

美罗药业股份有限公司

600297

2011 年年度报告



目录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	3
三、 会计数据和业务数据摘要	4
四、 股本变动及股东情况	6
五、 董事、监事和高级管理人员	10
六、 公司治理结构	14
七、 股东大会情况简介	18
八、 董事会报告	19
九、 监事会报告	28
十、 重要事项	29
十一、 财务会计报告	32
十二、 备查文件目录	108

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

董事赫英明因出差未能出席会议，委托董事于浩代为出席并行使表决权。

(三) 大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市甘井子区营升路 9 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 9 号
办公地址的邮政编码	116036
公司国际互联网网址	www.merro.com.cn
电子信箱	merro600297@163.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 8 月 24 日	
公司首次注册登记地点	大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号	
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 4 月 21 日
	公司变更注册登记地点	大连市甘井子区营升路九号
	企业法人营业执照注册号	大工商企法字 21020011040776-3467
	税务登记号码	210211716913809
	组织机构代码	71691380-9
公司聘请的会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
公司其他基本情况		

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	924,901.36
利润总额	14,812,410.34
归属于上市公司股东的净利润	5,418,670.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,820,924.36
经营活动产生的现金流量净额	90,256,416.91

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-368,248,216.88	49,289,981.04	-52,306.26
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	4,336,800.00	3,359,185.48	2,000,000.00
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	653,265.47		
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	378,732,247.23	3,400,094.64	-102,921.10
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	1,250,000.00		
少数股东权益影响额	-613,175.14	340,855.36	1,329.71
所得税影响额	-871,325.61	-6,150,115.07	-264,323.84
合计	15,239,595.07	50,240,001.45	1,581,778.51

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上 年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	919,976,678.92	1,033,827,912.63	-11.01	1,336,931,611.09	1,336,931,611.09
营业利润	924,901.36	9,849,658.29	-90.61	17,696,738.80	17,696,738.80
利润总额	14,812,410.34	17,396,321.62	-14.85	19,542,511.44	19,542,511.44
归属于上市公司股东的净利润	5,418,670.71	13,803,028.89	-60.74	14,305,206.59	14,008,303.06
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	-9,820,924.36	-36,436,972.56	-73.05	12,723,428.08	12,426,524.55
经营活动产生的 现金流量净额	90,256,416.91	58,960,030.51	53.08	110,653,645.24	110,653,645.24
	2011 年末	2010 年末	本年末比 上年末增 减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
资产总额	1,709,288,719.46	1,720,483,155.06	-0.65	1,949,087,598.71	1,949,087,598.71
负债总额	895,159,649.43	915,656,658.63	-2.24	1,157,717,013.74	1,157,717,013.74

归属于上市公司股东的所有者权益	806,160,647.07	797,891,269.21	1.04	784,088,240.32	778,638,574.17
总股本	350,000,000.00	350,000,000.00	0.00	350,000,000.00	350,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.0155	0.0394	-60.66	0.0409	0.04
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0155	0.0394	-60.66	0.0409	0.04
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.0281	-0.1041	-73.05	0.0364	0.04
加权平均净资产收益率 (%)	0.68	1.75	减少 1.07 个百分点	1.84	1.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.2245	-4.61	增加 3.39 个百分点	1.63	1.61
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.26	0.17	52.94	0.32	0.32
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.30	2.28	0.88	2.24	2.22
资产负债率 (%)	52.37	53.22	减少 0.85 个百分点	59.40	59.40

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	76,000,000	21.71				-76,000,000	-76,000,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股	76,000,000	21.71				-76,000,000	-76,000,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	76,000,000	21.71				-76,000,000	-76,000,000	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	274,000,000	78.29				76,000,000	76,000,000	350,000,000	100
1、人民币普通股	274,000,000	78.29				76,000,000	76,000,000	350,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	350,000,000	100						350,000,000	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
美罗集团有限公司	76,000,000	76,000,000		0	在非公开发行股票承诺的限售期内	2011年4月15日
合计	76,000,000	76,000,000		0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

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

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		56,158 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		55,654 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 59,000,000	
陈小华	境内自然人	0.25	863,075	863,075		未知	
许建平	境内自然人	0.16	554,500	166,400		未知	
章秀奇	境内自然人	0.15	511,050			未知	
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.14	488,880	488,880		未知	
林子春	境内自然人	0.13	471,240	471,240		未知	
汤文魁	境内自然人	0.13	439,100	439,100		未知	
彭钰萱	境内自然人	0.12	406,700	406,700		未知	
莫如莲	境内自然人	0.11	394,960	3,700		未知	
曾春燕	境内自然人	0.10	361,220	361,220		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			
陈小华	863,075			人民币普通股			

许建平	554,500	人民币普通股
章秀奇	511,050	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	488,880	人民币普通股
林子春	471,240	人民币普通股
汤文魁	439,100	人民币普通股
彭钰萱	406,700	人民币普通股
莫如莲	394,960	人民币普通股
曾春燕	361,220	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	美罗集团有限公司是本公司的控股股东。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

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

(2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：港元

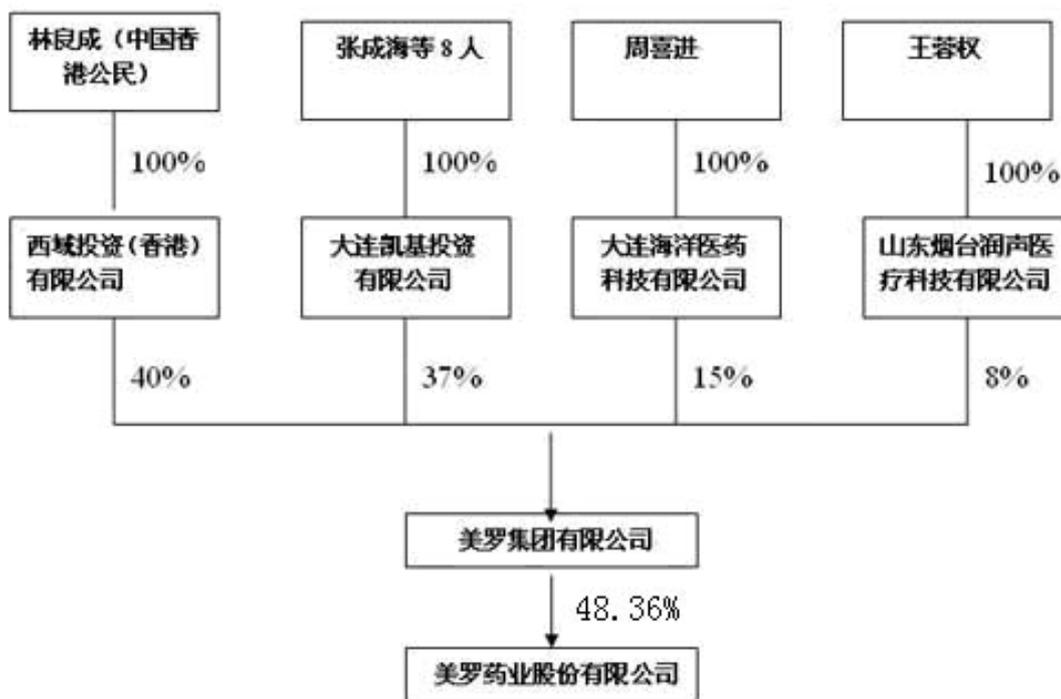
名称	西域投资（香港）有限公司
单位负责人或法定代表人	林良成
成立日期	1978 年 8 月 18 日
注册资本	480
主要经营业务或管理活动	集装箱贸易活动

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

本报告期内公司控股股东美罗集团的各方股东修改了公司章程，明确在合营期间作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营管理事项及其他有关经营决策时中意思表示一致，达成一致行动意见，在直接或者间接履行股东权利和义务方面始终保持一致行动。就有关公司经营发展的重大事项向董事会行使提案权和董事会上行使表决权时保持一致，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公	是否在股东单
----	----	----	----	--------	--------	-------	-------	------	--------	--------

									司领取的报酬总额(万元)(税前)	位或其他关联单位领取报酬、津贴
张成海	董事长	男	50	2011年9月27日	2014年9月26日				24	否
赫英明	董事	女	46	2011年9月27日	2014年9月26日				0	是
杨峰	董事、总经理	男	34	2011年9月27日	2014年9月26日				24	否
于浩	董事、财务总监	男	39	2011年9月27日	2014年9月26日				12	否
初永坤	董事、内控总监	男	40	2011年9月27日	2014年9月26日				12	否
张宁	董事、董事会秘书	女	38	2011年9月27日	2014年9月26日				12	否
王锦霞	独立董事	女	57	2011年9月27日	2014年9月26日				6.25	否
朱秀娟	独立董事	女	41	2011年9月27日	2014年9月26日				6.25	否
穆涛	独立董事	男	35	2011年9月27日	2014年9月26日				6.25	否
李周民	工业总监	男	44	2010年12月3日	2013年12月2日				12	否
赵丽红	人力资源总监	女	42	2010年12月3日	2013年12月2日	6,000	6,000		12	否
唐大勇	运行总监	男	52	2010年12月3日	2013年12月2日				12	否
朱治宇	行政总监	男	50	2010年12月	2013年12月				12	否

