

美罗药业股份有限公司

600297

2011 年半年度报告



目录

| | |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 5 |
| 五、 董事会报告 | 5 |
| 六、 重要事项 | 6 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） | 9 |
| 八、 备查文件目录 | 70 |

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) 董事赫英明因出差未能出席会议，书面委托董事于浩代为出席会议并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 张宁 | 纪中英 |
| 联系地址 | 大连市甘井子区营升路九号 | 大连市甘井子区营升路九号 |
| 电话 | 0411-84820297 | 0411-84820297 |
| 传真 | 0411-84820297 | 0411-84820297 |
| 电子信箱 | merro600297@163.com | merro600297@163.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|---------------------|
| 注册地址 | 大连市甘井子区营升路九号 |
| 注册地址的邮政编码 | 116036 |
| 办公地址 | 大连市甘井子区营升路九号 |
| 办公地址的邮政编码 | 116036 |
| 公司国际互联网网址 | www.merro.com.cn |
| 电子信箱 | merro600297@163.com |

(四) 信息披露及备置地点

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

(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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末 增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产 | 1,904,024,789.58 | 1,720,483,155.06 | 10.67 |
| 所有者权益(或股东权益) | 813,229,795.84 | 797,891,269.21 | 1.92 |
| 归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股) | 2.3235 | 2.2797 | 1.92 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| 营业利润 | 30,354.45 | 3,161,351.98 | -99.04 |
| 利润总额 | 6,682,290.97 | 2,238,564.09 | 198.51 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 4,244,804.43 | 218,144.50 | 1,845.87 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | -4,771,001.41 | 1,261,726.98 | -478.13 |
| 基本每股收益(元) | 0.0121 | 0.0006 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元) | -0.0136 | 0.0036 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元) | 0.0121 | 0.0006 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.5269 | 0.0280 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,984,159.85 | 26,154,992.87 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量 净额(元) | 0.1257 | 0.0747 | 不适用 |

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,806,325.55 |
| 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) | 6,752,368.17 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易 性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取 得的投资收益 | 594,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -149,077.03 |
| 所得税影响额 | -3,646.16 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 15,835.31 |
| 合计 | 9,015,805.84 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 60,295 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 | 48.36 | 169,265,014 | -27,000,000 | | 质押 156,900,000 |
| 李倩倩 | 境内自然人 | 0.30 | 1,059,890 | 1,059,890 | | 未知 |
| 许建平 | 境内自然人 | 0.16 | 551,553 | 163,453 | | 未知 |
| 张纯标 | 境内自然人 | 0.15 | 533,650 | 533,650 | | 未知 |
| 陈小华 | 境内自然人 | 0.15 | 529,600 | 529,600 | | 未知 |
| 章秀奇 | 境内自然人 | 0.15 | 511,050 | 0 | | 未知 |
| 陈继岸 | 境内自然人 | 0.14 | 485,036 | -325,819 | | 未知 |
| 姚涵涛 | 境内自然人 | 0.13 | 455,600 | 455,600 | | 未知 |
| 王祥顺 | 境内自然人 | 0.13 | 443,283 | 114,600 | | 未知 |
| 彭钰萱 | 境内自然人 | 0.12 | 403,600 | 403,600 | | 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 | 169,265,014 | | 人民币普通股 | | | |
| 李倩倩 | 1,059,890 | | 人民币普通股 | | | |
| 许建平 | 551,553 | | 人民币普通股 | | | |
| 张纯标 | 533,650 | | 人民币普通股 | | | |
| 陈小华 | 529,600 | | 人民币普通股 | | | |
| 章秀奇 | 511,050 | | 人民币普通股 | | | |
| 陈继岸 | 485,036 | | 人民币普通股 | | | |
| 姚涵涛 | 455,600 | | 人民币普通股 | | | |
| 王祥顺 | 443,283 | | 人民币普通股 | | | |
| 彭钰萱 | 403,600 | | 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。 | | | | | |

注：2011 年 4 月 18 日，公司控股股东美罗集团有限公司所持有的本公司有限售条件的 7600 万股股票上市流通。至此，本公司股票已全部上市流通。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年是国家新医改各项政策的深入推进年，医药行业面临的政策环境比过去两年更加复杂，市场竞争也更加激烈。政府在行业监管、政策规范方面日趋加强、行业标准大幅度提高（如新版药典、新版 GMP、药品降价、医疗保险及新药审批等），对医药行业和企业的影响越来越大。从上半年看，国家及地方政策对医药行业的影响也是喜忧参半：一方面，医保覆盖面扩大、报销比例提高、新农合与城镇居民医保的补贴增加等都有利于扩大医疗和医药市场；另一方面，医保结算总量控制和按病种收费试点等对药品扩大销售产生抑制作用；医保品种的政策性集中降价，药品招标尤其是基本药物招标偏向低价中标，使包括公司在内的医药企业普遍面临降价压力。

报告期内，公司全力贯彻落实董事会年初提出的“顺应新政策，调整市场布局；提升新产品，实现销售倍增”的工作主题，认真做好各项工作，为实现全年工作目标夯实基础。报告期内，公司累计实现营业收入 4.16 亿元，净利润 424.48 万元。主要完成以下工作：

1、整合营销

报告期内，公司积极探索新的销售模式，针对不同产品、不同渠道、不同终端、不同营销模式，将原有销售整合成立五大销售事业部。分别为医院推广事业部、处方药招商事业部、OTC 拓展事业部、基普药市场开发事业部、生物制品销售事业部。五大销售事业部将进一步挖掘市场潜力，创新营销模式，加强学术推广，提升新产品，开拓新市场。

2、精益生产

公司所属美罗大药厂、美罗中药厂以销售为导向完成生产任务，强化成本运营及管理，以成本为核心成为工作主旋律。从工艺优化、提高收率、节能降耗等工作入手，降低成本，提高效益和效率。报告期内工作始终贯穿一切围绕销售，质量、技术、管理都要服务于市场的思想。启动“持续性改进项目”（技术革新、工艺优化），已立项 22 项。两厂、销售、采购、能设、产调五部门紧密有效配合，通过产销动态表、产调会共同而反复解决效能最大化的问题，从而达到精益生产。

3、认证工作

国家食品药品监督管理局自 2011 年 3 月 1 日起执行新版 GMP 的认证工作，公司是辽宁省第一家迎接认证的企业。新版 GMP 条款融入了许多国际标准及理念，规定更加详细、严格。新版 GMP 引入了质量风险管理的概念，相应增加了一系列新制度，同时在硬件、软件及人员方面也有更高的要求。因此，此次认证不同于以往，对公司是一次全新的挑战。公司严格按照新版 GMP 标准对现有生产质量系统进行评估，全面做好 GMP 认证的准备工作，确保通过认证。目前，省局已来厂现场检查，国家局已受理认证申请。

4、研发突破

报告期内，公司产品开发领域从普通速释领域拓展至缓控释领域；剂型开发从以片剂为主拓展至片剂、微丸等多个剂型；片剂也从单一的普通包衣片拓展至肠溶包衣片及渗透泵等多种形式，并取得了突破性的进展。公司已于年初开始积极开展第二个 FDA 申报品种的申报文件编写工作。公司将不断提高开发 ANDA 品种的层次和数量，继续努力搭建缓控释制剂的研制平台，在国际化进程中将赢来更多高端制剂技术研发和生产的新合作。

5、内控管理

公司为了确保流程完整，建立控制流程体系，并检查内部控制制度执行情况。对公司生产经营状况进行全面监督，分析、评价，控制风险，内部审计，监控主要业务绩效指标。通过预算分析（包括分析销售、费用、利润指标的完成状况；应收账款的控制及回款状况；成本费用的控制状况，获利的稳定程度；工业生产的单位制造成本和成品率，以及资产库存等管理），使横向与纵向各部更好的了解工作情况，针对存在问题加强管理并及时改进。

规划是生存的基础，调整是发展的依赖。2011 年下半年，公司主要工作重点为营销规划及全面成本控制。营销规划主要从五个事业部着手，以重点产品为支撑，依托新产品，辅以不同的营销渠道和促销方式进行销售。全面成本控制以"持续性改进项目"为突破口，以人为本，重点建造质量体系、生产成本、技术发展、运营体系。倡导积极指引、全员参与、统一思想、落实方法，从而达到经济生产。通过管理手段（制度、流程）、技术手段（改造、革新）全面提高生产，加强生产车间管理，以达到对物料、工序、工时、设备、收率关键指标的提升。公司将继续贯彻落实全年工作主题，坚定信心，扎实工作，坚持不懈的抓好员工队伍建设，不断提升人员素养和岗位能力，带领全体员工实现全年工作目标。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 工业销售 | 155,950,789.75 | 114,298,693.50 | 26.71 | 169.33 | 282.97 | 增加 21.75 个百分点 |
| 商业销售 | 338,360,119.63 | 323,277,240.71 | 4.46 | -48.10 | -46.97 | 增加 3.03 个百分点 |

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|----------------|---------------|
| 大连地区 | 161,050,869.14 | -40.50 |
| 其他地区 | 333,260,040.24 | -24.11 |

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，不断加强规范公司运作，着力提高公司治理水平。

公司控股股东、实际控制人均能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全"五分开"，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司

章程》规定的程序进行，及时披露相关信息；公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保全体股东的合法利益。

报告期内，公司为进一步完善公司章程，针对董事会对外投资、董事长行使的职权等相关条款进行重新修改。同时公司按照监管部门的最新要求，结合公司实际情况制定了《董事会秘书工作细则》等相关制度，使得公司的内部管理和控制体系日趋完善，提高了风险防范能力。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 (元) | 持有数量 (股) | 期末账面价值 (元) | 占期末 证券投资 比例 (%) | 报告期损益 (元) |
|----|------|--------|------|----------------|-------------|----------------|--------------------------|---------------|
| 1 | 股票 | 000982 | 中银绒业 | 133,347,277.80 | 9,900,000 | 144,441,000.00 | 100 | 11,687,722.20 |
| 合计 | | | | 133,347,277.80 | 9,900,000 | 144,441,000.00 | 100 | 11,687,722.20 |

