

美罗药业股份有限公司

600297

2010 年半年度报告



目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	63

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
穆涛	独立董事	工作原因	朱秀娟

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张成海
主管会计工作负责人姓名	于浩
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	戴君

公司负责人张成海、主管会计工作负责人于浩及会计机构负责人（会计主管人员）戴君声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	美罗药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	美罗药业
公司的法定英文名称	MERRO PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	MERRO PHARMACEUTICAL
公司法定代表人	张成海

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张宁	纪中英
联系地址	大连市甘井子区营升路 9 号	大连市甘井子区营升路 9 号
电话	0411-84820297	0411-84820297
传真	0411-84820297	0411-84820297
电子信箱	merro600297@163.com	merro600297@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号
注册地址的邮政编码	116025
办公地址	大连市甘井子区营升路 9 号
办公地址的邮政编码	116036
公司国际互联网网址	www.merro.com.cn
电子信箱	merro600297@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	美罗药业	600297	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,919,597,245.86	1,949,087,598.71	-1.51
所有者权益(或股东权益)	778,856,718.67	778,638,574.17	0.03
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.2253	2.2247	0.027
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	3,161,351.98	20,848,810.98	-84.84
利润总额	2,238,564.09	20,821,378.49	-89.25
归属于上市公司股东的净 利润	218,144.50	17,051,982.39	-98.72
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	1,261,726.98	17,079,542.98	-92.61
基本每股收益(元)	0.0006	0.0487	-98.77
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0037	0.0488	-92.42
稀释每股收益(元)	0.0006	0.0487	-98.77
加权平均净资产收益率(%)	0.03	2.20	减少 2.17 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	26,154,992.87	6,727,473.25	288.78
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.0747	0.0192	289.06

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-115,640.82

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,647.35
所得税影响额	61,908.23
少数股东权益影响额（税后）	-30,202.54
合计	-1,043,582.48

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动的批准情况

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				44,663 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
美罗集团有限公司	境内非国有法人	59.53	208,365,014	0	76,000,000	质押 207,800,000
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	1.81	6,320,218	6,320,218		未知
中信信托有限责任公司—理成分层 1 期	境内非国有法人	0.41	1,450,000	1,450,000		未知
中国银行—同智证券投资基金	境内非国有法人	0.39	1,349,565	1,349,565		未知
青岛城裕园林工程有限公司	境内非国有法人	0.38	1,332,700			未知
深圳市岗宏集团有限公司	境内非国有法人	0.29	1,000,000			未知
交通银行—科瑞证券投资基金	境内非国有法人	0.29	999,876	999,876		未知
中国农业银行—银河稳健证券投资基金	境内非国有法人	0.28	994,787	994,787		未知
布春丽	境内自然人	0.28	992,000			未知
中海信托股份有限公司—海洋之星 2 号—理成转子证券投资信托	境内非国有法人	0.26	900,000	900,000		未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
美罗集团有限公司	132,365,014	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	6,320,218	人民币普通股
中信信托有限责任公司—理成分层 1 期	1,450,000	人民币普通股
中国银行—同智证券投资基金	1,349,565	人民币普通股
青岛城裕园林工程有限公司	1,332,700	人民币普通股
深圳市岗宏集团有限公司	1,000,000	人民币普通股
交通银行—科瑞证券投资基金	999,876	人民币普通股
中国农业银行—银河稳健证券投资基金	994,787	人民币普通股
布春丽	992,000	人民币普通股
中海信托股份有限公司—海洋之星 2 号—理成转子证券投资信托	900,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	美罗集团有限公司	76,000,000	2011 年 4 月 15 日	76,000,000	2008 年公司向控股股东非公开发行股票,大股东承诺:增发的股票在 36 个月内不上市交易。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2010 年 4 月 15 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过《关于聘任销售总监等高级管理人员的议案》，聘任杨峰先生为公司销售总监。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年是公司的认证年、质量年，也是公司实现新发展，成就新突破的一年。报告期内，公司管理层紧紧围绕董事会提出的“专业化确保认证、规范化提升管理、国际化促进发展”的经营主题，认真做好各项工作。继美罗药业实施整体搬迁和医药产业基地落成，5 月，美罗大药厂、美罗中药厂迎来了首次国内 GMP 认证。对此，公司全体员工给予了高度重视和殷切期待。在 GMP 认证前的四个多月时间里，两厂员工以科学严谨的工作作风，积极负责的工作态度，全身心地扑在 GMP 认证的准备工作之中，并高质量完成了环境验证、公用工程系统验证和工艺验证等工作。美罗大药厂的认证检查范围是：固体制剂车间、合成车间、QC 部和危险品库；美罗中药厂的认证检查范围是：综合制剂车间、提取车间、QC 部、药材库和危险品库。专家组对两厂厂房、设备、工艺；生产管理、物料管理、质量管理与控制等进行认真细致的认证检查。日前，美罗中药厂已获得辽宁省食品药品监督管理局颁发的《中华人民共和国药品 GMP 证书》。

报告期内，公司累计实现营业收入 6.32 亿元，同比下降 6.37%；实现营业利润 316.14 万元，同比下降 84.84%；实现净利润 21.41 万元，同比下降 98.79%。业绩下滑的主要原因是美罗大药厂和美罗中药厂在通过 GMP 认证之前一直处于停产状态。

下半年，公司将继续以“认证工作”为重点，通过进一步的全员系统培训，将认证工作的理念和水平提高到新的历史水平，确保国家 GMP、澳大利亚 TGA 和美国 FDA 认证工作的顺利进行。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业销售	57,903,309.20	29,845,721.96	48.46	-70.55	-79.47	增加 22.39 个百分点
商业销售	651,885,404.05	609,596,904.60	6.49	15.75	16.83	减少 0.86 个百分点
内部抵消	-80,086,518.56	-81,541,239.31				
合计	629,702,194.69	557,901,387.25	11.40	-6.25	-3.53	减少 2.50 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
大连地区	270,666,815.41	3.55
其他地区	439,121,897.84	-11.90
内部抵消	-80,086,518.56	
合计	629,702,194.69	-6.25

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1) 资产构成同比发生重大变化的说明

单位：元

	期末余额	期初余额	增减额	变动比率%
货币资金	320,631,985.41	466,588,425.54	-145,956,440.13	-31.28%
预付账款	204,896,391.53	152,228,878.63	52,667,512.90	34.60%
应交税费	-3,103,664.82	1,765,785.60	-4,869,450.42	-275.77%

变动原因：

- ①货币资金的减少主要系公司投资固定资产及偿还部分银行借款所致。
- ②预付账款的增加主要系公司预付药材采购款所致。
- ③应交税费的减少主要系公司下属子公司中药厂停产前购进原材料当期开发票，导致其进项税无法抵扣产生增值税留抵。

(2) 主要财务数据同比发生重大变化的情况说明

单位：元

	本期金额	上期金额	变动比率%
资产减值损失	700,685.08	2,066,470.80	-66.09%
营业利润	3,161,351.98	20,848,810.98	-84.84%
利润总额	2,238,564.09	20,821,378.49	-89.25%

变动原因：

- ①资产减值损失的减少，主要系公司下属子公司中药厂本年应收款项减少所致。
- ②营业利润、利润总额和净利润减少，主要系公司实施搬迁改造，下属企业美罗大药厂、中药厂停产所致。

(3) 现金流量构成变动情况说明

单位：元

经营活动产生的现金流量净额	26,154,992.87	6,727,473.25	288.78%
投资活动产生的现金流量净额	-88,292,991.82	-46,016,088.61	91.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-83,818,441.18	279,073,315.66	-130.03%

变动原因：

- ①经营活动产生的现金流量净额增加，主要系支付的其它与经营活动有关的现金项目中的往来款减少所致。
- ②投资活动产生的现金流量净额增加主要系公司实施搬迁改造新增固定资产所致。
- ③筹资活动产生的现金流量净额减少，系公司本年压缩银行信贷规模所致。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年通过首次公开发行 4000 万 A 股股票，募集资金 37,575.03 万元人民币已全部投入使用。根据公司与沈阳百年城商业房地产开发有限公司签订的协议，物流广场项目位于沈阳百年城商业房地产开发有限公司正在开发建设的沈阳市和平区胜利南街 97 巷 5-6 号沈阳温州城项目的 B、C 区的七层，总面积 8000 平方米。根据房产开发商沈阳百年城商业房地产开发有限公司出具的“关于沈阳医药物流广场项目情况说明”，原设计方案为 B、C 区七层走廊连接，后期由于方案更改，取消了走廊

连接，给医药物流广场项目日后的经营带来不便。经双方协商，将 B、C 区七层变更为 B 区六、七层，总面积 8000 平方米不变，其中六层 2100.85 平方米，七层 5899.15 平方米。该区域目前尚未完成室内装修。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作，建立了较完善的公司法人治理结构。

2、公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东间的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了“五分开”。

