	8,286,666.67			879,999.97	1,393,333.30	7,406,666.70	8年5个月

钠成品新药技术

PDLLA专利权	外购	2,000,000.00	1,333,333.61			142,857.12	809,523.51	1,190,476.49	9年4个月
树脂绷带专利权	外购	800,000.00	479,999.84			80,000.04	400,000.20	399,999.80	5年
乳酸超细纤维膜制备技术	外购	500,000.00		500,000.00		4,166.67	4,166.67	495,833.33	9年11个月
虫草制备方法专利技术	外购	7,670,000.00	6,136,004.00			511,332.00	2,045,328.00	5,624,672.00	11年
格拉斯琼新药非专利技术	外购	1,100,000.00	879,999.92		110,000.00	110,000.04	440,000.12	659,999.88	6年
商标权	注册	1,100,976.00	927,112.06	132,996.00		11,619.96	52,487.90	1,048,488.10	
软件	外购	1,054,313.95	868,601.11	42,000.00	8,050.00	162,471.63	314,234.47	740,079.48	
合计		<u>95,889,480.63</u>	<u>77,001,564.31</u>	<u>11,174,996.00</u>	<u>8,198,754.93</u>	<u>4,306,672.51</u>	<u>12,137,642.83</u>	<u>75,671,132.87</u>	

(3) 减值准备情况列示如下:

项目	年初数	本年增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	年末数	计提的原因
虫草制备方法专利技术		5,624,672.00			5,624,672.00	闲置未用, 预计可收回金额减少
合计		<u>5,624,672.00</u>			<u>5,624,672.00</u>	

(4) 无形资产中土地使用权抵押情况详见附注五、12及附注五、19。

11. 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
土地租赁费*	732,485.00	494,427.44		73,248.48	311,306.04	421,178.96	5年9个月
固定资产改良支出	991,580.17	577,716.65		470,166.63	884,030.15	107,550.02	
房租	200,000.00	141,666.66		141,666.66	200,000.00		
合计	<u>1,924,065.17</u>	<u>1,213,810.75</u>		<u>685,081.77</u>	<u>1,395,336.19</u>	<u>528,728.98</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。

12. 短期借款

(1) 明细列示如下:

项目	年末数	年初数
信用借款		15,000,000.00
保证借款*	53,000,000.00	88,000,000.00

抵押、质押借款**	45,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>98,000,000.00</u>	<u>183,000,000.00</u>

\*注：其中2300万元由持公司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：公司以原值为23,852,061.68元、净值为21,252,530.71元、净额为21,252,530.71元的房屋建筑物；原值13,827,644.84元、净值12,211,813.84元的土地使用权为该4500万元短期借款提供了抵押担保。

(2) 逾期借款列示如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	备注
兴业银行成都分行	8,000,000.00	8.064%	补充流动资金	资金周转原因	
中信实业银行成都分行	45,000,000.00	7.434%	补充流动资金	资金周转原因	详见附注九、1、(2)
中国银行成都市开发西区支行	30,000,000.00	6.138%	补充流动资金	资金周转原因	详见附注九、1、(3)

### 13. 应付票据

(1) 明细列示如下：

种类	年末数*	年初数
银行承兑汇票	19,860,033.53	43,219,632.68
合计	<u>19,860,033.53</u>	<u>43,219,632.68</u>

\*注：控股子公司重庆迪康长江制药有限公司的19,860,033.53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。

### 14. 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
内江市兴隆土特产公司	290,102.27	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) 预收账款

a. 账龄超过一年的预收账款列示如下:

单位名称	金额	未结转的原因
安徽太和县药材公司76柜	145,094.50	预收销货款
锦州益康新特药有限公司	91,415.62	预收销货款
青岛市皮肤病防治院	81,558.60	预收销货款
其他各个单位	1,425,114.07	预收销货款

b. 无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

(3) 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
内江市中药材公司	467,532.30	产品质量扣款
成都迪康科技实业有限公司	302,052.66	往来款

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
成都迪康科技实业有限公司	302,052.66	往来款

c. 无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

15. 应付股利

投资者	年末数	年初数
成都高创科技集团公司	100,600.00	100,600.00
中国科学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>

**16. 应交税金**

按税种列示如下:

