

美罗药业股份有限公司

600297

2010 年年度报告



目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	26
十、 重要事项.....	27
十一、 财务会计报告.....	31
十二、 备查文件目录.....	106

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

董事赫英明及独立董事王锦霞因出差无法出席本次会议。

(三)中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(四)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

(五)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	zn@merro.com.cn	jzy@merro.com.cn

(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.merrol.com.cn
电子信箱	merrol600297@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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

(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)其他有关资料

公司首次注册登记日期		1999 年 8 月 24 日
公司首次注册登记地点		大连市工商行政管理局
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 8 月 9 日
	公司变更注册登记地点	大连市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	大工商企法字 21020011040776-3467
	税务登记号码	210211716913809
	组织机构代码	71691380-9
公司聘请的会计师事务所名称		中准会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 24 层
公司其他基本情况		公司于 2009 年 9 月 1 日在大连市工商行政管理局变更公司注册资本。

三、会计数据和业务数据摘要

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	9,849,658.29
利润总额	17,396,321.62
归属于上市公司股东的净利润	13,803,028.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,436,972.56
经营活动产生的现金流量净额	58,960,030.51

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	49,289,981.04

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,359,185.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400,094.64
所得税影响额	-6,150,115.07
少数股东权益影响额（税后）	340,855.36
合计	50,240,001.45

(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

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,033,827,912.63	1,336,931,611.09	1,336,931,611.09	-22.67	1,264,241,183.59	1,264,241,183.59
利润总额	17,396,321.62	19,542,511.44	19,542,511.44	-10.98	49,162,663.10	49,162,663.10
归属于上市公司股东的净利润	13,803,028.89	14,305,206.59	14,008,303.06	-3.51	39,804,999.24	39,590,967.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-36,436,972.56	12,723,428.08	12,426,524.55	-386.38	23,640,396.79	23,426,365.06
经营活动产生的现金流量净额	58,960,030.51	110,653,645.24	110,653,645.24	-46.72	33,950,857.41	33,950,857.41
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减 (%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,720,483,155.06	1,949,087,598.71	1,949,087,598.71	-11.73	1,554,969,927.07	1,554,969,927.07
所有者权益（或股东权益）	797,891,269.21	784,088,240.32	778,638,574.17	1.76	768,344,302.84	768,130,271.11

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	0.0394	0.0409	0.0400	-3.67	0.1137	0.1100
稀释每股收益（元 / 股）	0.0394	0.0409	0.0400	-3.67	0.1137	0.1100

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.1041	0.0364	0.0400	-385.99	0.0714	0.0700
加权平均净资产收益率（%）	1.7500	1.8400	1.8100	减少 0.09 个百分点	5.31	5.2900
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.6100	1.6300	1.6100	减少 6.24 个百分点	3.32	3.2900
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.1700	0.3200	0.3200	-46.88	0.10	0.1000
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.28	2.24	2.22	1.79	2.20	2.19

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,000,000	21.71						76,000,000	21.71
其中： 境内非国有法人持股	76,000,000	21.71						76,000,000	21.71
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	274,000,000	78.29						274,000,000	78.29
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	350,000,000	100						350,000,000	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
美罗集团有限公司	76,000,000			76,000,000	在非公开发行股票承诺的限售期内	2011年4月15日
合计	76,000,000			76,000,000	/	/

(二)证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A股)	2008年4月15日	7.74	38,000,000	2011年4月15日	76,000,000	

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、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三)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				35,222 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	56.08	196,265,014	-12,100,000	76,000,000	质押 179,900,000
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	2.13	7,447,949	7,447,949		未知
中国工商银行－国投瑞银成长 优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.46	5,123,568	5,123,568		未知
中国工商银行－广发稳健增长 证券投资基金	境内非国有法人	1.27	4,438,918	4,438,918		未知
中国工商银行－国投瑞银核心 企业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.91	3,199,512	3,199,512		未知

中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.79	2,773,235	2,773,235		未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	境内非国有法人	0.61	2,149,902	2,149,902		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	0.60	2,100,000	2,100,000		未知
陈华美	境内自然人	0.45	1,580,000	1,580,000		未知
中融国际信托有限公司－融新 147 号资金信托合同	境内非国有法人	0.44	1,537,400	1,537,400		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			120,265,014		人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品			7,447,949		人民币普通股	
中国工商银行－国投瑞银成长优选股票型证券投资基金			5,123,568		人民币普通股	
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金			4,438,918		人民币普通股	
中国工商银行－国投瑞银核心企业股票型证券投资基金			3,199,512		人民币普通股	
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金			2,773,235		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪			2,149,902		人民币普通股	
中信信托有限责任公司－理成分层 1 期			2,100,000		人民币普通股	
陈华美			1,580,000		人民币普通股	
中融国际信托有限公司－融新 147 号资金信托合同			1,537,400		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			美罗集团有限公司是本公司的控股股东。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

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情况

(1)控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	美罗集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张成海
成立日期	1981 年 11 月 16 日
注册资本	7,484
主要经营业务或管理活动	下属企业生产化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、防疫保健食品、原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、颗粒剂产品（国家禁止外商投资的除外）销售自产产品并提供相关服务。

(2)实际控制人情况

○ 法人

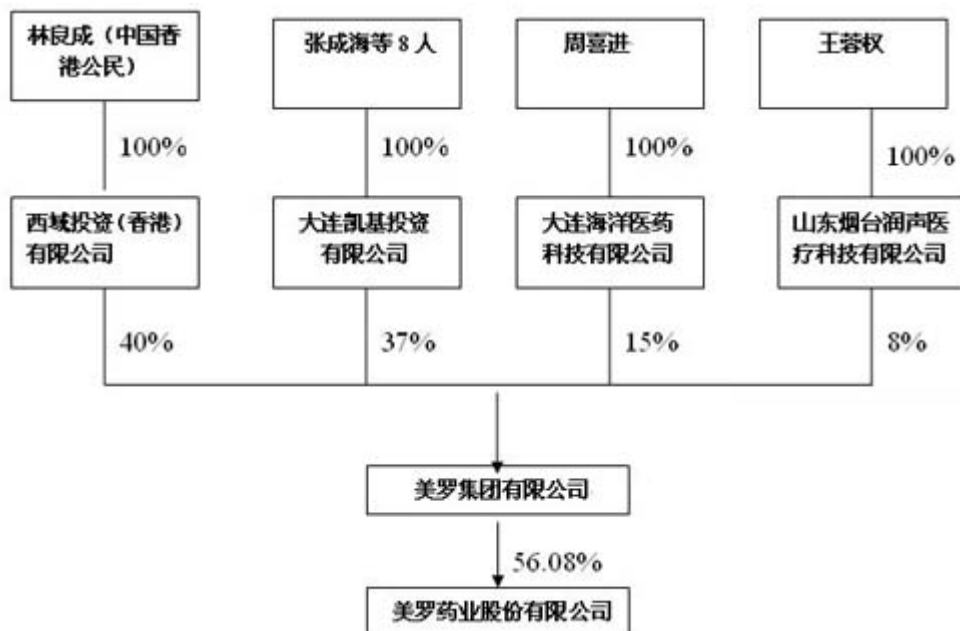
单位：万元 币种：港元

名称	西域投资（香港）有限公司
单位负责人或法定代表人	林良成
成立日期	1978 年 8 月 18 日
注册资本	480
主要经营业务或管理活动	集装箱贸易活动

(3)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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张成海	董事长	男	49	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		24	否
赫英明	董事	女	45	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		0	是
杨峰	董事、总经理	男	33	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日	0	0		0	否
王锦霞	独立董事	女	56	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		5	否
朱秀娟	独立董事	女	40	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		5	否
穆涛	独立董事	男	34	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		5	否
初永坤	董事、内控总监	男	39	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		12	否
张宁	董事、董事会秘书	女	37	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		12	否
于浩	董事、财务总监	男	38	2010 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日	0	0		12	否
约瑟夫·周 (曾用名周凤祥)	首席科学家	男	45	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		50.44	否
李周民	工业总监	男	43	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		12	否
赵丽红	人力资源总监	女	41	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	3,000	6,000	2008 年度公司实施利润分配及公积	12	否

								金 转 增 股 本 方 案		
唐大勇	运 行 总 监	男	51	2010 年 12 月 3 日	2013 年 12 月 2 日	0	0		6.46	否
朱治宇	行 政 总 监	男	49	2010 年 12 月 3 日	2013 年 12 月 2 日	0	0		6.46	否
杨涛	监 事 会 主 席	男	51	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		0	是
石东升	监 事	女	49	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		4.8	否
任君	监 事	女	44	2008 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 8 日	0	0		4.8	否
王杰	董 事、 国 际 商 务 总 监	男	45	2008 年 9 月 9 日	2010 年 12 月 23 日	0	0		61.43	否
William Kent	海 外 事 务 部 总 经 理	男	46	2008 年 9 月 9 日	2010 年 12 月 3 日	0	0		29.8	否
石炜	董 事、 副 总 经 理	男	46	2008 年 9 月 9 日	2010 年 12 月 23 日	0	0		24	否
陈祥麟	生 产 总 监	男	56	2008 年 9 月 9 日	2010 年 12 月 3 日	0	0		12	否
合计	/	/	/	/	/			/	299.19	/

张成海：1999 年至今任美罗药业股份有限公司董事长；1994 年至今任大连美罗集团有限公司董事长。兼任中国医药商业协会副会长、中国医药企业管理协会副会长、大连市医药行业协会会长等职务。

赫英明：曾任大连美罗集团有限公司总经理，现任大连美罗集团有限公司总裁、美罗药业股份有限公司董事。

杨峰：曾任大连美罗股份药品公司副总经理、大连美罗股份新药特药公司总经理、大连美罗药业股份有限公司商业事业部总经理、大连美罗药业有限公司总经理、美罗药业股份有限公司销售总监。现任美罗药业股份有限公司董事、总经理。

王锦霞：曾任中国医药公司财务处副处长、北京中新利医药咨询公司董事长、总经理，《中国新药杂志》编辑部主任。现任中国医药商业协会副会长兼秘书长、中国医药商业协会连锁药店分会会长。兼任国家食品药品监督管理局药品编码编委会专家委员，国家发展和改革委员会药品价格评审中心专家委员、国务院国资委经济高级专业技术职务任职资格评审委员、江苏吴中实业股份有限公司独立董事、美罗药业股份有限公司独立董事。

朱秀娟：曾任大连环宇联合会计师事务所、大连环宇咨询有限公司副总经理。现任天华会计师事务所大连分所、大连环宇咨询有限公司总经理、美罗药业股份有限公司独立董事。

穆涛：2000 年至今执业于辽宁恒信律师事务所，现为辽宁恒信律师事务所合伙人、美罗药业股份

有限公司独立董事。

初永坤：曾任大连美罗药业股份有限公司总经理助理兼生产经营部经理，大连美罗药业股份有限公司副总经理，大连美罗药业股份有限公司商业事业部副总经理，大连美罗大药厂副厂长兼信息运营总监，大连美罗药业股份有限公司运营总监。现任美罗药业股份有限公司内控总监。

张宁：曾任海军大连政治学院讲师，大连美罗药业股份有限公司董事会秘书。现任美罗药业股份有限公司董事、董事会秘书。

于浩：曾任工商银行大连青泥洼桥支行客户部副经理，光大银行大连高新园区支行副行长、行长，大连美罗药业股份有限公司财务总监。现任美罗药业股份有限公司董事、财务总监。

约瑟夫·周（曾用名周凤祥）：曾任美国诺华医药公司分析和研发经理，美国 PAR 医药公司研发高级经理，美国先灵葆雅公司高级主任科学家，参与并最终持有多个美国医药产品专利。现任美罗药业股份有限公司首席科学家。

李周民：曾任大连美罗大药厂副总经理，大连美罗大药厂国际商务总监，大连美罗大药厂副厂长兼国际商务总监；大连美罗药业股份有限公司国际商务总监，现任美罗药业股份有限公司工业总监。

赵丽红：曾任大连美罗药业股份有限公司办公室副主任、主任；美罗药业股份有限公司人力行政总监。现任美罗药业股份有限公司人力资源总监。

唐大勇：曾任大连美罗药业股份有限公司办公室主任、总经理助理、董事会秘书，美罗药业股份有限公司法律事务部经理。现任美罗药业股份有限公司运行总监。

朱治宇：曾任美罗药业股份有限公司行政采购部经理。现任美罗药业股份有限公司行政总监。

杨涛：曾任大连美罗大酒店总经理。现任大连美罗集团有限公司党委副书记，纪委书记，美罗药业股份有限公司监事会主席。

石东升：曾任大连美罗集团有限公司政工部部长、监察室主任、纪检员。现任美罗药业股份有限公司人力资源部经理，公司监事。

任君：曾任大连医药集团公司财务科科员；大连美罗药业股份有限公司财务管理部经理、公司职工代表。现任公司内控审计部经理、职工监事。

王杰：曾任美国 ICC 化工公司医药项目经理，美罗药业股份有限公司总经理。现任美罗药业股份有限公司国际商务总监。

William Kent：曾任美国国际化工公司医药部经理，美国 FORUM 医药公司高级执行经理，美国 LEINER 健康产品公司副总经理。

石炜：曾任北京巨能新技术产业有限公司传媒经理、销售总监，沈阳瀚洋环保实业有限公司总经理，大连市瀚洋固体废物处置有限公司总经理。

陈祥麟：曾任大连美罗大药厂生产总监，大连美罗大药厂副厂长，大连美罗大药厂厂长，大连美罗药业股份有限公司工业事业部副总经理兼美罗大药厂厂长。

(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
张成海	美罗集团有限公司	董事长	1999 年 4 月 1 日		否
赫英明	美罗集团有限公司	总裁	2007 年 4 月 16 日		是
杨涛	美罗集团有限公司	党 委 副 书 记、纪 委 书 记	2008 年 9 月 10 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	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
王锦霞	中国医药商业协会	副会长兼秘书长			是
朱秀娟	大连环宇咨询有限公司	总经理			是
穆涛	辽宁恒信律师事务所	律师			是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据为年度绩效考核结果。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核后支付。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨峰	董事、总经理	聘任	董事会聘任
于浩	董事、财务总监	聘任	董事会聘任
唐大勇	运行总监	聘任	董事会聘任
朱治宇	行政总监	聘任	董事会聘任
王杰	董事、总经理	离任	工作变动
石炜	董事、副总经理	离任	工作变动
陈祥麟	生产总监	离任	工作变动
William Kent	海外事务部总经理	离任	工作变动

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等相关法律、法规规定，不断完善法人治理结构，加强信息披露和投资者关系管理工作，不断探索和加强对所属子公司的管理，逐步建立健全内控制度。

1、关于股东和股东大会

公司确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，建立了确保所有股东充分行使法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利的公司治理结构。股东按其持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司确保股东对法律、行政法规和《公司章程》规定的重大事项均享有知情权和参与权，并建立和股东之间良好沟通的渠道。

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定和要求，规范每一次股东大会召集和召开的程序，充分维护上市公司和股东的合法权益，公司股东大会经律师现场见证并对其合法性出具法律意见书。

2、关于董事和董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，保证董事选聘程序公开、

公平、公正、独立。公司董事、独立董事能认真履行作为董事和独立董事应尽的职责，按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》以及《独立董事年报工作制度》等要求，认真负责的出席每次董事会和股东大会，以积极的态度参与每个议案的讨论和决策，依法行使权利并履行义务。公司董事保证有足够的时间和精力履行其应尽的职责，本着对全体股东负责的原则，勤勉尽责，切实维护公司和股东的最大利益。对公司重大项目、重大问题认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见和建议，提高董事会决策的科学性和有效性。

3、关于监事和监事会

公司监事会依据《公司章程》和《监事会议事规则》的有关要求，本着对股东负责的精神，认真履行职责，独立有效的对公司董事会以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督和检查，对公司财务管理、关联交易等重大事项进行检查。

4、控股股东和上市公司的关系

控股股东依法行使股东权利，承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员等方面严格分开；公司董事会、监事会、经营管理层和内部各事业部、职能部门、经营部门能够独立运作。

5、关于公司信息披露与透明度

公司充分依据《证券法》等相关法律法规和《公司章程》履行信息披露义务，制定了《内幕信息及信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，制定了明确的信息披露工作流程及管理部門的责任，特别加强了内幕信息的管理，防范内幕交易行为。公司严格按照有关法律、法规、公司内部管理制度的有关规定，切实履行披露信息义务，积极维护公司和投资者的合法权益。公司指定董事会秘书负责信息披露事项，接待投资者来访和咨询，向投资者提供公司公开披露的资料。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张成海	否	10	7	3	0	0	否
赫英明	否	10	5	3	1	1	否
王杰	否	10	7	3	0	0	否
石炜	否	10	6	3	0	1	否
初永坤	否	10	7	3	0	0	否
张宁	否	10	7	3	0	0	否
王锦霞	是	10	7	3	0	0	否
朱秀娟	是	10	7	3	0	0	否
穆涛	是	10	6	3	1	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、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。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，认真履行法律法规和公司章程赋予的职责和义务，非常关心公司的生产经营和依法运作情况，积极参加董事会、股东大会和董事会专业委员会会议，发表自己的意见和看法，切实保障了广大股东尤其是中小股东的合法权益。