3、公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》以及公司《信息披露制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，所有股东获取信息的机会平等。做好股东来访、电访和信访工作，按照来访类别建档备案，最大程度地维护股东尤其是中小股东的利益。公司设立专门负责投资者关系管理的专门机构和人员，以进一步规范公司投资者关系管理工作。

4、公司在报告期内按照有关法律、法规制订了《美罗药业股份有限公司内幕信息知情人登记制度》等相关制度，进一步强化公司的敏感信息排查、归集、保密及信息披露，防止内幕交易和股价操纵行为，切实保护中小投资者利益。

5、公司结合中国证券监督管理委员会公司关于开展“解决同业竞争、减少关联交易”专项活动的部署，公司在细化专项工作计划和具体责任的基础上，并于五月底之前完成了全面梳理工作，并向当地监管机构提交了阶段报告。

（二）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（三）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（四）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（五）资产交易事项

1、出售资产情况

本报告期公司无出售资产交易事项。

（六）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

（七）重大合同及其履行情况

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

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	2008 年 4 月 15 日, 大连美罗药业股份有限公司向大连美罗集团有限公司非公开发行 3800 万股股票, 大连美罗集团有限公司认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	报告期内美罗集团有限公司严格遵守承诺。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

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

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	55	55
境内会计师事务所审计年限	2	2

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

1、美罗药业股份有限公司（简称“本公司”）与国药控股沈阳有限公司（简称“国药沈阳”）于 2010 年 6 月 11 日签署《股权转让协议》，将本公司所持有全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司（简称“国药美罗”）70%股权转让给国药沈阳，依据上海东洲资产评估有限公司出具的【沪东洲资评字第 DZ100188139 号】评估报告的评估结果及国药美罗的账面净资产价值确定股权转让价格为 5450 万元人民币。本次股权转让后，本公司尚持有国药美罗 30%股权。本次转让不构成关联交易。报告期内，涉及该转让资产的相关工作尚未完成。

2、本公司与辽宁国大一致药店连锁有限公司（简称“国大连锁”）于 2010 年 6 月 11 日签署《股权转让协议》，将本公司所持子公司大连美罗大药房连锁有限公司（简称“美罗药房”）60.3%股权转让给国大连锁，并依据上海东洲资产评估有限公司出具的【沪东洲资评字第 DZ100189139 号】评估结果及美罗药房的账面净资产价值确定股权转让价格为 150.75 万元。本次股权转让后，本公司不再持有美罗药房股权。本次转让不构成关联交易。报告期内，涉及该转让资产的相关工作尚未完成。

3、日前,公司接到控股子公司大连美罗中药厂有限公司获得辽宁省食品药品监督管理局颁发的《中华人民共和国药品 GMP 证书》的通知。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
美罗药业股份有限公司第四届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 B207 版、上海证券报 B07 版	2010 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司股权质押公告	中国证券报 C003 版、上海证券报 29 版	2010 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 C055 版、上海证券报 47 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 C055 版、上海证券报 47 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2010 年一季度业绩预减公告	中国证券报 C055 版、上海证券报 47 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2009 年年度报告摘要	中国证券报 C055 版、上海证券报 47 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 B16 版、上海证券报 107 版	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司股权质押公告	中国证券报 B16 版、上海证券报 107 版	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2010 年第一季度报告	中国证券报 C003 版、上海证券报 43 版	2010 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届董事会第二次临时会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 B002 版、上海证券报 31 版	2010 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 B006 版、上海证券报 B21 版	2010 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司转让子公司股权的公告	中国证券报 B006 版、上海证券报 B21 版	2010 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 A28 版、上海证券报 B24 版	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		320,631,985.41	466,588,425.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		90,000.00	
应收票据		48,971,597.58	52,887,609.06
应收账款		320,026,076.67	309,736,745.57
预付款项		204,896,391.53	152,228,878.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		13,528,337.01	11,590,916.78
买入返售金融资产			
存货		81,141,659.26	108,444,366.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,435,976.51	138,467.36
流动资产合计		990,722,023.97	1,101,615,409.30
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		8,068,599.19	8,221,099.47
投资性房地产		13,436,395.97	13,673,990.03
固定资产		71,911,152.13	73,876,598.21
在建工程		424,196,832.85	338,519,964.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,452,941.31	62,220,071.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			8,178.50
递延所得税资产		5,619,582.26	5,762,569.26
其他非流动资产		345,189,718.18	345,189,718.18
非流动资产合计		928,875,221.89	847,472,189.41
资产总计		1,919,597,245.86	1,949,087,598.71

流动负债：			
短期借款		432,182,822.59	502,581,395.52
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			1,280,576.60
应付账款		250,477,996.78	209,592,246.11
预收款项		308,152.74	2,307,388.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,719,354.18	1,645,366.57
应交税费		-3,103,664.82	1,765,785.60
应付利息			
应付股利		480,370.88	480,370.88
其他应付款		80,866,877.67	84,513,221.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		762,931,910.02	804,166,352.11
非流动负债：			
长期借款		344,178,302.42	344,298,293.46
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		11,902,368.17	6,452,368.17
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,300,000.00	2,800,000.00
非流动负债合计		362,380,670.59	353,550,661.63
负债合计		1,125,312,580.61	1,157,717,013.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		245,891,754.69	245,891,754.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,886,655.46	27,886,655.46
一般风险准备			
未分配利润		155,078,308.52	154,860,164.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		778,856,718.67	778,638,574.17
少数股东权益		15,427,946.58	12,732,010.80
所有者权益合计		794,284,665.25	791,370,584.97
负债和所有者权益总计		1,919,597,245.86	1,949,087,598.71

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:美罗药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		252,721,215.57	444,994,305.64
交易性金融资产			
应收票据		4,593,834.91	52,414,769.06
应收账款		64,377,739.05	200,644,945.88
预付款项		147,087,026.77	148,963,798.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款		85,724,196.21	12,119,763.59
存货		18,524,184.94	47,034,849.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		527,926.93	138,467.36
流动资产合计		573,556,124.38	906,310,899.86
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		175,393,945.20	139,246,445.48
投资性房地产		13,436,395.97	13,673,990.03
固定资产		63,908,692.93	66,126,518.84
在建工程		394,110,141.36	331,446,669.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,560,828.78	37,624,489.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			8,178.50
递延所得税资产		3,988,341.78	3,976,080.40
其他非流动资产		234,848,806.17	234,848,806.17
非流动资产合计		922,247,152.19	826,951,178.44
资产总计		1,495,803,276.57	1,733,262,078.30
流动负债:			
短期借款		308,770,000.00	405,581,395.52
交易性金融负债			
应付票据			298,075.00
应付账款		21,929,483.74	129,848,523.25
预收款项		3,440.42	453,617.35
应付职工薪酬		1,572,673.74	1,576,603.58
应交税费		2,030,447.76	3,451,743.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		54,087,243.05	96,739,416.90

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		388,393,288.71	637,949,375.45
非流动负债：			
长期借款		344,178,302.42	344,298,293.46
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		11,902,368.17	6,452,368.17
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,800,000.00	2,300,000.00
非流动负债合计		361,880,670.59	353,050,661.63
负债合计		750,273,959.30	991,000,037.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		273,383,261.95	273,383,261.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,106,041.94	25,106,041.94
一般风险准备			
未分配利润		97,040,013.38	93,772,737.33
所有者权益（或股东权益）合计		745,529,317.27	742,262,041.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,495,803,276.57	1,733,262,078.30

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		632,380,130.42	675,155,987.06
其中:营业收入		632,380,130.42	675,155,987.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		629,066,278.16	654,160,215.38
其中:营业成本		558,233,469.80	579,436,419.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,433,239.90	1,982,562.84
销售费用		18,776,376.78	18,313,536.97
管理费用		36,665,659.88	36,600,085.64
财务费用		13,256,846.72	15,761,139.28
资产减值损失		700,685.08	2,066,470.80
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-152,500.28	-146,960.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-152,500.28	-146,960.70
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,161,351.98	20,848,810.98
加:营业外收入		72,339.89	854.00
减:营业外支出		995,127.78	28,286.49
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		2,238,564.09	20,821,378.49
减:所得税费用		2,024,483.81	3,150,284.06
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		214,080.28	17,671,094.43
归属于母公司所有者的净利润		218,144.50	17,051,982.39
少数股东损益		-4,064.22	619,112.04
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0006	0.0487
(二)稀释每股收益		0.0006	0.0487
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:张成海

主管会计工作负责人:于浩

会计机构负责人:戴君

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		222,181,045.22	279,463,227.39
减: 营业成本		180,518,933.35	233,311,320.83
营业税金及附加		941,921.40	802,288.62
销售费用		3,835,573.57	6,971,741.73
管理费用		22,365,570.22	22,274,750.06
财务费用		10,011,133.78	12,901,761.71
资产减值损失		380,045.99	593,762.08
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-152,500.28	-146,960.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-152,500.28	-146,960.70
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,975,366.63	2,460,641.66
加: 营业外收入		0.00	854.00
减: 营业外支出		88,468.51	28,286.49
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,886,898.12	2,433,209.17
减: 所得税费用		619,622.07	374,013.96
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,267,276.05	2,059,195.21
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 张成海