税 种	年末数	年初数
企业所得税*	-8,952,785.77	-7,638,552.98
增值税	1,686,059.29	2,031,419.92
城市维护建设税	411,277.04	431,172.91
营业税	288,552.11	513,562.22
个人所得税	59,671.14	119,409.07
代扣代交营业税	345,665.25	172,842.80
房产税	960.00	
合 计	<u>-6,160,600.94</u>	<u>-4,370,146.06</u>

\*注: 主要系公司2002年度预缴所得税所致。

**17. 其他应交款**

项 目	年末数	年初数
交通重点建设附加费	266,192.42	293,647.03
教育费附加	257,988.69	269,211.23
副食品调节基金	17,590.02	28,178.13
职工个人教育经费	52,292.67	52,292.67
地方教育费附加	9,024.56	15,404.72
合 计	<u>603,088.36</u>	<u>658,733.78</u>

**18. 预提费用**

项 目	年末数	年初数	年末结存余额的原因
利息	2,955,347.50		尚未支付
手续费	150,000.00		尚未支付
诉讼费	462,820.00		
水电费	220,074.95	524,982.84	尚未支付
保险费	107,557.91	187,432.26	尚未支付
其他	387,294.82	348,036.53	尚未支付
合 计	<u>4,283,095.18</u>	<u>1,060,451.63</u>	



**19. 一年内到期的长期负债**

(1) 分项列示如下:

项目	年末数	年初数	备注
长期借款	46,000,000.00		
合计	<u>46,000,000.00</u>		

(2) 一年内到期的长期借款列示如下:

借款条件	年末数	年初数	备注
保证借款	46,000,000.00		*
小计	<u>46,000,000.00</u>		

\*注: 其中4200万元为公司控股子公司重庆迪康长江制药有限公司(以下简称“迪康长江”)从中国银行重庆万州分行取得的国债专项资金贴息贷款,由公司提供担保;另迪康长江从万州商业银行取得1000万元贷款,已于2005年9月归还了200万元,余400万元到期日为2006年9月23日,另400万元到期日为2007年9月23日,该1000万元借款由重庆市万州区国有资产担保有限公司提供保证担保,迪康长江则以原值10,951,390.68元、净值10,221,297.97元的土地使用权为该担保作了抵押反担保。

**20. 长期借款**

借款条件	年末数	年初数	备注
保证借款	4,000,000.00	52,000,000.00	*
小计	<u>4,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>	

\*注: 担保情况详见附注五、19、(2)。

**21. 专项应付款**

类别	项目	年末数	年初数
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
其他来源取得款项	甲磺帕珠沙星注射液的研制	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。

## 22. 股本

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	<u>127,400,000.00</u>			<u>127,400,000.00</u>

## 23. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	本年数	上年数
年初未分配利润		63,268,270.91	56,954,593.36
加：本年净利润		-75,283,213.11	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		
年末未分配利润		<u>-12,014,942.20</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	本年数		上年数	
	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	165,849,867.52	106,196,432.75	183,406,518.21	109,117,968.15
合计	<u>165,849,867.52</u>	<u>106,196,432.75</u>	<u>183,406,518.21</u>	<u>109,117,968.15</u>

(2) 按地区分部列示如下：

主营业务性质	本年数		上年数	
	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	69,631,249.30	29,223,298.33	90,371,833.43	33,105,715.33
重庆	100,445,649.55	81,200,165.75	98,936,009.78	81,913,577.82
小计	170,076,898.85	110,423,464.08	189,307,843.21	115,019,293.15
公司内各地区分部 间相互抵消	-4,227,031.33	-4,227,031.33	-5,901,325.00	-5,901,325.00
合计	<u>165,849,867.52</u>	<u>106,196,432.75</u>	<u>183,406,518.21</u>	<u>109,117,968.15</u>

(3) 前五名客户销售收入总额为 20,368,418.21 元，占本年主营业务收入的 12.28%。

## 27. 主营业务税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	641,877.25	734,414.34
教育费附加	283,284.43	327,322.33
交通重点建设附加		180,240.29

副食品调控基金	63,951.50	102,821.61
营业税		360.00
地方教育费附加	64,959.17	41,832.42
合 计	<u>1,054,072.35</u>	<u>1,386,990.99</u>

## 28. 其他业务利润

项 目	本 年 数			上 年 利 润 数
	收 入	成 本	利 润	
技术转让				5,133,000.00
房屋租赁*	4,045,723.20	1,723,253.80	2,322,469.40	1,524,875.15
其 他	670,034.11	451,348.83	218,685.28	55,235.40
合 计	<u>4,715,757.31</u>	<u>2,174,602.63</u>	<u>2,541,154.68</u>	<u>6,713,110.55</u>