				月 3 日	月 2 日					
约瑟夫·周	首席科学家	男	46	2008年9月9日	2011年9月8日				37.9	否
杨涛	监事会主席	男	52	2011年9月27日	2014年9月26日				0	是
任君	监事	女	45	2011年9月27日	2014年9月26日				4.8	否
宗宇安	监事	女	34	2011年9月27日	2014年9月26日				3.95	否
石东升	监事	女	50	2008年9月9日	2011年9月8日				1.6	否
合计	/	/	/	/	/	6,000	6,000	/	199	/

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

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

杨峰：曾任大连美罗药业有限公司总经理、美罗药业股份有限公司销售总监。现任美罗药业股份有限公司董事、总经理。

于浩：曾任光大银行大连高新园区支行副行长、行长，大连美罗药业股份有限公司财务总监。现任美罗药业股份有限公司董事、财务总监。

初永坤：曾任大连美罗大药厂副厂长兼信息运营总监，大连美罗药业股份有限公司运营总监。现任美罗药业股份有限公司董事、内控总监。

张宁：曾任大连美罗药业股份有限公司董事会秘书。现任美罗药业股份有限公司董事、董事会秘书。

王锦霞：曾任中国医药公司财务处副处长、北京中新利医药咨询公司董事长、总经理，《中国新药杂志》编辑部主任。现任中国医药商业协会副会长、中国医药商业协会连锁药店分会会长。兼任国家发展和改革委员会药品价格评审中心专家委员、中国商业统计学会副会长、山东瑞康医药股份有限公司独立董事、美罗药业股份有限公司独立董事。

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

穆涛：2000 年至今执业于辽宁恒信律师事务所，现为辽宁恒信律师事务所合伙人、美罗药业股份有限公司独立董事。

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

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

唐大勇：曾任美罗药业股份有限公司法律事务部经理。现任美罗药业股份有限公司运行总监。

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

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

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

任君：曾任大连美罗药业股份有限公司稽核运营部经理、公司职工代表。现任美罗药业股份有限公司内控审计部经理、职工监事。

宗宇安：曾任大连美罗大药厂研发部经理。现任美罗药业股份有限公司办公室主任。

石东升：曾任美罗股份有限公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张成海	美罗集团有限公司	董事长	1999年4月1日		否
赫英明	美罗集团有限公司	总裁	2007年4月16日		是
杨涛	美罗集团有限公司	党委副书记、纪委书记	2008年9月10日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王锦霞	中国医药商业协会	副会长			是
朱秀娟	大连环宇咨询有限公司	总经理			是
穆涛	辽宁恒信律师事务所	律师			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
石东升	监事	离任	聘期满

宗宇安	监事	聘任	大股东提名
-----	----	----	-------

(五) 公司员工情况

在职员工总数	789
公司需承担费用的离退休职工人数	119
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
研究及技术人员	152
生产人员	396
采购及销售人员	93
财务人员	19
行政人员	88
后勤及其他	39
内退、病休等不在岗人员	2
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	22
大学本科	172
大专	207
高中、中专、职高、技校	255
初中及以下	133

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。公司治理结构状况如下：

1、关于股东和股东大会

公司按照《股东大会规范意见》、《公司章程》和公司制定的《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序。聘请律师对股东大会出具法律意见书；确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分地行使自己的权利；确保关联交易的公平合理。

2、控股股东和上市公司的关系

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

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3。全体董事能够根据《董事会议事规则》、《独立董事工作制

度》等相关规定，从公司和全体股东的利益出发，认真对待每次董事会，忠实履行职责，切实维护公司和全体股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会能够勤勉尽责，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营情况、关联交易以及公司董事的选举、高级管理人员的聘任履行程序、职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于公司内部控制情况

公司根据《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖公司治理、人力资源管理、财务管理、行政管理、生产、质量及研发、营销及企划等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。公司着重于内部控制制度梳理、审核等各项后继工作，完善配套相关制度。

6、关于公司信息披露与透明度

公司能够严格按照有关法律法规、《公司章程》及《公司信息披露制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、公司内部管理制度的有关规定，切实履行信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。公司指定董事会秘书负责信息披露事项，接待投资者来访和咨询，向投资者提供公司公开披露的资料。

7、关于公司投资者关系管理

报告期公司注重与投资者沟通交流，不断完善与投资者的沟通机制。认真接待各种咨询，加强与投资者的沟通。定期组织召开投资者交流会，积极听取各方意见。公司治理是一项长期的任务，公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，进一步提高规范运作意识，不断完善公司治理结构，促进公司持续、健康、快速地发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张成海	否	8	5	3	0	0	否
赫英明	否	8	1	3	2	2	否
杨峰	否	8	5	3	0	0	否
于浩	否	8	5	3	0	0	否
初永坤	否	8	5	3	0	0	否
张宁	否	8	5	3	0	0	否
王锦霞	是	8	4	3	0	1	否
朱秀娟	是	8	5	3	0	0	否
穆涛	是	8	5	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：

为了确保独立董事有效的行使职权，更好的发挥独立董事的作用，公司先后制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等相关制度。《独立董事工作制度》从独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务等方面对独立董事相关工作做了明确规定。《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审注册会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：

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

(3) 独立董事履职情况：

报告期内，公司独立董事按照上述相关工作制度的具体要求，行使权利，诚信勤勉履行职责，对公司运营情况进行有效监督，并提出合理建议。

2011 年公司董事会共召开会议 8 次，公司全体独立董事均按时出席会议，对会议议案提前调查，与公司董事会秘书、高管人员进行沟通，及时了解相关情况，为会议的召开做好充分准备。在会上，切实履行独立董事的职责，保持客观公正的立场，积极参与各项议案的讨论。按照年报工作制度的要求，独立董事认真了解公司年度的生产经营和重大事项进展情况，参加与年审注册会计师等的沟通见面会，沟通审计过程中发现的问题，切实履行了独立董事的相关职责。公司独立董事均能充分发挥各自专项职能，很好地维护公司、股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司主营医药产品的生产、销售；业务活动完全独立于控股股东，与控股股东不存在同业竞争和关联交易。		
人员方面独立完整情况	是	公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立，有独立的人力资源部和完善的人事管理制度。公司独立董事及其直系亲属与控股股东也不存在任何利益关系。		

资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东之间资产权属明晰。公司拥有独立的生产、采购及销售系统，独立地进行原材料的采购与产品的销售，对其所有的资产具有完整独立的支配权。		
机构方面独立完整情况	是	公司已经建立独立、完善的适应公司经营发展的组织和机构体系，公司总部、控股子公司、参股子公司和分公司构成一个有机、完整的经营体系。公司董事会、监事会及公司职能部门等机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系，不受控股股东的任何影响。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务部门，有独立的财务人员并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司拥有独立的银行帐户，不存在与控股股东共同使用银行帐户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控制人干预公司资金运用的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，组合公司自身情况，建立健全符合公司实际的内部控制制度并得到有效执行。公司的内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及其所属公司的各种业务和事项。公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	公司已根据《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖公司治理、人力资源管理、财务管理、行政管理、生产、质量及研发、营销及企划等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。
内部控制检查监督部门的设置情况	本公司已设立了内控审计部作为内部控制检查监督的专门常设机构。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，逐步建立完善符合公司实际情况的工作计划和业务流程，并根据公司所在行业以及公司具体经营特点，有针对性地开展风险评估工作，通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，促进公司内部约束机制和责任追究机制的完善，进一步建立健全内部控制制度体系。
董事会对内部控制有	报告期内，公司着重于内部控制制度梳理、审核等各项后继工作，完善

关工作的安排	配套相关制度，董事会提出健全和完善内部控制的意见；通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会组织公司内部审计机构定期对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据新《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》，补充、修订并完善了一系列财务管理和核算制度，对资金管理、资产管理、财务管理体制、财务核算、对外投资管理、成本费用管理、收入和利润分配的管理、财务报告进行了明确的规定。公司严格财经纪律，加强会计监督，制定了《预算管理办法》，认真编制财务计划指标，规范各种费用开支标准，严格成本管理和考核，有效规范了预算管理和开支审批权限，保证了各项资金的安全运作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将根据《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强风险防，促进公司稳步、健康发展。同时，根据经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求，结合公司发展的实际需要，进一步完善内控制度，增强内部控制的执行力，推进内部控制各项工作的不断深化，提高内部控制的效率。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为保证年报信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，公司于 2010 年 4 月 15 日，第四届董事会第八次会议审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对于在年报信息披露过程中发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情形的，公司董事会将就责任的严重程度对相关责任人进行行政或经济处罚。公司 2011 年年报信息披露未发生重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2010 年度股东大会	2011 年 4 月 29 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 4 月 30 日