（1）独立董事相关工作制度的建立健全情况

为了确保独立董事有效的行使职权，更好的发挥独立董事的作用，公司先后制定了《董事会工作规定》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等专门的规章制度，对独立董事的任职资格、职权及权利义务进行了明确规定。

（2）独立董事相关工作制度的主要内容：

《独立董事制度》规定了独立董事的任职要求、职权范围、履行职责的方式以及工作条件内容，对独立董事顺利开展的工作提供了制度保障。《独立董事年报工作制度》规定了独立董事在年报编制和披露过程中享有的职权以及所应履行的监督、检查职责要求。

（3）独立董事履职情况：

报告期内，公司独立董事均严格按照《公司章程》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》的规定以及相关法律法规的要求，勤勉尽责，密切关注公司的生产经营活动，积极出席董事会、股东大会会议，并参与重大经营决策，对各项重大事项均发表独立客观的意见，促进了公司科学决策，维护广大股东及公司的合法权益不受侵害。在年度财务报表审计期间，独立董事多次与年审会计师进行沟通，制定了详细的审计计划，对审计过程中的有关问题及时与管理层和年审会计师进行沟通交流，确保年报审计工作的顺利完成。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营医药产品的生产、销售；业务活动完全独立于控股股东，与控股股东不存在同业竞争和关联交易。
人员方面独立完整情况	是	公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立，有独立的人力资源部和完善的人事管理制度。公司独立董事及其直系亲属与控股股东也不存在任何利益关系。
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东之间资产权属明晰。公司拥有独立的生产、采购及销售系统，独立地进行原材料的采购与产品的销售，对其所有的资产具有完整独立的支配权。
机构方面独立完整情况	是	公司已经建立独立、完善的适应公司经营发展的组织和机构体系，公司总部、控股子公司、参股子公司和分公司构成一个有机、完整的经营体系。公司董事会、监事会及公司职能部门等机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系，不受控股股东的任何影响。
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务部门，有独立的财务人员并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司拥有独立的银行帐户，不存在与控股股东共同使用银行帐户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控制人干预公司资金运用的情况。

（四）公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求建立健全符合公司实际的内部控制制度并得到有效执行。公司的内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属公司的各种业务和事项。公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实 施情况	公司一直致力于建立现代企业管理制度和完善的企业法人治理结构，并结合公司的具体情况，制定了较为完善的企业内部控制制度，并根据公司业务发展状况、经营环境变化不断补充和完善。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施及相关事宜。公司设立内控审计部，向审计委员会负责。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情 况	公司内控审计部对公司内部控制制度的执行进行监督，并定期对内部控制制度的健全有效性提出合理化意见。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设的审计委员会，定期或不定期对公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督检查。公司董事会将对照内控相关法律法规，按规范要求落实《企业内部控制基本规范》，进一步完善内部控制制度并建立内控长效机制，规避风险，切实保护广大投资者的权益。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和 运行情况	公司根据新《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》，补充、修订并完善了一系列财务管理和核算制度，对资金管理、资产管理、财务管理体制、财务核算、对外投资管理、成本费用管理、收入和利润分配的管理、财务报告进行了明确的规定。公司严格财经纪律，加强会计监督，制定了《预算管理办法》，认真编制财务计划指标，规范各种费用开支标准，严格成本管理和考核，有效规范了预算管理和开支审批权限，保证了各项资金的安全运作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将按照规范要求落实《企业内部控制基本规范》，进一步健全内控制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强防范风险能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者的利益。

（五）高级管理人员的考评及激励情况

实行年薪制，并建立了高级管理人员绩效评定标准和程序。对高级管理人员的考评按照年初制定的目标、评定的标准和程序对公司管理层进行评议，并报董事会薪酬与考核委员会审议。

(二)公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(三)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于 2010 年 4 月 15 日第四届董事会第八次会议审议通过了《美罗药业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2009 年度股东大会	2010 年 6 月 28 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 6 月 29 日

大会审议通过《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年年度报告和年度报告摘要》、《公司 2009 年度独立董事述职报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配方案》、《关于确定 2010 年公司申请银行授信额度的议案》、《关于续聘会计师事务所并支付报酬的议案》、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》。

(二)临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2010 年第一次临时股东大会	2010 年 12 月 23 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2010 年 12 月 24 日

大会审议通过《关于修改<公司章程>部分条款的议案》、《关于公司董事变动的议案》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

2010 年，公司管理层按照董事会提出“专业化确保认证，规范化提升管理，国际化促进发展”的工作主题，统一思想，坚定信心，团结拼搏，扎实工作，顺利通过了国家食品药品监督管理局 GMP、辽宁省食品药品监督管理局 GMP 认证和光澳大利亚 TGA 认证，实现了“确保认证，如期达产”的工作目标，全面完成了销售下达的生产任务，保障了市场的需求。同时，围绕国际市场的产品研发和商务拓展等各项工作也稳步推进，创造了喜人的业绩和成就。

一、公司整体生产经营状况

截至 2010 年 12 月 31 日，公司资产总额 17.20 亿元，负债总额 9.15 亿元，资产负债率为 53.2%，所有者权益 8.04 亿元，每股净资产 2.28 元。每股收益 0.04 元，净资产收益率 1.72%。实现营业收入 10.34 亿元，较上年同期下降 23%，其中：工业实现主营业务收入 1.86 亿元；商业实现主营业务收入 10.13 亿元；公司内部购销抵消主营业务收入 1.68 亿元。实现主营业务利润 1.42 亿元，较上年同期上升 18.86%。实现净利润 1380.30 万元，较上年同期下降 3.5%。

1、2010 年的主要工作

(1) 全力推进生产基地建设，完成认证、顺利达产

公司 2009 年在搬迁改造工作中，顺利完成了主体工程建设的目标，而完成认证、顺利达产是 2010 年公司的主要工作目标，是美罗医药产业基地建设的新阶段。只有快速完成认证工作，恢复生产，才能确保 2010 年经营任务目标的完成。

为确保顺利认证、如期达产，公司成立了认证办公室，并组成了一支 GMP 认证专干队伍，将繁杂巨细的认证工作进行统一指挥协调，保证了认证工作有序顺畅的进行。同时，制定严谨的认证实施方案和工作计划，并通过任务细化分解、跟踪进度检查考核、场景模拟解决问题等手段，强力推进方案的实施。

按照年初确定的实施计划，公司按部就班完成了机电安装、洁净测试、证件办理等工作，达到试运行状态，并具备了认证条件。2010 年 4 月 26 日至 4 月 30 日，辽宁省药品监督管理局到公司所属美罗大药厂和中药厂进行 GMP 检查，于 2010 年 8 月 13 日获得省局 GMP 认证，认证范围为片剂、硬胶囊剂、原料药(来氟米特、氨磷汀、奥扎格雷)。2010 年 8 月 14 日至 8 月 16 日，国家药品监督管理局来公司美罗大药厂进行 GMP 检查，于 2010 年 10 月 18 日获得证书，认证范围为冻干粉针剂。2010 年 11 月 1 日至 11 月 3 日，澳大利亚专家组到公司进行 TGA 查厂认证。

通过相关认证后，公司自 8 月份以后，陆续投入生产，确保了市场的产品供应，同时也为获得提升产品质量、扩大生产规模、推进国际化进程和创建新的技术平台打下坚实的基础。

(2) 缓控释制剂研制成功、国际化构建新技术平台，研发各项工作顺利开展，持续改进

报告期内，公司完全依靠自己的研发团队成功完成缓控释制剂的研制。该缓释制剂作为新药，其专利期即将到期。公司的研制将争取首仿成功，对于开拓和占有国际市场具有重要意义。缓控释制剂的研制是公司与美国著名的仿制药公司的合作项目之一。该项目的成功，证明了公司的研发实力和国际市场开拓能力已经迈上一个新的台阶，在国际化进程中将赢得更多高端制剂技术研发和生产的新合作。

前期已申报的 ANDA 产品实现了新厂转移的生产，保证了在设备、工艺不变的前提下生产出符合质量标准的产品。生产前所有检验方法均进行了验证，原辅料经全项检验符合标准，生产出的产品及申报批产品均按照预定方案进行稳定考察。对生产地点转移后的大量验证数据、生产数据、产品检验数据等试验数据与生产地点转移前进行充分比较、核对、论证，组织编写申报文件，并在 2010 年 6 月成功上报至 FDA。

按照年度计划，公司研发团队又成功完成部分仿制品种的生物批生产工作，开发前期针对各步骤不同工艺参数进行详细的研究试验，并查阅大量国外的资料文献，保证技术转移后的工艺重现和产品质量；同时又要考虑可能的工艺优化，以适应现有车间的生产设备并达到节省工时、降低成本的目的。最终生产的产品符合 USP 标准，各项检验均在可接受标准范围内，同时完成大量文件编写和验证数据等工作，2011 年可向 FDA 提出申请。除以上品种外，研发其它诸多品种也将进入产品开发和申报批生产的关键时期。处方工艺开发已基本完成，与原研药品具有较高的相似性，下一步拟进入中试放大阶段。通过项目的完成从硬件到软件，从人员到设备，从计划到实施等一系列工作，美罗正在走出条符合国际化 ANDA 产品开发路线。

针对即将到来的国际市场的产品商业化生产，公司也做了大量的前期准备工作。根据产品的工艺情况，结合新设备的特点、性能，从对处方和工艺进行多次试制摸索，既解决了技术问题，又降低了成本，完成了六个品规产品的试验批生产。另外，继续与国外客户及合作伙伴对接，迎接多次国外审计，取得较好效果。

(3) 落实生产计划，保证市场供应

由于前期受搬迁改造、认证工作等影响，部分品种货源紧缺，供不应求，部分市场出现断货现象。在通过 GMP 认证后，公司立即根据销售需求，合理制定生产计划组织生产，各车间加班加点，发挥最大产能，全力保障市场供应，减少损失。经过全员努力，各生产车间陆续具备生产条件，并在 2010 年 10 月后基本能满足市场需求，顺利完成了由委托加工生产向我厂正常生产的过渡。

(4) 积极应对新医改，加强营销模式和队伍建设

公司继续聚焦营销，不断优化完善营销模式和策略，借助新医改出台的良好政策机遇，积极寻求突破市场和销售瓶颈，坚持以市场为主线，以学术为导向、以营销为手段，以基本药物市场扩容为契机，加大对第三终端的市场推进，精耕细作、做深做透市场，提高单产品销售规模。

现阶段业务分四大板块：①处方药的临床推广及招商；②OTC 产品的 OEM 及招商；③基药渠道的选建；④普药的渠道拉动。一方面通过自营队伍建设，冲击高端医院市场，另一方面通过招商模式，完善招商管理体系，整合资源，拉动全国品牌销售。

积极加强薄弱地区的营销网络建设，积极引进各层次营销人才，逐步完善内部的激励机制。通过加强学术推广、学术支持和售后服务，不断提高品牌形象。内部不断加强营销人员的专业素质培养，外部不断加强对经销商队伍的专业素质和职业素质培养，努力打造一支高素质的营销队伍，确保了公司销售业绩的稳步增长。

(5) 进一步加强技术创新，完善研发工作体系

报告期内，公司完成了所有产品的再注册工作，共获 190 个产品注册证，并获得注射用阿奇霉素等 4 个增加原料药的补充批件；完成了小儿肺热清单剂量包装的药审中心关于质量标准的补发工作和海洋药物的抗骨质疏松活性物质研究工作。

公司申报十二五“重大新药创制”科技专项的项目--《提高抗肿瘤辅助药物氨磷汀及制剂质量和技术标准研究》通过了科技部审评；大连市重大产业技术创新专项项目《国家三类新药马来酸氟吡汀及

制剂的开发》也获得了批准；2010 年，公司还获得了“新兴高技术领军企业”的称号，并取得“省级企业技术中心”资格。

(6) 继续强化全员节能意识，实施节能减排

公司高度重视环保工作，积极推进环保政策，严格治理三废污染排放物，并以技术进步、工艺改进和产能布局调控为手段，达到节能减排的作用。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
工业销售	186,183,399.91	116,138,960.37	37.62	-80.13	-112.01	增加 11.04 个百分点
商业销售	1,013,121,636.18	943,289,609.84	6.89	-16.52	-15.99	减少 0.42 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
大连地区	552,977,486.48	-1.03
其他地区	646,327,549.61	-32.47

3、报告期公司财务情况说明

第一、资产构成同比发生重大变化的说明

科目	期末余额	期初余额	差异	变动%
货币资金	289,042,984.71	466,588,425.54	-177,545,440.83	-38.05%
应收票据	5,437,000.23	52,887,609.06	-47,450,608.83	-89.72%
应收账款	145,843,628.59	309,736,745.57	-163,893,116.98	-52.91%
其他应收款	25,726,584.36	11,590,916.78	14,135,667.58	121.95%
存货	63,678,436.23	108,444,366.36	-44,765,930.13	-41.28%
长期股权投资	40,025,518.41	8,221,099.47	31,804,418.94	386.86%
固定资产	447,398,966.37	73,876,598.21	373,522,368.16	505.60%
在建工程	71,467,876.70	338,519,964.31	-267,052,087.61	-78.89%
递延所得税资产	10,542,696.99	5,762,569.26	4,780,127.73	82.95%
短期借款	328,500,000.00	502,581,395.52	-174,081,395.52	-34.64%
应付账款	99,065,619.95	209,592,246.11	-110,526,626.16	-52.73%
应交税费	3,913,960.18	1,765,785.60	2,148,174.58	121.66%
其他非流动负债	37,830,814.52	2,800,000.00	35,030,814.52	1251.10%

货币资金期末余额较期初减少 177,545,440.83 元，降低比例为 38.05%，主要原因系公司本年度支付整体搬迁改造工程款所致。

应收票据期末余额较期初减少 47,450,608.83 元，降低比例为 89.72%，主要原因系公司本年度将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

应收账款期末余额较期初减少-163,893,116.98 元，降低比例为 52.91%，主要原因系公司本年度将

商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

其他应收款期末余额较期初增加 14,135,667.58 元，增加比例为 121.95%，主要原因系本期公司将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，资产转让款部分未收回挂账所致。

存货期末余额较期初减少 44,765,930.13 元，降低比例为 41.28%，主要原因系公司本年度将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

长期股权投资期末余额较期初增加 31,804,418.94 元，增长了 3.87 倍，主要原因系本期新增对国药控股美罗（大连）有限公司的股权投资所致。

固定资产期末余额较期初增加 373,522,368.16 元，增长了 5.06 倍，主要原因系本期搬迁改造一期工程部分完工转固增加所致。

在建工程期末余额较期初减少 267,052,087.61 元，降低了 5.06 倍，原因是搬迁一期工程部分转固减少所致。

递延所得税资产期末余额较期初增加 4,780,127.73 元，增长比例为 82.95%，主要原因系本期计提的坏账准备增加而增加确认递延所得税资产所致。

短期借款期末较期初减少 174,081,395.52 元，降低比例为 34.64%，主要原因系公司减少贸易融资保理和票据贴现业务所致。

应付账款期末较期初减少 110,526,626.16 元，降低比例为 52.73%，主要原因系本年度将与商业分公司业务相关的资产负债转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

应交税费期末较期初增加 2,148,174.58 元，增长了 1.22 倍，主要原因系本期公司因转让股权取得收益而计算的应交企业所得税增加所致。

其他非流动负债期末金额较期初增加 35,030,814.52 元，增长了 12.51 倍，主要原因系公司整体搬迁改造工程收到政府建设拨款。

第二、主要财务数据同比发生变化的情况说明

科目	本期数	上期数	差异	变动%
资产减值损失	34,843,969.40	3,362,959.78	31,481,009.62	936.11%
投资收益	50,851,858.17	-302,068.84	51,153,927.01	-16934.53%
营业利润	9,849,658.29	17,697,738.80	-7,848,080.51	-44.35%
营业外支出	1,086,287.64	6,109,519.19	-5,023,231.55	-82.22%

资产减值损失本期较上期增加 31,481,009.62 元，增长了 9.36 倍，主要原因系本期因提高账龄在三年以上的账龄组合相应的坏账准备的计提比例而多计提坏账准备所致。