注：(1)、经公司第四届董事会第六次临时会议审议通过，公司以 13.46 元/股价格通过深圳证券交易所大宗交易平台认购中银绒业无限售流通股股票 9,900,000 股，占中银绒业总股本的 3.56%。公司将其作为可供出售金融资产持有。

(2)、本次交易不构成关联交易。

(五) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 出售价格 | 本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益 | 是否为关联交易 (如是,说明定价原则) | 资产出售定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|-------------|--------------------|----------------|-----------|--------------------------|---------|------------------------|----------|-----------------|-----------------|----------------------------|------|
| 北京龙迈同投资有限公司 | 大连美罗国际生物有限公司 40%股权 | 2011 年 4 月 7 日 | 4,660,000 | | | 否 | | 是 | 是 | | 联营公司 |

公司第四届董事会第十三次会议通过，公司将所持大连美罗国际生物有限公司 40% 股权全部转让给北京龙迈同投资有限公司。股权转让价款 4,660,000.00 元。

(六) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况 本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况 本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况 本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况 本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况 本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况 本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同 本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|--------------|--------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
| | 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 万元 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 3 |

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

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

(十一) 其他重大事项的说明

1、 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，由于公司决定不购买新资产以代替此拆迁房屋，故公司本期将搬迁补偿款剩余部分 6,452,368.17 元确认利得。

2、 根据大连高新技术产业园区管理委员会与公司签订的《国有土地使用权收储补偿协议书》中约定，大连高新技术产业园区管理委员会向大连美罗大药厂支付 5.8072 亿元；大连美罗中药厂有限公司支付 1.4518 亿元，共计 7.26 亿元的搬迁补偿款。报告期内，大连美罗大药厂收到 4 亿元补偿款；大连美罗中药厂有限公司收到 1 亿元补偿款。截至半年报披露日，搬迁补偿款已全部收到。

(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股票交易异常波动公告 | 中国证券报 B044 版、上海证券报 B13 版 | 2011 年 3 月 16 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解除质押暨继续质押公告 | 中国证券报 B039 版、上海证券报 B51 版 | 2011 年 3 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司 2011 年年报 | 中国证券报 B043 版、上海证券报 29 版 | 2011 年 4 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知 | 中国证券报 B043 版、上海证券报 29 版 | 2011 年 4 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议公告 | 中国证券报 B043 版、上海证券报 29 版 | 2011 年 4 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司一季报 | 中国证券报 B021 版、上海证券报 B42 版 | 2011 年 4 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司非公开发行股票限售股上市流通提示性公告 | 中国证券报 B021 版、上海证券报 B42 版 | 2011 年 4 月 13 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 A22 版、上海证券报 B12 版 | 2011 年 4 月 14 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 A22 版、上海证券报 B12 版 | 2011 年 4 月 14 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 B003 版、上海证券报 B193 版 | 2011 年 4 月 22 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 B003 版、上海证券报 B07 版 | 2011 年 4 月 22 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解除质押暨继续质押公告 | 中国证券报 B015 版、上海证券报 B107 版 | 2011 年 4 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告 | 中国证券报 B005 版、上海证券报 127 版 | 2011 年 4 月 30 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司第四届董事会第六次临时会议决议公告 | 中国证券报 B005 版、上海证券报 127 版 | 2011 年 4 月 30 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司对外投资公告 | 中国证券报 B005 版、上海证券报 127 版 | 2011 年 4 月 30 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 B003 版、上海证券报 11 版 | 2011 年 5 月 7 日 | www.sse.com.cn |
| 美罗药业股份有限公司第四届董事会第七次临时会议决议公告 | 中国证券报 B002 版、上海证券报 B20 版 | 2011 年 5 月 13 日 | www.sse.com.cn |

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:美罗药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 327,530,968.56 | 289,042,984.71 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 3,169,179.55 | 5,437,000.23 |
| 应收账款 | | 147,643,938.85 | 145,843,628.59 |
| 预付款项 | | 166,553,877.46 | 176,842,441.42 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 514,459.62 | 2,584,985.06 |
| 其他应收款 | | 5,081,825.85 | 25,726,584.36 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 95,149,516.18 | 63,678,436.23 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 821,888.02 | 278,066.51 |
| 流动资产合计 | | 746,465,654.09 | 709,434,127.11 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 144,441,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 39,034,158.54 | 40,025,518.41 |
| 投资性房地产 | | 12,961,207.85 | 13,198,801.91 |
| 固定资产 | | 438,448,973.22 | 447,398,966.37 |
| 在建工程 | | 84,948,605.07 | 71,467,876.70 |
| 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 | | 57,232,695.33 | 58,703,241.86 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | | 146,716.03 | 163,359.15 |
| 递延所得税资产 | | 10,743,845.42 | 10,542,696.99 |
| 其他非流动资产 | | 369,601,934.03 | 369,548,566.56 |
| 非流动资产合计 | | 1,157,559,135.49 | 1,011,049,027.95 |
| 资产总计 | | 1,904,024,789.58 | 1,720,483,155.06 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 41,000,000.00 | 328,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 115,603,086.81 | 99,065,619.95 |
| 预收款项 | | 2,411,334.35 | 2,809,934.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,610,784.44 | 1,639,704.02 |
| 应交税费 | | -2,569,644.97 | 3,913,960.18 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 316,200.81 | 316,200.81 |
| 其他应付款 | | 43,324,634.06 | 91,101,192.95 |
| 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 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 241,696,395.50 | 567,346,612.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 302,400,000.00 | 304,026,863.45 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 500,000,000.00 | 6,452,368.17 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 39,404,814.52 | 37,830,814.52 |
| 非流动负债合计 | | 841,804,814.52 | 348,310,046.14 |
| 负债合计 | | 1,083,501,210.02 | 915,656,658.63 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 资本公积 | | 256,985,476.89 | 245,891,754.69 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 27,886,655.46 | 27,886,655.46 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 178,357,663.49 | 174,112,859.06 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 813,229,795.84 | 797,891,269.21 |
| 少数股东权益 | | 7,293,783.72 | 6,935,227.22 |
| 所有者权益合计 | | 820,523,579.56 | 804,826,496.43 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,904,024,789.58 | 1,720,483,155.06 |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 305,848,638.83 | 260,241,452.28 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,671,200.25 | 5,437,000.23 |
| 应收账款 | | 25,735,641.24 | 33,095,930.79 |
| 预付款项 | | 150,008,192.02 | 149,611,346.11 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 514,459.62 | 2,584,985.06 |
| 其他应收款 | | 167,764,568.48 | 184,119,916.06 |
| 存货 | | 27,382,037.12 | 19,157,195.95 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 647,418.85 | 218,608.20 |
| 流动资产合计 | | 679,572,156.41 | 654,466,434.68 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 144,441,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 161,904,345.95 | 162,895,705.82 |
| 投资性房地产 | | 12,961,207.85 | 13,198,801.91 |
| 固定资产 | | 291,111,491.33 | 296,435,293.50 |
| 在建工程 | | 83,781,256.32 | 71,467,876.70 |
| 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 | | 34,747,521.00 | 35,514,598.43 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 9,103,033.15 | 8,905,749.77 |
| 其他非流动资产 | | 258,663,977.17 | 258,663,977.17 |
| 非流动资产合计 | | 996,713,832.77 | 847,082,003.30 |
| 资产总计 | | 1,676,285,989.18 | 1,501,548,437.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,000,000.00 | 265,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 20,198,187.80 | 15,103,391.72 |
| 预收款项 | | 1,202,149.39 | 326,064.53 |
| 应付职工薪酬 | | 1,532,490.50 | 1,551,275.48 |
| 应交税费 | | -2,280,339.54 | 2,476,693.33 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 106,373,540.74 | 94,940,314.86 |
| 一年内到期的非流动负 债 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 197,026,028.89 | 419,397,739.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 302,400,000.00 | 304,026,863.45 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 400,000,000.00 | 6,452,368.17 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 38,909,000.00 | 37,335,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 741,309,000.00 | 347,814,231.62 |
| 负债合计 | | 938,335,028.89 | 767,211,971.54 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 资本公积 | | 284,476,984.15 | 273,383,261.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 25,106,041.94 | 25,106,041.94 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 78,367,934.20 | 85,847,162.55 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 737,950,960.29 | 734,336,466.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,676,285,989.18 | 1,501,548,437.98 |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 416,039,901.19 | 632,380,130.42 |
| 其中：营业收入 | | 416,039,901.19 | 632,380,130.42 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 420,272,186.87 | 629,066,278.16 |
| 其中：营业成本 | | 358,829,011.25 | 558,233,469.80 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 1,525,753.70 | 1,433,239.90 |
| 销售费用 | | 10,903,653.12 | 18,776,376.78 |
| 管理费用 | | 33,626,072.47 | 36,665,659.88 |
| 财务费用 | | 16,699,328.00 | 13,256,846.72 |
| 资产减值损失 | | -1,311,631.67 | 700,685.08 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 4,262,640.13 | -152,500.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,910,959.96 | -152,500.28 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 30,354.45 | 3,161,351.98 |
| 加：营业外收入 | | 6,815,598.18 | 72,339.89 |
| 减：营业外支出 | | 163,661.66 | 995,127.78 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 6,682,290.97 | 2,238,564.09 |