主管会计工作负责人: 于浩

会计机构负责人: 戴君

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		580,537,672.03	610,423,616.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			362,375.73
收到其他与经营活动有关的现金		16,200,856.95	18,488,778.68
经营活动现金流入小计		596,738,528.98	629,274,770.54
购买商品、接受劳务支付的现金		500,815,672.50	519,340,052.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,295,335.90	25,997,426.99
支付的各项税费		18,740,935.01	28,478,932.42
支付其他与经营活动有关的现金		31,731,592.70	48,730,885.15
经营活动现金流出小计		570,583,536.11	622,547,297.29
经营活动产生的现		26,154,992.87	6,727,473.25

现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,202,991.82	46,016,088.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		90,000.00	
投资活动现金流出小计		88,292,991.82	46,016,088.61
投资活动产生的现金流量净额		-88,292,991.82	-46,016,088.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	
取得借款收到的现金		184,530,000.00	755,035,214.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		187,230,000.00	755,035,214.83
偿还债务支付的现金		253,319,991.04	454,925,128.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,728,450.14	21,036,770.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		271,048,441.18	475,961,899.17
筹资活动产生的现金流量净额		-83,818,441.18	279,073,315.66
四、汇率变动对现金及现金等			

价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-145,956,440.13	239,784,700.30
加：期初现金及现金等价物余额		466,588,425.54	403,962,865.36
六、期末现金及现金等价物余额		320,631,985.41	643,747,565.66

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,575,648.82	253,184,567.49
收到的税费返还		0.00	362,375.73
收到其他与经营活动有关的现金		45,190,304.91	37,332,666.11
经营活动现金流入小计		232,765,953.73	290,879,609.33
购买商品、接受劳务支付的现金		148,815,703.16	214,788,953.71
支付给职工以及为职工支付的现金		9,688,184.91	14,443,977.40
支付的各项税费		12,966,527.63	12,366,947.07
支付其他与经营活动有关的现金		45,066,789.26	101,470,891.61
经营活动现金流出小计		216,537,204.96	343,070,769.79
经营活动产生的现金流量净额		16,228,748.77	-52,191,160.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,077,998.17	45,795,509.59

投资支付的现金		36,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,377,998.17	45,795,509.59
投资活动产生的现金流量净额		-124,377,998.17	-45,795,509.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		182,030,000.00	753,035,214.83
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		182,030,000.00	753,035,214.83
偿还债务支付的现金		251,319,991.04	406,925,128.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,833,849.63	18,246,406.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		266,153,840.67	425,171,535.12
筹资活动产生的现金流量净额		-84,123,840.67	327,863,679.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-192,273,090.07	229,877,009.66
加：期初现金及现金等价物余额		444,994,305.64	397,005,688.61
六、期末现金及现金等价物余额		252,721,215.57	626,882,698.27

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	350,000,000.00	245,891,754.69			27,886,655.46		155,078,308.52		15,427,946.58	794,284,665.25

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	175,000,000.00	420,891,754.69			27,874,326.25		144,364,190.17		12,024,176.14	780,154,447.25
加: 会计政策变更										

前期 差错更正										
其他										
二、本年初余额	175,000,000.00	420,891,754.69			27,874,326.25		144,364,190.17		12,024,176.14	780,154,447.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	175,000,000.00	-175,000,000.00					13,682,212.59		619,112.04	14,301,324.63
(一)净利润							17,051,982.39		619,112.04	17,671,094.43
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,051,982.39		619,112.04	17,671,094.43
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-3,369,769.80			-3,369,769.80
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-3,369,769.80			-3,369,769.80
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	175,000,000.00	-175,000,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	175,000,000.00	-175,000,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	350,000,000.00	245,891,754.69			27,874,326.25		158,046,402.76		12,643,288.18	794,455,771.88

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

母公司所有者权益变动表
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00	273,383,261.95			25,106,041.94		93,772,737.33	742,262,041.22
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	350,000,000.00	273,383,261.95			25,106,041.94		93,772,737.33	742,262,041.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,267,276.05	3,267,276.05
(一)净利润							3,267,276.05	3,267,276.05
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,267,276.05	3,267,276.05
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	350,000,000.00	273,383,261.95			25,106,041.94		97,040,013.38	745,529,317.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	175,000,000.00	448,383,261.95			25,093,712.73		97,161,774.49	745,638,749.17
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	175,000,000.00	448,383,261.95			25,093,712.73		97,161,774.49	745,638,749.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	175,000,000.00	-175,000,000.00					-1,310,574.59	-1,310,574.59
(一)净利润							2,059,195.21	2,059,195.21
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,059,195.21	2,059,195.21
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-3,369,769.80	-3,369,769.80
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-3,369,769.80	-3,369,769.80
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	175,000,000.00	-175,000,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	175,000,000.00	-175,000,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	350,000,000.00	273,383,261.95			25,093,712.73		95,851,199.90	744,328,174.58

法定代表人:张成海

主管会计工作负责人:于浩

会计机构负责人:戴君

(二) 公司概况

美罗药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依据大连市人民政府《关于同意设立大连美罗药业股份有限公司的批复》（大政[1999]115号），由大连医药集团公司（后变更为“大连美罗集团有限公司”，以下简称“美罗集团”）作为主要发起人，联合大连经济技术开发区凯飞高技术发展中心（后改制为“大连凯飞化学股份有限公司”）、大连金斯曼医药科技开发有限公司、大连保税区德生国际经贸有限公司和大连唐兴汽车维修有限公司，于1999年7月30日共同发起设立的股份有限公司。

本公司设立时，美罗集团以其全资附属企业之权益性资本作为出资投入，经大连资产评估事务所评估，并经财政部“财评字（1999）332号”函确认，评估基准日1999年4月30日的净资产为9,720.50万元。大连市国有资产管理局以“大国资企字（1999）43号”文件批准，按75%的比例折为国有法人股7,290万股，由美罗集团持有；其他4家发起人分别以现金投入，同比例折为法人股共210万股。经中国证券监督管理委员会以“证监发[2000]132号”文核准，本公司已于2000年10月12日在上海证券交易所成功上网发行了面值1.00元的人民币普通股4,000万股，流通股于2000年11月16日在上海证券交易所上市。发行后公司总股本变更为11,500万股。

根据经本公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，本公司以股权分置改革方案实施之股权登记日总股本为基数，以2006年1—5月经审计的财务报告中列示的未分配利润进行分配，向方案实施之股权登记日在册的全体股东每10股送红股1.913043478股，并派现金0.068938504元（含税）。总计送出股数2,200万股，现金792,792.80元。非流通股股东以应得的现金和股票作为股改对价支付给流通股股东，流通股股东每10股实际可获得5.5股，变更后总股本为13,700万股。

经本公司2007年第一次临时股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会以“关于核准大连美罗药业股份有限公司非公开发行股票批复”（证监许可[2008]441号）的批准，公司向控股股东大连美罗集团有限公司非公开发行A股股票3,800万股，用于收购大连美罗集团有限公司持有的大连美罗中药厂有限公司96.4%股权。本公司于2008年4月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行新增股份的登记及股份限售手续。本次非公开发行后，总股本变更为17,500万股。

根据经本公司2008年度股东大会审议通过的《2008年度利润分配方案和资本公积转增股本方案》，公司以2008年末总股本175,000,000股为基数，由资本公积每10股转增10股。本公司于2009年6月8日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续。变更后总股本为35,000万股。

公司企业法人营业执照注册号为：大工商企法字21020011040776-3467；公司注册地址：大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街29号；公司总部办公地址：大连市甘井子区营城子工业园区营升路9号；法定代表人：张成海；注册资本：35,000万元；经营范围：原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、颗粒剂制造、化学制剂、抗生素、生化药品、中成药、中药饮片、诊断药品、防疫保健品、血液制品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器、日用百货、化妆品、保健食品批发兼零售；相关技术转让及咨询；出口本企业生产的产品及相关技术进口生产所需设备技术及原辅材料。

公司的母公司为大连美罗集团有限公司；最终母公司为西域投资（香港）有限公司（CIVET INVESTMENT COMPANY (HONG KONG) LIMITED），西域投资（香港）有限公司为中国香港居民林良成先生100%控股的公司。本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设总经理办公室、稽核运营部、技术质量部、财务管理部、证券部、法规部、行政事务部和人力资源部等职能部门。

本财务报表于2010年8月5日经本公司第四届董事会第十一次会议批准报出。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在非同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而让渡的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占有份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在合并过程中，母、子公司采用的会计政策不同，由此产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。本公司将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和前期比较合并财务报表。同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量，并调整合并财务报表的期初数和前期比较合并财务报表。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于本公司母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本公司母公司股东权益承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本公司母公司的股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

8.1 外币业务折算

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或股东权益。

8.2 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目，除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算，折算所产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