投资收益本期较上期增加 51,153,927.01 元，增长了 169.4 倍，主要原因系本期处置长期股权投资产生的投资收益所致。

营业利润本期较上期减少 7,848,080.51 元，降低比例 44.35%，主要原因系公司搬迁停产及调整坏账计提比例而多计提坏账准备所致。

营业外支出本期较上期减少 5,023,231.55 元，降低比例 82.22%，主要原因系公司去年处置中山区天津街 12 号房产所致。

第三、现金流量构成变动情况说明

项目	本期金额	上期金额	差异	变动
经营活动产生的现金流量净额	58,960,030.51	110,653,645.24	-51,693,614.73	-46.72%
投资活动产生的现金流量净额	-49,446,508.37	-293,420,551.07	243,974,042.70	-83.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-187,058,962.97	245,392,466.01	-432,451,428.98	-176.23%

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 51,693,614.73 元，降低比例为 46.72%，主要原因系公司

本年搬迁改造停产及收到的其他与经营有关的往来款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 243,974,042.70 元,主要系公司本年支付搬迁改造工程款较去年减少及处置子公司收回投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 432,451,428.98 元,主要系公司本年减少银行借款所致

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

医药产业是一个多学科、先进技术和手段高度融合的高科技群体,涉及国民健康、社会稳定和经济发展。1978 年至 2008 年历经 30 年洗礼,中国缺医少药的状态发生了翻天覆地的变化,医药工业总产值年均递增 16.8%,成为国民经济中发展最快的产业之一。

2009 年 1 月,国务院常务会议通过《关于深化医药卫生体制改革的意见》和《2009—2011 深化医药卫生体制改革实施方案》,新一轮医改方案正式出台,全民享受医疗带来了巨大的市场扩容机会。

今后五年,世界药品市场的重心将从欧美等主流市场向亚洲、拉美及东欧等地区逐渐转移,到 2013 年中国将超过日本,成为第二大医药强国。2020 年前中国将超美国,跃居世界第一医药大国。

随着“新医改”、“医药重大专项”及“制剂走出国门”国家战略的实施,以及本年度政府工作报告中提出“要大力发展新能源、新材料、生物医药、节能环保、信息网络和高端制造产业”的方针,把医药产业发展推向了一个新的高度。但是,医药行业具有产业链长、关联度高,同时投资大、风险高、回报高的特点。作为长期关注发展的产业,必须正确把握世界医药产业动向,系统研究产业动态,结合实际,正确选择产业发展的切入点,克服重“硬件”,轻“软件”的以往做法,从人才培养和引进入手,在研发上进行仿制结合,大力推进校企合作,选择产业化项目整体推进。

虽然我们制药整体水平与世界水平差距较大,但还是有一批竞争实力比较强的制药企业。对这些企业来讲,应将目光投向国际,积极寻求国际制药发展空间。通过技术吸引、海外市场进入、并购国外优秀企业等多种手段逐步成长为有国际竞争力的公司。未来 10 年将是中国医药产业发展的黄金十年,拥有优秀仿制药技术、有核心竞争力的优秀国内企业也必将更能吸引国内外投资者的青睐。同时,行业内兼并与收购的投资机会也必将更能吸引国内外医药行业战略投资者的关注。

2、未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

2011 年是“十二五”的开局之年,也是公司实现跨越发展的关键之年。为此,公司将坚持以创新作为企业发展的支撑点,加快产品结构优化调整,逐步从依靠投资拉动转向依靠创新驱动,实现由价值链低端向价值链高端转型,按照董事会制定的公司战略,确定了 2011 年工作主题“顺应新政策调整市场布局、提升新产品实现销售倍增”。预计 2011 年度营业收入 12 亿元,费用 2 亿元。

(1) 继续全面推进国际化进程

医药产业正迎来一个发展的新机遇,也为中国医药企业提供了迈向国际化的机遇。公司将继续围绕“新医改”、“重大专项”、“制剂走出去”三个战略要点,以研发为原点,以资本为动力,以渠道品牌为核心,以管理为保障,在转变经济增长方式中保持快速发展,快速迈入利润丰厚的国际制药市场和国内新兴高端市场。

因此,我们应把握机会,依靠国内研发人才多种优势,实施建立自主品牌的国际化竞争战略,以新技术、新产品为牵引,展开产品结构、组织结构、人员结构调整的工作。

在全面推进国际化进程中,公司要全面贯彻研发与创新的国际化思想,稳步提升公司的研发能力,加快与国际标准接轨,使研发中心成为国际化战略的坚强后盾。在前期国际合作基础上,积极拓展国际化商业合作渠道和合作模式,与国外诸多著名医药公司进行全面深入的对接,探索合作模式,扩大合作规模。同时,加强与国外科研机构的合作,扩大仿制药合作规模,并逐步扩大研发合作领域,建立具有独立知识产权的研发体系。

(2) 内练硬功,全面提升经营管理水平

在持续发展、为投资者提供更好回报的同时,为使企业长久发展构建有效的全面预算管理体系,指导生产经营,完成全年任务,增强企业的竞争优势。通过对各公司及部门的销售、生产、分配等工作的统筹规划,进而全面落实公司的各项经营目标。各单位和部门认真做好预算制定,从业务经营出

发，科学、公平地对全年的经营工作进行规划。

在预算控制方面，职能部门要重点加强预算的执行工作，保证预算执行的质量和预算控制的效果。同时，落实目标考核，企业的目标细化到每个部门、岗位，形成以部门和岗位预算为目标的考核体系。

新的市场竞争环境下，公司要进一步建立全新的企业管理机制，实现机制创新和管理创新，要继续全面优化企业运营流程，完善公司的各项管理制度，建立高度信息集成与共享信息管控平台，打造规范化与数字化的美罗。

（3）完善营销机制，努力完成销售增长目标

围绕国家新政策出台，抓住机遇，布局市场，努力扩充新产品，促进国内外销售规模实现倍增计划。

在医院高端市场以引入新品作为首要目标，锁定肿瘤血液、放疗的相关产品，同时针对目前重点产品阿米福汀，不断提高学术推广的专业化程度，并针对氨磷汀的规格和厂家逐渐增加的现状，努力提高质量标准。

针对基本药物招标的新情况、新动向，公司密切跟踪，充分把握基本药物招标的市场机会。

“市场下沉，价格下调，放大产量，规模经营”，通过扩大公司产能，达到规模化营销的目的。

（4）紧跟战略性新兴产业，加快研发国际化步伐

研发创新虽然艰难，但它是唯一生存之路，是成功的必经之路。公司研发工作的主要定位是力求在结构调整中，通过建立以研发为核心的多个技术平台，与国际、国内研发机构和专家及高等院校建立联盟，让研发中心成为国际化发展战略的重要保障，全面实现美罗追求的现代化国际制药公司的战略目标。

首先应结合现状，以跟进性的仿制药作为我们的起点，对专利到期药进行抢仿，按照国际标准，建立与国际接轨的研发体系。其次将生物医药和生物医学材料项目作为重中之重的事情来抓，努力抢占制高点，转变增长方式，以新兴医药产业的高度推动产品升级。最终的目标是和国内权威专家建立多个技术平台，包括设立智能给药系统技术平台、脂质体微球包裹技术应用平台、手性药物及先导化合物合成技术平台、生物蛋白纯化吸附技术应用平台、抗癌单体疫苗技术平台和多糖类真菌繁殖技术平台等。

目前，研发中心的主要工作是，围绕“处方药走向国门”、“基本药物优化”、“生物药建立”三个方面实施重点突破，紧跟国家实施战略性新兴产业的步伐，加快国际化进程，主要研究方向：一是聚焦美国与欧盟等规范市场，通过澳大利亚 TGA 认证、美国 FDA 认证，紧盯市场份额前 50 名、专利即将到期的药品，实施仿制，进入美国市场，二是新型生物医用材料的研究和转化生产等。

3、公司面临的风险因素的分析

2011 年是我国“十二五”规划的开局之年，也是医疗卫生体制改革攻坚之年。医药产业将在“十二五”规划和产业结构调整框架下，拉开技术创新、产业升级的新序幕。公司面临主要风险因素如下：

（1）政策变化直接影响企业的生存和发展

A、《建立和规范政府办基层医疗卫生机构基本药物采购机制的指导意见》的发布，唯低价是取的招标导向，直接影响企业的生存与发展

B、公立医院改革、医药分家、《临床路径管理指导原则（试行）》的下发

范围为 112 个病种的临床路径，选择 60 个病种开展病种质量管理和单病种付费试点。目的是避免大检查和处方，避免乱收费，医保支付必须以规范治疗为前提。同时打击商业贿赂、价格调控政策，对操作不规范企业再次加大了法律约束。国内处方药公司在临床路径、医患矛盾、医生考核、医保审查的新形势下，将面临新的发展趋势，营销模式和战略如何顺应新的形势是决定企业日后发展的关键。

（2）原辅材料的上涨，物流成本的提高，新药典和新 GMP 的实施，使企业硬件成本大幅度提高，国家对药品价格控制，以及各项税赋的增加，使企业凸显经营压力

医药产业正迎来一个发展的新机遇，也为中国医药企业提供了迈向国际化的机遇。美罗药业将抓

住机遇，紧随国家实施战略性新兴产业的步伐，始终以科学发展理念引领企业发展大局，以改革创新使企业充满活力，倾力公益，回报社会，担当社会责任，开启美罗的未来发展之路。

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

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，其中六层 2100.85 平方米，七层 5899.15 平方米。沈阳百年城商业房地产开发有限公司目前正在为公司办理有关权属证明的变更手续。

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。

(一)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

1、2010 年 10 月 12 日，公司召开第四届董事会第四次临时会议，审议通过《关于变更公司会计估计部分内容的议案》。

此次会计估计变更体现了会计谨慎性原则,符合公司应收款项的实际收回情况,使公司的应收款项更接近于实际收回情况和风险状况。变更后的会计估计能够更准确地反映公司财务状况和经营成果,符合公司实际。

2、公司本期根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）的有关规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额应当冲减少数股东权益，并按规定进行了追溯调整。

（二）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司第四届董事会第七次会议	2010 年 3 月 29 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 31 日
公司第四届董事会第八次会议	2010 年 4 月 15 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 17 日
公司第四届董事会第九次会议	2010 年 4 月 23 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 24 日
公司第四届董事会第二次临时会议	2010 年 6 月 4 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 5 日
公司第四届董事会第十次会议	2010 年 6 月 11 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 18 日
公司第四届董事会第三次临时会议	2010 年 6 月 18 日	《关于注销商业公司的议案》		
公司第四届董事	2010 年 8 月 5 日		中国证券报、上海证	2010 年 8 月 7 日

会第十一次会议			券报	
公司第四届董事会第四次临时会议	2010 年 10 月 12 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 10 月 13 日
公司第四届董事会第十二次会议	2010 年 10 月 25 日	《美罗药业股份有限公司 2010 年第三季度报告全文和正文》	中国证券报、上海证券报	2010 年 10 月 27 日
公司第四届董事会第五次临时会议	2010 年 12 月 3 日		中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 4 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格执行公司 2009 年度股东大会和 2010 年第一次临时股东大会审议通过的所有决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会审计委员会是董事会设立的专门机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。本届董事会审计委员会经公司第四届董事会第一次会议审议成立。审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，主任委员由独立董事专业会计人员担任。根据中国证监会、上海证券交易所有关规定及《大连美罗药业股份有限公司董事会审计委员实施细则》等要求，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履行了以下工作职责：

（1）认真审阅了公司 2010 年度审计工作计划及相关资料，与中准会计师事务所注册会计师协商确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的时间安排；

（2）在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审核意见；

（3）公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题和审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

（4）公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2010 年度财务会计报告，并形成书面审议意见；

（5）在中准会计师事务所出具公司 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会召开年度会议，对中准会计师事务所从事本年度公司审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及下年度聘请会计师事务所的议案等事项进行表决并形成决议提交公司 2010 年度董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据公司《大连美罗药业股份有限公司董事会薪酬与考核委员实施细则》的相关要求，薪酬委对公司董事会成员和高管人员进行了考核和评价，认为考核体现了责任、风险和收益对等的原则，决策程序符合有关规定，同意绩效考核结果以及薪酬分配情况报告董事会。薪酬委员会对 2010 年年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员薪酬情况进行了审核，认为：公司高级管理人员的薪酬发放符合公司薪酬管理制度的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形。公司独立董事津贴发放符合经股东大会审议通过的独立董事津贴标准。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于 2010 年 4 月 15 日第四届董事会第八次会议审议通过了《对外信息报送和使用管理制度》。

6、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(三)公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	41,296,098.64	0
2008	3,500,000.00	39,590,967.51	8.84
2009	0	14,305,206.59	0

1、根据中准会计师事务所的审计结果，公司今年年初未分配利润 160,309,830.17 元，本期归属于母公司所有者的净利润 13,803,028.89 元，本年度可供股东分配的利润为 174,112,859.06 元。

2、2011 年“工业企业整体搬迁技改工程项目（一期）”尚未完工，公司将继续投资新厂区建设、拓展国际化业务、提高研发水平，加大研发力度，现金需求较大。董事会决定公司 2010 年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案为：不现金分红、不转增股本。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 4 月 15 日召开公司第四届监事会第七次会议	审议通过了公司《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年年度报告及年度报告摘要》。
2010 年 4 月 23 日召开公司第四届监事会第八次会议	会议审议通过 2010 年第一季度报告全文和正文并提出书面审核意见。
2010 年 8 月 5 日召开公司第四届监事会第九次会议	会议审议通过 2010 年半年度报告全文及摘要并提出书面审核意见。
2010 年 10 月 25 日召开公司第四届监事会第十次会议	会议审议通过了公司 2010 年第三季度报告全文及正文并提出书面审核意见。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司在经营活动中，按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定运作，决策程序合法，内控制度建立；公司的董事、总经理以及高级管理人员在执行公司职务时没有发现违反法律、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

报告期内，监事会对公司编制的年度财务报告进行了审核，并发表了意见。监事会审议认为：公司年度报告的编制和审议程序符合有关法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，所包含的信息从各个方面真实反应出公司的经营成果和财务状况等事项。

(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

报告期内，公司无募集资金实际投入使用情况。

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司在 2010 年度所发生的资产收购和出售行为，均严格履行法定的审批程序，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的现象。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在 2010 年度没有发生重大的关联交易。

(七)监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内公司没有被会计师出具非标准意见。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四)资产交易事项

1、出售资产情况

(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。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六)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

本年度公司无托管事项。

(2)承包情况

本年度公司无承包事项。

(3)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七)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。2009 年 6 月公司实施 2008 年度利润分配和资本公积金转增股本方案，这部分有限售条件流通股增至 7600 万股。	报告期内美罗集团有限公司严格遵守承诺。

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

	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
境内会计师事务所报酬		55
境内会计师事务所审计年限		

(九)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

本年度公司及其董事、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)公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一)其他重大事项的说明

1、公司 2010 年设立全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司承接本公司商业分公司药品、医疗器械、玻璃仪器、化学试剂等经营业务，并将与此业务相关的资产负债转让给国药控股美罗（大连）有限公司。转让价款共计 7,222.95 万元，2010 年收到转让款 5,100 万元。2011 年 1 月 10 日将余款全部收回。

2、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按土地出让金90%返还的政策。2011年3月24日搬迁补偿金到账2亿元。

3、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14,990万股股权进行质押，其中：10,990万股用于美罗集团向银行借款的质押担保；4,000万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
美罗药业股份有限公司 2010 年半年度报告摘要	中国证券报 B025 版、上海证券报 23 版	2010 年 8 月 7 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司关于大连美罗大药厂通过药品 GMP 认证的公告	中国证券报 B034 版、上海证券报 47 版	2010 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司关于公司控	中国证券报 B002 版、	2010 年 9 月 18 日	www.sse.com.cn

股股东股权质押公告	上海证券报 13 版		
美罗药业股份有限公司第四届董事会第四次临时会议决议公告	中国证券报 B003 版、 上海证券报 B26 版	2010 年 10 月 13 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司关于公司控股股东股权质押公告	中国证券报 B010 版、 上海证券报 16 版	2010 年 10 月 16 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司关于大连美罗大药厂冻干粉针剂通过国家 GMP 认证的公告	中国证券报 B001 版、 上海证券报 15 版	2010 年 10 月 18 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2010 年第三季度报告	中国证券报 B023 版、 上海证券报 B7 版	2010 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届董事会第五次临时会议决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B010 版、 上海证券报 18 版	2010 年 12 月 4 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司董事会关于公司股东权益变动的提示性公告	中国证券报 A23 版、 上海证券报 B22 版	2010 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司简式权益变动报告书	中国证券报 A23 版、 上海证券报 B22 版	2010 年 12 月 8 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司关于大股东减持解除限售存量股份的公告	中国证券报 B002 版、 上海证券报 29 版	2010 年 12 月 11 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B003 版、 上海证券报 B18 版	2010 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司关于公司控股股东解除股权质押公告	中国证券报 B003 版、 上海证券报 B31 版	2010 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师王秀玉、石笛侠审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