| | | | |
|-------------------|--|--------------|--------------|
| 减：所得税费用 | | 2,078,930.04 | 2,024,483.81 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,603,360.93 | 214,080.28 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 4,244,804.43 | 218,144.50 |
| 少数股东损益 | | 358,556.50 | -4,064.22 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0121 | 0.0006 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0121 | 0.0006 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 37,218,948.09 | 222,181,045.22 |
| 减：营业成本 | | 15,293,608.45 | 180,518,933.35 |
| 营业税金及附加 | | 35,703.14 | 941,921.40 |
| 销售费用 | | 540,799.71 | 3,835,573.57 |
| 管理费用 | | 23,670,394.57 | 22,365,570.22 |
| 财务费用 | | 14,843,714.59 | 10,011,133.78 |
| 资产减值损失 | | 1,450,606.47 | 380,045.99 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 4,262,640.13 | -152,500.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,910,959.96 | -152,500.28 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -14,353,238.71 | 3,975,366.63 |
| 加：营业外收入 | | 6,801,013.55 | |
| 减：营业外支出 | | 124,286.57 | 88,468.51 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,676,511.73 | 3,886,898.12 |
| 减：所得税费用 | | -197,283.38 | 619,622.07 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,479,228.35 | 3,267,276.05 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 374,676,685.00 | 580,537,672.03 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 80,022,404.22 | 16,200,856.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 454,699,089.22 | 596,738,528.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 296,870,314.37 | 500,815,672.50 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,593,057.44 | 19,295,335.90 |
| 支付的各项税费 | | 22,704,910.74 | 18,740,935.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 71,546,646.82 | 31,731,592.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 410,714,929.37 | 570,583,536.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 43,984,159.85 | 26,154,992.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,660,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,664,525.44 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 500,025,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 507,349,525.44 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 73,214,331.68 | 88,202,991.82 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 133,347,277.80 | 90,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 206,561,609.48 | 88,292,991.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 300,787,915.96 | -88,292,991.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,700,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 2,700,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 100,000,000.00 | 184,530,000.00 |
| 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 | | 100,000,000.00 | 187,230,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 389,166,388.13 | 253,319,991.04 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 17,117,703.83 | 17,728,450.14 |
| 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 | | 406,284,091.96 | 271,048,441.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -306,284,091.96 | -83,818,441.18 |
| 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 | | 38,487,983.85 | -145,956,440.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 289,042,984.71 | 466,588,425.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 327,530,968.56 | 320,631,985.41 |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 49,010,451.69 | 187,575,648.82 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 204,684,706.23 | 45,190,304.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 253,695,157.92 | 232,765,953.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,264,424.06 | 148,815,703.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,383,008.42 | 9,688,184.91 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 支付的各项税费 | | 5,307,918.90 | 12,966,527.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 128,048,774.43 | 45,066,789.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 157,004,125.81 | 216,537,204.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 96,691,032.11 | 16,228,748.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,660,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,664,525.44 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 400,000,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 407,324,525.44 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 73,049,528.25 | 88,077,998.17 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 36,300,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 133,347,277.80 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 206,396,806.05 | 124,377,998.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 200,927,719.39 | -124,377,998.17 |
| 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 | | 100,000,000.00 | 182,030,000.00 |
| 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 | | 100,000,000.00 | 182,030,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 336,666,388.13 | 251,319,991.04 |
| 分配股利、利润或偿付利 | | 15,345,176.82 | 14,833,849.63 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 352,011,564.95 | 266,153,840.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -252,011,564.95 | -84,123,840.67 |
| 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 | | 45,607,186.55 | -192,273,090.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 260,241,452.28 | 444,994,305.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 305,848,638.83 | 252,721,215.57 |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 350,000,000.00 | 245,891,754.69 | | | 27,886,655.46 | | 174,112,859.06 | | 6,935,227.22 | 804,826,496.43 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 350,000,000.00 | 245,891,754.69 | | | 27,886,655.46 | | 174,112,859.06 | | 6,935,227.22 | 804,826,496.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 11,093,722.20 | | | | | 4,244,804.43 | | 358,556.50 | 15,697,083.13 |
| (一)净利润 | | | | | | | 4,244,804.43 | | 358,556.50 | 4,603,360.93 |
| (二)其他综合收益 | | 11,093,722.20 | | | | | | | | 11,093,722.20 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 11,093,722.20 | | | | | 4,244,804.43 | | 358,556.50 | 15,697,083.13 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--------------|----------------|
| 转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 350,000,000.00 | 256,985,476.89 | | | 27,886,655.46 | | 178,357,663.49 | | 7,293,783.72 | 820,523,579.56 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 350,000,000.00 | 245,891,754.69 | | | 27,886,655.46 | | 154,860,164.02 | | 12,732,010.80 | 791,370,584.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 二、本年年初余额 | 350,000,000.00 | 245,891,754.69 | | | 27,886,655.46 | | 154,860,164.02 | | 12,732,010.80 | 791,370,584.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 218,144.50 | | 2,695,935.78 | 2,914,080.28 |
| （一）净利润 | | | | | | | 218,144.50 | | -4,064.22 | 214,080.28 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 218,144.50 | | -4,064.22 | 214,080.28 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 350,000,000.00 | 245,891,754.69 | | | 27,886,655.46 | | 155,078,308.52 | | 15,427,946.58 | 794,284,665.25 |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 350,000,000.00 | 284,476,984.15 | | | 25,106,041.94 | | 78,367,934.20 | 737,950,960.29 |

单位:元 币种:人民币

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

| | | | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 350,000,000.00 | 273,383,261.95 | | | 25,106,041.94 | | 97,040,013.38 | 745,529,317.27 |

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

(二) 公司概况

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

本公司设立时，美罗集团以其全资附属企业之权益性资本作为出资投入，经大连资产评估事务所评估，并经财政部“财评字（1999）332号”函确认，评估基准日1999年4月30日的净资产为9,720.50万元。大连市国有资产管理局以“大国资企字（1999）43号”文件批准，按75%的比例折为国有法人股7,290万股，由美罗集团持有；其他4家发起人分别以现金投入，同比例折为法人股共210万股。

经中国证券监督管理委员会以“证监发[2000]132号”文核准，本公司已于2000年10月12日在上海证券交易所成功上网发行了面值1.00元的人民币普通股4,000万股，流通股于2000年11月16日在上海证券交易所上市。发行后公司总股本变更为11,500万股。根据经本公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，本公司以股权分置改革方案实施之股权登记日总股本为基数，以2006年1-5月经审计的财务报告中列示的未分配利润进行分配，向方案实施之股权登记日在册的全体股东每10股送红股1.913043478股，并派现金0.068938504元（含税）。总计送出股数2,200万股，现金792,792.80元。非流通股股东以应得的现金和股票作为股改对价支付给流通股股东，流通股股东每10股实际可获得5.5股，变更后总股本为13,700万股。

经本公司2007年第一次临时股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会以“关于核准大连美罗药业股份有限公司非公开发行股票批复”（证监许可[2008]441号）的批准，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：大连市甘井子区营升路九号；公司总部办公地址：大连市甘井子区营升路九号；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、滴眼剂、颗粒剂制造；保健食品的生产（只限分支机构）；化学试剂、玻璃仪器、日用百货、化妆品、保健食品的销售、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 8 月 29 日经本公司第四届董事会第十五次会议批准报出。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制, 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、 会计期间:

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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

6、 合并财务报表的编制方法:

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

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

在合并过程中，母、子公司采用的会计政策不同，由此产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指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。

8、 外币业务和外币报表折算：

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。

外币财务报表的折算方法

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

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

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

9、 金融工具：

9.1 金融资产和金融负债的分类

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

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

9.2 金融工具的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止

确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

9.3 金融工具的计量

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

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

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

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

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

9.4 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

9.5 金融资产的减值

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

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

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

9.6 金融资产的转移

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

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

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

行了分摊后确定。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|-----------------|--|
| 确定组合的依据： | |
| 组合名称 | 依据 |
| | 公司将账龄超过三年的单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|--------------|------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 8% | 8% |
| 2—3 年 | 10% | 10% |
| 3—4 年 | 30% | 30% |
| 4—5 年 | 60% | 60% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

11、 存货：

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度 永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品 五五摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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。

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。

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。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用平均年限法计提，其使用寿命为 30-35 年，预计净残值为 3%，年折旧率为 2.77%-3.23%。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 25 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% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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%。

(4) 其他说明

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。

15、 在建工程：

在建工程的计价

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

在建工程结转固定资产的标准和时点

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

16、 借款费用：

16.1 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。

16.2 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。

16.3 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。

16.4 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。

16.5 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。

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、 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。

19、 预计负债：

19.1 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。

19.2 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20、 收入：

20.1 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。

20.2 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。

20.3 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。

21、 政府补助：

21.1 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。

21.2 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。

21.3 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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

22.1 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。

22.2 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。

22.3 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。

23、 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。

23.1 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。

23.2 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。

24、 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。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更 无
- (2) 会计估计变更 无

26、 前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法 无

(2) 未来适用法 无

(四) 税项:

27、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 本公司及合并财务报表范围内的子公司均经税务机关核定为一般纳税人, 根据商品类别的不同销项税率分别为 13%、17%; 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 | 13%、17% |
| 营业税 | 其他业务收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 本期公司及公司的子公司-大连美罗中药厂有限公司 2008 年被大连市科学技术局认定为高新技术企业, 执行所得税率为 15%, 本期期满, 正在重新申请认定中, 公司估计公司及公司的子公司-大连美罗中药厂有限公司符合高新技术企业认定标准, 故本期公司及公司子公司-大连美罗中药厂有限公司仍然按照 15% 的所得税率执行。 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 按应纳流转税额的 3% 计缴。 | 3% |
| 地方教育费 | 根据《辽宁省人民政府关于调整地方教育附加征收标准有关问题的通知》(辽政发【2011】4 号), 规定自 2011 年 2 月 1 日起征收的地方教育费, 按应纳流转税额的 2% 计缴。 | 2% |