\*注：房屋租赁收入主要为公司将草堂别院大楼租赁给慈济医院取得的租金收入148万元和应收关联方的租金收入240.38万元，关联方租赁详见附注八、1、（4）、a和附注八、2、（2）、c。

## 29. 财务费用

项 目	本 年 数	上 年 数
利息支出	13,061,565.14	9,177,925.15
减：利息收入	1,549,948.16	3,641,135.16
其 他	241,624.01	16,340.92
合 计	<u>11,753,240.99</u>	<u>5,553,130.91</u>

## 30. 投资收益

（1）投资收益明细列示如下：

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益		243,511.20
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	43,923.43
其中：债券收益		-428,576.57
其他债权投资收益	315,000.00	472,500.00

年末调整的被投资公司净利润净增减金额		399,776.49
股权投资转让收益*	1,857,519.82	
合 计	<u>2,172,519.82</u>	<u>687,211.12</u>

\*该股权投资转让收益为公司本年度转让其拥有的四川中药现代化科技园投资有限公司的37.5%股权实现的，股权转让具体情况详见附注五、7、（2）。

（2） 本年投资收益汇回不存在重大限制。

### 31. 补贴收入

项 目	本年数	收入的来源和依据	批准文件及时效	批准机关	上年数
产业扶持资金	200,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局	《成都高新区企业技术改造项目资金用款合同书》	成都高新技术产业开发区经贸发展局	150,000.00
财政补贴款	120,000.00	成都市青羊区财政局	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	
专利资助资金	1,000.00	成都市专利局			
合 计	<u>321,000.00</u>				<u>150,000.00</u>

### 32. 营业外收入

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净收益	11,823.08	162,546.11
赔偿收入	10.00	48,016.64
罚款	20,584.11	23,644.25
其他	108,131.27	126,087.58
合 计	<u>140,548.46</u>	<u>360,294.58</u>

### 33. 营业外支出

项 目	本年数	上年数
罚款及滞纳金	2,135.00	278,456.70
捐赠	3,000.00	20,750.00
固定资产减值准备	879,861.03	
无形资产减值准备	5,624,672.00	

其他	15,687.42	124,985.93
合计	<u>6,525,355.45</u>	<u>424,192.63</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) 本年度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
衡平信托投资有限责任公司往来款	26,927,121.88
四川和平医药有限责任公司往来款	17,808,049.57
慈济医院草堂别院租金	3,566,060.00
新药销售代理保证金	2,500,000.00

(2) 本年度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
四川和平医药有限责任公司往来款	16,398,940.09
四川央扩置业有限责任公司往来款	15,000,000.00
四川迪康产业控股集团股份有限公司往来款	7,600,000.00
成都迪康药物研究所往来款	3,875,306.27
成都人民置业有限责任公司往来款	2,800,000.00

(3) 本年度支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下:

项 目	金 额
被司法冻结定期存款*	60,000,000.00
重庆市万州区国有资产担保有限公司贷款保证金	2,000,000.00

\*注: 定期存款因存在诉讼而被司法冻结, 公司暂时无法动用, 详见附注九、1、(1)。

(4) 本年度收到的其他与投资活动有关的现金项目列示如下:

项 目	金 额
银行存款利息	1,294,922.37

## 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	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,049,376.93	14.94	143,796.83	16,827,767.69	41.34	820,924.17
1-2年	3,273,517.05	12.07	299,266.85	8,236,416.05	20.23	771,399.61
2-3年	4,627,002.47	17.07	925,400.49	11,573,922.51	28.43	2,314,784.50
3-5年	4,528,824.43	16.71	1,745,929.77	4,068,750.67	10.00	1,627,500.27
5年以上	10,630,437.29	39.21	6,255,508.37			
合计	<u>27,109,158.17</u>	<u>100.00</u>	<u>9,369,902.31</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2,340,483.91元, 占应收账款总额的8.63%。

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0.23%。

d. 应收控股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	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	221,418,617.95	91.84	4,291,313.59	170,239,882.11	92.13	518,622.64
1-2年	7,365,976.56	3.06	736,597.66	5,570,488.05	3.01	557,048.81
2-3年	3,135,614.71	1.30	627,122.94	3,156,020.78	1.71	631,204.15
3-5年	4,967,383.05	2.06	1,986,953.22	5,816,750.31	3.15	1,314,103.92
5年以上	4,193,614.04	1.74	997,274.12			
合计	<u>241,081,206.31</u>	<u>100.00</u>	<u>8,639,261.53</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217,534,021.36元, 占其他应收款总额的90.23%。