大会审议通过《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度报告和年度报告摘要》、《公司 2010 年度独立董事述职报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《关于确定 2011 年公司申请银行授信额度的议案》、《关于续聘会计师事务所并支付报酬的议案》、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉部分条款的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 27 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2011 年 9 月 28 日

大会审议通过《关于换届选举公司第五届董事会董事的议案》、《关于换届选举公司第五届监事会监事的议案》、《关于调整公司独立董事津贴的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年，是公司发展的转型之年，是公司不断迎接挑战、实现突破之年。在董事会的正确领导下，围绕“顺应新政策，调整市场布局；提升新产品，实现销售倍增”的经营思路，公司全体员工坚定信念，扎实工作，全面完成了各项生产销售任务，顺利通过各项认证工作，在自主创新和产学研相结合方面有着新的突破与长足进步。下面我将全年工作汇报如下：

(一) 公司整体生产经营状况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司资产总额 17.09 亿元，负债总额 8.95 亿元，资产负债率为 52.37%，所有者权益 8.14 亿元，每股净资产 2.3 元。每股收益 0.016 元。实现营业总收入 9.2 亿元，实现主营业务利润 1.18 亿元，实现净利润 542 万元。

1、2011 年的主要工作

(1) 聚焦市场，全面实施营销规划

为有效促进销售增长，公司实施营销整合，成立了五大事业部，梳理并明确了重点产品、市场和发展方向。其中，医院推广事业部重点以专业化来打造企业的核心竞争力，以病例收集、临床课题等学术形式带动销售增长。

(2) 完善管理体系，实施持续改进

公司进一步建立健全企业管理机制，实现机制创新和管理创新，继续全面优化企业运营流程，完善公司的各项管理制度。报告期内，公司构建了有效的全面预算管理体系，通过对各公司及部门的销售、生产、分配等工作的统筹规划，进而全面落实公司的各项经营目标。职能部门重点加强了预算的执行工作，保证预算执行的质量和预算控制的效果。同时，公司建立和完善了人才培养、使用、选拔机制，建立和完善了绩效评价和薪酬考核体系，加强人力资源管理，完善激励约束机制。内控部门通过规范各项管理制度，全面理顺了管理流程，

完善管理体系。

另外，为实现精细管理、精益生产的目的，公司推行以生产系统为重点突破，各部门和多个跨职能团队共同组织、全员参与，针对降低成本、优化工艺、合理运筹、提高效率等方面实施持续改进工作。

(3) 继续加强生产基地建设，完成各项认证工作

报告期内，公司继续围绕国际化发展，在大力推进生产基地建设的基础上，全力完成各项认证工作。2011 年 9 月，美罗大药厂收到澳大利亚食品药品监督管理局颁发的 TGA 证书，再次通过澳大利亚 TGA 认证。目前公司正进行 FDA 认证准备。

在国内认证方面，公司按照新版 GMP 的要求，于 2011 年 7 月份接受了辽宁省药品食品监督管理局的 GMP 认证，认证范围无菌原料药、硬胶囊剂（头孢菌素类），并顺利通过认证，成为省内首家通过新版 GMP 认证的企业。9 月份接受了国家局 GMP 认证，认证范围粉针剂（含头孢菌素类），成为国内第二批通过认证的企业。11 月，公司也顺利通过省局保健食品生产许可证的现场检查。

(4) 以研发为中心，促进科技创新，推动国际化进程

报告期内，公司继续加大对研究开发的支持力度，在经费、人员、资源上给予强力支持，继续强化核心技术优势。公司承担的“提高氨磷汀及制剂质量和技术标准研究”列入国家十二五重大新药创制项目；伤科接骨片国家基本药物质量标准提高通过国家药典委员会审评，并由国家食品药品监督管理局颁布。伤科接骨片外用凝胶剂中试、醇提、凝胶配置、均质等已经完成，待进入药理试验阶段。

公司的“三水合氨磷汀结晶冻干制剂及其制备方法”、伤科接骨片指纹图谱质量控制方法、蓝花药检测方法、鱼鳞病片检测方法等五项发明专利已获专利授权；另外，小儿肺热清颗粒的检测方法等 6 项新增专利授权已获国家知识产权局的受理通知书。

在国际化方面，针对前期申报的 ANDA 产品，完成了两个品种六个规格的申报批生产，按照稳定性试验方案，定期检测，并对检验结果进行总结分析，并审核相关批生产记录、monograph 文件、工艺验证文件、检验方法验证等文件，并对质量系统部分文件进行了完善。

(5) 加强文化建设，全面提高员工素质

2011 年公司继续加强人才引进、人才培养和人才建设，大力提拔青年骨干。积极倡导企业文化建设，大力加强企业理念宣传和员工素质培训，在员工工资、福利、晋级等方面不断增强，加强了员工凝聚力和认同感。

(6) 实施清洁生产，促进节能降耗

报告期内，公司为进一步消减污染、提高能资源利用效率，开展了全员参与的清洁生产活动，将清洁生产审核方法运用于日常管理活动中，使其常态化。

公司通过对企业基础设施、资源和能源状况、各车间产品工艺、生产管理、设备管理、生产现场现状、产排污标准及状况、环境监测情况等全方位地查找存在的清洁生产问题，通过调研和生产现场考察，采取全员参与的方式，收集到无/低费清洁生产方案 38 项，对每一个方案都进行了分析、筛选，落实相关实施负责人，并对实施效果进行监督检查。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
工业	339,482,555.38	250,784,851.15	26.13	82.34	115.94	减少 11.49 个百分点
商业	687,233,491.98	657,099,335.71	4.38	-32.17	-30.34	减少 2.51 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	438,054,372.74	-20.78
其他地区	588,661,674.62	-8.92

(3) 报告期公司财务情况说明

第一、资产构成同比发生重大变化的说明

	项目	期末余额	年初余额	变动%
1	货币资金	472,639,127.24	289,042,984.71	63.52%
2	其他应收款	5,578,768.07	25,726,584.36	-78.32%
3	在建工程	35,412.78	71,467,876.70	-99.95%
4	其他非流动资产	-	369,548,566.56	-100.00%
5	短期借款	11,000,000.00	328,500,000.00	-96.65%
6	应交税费	8,833,030.83	3,913,960.18	125.68%
7	一年内到期的非流动负债	120,800,000.00	40,000,000.00	202.00%
8	长期借款	181,600,000.00	304,026,863.45	-40.27%
9	其他非流动负债	372,240,086.01	37,830,814.52	883.96%

(1) 货币资金期末余额较年初增加 183,596,142.53 元, 增长比例为 63.52%, 主要原因系公司本期收到整体搬迁补偿款所致。

(2) 其他应收款期末余额较年初减少 20,867,874.07 元, 降低比例为 78.32%, 主要原因系公司本期收回国药控股美罗(大连)有限公司所欠资产转让款所致。

(3) 在建工程期末余额较年初减少 71,432,463.92 元, 降低比例为 99.95%, 主要原因系工程完工转固所致。

(4) 其他非流动资产减少系公司根据大连市经济委员会大经发[2009]7 号文件, 为加快企业开发性搬迁改造, 促进全市工业布局调整, 大连市政府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。本期公司依据与大连高新技术产业园区管理委员会签订的《国有土地使用权收储补偿协议书》, 收到大连高新技术产业园区土地储备中心划拨的土地使用权收回补偿金总额 7.25 亿元, 故将持有待售资产项目中的土地使用权、房屋建筑物及部分无法

搬迁的专用设备账面价值转入营业外支出中。

(5) 短期借款期末余额较年初减少 317,500,000.00 元,降低比例为 96.65%,主要原因系公司本期收到搬迁补偿款,将原借款归还所致。

(6) 应交税费期末余额较年初增加 4,919,070.65 元,增长了 1.26 倍,主要原因系期末未交增值税增加所致。

(7) 一年内到期的非流动负债较期初增加 2 倍,主要系公司将 2012 年到期需偿还的长期借款重分类所致。

(8) 长期借款减少系公司将 2012 年到期需偿还的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债科目所致。

(9) 其他非流动负债期末余额较年初增加 334,409,271.49 元,增长了 8.84 倍,主要原因系本期收到搬迁补偿款增加所致。

第二、主要财务数据同比发生变化的情况说明

	项目	本期发生额	上期发生额	变动%
1	资产减值损失	5,123,311.11	34,843,969.40	-85.30%
2	投资收益	8,334,160.36	50,851,858.17	-83.61%
3	营业外收入	384,879,923.34	8,632,950.97	4358.27%
4	营业外支出	370,992,414.36	1,086,287.64	34052.32%
5	所得税费用	8,117,871.61	3,308,330.35	145.38%
6	净利润	6,694,538.73	14,087,991.27	-52.48%