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 通过设立或投资等方式取得的子公司 | | | | | | | | 持股比例% | | | | | | |
|------------------|-------|------|--------|-----------|--|-----------|---------------------|-------|----|--------|--------|--------------|----------------------|--|
| 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 | 直接 | 间接 | 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 | 1,000,000 | 中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发 | 750,000 | | 75 | | 75 | 是 | 6,527,708.39 | 781,992.50 | |
| 上海美罗大药房有限公司 | 控股子公司 | 上海 | 药品零售 | 500,000 | 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)。 | 400,000 | | | 80 | 80 | 是 | 126,519.86 | | |
| 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 | 9,000,000 | 血液净化类生物医用材料研发 | 6,300,000 | | 100 | | 100 | 是 | | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 同一控制下企业合并取得的子公司 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-------|------|--------|-----------|--|---------|---------------------|-------|----|--------|--------|--------------|----------------------|--|
| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例% | | 表决权比例% | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
| | | | | | | | | 直接 | 间接 | | | | | |
| 大连美罗中药厂有限公司 | 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、农副产品的收购。 | 9602 万元 | | 96.40 | | 96.40 | 是 | 6,342,326.47 | | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

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

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|----|------|------------|---|--------|--------------|------|--|----|---|---------------|-------------|--|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | 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：保健用品、消杀用品、一类医疗器械、计划生育用品、三类：注射穿刺器械批发、零售 | 110 万元 | 5,590,437.00 | 30.3 | | 60 | 是 | -3,341,453.43 | -331,977.45 | | |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 控股子公司 | 上海 | 药品批发 | 1000 万元 | 销售中成药，化学药制剂，化学原料药，抗生素，生化药品，生物制品，精神药品（限第二类），医疗器械，食品销售管理（非实物方式），自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品技术除外）（涉及行政许可的，凭许可证经营）。 | 425 万元 | 4,000,000.00 | 42.5 | | 60 | 是 | 10,694,099.21 | | | |

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| | 人民币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | | |
| 人民币 | 201,830.02 | 56,780.03 |
| 银行存款： | | |
| 人民币 | 320,070,111.60 | 288,986,204.68 |
| 其他货币资金： | | |
| 人民币 | 7,259,026.94 | |
| 合计 | 327,530,968.56 | 289,042,984.71 |

注：其他货币资金系公司存放在证券账户中存款。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,169,179.55 | 260,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 5,177,000.23 |
| 合计 | 3,169,179.55 | 5,437,000.23 |

(1) 无已到期未兑付的应收票据。

(2) 期末应收票据中无质押未到期票据。

3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|----------------|--------------|------|--------------|------------|--------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 2,584,985.06 | | 2,070,525.44 | 514,459.62 | | |
| 其中： | | | | | | |
| 国药控股美罗(大连)有限公司 | 2,584,985.06 | | 2,070,525.44 | 514,459.62 | 尚未支付 | 否 |
| 合计 | 2,584,985.06 | | 2,070,525.44 | 514,459.62 | / | / |

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 82,814,768.36 | 42.04 | 10,075,926.54 | 20.42 | 74,223,376.35 | 37.99 | 9,646,356.94 | 19.47 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 其他单项金额不重大的应收账款 | 77,298,409.55 | 39.24 | 3,759,594.92 | 7.62 | 84,280,352.13 | 43.14 | 4,380,025.35 | 8.84 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| 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 | 26,436,115.42 | 13.42 | 25,069,833.02 | 50.81 | 26,436,115.42 | 13.53 | 25,069,833.02 | 50.61 |
| 组合小计 | 103,734,524.97 | 52.66 | 28,829,427.94 | 58.43 | 110,716,467.55 | 56.67 | 29,449,858.37 | 59.45 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,438,784.22 | 5.30 | 10,438,784.22 | 21.15 | 10,438,784.22 | 5.34 | 10,438,784.22 | 21.08 |
| 合计 | 196,988,077.55 | / | 49,344,138.70 | / | 195,378,628.12 | / | 49,534,999.53 | / |

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 10,075,926.54 元。
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内 | 146,619,983.74 | 74.43 | 7,059,665.88 | 145,010,534.31 | 74.22 | 7,250,526.71 |
| 1 年以内小计 | 146,619,983.74 | 74.43 | 7,059,665.88 | 145,010,534.31 | 74.22 | 7,250,526.71 |
| 1 至 2 年 | 4,654,246.95 | 2.36 | 2,653,619.70 | 4,654,246.95 | 2.38 | 2,653,619.70 |
| 2 至 3 年 | 8,039,664.11 | 4.08 | 5,800,073.32 | 8,039,664.11 | 4.11 | 5,800,073.32 |
| 3 至 4 年 | 5,428,956.10 | 2.76 | 2,551,708.44 | 5,428,956.10 | 2.78 | 2,551,708.44 |
| 4 至 5 年 | 3,504,688.14 | 1.78 | 2,538,532.85 | 3,504,688.14 | 1.79 | 2,538,532.85 |
| 5 年以上 | 28,740,538.51 | 14.59 | 28,740,538.51 | 28,740,538.51 | 14.72 | 28,740,538.51 |
| 合计 | 196,988,077.55 | 100 | 49,344,138.70 | 195,378,628.12 | 100 | 49,534,999.53 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|---------|----------------|
| 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 | 563,696.55 | 563,696.55 | 100 | 账龄时间较长收回的 |

| | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|-----|----------------|
| 院 | | | | 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 | / | / |

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 广东君元药业有限公司 | 非关联单位 | 37,137,106.31 | 年内 | 18.85 |
| 长海医院 | 非关联单位 | 24,768,509.14 | 年内 | 12.57 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 非关联单位 | 9,628,356.43 | 1-5 年 | 4.89 |
| 长征医院 | 非关联单位 | 6,893,356.08 | 年内 | 3.50 |
| 上海铃谦沪中医药有限公司 | 非关联单位 | 4,387,440.40 | 年内 | 2.23 |
| 合计 | / | 82,814,768.36 | / | 42.04 |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|----------------|
| 国药控股美罗（大连）有限公司 | 联营企业 | 1,582,546.62 | 0.80 |
| 合计 | / | 1,582,546.62 | 0.80 |

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 9,288,863.00 | 44.48 | 8,386,273.70 | 53.07 | 29,818,337.56 | 69.91 | 8,747,747.43 | 53.92 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 其他单项金额不重大的其他应收款 | 3,186,387.27 | 15.26 | 117,280.61 | 0.74 | 3,722,442.06 | 8.73 | 176,577.72 | 1.09 |
| 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 | 7,722,805.51 | 36.98 | 6,612,675.52 | 41.84 | 8,422,805.51 | 19.75 | 6,612,675.52 | 40.76 |
| 组合小计 | 10,909,192.78 | 52.24 | 6,729,956.13 | 42.58 | 12,145,247.57 | 28.48 | 6,789,253.24 | 41.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 687,514.12 | 3.28 | 687,514.12 | 4.35 | 687,514.12 | 1.61 | 687,514.12 | 4.23 |
| 合计 | 20,885,569.90 | / | 15,803,743.95 | / | 42,651,099.25 | / | 16,224,514.79 | / |

(1) 其他应收款期末较期初减少 20,644,758.51 元，减少比例为 80.25 %，主要原因系本期公司收回给国药控股美罗（大连）有限公司往来款项所致。

(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帐龄组合计提相应的坏账准备 8,386,273.70 元。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 一年以内 | 2,801,539.97 | 13.41 | 296,082.63 | 24,367,069.32 | 57.13 | 1,216,853.47 |
| 1 年以内小计 | 2,801,539.97 | 13.41 | 296,082.63 | 24,367,069.32 | 57.13 | 1,216,853.47 |
| 1 至 2 年 | 1,104,668.73 | 5.29 | 25,675.42 | 1,104,668.73 | 2.59 | 25,675.42 |
| 2 至 3 年 | 430,272.57 | 2.06 | 43,027.26 | 430,272.57 | 1.01 | 43,027.26 |
| 3 至 4 年 | 1,151,392.37 | 5.51 | 548,417.71 | 1,151,392.37 | 2.7 | 548,417.71 |
| 4 至 5 年 | 1,465,402.17 | 7.02 | 958,246.94 | 1,665,402.17 | 3.9 | 1,158,246.94 |
| 5 年以上 | 13,932,294.09 | 66.71 | 13,932,294.09 | 13,932,294.09 | 32.67 | 13,932,294.09 |
| 合计 | 20,885,569.90 | 100 | 15,803,744.05 | 42,651,099.25 | 100 | 16,924,514.89 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------------|------------|------------|----------|----------------|
| 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 | / | / |

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

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 西安杨森制药有限公司 | 非关联单位 | 3,442,820.44 | 5 年以上 | 16.62 |
| 国际发展公司 | 非关联单位 | 3,074,586.06 | 5 年以上 | 14.84 |
| 盖州医药公司 | 非关联单位 | 1,121,362.50 | 5 年以上 | 5.41 |
| 广东君元药业有限公司 | 非关联单位 | 950,094.00 | 年内 | 4.59 |
| 沈阳药科大学 | 非关联单位 | 700,000.00 | 5 年以上 | 3.38 |
| 合计 | / | 9,288,863.00 | / | 44.84 |