## c. 金额较大的其他应收款项目列示如下:

项 目	年 末 数	性质或内容
四川迪康产业控股集团股份有限公司	59,265,647.94	往来款
重庆迪康长江制药有限公司	85,568,914.04	往来款
四川和平药房连锁有限公司	52,199,459.38	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 59,265,647.94 元, 占其他应收款总额的 24.58%。

e. 应收控股子公司款项未计提坏账准备。

## 2. 长期股权投资

(1) 分项列示如下:

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	184,228,077.86		200,966,095.13	
对联营企业投资			31,142,480.18	
其他股权投资				
合计	<u>184,228,077.86</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	
拉萨迪康医药科技有限公司		90.00%	3,600,000.00	

(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	被投资单位权益增减额	本年分得的现金红利额	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	-8,075,256.51		-8,075,256.51
成都迪康中科生物医学材料有限公司	9,000,000.00	26,000,000.00	54,793,473.71		54,793,473.71
四川和平药房连锁有限公司	19,800,000.00	50,000,000.00	-19,876,557.69		-19,876,557.69
拉萨迪康医药科技有限公司	3,600,000.00		-913,581.65		-913,581.65
合计	<u>42,300,000.00</u>	<u>116,000,000.00</u>	<u>25,928,077.86</u>		<u>25,928,077.86</u>

(4) 报告期内无应提取减值准备的情况。



### 3. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务性质	本年数		上年数	
	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	26,901,505.11	18,033,855.12	34,103,634.60	17,072,311.32
合计	<u>26,901,505.11</u>	<u>18,033,855.12</u>	<u>34,103,634.60</u>	<u>17,072,311.32</u>

### 4. 投资收益

(1) 投资收益明细列示如下:

项目	本年数	上年数
股票投资收益		243,511.20
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	43,923.43
其中: 债券收益		-428,576.57
其他债权投资收益	315,000.00	472,500.00
其他投资收益		
年末调整的被投资公司净利润净增减金额	-20,338,017.27	14,122,438.12
股权投资转让收益	1,857,519.82	
合计	<u>-18,165,497.45</u>	<u>14,409,872.75</u>

(2) 本年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	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III类植入材料及人工器官; 医用高分子材料及制品; 卫生材料及敷料; 医用缝合材料及粘合剂, 并提供相关技术咨询、技术转让、技术服务 (国家有专项规定的除外)	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
拉萨迪康医药科技有限公司	拉萨市金珠西路158号	400	中成药、化学原料药及直制剂、抗生素、生化药品。(以上药品限迪康药业产品)、技术咨询与转让	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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
拉萨迪康医药科技有限公司		400		400

## (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	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	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
拉萨迪康医药科技有限公司			360		360	90.00

## (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”) 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，租赁期为 2004 年 6 月 1 日—2005 年 5 月 31 日，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，公司本年度应收迪康集团租金合计 251,593.00 元。

根据公司与迪康集团签定的《迪康药业科研大楼租房合同》，由公司提供迪康药业科研大楼面积共计 5,000.00 平方米的办公用房给迪康集团使用，公司按 30 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，公司本年度应收迪康集团租金合计 1,800,000.00 元。2006 年 3 月，该租房合同因公司科研大楼的出售而终止。

## b. 担保

①截止 2005 年 12 月 31 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	8,000,000.00	2005.3.30—2007.3.30	连带责任担保
民生银行永丰支行	15,000,000.00	2006.1.17—2008.1.17	连带责任担保
合 计	<u>23,000,000.00</u>		

②截止 2005 年 12 月 31 日公司为控股子公司的担保情况详见附注五、13 和附注五、19。

c. 债权转移

2004年3月11日公司与四川省脐血干细胞中心有限公司（以下简称：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。本年度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》。由于迪康集团与干细胞中心有债权债务关系，公司与干细胞中心、迪康集团签订《债权债务转移协议》，三方约定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。

上述债权的转移已经公司2005年度第一次临时股东大会决议和公司第二届董事会第十八次决议予以确认。

d. 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。2002-2003年度，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2005年12月31日，公司累计已收到上述款项8,437,613.23元，余额为8,437,613.22元。

e. 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资部份，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 12 月 31 日，项目累计共投入资金 7677.97 万元，其中迪康集团垫支工程资金 3128.94 万元，公司已向迪康迪康集团支付完成结算部分的工程款 3128.94 万元。