中准审字[2011]6033 号

美罗药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美罗药业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王秀玉

中国注册会计师：石笛侠

中国 • 北京

二〇一一年四月七日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010年12月31日

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	289,042,984.71	466,588,425.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六. 2	5,437,000.23	52,887,609.06
应收账款	六. 3	145,843,628.59	309,736,745.57
预付账款	六. 4	176,842,441.42	152,228,878.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同保证金			
应收利息			
应收股利	六. 5	2,584,985.06	
其他应收款	六. 6	25,726,584.36	11,590,916.78
买入返售金融资产			
存货	六. 7	63,678,436.23	108,444,366.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278,066.51	138,467.36
流动资产合计		709,434,127.11	1,101,615,409.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售的金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 9	40,025,518.41	8,221,099.47
投资性房地产	六. 10	13,198,801.91	13,673,990.03
固定资产	六. 11	447,398,966.37	73,876,598.21
在建工程	六. 12	71,467,876.70	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	六. 13	58,703,241.86	62,220,071.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 14	163,359.15	8,178.50
递延所得税资产	六. 15	10,542,696.99	5,762,569.26
其他非流动资产	六. 17	369,548,566.56	345,189,718.18
非流动资产合计		1,011,049,027.95	847,472,189.41
资 产 总 计		1,720,483,155.06	1,949,087,598.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2010年12月31日

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六. 18	328,500,000.00	502,581,395.52
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六. 19		1,280,576.60
应付账款	六. 20	99,065,619.95	209,592,246.11
预收款项	六. 21	2,809,934.58	2,307,388.89
卖出回购证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 22	1,639,704.02	1,645,366.57
应交税费	六. 23	3,913,960.18	1,765,785.60
应付利息			
应付股利		316,200.81	480,370.88
其他应付款	六. 24	91,101,192.95	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	六. 25	40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		567,346,612.49	804,166,352.11
非流动负债：			
长期借款	六. 26	304,026,863.45	344,298,293.46
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六. 27	6,452,368.17	6,452,368.17
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六. 28	37,830,814.52	2,800,000.00
非流动负债合计		348,310,046.14	353,550,661.63
负债合计		915,656,658.63	1,157,717,013.74
股东权益：			
股本	六. 29	350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	六. 30	245,891,754.69	245,891,754.69
减：库存股			
盈余公积	六. 31	27,886,655.46	27,886,655.46
一般风险准备			
未分配利润	六. 32	174,112,859.06	160,309,830.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		797,891,269.21	784,088,240.32
少数股东权益合计	六. 33	6,935,227.22	7,282,344.65
股东权益合计		804,826,496.43	791,370,584.97
负债和股东权益总计		1,720,483,155.06	1,949,087,598.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2010年12月31日

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	十二. 1	260,241,452.28	444,994,305.64	短期借款		265,000,000.00	405,581,395.52
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		5,437,000.23	52,414,769.06	应付票据			298,075.00
应收账款	十二. 2	33,095,930.79	200,644,945.88	应付账款		15,103,391.72	129,848,523.25
预付账款	十二. 3	149,611,346.11	148,963,798.77	预收款项		326,064.53	453,617.35
应收利息				应付职工薪酬		1,551,275.48	1,576,603.58
应收股利		2,584,985.06		应交税费		2,476,693.33	3,451,743.85
其他应收款	十二. 4	184,119,916.06	12,119,763.59	应付利息			
存货		19,157,195.95	47,034,849.56	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		94,940,314.86	96,739,416.90
其他流动资产		218,608.20	138,467.36	一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
				其他流动负债			
流动资产合计		654,466,434.68	906,310,899.86	流动负债合计		419,397,739.92	637,949,375.45
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售的金融资产				长期借款		304,026,863.45	344,298,293.46
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二. 5	162,895,705.82	139,246,445.48	专项应付款		6,452,368.17	6,452,368.17
投资性房地产		13,198,801.91	13,673,990.03	预计负债			
固定资产		296,435,293.50	66,126,518.84	递延所得税负债			
在建工程		71,467,876.70	331,446,669.20	其他非流动负债		37,335,000.00	2,300,000.00
工程物资							
固定资产清理				非流动负债合计		347,814,231.62	353,050,661.63
生产性生物资产				负债合计		767,211,971.54	991,000,037.08
油气资产							
无形资产		35,514,598.43	37,624,489.82	股东权益：			
开发支出				股本		350,000,000.00	350,000,000.00
商誉				资本公积		273,383,261.95	273,383,261.95
长期待摊费用			8,178.50	减：库存股			
递延所得税资产		8,905,749.77	3,976,080.40	盈余公积		25,106,041.94	25,106,041.94
其他非流动资产		258,663,977.17	234,848,806.17	未分配利润		85,847,162.55	93,772,737.33
非流动资产合计		847,082,003.30	826,951,178.44	股东权益合计		734,336,466.44	742,262,041.22
资产总计		1,501,548,437.98	1,733,262,078.30	负债和股东权益总计		1,501,548,437.98	1,733,262,078.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,033,827,913	1,336,931,611
其中：营业收入	六. 34	1,033,827,913	1,336,931,611
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,074,830,113	1,318,931,803
其中：营业成本	六. 34	889,998,666	1,158,659,975
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	六. 35	2,586,808	4,101,501
销售费用		31,242,917	42,732,533
管理费用		83,136,647	77,449,875
财务费用		33,021,105	32,624,960
资产减值损失	六. 36	34,843,969	3,362,960
加：公允价值变动收益			
投资收益	六. 37	50,851,858	-302,069
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,349,260	-302,069
汇兑收益			
三、营业利润		9,849,658	17,697,739
加：营业外收入	六. 38	8,632,951	7,954,292
减：营业外支出	六. 39	1,086,288	6,109,519
其中：非流动资产处置损失		352,671	57,812
四、利润总额		17,396,322	19,542,511
减：所得税费用	六. 40	3,308,330	4,826,374
五、净利润		14,087,991	14,716,138
归属于母公司所有者的净利润		13,803,029	14,305,207
少数股东损益	六. 33	284,962	410,931
同一控制被合并方合并前实现的净利润			
六、每股收益			
(一)、基本每股收益	六. 41	0.0394	0.0409
(二)、稀释每股收益	六. 41	0.0394	0.0409
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,087,991	14,716,138
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,803,029	14,305,207
归属于少数股东的综合收益总额		284,962	410,931

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二. 6	257,161,645.12	565,876,762.37
减：营业成本	十二. 6	190,704,132.32	468,528,921.33
营业税金及附加		1,439,062.75	2,028,084.05
销售费用		4,876,926.69	13,627,612.29
管理费用		54,349,891.33	49,510,509.04
财务费用		27,632,565.28	26,644,505.66
资产减值损失		35,478,587.91	4,057,606.19
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二. 7	39,941,745.40	(302,068.84)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,349,260.34	(302,068.84)
二、营业利润		(17,377,775.76)	1,177,454.97
加：营业外收入		8,599,478.07	7,548,785.83
减：营业外支出		166,997.05	5,980,092.60
其中：非流动资产处置损失		91,997.05	5,947,631.83
三、利润总额		(8,945,294.74)	2,746,148.20
减：所得税费用		(1,019,719.96)	2,622,856.15
四、净利润		(7,925,574.78)	123,292.05
五、每股收益			
(一)、基本每股收益		(0.02)	0.00
(二)、稀释每股收益		(0.02)	0.00
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		(7,925,574.78)	123,292.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

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		1,006,658,419.01	1,285,300,706.70
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			
收到利息、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			1,416,238.77
收到的其他与经营活动有关的现金	六. 42	17,934,462.03	125,096,264.63
经营活动现金流入小计		1,024,592,881.04	1,411,813,210.10
购买商品、接受劳务支付的现金		831,409,897.22	1,043,612,779.63
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,405,931.85	50,298,519.01
支付的各项税费		33,994,690.34	55,175,276.50
支付的其他与经营活动有关的现金	六. 42	59,822,331.12	152,072,989.72
经营活动现金流出小计		965,632,850.53	1,301,159,564.86
经营活动产生的现金流量净额		58,960,030.51	110,653,645.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,825.00	12,436,534.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,152,794.43	
收到的其他与投资活动有关的现金	六. 42	36,060,000.00	
投资活动现金流入小计		83,306,619.43	13,936,534.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,753,127.80	303,357,085.07
投资支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,753,127.80	307,357,085.07
投资活动产生的现金流量净额		(49,446,508.37)	(293,420,551.07)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		460,540,000.00	1,101,894,085.45
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		460,540,000.00	1,101,894,085.45
偿还债务支付的现金		607,251,430.01	810,404,134.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,347,532.96	46,097,484.53
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		647,598,962.97	856,501,619.44
筹资活动产生的现金流量净额		(187,058,962.97)	245,392,466.01
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		(177,545,440.83)	62,625,560.18
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		289,042,984.71	466,588,425.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

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		292,341,102.01	566,620,802.42
收到的税费返还			1,416,238.77
收到的其他与经营活动有关的现金		282,451,003.64	307,885,522.07
经营活动现金流入小计		574,792,105.65	875,922,563.26
购买商品、接受劳务支付的现金		174,715,903.42	468,952,001.69
支付给职工以及为职工支付的现金		18,796,173.09	29,896,810.21
支付的各项税费		19,493,956.72	23,296,585.17
支付的其他与经营活动有关的现金		322,710,376.95	260,149,942.47
经营活动现金流出小计		535,716,410.18	782,295,339.54
经营活动产生的现金流量净额		39,075,695.47	93,627,223.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00	12,400,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,007,500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		36,060,000.00	
投资活动现金流入小计		92,132,500.00	13,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,342,033.36	301,647,579.87
投资支付的现金		42,300,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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		167,642,033.36	305,647,579.87
投资活动产生的现金流量净额		(75,509,533.36)	(291,747,579.87)
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		397,040,000.00	994,894,085.45
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		397,040,000.00	994,894,085.45
偿还债务支付的现金		510,251,430.01	708,804,134.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,107,585.46	39,980,977.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		545,359,015.47	748,785,112.27
筹资活动产生的现金流量净额		(148,319,015.47)	246,108,973.18
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		(184,752,853.36)	47,988,617.03
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		260,241,452.28	444,994,305.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股 本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	350,000,000.00	245,891,754.69		27,886,655.46		160,309,830.17		7,282,344.65
加：财务政策变更 前期差错更正								
二、本年年初余额	350,000,000.00	245,891,754.69		27,886,655.46		160,309,830.17		7,282,344.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,803,028.89		(347,117.43)
（一）净利润						13,803,028.89		284,962.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						13,803,028.89		284,962.38
（三）股东投入和减少资本								(632,079.81)
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								(632,079.81)
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
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								
四、本年年末余额	350,000,000.00	245,891,754.69		27,886,655.46		174,112,859.06		6,935,227.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股 本	资本公积	减：库 存股	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：财务政策变更						5,152,762.62		(5,152,762.62)	
前期差错更正									
二、本年年初余额	175,000,000.00	420,891,754.69		27,874,326.25		149,516,952.79		6,871,413.52	780,154,447.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,000,000.00	(175,000,000.00)		12,329.21		10,792,877.38		410,931.13	11,216,137.72
（一）净利润						14,305,206.59		410,931.13	14,716,137.72
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						14,305,206.59		410,931.13	14,716,137.72
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				12,329.21		(3,512,329.21)			(3,500,000.00)
1. 提取盈余公积				12,329.21		(12,329.21)			
2. 对股东的分配						(3,500,000.00)			(3,500,000.00)
3. 其他									
（五）股东权益内部结转	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									
四、本年年末余额	350,000,000.00	245,891,754.69		27,886,655.46		160,309,830.17		7,282,344.65	791,370,584.97

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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：财务政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	350,000,000.00	273,383,261.95		25,106,041.94	93,772,737.33	742,262,041.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					(7,925,574.78)	(7,925,574.78)
（一）净利润					(7,925,574.78)	(7,925,574.78)
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					(7,925,574.78)	(7,925,574.78)
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
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						
四、本年年末余额	350,000,000.00	273,383,261.95		25,106,041.94	85,847,162.55	734,336,466.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：
40

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2010年度

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额					
	股 本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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：财务政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	175,000,000.00	448,383,261.95		25,093,712.73	97,161,774.49	745,638,749.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,000,000.00	(175,000,000.00)		12,329.21	(3,389,037.16)	(3,376,707.95)
（一）净利润					123,292.05	123,292.05
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					123,292.05	123,292.05
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				12,329.21	(3,512,329.21)	(3,500,000.00)
1. 提取盈余公积				12,329.21	(12,329.21)	
2. 对股东的分配					(3,500,000.00)	(3,500,000.00)
3. 其他						
（五）股东权益内部结转	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						
四、本年年末余额	350,000,000.00	273,383,261.95		25,106,041.94	93,772,737.33	742,262,041.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

美罗药业股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

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，本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、化学制药剂、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、内控审计部、技术质量部、财务管理部、证券事务部、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 2011 年 4 月 7 日经本公司第四届董事会第 13 次会议批准报出。

二、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基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释（以下简称“《企业会计准则》”）。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2010 年修订)》列报和披露有关财务信息。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司于 2010 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2010 年度的公司及合并经营成果和现金流量等财务信息。

3. 会计年度

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5. 计量属性

公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、

现值、

公允价值计量的，以所确定的会计要素能够取得并可靠计量为基础。

6. 企业合并

6.1 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。

6.2 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。

7. 合并财务报表

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。

8. 现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务及外币财务报表的折算方法

9.1 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。

9.2 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。

10. 金融资产和金融负债

10.1 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。

10.2 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。

10.3 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。

10.4 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。

10.5 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。

10.6 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。

11. 应收款项坏帐准备的确认标准和计提方法

11.1 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

11.2 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

11.3 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

11.4 坏账准备的计提方法及计提比例：

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。

(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。

(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。

(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。

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 3-4 年的，按应收款项余额的 30%计提；账龄在 4-5 年的，按应收款项余额的 60%计提；账龄在 5 年以上的，按应收款项余额的 100%计提。

12. 存货

12.1 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。

12.2 存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.3 存货发出计价：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。

12.4 存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 存货跌价准备

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。

13. 长期股权投资

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。

13.1 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。

13.2 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。

13.3 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。

13.4 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。

14. 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%。

15. 固定资产

15.1 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。

15.2 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。

15.3 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。

15.4 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为 3%，固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

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

15.5 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：

（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；

（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。

（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。

16. 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。

17. 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。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

19. 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。

20. 资产减值

本公司除金融资产、应收款项和存货以外，其他主要类别资产按如下方法进行资产减值的确认和计量：

20.1 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

20.2 商誉的减值

期末，本公司必须对商誉进行资产减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20.3 可收回金额的计量

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

20.4 资产组的认定

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

20.5 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21. 借款费用

21.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

21.2 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

21.3 借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

21.4 暂停资本化

若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，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

21.5 借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等各项社会保险；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

本公司在职工劳动合同到期前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

23. 预计负债

23.1 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

23.2 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24. 收入

24.1 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。

24.2 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。

24.3 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。

25. 政府补助

25.1 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。

25.2 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。

25.3 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。

26. 所得税

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。

26.1 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。

26.2 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。

26.3 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。

27. 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。

27.1 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。

27.2 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。

28. 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。

29. 每股收益

29.1 基本每股收益

公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数＝期初发行在外普通股股数＋当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间－当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间

29.2 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

29.3 重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

三、重大会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

1. 会计政策变更

公司本期根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）的有关规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额应当冲减少数股东权益，并按规定进行了追溯调整。此项追溯调整对 2009 年年初归属于母公司所有者权益影响金额为 5,152,762.62 元，对 2009 年年初少数股东权益影响金额为-5,152,762.62 元；对 2009 年度归属于母公司所有者的净利润的影响金额为 296,903.53 元，对 2009 年度少数股东损益的影响金额为- 296,903.53 元；对 2010 年年初归属于母公司所有者权益影响金额为 5,449,666.15 元，对 2010 年年初少数股东权益影响金额为-5,449,666.15 元。

2. 会计估计变更

公司根据《企业会计准则》的规定，参照同行业上市公司平均水平，结合公司实际情况，自 2010 年 1 月 1 日起对应收款项按账龄组合确定计提的坏账准备比例进行变更。

具体变更情况如下：

账 龄	变更前计提坏账准备比例	变更后计提坏账准备比例
一年以内	5%	5%
一至二年	8%	8%
二至三年	10%	10%
三至四年	30%	30%
四至五年	30%	60%
五年以上	30%	100%

此项变更使公司 2010 年应收款项多计提坏账准备 26,060,197.09 元，对 2010 年度归属于母公司所有者的净利润的影响金额为-26,060,197.09 元。