(1) 资产减值损失本期发生额较上期减少 29,720,658.29 元,降低比例为 85.30%,主要原因系公司上期会计估计变更,提高了账龄在三年以上的按账龄分析法计提坏账准备的比例所致。

(2) 投资收益本期发生额较上期减少 42,517,697.81 元,降低比例为 83.61%,主要原因系上期处置对国药控股美罗(大连)有限公司的股权产生的投资收益所致。

(3) 营业外收入本期发生额较上期增加 376,246,972.37 元,增长了 43.58 倍,主要原因系公司本期收到搬迁补偿款,同时将补偿在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后新建资产价值转入递延收益,本期应转入利润的递延收益 378,917,956.51 元。

(4) 营业外支出本期发生额较上期增加 369,906,126.72 元,增长了 340.52 倍,主要原因系公司本期收到搬迁补偿款,将持有待售资产中的在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产等损失转入营业外支出所致。

(5) 所得税费用增加主要系公司坏账准备余额减少,转回以前年度计提的递延所得税资产所致。

(6) 净利润本期较上期减少 7,393,452.54 元,降低比例为 52.48%,主要系公司上年将商业资产及业务出售,合并范围发生改变,本年利润中不含商业收入所致。

第三、现金流量构成变动情况说明

	项目	本期发生额	上期发生额	变动%
1	经营活动产生的现金流量净额	90,256,416.91	58,960,030.51	53.08
2	投资活动产生的现金流量净额	481,242,800.68	-49,446,508.37	1073.26
3	筹资活动产生的现金流量净额	-387,903,075.06	-187,058,962.97	107.37

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年增加 31,296,386.40 元,主要系本年公司下属公司大连美罗中药厂有限公司和大连美罗大药厂恢复生产和销售所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 530,689,309.05 元,主要系公司收到搬迁补偿款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 200,844,112.09 元,主要系公司偿还银行借款所致。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

按照深化医药卫生体制改革的总体要求,我国医药行业将以结构调整为主线,加强自主创新,促进新品种、新技术研发,推动兼并重组,培育大企业集团,加快技术改造,增强企业素质和国际竞争力,通过五年的调整,使行业结构趋于合理,发展方式明显转变,综合实力显著提高,逐步实现医药行业由大到强的转变。

目前,全球医药行业出现了纵向一体化的发展趋势,一是制剂药公司与原料药公司之间的兼并收购日益增多;二是全球主流特色原料药公司纷纷向高端的制剂药、专利药市场发展。国内医药行业尚处于行业集中度较低的阶段,未来,行业整合与产业升级将成为行业竞争的主流。

医药行业的发展深受政策影响。从国家政策的导向来看,“促进规范、鼓励创新”是主线。新政策带来新规则,这些新规则有利于规范的、创新能力强的企业。不规范的企业面临淘汰,研发能力弱的企业可能难以为继。

医药产业将在“十二五”规划和产业结构调整框架下,拉开技术创新、产业升级的新序幕。

2、未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

2012 年,公司将坚定科学发展理念,坚持实施战略转型,继续进行营销创新,同时,也将继续深化持续改进工作,加强内部治理和制度建设,确保公司规范运作和稳健发展。按照董事会制定的公司战略,确定了 2012 年工作主题“坚定信念、持续改进、创新营销”。预计 2012 年度营业收入 10 亿元,比 11 年增长 8.7%;实现利润总额 1000 万元,比 11 年增长 84.5%。为实现上述目标,主要抓好以下工作:

(1) 推进和完善学术主导的营销模式

2012 年公司将继续坚持以学术推广为主导的营销模式,加强学术布局和区域布局。在学术推广方面,建立专家队伍、营造学术氛围,分领域、分层次进行推广;在区域布局上,一方面,加强临床推广专业化,对自营市场深耕细作;另一方面,提供优质服务来强化与经销商形成的战略联盟,以良好的品种布局不断吸引国内有实力的经销商,不断持续推出有竞争力的产品以增加客户的依存度和忠诚度。

另外,公司也将继续关注基本药物的招标政策,将在 2011 年的基础上,聚焦原料市场价格变化,适时挖掘新的市场机会;而对于 OTC 品种,一方面将以目标连锁药房为中心,对重点产品实施组合营销,聚焦重点市场寻求全面突破,建立可复制发展模式;另一方面,针对以第三终端销售为主的大型流通企业,通过战略联盟等合作模式,实现单品种的有效突破。

(2) 深入开展持续改进工作

2012 年,公司将继续推进持续改进工作,以点带面,全员、全领域、全过程推行,打破常规、摒弃陋习,在工作中不断改善与进步。持续改进是一项伴随企业成长进步的长期工程,将根植于企业文化之中。

生产系统要从工艺优化、成本降低、节能降耗、合理运筹、提高工作效率入手,持续改进工作,实现生产全面协调合理运筹。通过加强生产过程批工时消耗管理、加大生产过程中物料消耗管理力度和强化能源消耗定额指标管理三大举措来节能降耗,降低生产制造成本。成立工作小组,制定计划,采取领导负责制,对阿米福汀、伤科重点产品不断提高质量标准,

加强专利开发。

（3）提升质量管理体系

继续实施质量体系持续改进方案，不断完善质量体系。同时，将重点细化岗位 SOP，强化过程控制。确保整个质量体系在一个动态过程中不断提升，将质量管理贯彻到每一个岗位，做到全员参与，人人树立质量意识，使质量管理工作常态化、全员化、规范化、持续化。2012 年，公司将从质量系统、厂房设施与设备、物料系统、生产系统、物料和贴签系统、实验室控制系统入手，及时掌握 FDA 的最新法规要求，做好认证准备工作。

（4）加强内部控制规范体系建设

2012 年结合内控工作的要求，公司将从健全机构、完善制度、建立体系入手，全面梳理公司的各项制度和业务流程，明确控制点，提高效率。充分发挥 ERP 系统的管控和信息共享功能，固化企业管理流程和制度。在加强内控规范体系建设中，切实提高公司整体经营管理水平的风险防范能力。

（5）坚持科技创新，加快国际化步伐

紧跟战略性新兴产业，以跟进性的仿制药作为起点，对专利到期药进行抢仿，按照国际标准，建立与国际接轨的研发体系，是公司研发工作的战略定位。公司将采取多种方式，在不断强化自身技术优势与技术力量、重视长线高端产品研发的基础上加强与外部的合作，充分利用国内外的优势研发资源，快速进入前沿研发领域。

3、公司面临的风险因素的分析

2012 年，在新医改的背景下，医药企业销售面临着更为严峻的挑战。由于国家宏观政策、行业发展态势、企业自身三方面原因让一向渠道狭窄的医药营销，更面临“狭谷”里挣扎的困境。公司面临主要风险因素如下：

（1）医疗卫生体制改革的不确定性带来的风险

目前我国正在实施的医药卫生体制改革将从根本上改变我国医药行业的供需结构，城乡基层医疗服务机构将得到大力支持和发展的，满足人民群众重点医疗需求的基本药物的销量将会大幅提升。同时，国家基本药物制度的建立与药品生产流通领域的变革将会改变目前医院内“以药养医”的体制，药品的定价方式将回归理性，市场将更注重药品的品质。虽然国家医药卫生体制改革的政策已经逐步明朗，但未来基层医疗服务机构的发展壮大，多层次医疗保障体系的建设以及药品生产流通领域的规范将会是一个渐进的过程，人们改变长期以来形成的就医习惯需要一定时间。因此，新医改进程与结果存在的不确定性，将对本公司未来的经营业绩能否达到预期目标带来一定影响。

（2）企业利润空间减少

原料市场化采购与药品招标采购模式的矛盾压缩了企业的利润。在目前招标政策不调整的情况下，医药企业的产品盈利能力都大幅下滑。尤其是基本药物招标，价格大幅下降，公司处于微利或亏损状态。而在通胀预期背景下，粮食、水、电、煤、汽等上游原辅材料、动力成本价格面临较大的上涨压力；公司中成药生产规模的扩大，对原材料的需求将会增大，但是由于主要中药材原料的减少将导致采购价格的上升，公司的采购成本将会大幅增加。

（3）质量管理成本激增

药品监管更趋严格，新版药典和新版药品生产质量管理规范标准的实施，医药企业需要再认证。按照“软件硬件并重”的原则，一方面需要提高药品生产的软硬件水平，加大制药企业的固定资产投入；另一方面，日常质量控制成本，由于对净化级别的提高，空调机组的各项技术参数均需要相应级别的加大，其产生的能源成本将大幅增加、逐年攀升。另外，基本药物电子监管制度实行，也使企业成本上升、压力增大。