#### f、与关联方往来发生及余额情况

单位名称	核算的会计科目	年初余额	全年借方累计发生额	全年贷方累计发生额	年末余额
四川迪康产业控股集团股份有限公司	应收账款	749,668.84	16,028,212.00	1,300,000.00	15,477,880.84
四川迪康产业控股集团股份有限公司	其他应收款	10,341,300.75	69,061,900.32	4,558,750.83	74,844,450.24

针对上述往来余额，迪康集团已做出还款计划，计划于2006年1月31日以前以现金方式清偿500万元；2006年6月30日以前以现金方式清偿1385.87万元；余额在2006年底以前争取以现金方式清偿，如现金不足以偿清余额，则考虑以以资抵债、以股抵债方式清偿。

#### (5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	本年	上年	本年	上年
<b>应收账款:</b>				
四川迪康产业控股集团股份有限公司	15,477,880.84	749,668.84	21.67	0.84
<b>其他应收款:</b>				
四川迪康产业控股集团股份有限公司	74,844,450.24	10,341,300.75	60.05	15.00

## 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
四川迪康科技投资有限公司	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

\*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%）。至2005年底，股权转让手续已办理完毕。

## （2）不存在控制关系的关联方交易

### a、采购货物

关联方名称	本年数	上年数
四川和平医药有限责任公司	6,404,268.49	11,328,137.54

经公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司控股子公司四川和平药房连锁有限公司(以下简称：和平连锁)与四川和平医药有限责任公司(以下简称：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，协议签定后和平连锁预付采购款2000万元。截止2005年12月31日，预付采购款尚余784.41万元。

### b、销售货物

关联方名称	本年数	上年数
四川和平医药有限责任公司	108,079.37	2,219,726.44

### c、租赁

根据公司与成都迪康药物研究所（下称：药研所）签定的《迪康医药开发中心租房合同》，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，租赁期为2005年6月1日—2006年5月31日，公司按20元/平方米·月的价格收取租金，相关物管、水电费等由药研所自己承担，公司本年度应收药研所租金合计352,230.20元。

### d、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，同时约

定公司应于协议生效后一个月内支付85%的技术转让款，药研所应于2005年12月31日前交付该两项技术的新药生产批件，其后公司付清余款。至2005年12月31日公司已预付药研所技术款2,716.72万元。截止2006年4月26日，注射用参麦皂苷、痛风舒康胶囊新药的生产批件尚未取得。

#### e、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，由成商集团代理和平连锁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12月31日，和平连锁尚未支付进口代理手续费。

#### f、委托代建

2004年12月公司与成都人民置业有限责任公司（下称“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。

#### g、与关联方往来发生及余额情况

单位名称	核算的会计科目	年初余额	全年借方累计发生额	全年贷方累计发生额	年末余额
四川和平医药有限责任公司	应收账款	1,754,131.55	-438,490.71	719,541.81	596,099.03
四川和平医药有限责任公司	预付账款	13,139,911.06	22,530,010.39	27,825,869.69	7,844,051.76
成都迪康药物研究所	预付账款	23,197,737.97	3,969,500.00		27,167,237.97
成都迪康药物研究所	其他应收款		4,463,474.18		4,463,474.18
衡平信托投资有限责任公司	其他应收款	26,927,121.88	136,234.59	27,016,679.82	46,676.65
成都人民置业有限责任公司	预付账款		2,800,000.00		2,800,000.00

## (3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		占全部应收(付)款项余额的比例 %	
	本年	上年	本年	上年
<b>应收账款:</b>				
四川和平医药有限责任公司	596,099.03	1,754,131.55	0.83	1.96
<b>其他应收款:</b>				
成都迪康药物研究所	4,463,474.18		3.58	
衡平信托投资有限责任公司	46,676.65	26,927,121.88	0.04	39.05
<b>预付账款:</b>				
成都迪康药物研究所	27,167,237.97	23,197,737.97	27.03	13.87
四川和平医药有限责任公司	7,844,051.76	13,139,911.06	7.80	7.86
成都人民置业有限责任公司	2,800,000.00		2.79	
<b>应付账款:</b>				
成都迪康科技实业有限公司	176,775.98	89,663.18	0.59	0.36
<b>其他应付款:</b>				
成都迪康科技实业有限公司	302,052.66		1.85	