3. 本公司本期无重大前期会计差错更正事项。

四、税项

1、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。

2、营业税：

按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税：

按应纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：

按应纳流转税额的 3%计缴。

5、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%。

公司的其他控股子公司执行 25%所得税率。

6、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。

7、其他税项：

按国家有关的具体规定计缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1.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
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	(5,745,715.89)	793,178.41	
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	118,138.54		
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		100	100	是			

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
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。	9602万元		96.40	96.40	是	5,941,725.33		

3.非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
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；保健食品、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	(3,673,430.88)	3,176,302.21	
上海美罗医药有限公司	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	10,294,510.12		

注：

本公司直接持有辽宁美罗医药供应有限责任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。

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1.本期新纳入合并范围的子公司

（1）公司 2010 年 1 月 22 日新设成立控股子公司大连美罗生物医用材料有限公司，注册资本 900 万元，公司投资 630 万元，占注册资本的 70%。截止期末，公司实收资本 630 万元。故本期大连美罗生物医用材料有限公司自成立之日起纳入合并范围。

（2）公司 2010 年 4 月 9 日新设成立全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司，注册资本 3000 万元。故本期国药控股美罗（大连）有限公司自成立之日起纳入合并范围。

名 称	期末净资产	本期净利润
大连美罗生物医用材料有限公司	6,204,939.63	-300,900.37
国药控股美罗（大连）有限公司	0.00	2,584,985.06

2.本期不再纳入合并范围的子公司

（1）公司 2010 年 6 月 11 日与辽宁国大一致药店连锁有限公司签订股权转让协议，将其持有的大连美罗大药房连锁有限公司的 60.3%股权转让，以 2009 年 12 月 31 日净资产评估值为依据，转让价格为 150.75 万元。公司于 2010 年 7 月 13 日收到股权转让款，并于 2010 年 7 月 21 日工商登记变更办理完毕，实际控制权转移。公司以 2010 年 6 月 30 日作为股权处置日，对本期期初至处置日利润进行合并，本期期末不再将美罗大药房纳入合并范围。处置日公司对美罗大药房账面净资产享有的份额为 960,060.77 元，产生股权转让收益 547,439.23 元。

（2）公司 2010 年 6 月 11 日与国药控股沈阳有限公司签订股权转让协议，将其持有的全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司的 70%股权转让，以 2010 年 5 月 30 日净资产评估价值为依据，转让价格为 5,450 万元。公司于 2010 年 7 月 5 日及 8 日收到股权转让款，并于 2010 年 7 月 12 日工商登记变更办理完毕，实际控制权转移。公司以 2010 年 6 月 30 日作为股权处置日，对本期公司自成立之日起至处置日利润进行合并，本期期末不再将国药控股美罗纳入合并范围。处置日公司对国药控股美罗账面净资产享有的份额为 3,000 万元，产生股权转让收益 47,955,158.60 元。

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
大连美罗大药房连锁有限公司	1,592,140.58	-355,356.32
国药控股美罗（大连）有限公司	30,000,000.00	2,584,985.06

（三）本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

公司 2010 年 6 月 11 日与国药控股沈阳有限公司签订股权转让协议，将其持有的全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司的 70%股权转让，以 2010 年 5 月 30 日净资产评估价值为依据，转让价格为 5,450 万元。公司于 2010 年 7 月 5 日及 8 日收到股权转让款，并于 2010 年 7 月 12 日工商登记变更办理完毕，实际控制权转移。公司以 2010 年 6 月 30 日作为股权处置日，股权处置后，公司对国药控股美罗（大连）有限公司丧失控制权，本期期末不再将国药控股美罗纳入合并范围。

股权转让损益的确认方法系根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）的有关规定，以处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益，本次股权转让取得转让收益 47,955,158.60 元，其中：剩余的 30% 股权，按照在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，所产生的相关利得为 14,455,158.60 元（剩余股权在丧失控制权日的公允价值为 23,455,158.60 元）。

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别注明外，均为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	56,780.03	51,118.12
银行存款	288,986,204.68	465,256,730.82
其它货币资金	0.00	1,280,576.60
合 计	289,042,984.71	466,588,425.54

注：

（1）其他货币资金系公司银行承兑汇票保证金存款。

（2）期末余额较期初减少 177,545,440.83 元，降低比例为 38.05%，主要原因系公司本年度支付整体搬迁改造工程款所致。

2. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	260,000.00	10,075,585.03
商业承兑汇票	5,177,000.23	42,812,024.03
合 计	5,437,000.23	52,887,609.06

注：

（1）截止期末，已背书转让的未到期商业承兑汇票金额为 452,203.46 元。具体明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
大连大学附属新华医院	2010/7/28	2011/1/28	110,000.00
大连市第三人民医院	2010/10/30	2011/1/30	317,003.46
大连医科大学附属第二医院	2010/8/28	2011/2/28	25,200.00

（2）期末余额较期初减少 47,450,608.83 元，降低比例为 89.72%，主要原因系公司本年度将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

（3）无已到期未兑付的应收票据。

（4）期末应收票据中无质押未到期票据。

3.应收账款

A、按风险分类

类 别	期末金额			期初金额		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	74,223,376.35	37.99	9,646,356.94	106,204,506.92	31.63	5,310,225.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	36,874,899.64	18.87	35,508,617.24	33,019,642.52	9.83	10,377,318.14
其他单项金额不重大的应收账款	84,280,352.13	43.14	4,380,025.35	196,592,651.97	58.54	10,392,512.35
合 计	195,378,628.12	100.00	49,534,999.53	335,816,801.41	100.00	26,080,055.84

B、按账龄分类

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	145,010,534.31	74.22	7,250,526.71	287,967,943.00	85.75	14,398,397.16
一至二年	4,654,246.95	2.38	2,653,619.70	8,929,052.03	2.66	714,324.15
二至三年	8,039,664.11	4.11	5,800,073.32	5,975,510.31	1.78	665,362.84
三至四年	5,428,956.10	2.78	2,551,708.44	4,171,187.12	1.24	1,292,133.83
四至五年	3,504,688.14	1.79	2,538,532.85	7,484,492.30	2.23	2,273,789.27
五年以上	28,740,538.51	14.72	28,740,538.51	21,288,616.65	6.34	6,736,048.59
合 计	195,378,628.12	100	49,534,999.53	335,816,801.41	100	26,080,055.84

注：

(1) 期末余额较期初减少 140,438,173.29 元，降低比例为 41.82%，主要原因系公司本年度将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

(2) 期末经测试，未对单项金额重大的应收账款单独计提特别坏账准备，单项金额重大的应收账款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备 9,646,356.94 元。

(3) 期末经测试，对单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款，本公司期末根据欠款单位的信用风险和实际偿债能力进行评估，认为其中的部分欠款单位的偿债能力和信用风险存在较大问题，因此，对该部分应收款项全额计提了坏账准备 10,438,784.22 元；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备 25,069,833.02 元。

(4) 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：

单位名称	期末余额	坏账准备	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
普兰店分店	393,691.24	393,691.24	100	账龄时间较长收回的可能性很小
德信源分店	160,190.05	160,190.05	100	账龄时间较长收回的可能性很小
凌水分店	251,658.08	251,658.08	100	账龄时间较长收回的可能性很小
景山分店	200,421.77	200,421.77	100	账龄时间较长收回的可能性很小
中山区医院药库	208,618.60	208,618.60	100	账龄时间较长收回的可能性很小
通化大连办事处	202,575.03	202,575.03	100	账龄时间较长收回的可能性很小
长海县医院	216,782.77	216,782.77	100	账龄时间较长收回的可能性很小
英特药业公司新特药分公司	185,544.00	185,544.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
沈阳铸盈药业有限公司	244,189.79	244,189.79	100	账龄时间较长收回的可能性很小
辽宁海洋医药有限公司	416,163.86	416,163.86	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连市中山区人民医院	563,696.55	563,696.55	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连新世纪医院	198,417.08	198,417.08	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连经济技术开发区宏利医药有限公司	167,752.85	167,752.85	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连传起化学电镀有限公司	257,821.89	257,821.89	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连河原日用化学品有限公司	354,357.40	354,357.40	100	账龄时间较长收回的可能性很小
昆明益康	346,670.98	346,670.98	100	账龄时间较长收回的可能性很小
集美科技	340,000.00	340,000.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
连平街分店	131,874.81	131,874.81	100	账龄时间较长收回的可能性很小
兴华分店	149,448.76	149,448.76	100	账龄时间较长收回的可能性很小
胜利路分店	129,147.71	129,147.71	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连港医院	109,736.48	109,736.48	100	账龄时间较长收回的可能性很小
河北省医药物资供销公司中山路医药批发部	148,435.20	148,435.20	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连正达药业有限公司	125,346.00	125,346.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
庄河市中医医院	109,889.59	109,889.59	100	账龄时间较长收回的可能性很小
中山院葵英社区服务部	109,634.91	109,634.91	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连泛美医药有限公司	123,832.46	123,832.46	100	账龄时间较长收回的可能性很小
营口天鑫药业有限责任公司	101,500.00	101,500.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连保税区金辉化工贸易有限公司	139,087.50	139,087.50	100	账龄时间较长收回的可能性很小
开发区医药公司	119,800.00	119,800.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
其他	3,849,314.10	3,849,314.10	100	账龄时间较长收回的可能性很小
合 计	10,438,784.22	10,438,784.22		

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款:

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一至二年	2,479,652.11	6.72	2,479,652.11			
二至三年	5,551,229.90	15.05	5,551,229.90	75,346.45	0.23	75,346.45
三至四年	1,890,212.45	5.13	1,490,085.34	4,171,187.12	12.63	1,292,133.83
四至五年	3,504,688.14	9.50	2,538,532.85	7,484,492.30	22.67	2,273,789.27
五年以上	23,449,117.04	63.60	23,449,117.04	21,288,616.65	64.47	6,736,048.59
合 计	36,874,899.64	100	35,508,617.24	33,019,642.52	100	10,377,318.14

(6) 本期无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备金额较大而在本报告期全额或部分收回的应收账款。

(7) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(8) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
江西省汇仁集团医药科研营销有限公司	货款	4,465.90	呆死帐	否
广西健一药业总公司中汇通分公司	货款	1,005.95	呆死帐	否
南阳市易通医药有限公司	货款	12,348.00	呆死帐	否
湖北医药集团十堰医药有限公司	货款	7,475.00	呆死帐	否
湖南时代阳光医药有限公司	货款	7,446.50	呆死帐	否
赣州医药集团公司	货款	2,368.85	呆死帐	否
南京医药合肥天星有限公司	货款	20,990.00	呆死帐	否
南京医药合肥天润有限公司	货款	5,474.40	呆死帐	否
北京丰科城医药有限公司	货款	7,757.72	诉讼，无法收回	否
沈阳华卫医药有限公司	货款	43,408.02	诉讼，无法收回	否
其他	货款	1,321.61	呆死帐	否
合 计		114,061.95		

(9) 期末应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东欠付款项。

(10) 应收账款期末余额中前五名欠款单位总额为 74,223,376.35 元，占期末应收账款总额的 37.99%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例 %	帐龄
广东君元药业有限公司	非关联单位	35,326,055.51	18.08	年内
长海医院	非关联单位	20,248,256.40	10.36	年内

大连美罗国际生物有限公司	联营企业	9,628,356.43	4.93	1-5 年
国药控股美罗（大连）有限公司	联营企业	4,529,764.21	2.32	年内
长征医院	非关联单位	4,490,943.80	2.30	年内
合 计		74,223,376.35	37.99	

(11) 关联企业往来余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%
大连美罗国际生物有限公司	联营企业	9,628,356.43	4.93
国药控股美罗（大连）有限公司	联营企业	4,529,764.21	2.32
合 计		14,158,120.64	7.25

(12) 本期无终止确认的应收账款情况。

(13) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

4. 预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	31,615,365.14	17.88	6,792,429.82	4.46
一至二年	211,176.36	0.12	436,448.81	0.29
二至三年	15,899.92	0.01	14,000,000.00	9.20
三至四年	14,000,000.00	7.92	131,000,000.00	86.05
四至五年	131,000,000.00	74.07		
合 计	176,842,441.42	100	152,228,878.63	100

注：

(1) 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 81.99%。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等约定，该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 区六、七层，总面积 8000 平方米，其中六层 2100.85 平方米，七层 5899.15 平方米。沈阳百年城商业房地产开发有限公司目前正在为公司办理有关权属证明的变更手续。

(2) 公司预付账款前五名合计金额 172,043,348.60 元，占期末预付账款合计金额 97.28%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	账龄
沈阳百年城房地产开发有限公司	非关联单位	145,000,000.00	81.99	3-5 年
广东电白县南药药业有限公司	非关联单位	25,307,847.48	14.31	年内
上海蔡同德药业有限公司	非关联单位	864,000.00	0.49	年内

四川内江制药厂	非关联单位	677,351.13	0.38	1-2 年
长沙新中制药机械有限公司	非关联单位	194,149.99	0.11	3-4 年
合 计		172,043,348.60	97.28	

(3)期末预付账款中无持本公司 5%以上股份的股东欠付款项。

(4) 期末预付账款中无关联企业欠付款项。

5.应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内		2,584,985.06		2,584,985.06		
其中：国药控股美罗（大连）有限公司		2,584,985.06		2,584,985.06	尚未支付	否
合 计		2,584,985.06		2,584,985.06		

注：

期末余额 2,584,985.06 元，系公司原控股子公司国药控股美罗（大连）有限公司分配的 2010 年 5-6 月利润。

6.其他应收款

A、按风险分类

类 别	期末金额			期初金额		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	29,818,337.56	69.91	8,747,747.43	8,882,494.60	41.90	5,493,167.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	9,110,319.63	21.36	8,000,189.74	7,525,342.84	35.5	3,847,545.08
其他单项金额不重大的其他应收款	3,722,442.06	8.73	176,577.72	4,791,726.65	22.6	267,934.98
合 计	42,651,099.25	100.00	16,924,514.89	21,199,564.09	100.00	9,608,647.31

B、按账龄分类

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	24,367,069.32	57.13	1,216,853.47	3,021,590.25	14.25	111,891.22
一至二年	1,104,668.73	2.59	25,675.42	1,048,494.02	4.95	83,879.52
二至三年	430,272.57	1.01	43,027.26	1,265,367.98	5.97	126,536.80
三至四年	1,151,392.37	2.70	548,417.71	1,752,087.67	8.26	1,006,886.19

四至五年	1,665,402.17	3.90	1,158,246.94	5,294,125.73	24.97	4,908,667.36
五年以上	13,932,294.09	32.67	13,932,294.09	8,817,898.44	41.60	3,370,786.22
合 计	42,651,099.25	100	16,924,514.89	21,199,564.09	100	9,608,647.31

注：

(1) 其他应收款期末较期初增加 21,451,535.16 元，增长比例为 101.19%，主要原因系本期公司将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，资产转让款部分未收回挂账所致。

(2) 期末经测试，未对单项金额重大的其他应收款单独计提特别坏账准备，单项金额重大的其他应收款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备 8,747,747.43 元。

(3) 期末经测试，对单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款，本公司期末根据欠款单位的信用风险和实际偿债能力进行评估，认为其中的部分欠款单位的偿债能力和信用风险存在较大问题，因此，对该部分其他应收款全额计提了坏账准备 687,514.12 元；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备 7,312,675.62 元。

(4) 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：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 %	理由
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
其他	13,290.35	13,290.35	100	账龄时间较长收回的可能性很小
合 计	687,514.12	687,514.12		

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款：

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
三至四年	1,151,392.37	12.64	548,417.71	1,752,087.67	23.28	1,006,886.19
四至五年	1,665,402.17	18.28	1,158,246.94	1,098,177.17	14.59	712,718.80
五年以上	6,293,525.09	69.08	6,293,525.09	4,675,078.00	62.13	2,127,940.09
合 计	9,110,319.63	100	8,000,189.74	7,525,342.84	100	3,847,545.08

(6) 本期无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备金额较大而在本报告期全额或部分收回的其他应收款。

(7) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(8) 本期无实际核销的其他应收款。

(9) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(10) 其他应收款期末余额中前五名欠款单位总额为 29,818,337.56 元，占期末其他应收款合计金额 69.91%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	帐龄
国药控股美罗(大连)有限公司	联营企业	21,229,474.56	49.77	年内
西安杨森制药有限公司	非关联单位	3,442,820.44	8.07	5 年以上
大连国际发展有限公司	非关联单位	3,074,586.06	7.21	5 年以上
盖州医药公司	非关联单位	1,121,362.50	2.63	5 年以上
广东君元药业有限公司	非关联单位	950,094.00	2.23	年内
合 计		29,818,337.56	69.91	

(11) 关联企业往来余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%
国药控股美罗（大连）有限公司	联营企业	21,229,474.56	49.77
合 计		21,229,474.56	49.77

(12) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(13) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