9、金融工具：

9.1 金融资产和金融负债的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类；

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债等两类。

9.2 金融工具的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

9.3 金融工具的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。期末，按照公允价值进行后续计量，并将其公允价值变动计入当期损益；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间将按实际利率法计算确定的利息或取得的现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

9.4 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

(2) 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.5 金融资产的减值

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合进行减值测试。持有至到期投资和应收款项发生减值时，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，并计

入当期损益。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

9.6 金融资产的转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该项金融资产。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额，计入当期损益。

金融资产发生部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	公司将应收账款的前五名客户和其他应收款的前五名欠款人确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	公司将账龄超过三年的单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	30%	30%
计提坏账准备的说明	<p>坏账准备的计提方法采用个别认定和账龄分析法相结合进行计提。</p> <p>(1) 公司将应收账款的前五名客户和其他应收款的前五名欠款人确定为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。</p> <p>(2) 公司将账龄超过三年的单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。对于该类应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提相应的坏账准备。</p> <p>(3) 公司将上述 (1) 和 (2) 以外的应收款项确定为其它单项金额不重大的应收款项。对于其它单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干</p>	

	<p>信用风险组合, 再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏帐准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。</p> <p>本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为: 账龄在年内的, 按应收款项余额的 5% 计提; 账龄在 1-2 年的, 按应收款项余额的 8% 计提; 账龄在 2-3 年的, 按应收款项余额的 10% 计提; 账龄在 3 年以上的, 按应收款项余额的 30% 计提。</p>
--	--

11、存货:

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资和周转材料等。周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料, 包括包装物和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

美罗大药厂对库存商品和自制半成品采用月末加权平均法确定存货发出成本; 其他公司对库存商品采用移动加权平均法确定存货发出成本; 包装物采用一次转销法进行摊销; 低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备; 其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

12、长期股权投资:

(1) 初始投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日以合并成本作为初始投资成本。以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本, 初始投资成本还包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算; 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定进行处理。

12.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 对被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额, 所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分, 作为初始投资成本的收回, 冲减投资的账面价值。

12.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资的当期投资收益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有被投资单位经损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础, 并按照本公司执行的会计政策, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，先冲减长期股权投资的账面价值，如果不足冲减，则对其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益进行冲减，并以其账面价值减记至零为限。此外，如合同或协议规定本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债。

如果被投资单位以后期间实现盈利，则扣除未确认的亏损后，按照与确认损失相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面价值、恢复其他实质上构成被投资单位净投资的长期权益记长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

12.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用平均年限法计提，其使用寿命为 30-35 年，预计净残值为 3%，年折旧率为 2.77%-3.23%。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25—45	3.88—2.16
运输设备	12—14	8.08—6.93
专用设备	6—22	16.17—4.41
其它设备	5—10	19.40—9.70

(3) 其他说明

1 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

2 固定资产的分类：房屋建筑物、运输设备、专用设备和其他设备等。

3 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

4 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

4.1 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

4.2 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

4.3 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

15、在建工程：

在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16、无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权、药品专利技术和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

17、长期待摊费用：

长期待摊费用指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、收入：

18.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

18.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

18.3 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助：

19.1 政府补助确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

19.2 政府补助计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

19.3 会计处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

20.1 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异不予确认相应递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

20.2 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：

a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20.3 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

a. 企业合并；

b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21、经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

21.1 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

21.2 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

22、持有待售资产：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；

二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置 S 组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更 无

(2) 会计估计变更 无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法 无

(2) 未来适用法 无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司及合并财务报表范围内的子公司均经税务机关核定为一般纳税人，根据商品类别的不同销项税率分别为 13%、17%；按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%、17%
营业税	租金收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	公司及公司的子公司-大连美罗中药厂有限公司在国家级高新技术产业开发区-大连市高新技术产业园区注册，2008 年经过大连市科学技术局认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税率为 15%。	15%、25%
教育费附加	按应纳流转税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费	根据《关于开征地方教育费的通知》（辽财文字[1999]106 号）及《关于开征地方教育费的问题》（大财预字[1999]242 号）规定，自 1999 年 10 月 1 日起征收的地方教育费，按应纳流转税额的 1% 计缴。	1%

公司及公司的子公司-大连美罗中药厂有限公司在国家级高新技术产业开发区-大连市高新技术产业园区注册，2008 年经过大连市科学技术局认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税率为 15%。

公司的其他控股子公司执行 25% 所得税率。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
								直接	间接					
大连美罗药业有限公司	控股子公司	大连	药品批发	100万元	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发	75万元		75		75	是		1,500,000.00	-20,029,543.97
上海美罗大药房有限公司	控股子公司	上海	药品零售	50万元	零售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品。销售预包装食品(不含熟食卤味、不含冷冻(冷藏)食品,日用百货,医疗器械(一类)(涉及行政许可的,凭许可证经营)。	40万元			80	80	是	104,054.88		416,219.51
国药控股美罗(大连)有限公司	全资子公司	大连	药品批发零售	3000万元	中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品麻醉药品、精神类药品的第一类、第二类制剂、医疗毒性药品、疫苗、玻璃仪器、日用品、化妆品的批发兼零售。	3000万元		100		100	是			
大连美罗生物医用材料有限公司	控股子公司	大连	医用材料研发	900万元	血液净化类生物医用材料研发	630万元		70		70	是	2,700,000.00		2,700,000.00

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
								直接	间接					

大连美罗大药房连锁有限公司	控股子公司	大连	药品零售	174 万元	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、医疗器械、化妆品、消杀用品、计生用品、玻璃器具、保健食品、定型包装食品、日用百货、饮料、烟酒、粮油、五金、电话卡零售；便民服务；彩扩、像卷冲印及零售	105 万元	60.3	60.3	是	622,219.32	945,083.74
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	大连	中药生产销售	9960.5 万元	片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液、糖浆剂、丸剂（水丸、蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、微丸）散剂生产；中药材、农副产品（不含专利）的收购。	3800 万元	96.4	96.4	是	5,705,327.91	152,776,002.95

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 %		表决权比例 %	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
								直接	间接					
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	沈阳	药品批发	330 万元	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、保健食品批发；保健用品、消杀用品、一类医疗器械、计划生育用品、三类：注射穿刺器械批发、零售	110 万元	5,590,437.00	30.3		60	是	2,200,000.00	-871,154.01	
上海美罗医药有限责任公司	控股子公司	上海	药品批发	1000 万元	销售中成药，化学药制剂，化学原料药，抗生素，生化药品，生物制品，精神药品（限第二类），医疗器械，食品销售管理（非实物方式），自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术除外）（涉及行政许可的，凭许可证经营）。	425 万元	4,000,000.00	42.5		60	是	6,296,344.47	4,653,819.82	

注：

(1) 本公司直接持有辽宁美罗医药供应有限公司和上海美罗医药有限公司 30.3% 股权和 42.5% 股权，但本公司分别在上述两家公司的董事会中占有 60% 的表决权，因此，本公司对上述两家公司构成了实质控制，并将其纳入合并报表范围。

(2) 本期公司投资设立大连美罗生物医用材料有限公司和国药控股美罗（大连）有限公司，公司分别占有 70% 和 100% 的股权，公司能够对上述两公司实施控制，故将其纳入合并报表范围。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	283,774.11	51,118.12
银行存款：		
人民币	320,348,211.30	465,256,730.82
其它货币资金：		
人民币		1,280,576.60
合计	320,631,985.41	466,588,425.54

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	90,000.00	
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	90,000.00	

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,282,233.10	10,075,585.03
商业承兑汇票	45,689,364.48	42,812,024.03
合计	48,971,597.58	52,887,609.06

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
辽宁大政医药进出口有限公司	2010年4月30日	2010年10月30日	1,174,000.00	
大连市中心医院	2010年2月21日	2010年8月20日	1,008,886.42	
辽宁大政医药进出口有限公司	2010年4月16日	2010年10月16日	997,900.00	
大连市中心医院	2010年1月18日	2010年7月17日	695,415.44	
大连市中心医院	2010年1月18日	2010年7月17日	666,869.43	
合计			4,543,071.29	

注：（1）期末商业承兑汇票中已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 25,912,822.59 元。

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	72,414,512.38	20.89	3,620,725.62	13.58	106,204,506.92	31.63	5,310,225.35	20.36
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	33,019,642.52	9.52	10,377,318.14	38.91	33,019,642.52	9.83	10,377,318.14	39.79
其他不重大应收账款	241,261,166.4	69.59	12,671,200.87	47.51	196,592,651.97	58.54	10,392,512.35	39.85
合计	346,695,321.30	/	26,669,244.63	/	335,816,801.41	/	26,080,055.84	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
大连美罗股份医药大厦	383,184.76	383,184.76	100	账龄时间较长收回的可能性很小
吉林省通化市医药药材有限公司	54,066.16	54,066.16	100	账龄时间较长收回的可能性很小
山东新华医药贸易有限公司	58,867.93	58,867.93	100	账龄时间较长收回的可能性很小
红惠医药有限公司	10,603.42	10,603.42	100	账龄时间较长收回的可能性很小
国药控股天津有限公司	26,429.43	26,429.43	100	账龄时间较长收回的可能性很小
唐山医药股份有限公司(第一分公司)	82,830.60	82,830.60	100	账龄时间较长收回的可能性很小
广州医药有限公司	45,794.55	45,794.55	100	账龄时间较长收回的可能性很小
长沙双鹤医药有限责任公司	11,688.00	11,688.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
合计	673,464.85	673,464.85	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年				75,346.45	0.23	75,346.45
3 年以上	33,019,642.52	100.00	10,377,318.14	32,944,296.07	99.77	10,301,971.69
合计	33,019,642.52	100	10,377,318.14	33,019,642.52	100	10,377,318.14