## 九、或有事项

截止2005年12月31日公司有如下或有事项:

## 1、未决诉讼

(1) 招商银行股份有限公司成都红照壁支行(以下简称“招商银行”)诉公司承担担保责任案

2005年6月21日,因四川和平医药有限责任公司(下称“和平医药”)和四川迪康科技投资有限公司(下称“迪康科投”)在招商银行的共计6000万到期贷款无力偿还,招商银行将本公司及四川迪康产业控股集团股份有限公司(下称:迪康集团)作为第二被告人、第三被告人向四川省高级人民法院提起了诉讼,诉称上述6000万贷款均由本公司以在该行的6000万元存单提供担保并签订了《质押合同》,同时由迪康集团提供连带担保责任担保,因此请求法院判令本公司以向招商银行出质的6000万元人民币承担保证人的责任。公司以本公司从未与招商银行建立质押关系,不应当向招商银行承担质押担保责任等为由提出抗辩,请求法院驳回招商银行要求以本公司在该行6000万元存款承担担保责任的请求。截止2006年4月26日,6000万定期存款仍被司法



冻结，案件仍在审理中。根据公司该案代理律师出具的法律意见书称：招商银行与公司在事实上从未设立过质押关系，双方也根本没有过达成真实质押关系的意愿；因此公司请求法院驳回招商银行要求就贵公司的6000万元存款享有优先受偿权的诉讼请求抗辩理由充分，能够得到法院的支持，公司胜诉的可能性比较大。

(2) 中信实业银行成都分行（以下简称“中信银行”）诉公司借款合同纠纷案

2005年4月4日，中信银行向四川省高级人民法院提起诉讼，诉称本公司在中信银行的6800万元贷款及到期未兑付的商业承兑汇票1500万元已宣布全部到期，请求法院判令本公司立即偿还贷款本金8300万元及其他约定利息。2005年4月5日，四川省高级人民法院正式受理了本案。2005年5月至8月期间，公司先后向中信银行归还了贷款共计3800万元，剩余贷款4500万元。2005年7月中信银行向四川省高级人民法院申请强制执行，四川省内江市中级人民法院受四川省高级人民法院的委派于2005年8月5日对本公司在中信银行贷款所抵押的财产（包括土地及房产）予以了查封、冻结，并委托四川诚信拍卖有限责任公司于2006年3月15日对本公司座落在成都市二环路南四段11号的原值63,006,286.39元、净值59,959,771.33元的“迪康科研大楼”房产及土地进行了公开拍卖，拍卖成交价为人民币6200万元，所得款将用于清偿本公司对中信银行的欠款。截止2006年4月26日，有关本次拍卖的相关手续正在办理过程中。

(3) 中国银行股份有限公司成都开发西区支行（以下简称“中国银行”）诉公司借款合同纠纷一案

2005年9月13日，中国银行向四川省高级人民法院提起诉讼，诉称本公司在中国银行的3000万元贷款已于2005年9月6日宣布提前到期，故请求判令本公司归还贷款3000万元及利息。2005年10月10日，中国银行向四川省高级人民法院提出财产保全申请，对本公司部分土地使用权及房产予以了查封。2005年11月18日，四川省高级人民法院开庭审理了本案。2005年12月8日，四川省高级人民法院下达了（2005）川民初字第83号《民事判决书》，判令本公司于判决生效之日起十日内偿还中国银行借款本金3000万元并支付利息损失。2005年12月26日，公司向最高人民法院提起上诉，请求撤消上述民事判决书并驳回中国银行的诉讼请求，截止2006年4月26日，法院尚未开庭审理。

2、对控股子公司担保

公司对控股子公司担保情况详见附注五、13和附注五、19。

除上述事项外，截止2005年12月31日公司没有其他需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止2005年12月31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、逾期短期借款资产负债表日后偿还情况：

贷款单位	种类	期限	年末数	截止2006年4月26日偿还金额
兴业银行成都分行	保证借款	2004.3.30-2005.3.29	8,000,000.00	2,000,000.00
中信实业银行成都分行	抵押借款	2004.9.22-2005.9.22	45,000,000.00	
中国银行成都市开发西区支行	保证借款	2004.12.13-2005.12.12	30,000,000.00	