7. 存货

项 目	期末金额			期初金额		
	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	3,666,921.09	321,636.59	3,345,284.50	3,320,157.73		3,320,157.73
库存商品	35,032,378.85	1,773,712.80	33,258,666.05	95,014,346.05		95,014,346.05
在产品	22,812,162.29		22,812,162.29	3,067,946.66		3,067,946.66
自制半成品	2,232,013.90		2,232,013.90	3,669,499.69		3,669,499.69
委托加工物资	0.19		0.19	98,803.54		98,803.54
包装物	2,031,187.65	206,576.59	1,824,611.06	1,686,595.02		1,686,595.02
低值易耗品	205,698.24		205,698.24	1,587,017.67		1,587,017.67
合 计	65,980,362.21	2,301,925.98	63,678,436.23	108,444,366.36		108,444,366.36

注：

(1) 期末余额较期初减少 42,464,004.15 元，降低比例为 39.16%，主要原因系公司本年度将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

(2) 本期公司将期末存货中因搬迁而遭受毁损、部分陈旧过时等原因，而使存货成本高于其可变现净值的部分计提了存货跌价准备。

8. 对合营企业投资和联营企业投资

(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%
国药控股美罗（大连）有限公司	大连	孙晓丹	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	5000 万元	30%	30%

(2) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	2010年12月31日 资产总额	2010年12月31日 负债总额	2010年度 营业收入	2010年度 净利润
大连美罗发展有限公司	1,924,365.36	54,788.00	0.00	-359.24
大连美罗国际生物有限公司	11,496,059.10	10,468,239.71	8,194,707.45	1,083,676.01
文山美罗君元三七种植基地有限公司	10,267,530.60	-26,643.96	49,448,816.68	327,031.56
国药控股美罗（大连）有限公司	324,563,726.32	219,449,663.15	329,039,390.00	9,515,186.22

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示

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
国药控股美罗（大连）有限公司	权益法	15,000,000.00		31,534,218.95	31,534,218.95	30%	30%				2,584,985.06
大连南美制药有限公司	成本法	630,000.00	630,000.00	0.00	630,000.00	12.26%	12.26%				
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	841,471.47	-161.66	841,309.81	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	139,549.03	2,902,319.83	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	130,812.62	4,117,669.82	40%	40%				
合 计	—	25,190,000.00	8,221,099.47	31,804,418.94	40,025,518.41	—	—	—	0.00	0.00	2,584,985.06

注：

(1) 期末余额较期初增加 31,804,418.94 元，增长了 3.87 倍，主要原因系本期新增

对国药控股美罗（大连）有限公司的股权投资所致。

（2）无投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

10.投资性房地产

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、账面原值合计	17,379,760.70			17,379,760.70
房屋建筑物	17,379,760.70			17,379,760.70
二、累计折旧合计	3,705,770.67	475,188.12		4,180,958.79
房屋建筑物	3,705,770.67	475,188.12		4,180,958.79
三、减值准备合计				
房屋建筑物				
四、投资性房地产净额合	13,673,990.03			13,198,801.91

注：

（1）投资性房地产本期计提折旧额为 475,188.12 元。

（2）期末本公司投资性房地产未出现减值迹象，无需计提资产减值准备。

（3）本期本公司以部分投资性房地产抵押取得银行借款，截止 2010 年 12 月 31 日，公司用于抵押的房屋建筑物原值为 16,630,880.70 元，净值为 12,631,924.12 元。

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止期末，公司拥有的胜利广场 B1FA77 号商场店铺尚未办理产权证书，房屋原值为 748,880.00 元。

11.固定资产及累计折旧

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、账面原值合计	138,284,813.32	449,814,542.71	94,092,584.09	494,006,771.94
房屋建筑物	32,987,578.10	251,116,508.20	1,381,055.20	282,723,031.10
专用设备	68,499,191.56	158,426,519.77	65,019,932.87	161,905,778.46
运输设备	21,863,341.03	7,837,700.23	13,531,919.08	16,169,122.18
其他设备	14,934,702.63	32,433,814.51	14,159,676.94	33,208,840.20
二、累计折旧合计	64,208,215.11	27,851,623.42	45,652,032.96	46,407,805.57
房屋建筑物	12,025,953.94	4,845,072.52	690,276.10	16,180,750.36
专用设备	28,443,705.13	11,320,760.11	25,082,520.00	14,681,945.24
运输设备	13,745,971.78	4,006,375.85	9,232,259.07	8,520,088.56
其他设备	9,992,584.26	7,679,414.94	10,646,977.79	7,025,021.41
三、固定资产净值合计	74,076,598.21			447,598,966.37
四、减值准备合计	200,000.00			200,000.00

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物				
专用设备				
运输设备	200,000.00			200,000.00
其他设备				
五、固定资产净额合计	73,876,598.21			447,398,966.37

注：

(1) 固定资产本期计提折旧额为 21,742,579.65 元。

(2) 本期在建工程完工转入固定资产 431,094,975.01 元。

(3) 本期固定资产原值减少 94,092,584.09 元，主要系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。公司将因搬迁导致无法使用的专用设备账面价值合计 24,358,848.38 元转入持有待售资产项目中。

②本期公司因整体搬迁改造，将美罗大药厂和美罗中药厂部分设备搬迁到新厂址再利用，故将此部分专用设备账面价值合计 14,661,339.24 元转入在建工程中。

(4) 本期本公司以部分房屋建筑物抵押取得银行借款，截止 2010 年 12 月 31 日，公司用于抵押的房屋建筑物原值为 15,618,271.70 元，净值为 11,371,092.59 元。

(5) 期末经测试，公司固定资产本年无需计提资产减值准备。

(6) 固定资产期末余额中无通过融资租赁租入的固定资产。

(7) 固定资产期末余额中无通过经营租赁租出的固定资产。

(8) 固定资产期末余额中无暂时闲置的固定资产。

(9) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止期末，公司在新厂址营城子工业园区建设的房屋因尚未决算完毕，故均未办理产权证书，房屋原值为 206,937,526.59 元。

(10) 固定资产期末余额较期初增加 355,721,958.62 元，增长了 2.57 倍，主要原因系本期搬迁改造一期工程部分完工转固增加所致。

12.在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
整体搬迁改造一期工程	71,467,876.70		71,467,876.70	338,519,964.31		338,519,964.31
合 计	71,467,876.70		71,467,876.70	338,519,964.31		338,519,964.31

注：

(1) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转固	其他转出	期末余额	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
整体搬迁改造一期工程	55,449	338,519,964.31	164,193,398.80	431,094,975.01	150,511.40	71,467,876.70	91%	95%	17,457,090.41	7,501,968.64	5.184	贷款、 自筹
合 计	—	338,519,964.31	164,193,398.80	431,094,975.01	150,511.40	71,467,876.70	—	—	17,457,090.41	7,501,968.64	—	—

(2) 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

项目名称	摊销 年限	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		84,664,696.31	-	281,300.00	84,383,396.31
软件费	2-10年	5,270,220.00		281,300.00	4,988,920.00
药品专利技术	5-10年	22,774,476.31			22,774,476.31
光洋数控技术	5年	1,500,000.00			1,500,000.00
土地使用权	43-50年	55,120,000.00			55,120,000.00
二、累计摊销合计		22,444,624.86	3,516,829.59	281,300.00	25,680,154.45
软件费		3,560,640.00	512,940.00	281,300.00	3,792,280.00
药品专利技术		18,174,997.70	1,476,928.11		19,651,925.81
光洋数控技术		300,000.00	300,000.00		600,000.00
土地使用权		408,987.16	1,226,961.48		1,635,948.64
三、账面净值合计		62,220,071.45			58,703,241.86
软件费		1,709,580.00			1,196,640.00
药品专利技术		4,599,478.61			3,122,550.50
光洋数控技术		1,200,000.00			900,000.00
土地使用权		54,711,012.84			53,484,051.36
四、减值准备合计					
软件费					
药品专利技术					
光洋数控技术					
土地使用权					
五、账面价值合计		62,220,071.45			58,703,241.86
软件费		1,709,580.00			1,196,640.00
药品专利技术		4,599,478.61			3,122,550.50
光洋数控技术		1,200,000.00			900,000.00
土地使用权		54,711,012.84			53,484,051.36

注：

(1) 无形资产本期摊销额为 3,516,829.59 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、盐酸头孢他美酯片剂、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拥有的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。

(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

(1) 原值

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	81,785.00	167,659.58		249,444.58
合计	81,785.00	167,659.58		249,444.58

(2) 累计摊销

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	73,606.50	12,478.93		86,085.43
合计	73,606.50	12,478.93		86,085.43

(3) 账面价值

项目名称	期初余额	期末余额
其他	8,178.50	163,359.15
合计	8,178.50	163,359.15

15.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	10,147,003.89	5,544,361.15
存货跌价准备	345,288.90	
内部销售未实现利润	50,404.20	218,208.11
合 计	10,542,696.99	5,762,569.26

注：

期末余额较期初增加 4,780,127.73 元，增长比例为 82.95%，主要原因系本期计提的坏账准备增加而增加确认递延所得税资产所致。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	35,001,687.11	27,397,130.92
固定资产减值准备	200,000.00	200,000.00
可抵扣亏损	6,343,002.08	3,595,369.06
合 计	41,544,689.19	31,192,499.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2010 年		213,592.88
2011 年	1,198,012.25	1,198,012.25
2012 年		
2013 年	840,189.21	844,698.47
2014 年	1,664,581.79	1,339,065.46
2015 年	2,640,218.83	
合 计	6,343,002.08	3,595,369.06

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	64,797,057.07
存货跌价准备	2,301,925.98
内部销售未实现利润	336,028.00
合 计	67,435,011.05

16. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少数			期末余额
			转回	转销	其他转出	
一、坏账准备	35,688,703.15	32,542,043.42		114,061.95	1,657,170.20	66,459,514.42
二、存货跌价准备		2,301,925.98				2,301,925.98
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	200,000.00					200,000.00
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						
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	34,843,969.40		114,061.95	1,657,170.20	68,961,440.40

17.其他非流动资产

持有待售资产情况：

项 目	期末余额	期初余额
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	97,054,613.74	72,695,765.36
合 计	369,548,566.56	345,189,718.18

注：

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按土地出让金 90%返还的政策。故将原土地使用权、房屋建筑物及部分无法搬迁的专用设备账面价值转入持有待售资产项目中。

18.短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	130,000,000.00	160,000,000.00
抵押借款	55,500,000.00	254,000,000.00
质押借款	143,000,000.00	30,000,000.00
贸易融资保理	0.00	30,940,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票	0.00	27,641,395.52
合 计	328,500,000.00	502,581,395.52

注：

短期借款期末较期初减少 174,081,395.52 元，降低比例为 34.64%，主要原因系公司减少贸易融资保理和票据贴现业务所致。

19.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,280,576.60
合 计	0.00	1,280,576.60

注：

应付票据期末较期初减少 1,280,576.60 元，降低比例为 100%，主要原因系公司减少以银行票据方式结算货款。

20.应付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	百分比	金 额	百分比
一年以内	92,640,823.90	93.51	192,287,038.35	91.75
一至二年	1,420,679.29	1.43	5,910,213.01	2.82
二至三年	2,166,416.54	2.19	3,215,891.90	1.53
三年以上	2,837,700.22	2.87	8,179,102.85	3.90
合 计	99,065,619.95	100	209,592,246.11	100

注：

(1) 期末应付账款中无持本公司 5%以上股份的股东款项。

(2) 应付账款期末较期初减少 110,526,626.16 元，降低比例为 52.73%，主要原因系本年度将与商业分公司业务相关的资产负债转让给国药控股美罗（大连）有限公司，后又将国药控股美罗股权转让，导致合并范围发生变化所致。

(3) 关联企业往来余额

单位名称	期末余额	期初余额
大连美罗发展有限公司	130,538.00	130,538.00
文山美罗君元三七种植基地有限公司	344,640.49	
合 计	475,178.49	130,538.00

21.预收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	百分比	金 额	百分比
一年以内	2,560,667.99	91.13	2,171,284.27	94.10
一至二年	116,899.39	4.16	74,063.32	3.21
二至三年	70,325.90	2.50	51,471.16	2.23
三年以上	62,041.30	2.21	10,570.14	0.46
合 计	2,809,934.58	100	2,307,388.89	100

注：

(1) 预收款项为预收客户有关药品销售的款项。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

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,176.00	26,554,271.83	26,554,199.83	4,248.00
职工福利费		417,498.42	417,498.42	0.00
社会保险费	-52,095.28	6,545,050.64	6,493,817.11	-861.75
其中：医疗保险		1,534,503.74	1,534,503.74	
基本养老保险	-51,957.28	3,948,330.45	3,897,096.92	-723.75
年金缴费				
失业保险费		314,712.77	314,712.77	
工伤保险费		182,427.07	182,427.07	
生育保险费		95,928.89	95,928.89	
采暖费基金	-138.00	469,147.72	469,147.72	-138.00
住房公积金	-21,520.10	1,310,795.64	1,289,130.54	145.00
工会经费和职工教育经费	1,714,805.95	491,391.53	570,024.71	1,636,172.77
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿		3,867.00	3,867.00	
其他				
合 计	1,645,366.57	35,322,875.06	35,328,537.61	1,639,704.02

23.应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-2,084,954.40	94,996.80
城建税	43,645.57	140,556.99
企业所得税	5,578,380.09	713,578.25
土地税	35,889.70	520,645.51
房产税	75,945.41	4,734.95
营业税	10,868.89	5,064.72
个人所得税	97,157.35	246,160.12
教育费附加	18,687.24	60,262.52
地方教育费	3,278.02	19,210.18
其他	135,062.31	-39,424.44
合 计	3,913,960.18	1,765,785.60

注：应交税费期末较期初增加 2,148,174.58 元，增长了 1.22 倍，主要原因系本期公司因转让股权取得收益而计算的应交企业所得税增加所致。

24.其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	百分比	金 额	百分比
一年以内	77,934,715.48	85.55	66,212,757.13	78.35
一至二年	1,651,213.06	1.81	3,969,210.95	4.70
二至三年	497,174.83	0.55	2,947,219.06	3.49
三年以上	11,018,089.58	12.09	11,384,034.80	13.46
合 计	91,101,192.95	100	84,513,221.94	100

注：

(1) 其他应付款期末余额中应付持公司 5%以上股份的股东明细

单位名称	期末余额	期初余额
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

(2) 关联企业往来余额

单位名称	期末余额	期初余额
大连美罗国际生物有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
大连美罗发展有限公司	950,000.00	950,000.00
文山美罗君元三七种植基地有限公司	500,000.00	
合 计	4,950,000.00	4,450,000.00

25.一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额		期初余额	
	金额	其中：应付利息	金额	其中：应付利息
保证借款	40,000,000.00		0.00	
合 计	40,000,000.00		0.00	

注：

一年内到期的非流动负债明细如下：

贷款单位	贷款期限	币种	利率	期末余额	期初余额	抵押物或担保单
中国进出口银行大连分行	2009.04.14-2011.09.30		5.184%	40,000,000.00	0.00	美罗集团担保

26.长期借款

借款类别	期末余额		期初余额	
	金额	其中：应付利息	金额	其中：应付利息
抵押借款	4,026,863.45		4,298,293.46	
保证借款	300,000,000.00		340,000,000.00	
合 计	304,026,863.45		344,298,293.46	

注：

前五名长期借款明细如下：

贷款单位	贷款期限	币种	利率	期末余额	期初余额	抵押物或担保单
东亚银行大连分行	2005.12.16-2015.12.16	人民币	5.94%	1,626,863.45	1,898,293.46	大连市中山区白云街 20 号公建房产
中国进出口银行大连分行	2009.04.14-2012.09.30	人民币	5.184%	110,000,000.00	150,000,000.00	美罗集团担保
中国进出口银行大连分行	2009.06.29-2014.03.31	人民币	5.184%	190,000,000.00	190,000,000.00	美罗集团担保
大连融达投资有限责任公司	2009.03.05-2014.03.03	人民币	2.55%	2,400,000.00	2,400,000.00	美罗大药厂气相色谱仪等 31 台设备
合计				304,026,863.45	344,298,293.46	

27.专项应付款

项 目	期初余额	借方金额	贷方金额	期末余额
搬迁补偿款	6,452,368.17			6,452,368.17
合 计	6,452,368.17			6,452,368.17

注：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。

28.其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
科技专项拨款	900,000.00	1,200,000.00	与资产相关
大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金	495,814.52	500,000.00	与资产相关
企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款	33,060,000.00		与资产相关
应用技术与开发资金（智能药片的研究与生产）	2,875,000.00		与资产相关
大连市应用技术与开发资金（口服缓释氨磷汀制剂开发）	500,000.00		与收益相关（用于补偿以后期间相关费用）
引进海外研发团队专项经费	0.00	500,000.00	与收益相关
电子信息产业发展基金	0.00	600,000.00	与收益相关
合 计	37,830,814.52	2,800,000.00	