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海长海医院	非关联单位	19,487,789.26	年内	5.62
大连医科大学附属第一医院	非关联单位	17,624,985.54	年内	5.08
广东君元药业有限公司	非关联单位	13,701,445.51	年内	3.95
大连市友谊医院	非关联单位	11,156,833.47	年内	3.22
沈阳市浩天医药有限责任公司	非关联单位	10,443,458.60	年内	3.01

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
大连美罗国际生物有限公司	联营企业	9,628,356.43	2.78
合计	/	9,628,356.43	2.78

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	8,838,769.00	38.02	5,588,794.69	57.5	8,882,494.60	41.9	5,493,167.25	57.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,525,342.84	32.37	3,847,545.08	39.58	7,525,342.84	35.5	3,847,545.08	40.04
其他不重大的其他应收款	6,884,368.77	29.61	283,803.83	2.92	4,791,726.65	22.6	267,934.98	2.79
合计	23,248,480.61	/	9,720,143.60	/	21,199,564.09	/	9,608,647.31	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
大连国际发展有限公司	3,074,586.06	3,074,586.06	100	账龄时间较长收回的可能性很小
盖州医药公司	1,121,362.50	1,121,362.50	100	账龄时间较长收回的可能性很小
雅奇软件	290,000.00	290,000.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
企管部 (法院诉讼等费用)	284,223.77	284,223.77	100	账龄时间较长收回的

				可能性很小
北京爱可美装饰公司 (广告费)	100,000.00	100,000.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
办事处备用金	1,109,110.91	1,109,110.91	100	办事处已撤销
其他	488,011.35	488,011.35	100	账龄时间较长收回的可能性很小
合计	6,467,294.59	6,467,294.59		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	7,525,342.84	100.00	3,847,545.08	7,525,342.84	100.00	3,847,545.08
合计	7,525,342.84	100.00	3,847,545.08	7,525,342.84	100.00	3,847,545.08

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
西安杨森制药有限公司	非关联单位	3,442,820.44	3 年以上	14.81
大连国际发展有限公司	非关联单位	3,074,586.06	3 年以上	13.22
盖州医药公司	非关联单位	1,121,362.50	3 年以上	4.82
沈阳药科大学	非关联单位	700,000.00	3 年以上	3.01
方太云	非关联单位	500,000.00	3 年以上	2.15
合计	/	8,838,769.00	/	38.01

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,487,842.72	29.03	6,792,429.82	4.46
1 至 2 年	408,548.81	0.20	436,448.81	0.29
2 至 3 年	14,000,000.00	6.83	14,000,000.00	9.20
3 年以上	131,000,000.00	63.94	131,000,000.00	86.05
合计	204,896,391.53	100	152,228,878.63	100

本期公司预付账款余额主要系支付给沈阳百年城商业房地产开发有限公司用于购买沈阳医药物流广场的款项 14,500 万元，占期末预付账款余额的 70.77%；预付广东电白县南药药业有限公司中药材三七采购款 55,000,000.00 元，占期末预付账款余额的 26.84%。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳百年城房地产开发有限公司	非关联单位	145,000,000.00	2-4 年	
广东电白县南药药业有限公司	非关联单位	55,000,000.00	年内	
拜耳医药公司	非关联单位	1,630,831.30	年内	
四川内江制药厂	非关联单位	677,351.13	年内	

上海健尔医疗器械	非关联单位	500,000.00	年内
合计		202,808,182.43	

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,209,098.19		2,209,098.19	3,320,157.73		3,320,157.73
在产品	5,155,460.01		5,155,460.01	3,067,946.66		3,067,946.66
库存商品	67,727,307.02		67,727,307.02	95,014,346.05		95,014,346.05
自制半成品	3,086,854.82		3,086,854.82	3,669,499.69		3,669,499.69
委托加工物资	167,769.02		167,769.02	98,803.54		98,803.54
包装物	1,829,257.43		1,829,257.43	1,686,595.02		1,686,595.02
低值易耗品	965,912.77		965,912.77	1,587,017.67		1,587,017.67
合计	81,141,659.26		81,141,659.26	108,444,366.36		108,444,366.36

注：公司期末存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

(1) 联营企业基本情况

被投资单位名称	注册地址	法定代 表人	经营范围	注册 资本	持股比 例	表决权 比例
大连美罗发展有限 公司	大连	张成海	货物进出口、技术进出口、国内一般贸易（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）	200 万元	45%	45%
大连美罗国际生物 有限公司	大连	夏历	货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；保健食品、家用电器、厨具、日用百货、化妆品研究开发、销售；技术转让及咨询。	1165 万元	40%	40%
文山美罗君元三七 种植基地有限公司	云南	张成海	三七、中药材、农副产品的种植、收购及销售	1000 万元	40%	40%

(2) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	2010年6月30日 资产总额	2010年6月30日 负债总额	2010年上半年 营业收入	2010上半年 净利润
大连美罗发展有限公司	1,924,724.60	54,788.00	0.00	0.00
大连美罗国际生物有限公司	20,425,078.54	17,542,996.88	2,953,750.33	-412,061.72
文山美罗君元三七种植基地有限公司	8,881,676.52	-1,116,276.49	5,878,238.64	30,810.01

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
大连南美制药有限公司	630,000.00	630,000.00		630,000.00		12.26	12.26

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
大连美罗发展有限公司	900,000.00	841,471.47		841,471.47		45	45
大连美罗国际生物有限公司	4,660,000.00	2,762,770.80	-164,824.29	2,597,946.51		40	40
文山美罗君元三七种植基地有限公司	4,000,000.00	3,986,857.20	12,324.01	3,999,181.21		40	40

10. 投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	17,379,760.70			17,379,760.70
1. 房屋、建筑物	17,379,760.70			17,379,760.70
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,705,770.67	237,594.06		3,943,364.73
1. 房屋、建筑物	3,705,770.67	237,594.06		3,943,364.73
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	13,673,990.03		237,594.06	13,436,395.97
1. 房屋、建筑物	13,673,990.03		237,594.06	13,436,395.97
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	13,673,990.03		237,594.06	13,436,395.97
1. 房屋、建筑物	13,673,990.03		237,594.06	13,436,395.97
2. 土地使用权				

11、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	138,284,813.32	2,458,915.79	531,598.52	140,212,130.59
其中：房屋及建筑物	32,987,578.10			32,987,578.10
机器设备				
运输工具	21,863,341.03	2,235,095.00		24,098,436.03
专用设备	68,535,289.56	37,978.13		68,573,267.69
其他设备	14,898,604.63	185,842.66	531,598.52	14,552,848.77
二、累计折旧合计：	64,208,215.11	4,308,721.05	415,957.70	68,100,978.46
其中：房屋及建筑物	12,025,953.94	543,931.20		12,569,885.14
机器设备				
运输工具	13,742,448.62	1,052,842.99		14,795,291.61
专用设备	28,477,310.18	2,011,690.09		30,489,000.27
其他设备	9,962,502.37	700,256.77	415,957.70	10,246,801.44
三、固定资产账面净值合计	74,076,598.21	-1,849,805.26	115,640.82	72,111,152.13
其中：房屋及建筑物	20,961,624.16	-543,931.20		20,417,692.96
机器设备				
运输工具	8,120,892.41	1,182,252.01		9,303,144.42
专用设备	40,057,979.38	-1,973,711.96		38,084,267.42
其他设备	4,936,102.26	-514,414.11		4,306,047.33
四、减值准备合计	200,000			200,000
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	200,000			200,000
专用设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	73,876,598.21	-1,849,805.26	115,640.82	71,911,152.13
其中：房屋及建筑物	20,961,624.16	-543,931.20		20,417,692.96
机器设备				
运输工具	7,920,892.41	1,182,252.01		9,103,144.42
专用设备	40,057,979.38	-1,973,711.96		38,084,267.42
其他设备	4,936,102.26	-514,414.11		4,306,047.33

注：

(1) 本期无在建工程完工转入固定资产。

- (2) 期末经测试，公司固定资产本年无需计提资产减值准备。
- (3) 固定资产期末余额中无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 固定资产期末余额中无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 固定资产期末余额中无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	424,196,832.85		424,196,832.85	338,519,964.31		338,519,964.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
整体搬迁改造工程	489,490,000	338,519,964.31	85,676,868.54	87	93%	18,800,251.65	8,845,129.88	5.184	5.184 贷款、自筹	424,196,832.85
合计	489,490,000	338,519,964.31	85,676,868.54	/	/	18,800,251.65	8,845,129.88	/	/	424,196,832.85