### 2、一年内到期的长期负债资产负债表日后偿还情况

负债项目	种类	期限	年末数	截止2006年4月26日偿还金额
长期借款	保证借款	2004.9.24-2006.9.23	4,000,000.00	
长期借款	保证借款	2003.2.21-2006.2.20	30,000,000.00	
长期借款	保证借款	2003.8.1-2006.7.31	7,000,000.00	
长期借款	保证借款	2003.11.1-2006.10.31	5,000,000.00	
合计			<u>46,000,000.00</u>	

除上述事项外，截止2006年4月26日公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 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。公司已预

付土地款 4000 万元，并在该土地上建设了连锁经营配送中心，已投入工程建设款 3,638.12 万元，但相应的土地出让手续尚未办理。

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 12 月 31 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、 持有公司 58.79%股份的控股股东四川迪康产业控股集团股份有限公司（下称：迪康集团）因与中国银行股份有限公司成都开发区支行借款合同纠纷一案，2005 年 9 月 8 日，四川省高级人民法院冻结了其持有的已办理质押的公司 7317.3 万股发起人法人股，轮候冻结其持有的已于 2005 年 6 月 30 日被冻结的公司 172.4 万股发起人法人股。上述被冻结股份合计占公司股份总数的 58.79%。此次股份冻结期限自 2005 年 9 月 8 日至 2006 年 9 月 8 日。

4、 2005 年 7 月 18 日，由于迪康集团欠公司 90,578,784.33 元债务，同时迪康集团享有对深圳市矢量投资发展有限公司（下称：矢量公司）9000 万元的债权，而迪康集团怠于行使权利，公司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。同时向深圳市中级人民法院递交了《民事起诉状》，要求代位执行迪康集团的债权权利。后获悉矢量公司已向迪康集团归还了欠款 9000 万元，并于还款当日被光大银行成都分行扣划以偿还迪康集团在该行的逾期贷款。鉴于该次诉讼及其采用保全财产的方式保障债权的实现及解决纠纷的基础已经失去，公司于 2005 年 12 月 31 日向深圳市中级人民法院递交了《撤诉申请书》及《解除诉讼保全申请书》，2005 年 12 月 20 日公司收到深圳市中级人民法院送达的有关《民事裁定书》，准予公司撤回起诉。

5、 2005 年 11 月 25 日，民生银行以公司与其他银行发生债务纠纷为由宣布本公司在该行的 1500 万贷款全部到期。2005 年 12 月 5 日，民生银行直接向四川省成都市中级人民法院申请执行，要求公司立即还清贷款。2005 年 12 月 27 日，四川省成都市中级人民法院向公司下达（2006）成执字第 12 号《执行通知书》，要求公司在

接到通知书三日内自动履行义务，逾期将依法强制执行。同日，四川省成都市中级人民法院向公司下达（2006）成执字第 12 号《民事裁定书》，查封和冻结了公司部分房产、土地及投资收益。2006 年 3 月 17 日，民生银行与公司达成《调解协议》，民生银行同意公司于 2006 年 7 月 16 日前归借款本金及利息。2006 年 3 月 21 日，四川省成都市中级人民法院下达了（2006）成民初字第 50 号《民事调解书》，对以上调解协议内容予以确认。

## 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

资料二、资产减值准备明细表

- 1、合并资产减值准备明细表
- 2、母公司资产减值准备明细表

资料三、变动异常的报表项目分析

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	
	2005年 度	2004年 度	2005年 度	2004年 度	2005年 度	2004年 度	2005年 度	2004年 度
主营业务利润	9.83	10.86	9.25	10.92	0.46	0.572	0.46	0.572
营业利润	-11.83	1.60	-11.13	1.61	-0.55	0.084	-0.55	0.084
净利润	-12.63	1.11	-11.88	1.12	-0.59	0.059	-0.59	0.059
扣除非经常性 损益后净利润	-13.01	0.76	-12.24	0.77	-0.61	0.040	-0.61	0.040

公司法定代表人:孙继林

主管会计工作负责人:庞春风

会计机构负责人: 庞春风

附：非经常损益明细表

明 细 项 目	金 额
政府补贴	305,141.10
处置长期投资收益	1,857,519.82
营业外支出	-20,815.55
营业外收入	137,526.03
合 计	<u>2,279,371.40</u>
所得税的影响金额	-32,894.69
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,246,476.71</u>