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 21,326,801.18 | 12.80 | 31,615,365.14 | 17.88 |
| 1 至 2 年 | 211,176.36 | 0.13 | 211,176.36 | 0.12 |
| 2 至 3 年 | 15,899.92 | 0.01 | 15,899.92 | 0.01 |
| 3 年以上 | 145,000,000.00 | 87.06 | 145,000,000.00 | 81.99 |
| 合计 | 166,553,877.46 | | 176,842,441.42 | |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|----------------|----|-------|
| 沈阳百年城房地产开发有限公司 | 非关联单位 | 145,000,000.00 | | |
| 广东电白县南药药业有限公司 | 非关联单位 | 15,781,583.85 | | |
| 上海蔡同德药业有限公司 | 非关联单位 | 864,000.00 | | |
| 四川内江制药厂 | 非关联单位 | 677,351.13 | | |
| 长沙新中制药机械有限公司 | 非关联单位 | 194,149.99 | | |

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

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

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,852,151.03 | 321,636.59 | 7,530,514.44 | 3,666,921.09 | 321,636.59 | 3,345,284.50 |
| 在产品 | 44,453,353.61 | | 44,453,353.61 | 22,812,162.29 | | 22,812,162.29 |
| 库存商品 | 39,058,320.01 | 1,773,712.80 | 37,284,607.21 | 35,032,378.85 | 1,773,712.80 | 33,258,666.05 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 自制半成品 | 2,998,561.81 | | 2,998,561.81 | 2,232,013.90 | | 2,232,013.90 |
| 委托加工物资 | 0.18 | | 0.18 | 0.19 | | 0.19 |
| 包装物 | 2,882,357.28 | 206,576.59 | 2,675,780.69 | 2,031,187.65 | 206,576.59 | 1,824,611.06 |
| 低值易耗品 | 206,698.24 | | 206,698.24 | 205,698.24 | | 205,698.24 |
| 合计 | 97,451,442.16 | 2,301,925.98 | 95,149,516.18 | 65,980,362.21 | 2,301,925.98 | 63,678,436.23 |

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------------|-------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 321,636.59 | | | | 321,636.59 |
| 库存商品 | 1,773,712.80 | | | | 1,773,712.80 |
| 包装物 | 206,576.59 | | | | 206,576.59 |
| 合计 | 2,301,925.98 | | | | 2,301,925.98 |

(1) 期末余额较期初增加 31,471,079.95 元，增加比例为 49.42%，主要原因系公司子公司美罗中药厂在产品增加所致。

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|----------------|--------|
| 可供出售权益工具 | 144,441,000.00 | |
| 合计 | 144,441,000.00 | |

注：(1)、经公司第四届董事会第六次临时会议审议通过，以 13.46 元/股价格，通过深圳证券交易所大宗交易平台认购中银绒业的无限售流通股股票 9,900,000.00 股，占中银绒业总股本的 3.56%。公司将其作为可供出售金融资产持有。

(2)、本次交易不构成关联交易。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 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 |
|----------------|-------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 大连美罗发展有限公司 | 45.00 | 45.00 | 1,924,365.36 | 54,788.00 | 1,869,577.36 | 0.00 | 0.00 |
| 文山美罗君元种植基地有限公司 | 40.00 | 40.00 | 15,529,929.11 | 5,352,956.82 | 10,176,972.29 | 21,226,743.32 | 182,290.07 |
| 国药控股美罗(大连)有限公司 | 30.00 | 30.00 | 269,085,046.80 | 206,028,032.53 | 63,057,014.27 | 247,110,970.54 | 6,126,813.11 |

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

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

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|------------|-------------|
| 国药控股美罗（大连）有限公司 | 15,000,000.00 | 31,534,218.95 | 1,838,043.93 | 33,372,262.88 | | 30 | 30 |
| 大连美罗发展有限公司 | 900,000.00 | 841,309.81 | | 841,309.81 | | 45 | 45 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 4,660,000.00 | 2,902,319.83 | -2,902,319.83 | 0.00 | | 0 | 0 |
| 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 4,000,000.00 | 4,117,669.82 | 72,916.03 | 4,190,585.85 | | 40 | 40 |

注：（1）公司第四届董事会第十三次会议通过，公司将所持大连美罗国际生物有限公司 40% 股权全部转让给北京龙迈同投资有限公司。股权转让价款 4,660,000.00 元。

（2）无投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

11、投资性房地产：

（1）按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|--------------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 17,379,760.70 | | | 17,379,760.70 |
| 1.房屋、建筑物 | 17,379,760.70 | | | 17,379,760.70 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 4,180,958.79 | 237,594.06 | | 4,418,552.85 |
| 1.房屋、建筑物 | 4,180,958.79 | 237,594.06 | | 4,418,552.85 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | | | | |
| 1.房屋、建筑物 | | | | |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 1.房屋、建筑物 | | | | |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 13,198,801.91 | | | 12,961,207.85 |
| 1.房屋、建筑物 | | | | |
| 2.土地使用权 | | | | |

（1）投资性房地产本期计提折旧额为 237,594.06 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 2011 年 6 月 30 日，公司用于抵押的房屋建筑物原值为 16,630,880.70 元，净值为 12,402,417.94 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。

12、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 494,006,771.94 | 3,761,474.77 | | 846,001.40 | 496,922,245.31 |
| 其中：房屋及建筑物 | 282,723,031.10 | 44,155.00 | | | 282,767,186.10 |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输工具 | 16,169,122.18 | 1,016,501.38 | | 769,667.00 | 16,415,956.56 |
| 专用设备 | 161,905,778.46 | 2,433,941.32 | | 76,334.40 | 164,263,385.38 |
| 其他设备 | 33,208,840.20 | 266,877.07 | | | 33,475,717.27 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 46,407,805.57 | | 12,083,781.72 | 218,315.20 | 58,273,272.09 |
| 其中：房屋及建筑物 | 16,180,750.36 | | 3,397,224.99 | | 19,577,975.35 |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输工具 | 8,520,088.56 | | 615,389.86 | 195,348.27 | 8,940,130.15 |
| 专用设备 | 14,681,945.24 | | 6,618,824.95 | 22,966.93 | 21,277,803.26 |
| 其他设备 | 7,025,021.41 | | 1,452,341.92 | | 8,477,363.33 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 447,598,966.37 | / | | / | 438,648,973.22 |
| 其中：房屋及建筑物 | | / | | / | |
| 机器设备 | | / | | / | |
| 运输工具 | | / | | / | |
| 四、减值准备合计 | 200,000.00 | / | | / | 200,000.00 |
| 其中：房屋及建筑物 | | / | | / | |
| 机器设备 | | / | | / | |
| 运输工具 | | / | | / | |
| 运输设备 | 200,000.00 | / | | / | 200,000.00 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 447,398,966.37 | / | | / | 438,448,973.22 |
| 其中：房屋及建筑物 | | / | | / | |
| 机器设备 | | / | | / | |
| 运输工具 | | / | | / | |

注：

- (1) 固定资产本期计提折旧额为 12,083,781.72 元。
- (2) 期末经测试，公司固定资产本年无需计提资产减值准备。
- (3) 固定资产期末余额中无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 固定资产期末余额中无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 固定资产期末余额中无暂时闲置的固定资产。
- (6) 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。

13、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 84,948,605.07 | | 84,948,605.07 | 71,467,876.70 | | 71,467,876.70 |

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。

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 84,383,396.31 | | | 84,383,396.31 |
| 软件费 | 4,988,920.00 | | | 4,988,920.00 |
| 药品专利技术 | 22,774,476.31 | | | 22,774,476.31 |
| 光洋数控技术 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |
| 土地使用权 | 55,120,000.00 | | | 55,120,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 25,680,154.45 | 1,470,546.53 | | 27,150,700.98 |
| 软件费 | 3,792,280.00 | 226,470.00 | | 4,018,750.00 |
| 药品专利技术 | 19,651,925.81 | 630,595.79 | | 20,282,521.60 |
| 光洋数控技术 | 600,000.00 | | | 600,000.00 |
| 土地使用权 | 1,635,948.64 | 613,480.74 | | 2,249,429.38 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 58,703,241.86 | | 1,470,546.53 | 57,232,695.33 |
| 软件费 | 1,196,640.00 | | 226,470.00 | 970,170.00 |
| 药品专利技术 | 3,122,550.50 | | 630,595.79 | 2,491,954.71 |
| 光洋数控技术 | 900,000.00 | | | 900,000.00 |
| 土地使用权 | 53,484,051.36 | | 613,480.74 | 52,870,570.62 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 58,703,241.86 | | 1,470,546.53 | 57,232,695.33 |
| 软件费 | 1,196,640.00 | | 226,470.00 | 970,170.00 |
| 药品专利技术 | 3,122,550.50 | | 630,595.79 | 2,491,954.71 |
| 光洋数控技术 | 900,000.00 | | | 900,000.00 |
| 土地使用权 | 53,484,051.36 | | 613,480.74 | 52,870,570.62 |

注：

(1) 无形资产本期摊销额为 1,470,546.53 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、止痛宁片、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。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 |
|----|------------|-------|-----------|-------|------------|
| | 163,359.15 | | 16,643.12 | | 146,716.03 |
| 合计 | 163,359.15 | | 16,643.12 | | 146,716.03 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 坏账准备 | 10,398,556.52 | 10,147,003.89 |
| 存货跌价准备 | 345,288.90 | 345,288.90 |
| 内部销售未实现利润 | | 50,404.20 |
| 小计 | 10,743,845.42 | 10,542,696.99 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 坏账准备 | 37,401,167.33 | 35,001,687.11 |
| 固定资产减值准备 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 6,343,002.08 | 6,343,002.08 |
| 合计 | 43,944,169.41 | 41,544,689.19 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2010 年 | | | |
| 2011 年 | 1,198,012.25 | 1,198,012.25 | |
| 2012 年 | | | |
| 2013 年 | 840,189.21 | 840,189.21 | |
| 2014 年 | 1,664,581.79 | 1,664,581.79 | |
| 2015 年 | 2,640,218.83 | 2,640,218.83 | |
| 合计 | 6,343,002.08 | 6,343,002.08 | / |