期末本公司在建工程未出现减值迹象，无需计提资产减值准备。

13、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	84,664,696.31			84,664,696.31
软件费	5,270,220.00			5,270,220.00
药品专利技术	22,774,476.31			22,774,476.31
光洋数控技术	1,500,000.00			1,500,000.00
土地使用权	55,120,000.00			55,120,000.00
二、累计摊销合计	22,444,624.86	1,767,130.14		24,211,755.00
软件费	3,560,640.00	256,470.00		3,817,110.00
药品专利技术	18,174,997.70	747,179.40		18,922,177.10
光洋数控技术	300,000.00	150,000.00		450,000.00
土地使用权	408,987.16	613,480.74		1,022,467.90
三、无形资产账面净值合计	62,220,071.45		1,767,130.14	60,452,941.31
软件费	1,709,580.00		256,470.00	1,453,110.00
药品专利技术	4,599,478.61		747,179.40	3,852,299.21
光洋数控技术	1,200,000.00		150,000.00	1,050,000.00
土地使用权	54,711,012.84		613,480.74	54,097,532.10
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	62,220,071.45		1,767,130.14	60,452,941.31
软件费	1,709,580.00		256,470.00	1,453,110.00
药品专利技术	4,599,478.61		747,179.40	3,852,299.21
光洋数控技术	1,200,000.00		150,000.00	1,050,000.00
土地使用权	54,711,012.84		613,480.74	54,097,532.10

注：

(1) 无形资产本期摊销额为 1,767,130.14 元。

(2) 药品专利技术主要系潘托拉唑、抗疲劳营养品、安胃微丸、速效感冒退热胶囊、止痢宁片、三七片、抗感宁片、盐酸氮卓斯汀、愈美片、扎来普隆、注射用苦参碱、注射用己酮可可碱、盐酸头孢他美脂片剂、己酮可可碱氯化钠注射液、潘托拉唑钠肠溶胶囊、阿奇霉素、洋参多维胶囊等药品的生产专利技术。

(3) 软件费主要系本公司购置生产经营中使用的用友财务软件、康博商品进销存管理系统及 ERP 企业管理系统发生的软件开发费用。

(4) 土地使用权系本公司及控股子公司大连美罗中药厂有限公司分别与大连市营城子工业园管理委员会签订土地购置合同，购买位于甘井子区工业园内 4-14-2-44-1 号 108,741.50 平方米、4-14-2-29-1 号 37,956.70 平方米、4-14-2-42-1 号 8,340.80 平方米三块土地作为美罗大药厂和美罗中药厂的生产厂区。

(5) 本期本公司无研发费用资本化的情况。

(6) 期末公司未出现无形资产减值迹象，无需计提资产减值准备。

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
其他	8,178.50		8,178.50		0
合计	8,178.50		8,178.50		

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,619,582.26	5,544,361.15
内部销售未实现利润		218,208.11
小计	5,619,582.26	5,762,569.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,595,369.06	3,595,369.06
坏账准备	29,989,555.35	27,397,130.92
固定资产减值准备	200,000.00	200,000.00
合计	33,784,924.41	31,192,499.98

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
坏账准备	32,959,863.57
小计	32,959,863.57

16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	35,688,703.15	2,776,029.81	2,075,344.73		36,389,388.23
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	200,000				200,000
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	35,888,703.15	2,776,029.81	2,075,344.73		36,589,388.23

17、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
土地使用权	69,135,073.91	69,135,073.91
房屋建筑物	203,358,878.91	203,358,878.91
设备	72,695,765.36	72,695,765.36
合计	345,189,718.18	345,189,718.18

注：

(1) 根据大连市经济委员会大经发[2009]7号文件，大连市经济委员会为加快企业开发性搬迁改造，促进全市工业布局调整，将美罗大药厂和美罗中药厂列入市搬迁改造计划，公司将下属的美罗大药厂及控股子公司美罗中药厂于2009年9月份下旬实施全面停产搬迁工作。根据由市政府批准的大连市经济委员会《关于大连美罗集团整体搬迁改造有关问题的请示》同意公司整体搬迁的补偿金享受土地出让金90%返还的政策。故将土地使用权、房屋建筑物及部分无法搬迁的专用设备以2009年9月末账面价值转入持有待售资产项目中。

(2) 本期本公司以高新园区七贤岭敬贤街18号、29号土地使用权抵押取得银行借款，截止2010年6月30日，公司用于抵押的土地使用权净值为69,135,073.91元。

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	214,500,000.00	254,000,000.00
保证借款	145,000,000.00	160,000,000.00
贸易融资保理	16,770,000.00	30,940,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票	25,912,822.59	27,641,395.52
合计	432,182,822.59	502,581,395.52

19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,280,576.60
合计		1,280,576.60

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	233,172,789.02	192,287,038.35
一至二年	5,910,213.01	5,910,213.01
二至三年	3,215,891.90	3,215,891.90
三年以上	8,179,102.85	8,179,102.85
合计	250,477,996.78	209,592,246.11

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	172,048.12	2,171,284.27
一至二年	74,063.32	74,063.32
二至三年	51,471.16	51,471.16
三年以上	10,570.14	10,570.14
合计	308,152.74	2,307,388.89

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

注：

(1) 预收款项为预收客户有关药品销售收入的款项。该款项按照收入确认的会计政策应于以后年度确认收入。

(2) 期末预收账款中无持本公司 5%以上股份的股东款项。

(3) 期末预收账款中无关联企业往来余额。

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,176.00	13,497,921.60	13,497,921.60	4,176.00
二、职工福利费		213,758.71	188,817.52	24,941.19
三、社会保险费	-52,095.28	3,517,117.77	3,516,573.85	-51,551.36
其中：医疗保险		790,653.66	789,189.21	1,464.45
基本养老保险	-51,957.28	1,901,077.08	1,902,541.40	-53,421.60
年金缴费				
失业保险费		164,601.69	164,288.22	313.47
工伤保险费		92,681.29	92,555.66	125.63
生育保险费		53,502.23	53,397.54	104.69
采暖费基金	-138.00	514,601.82	514,601.82	-138.00
四、住房公积金	-21,520.10	736,961.50	745,451.80	-30,010.40
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,714,805.95	350,586.47	293,593.67	1,771,798.75
合计	1,645,366.57	18,316,346.05	18,242,358.44	1,719,354.18

工会经费和职工教育经费金额 1,714,805.95 元。

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,890,329.51	94,996.80
营业税	7,466.68	5,064.72
企业所得税	970,996.17	713,578.25
个人所得税	95,541.26	246,160.12
城市维护建设税	121,575.00	140,556.99
土地税	520,645.51	520,645.51
房产税	4,734.95	4,734.95
教育费附加	52,127.40	60,262.52
地方教育费	14,659.15	19,210.18
其他	-1,081.43	-39,424.44
合计	-3,103,664.82	1,765,785.60

注：增值税期末为负数的原因是由于公司下属子公司中药厂停产前购进原材料当期开发票，导致其进项税无法抵扣产生留抵税额。

24、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	62,566,412.86	66,212,757.13
一至二年	3,969,210.95	3,969,210.95
二至三年	2,947,219.06	2,947,219.06
三年以上	11,384,034.80	11,384,034.80
合计	80,866,877.67	84,513,221.94

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
美罗集团有限公司	1,129,370.00	1,129,370.00
合计	1,129,370.00	1,129,370.00

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,178,302.42	4,298,293.46
保证借款	340,000,000.00	340,000,000.00
合计	344,178,302.42	344,298,293.46

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
东亚银行大连分行	2005年12月16日	2015年12月16日	人民币	6.12	1,778,302.42	1,898,293.46
中国进出口银行大连分行	2009年4月14日	2012年9月30日	人民币	5.184	150,000,000.00	150,000,000.00
中国进出口银行大连分行	2009年6月29日	2014年3月31日	人民币	5.184	190,000,000.00	190,000,000.00
大连融达投资有限责任公司	2009年3月5日	2014年3月3日	人民币	2.55	2,400,000.00	2,400,000.00
合计					344,178,302.42	344,298,293.46

26、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
搬迁补偿款	6,452,368.17	5,450,000.00		11,902,368.17	
合计	6,452,368.17	5,450,000.00		11,902,368.17	/

注：

(1) 大连市中山区旧城区改造办公室根据大连市国土资源和房屋局大国土房屋管字[2007]26号《关于准予拆除房屋的批复》将公司位于中山区天津街12号房屋进行了拆迁，拆迁补偿金为12,400,000.00元，房屋净值为5,947,631.83元，公司拟以此项资金购置新资产代替已拆迁房屋，由于购置支出尚未发生，故期末余额未结转。

(2) 大连市甘井子区财政局甘财基字[2010]1号《关于下达美罗药业股份有限公司整体搬迁技改工程中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》拨付公司扩大内需中央预算内基建支出预算指标545万元，专项用于美罗药业股份有限公司工业企业整体搬迁技改工程项目(一期)建设。