2012 年仍是医药行业变革的年份。但是危机中必然孕育着新的机遇，我们要顺势而上，开启美罗的未来发展之路。新的一年，公司管理层将在董事会领导下，同舟共济、发奋图强、

坚定信念，深入开展持续改进工作，努力创新营销，为打造一个国际化制药企业而不懈努力！

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况 本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况 本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司第四届董事会第十三次会议	2010年4月7日		中国证券报、上海证券报	2010年4月9日
公司第四届董事会第十四次会议	2010年4月12日	《美罗药业股份有限公司2011年第一季度报告全文和正文》	中国证券报、上海证券报	2010年4月13日
公司第四届董事会第六次临时会议	2011年4月29日		中国证券报、上海证券报	2011年4月30日
公司第四届董事会第七次临时会议	2011年5月12日		中国证券报、上海证券报	2011年5月13日
公司第四届董事会第十五次会议	2011年8月29日		中国证券报、上海证券报	2011年8月31日
公司第五届董事会第一次会议	2011年9月27日		中国证券报、上海证券报	2011年9月28日
公司第五届董事会第一次临时会议	2011年10月21日	《公司2011年第三季度报告全文及正文》	中国证券报、上海证券报	2011年10月22日

时会议				
公司第五届董 事会第二次临 时会议	2011 年 12 月 29 日		中国证券报、上 海证券报	2011 年 12 月 30 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格执行公司 2010 年度股东大会和 2011 年第一次临时股东大会审议通过的所有决议。

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

公司董事会审计委员会由 3 人组成，其中独立董事 2 人，并由独立董事担任主任委员。报告期内，审计委员会本着勤勉尽责的原则，积极履职，完成了本职工作。在公司 2011 年度报告审计工作中，审计委员会主要履行了以下工作职责：

(1) 在负责公司年度审计工作的大华会计师事务所有限公司会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，并请会计师对此进行审计。同时积极地与证券监管部门针对年报编制相关工作进行了沟通。

(2) 在会计师进场后，审计委员会加强与会计师的沟通，在会计师出具初步审计意见后再一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并督促会计师按时完成审计工作。

(3) 在年度董事会召开之前，审计委员会对年度财务会计报告进行了表决，认为公司聘请的大华会计师事务所有限公司在为公司提供的 2011 年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，按时完成了审计工作，同意其所提交的审计报告。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

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

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第四届董事会第八会议审议通过《外部信息使用人管理制度》，对外部信息使用人管理做了详尽的规定。明确董事、监事、高级管理人员及其他相关人员在定期报告编制、公司重大事项筹划期间，负有保密义务，定期报告、临时报告公布前，不得以任何形式、任何途径向外界或特定人员泄露定期报告、临时报告的内容。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立行之有效的内部控制制度，保证公司资产安全，财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

截至目前，公司已经成立内控工作领导小组及内控项目组，并制订了《公司内部控制规范实施方案》。将内控工作四个阶段的任务按时间点、项目小组、工作职责进行了细致的安排，明确各阶段完成时限及责任人。

公司将以防范风险、规范管理为目标，从建立健全企业内部控制规范体系入手，根据要求，系统梳理已有的内部控制制度并加以完善，规范业务流程，不断地完善组织架构，明确岗位职责，强化制约，落实责任追究，夯实发展基础，提高防范和抵御风险的能力水平。不断形成健全有效的内部控制规范体系，确保公司可持续发展。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司制定了《公司内幕信息知情人登记制度》，该制度有效的规范了公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，避免内幕交易的发生。报告期内，公司没有发生利用内幕信息买卖公司股份的情况。

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

报告期内，公司对内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况进行自查，没有出现被监管部门采取监管措施及行政处罚情况发生。

被监管部门采取监管措施及行政处罚情况

报告期内，公司对内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况进行自查，没有出现被监管部门采取监管措施及行政处罚情况发生。

10、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五)现金分红政策的制定及执行情况

公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。再融资时，现金分红比例不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(六)利润分配或资本公积金转增股本预案

根据大华会计师事务所有限公司的审计结果，公司今年年初未分配利润 174,112,859.06 元，本期归属于母公司所有者的净利润 5,418,670.71 元，本年度可供股东分配的利润为 179,531,529.77 元。

原料市场化采购与药品招标采购模式的矛盾压缩了公司的利润，采购成本大幅增加，公司的现金需求很大，需要大量补充现金流。董事会决定公司 2011 年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案为：不现金分红、不转增股本。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2008			10	3,500,000.00	39,590,967.51	8.84
2009				0	14,305,206.59	0
2010				0	13,803,028.89	0

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 7 日召开公司第四届监事会第十一次会议	审议通过了公司《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度报告全文及摘要》。
2011 年 4 月 12 日召开公司第四届监事会第十二次会议	审议通过了《美罗药业股份有限公司 2011 年第一季度报告全文和正文》。
2011 年 8 月 29 日召开公司第四届监事会第十三次会议	审议通过了《2011 半年度报告全文及摘要》、《关于公司监事会换届选举第五届监事会成员的议案》。
2011 年 10 月 21 日召开公司第五届监事会第一次会议	审议通过了《关于选举公司第五届监事会主席的议案》。
2011 年 10 月 21 日召开公司第五届监事会第一次临时会议	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所发布的相关法律、法规的规定进行运作, 决策依据、决策程序合法有效; 公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求; 公司董事、高级管理层工作严谨, 勤勉尽责, 没有发现上述人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内, 监事会认真审核了各期财务报告, 监督检查公司贯彻执行有关财经政策、法规情况以及公司资产、财务收支和关联交易情况。认为公司已按照“五分开”的原则, 建立了独立的财务账册, 设有独立的财务人员, 各项关联交易是公平的。本公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果, 其报告编制和审议程序符合法律、法规和《公司章程》以及公司内部管理制度的各项规定。监事会同意天健正信会计师事务所就公司财务报告出具无保留的审计报告。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

在报告期内,公司没有募集新的资金,原上市时公司募集资金实际投入项目除变更部分与承诺投入项目是一致的,变更项目均通过股东大会表决,变更程序合法,并及时履行了信息披露的义务。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况 本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况 本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况 本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况 本年度公司无担保事项。

3、 其他重大合同 本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内,上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是
-------------	---

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	55	55
境内会计师事务所审计年限	3	1

鉴于负责公司 2011 年度审计工作的原审计机构相关审计人员已并入大华会计师事务所有限公司，为确保公司 2011 年度审计工作的顺利进行，公司董事会审计委员会提议改聘大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，并支付其审计费用为 55 万元。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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	中国证券报 B003 版、上	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn

会关于公司股东权益变动的提示性公告	海证券报 B193 版		
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
美罗药业股份有限公司关于公司控股股东解除股权质押公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 B35 版	2011 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B050 版、上海证券报 B92 版	2011 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第四届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报 B050 版、上海证券报 B92 版	2011 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
美罗药业 2011 年半年度报告摘要	中国证券报 B050 版、上海证券报 B92 版	2011 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司通过澳大利亚 TGA-GMP 认证公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 B24 版	2011 年 9 月 2 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B28 版	2011 年 9 月 28 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B28 版	2011 年 9 月 28 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B28 版	2011 年 9 月 28 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司 2011	中国证券报 B023 版、上	2011 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn

年第三季度报告	海证券报 27 版		
美罗药业股份有限公司第五届董事会第二次临时会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B030 版、上海证券报 B47 版	2011 年 12 月 30 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所有限公司注册会计师张承军、段晓军审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审 计 报 告

大华审字[2012] 3481 号

美罗药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美罗药业股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美罗药业股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，美罗药业股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美罗药业股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所有限公司

中国

北京

中国注册会计师：张承军

中国注册会计师：段晓军

二〇一二年三月二十八日

财务报表

美罗药业股份有限公司
合并资产负债表

2011年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	472,639,127.24	289,042,984.71
交易性金融资产			
应收票据	(二)	5,568,132.57	5,437,000.23
应收账款	(三)	153,703,866.41	145,843,628.59
预付款项	(四)	211,147,877.04	176,842,441.42
应收利息			
应收股利	(五)	514,459.62	2,584,985.06
其他应收款	(六)	5,578,768.07	25,726,584.36
存货	(七)	58,407,245.76	63,678,436.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	320,841.96	278,066.51
流动资产合计		907,880,318.67	709,434,127.11
非流动资产:			
可供出售金融资产	(九)	129,627,937.50	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	43,166,413.30	40,025,518.41
投资性房地产	(十二)	12,723,613.79	13,198,801.91
固定资产	(十三)	548,338,532.50	447,398,966.37
在建工程	(十四)	35,412.78	71,467,876.70
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(十五)	55,466,648.79	58,703,241.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	2,654,560.57	163,359.15
递延所得税资产	(十七)	9,395,281.56	10,542,696.99
其他非流动资产	(十九)	-	369,548,566.56
非流动资产合计		801,408,400.79	1,011,049,027.95
资产总计		1,709,288,719.46	1,720,483,155.06