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 应纳税差异项目： | |
| 坏账准备 | 65,961,981.56 |
| 存货跌价准备 | 2,301,925.98 |
| 小计 | 68,263,907.54 |

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|------------|--------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 66,459,514.42 | 324,735.30 | 1,636,366.97 | | 65,147,882.75 |
| 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 | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | |
| 十四、其他 | | | | |
| 合计 | 68,961,440.40 | 324,735.30 | 1,636,366.97 | 67,649,808.73 |

18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 土地使用权 | 69,135,073.91 | 69,135,073.91 |
| 房屋建筑物 | 203,358,878.91 | 203,358,878.91 |
| 设备 | 97,107,981.21 | 97,054,613.74 |
| 合计 | 369,601,934.03 | 369,548,566.56 |

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。

19、短期借款：

1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 | | 143,000,000.00 |
| 抵押借款 | 41,000,000.00 | 55,500,000.00 |
| 保证借款 | | 130,000,000.00 |
| 合计 | 41,000,000.00 | 328,500,000.00 |

短期借款期末较期初减少287,500,000.00元，降低87.52%，主要系公司偿还银行借款所致。

20、应付账款：

(1)、应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 一年以内 | 109,178,290.76 | 92,640,823.90 |
| 一至二年 | 1,420,679.29 | 1,420,679.29 |
| 二至三年 | 2,166,416.54 | 2,166,416.54 |
| 三年以上 | 2,837,700.22 | 2,837,700.22 |
| 合计 | 115,603,086.81 | 99,065,619.95 |

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

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

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 2,162,067.76 | 2,560,667.99 |
| 一至二年 | 116,899.39 | 116,899.39 |
| 二至三年 | 70,325.90 | 70,325.90 |
| 三年以上 | 62,041.30 | 62,041.30 |
| 合计 | 2,411,334.35 | 2,809,934.58 |

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

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

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,248.00 | 11,795,561.17 | 11,795,437.17 | 4,372.00 |
| 二、职工福利费 | | 297,813.02 | 297,843.02 | -30.00 |
| 三、社会保险费 | -723.75 | 2,776,022.04 | 2,765,863.07 | 9,435.22 |
| 其中：医疗保险 | | 737,087.74 | 737,087.74 | |
| 基本养老保险 | -723.75 | 1,706,548.51 | 1,696,389.54 | 9,435.22 |
| 年金缴费 | | | | |
| 失业保险费 | | 175,510.08 | 175,510.08 | |
| 工伤保险费 | | 89,066.85 | 89,066.85 | |
| 生育保险费 | | 67,808.86 | 67,808.86 | |
| 采暖费基金 | | | | |
| 四、住房公积金 | 145.00 | 487,047.00 | 486,937.00 | 255.00 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | | 627,972.75 | 631,631.43 | -3,658.68 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,636,034.77 | 246,078.51 | 277,022.38 | 1,605,090.90 |
| 非货币性福利 | | | | |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | | | 4,680.00 | -4,680.00 |
| 合计 | 1,639,704.02 | 16,230,494.49 | 16,259,414.07 | 1,610,784.44 |

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | -3,976,792.72 | -2,084,954.40 |
| 营业税 | 1,086.72 | 10,868.89 |
| 企业所得税 | 1,219,646.59 | 5,578,380.09 |
| 个人所得税 | 68,488.53 | 97,157.35 |
| 城市维护建设税 | 62,960.57 | 43,645.57 |
| 土地税 | | 35,889.70 |
| 房产税 | | 75,945.41 |
| 教育费附加 | 43,328.26 | 18,687.24 |
| 地方教育费 | 11,637.08 | 3,278.02 |
| 其他 | | 135,062.31 |
| 合计 | -2,569,644.97 | 3,913,960.18 |

24、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 30,158,156.59 | 77,934,715.48 |
| 一至二年 | 1,651,213.06 | 1,651,213.06 |
| 二至三年 | 497,174.83 | 497,174.83 |
| 三年以上 | 11,018,089.58 | 11,018,089.58 |
| 合计 | 43,324,634.06 | 91,101,192.95 |

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

单位：元 币种：人民币

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

25、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----|--------|---------------|---------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 中国进出口银行大连分行 | 2009 年 4 月 14 日 | 2011 年 9 月 30 日 | 人民币 | 5.18 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 2,400,000.00 | 4,026,863.45 |
| 保证借款 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计 | 302,400,000.00 | 304,026,863.45 |

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----|--------|----------------|----------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 中国进出口银行大连分行 | 2009 年 4 月 14 日 | 2012 年 9 月 30 日 | 人民币 | 5.184 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 中国进出口银行大连分行 | 2009 年 6 月 29 日 | 2014 年 3 月 3 日 | 人民币 | 5.184 | 190,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 大连融达投资有限责任公司 | 2009 年 3 月 5 日 | 2014 年 3 月 3 日 | 人民币 | 2.55 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 302,400,000.00 | 302,400,000.00 |

27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|-------|--------------|----------------|--------------|----------------|------|
| 搬迁补偿款 | 6,452,368.17 | 500,000,000.00 | 6,452,368.17 | 500,000,000.00 | |
| 合计 | 6,452,368.17 | 500,000,000.00 | 6,452,368.17 | 500,000,000.00 | / |

注：1、大连市中山区旧城区改造办公室根据大连市国土资源和房屋局大国土房屋管字[2007]26号《关于准予拆除房屋的批复》将公司位于中山区天津街12号房屋进行了拆迁，拆迁补偿金为12,400,000.00元，房屋净值为5,947,631.83元，由于公司决定不购买新资产以代替此拆迁房屋，故公司本期将搬迁补偿款剩余部分6,452,368.17元确认利得。

2、根据大连高新技术产业园区管理委员会与公司签订的《国有土地使用权收储补偿协议书》中约定，大连高新技术产业园区管理委员会向大连美罗大药厂支付5.8072亿元；大连美罗中药厂有限公司支付1.4518亿元，共计7.26亿元的搬迁补偿款。本期大连美罗大药厂收到4亿元补偿款；大连美罗中药厂有限公司收到1亿元补偿款。

28、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 科技专项拨款 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金 | 495,814.52 | 495,814.52 |
| 企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款 | 33,060,000.00 | 33,060,000.00 |
| 应用技术研究与发展资金（智能药片的研究与生产） | 2,875,000.00 | 2,875,000.00 |
| 大连市应用技术研究与发展资金（口服缓释氨磷汀制剂开发） | | 500,000.00 |
| 引进海外研发团队专项经费 | 1,000,000.00 | |
| 大连市人社局项目资金 | 1,000,000.00 | |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 44,000.00 | |
| 就业贡献奖 | 30,000.00 | |
| 合计 | 39,404,814.52 | 37,830,814.52 |

29、股本：

单位：元 币种：人民币

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

30、资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 241,419,178.75 | | | 241,419,178.75 |
| 其他资本公积 | 4,472,575.94 | 11,093,722.20 | | 15,566,298.14 |
| 合计 | 245,891,754.69 | 11,093,722.20 | | 256,985,476.89 |

31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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

32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|--------------|----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 174,112,859.06 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 174,112,859.06 | / |

| | | |
|-------------------|----------------|---|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,244,804.43 | / |
| 期末未分配利润 | 178,357,663.49 | / |

33、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 415,387,649.53 | 629,702,194.69 |
| 其他业务收入 | 652,251.66 | 2,677,935.73 |
| 营业成本 | 358,829,011.25 | 558,233,469.80 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业销售 | 155,950,789.75 | 114,298,693.50 | 57,903,309.20 | 29,845,721.96 |
| 商业销售 | 338,360,119.63 | 323,277,240.71 | 651,885,404.05 | 609,596,904.60 |
| 内部抵消 | -78,923,259.85 | -79,259,287.85 | -80,086,518.56 | -81,541,239.31 |
| 合计 | 415,387,649.53 | 358,316,646.36 | 629,702,194.69 | 557,901,387.25 |

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 大连地区 | 161,050,869.14 | 117,227,056.41 | 270,666,815.41 | 224,045,563.90 |
| 其他地区 | 333,260,040.24 | 320,348,877.80 | 439,121,897.84 | 415,397,062.66 |
| 内部抵消 | -78,923,259.85 | -79,259,287.85 | -80,086,518.56 | -81,541,239.31 |
| 合计 | 415,387,649.53 | 358,316,646.36 | 629,702,194.69 | 557,901,387.25 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 广东君元药业有限公司 | 118,827,443.39 | 28.56 |
| 长海医院 | 28,069,887.22 | 6.75 |
| 仁济医院 | 13,139,175.90 | 3.16 |
| 东北制药集团供销有限公司 | 12,374,712.12 | 2.97 |
| 长征医院 | 12,341,411.40 | 2.97 |
| 合计 | 184,752,630.03 | 44.41 |

34、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|--------|
| 营业税 | 18,304.47 | 95.00 | 其他业务收入 |
| 城市维护建设税 | 887,133.76 | 924,000.67 | 应交流转税 |
| 教育费附加 | 380,157.18 | 391,637.90 | 应交流转税 |
| 地方教育费 | 240,158.29 | 117,506.33 | 应交流转税 |
| 合计 | 1,525,753.70 | 1,433,239.90 | / |

35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,910,959.96 | -152,500.28 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,757,680.17 | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 594,000 | |
| 合计 | 4,262,640.13 | -152,500.28 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|-------------|--------------|
| 大连美罗国际生物有限公司 | | -164,824.29 | |
| 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 72,916.03 | 12,324.01 | |
| 国药控股美罗（大连）有限公司 | 1,838,043.93 | | |
| 合计 | 1,910,959.96 | -152,500.28 | / |