29.股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		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

30.资本公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	241,419,178.75			241,419,178.75
其它资本公积	4,472,575.94			4,472,575.94
合 计	245,891,754.69			245,891,754.69

31.盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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

32.未分配利润

根据公司章程，本公司净利润分配顺序、比例如下：

- 1) 弥补以前年度亏损；
- 2) 法定公积金：按净利润的 10%提取；
- 3) 任意盈余公积金：由股东大会确定提取比例及金额；
- 4) 支付普通股股利。

项 目	2010 年度	提取或分配比例
上年年末未分配利润	160,309,830.17	——
本年年初未分配利润	160,309,830.17	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,803,028.89	——
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,112,859.06	

33.少数股东权益及少数股东损益

子公司单位名称	少数股东权益		少数股东损益	
	期末金额	期初金额	2010 年度	2009 年度
大连美罗大药房连锁有限公司		773,156.27	-141,076.46	-219,799.80
大连美罗药业有限公司	-5,745,715.89	-4,952,537.47	-793,178.41	-566,351.62
辽宁美罗医药供应有限责任公司	-3,673,430.88	-497,128.68	-3,176,302.21	269,448.09
上海美罗医药有限责任公司	10,294,510.12	5,972,582.01	4,321,928.11	439,929.44
大连美罗中药厂有限公司	5,941,725.33	5,894,589.44	47,135.89	466,323.26
上海美罗大药房有限公司	118,138.54	91,683.08	26,455.46	21,381.76
合 计	6,935,227.22	7,282,344.65	284,962.38	410,931.13

34.营业收入及成本

(1) 营业收入分类情况

项 目	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,030,873,885.97	889,265,665.08	1,332,728,216.18	1,157,419,760.62
其他业务	2,954,026.66	733,000.89	4,203,394.91	1,240,214.55
合计	1,033,827,912.63	889,998,665.97	1,336,931,611.09	1,158,659,975.17

(2) 主营业务收入及成本情况:

业 务	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业销售	186,183,399.91	116,138,960.37	335,370,611.67	246,223,027.33
商业销售	1,013,121,636.18	943,289,609.84	1,180,520,550.00	1,094,143,876.53
小 计	1,199,305,036.09	1,059,428,570.21	1,515,891,161.67	1,340,366,903.86
内部抵消	168,431,150.12	170,162,905.13	183,162,945.49	182,947,143.24
合 计	1,030,873,885.97	889,265,665.08	1,332,728,216.18	1,157,419,760.62

(3) 主营业务分地区情况表:

地 区	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大连地区	552,977,486.48	447,416,541.66	558,729,773.82	462,778,084.98
其他地区	646,327,549.61	612,012,028.55	957,161,387.85	877,588,818.88
小 计	1,199,305,036.09	1,059,428,570.21	1,515,891,161.67	1,340,366,903.86
内部抵消	168,431,150.12	170,162,905.13	183,162,945.49	182,947,143.24
合 计	1,030,873,885.97	889,265,665.08	1,332,728,216.18	1,157,419,760.62

(4) 前五名销售客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
广东君元药业有限公司	111,838,875.22	10.82
第二军医大学附属长海医院	48,973,308.10	4.74
辽宁太平医药有限公司	28,265,801.14	2.73
大连医科大学附属第一医院	23,465,381.21	2.27
东方肝胆外科医院	23,136,868.77	2.24
合 计	235,680,234.44	22.80

35. 主营业务税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度	计缴标准
营业税	155,671.44	70,034.95	其他业务收入
城建税	1,482,420.41	2,588,164.47	应交流转税
教育费附加	616,330.56	1,109,197.18	应交流转税
地方教育费	189,585.66	334,104.12	应交流转税
房产税	142,800.00		租金收入
合 计	2,586,808.07	4,101,500.72	

36. 资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账准备	32,542,043.42	3,362,959.78
存货跌价准备	2,301,925.98	
合 计	34,843,969.40	3,362,959.78

注：

本期较上期增加 31,481,009.62 元，增长了 9.36 倍，主要原因系本期因提高账龄在三年以上的账龄组合相应的坏账准备的计提比例而多计提坏账准备所致。

37.投资收益

项 目	2010 年度	2009 年度
权益法核算的股权投资投资收益	2,349,260.34	-302,068.84
处置长期股权投资产生的投资收益	48,502,597.83	
合 计	50,851,858.17	-302,068.84

注：

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010 年度	2009 年度	增减变动原因
大连美罗国际生物有限公司	139,549.03	-288,491.29	
大连美罗发展有限公司	-161.66	-434.75	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	130,812.62	-13,142.80	
国药控股美罗（大连）有限公司	2,079,060.35		本期新增投资
合 计	2,349,260.34	-302,068.84	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益：

①本期公司将持有的控股子公司大连美罗大药房连锁有限公司 60.3%股权全部转让给辽宁国大一致药店连锁有限公司，股权转让价款为 150.75 万元，产生股权转让收益 547,439.23 元。

②本期公司将持有的全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司 70%的股权转让给国药控股沈阳有限公司，股权转让价款为 5450 万元，产生股权转让收益 47,955,158.60 元。

(3) 本期较上期增加 51,153,927.01 元，增长了 169.4 倍，主要原因系本期处置长期股权投资产生的投资收益所致。

38.营业外收入

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置利得	1,140,054.25	5,506.00
其中：固定资产处置利得	1,140,054.25	5,506.00
无形资产处置利得		
政府补助	3,359,185.48	2,000,000.00
其他	4,133,711.24	5,948,785.83
合 计	8,632,950.97	7,954,291.83

注：

(1) 政府补助明细：

项 目	2010 年度	2009 年度
本年收到的与收益相关的政府补助	2,330,000.00	1,800,000.00
本年收到的与资产相关的政府补助	36,060,000.00	1,500,000.00
合 计	38,390,000.00	3,300,000.00
本年收到政府补助计入当期损益的金额	1,955,000.00	700,000.00
以前年度收到政府补助计入当期损益的金额	1,404,185.48	1,300,000.00
合 计	3,359,185.48	2,000,000.00

项 目	2010 年度	2009 年度	备注
双金喷雾剂的开发		500,000.00	与收益相关
担保贷款贴息		700,000.00	与收益相关
电子信息产业发展基金	600,000.00		与收益相关
引进海外研发团队专项经费	2,030,000.00		与收益相关
产业技术创新资金拨款	300,000.00		与收益相关
光洋总线开发式控制系统在 铝塑泡罩包装线应用示范	300,000.00	800,000.00	与资产相关
应用技术与开发资金（智 能药片的研究与生产）	125,000.00		与资产相关
大连市 2008 年新认定市级企 业技术中心扶持资金	4,185.48		与资产相关
合 计	3,359,185.48	2,000,000.00	

(2) 其他项 4,133,711.24 元，主要系公司本期将账龄较长且无法支付的应付账款 4,095,747.95 元进行核销，所产生的相应收益。

39.营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失	352,671.04	6,005,444.09
其中：固定资产处置损失	352,671.04	6,005,444.09
无形资产处置损失		
捐赠支出	1,000.00	30,000.00
罚没支出	657,616.60	
其他	75,000.00	74,075.10
合 计	1,086,287.64	6,109,519.19

注：营业外支出本期较上期减少 5,023,231.55 元，降低比例为 82.22%，主要原因系公司上期处置天津街房屋所致。

40.所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
当期所得税费用	8,134,115.01	6,081,980.58
递延所得税费用	-4,825,784.66	-1,255,606.86
合 计	3,308,330.35	4,826,373.72

41. 基本每股收益和稀释每股收益计算的计算过程

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	0.0394	0.0409	0.0394	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1041	0.0364	-0.1041	0.0364

(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=P0÷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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

项 目		本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	13,803,028.89	14,305,206.59
扣除所得税影响后的归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		50,240,001.45	1,581,778.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0	-36,436,972.56	12,723,428.08
期初股份总数	S0	350,000,000.00	175,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		175,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累积月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累积月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数 $=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	S	350,000,000.00	350,000,000.00
同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数			350,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益= $P0 \div S$	0.0394	0.0409
	稀释每股收益	0.0394	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益= $P0 \div S$	-0.1041	0.0364
	稀释每股收益	-0.1041	0.0364

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

42.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关现金的主要项目:

项 目	2010 年度
利息收入	1,186,771.18
政府补助	2,330,000.00
房租	190,000.00
押金、保证金	630,112.00
保险赔偿收入	870,307.85
其他往来款	8,973,522.27
合 计	14,180,713.30

(2) 支付的其他与经营活动有关现金的主要项目:

项 目	2010 年度
差旅费	4,461,807.10
办公费	3,856,805.81
水电费	6,019,345.18
保险费	999,012.84
维修费	1,252,857.23
燃料费	1,237,689.91
交际应酬费	3,715,159.81
包装运输费	7,683,262.81
广告及业务宣传费	534,101.00
租金	3,756,471.28
取暖费	367,099.18
罚没款	657,616.60
班车费	1,568,740.00
检验费	539,012.00
审计、评估、律师等中介机构费用	940,000.00
其他往来款	16,550,820.41
合 计	54,139,801.16

(3) 收到的其他与投资活动有关现金:

本期收到的其他与投资活动有关的现金 36,060,000.00 元,系公司本期收到的与资产相关的政府补助。

43.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
(1). 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,087,991.27	14,716,137.72
加: 资产减值准备	34,843,969.40	3,362,959.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,217,767.77	21,117,269.03
无形资产摊销	3,516,829.59	4,376,417.88
长期待摊费用摊销	12,478.93	16,357.00
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失	-1,094,235.75	52,306.26
固定资产报废损失	306,852.54	
公允价值变动损失		
财务费用	40,287,559.46	32,392,412.48
投资损失	-50,851,858.17	302,068.84
递延所得税资产减少	-4,825,784.66	-1,255,606.86
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,392,306.43	30,428,151.40
经营性应收项目的减少	11,154,553.50	-14,405,547.01
经营性应付项目的增加	-15,088,399.80	19,550,718.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,960,030.51	110,653,645.24
(2). 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3). 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	289,042,984.71	466,588,425.54
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	-177,545,440.83	62,625,560.18

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目名称	2010 年度	2009 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		

流动资产
非流动资产
流动负债
非流动负债

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：

1. 处置子公司及其他营业单位的价格	56,007,500.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	56,007,500.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,854,705.57
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,152,794.43
4. 处置子公司的净资产	
流动资产	221,778,795.36
非流动资产	4,729,710.69
流动负债	192,331,380.41
非流动负债	0.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	289,042,984.71	466,588,425.54
其中：库存现金	56,780.03	51,118.12
可随时用于支付的银行存款	288,986,204.68	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	289,042,984.71	466,588,425.54

七、关联方关系及其交易

1. 母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	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	母公司	有限责任	大连	张成海	药品生产与销售	7,484.00	56.08	56.08	西域投资（香港）有限公司	24126700-5

2. 子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	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	控股子公司	有限责任	大连	张成海	药品批发	100.00	75.00	75.00	71134760-9
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	有限责任	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	控股子公司	有限责任	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	控股子公司	有限责任	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	控股子公司	有限责任	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	控股子公司	有限责任	大连	张成海	医用材料研发	900.00	100.00	100.00	55060375-4

3.合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)	本企业持股比例%	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	1,924,365.36	54,788.00	1,869,577.36	0.00	-359.24	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	11,496,059.10	10,468,239.71	1,027,819.39	8,194,707.45	1,083,676.01	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	10,267,530.60	-26,643.96	10,294,174.56	49,448,816.68	327,031.56	联营企业	69796402-8
国药控股美罗(大连)有限公司	有限 有限公司	大连	孙晓丹	5,000.00	30.00	30.00	324,563,726.32	219,449,663.15	105,114,063.17	329,039,390.00	9,515,186.22	联营企业	55063669-5

4.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	2010年度		2009年度	
				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	销售药品	购销交易价格参照市场价格制定			141,646.38	0.01%
大连美罗国际生物有限公司	销售	材料	购销交易价格参照市场价格制定	8,374.20	12.41%	219,799.17	52.50%
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			312,395.03	75.38%
国药控股美罗(大连)有限公司	销售	销售药品	购销交易价格参照市场价格制定	7,245,675.85	8.45%		
国药控股美罗(大连)有限公司	采购	采购药品	购销交易价格参照市场价格制定	6,518,803.42	46.11%		
文山美罗君元三七种植基地有限公司	采购	采购原料	购销交易价格参照市场价格制定	12,098,311.49	14.18%		

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	2010 年度	2009 年度
大连美罗集团有限公司	本公司	中山区天津街 12 号和中山区清溪南街 11 号的土地	0.00	300,000.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连美罗集团有限公司	本公司	7,000,000.00	2009-8-3	2010-7-27	是
大连美罗集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2009-1-14	2010-1-5	是
大连美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009-2-13	2010-2-12	是
大连美罗集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2009-3-16	2010-3-5	是
大连美罗集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2009-6-3	2010-5-30	是
大连美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009-11-12	2010-11-10	是
大连美罗集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2009-12-8	2010-12-6	是
大连美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009-10-21	2010-10-22	是
大连美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009-9-17	2010-9-16	是
大连美罗集团有限公司	本公司	40,000,000.00	2009-5-14	2010-5-13	是
大连美罗集团有限公司	本公司	340,000,000.00	2009-4-14	2014-3-31	否
大连美罗集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010-9-19	2011-3-14	否
大连美罗集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2010-10-25	2011-10-14	否
大连美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2010-9-3	2011-9-2	否
大连美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2010-5-13	2011-5-12	否
大连美罗集团有限公司	美罗中药厂	25,000,000.00	2009-9-10	2010-9-10	是
大连美罗集团有限公司	美罗中药厂	25,000,000.00	2009-9-23	2010-9-23	是
大连美罗集团有限公司	美罗中药厂	34,000,000.00	2009-8-13	2010-7-21	是
大连美罗集团有限公司	美罗中药厂	50,000,000.00	2010-9-8	2011-9-8	否

(4) 董事、监事及关键管理人员报酬:

项 目	2010 年度	2009 年度
董事、监事及关键管理人员报酬	299.19 万元	308.99 万元
合 计	299.19 万元	308.99 万元

注：董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴等相关的成本费用。该报酬总额包括本公司为其代扣代缴的个人所得税。

5.关联方应收、应付款项余额

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
应收账款		
大连美罗国际生物有限公司	9,628,356.43	9,628,356.43
国药控股美罗（大连）有限公司	4,529,764.21	
其他应收款		
国药控股美罗（大连）有限公司	21,229,474.56	
应付账款		
大连美罗发展有限公司	130,538.00	130,538.00
文山美罗君元三七种植基地有限公司	344,640.49	

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
其他应付款		
大连美罗集团有限公司	1,129,370.00	1,129,370.00
大连美罗发展有限公司	950,000.00	950,000.00
大连美罗国际生物有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
文山美罗君元三七种植基地有限公司	500,000.00	

八、或有事项

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司已背书转让的未到期商业承兑汇票金额为 452,203.46 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。

九、承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

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按土地出让金 90%返还的政策。2011 年 3 月 24 日搬迁补偿金到账 2 亿元。

2、公司 2010 年设立全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司承接本公司商业分公司药品、医疗器械、玻璃仪器、化学试剂等经营业务，并将与此业务相关的资产负债转让给国药控股美罗（大连）有限公司。转让价款共计 7,222.95 万元，2010 年收到转让款 5,100 万元。2011 年 1 月 10 日将余款全部收回。

十一、其他重要事项

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 14,990 万股股权进行质押，其中：10,990 万股用于美罗集团向银行借款的质押担保；4,000 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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别注明外，均为人民币元。

1.货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	39,830.36	27,101.13
银行存款	260,201,621.92	444,669,129.51
其它货币资金	0.00	298,075.00
合 计	260,241,452.28	444,994,305.64

注：

(1) 其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(2) 期末余额较期初减少 184,752,853.36 元，降低比例为 41.52%，主要原因系公司本年度支付整体搬迁改造工程款所致。

2.应收账款

A、按风险分类

类 别	期末金额			期初金额		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	62,704,257.76	67.58	31,379,242.02	98,544,971.44	41.29	22,451,347.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	29,041,056.24	31.30	28,229,576.44	29,549,920.45	12.38	9,585,099.83
其他单项金额不重大的应收账款	1,034,665.76	1.12	75,230.51	110,572,650.72	46.33	5,986,149.31
合 计	92,779,979.76	100.00	59,684,048.97	238,667,542.61	100.00	38,022,596.73