27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
科技专项拨款	4,200,000.00	1,200,000.00
大连市2008年新认定市级企业技术中心扶持资金	500,000.00	500,000.00
引进海外研发团队专项经费	1,000,000.00	500,000.00
电子信息产业发展基金	600,000.00	600,000.00
合计	6,300,000.00	2,800,000.00

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,000,000.00						350,000,000.00

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	241,419,178.75			241,419,178.75
其他资本公积	4,472,575.94			4,472,575.94
合计	245,891,754.69			245,891,754.69

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,665,827.88			20,665,827.88
任意盈余公积	7,220,827.58			7,220,827.58
合计	27,886,655.46			27,886,655.46

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	154,860,164.02	/
调整后 年初未分配利润	154,860,164.02	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	218,144.50	/
期末未分配利润	155,078,308.52	/

32、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	629,702,194.69	671,686,380.40
其他业务收入	2,677,935.73	3,469,606.66
营业成本	558,233,469.80	579,436,419.85

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售	57,903,309.20	29,845,721.96	196,645,521.02	145,372,796.90
商业销售	651,885,404.05	609,596,904.60	563,190,512.92	521,781,441.21
内部抵消	-80,086,518.56	-81,541,239.31	-88,149,653.54	-88,825,519.86
合计	629,702,194.69	557,901,387.25	671,686,380.40	578,328,718.25

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	270,666,815.41	224,045,563.90	261,376,322.24	217,635,195.97
其他地区	439,121,897.84	415,397,062.66	498,459,711.70	449,519,042.14
内部抵消	-80,086,518.56	-81,541,239.31	-88,149,653.54	-88,825,519.86
合计	629,702,194.69	557,901,387.25	671,686,380.40	578,328,718.25

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海长海医院	28,289,115.16	4.44
大连医科大学附属第一医院	25,900,409.90	4.06
广东君元药业有限公司	20,437,661.54	3.20
大连医科大学附属第二医院	20,058,816.64	3.15

沈阳市浩天医药有限责任公司	15,925,123.00	2.50
合计	110,611,126.24	17.35

33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	95.00	8,243.30	租金收入
城市维护建设税	924,000.67	1,267,865.27	应交流转税
教育费附加	391,637.90	412,044.51	应交流转税
地方教育费	117,506.33	294,409.76	应交流转税
合计	1,433,239.90	1,982,562.84	/

34、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-152,500.28	-146,960.70
合计	-152,500.28	-146,960.70

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连美罗国际生物有限公司	-164,824.29	-146,960.70	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	12,324.01		
合计	-152,500.28	-146,960.70	/

35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	700,685.08	2,066,470.80
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	700,685.08	2,066,470.80

36、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	72,339.89	854.00
合计	72,339.89	854.00

37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	115,640.82	
其中：固定资产处置损失	115,640.82	
其他	879,486.96	28,286.49
合计	995,127.78	28,286.49

38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,881,496.81	3,489,239.28
递延所得税调整	142,987.00	-338,955.22
合计	2,024,483.81	3,150,284.06

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

(1) 计算结果

报告期利润	每股收益（元/股）			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.00062	0.0487	0.00062	0.0487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00370	0.0488	0.00370	0.0488

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

40、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	591,723.79
政府补助	8,950,000.00
返利款	356,888.80
保险赔偿收入	479,739.78

其他往来款	2,600,000.00
其它	3,222,504.58
合计	16,200,856.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差旅费	1,789,389.00
办公费	839,984.01
水电费	3,007,926.91
保险费	852,236.18
维修费	1,303,758.32
燃料费	566,174.65
交际应酬费	1,753,212.45
包装运输费	3,874,413.07
租金	2,909,372.68
会务费	1,373,902.20
其他往来款	7,695,000.00
其它	5,766,223.23
合计	31,731,592.70

41、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	214,080.28	17,671,094.43
加：资产减值准备	700,685.08	2,066,470.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,308,721.05	12,395,707.96
无形资产摊销	1,767,130.14	2,081,994.53
长期待摊费用摊销	8,178.50	8,178.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,768,485.73	18,284,140.60
投资损失（收益以“-”号填列）	152,500.28	146,960.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	142,987.00	-338,955.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,302,707.10	-23,258,997.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,422,814.91	-27,494,671.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,212,332.62	5,165,549.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,154,992.87	6,727,473.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	320,631,985.41	643,747,565.66
减：现金的期初余额	466,588,425.54	403,962,865.36
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	-145,956,440.13	239,784,700.30

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	320,631,985.41	466,588,425.54
其中：库存现金	283,774.11	51,118.12
可随时用于支付的银行存款	320,348,211.30	465,256,730.82
可随时用于支付的其他货币资金		1,280,576.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	320,631,985.41	466,588,425.54

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
美罗集团有限公司	有限责任公司	大连	张成海	药品生产与销售	7,484.00	53.21	53.21	西域投资(香港)有限公司	24126700-5

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
大连美罗药业有限公司	有限责任公司	大连	张成海	药品批发	100.00	75.00	75.00	71134760-9
大连美罗大药房连锁有限公司	有限责任公司	大连	张成海	药品零售	174.00	60.30	60.30	11842136-1
辽宁美罗医药供应有限责任公司	有限责任公司	沈阳	李达	药品批发、零售	330.00	30.30	60.00	70208439-2

上海美罗医药有限责任公司	有限责任公司	上海	蔡仲曦	药品批发	1,000.00	42.50	60.00	73904211-0
“大连美罗中药厂有限公司”	有限责任公司	大连	张成海	中药生产与销售	9,960.50	96.40	96.40	71691773-8
上海美罗大药房有限公司	有限责任公司	上海	王建敏	药品零售	50.00	80.00	80.00	67116541-2
大连美罗生物医用材料有限公司	有限责任公司	大连	张成海	医用材料研发	900.00	70.00	70.00	55060375-4
国药控股美罗(大连)有限公司	有限责任公司	大连	张成海	药品批发	3,000.00	100.00	100.00	55063669-5

3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册 资本(万 元)	本企业特 股比例%	本企业在被 投资单位表 决权比例%	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期 净利润	关联关系	组织机构代码
大连美罗发展有限公司	有限责任	大连	张成海	200.00	45.00	45.00	1,924,724.60	54,788.00	1,869,936.60	0.00	0.00	联营企业	74438847-4
大连美罗国际生物有限公司	有限责任	大连	夏历	1,165.00	40.00	40.00	20,425,078.54	17,542,996.88	2,882,081.66	2,953,750.33	-412,061.72	联营企业	72600195-0
文山美罗君元三七种植基地有限公司	有限责任	云南	张成海	1,000.00	40.00	40.00	8,881,676.52	-1,116,276.49	9,997,953.01	5,878,238.64	30,810.01	联营企业	69796402-8

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
大连美罗发展有限公司	1,924,724.60	54,788.00	0.00	0.00	0.00
大连美罗国际生物有限公司	20,425,078.54	17,542,996.88	2,953,750.33	2,953,750.33	-412,061.72
文山美罗君元三七种植基地有限公司	8,881,676.52	-1,116,276.49	5,878,238.64	5,878,238.64	30,810.01

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大连美罗国际生物有限公司	销售商品	销售药品	购销交易价格参照市场价格制定			108,809.46	
大连美罗国际生物有限公司	销售商品	材料	购销交易价格参照市场价格制定	8,374.21		219,799.17	
大连美罗国际生物有限公司	提供劳务	加工费	购销交易价格参照市场价格制定			240,390.90	

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
美罗集团有限公司	本公司	7,000,000.00	2009年8月3日~2010年7月27日	是
美罗集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2010年1月6日~2011年1月5日	否
美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2010年2月5日~2011年1月30日	否
美罗集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2010年3月9日~2011年3月7日	否
美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009年11月12日~2010年11月10日	否
美罗集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2009年12月8日~2010年12月6日	否
美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009年9月17日~2010年9月16日	否
美罗集团有限公司	本公司	340,000,000.00	2009年4月14日~2014年3月31日	否
美罗集团有限公司	美罗中药厂	25,000,000.00	2009年9月10日~2010年9月10日	否
美罗集团有限公司	美罗中药厂	25,000,000.00	2009年9月23日~2010年9月23日	否

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	大连美罗国际生物有限公司	9,628,356.43	481,417.82	9,628,356.43	481,417.82
其他应收款	大连美罗国际生物有限公司	4,560.00	228.00	4,560.00	228.00

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值 金额	金额	其中：计提减值 金额
应付账款	大连美罗发展 有限公司	130,538.00		130,538.00	
其他应付款	美罗集团有限 公司	1,129,370.00		1,129,370.00	
其他应付款	大连美罗发展 有限公司	950,000.00		950,000.00	
其他应付款	大连美罗国际 生物有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

1、其他或有负债及其财务影响：

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日，公司已背书转让的未到期商业承兑汇票金额为 21,025,763.55 元。