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司 合并资产负债表（续）

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	11,000,000.00	328,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十一)	126,623,615.11	99,065,619.95
预收款项	(二十二)	4,317,934.21	2,809,934.58
应付职工薪酬	(二十三)	1,389,175.49	1,639,704.02
应交税费	(二十四)	8,833,030.83	3,913,960.18
应付利息			
应付股利	(二十五)	316,200.81	316,200.81
其他应付款	(二十六)	56,325,434.97	91,101,192.95
一年内到期的非流动负债	(二十七)	120,800,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	(二十八)	11,714,172.00	
流动负债合计		341,319,563.42	567,346,612.49
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	181,600,000.00	304,026,863.45
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(三十)	-	6,452,368.17
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(三十一)	372,240,086.01	37,830,814.52
非流动负债合计		553,840,086.01	348,310,046.14
负债合计		895,159,649.43	915,656,658.63
股东权益：			
股本	(三十二)	350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	(三十三)	248,742,461.84	245,891,754.69
减：库存股			
盈余公积	(三十四)	27,886,655.46	27,886,655.46
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	179,531,529.77	174,112,859.06
归属于母公司股东权益合计		806,160,647.07	797,891,269.21
少数股东权益		7,968,422.96	6,935,227.22
股东权益合计		814,129,070.03	804,826,496.43
负债和股东权益总计		1,709,288,719.46	1,720,483,155.06

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

美罗药业股份有限公司 资产负债表

2011年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		405,503,367.86	260,241,452.28
交易性金融资产			
应收票据		4,887,480.17	5,437,000.23
应收账款	(一)	22,443,660.22	33,095,930.79
预付款项		171,220,512.81	149,611,346.11
应收利息			
应收股利		514,459.62	2,584,985.06
其他应收款	(二)	79,038,983.13	184,119,916.06
存货		19,082,952.26	19,157,195.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		241,537.77	218,608.20
流动资产合计		702,932,953.84	654,466,434.68
非流动资产:			
可供出售金融资产		129,294,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	166,666,600.71	162,895,705.82
投资性房地产		12,723,613.79	13,198,801.91
固定资产		389,869,623.86	296,435,293.50
在建工程		35,412.78	71,467,876.70
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		33,684,943.56	35,514,598.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,583,979.32	
递延所得税资产		7,299,634.57	8,905,749.77
其他非流动资产		-	258,663,977.17
非流动资产合计		741,157,808.59	847,082,003.30
资产总计		1,444,090,762.43	1,501,548,437.98

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司 资产负债表（续）

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	265,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,329,556.77	15,103,391.72
预收款项		76,118.25	326,064.53
应付职工薪酬		1,307,938.96	1,551,275.48
应交税费		940,527.93	2,476,693.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		56,410,926.80	94,940,314.86
一年内到期的非流动负债		120,800,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		10,696,675.99	
流动负债合计		207,561,744.70	419,397,739.92
非流动负债：			
长期借款		181,600,000.00	304,026,863.45
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		-	6,452,368.17
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		339,706,420.48	37,335,000.00
非流动负债合计		521,306,420.48	347,814,231.62
负债合计		728,868,165.18	767,211,971.54
股东权益：			
股本		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		276,390,343.99	273,383,261.95
减：库存股			
盈余公积		25,106,041.94	25,106,041.94
一般风险准备			
未分配利润		63,726,211.32	85,847,162.55
股东权益合计		715,222,597.25	734,336,466.44
负债和股东权益总计		1,444,090,762.43	1,501,548,437.98

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

美罗药业股份有限公司 合并利润表

2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十六)	919,976,678.92	1,033,827,912.63
其中: 营业收入		919,976,678.92	1,033,827,912.63
利息收入			
二、营业总成本		<u>927,385,937.92</u>	<u>1,074,830,112.51</u>
其中: 营业成本	(三十六)	800,626,603.28	889,998,665.97
利息支出			
营业税金及附加	(三十七)	3,268,579.04	2,586,808.07
销售费用	(三十八)	22,690,726.78	31,242,916.85
管理费用	(三十八)	69,953,869.68	83,136,647.09
财务费用	(三十八)	25,722,848.03	33,021,105.13
资产减值损失	(三十九)	5,123,311.11	34,843,969.40
加: 公允价值变动收益			
投资收益	(四十)	8,334,160.36	50,851,858.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,497,573.52	2,349,260.34
汇兑收益			
三、营业利润		<u>924,901.36</u>	<u>9,849,658.29</u>
加: 营业外收入	(四十一)	384,879,923.34	8,632,950.97
减: 营业外支出	(四十二)	370,992,414.36	1,086,287.64
其中: 非流动资产处置损失		370,801,705.08	352,671.04
四、利润总额		<u>14,812,410.34</u>	<u>17,396,321.62</u>
减: 所得税费用	(四十三)	8,117,871.61	3,308,330.35
五、净利润		<u>6,694,538.73</u>	<u>14,087,991.27</u>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,418,670.71	13,803,028.89
少数股东损益		1,275,868.02	284,962.38
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十四)	<u>0.0155</u>	<u>0.0394</u>
(二) 稀释每股收益	(四十四)	<u>0.0155</u>	<u>0.0394</u>
七、其他综合收益	(四十五)	<u>-3,844,333.30</u>	
八、综合收益总额		<u>2,850,205.43</u>	<u>14,087,991.27</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,817,009.69	13,803,028.89
归属于少数股东的综合收益总额		1,033,195.74	284,962.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司

利润表

2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	83,940,932.26	257,161,645.12
减: 营业成本	(四)	36,320,484.17	190,704,132.32
营业税金及附加		615,140.49	1,439,062.75
销售费用		668,976.11	4,876,926.69
管理费用		47,956,710.53	54,349,891.33
财务费用		23,572,257.57	27,632,565.28
资产减值损失		14,138,132.35	35,478,587.91
加: 公允价值变动收益			
投资收益	(五)	7,869,714.33	39,941,745.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			2,349,260.34
二、营业利润		-31,461,054.63	-17,377,775.76
加: 营业外收入		271,239,112.29	8,599,478.07
减: 营业外支出		259,677,287.13	166,997.05
其中: 非流动资产处置损失			91,997.05
三、利润总额		-19,899,229.47	-8,945,294.74
减: 所得税费用		2,221,721.76	-1,019,719.96
四、净利润		-22,120,951.23	-7,925,574.78
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		-3,445,286.13	0.00
七、综合收益总额		-25,566,237.36	-7,925,574.78

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司 合并现金流量表

2011年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		894,583,687.75	1,006,658,419.01
收到的税费返还		580,410.23	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	93,112,204.13	17,934,462.03
经营活动现金流入小计		988,276,302.11	1,024,592,881.04
购买商品、接受劳务支付的现金		724,940,209.48	831,409,897.22
支付给职工以及为职工支付的现金		40,458,469.04	40,405,931.85
支付的各项税费		33,936,493.43	33,994,690.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	98,684,713.25	59,822,331.12
经营活动现金流出小计		898,019,885.20	965,632,850.53
经营活动产生的现金流量净额		90,256,416.91	58,960,030.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		115,614,265.00	
取得投资收益收到的现金		3,973,790.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		726,602,135.33	93,825.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			47,152,794.43
收到其他与投资活动有关的现金			36,060,000.00
投资活动现金流入小计		846,190,191.24	83,306,619.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,409,847.36	126,753,127.80
投资支付的现金		246,537,543.20	6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		364,947,390.56	132,753,127.80
投资活动产生的现金流量净额		481,242,800.68	-49,446,508.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		128,500,000.00	460,540,000.00
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		128,500,000.00	460,540,000.00
偿还债务支付的现金		487,626,863.45	607,251,430.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,776,211.61	40,347,532.96
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		516,403,075.06	647,598,962.97
筹资活动产生的现金流量净额		-387,903,075.06	-187,058,962.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		183,596,142.53	-177,545,440.83
五、现金及现金等价物净增加额		289,042,984.71	466,588,425.54
加: 年初现金及现金等价物余额		472,639,127.24	289,042,984.71
六、期末现金及现金等价物余额		761,682,111.95	755,631,410.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司
现金流量表