B、按账龄分类

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	49,192,983.88	53.02	20,596,754.64	197,568,978.34	82.78	27,402,547.93
一至二年	3,433,385.00	3.70	2,555,950.74	5,995,770.32	2.51	479,661.62
二至三年	5,921,970.94	6.38	5,588,304.00	6,076,609.46	2.55	921,109.87
三至四年	5,628,219.95	6.07	2,925,360.25	3,381,718.36	1.42	1,310,450.66
四至五年	2,968,751.68	3.20	2,383,011.03	6,700,634.32	2.81	2,010,190.30
五年以上	25,634,668.31	27.63	25,634,668.31	18,943,831.81	7.93	5,898,636.35
合 计	92,779,979.76	100	59,684,048.97	238,667,542.61	100	38,022,596.73

注：

(1) 期末经测试，对单项金额重大的应收账款单独计提特别坏账准备 21,442,489.50 元，系公司对其控股子公司大连美罗药业有限公司的往来款 48,684,600.74 元及辽宁美罗医药供应有限责任公司的往来款 871,154.01 元，实质上已经构成公司对其的权益性投资。由于该两个子公司已经超额亏损，按照企业会计准则的要求，应先冲减长期股权投资的账面价值，不足冲减的部分冲抵长期应收款项的账面价值，因此，对该部分应收款项采取单项计提坏账准备的形式进行调减应收款项的账面价值。对单项金额重大但未单独计提特别坏账准备的应收账款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备 9,936,752.52 元。

(2) 期末经测试，对单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款，本公司期末根据欠款单位的信用风险和实际偿债能力进行评估，认为其中的部分欠款单位的偿债能力和信用风险存在较大问题，因此，对该部分应收款项计提了特别坏账准备 10,431,119.86 元；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备 17,798,456.58 元。

(3) 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：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 %	理由
大连美罗药业有限公司	48,684,600.74	20,571,335.49	42	控股子公司超额亏损
辽宁美罗医药供应有限责任公司	871,154.01	871,154.01	100	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	账龄时间较长收回的可能性很小
普兰店分店	393,691.24	393,691.24	100	账龄时间较长收回的可能性很小
德信源分店	160,190.05	160,190.05	100	账龄时间较长收回的可能性很小
凌水分店	251,658.08	251,658.08	100	账龄时间较长收回的可能性很小
景山分店	200,421.77	200,421.77	100	账龄时间较长收回的可能性很小
中山区医院药库	208,618.60	208,618.60	100	账龄时间较长收回的可能性很小
通化大连办事处	202,575.03	202,575.03	100	账龄时间较长收回的可能性很小
长海县医院	216,782.77	216,782.77	100	账龄时间较长收回的可能性很小
英特药业公司新特药分公司	185,544.00	185,544.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
沈阳铸盈药业有限公司	244,189.79	244,189.79	100	账龄时间较长收回的可能性很小
辽宁海洋医药有限公司	416,163.86	416,163.86	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连市中山区人民医院	563,696.55	563,696.55	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连新世纪医院	198,417.08	198,417.08	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连经济技术开发区宏利医药有限公司	167,752.85	167,752.85	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连传起化学电镀有限公司	257,821.89	257,821.89	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连河原日用化学品有限公司	354,357.40	354,357.40	100	账龄时间较长收回的可能性很小
昆明益康	346,670.98	346,670.98	100	账龄时间较长收回的可能性很小
集美科技	340,000.00	340,000.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
			%	
连平街分店	131,874.81	131,874.81	100	账龄时间较长收回的可能性很小
兴华分店	149,448.76	149,448.76	100	账龄时间较长收回的可能性很小
胜利路分店	129,147.71	129,147.71	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连港医院	109,736.48	109,736.48	100	账龄时间较长收回的可能性很小
河北省医药物资供销公司中山路医药批发部	148,435.20	148,435.20	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连正达药业有限公司	125,346.00	125,346.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
庄河市中医医院	109,889.59	109,889.59	100	账龄时间较长收回的可能性很小
中山院葵英社区服务部	109,634.91	109,634.91	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连泛美医药有限公司	123,832.46	123,832.46	100	账龄时间较长收回的可能性很小
营口天鑫药业有限责任公司	101,500.00	101,500.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
大连保税区金辉化工贸易有限公司	139,087.50	139,087.50	100	账龄时间较长收回的可能性很小
开发区医药公司	119,800.00	119,800.00	100	账龄时间较长收回的可能性很小
其他	3,841,649.74	3,841,649.74	100	账龄时间较长收回的可能性很小
合 计	59,986,874.61	31,873,609.36		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款:

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一至二年	2,479,652.11	8.54	2,479,652.11			
二至三年	5,551,229.90	19.12	5,551,229.90	523,735.96	1.77	365,822.52
三至四年	1,641,086.79	5.65	1,415,347.65	3,381,718.36	11.44	1,310,450.66
四至五年	2,545,987.18	8.77	1,960,246.52	6,700,634.32	22.68	2,010,190.30
五年以上	16,823,100.26	57.92	16,823,100.26	18,943,831.81	64.11	5,898,636.35
合 计	29,041,056.24	100	28,229,576.44	29,549,920.45	100	9,585,099.83

(5) 本期无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备金额较大而在本报告期全额或部分收回的应收账款。

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
江西省汇仁集团医药科研营销有限公司	货款	4,465.90	呆死帐	否
广西健一药业总公司中汇通分公司	货款	1,005.95	呆死帐	否
南阳市易通医药有限公司	货款	12,348.00	呆死帐	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
湖北医药集团十堰医药有限公司	货款	7,475.00	呆死帐	否
湖南时代阳光医药有限公司	货款	7,446.50	呆死帐	否
赣州医药集团公司	货款	2,368.85	呆死帐	否
南京医药合肥天星有限公司	货款	20,990.00	呆死帐	否
南京医药合肥天润有限公司	货款	5,474.40	呆死帐	否
北京丰科城医药有限公司	货款	7,757.72	诉讼，无法收回	否
沈阳华卫医药有限公司	货款	43,408.02	诉讼，无法收回	否
其他	货款	1,321.61	呆死帐	否
合 计		114,061.95		

(8) 期末应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东欠付款项。

(9) 应收账款期末余额中前五名欠款单位总额为 62,704,257.76 元，占期末应收账款总额的 67.58%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	帐龄
大连美罗药业有限公司	控股子公司	48,684,600.74	52.47	年内
大连美罗国际生物有限公司	联营企业	9,628,356.43	10.38	1-5 年
辽宁泰宇药业集团有限公司	非关联单位	2,390,911.08	2.58	5 年以上
沈阳明珠药房有限公司	非关联单位	1,129,235.50	1.22	5 年以上
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	871,154.01	0.93	4-5 年
合 计		62,704,257.76	67.58	

(10) 关联企业往来余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%
大连美罗国际生物有限公司	联营企业	9,628,356.43	10.38
大连美罗药业有限公司	控股子公司	48,684,600.74	52.47
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	871,154.01	0.93
国药控股美罗（大连）有限公司	联营企业	14,146.84	0.02
合 计		59,198,258.02	63.80

(11) 本期无终止确认的应收账款情况。

(12) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(13) 期末余额较期初减少 145,887,562.85 元，降低比例为 61.13%，主要原因系公司本年度将商业分公司资产转让给国药控股美罗（大连）有限公司所致。

3. 预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	4,605,115.72	3.08	3,581,828.98	2.40
一至二年	609.49	0.00	381,969.79	0.26
二至三年	5,620.90	0.00	14,000,000.00	9.40
三至四年	14,000,000.00	9.36	131,000,000.00	87.94
四至五年	131,000,000.00	87.56		
合 计	149,611,346.11	100	148,963,798.77	100

注：

(1) 本期公司预付账款余额主要是支付给沈阳百年城商业房地产开发有限公司购建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 96.92%，具体情况详见附注六.4 “预付账款” 第（1）项的说明。

(2) 期末预付账款中无持本公司 5%以上股份的股东欠付款项。

(3) 期末预付账款中无关联企业欠付款项。

4. 其他应收款

A、按风险分类

类 别	期末金额			期初金额		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	194,813,824.06	96.06	13,999,735.00	14,486,385.56	69.25	7,283,079.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	5,143,511.44	2.54	4,562,471.83	2,866,229.67	13.70	1,331,825.54
其他单项金额不重大的其他应收款	2,855,376.27	1.40	130,588.88	3,567,856.72	17.05	185,803.16
合 计	202,812,711.77	100.00	18,692,795.71	20,920,471.95	100.00	8,800,708.36

B、按账龄分类

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	162,199,119.97	79.97	1,293,698.04	2,383,257.53	11.39	79,974.58
一至二年	22,276,178.73	10.98	20,108.22	631,566.92	3.02	50,525.35
二至三年	419,315.57	0.21	41,931.56	553,032.27	2.64	55,303.23
三至四年	531,404.77	0.26	362,421.43	1,489,849.93	7.12	918,911.62
四至五年	1,414,364.43	0.70	1,002,308.16	4,430,799.65	21.18	4,266,403.89
五年以上	15,972,328.30	7.88	15,972,328.30	11,431,965.65	54.65	3,429,589.69
合 计	202,812,711.77	100	18,692,795.71	20,920,471.95	100	8,800,708.36

注：

(1) 期末经测试，对单项金额重大的其他应收款单独计提特别坏账准备 163,675.21 元，对单项金额重大但未单独计提特别坏账准备的的其他应账款已并入相应的账龄组合计提相应的坏账准备 13,836,059.79 元。

(2) 期末经测试，对单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款，本公司期末根据欠款单位的信用风险和实际偿债能力进行评估，认为其中的部分欠款单位的偿债能力和信用风险存在较大问题，因此，对该部分其他应收款全额计提了坏账准备 674,223.77 元；经单独减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备 3,888,248.06 元。

(3) 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：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 %	理由
大连美罗中药厂有限公司	160,809,763.44	163,675.21	0.10	其中垫付的搬迁改造款未计提坏账
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	161,483,987.21	837,898.98		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款:

账 龄	期末金额			期初金额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
三至四年	531,404.77	10.33	362,421.43	1,489,849.93	51.98	918,911.62
四至五年	1,414,364.43	27.50	1,002,308.16	234,851.09	8.19	70,455.33
五年以上	3,197,742.24	62.17	3,197,742.24	1,141,528.65	39.83	342,458.59
合 计	5,143,511.44	100	4,562,471.83	2,866,229.67	100	1,331,825.54

(5) 本期无以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备金额较大而在本报告期全额或部分收回的其他应收款。

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(8) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(9) 其他应收款期末余额中前五名欠款单位总额为 194,813,824.06 元，占期末其他应收款合计金额 96.06%，具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%	帐龄
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	160,809,763.44	79.29	年内、1-2 年
国药控股美罗（大连）有限公司	联营企业	21,229,474.56	10.47	年内
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	5,700,000.00	2.81	5 年以上
上海美罗医药有限责任公司	控股子公司	4,000,000.00	1.97	5 年以上
大连国际发展有限公司	非关联单位	3,074,586.06	1.52	5 年以上
合 计		194,813,824.06	96.06	

(10) 关联企业往来余额

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例%
上海美罗医药有限责任公司	控股子公司	4,000,000.00	1.97
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	5,700,000.00	2.81
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	160,809,763.44	79.29
国药控股美罗（大连）有限公司	联营企业	21,229,474.56	10.47
合 计		191,739,238.00	94.54

(11) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(12) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(13) 其他应收款期末较期初增加 181,892,239.82 元，增长了 8.69 倍，主要原因系本公司垫付控股子公司大连美罗中药厂搬迁改造工程款增加所致。

5.长期股权投资

长期股权投资分类列示：

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	0.00	60.30%	60.30%		0.00	-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%				
大连美罗生物医用材料有限公司	成本法	6,300,000.00		6,300,000.00	6,300,000.00	100.00%	100.00%				
国药控股美罗（大连）有限公司	权益法	15,000,000.00		17,079,060.35	17,079,060.35	30.00%	30.00%				
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	841,471.47	-161.66	841,309.81	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	139,549.03	2,902,319.83	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	130,812.62	4,117,669.82	40%	40%				
合 计	—	165,415,348.04	142,146,447.51	22,599,258.31	164,745,705.82	—	—	—	1,850,000.00	-1,050,002.03	0.00

注：

(1) 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 2006 年以前均处于超额亏损状态，因此，本公司对该两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。

(2) 公司 2010 年 6 月 11 日与辽宁国大一致药店连锁有限公司签订股权转让协议，将其持有的大连美罗大药房连锁有限公司的 60.3%股权转让，以 2009 年 12 月 31 日净资产评估值为依据，转让价格为 150.75 万元。

6.营业收入及成本

(1) 营业收入分类情况

项 目	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	254,232,455.23	190,029,257.05	562,942,756.14	467,576,346.76
其他业务	2,929,189.89	674,875.27	2,934,006.23	952,574.57
合 计	257,161,645.12	190,704,132.32	565,876,762.37	468,528,921.33

注：营业收入本期较上期减少 308,715,117.25 元，减低比例为 54.56%，主要原因系

本期将商业分公司相关业务转让给国药控股美罗（大连）有限公司所致。

(2) 主营业务收入及成本情况：

业 务	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业销售	70,564,186.88	19,900,526.64	108,692,678.01	53,490,988.81
商业销售	194,414,546.00	180,943,623.44	503,894,512.21	463,955,231.32
小 计	264,978,732.88	200,844,150.08	612,587,190.22	517,446,220.13
内部抵消	10,746,277.65	10,814,893.03	49,644,434.08	49,869,873.37
合 计	254,232,455.23	190,029,257.05	562,942,756.14	467,576,346.76

注：内部抵消主要系公司所属分公司美罗大药厂向公司所属终端分公司和商业分公司销售自行生产的药品所致。

(3) 前五名销售客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
大连美罗药业有限公司	58,381,787.51	22.70
大连医科大学附属第一医院	14,323,698.21	5.57
大连美罗大药房连锁有限公司	12,032,085.21	4.68
大连医科大学附属第二医院	11,274,234.65	4.38
大连市中心医院	7,478,032.02	2.91
合 计	103,489,837.60	40.24

7. 投资收益

项 目	2010 年度	2009 年度
权益法核算的股权投资投资收益	2,349,260.34	-302,068.84
成本法核算的股权投资投资收益	2,584,985.06	
处置长期股权投资产生的投资收益	35,007,500.00	
合 计	39,941,745.4	-302,068.84

注：

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010 年度	2009 年度	增减变动原因
大连美罗国际生物有限公司	139,549.03	-288,491.29	
大连美罗发展有限公司	-161.66	-434.75	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	130,812.62	-13,142.80	
国药控股美罗（大连）有限公司	2,079,060.35		本期新增投资
合 计	2,349,260.34	-302,068.84	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2010 年度	2009 年度	增减变动原因
国药控股美罗（大连）有限公司	2,584,985.06		原控股子公司分配股利
合 计	2,584,985.06		

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益:

①本期公司将持有的控股子公司大连美罗大药房连锁有限公司 60.3%股权全部转让给辽宁国大一致药店连锁有限公司，股权转让价款为 150.75 万元，产生股权转让收益 1,507,500.00 元。

②本期公司将持有的全资子公司国药控股美罗（大连）有限公司 70%的股权转让给国药控股沈阳有限公司，股权转让价款为 5450 万元，产生股权转让收益 33,500,000.00 元。

(4) 本期较上期增加 40,243,814.24 元，增长了 133.2 倍，主要原因系本期处置长期股权投资产生的投资收益所致。

8.现金流量表补充资料

项目	2010 年度	2009 年度
(1). 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,925,574.78	123,292.05
加: 资产减值准备	35,478,587.91	4,057,606.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,994,365.07	15,593,348.75
无形资产摊销	2,109,891.39	3,169,476.09
长期待摊费用摊销	8,178.50	16,357.00
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失	-1,093,971.20	
固定资产报废损失	46,178.55	
公允价值变动损失		
财务费用	35,107,585.46	26,401,607.56
投资损失	-39,941,745.40	302,068.84
递延所得税资产减少	-4,929,669.37	-213,425.96
递延所得税负债增加		
存货的减少	22,550,168.65	12,165,003.53
经营性应收项目的减少	172,786,574.89	-12,389,891.11
经营性应付项目的增加	-186,114,874.20	44,401,780.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,075,695.47	93,627,223.72
(2). 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产

(3). 现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	260,241,452.28	444,994,305.64
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	-184,752,853.36	47,988,617.03

十三、补充资料

1.非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	49,289,981.04	-52,306.26
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,359,185.48	2,000,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,400,094.64	-102,921.10
小 计	56,049,261.16	1,844,772.64
减：企业所得税影响数	6,150,115.07	264,323.84
少数股东所占份额（税后）	-340,855.36	-1,329.71
非经常性损益净额	50,240,001.45	1,581,778.51

2.净资产收益率及每股收益

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）的规定，本公司净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益（元/股）			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	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	1.75	1.84	0.0394	0.0409	0.0394	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.61	1.63	-0.1041	0.0364	-0.1041	0.0364

十四、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、 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正本。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：张成海
美罗药业股份有限公司
2011 年 4 月 7 日