(2) 除上述已背书转让未到期的商业承兑汇票外，本公司无需要说明的其他重大或有事项。

(十) 承诺事项：

1、重大承诺事项

(1) 租赁承诺事项：

未来最低租赁付款金额如下：

项 目	最低租赁支付金额
2010 年	1,860,000.00
2011 年	1,860,000.00
合 计	3,720,000.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，除上述租赁承诺事项外，本公司无需要说明的其他重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项：

1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2010 年 8 月 5 日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后非调整事项。

(十二) 其他重要事项：

1、其他

2010 年本公司控股股东大连美罗集团有限公司将所持有本公司 20,780 万股股权进行质押，其中：19,780 万股用于美罗集团向银行借款的质押担保；1,000 万股用于本公司向银行借款的质押担保。并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了相关质押登记手续。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	64,578,119.66	67.13	22,727,083.97	71.42	98,544,971.44	41.29	22,451,347.59	59.05
单项金额不重大但按信用风险特征	28,678,766.44	29.81	8,871,859.26	27.88	29,549,920.45	12.38	9,585,099.83	25.21

组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	2,944,798.73	3.06	225,002.55	0.71	110,572,650.72	46.33	5,986,149.31	15.74
合计	96,201,684.83	/	31,823,945.78	/	238,667,542.61	/	38,022,596.73	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大连美罗药业有限公司	50,558,217.64	20,029,543.97	39.62	控股子公司超额亏损
辽宁美罗医药供应有限公司	871,154.01	871,154.01	100.00	控股子公司超额亏损
大连美罗股份医药大厦	383,184.76	383,184.76	100.00	账龄时间较长收回的可能性很小
合计	51,812,556.41	21,283,882.74	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年				523,735.96	1.77	365,822.52
3年以上	29,549,920.45	100	9,585,099.83	29,026,184.49	98.23	9,219,277.31
合计	29,549,920.45	100	9,585,099.83	29,549,920.45	100	9,585,099.83

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
大连美罗药业有限公司	控股子公司	50,558,217.64	年内	52.55
大连美罗国际生物有限公司	非关联单位	9,628,356.43	一至两年	10.01
辽宁泰宇药业集团有限公司	非关联单位	2,390,911.08	三年以上	2.49
沈阳明珠药房有限公司	非关联单位	1,129,480.50	三年以上	1.17
辽宁美罗医药供应有限公司	控股子公司	871,154.01	三年以上	0.91

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大连美罗国际生物有限公司	联营企业	9,628,356.43	9.77
大连美罗药业有限公司	控股子公司	50,558,217.64	51.30
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	871,154.01	0.88
合计	/	61,057,728.08	61.95

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	85,406,983.58	90.28	5,951,717.16	67.1	14,486,385.56	69.25	7,283,079.66	82.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,687,592.17	4.96	2,663,188.04	30.02	2,866,229.67	13.70	1,331,825.54	15.13
其他不重大的其他应收款	4,499,965.37	4.76	255,439.71	2.88	3,567,856.72	17.05	185,803.16	2.11
合计	94,594,541.12	/	8,870,344.91	/	20,920,471.95	/	8,800,708.36	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大连国际发展有限公司	3,074,586.06	3,074,586.06	100	账龄时间较长收回的可能性很小
盖州医药公司	1,121,362.50	1,121,362.50	100	账龄时间较长收回的可能性很小
雅奇软件	290,000.00	290,000.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
企管部(法院诉讼等费用)	284,223.77	284,223.77	100	账龄时间较长收回的可能性很小
北京爱可美装饰公司(广告费)	100,000.00	100,000.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
合计	4,870,172.33	4,870,172.33	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	4,687,592.17	100.00	2,663,188.04	2,866,229.67	100.00	1,331,825.54
合计	4,687,592.17	100.00	2,663,188.04	2,866,229.67	100.00	1,331,825.54

- (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
国药控股美罗(大连)有限公司	全资子公司	42,741,960.52	1 年以内	45.18
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	30,000,000.00	1 年以内	31.71
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	5,590,437.00	3 年以上	5.91
上海美罗医药有限责任公司	控股子公司	4,000,000.00	3 年以上	4.23
大连国际发展有限公司	非关联单位	3,074,586.06	3 年以上	3.25
合计		85,406,983.58		90.28

- (5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
国药控股美罗(大连)有限公司	全资子公司	42,741,960.52	45.18
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	30,000,000.00	31.71
上海美罗医药有限责任公司	控股子公司	5,590,437.00	5.91
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	4,000,000.00	4.23
合计	/	82,332,397.52	87.03

3、长期股权投资

按成本法核算

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连美罗药业有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	75.00%	75.00%		750,000.00		
大连美罗大药房连锁有限公司	成本法	1,050,002.03	1,050,002.03		1,050,002.03	60.30%	60.30%		1,050,002.03		
辽宁美罗医药供应有限责任公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	30.30%	60.00%	董事会中占有60%的表决权	1,100,000.00		
上海美罗医药有限责任公司	成本法	4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00	42.50%	60.00%	董事会中占有60%的表决权			
大连美罗中药厂有限公司	成本法	127,405,346.01	127,405,346.01		127,405,346.01	96.40%	96.40%				
大连美罗医用生物材料有限公司	成本法	6,300,000.00		6,300,000.00	6,300,000.00	70.00%	70.00%				
国药控股美罗(大连)有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%				
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	841,471.47		841,471.47	45%	45%				
大连美罗国际生物有限公司	权益法	4,660,000.00	2,762,770.80	-164,824.29	2,597,946.51	40%	40%				
文山美罗君元三七种植基地有限公司	权益法	4,000,000.00	3,986,857.20	12,324.01	3,999,181.21	40%	40%				
合计	-	180,415,348.04	142,146,447.51	36,147,499.72	178,293,947.23	-	-	-	2,900,002.03		

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
大连美罗发展有限公司	900,000.00	841,471.47		841,471.47				45	45	
大连美罗国际生物有限公司	4,660,000.00	2,762,770.80	-164,824.29	2,597,946.51				40	40	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	4,000,000.00	3,986,857.20	12,324.01	3,999,181.21				40	40	

注：本公司的控股子公司大连美罗药业有限公司、辽宁美罗医药供应有限责任公司和大连美罗大药房连锁有限公司 2006 年以前均处于超额亏损状态，因此，本公司对该三家子公司的长期股权投资全额计提了减值准备。超额亏损超过长期股权投资投资成本的部分，通过对公司对上述单位的应收款项计提坏账准备的形式减记了相关应收款项的账面价值，具体情况详见附注十二. 2“应收账款”注释说明。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	220,217,266.13	277,062,857.50
其他业务收入	1,963,779.09	2,400,369.89
营业成本	180,518,933.35	233,311,320.83

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业销售	36,457,901.03	9,451,107.83	56,957,498.76	33,465,154.44
商业销售	189,096,154.84	176,320,244.29	248,352,435.89	227,663,111.55
内部抵消	-5,336,789.74	-5,544,077.80	-28,247,077.15	-28,679,804.50
合计	220,217,266.13	180,227,274.32	277,062,857.50	232,448,461.49

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	196,605,835.44	159,320,473.32	226,571,062.06	189,244,156.03
其他地区	28,948,220.43	26,450,878.80	78,738,872.59	71,884,109.96
内部抵消	-5,336,789.74	-5,544,077.80	-28,247,077.15	-28,679,804.50
合计	220,217,266.13	180,227,274.32	277,062,857.50	232,448,461.49

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
大连美罗药业有限公司	30,430,865.20	13.70
大连医科大学附属第一医院	16,758,726.90	7.54
大连医科大学附属第二医院	13,190,854.54	5.94
大连美罗大药房连锁有限公司	12,468,865.08	5.61
大连市中心医院	8,749,297.46	3.94
合计	81,598,609.18	36.73

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-152,500.28	-146,960.70
合计	-152,500.28	-146,960.70

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连美罗国际生物有限公司	-164,824.29	-146,960.70	
大连美罗发展有限公司			
文山美罗君元三七种植基地有限公司	12,324.01		
合计	-152,500.28	-146,960.70	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,267,276.05	2,059,195.21
加：资产减值准备	380,045.99	593,762.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,955,963.07	8,958,545.64
无形资产摊销	1,063,661.04	1,538,269.07
长期待摊费用摊销	8,178.50	8,178.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,873,885.22	15,408,116.55
投资损失（收益以“-”号填列）	152,500.28	146,960.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,261.38	-37,166.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,510,664.62	8,846,325.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,744,943.86	-70,478,543.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,716,108.48	-19,234,803.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,228,748.77	-52,191,160.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	252,721,215.57	626,882,698.27
减：现金的期初余额	444,994,305.64	397,005,688.61
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	-192,273,090.07	229,877,009.66

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-115,640.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,647.35
所得税影响额	61,908.23
少数股东权益影响额（税后）	-30,202.54
合计	-1,043,582.48

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.0006	0.0006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.0037	0.0037

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、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

董事长：张成海
美罗药业股份有限公司
2010年8月5日