2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,646,787.36	292,341,102.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		295,157,798.72	282,451,003.64
经营活动现金流入小计		<u>378,804,586.08</u>	<u>574,792,105.65</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,339,615.95	174,715,903.42
支付给职工以及为职工支付的现金		20,595,682.69	18,796,173.09
支付的各项税费		7,378,076.95	19,493,956.72
支付其他与经营活动有关的现金		180,561,396.36	322,710,376.95
经营活动现金流出小计		<u>235,874,771.95</u>	<u>535,716,410.18</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>142,929,814.13</u>	<u>39,075,695.47</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		114,660,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,509,344.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,890,700.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,007,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			36,060,000.00
投资活动现金流入小计		<u>699,060,044.88</u>	<u>92,132,500.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,139,230.76	125,342,033.36
投资支付的现金		245,347,277.80	42,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<u>363,486,508.56</u>	<u>167,642,033.36</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>335,573,536.32</u>	<u>-75,509,533.36</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		115,000,000.00	397,040,000.00
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		<u>115,000,000.00</u>	<u>397,040,000.00</u>
偿还债务支付的现金		421,626,863.45	510,251,430.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,614,571.42	35,107,585.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<u>448,241,434.87</u>	<u>545,359,015.47</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-333,241,434.87</u>	<u>-148,319,015.47</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		145,261,915.58	-184,752,853.36
加: 年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		<u>405,503,367.86</u>	<u>260,241,452.28</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司
合并股东权益变动表
2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2011年度									
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
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、本年增减变动金额		-	2,850,707.15	-	-	-	-	5,418,670.71	-	1,033,195.74	9,302,573.60
(一) 净利润								5,418,670.71		1,275,868.02	6,694,538.73
(二) 其他综合收益			-3,601,661.02							-242,672.28	-3,844,333.30
上述(一)和(二)小计		-	-3,601,661.02	-	-	-	-	5,418,670.71	-	1,033,195.74	2,850,205.43
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-			
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增资本股本											
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			6,452,368.17								6,452,368.17
四、本年年末余额		350,000,000.00	248,742,461.84	-	-	27,886,655.46	-	179,531,529.77	-	7,968,422.96	814,129,070.03

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司
合并股东权益变动表
2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2010年度									
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		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		160,309,830.17		7,282,344.65	791,370,584.97
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	-	160,309,830.17	-	7,282,344.65	791,370,584.97
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	13,803,028.89	-	-347,117.43	13,455,911.46
(一) 净利润								13,803,028.89		284,962.38	14,087,991.27
(二) 其他综合收益											-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	13,803,028.89	-	284,962.38	14,087,991.27
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-632,079.81	-632,079.81
1. 股东投入资本											-
2. 股份支付计入股东权益的金额											-
3. 其他										-632,079.81	-632,079.81
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对股东的分配											-
4. 其他											-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增资本股本											-
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

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司
 股东权益变动表
 2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2011年度							
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		350,000,000.00	273,383,261.95			25,106,041.94		85,847,162.55	734,336,466.44
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	-	85,847,162.55	734,336,466.44
三、本年增减变动金额		-	3,007,082.04	-	-	-	-	-22,120,951.23	-19,113,869.19
(一) 净利润								-22,120,951.23	-22,120,951.23
(二) 其他综合收益			-3,445,286.13						-3,445,286.13
上述(一)和(二)小计		-	-3,445,286.13	-	-	-	-	-22,120,951.23	-25,566,237.36
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-	-
2. 提取一般风险准备								-	-
3. 对股东的分配								-	-
4. 其他								-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-	-
2. 盈余公积转增资本股本								-	-
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			6,452,368.17						6,452,368.17
四、本年年末余额		350,000,000.00	276,390,343.99	-	-	25,106,041.94	-	63,726,211.32	715,222,597.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

美罗药业股份有限公司
 股东权益变动表
 2011年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2010年度						未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
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、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-7,925,574.78	-7,925,574.78
(一) 净利润								-7,925,574.78	-7,925,574.78
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	-7,925,574.78	-7,925,574.78
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-	-
2. 提取一般风险准备								-	-
3. 对股东的分配								-	-
4. 其他								-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增资本股本									-
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、本年年末余额		350,000,000.00	273,383,261.95	-	-	25,106,041.94	-	85,847,162.55	734,336,466.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(一) 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：大连市甘井子区营城子工业园区营升路9号；法定代表人：张成海；注册资本：35,000万元；经营范围：原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、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、保健食品批发兼零售、相关技术转让及咨询；出口本企业生产的产品及相关技术、进口生产所需设备技术及原辅材料。

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

(四) 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 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2011 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

5.1 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

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：

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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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。

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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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：

8.1 外币业务折算

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

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

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

8.2 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目，

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

9、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

9.1 金融工具的分类

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 金融工具的确认和终止确认

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。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（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。

实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（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。持有期间按照实际利率法

计算确认的利息或现金股利，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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（不含应收款项）

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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。

9.7 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

A. 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

B. 管理层没有意图持有至到期；

C. 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

D. 其他表明本公司没有能力持有至到期。
尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

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
	公司将单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干信用风险组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏帐准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

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

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

1) 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。

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25 年—45 年	3.88%—2.16%	3.88%—2.16%
运输设备	12 年—14 年	8.08%—6.93%	8.08%—6.93%
专用设备	6 年—22 年	16.17%—4.41%	16.17%—4.41%
其他设备	5 年—10 年	19.40%—9.70%	19.40%—9.70%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

b 固定资产的分类：房屋建筑物、运输设备、专用设备和其他设备等。

c 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。

d 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%。

e 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：

e. 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；

e. 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。

e. 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：

15.1 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

15.2 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。

15.3 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

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：

17.1 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

17.2 无形资产的初始计量

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。

17.3 无形资产的后续计量

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。土地使用权按照土地使用证规定的可使用年限进行摊销。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。

19.4 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
药品专利技术		
软件		

19.5 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命不受法律、规章或合同的限制且无法预见为公司带来未来经济利益期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。经营租入固定资产改良支出，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，计入长期待摊费用，并在两次装修期间与固定资产剩余租赁期限两者中较短的期间内，采用直线法摊销。具体摊销年限如下：

项 目	预计使用寿命
经营租入固定资产改良支出	
其他长期待摊费用	受益期限

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、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

a 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

b 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后可立即行权的，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、 收入：

21.1 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。

21.2 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。

21.3 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。

22、 政府补助：

22.1 政府补助确认原则：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

22.2 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。

22.3 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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

23.1 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。

23.2 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：
 - B.1 该项交易不是企业合并；
 - B.2 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。

23.3 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。

24、经营租赁、融资租赁：

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

24.1 融资租赁和经营租赁的划分：

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述融资租赁条件的，认定为经营租赁。

24.2 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。

24.3 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。

25、 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。

26、 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

27、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(二) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	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	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税缴纳额	3%
地方教育费	流转税缴纳额	2%

2、 税收优惠及批文

公司及公司的子公司-大连美罗中药厂有限公司，2008 年经过大连市科学技术局认定为高新技术企业，有效期为三年。2011 年 10 月 14 日，经大连市高新技术企业认定管理办公室复审大科高发[2012]6 号文件认定，仍为高新技术企业，有效期三年，享受税收优惠政策，所得税率为 15%。

(三) 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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	50,250,000	75	75	是	-7,975,637.63	2,229,921.74	
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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	--

											者权益中所享有份 额后的余额
大连美罗中 药厂有限公 司	控股子公 司	大连	中 药 生 产 销 售	99,605,000	片剂、胶囊剂、颗 粒剂、口服液、糖 浆剂、丸剂(水丸、 蜜丸、水蜜丸、浓 缩丸、微丸)散剂 生产; 中药材、农 副产品(不含专利) 的收购。	127,410,000		96.40	96.40	是	6,744,541.78

(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	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实 际投资 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 冲减 子公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 期初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
辽宁美 罗医药 供应有 限责任 公司	控股子 公司	沈阳	药品 批发	3,300,000	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	1,100,000	5,700,000	30.3	60	是	-4,326,772.81	653,341.93	

上海美罗医药有限公司	控股子公司	上海	药品	10,000,000	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）。	4,250,000	4,000,000	42.5	60	是	13,403,860.32
------------	-------	----	----	------------	---	-----------	-----------	------	----	---	---------------

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

(二) 孙公司情况

通过设立或投资等方式取得的孙公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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

上海美罗大 药房有限公 司	控股孙公 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	34	80	是	122,431.30
---------------------	-----------	----	------------------	---------	--	---------	----	----	---	------------

注：公司的子公司上海美罗医药有限责任公司持有上海美罗大药房有限公司 80%的股权，公司持有上海美罗医药有限责任公司 42.5%的股权，故对上海美罗大药房有限公司的持股比例为 34%，与表决权比例不一致。

(四) 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	51,271.61	56,780.03
银行存款：		
人民币	465,207,621.99	288,986,204.68
其他货币资金：		
人民币	7,380,233.64	
合计	472,639,127.24	289,042,984.71