36、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|------------|
| 一、坏账损失 | -1,311,631.67 | 700,685.08 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -1,311,631.67 | 700,685.08 |

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 48,645.38 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | 48,645.38 | | |
| 政府补助 | 6,752,368.17 | | |
| 其他 | 14,584.63 | 72,339.89 | |
| 合计 | 6,815,598.18 | 72,339.89 | |

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---------------------------|--------------|-------|-------|
| 大连市应用技术与开发资金（口服缓释氨磷汀制剂开发） | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 中山区天津街 12 号房屋搬迁补偿 | 6,452,368.17 | | 与资产相关 |
| 合计 | 6,752,368.17 | | / |

注：(1) 根据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，由于公司决定不购买新资产以代替此拆迁房屋，故公司本期将搬迁补偿款剩余部分 6,452,368.17 元确认利得。

(2) 本期营业外收入比去年同期增加 6,743,258.29 元，主要原因系公司将中山区天津街 12 号房屋搬迁补偿款确认利得所致。

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 31,701.79 | 115,640.82 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 31,701.79 | 115,640.82 | |
| 其他 | 131,959.87 | 879,486.96 | |
| 合计 | 163,661.66 | 995,127.78 | |

39、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,280,078.47 | 1,881,496.81 |
| 递延所得税调整 | -201,148.43 | 142,987.00 |
| 合计 | 2,078,930.04 | 2,024,483.81 |

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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

(1) 计算结果

| 报告期利润 | 每股收益（元/股） | | | |
|-------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.0121 | 0.00062 | 0.0121 | 0.00062 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.0136 | 0.00360 | -0.0136 | 0.00360 |

(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 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

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

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

现金流量表项目注释：

41、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 利息收入 | 662,836.04 |
| 政府补助 | 2,074,000.00 |
| 房租 | 1,266,089.34 |
| 其他往来款 | 73,848,343.36 |
| 其它收入 | 2,171,135.48 |
| 合计 | 80,022,404.22 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 差旅费 | 1,598,292.51 |
| 办公费 | 851,034.46 |
| 水电费 | 2,637,741.33 |
| 保险费 | 1,106,141.11 |
| 维修费 | 188,615.48 |
| 燃料费 | 1,120,644.81 |
| 交际应酬费 | 1,159,893.06 |
| 包装运输费 | 2,901,952.82 |
| 广告及业务宣传费 | 851,034.46 |
| 租金 | 721,005.00 |
| 技术开发费 | 1,104,857.60 |
| 班车费 | 1,207,300.00 |
| 检验费 | 322,539.00 |
| 审计、评估、律师等中介机构费用 | 1,240,493.64 |
| 其他往来款 | 50,000,000.00 |
| 其他支出 | 4,535,101.54 |
| 合计 | 71,546,646.82 |

42、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,603,360.93 | 214,080.28 |
| 加：资产减值准备 | -1,311,631.67 | 700,685.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,298,408.85 | 4,308,721.05 |
| 无形资产摊销 | 1,470,546.53 | 1,767,130.14 |
| 长期待摊费用摊销 | 16,643.12 | 8,178.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 87,964.11 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -25,000.00 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 17,170,176.09 | 17,768,485.73 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,262,640.13 | 152,500.28 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -201,148.43 | 142,987.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -31,471,079.95 | 27,302,707.10 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 83,758,777.39 | -64,422,814.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -38,150,216.99 | 38,212,332.62 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,984,159.85 | 26,154,992.87 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |

| | | |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 327,530,968.56 | 320,631,985.41 |
| 减: 现金的期初余额 | 289,042,984.71 | 466,588,425.54 |
| 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 | 38,487,983.85 | -145,956,440.13 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 327,530,968.56 | 289,042,984.71 |
| 其中: 库存现金 | 201,830.02 | 56,780.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 320,070,111.60 | 288,986,204.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7,259,026.94 | |
| 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 | 327,530,968.56 | 289,042,984.71 |

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------|--------|-----|------|---------|----------|-----------------|------------------|--------------|------------|
| 美罗集团有限公司 | 有限责任公司 | 大连 | 张成海 | 药品生产与销售 | 7,484.00 | 48.36 | 48.36 | 西域投资(香港)有限公司 | 24126700-5 |

2、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|----------------|--------|-----|------|---------|----------|---------|----------|------------|
| 大连美罗药业有限公司 | 有限责任公司 | 大连 | 张成海 | 药品批发 | 100.00 | 75.00 | 75.00 | 71134760-9 |
| 辽宁美罗医药供应有限责任公司 | 有限责任公司 | 沈阳 | 李达 | 药品批发、零售 | 330.00 | 30.30 | 60.00 | 70208439-2 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 有限责任公司 | 上海 | 蔡仲曦 | 药品批发 | 1,000.00 | 42.50 | 60.00 | 73904211-0 |
| "大连美罗中药厂有限公司" | 有限责任公司 | 大连 | 张成海 | 中药生产与销售 | 9,960.50 | 96.40 | 96.40 | 71691773-8 |
| 上海美罗大药房有限公司 | 有限责任公司 | 上海 | 王建敏 | 药品零售 | 50.00 | 80.00 | 80.00 | 67116541-2 |
| 大连美罗生物医用材料有限公司 | 有限责任公司 | 大连 | 张成海 | 医用材料研发 | 900.00 | 100.00 | 100.00 | 55060375-4 |

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|------------------|------|-----|------|------|----------|------------|-------------------|------------|
| 一、联营企业 | | | | | | | | |
| 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 | 74438847-4 |
| 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 | 69796402-8 |
| 国药控股美罗(大连)有限公司 | 有限公司 | 大连 | 孙晓丹 | | 5,000.00 | 30.00 | 30.00 | 55063669-5 |

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、联营企业 | | | | | |
| 大连美罗发展有限公司 | 1,924,365.36 | 54,788.00 | 1,869,577.36 | 0.00 | 0.00 |
| 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 15,529,929.11 | 5,352,956.82 | 10,176,972.29 | 21,226,743.32 | 182,290.07 |
| 国药控股美罗(大连)有限公司 | 269,085,046.80 | 206,028,032.53 | 63,057,014.27 | 247,110,970.54 | 6,126,813.11 |

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------|----------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 采购 | 购销交易价格参照市场价格制定 | 19,899,667.92 | | | |

(2) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|----------|------|----------------|-----------------------|--------|
| 美罗集团有限公司 | 本公司 | 340,000,000.00 | 2009年4月14日~2014年3月31日 | 否 |

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|----------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 国药控股美罗(大连)有限公司 | 1,582,546.62 | | 4,529,764.21 | |

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 大连美罗发展有限公司 | 130,538.00 | 130,538.00 |
| 应付账款 | 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 6,331,265.23 | 344,640.49 |
| 其他应付款 | 美罗集团有限公司 | 1,129,370.00 | 1,129,370.00 |
| 其他应付款 | 大连美罗发展有限公司 | 950,000.00 | 950,000.00 |
| 其他应付款 | 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 |

(八)股份支付: 无

(九)或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响: 本期公司无需要说明的其他重大或有事项。

(十)承诺事项:

1、重大承诺事项: 本期公司无需要说明的重大承诺事项。

(十一)资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明: 本期公司需要说明的资产负债表日后非调整事项

(十二) 其他重要事项:

1、其他

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司控股股东大连美罗集团有限公司将所持有本公司 15,690 万股股权进行质押, 其中: 13,690 万股用于美罗集团向银行借款的质押担保, 2,000 万股用于本公司向银行借款的质押担保并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了相关质押登记手续。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1)应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 56,588,570.66 | 64.31 | 33,914,626.47 | 54.48 | 62,704,257.76 | 67.58 | 31,379,242.02 | 52.58 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 其他单项金额不重大的应收账款 | 2,361,440.62 | 2.68 | 111,223.37 | 0.18 | 1,034,665.76 | 1.12 | 75,230.51 | 0.13 |
| 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 | 18,609,936.38 | 21.15 | 17,798,456.58 | 28.59 | 18,609,936.38 | 20.06 | 17,798,456.58 | 29.82 |
| 组合小计 | 20,971,377.00 | 23.83 | 17,909,679.95 | 28.77 | 19,644,602.14 | 21.18 | 17,873,687.09 | 29.95 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 10,431,119.86 | 11.86 | 10,431,119.86 | 16.75 | 10,431,119.86 | 11.24 | 10,431,119.86 | 17.47 |

| | | | | | | | | |
|--------|---------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|---|
| 备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 87,991,067.52 | / | 62,255,426.28 | / | 92,779,979.76 | / | 59,684,048.97 | / |

(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 23,977,873.95 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 42,568,913.64 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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|----------------|---------------|---------------|---------|-----------|
| 大连美罗药业有限公司 | 42,568,913.64 | 23,977,873.95 | 57 | 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 |
| 合计 | 43,440,067.65 | 24,849,027.96 | / | / |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 一年以内 | 44,404,071.64 | 50.47 | 23,168,131.95 | 49,192,983.88 | 53.02 | 20,596,754.64 |
| 1 年以内小计 | 44,404,071.64 | 50.47 | 23,168,131.95 | 49,192,983.88 | 53.02 | 20,596,754.64 |
| 1 至 2 年 | 3,433,385.00 | 3.90 | 2,555,950.74 | 3,433,385.00 | 3.70 | 2,555,950.74 |
| 2 至 3 年 | 5,921,970.94 | 6.73 | 5,588,304.00 | 5,921,970.94 | 6.38 | 5,588,304.00 |
| 3 至 4 年 | 5,628,219.95 | 6.40 | 2,925,360.25 | 5,628,219.95 | 6.07 | 2,925,360.25 |
| 4 至 5 年 | 2,968,751.68 | 3.37 | 2,383,011.03 | 2,968,751.68 | 3.20 | 2,383,011.03 |
| 5 年以上 | 25,634,668.31 | 29.13 | 25,634,668.31 | 25,634,668.31 | 27.63 | 25,634,668.31 |
| 合计 | 87,991,067.52 | 100.00 | 62,255,426.28 | 92,779,979.76 | 100.00 | 59,684,048.97 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------------|------------|------------|---------|----------------|
| 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 | 3,841,649.74 | 3,841,649.74 | 100 | 账龄时间较长收回的可能性很小 |
| 合计 | 10,431,119.86 | 10,431,119.86 | / | / |