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；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			价值回升 转回	其他转回	合计	
一、坏账准备合计	13,317,309.27	11,752,123.66				25,069,432.93
其中：应收账款	8,750,520.81	5,010,955.72				13,761,476.53
其他应收款	4,566,788.46	6,741,167.94				11,307,956.40
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备合计	447,496.46	1,644,750.49		218,748.13	218,748.13	1,873,498.82
其中：原材料	228,748.33	218,748.13				447,496.46
库存商品		1,426,002.36				1,426,002.36
在产品	218,748.13			218,748.13	218,748.13	
四、长期投资减值准备合计						

其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计		879,861.03				879,861.03
其中：房屋、建筑物						
机器设备		879,861.03				879,861.03
六、无形资产减值准备		5,624,672.00				5,624,672.00
其中：专利权		5,624,672.00				5,624,672.00
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	13,764,805.73	19,901,407.18		218,748.13	218,748.13	33,447,464.78

公司法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：庞春风

会计机构负责人：庞春风

## 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 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			价值回升 转回	其他转回	合计	
一、坏账准备合计	8,555,588.07	9,453,575.77				18,009,163.84
其中：应收账款	5,534,608.55	3,835,293.76				9,369,902.31
其他应收款	3,020,979.52	5,618,282.01				8,639,261.53
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备合计	447,496.46	662,780.14		218,748.13	218,748.13	891,528.47
其中：原材料	228,748.33	218,748.13				447,496.46
库存商品		444,032.01				444,032.01
在产品	218,748.13			218,748.13	218,748.13	
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计		879,861.03				879,861.03
其中：房屋、建筑物						
机器设备		879,861.03				879,861.03
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	9,003,084.53	10,996,216.94		218,748.13	218,748.13	19,780,553.34

公司法定代表人：孙继林

主管会计工作负责人：庞春风

会计机构负责人：庞春风

## 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12月31日 (或2005年度)	2004年12月31日 (或2004年度)	差异变动金额	差异变动 幅度 (%)
货币资金	88,102,772.84	167,281,448.97	-79,178,676.13	-47.33
其他应收款	124,645,856.49	68,952,962.11	55,692,894.38	80.77
预付账款	100,516,258.07	167,196,195.56	-66,679,937.49	-39.88
在建工程	4,960,076.65	47,605,776.55	-42,645,699.90	-89.58
短期借款	98,000,000.00	183,000,000.00	-85,000,000.00	-46.45
营业费用	59,903,764.92	34,010,262.22	25,893,502.70	76.13
管理费用	59,957,966.12	29,307,344.00	30,650,622.12	104.58
财务费用	11,753,240.99	5,553,130.91	6,200,110.08	111.65
营业外支出	6,525,355.45	424,192.63	6,101,162.82	1,438.30

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因。

- 1、 货币资金：该项目减少的主要原因系公司本年度偿还了8700万元的银行借款所致。
- 2、 其他应收款：该项目增加的主要原因系公司购买“JX工程项目技术”的预付款5800万元因合同终止而转入其他应收款所致，详见附注八、1、（4）、c。
- 3、 预付账款：该项目减少的主要原因系公司购买“JX工程项目技术”的预付款5800万元因合同终止而转入其他应收款所致，详见附注八、1、（4）、c。
- 4、 在建工程：该项目减少的主要原因系本年度部分在建工程达到可使用状态而转固所致。
- 5、 短期借款：该项目减少的主要原因系公司本年度偿还借款8500万元所致。
- 6、 营业费用：该项目增加的主要原因系公司本年度加大市场投入及新药产品的前期推广所致。
- 7、 管理费用：该项目增加的主要原因系本年度计提的坏账费用增加859.48万元、在建工程转固计提折旧增加232.89万元和年度内诉讼相关费用增加676.08万元所致。
- 8、 财务费用：该项目增加的主要原因系本年度平均借款额比去年增加所致。
- 9、 营业外支出：该项目增加的主要原因系本年度计提“虫草制备方法专利技术”跌价准备562.47万元所致。



## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、上述文件置备地点：成都市高新区西区迪康大道 1 号。

四川迪康科技药业股份有限公司

董事长： 孙继林

2006 年 4 月 26 日

## 四川迪康科技药业股份有限公司

### 董事、高级管理人员对公司 2005 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（2005 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2005 年年度报告后认为：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2005 年年度报告公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；

2、经重庆天健会计师事务所有限责任公司注册会计师审计并出具的《四川迪康科技药业股份有限公司 2005 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2005 年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事、高级管理人员签名：

孙继林	高利军	徐学民	索继栓	刘明
银海	毛道维	李航星	唐逸	蒲太平
张新民	庞春风	蒋黎		

二〇〇六年四月二十六日