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

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

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 大连美罗药业有限公司 | 控股子公司 | 42,568,913.64 | 年内 | 48.38 |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 非关联单位 | 9,628,356.43 | 1-5 年 | 10.94 |
| 辽宁泰宇药业集团有限公司 | 非关联单位 | 2,390,911.08 | 5 年以上 | 2.72 |
| 沈阳明珠药房有限公司 | 非关联单位 | 1,129,235.50 | 5 年以上 | 1.28 |
| 辽宁美罗医药供应有限责任公司 | 控股子公司 | 871,154.01 | 4-5 年 | 0.99 |
| 合计 | / | 56,588,570.66 | / | 64.31 |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 大连美罗药业有限公司 | 控股子公司 | 42,568,913.64 | 48.33 |
| 辽宁美罗医药供应有限责任公司 | 控股子公司 | 871,154.01 | 0.99 |
| 合计 | / | 43,440,067.65 | 49.32 |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 179,689,566.39 | 96.95 | 14,059,623.77 | 80.01 | 194,813,824.06 | 96.06 | 13,999,735.00 | 74.89 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 其他单项金额不重大的其他应收款 | 1,624,878.02 | 0.88 | 71,291.77 | 0.41 | 2,855,376.27 | 1.41 | 130,588.88 | 0.70 |
| 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 | 3,347,925.17 | 1.81 | 2,766,885.56 | 15.75 | 3,347,925.17 | 1.65 | 2,766,885.56 | 14.80 |
| 组合小计 | 4,972,803.19 | 2.69 | 2,838,177.33 | 16.16 | 6,203,301.44 | 3.06 | 2,897,474.44 | 15.50 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 674,223.77 | 0.36 | 674,223.77 | 3.83 | 1,795,586.27 | 0.88 | 1,795,586.27 | 9.61 |
| 合计 | 185,336,593.35 | / | 17,572,024.87 | / | 202,812,711.77 | / | 18,692,795.71 | / |

(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帐龄组合计提相应的坏账准备 13,895,948.56 元。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|-------------|----------------|------------|---------|-----------------|
| 大连美罗中药厂有限公司 | 165,793,617.83 | 163,675.21 | 0.10 | 其中垫付的搬迁改造款未计提坏账 |
| 合计 | 165,793,617.83 | 163,675.21 | / | / |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 一年以内 | 144,723,001.55 | 78.09 | 172,927.20 | 162,199,119.97 | 79.97 | 1,293,698.04 |
| 1 年以内小计 | 144,723,001.55 | 78.09 | 172,927.20 | 162,199,119.97 | 79.97 | 1,293,698.04 |
| 1 至 2 年 | 22,276,178.73 | 12.02 | 20,108.22 | 22,276,178.73 | 10.98 | 20,108.22 |
| 2 至 3 年 | 419,315.57 | 0.23 | 41,931.56 | 419,315.57 | 0.21 | 41,931.56 |
| 3 至 4 年 | 531,404.77 | 0.29 | 362,421.43 | 531,404.77 | 0.26 | 362,421.43 |
| 4 至 5 年 | 1,414,364.43 | 0.76 | 1,002,308.16 | 1,414,364.43 | 0.70 | 1,002,308.16 |
| 5 年以上 | 15,972,328.30 | 8.61 | 15,972,328.30 | 15,972,328.30 | 7.88 | 15,972,328.30 |
| 合计 | 185,336,593.35 | 100 | 17,572,024.87 | 202,812,711.77 | 100 | 18,692,795.71 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|----------------|------------|------------|---------|----------------|
| 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 |

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

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

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------|----------|-----------------|
| 大连美罗中药厂有限公司 | 控股子公司 | 165,793,617.83 | 年内、1-2 年 | 89.46 |
| 辽宁美罗医药供应有限责任公司 | 控股子公司 | 5,700,000.00 | 5 年以上 | 3.08 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 控股子公司 | 4,000,000.00 | 5 年以上 | 2.16 |
| 大连国际发展有限公司 | 非关联单位 | 3,074,586.06 | 5 年以上 | 1.66 |
| 盖州医药公司 | 非关联单位 | 1,121,362.50 | 5 年以上 | 0.61 |
| 合计 | / | 179,689,566.39 | / | 96.97 |

(4)其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|-----------------|
| 上海美罗医药有限责任公司 | 控股子公司 | 4,000,000.00 | 2.16 |
| 辽宁美罗医药供应有限责任公司 | 控股子公司 | 5,700,000.00 | 3.08 |

| | | | |
|-------------|-------|----------------|-------|
| 大连美罗中药厂有限公司 | 控股子公司 | 165,793,617.83 | 89.46 |
| 合计 | / | 175,493,617.83 | 94.7 |

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|----------------|----------------|----------------|------|----------------|--------------|----------|----------------|-----------------|------------------------|
| 大连美罗药业有限公司 | 750,000.00 | 750,000.00 | | 750,000.00 | 750,000.00 | | 75.00 | 75.00 | |
| 辽宁美罗医药供应有限责任公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | | 30.30 | 60.00 | 董事会占有60%的表决权 |
| 上海美罗医药有限责任公司 | 4,250,000.00 | 4,250,000.00 | | 4,250,000.00 | | | 42.50 | 60.00 | 董事会占有60%的表决权 |
| 大连美罗中药厂有限公司 | 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 | 6,300,000.00 | 6,300,000.00 | | 6,300,000.00 | | | 100.00 | 100.00 | |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|----------|------|----------------|-----------------|------------------------|
| 国药控股美罗(大连)有限公司 | 15,000,000.00 | 17,079,060.35 | 1,838,043.93 | 18,917,104.28 | | | | 30.00 | 30.00 | |
| 大连美罗发展有限公司 | 900,000.00 | 841,309.81 | | 841,309.81 | | | | 45 | 45 | |
| 大连美罗国际生物有限公司 | 4,660,000.00 | 2,902,319.83 | -2,902,319.83 | 0.00 | | | | 40 | 40 | |
| 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 4,000,000.00 | 4,117,669.82 | 72,916.03 | 4,190,585.85 | | | | 40 | 40 | |

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 36,819,417.72 | 220,217,266.13 |
| 其他业务收入 | 399,530.37 | 1,963,779.09 |
| 营业成本 | 15,293,608.45 | 180,518,933.35 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业销售 | 35,641,651.04 | 14,479,280.87 | 36,457,901.03 | 9,451,107.83 |
| 商业销售 | 5,351,297.71 | 5,093,126.10 | 189,096,154.84 | 176,320,244.29 |
| 内部抵消 | -4,173,531.03 | -4,312,203.71 | -5,336,789.74 | -5,544,077.80 |
| 合计 | 36,819,417.72 | 15,260,203.26 | 220,217,266.13 | 180,227,274.32 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|---------------|------------------|
| 大连美罗药业有限公司 | 30,744,543.65 | 83.50 |
| 辽宁成大方圆医药有限公司 | 574,786.32 | 1.56 |
| 广东君元药业有限公司 | 541,230.76 | 1.47 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 534,401.71 | 1.45 |
| 辽宁南药民生康大医药有限公司 | 516,025.64 | 1.40 |
| 合计 | 32,910,988.08 | 89.38 |

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,910,959.96 | -152,500.28 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,757,680.17 | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 594,000 | |
| 合计 | 4,262,640.13 | -152,500.28 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|-------------|--------------|
| 大连美罗国际生物有限公司 | | -164,824.29 | |
| 文山美罗君元三七种植基地有限公司 | 72,916.03 | 12,324.01 | |
| 国药控股美罗（大连）有限公司 | 1,838,043.93 | | |
| 合计 | 1,910,959.96 | -152,500.28 | / |

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

本期公司将持有的联营公司大连美罗国际生物有限公司公司 40%的股权转让给北京龙迈同投资有限公司。股权转让价款为 4,660,000.00 元,产生股权转让收益 1,757,680.17 元。

(4) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

本期公司取得中银绒业派息股利, 公司持有其 990 万股, 0.6 元/10 股, 共计 594,000.00 元。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -7,479,228.35 | 3,267,276.05 |
| 加：资产减值准备 | 1,450,606.47 | 380,045.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,407,803.43 | 2,955,963.07 |
| 无形资产摊销 | 767,077.43 | 1,063,661.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 | 8,178.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 31,701.79 | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 15,376,615.75 | 14,873,885.22 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,262,640.13 | 152,500.28 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -197,283.38 | -12,261.38 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -8,224,841.17 | 28,510,664.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 78,716,196.58 | 120,744,943.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,105,023.69 | -155,716,108.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 96,691,032.11 | 16,228,748.77 |

| | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 305,848,638.83 | 252,721,215.57 |
| 减: 现金的期初余额 | 260,241,452.28 | 444,994,305.64 |
| 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 | 45,607,186.55 | -192,273,090.07 |

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,806,325.55 |
| 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) | 6,752,368.17 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 594,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -149,077.03 |
| 所得税影响额 | -3,646.16 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 15,835.31 |
| 合计 | 9,015,805.84 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.5269 | 0.0121 | 0.0121 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.5923 | -0.0136 | -0.0136 |

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长: 张成海
美罗药业股份有限公司
2011 年 8 月 31 日