注：

(1) 其他货币资金系公司存在证券公司的证券交易保证金存款。

(2) 货币资金期末余额较年初增加 183,596,142.53 元，增长比例为 63.52%，主要原因系公司本期收到整体搬迁补偿款所致。

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	5,568,132.57	260,000.00
商业承兑汇票		5,177,000.23
合计	5,568,132.57	5,437,000.23

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
账龄一年以上的应收股利	2,584,985.06		2,070,525.44	514,459.62		否
其中：						
国药控股美罗（大连）	2,584,985.06		2,070,525.44	514,459.62		
合计	2,584,985.06		2,070,525.44	514,459.62	/	/

注：

应收股利期末余额较年初减少 2,070,525.44 元，降低比例为 80.10%，主要原因系本期公司收回联营企业国药控股美罗（大连）有限公司股利所致。

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	期末余额		年初余额	
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	190,223,670.41	100	36,519,804.00	19.20	184,939,843.90	94.66	39,096,215.31	21.14
组合小计	190,223,670.41	100	36,519,804.00	19.20	184,939,843.90	94.66	39,096,215.31	21.14
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	5.34	10,438,784.22	100
合计	190,223,670.41	100	36,519,804.00	19.20	195,378,628.12	100	49,534,999.53	25.35

组合中，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	期末余额			年初余额		
	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	155,105,146.13	81.54	7,755,257.31	145,010,534.31	78.41	7,250,526.71
1 至 2 年	1,871,760.15	0.98	149,740.82	2,174,594.84	1.18	173,967.59
2 至 3 年	1,463,841.14	0.77	146,384.12	2,488,434.21	1.35	248,843.42
3 至 4 年	2,410,945.96	1.27	723,283.79	4,110,353.81	2.22	1,233,106.15
4 至 5 年	4,067,097.69	2.14	2,440,258.62	2,415,388.22	1.30	1,449,232.93
5 年以上	25,304,879.34	13.30	25,304,879.34	28,740,538.51	15.54	28,740,538.51
合计	190,223,670.41	100	36,519,804.00	184,939,843.90	100	39,096,215.31

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
	本期无收回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收款项情况，上期单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项本期已全部核销。				

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广东君元药业有限公司	非关联单位	48,138,045.11	年内	25.31
吉林美罗国际生物科技股份有限公司	非关联单位	9,628,356.43	2-5 年	5.06
浙江英特药业有限责任公司	非关联单位	4,761,498.36	年内	2.50
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	1.26
北京金阳利康医药有限公司	非关联单位	1,987,111.15	年内	1.04

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
国药控股美罗（大连）有限公司	联营企业	1,334,571.75	0.70
合计	/	1,334,571.75	0.70

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	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,338,769.00	38.28	8,338,769.00	100	7,638,769.00	17.91	7,638,769.00	100
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	11,990,298.11	55.04	7,171,256.04	59.81	34,324,816.13	80.48	8,598,231.77	25.05
组合小计	11,990,298.11	55.04	7,171,256.04	59.81	34,324,816.13	80.48	8,598,231.77	25.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,454,158.07	6.68	694,432.07	47.75	687,514.12	1.61	687,514.12	100
合计	21,783,225.18	100	16,204,457.11	74.39	42,651,099.25	100	16,924,514.89	39.68

注：

其他应收款期末余额较年初减少 20,867,874.07 元，降低比例为 48.93%，主要原因系公司本期收回国药控股美罗（大连）有限公司所欠资产转让款所致。

组合中，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 年以内小计	3,971,752.64	33.12	198,587.64	24,367,069.32	70.99	1,216,853.47
1 至 2 年	500,550.01	4.17	40,044.00	1,104,668.73	3.22	25,675.42
2 至 3 年	73,890.00	0.62	7,389.00	430,272.57	1.25	43,027.26
3 至 4 年	352,458.03	2.94	105,737.41	861,392.37	2.51	258,417.71
4 至 5 年	680,373.60	5.67	408,224.16	1,267,888.05	3.69	760,732.82
5 年以上	6,411,273.83	53.48	6,411,273.83	6,293,525.09	18.34	6,293,525.09
合计	11,990,298.11	100	7,171,256.04	34,324,816.13	100	8,598,231.77

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
西安杨森制药有限公司	3,442,820.44	3,442,820.44	100	账龄时间较长收回可能性较小
大连国际发展有限公司	3,074,586.06	3,074,586.06	100	账龄时间较长收回可能性较小
盖州医药公司	1,121,362.50	1,121,362.50	100	账龄时间较长收回可能性较小
沈阳药科大学	700,000.00	700,000.00	100	账龄时间较长收回可能性较小
雅奇软件	290,000.00	290,000.00	100	账龄时间较长收回可能性较小
大连建设工程劳动保险费用管理办公室	400,000.00	0.00	0	工程结束后退还
垫付施工单位水电费	359,726.00	0.00	0	决算后从工程款中扣除
其他	404,432.07	404,432.07	100	原商业分公司遗留呆死帐，收回可能性较小
合计	9,792,927.07	9,033,201.07	/	/

(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	15.80
大连国际发展有限公司	非关联单位	3,074,586.06	5 年以上	14.11
王建敏	非关联单位	1,597,982.90	年内	7.34
盖州医药公司	非关联单位	1,121,362.50	5 年以上	5.15
沈阳药科大学	非关联单位	700,000.00	5 年以上	3.21

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,941,215.01	28.39	31,615,365.14	17.88
1 至 2 年	5,986,107.50	2.84	211,176.36	0.12
2 至 3 年	211,176.36	0.10	15,899.92	0.01
3 年以上	145,009,378.17	68.67	145,000,000.00	81.99
合计	211,147,877.04		176,842,441.42	100

注：

本期公司预付账款余额主要系支付给沈阳百年城商业房地产开发有限公司用于购买沈阳医药物流广场的款项 14,500 万元，占期末预付账款余额的 68.67%。根据公司与沈阳百年城商业房地产开发有限公司签订的协议等约定，该物流广场项目位于沈阳百年城商业房地产开发有限公司开发的沈阳市和平区胜利南街 97 巷 5-6 号沈阳温州城项目的 B 区六、七层，总面积 8000 平方米，其中六层 2100.85 平方米，七层 5899.15 平方米。公司根据目前的实际经营状况，对所购买的原定用于医药物流广场的装修方案进行了调整，由于调整方案尚在改进之中，故沈阳百年城商业房地产开发有限公司至今未能向美罗药业股份有限公司交房。

(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	2006 年、2007 年	预付的购房款，尚未交房
广东电白县南药药业有限公司	非关联单位	23,285,783.06	2011 年	预付原材料款
大连顺迈房地产开发有限公司	非关联单位	21,830,000.00	2011 年	预付的购房款，尚未交房
辽宁美罗君元药业有限公司	联营企业	11,648,318.35	2011 年	预付原材料款
文山美罗君元三七种植基地有限公司	联营企业	3,358,473.00	2011 年	预付原材料款
合计	/	205,122,574.41	/	/

(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	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,499,516.33		5,499,516.33	3,666,921.09	321,636.59	3,345,284.50
库存商品	39,525,003.56	2,303,211.49	37,221,792.07	35,032,378.85	1,773,712.80	33,258,666.05

在产品	10,788,734.42	553,214.32	10,235,520.10	22,812,162.29		22,812,162.29
自制半成品	3,251,271.20		3,251,271.20	2,232,013.90		2,232,013.90
委托加工物资				0.19		0.19
包装物	2,071,016.90		2,071,016.90	2,031,187.65	206,576.59	1,824,611.06
低值易耗品	128,129.16		128,129.16	205,698.24		205,698.24
合计	<u>61,263,671.57</u>	<u>2,856,425.81</u>	<u>58,407,245.76</u>	<u>65,980,362.21</u>	<u>2,301,925.98</u>	<u>63,678,436.23</u>

(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	
在产品		553,214.32			553,214.32
库存商品	1,773,712.80	2,106,663.47		1,577,164.78	2,303,211.49
包装物	206,576.59			206,576.59	
合计	<u>2,301,925.98</u>	<u>2,659,877.79</u>		<u>2,105,377.96</u>	<u>2,856,425.81</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值		
在产品	可变现净值		
库存商品	可变现净值		
包装物	可变现净值		

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	320,841.96	278,066.51
合计	<u>320,841.96</u>	<u>278,066.51</u>

期末余额为待摊费用尚未摊销部分。

9、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	129,627,937.50	
合计	<u>129,627,937.50</u>	

注：

(1) 可供出售金融资产期末余额较年初增加 129,627,937.50 元，增长比例为 100%，主要原因系公司经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。中银绒业 2011 年中期利润分配每 10 股转增 10 股，截止本期末公司持有中银绒业无限售流通股股票 19,800,000.00 股。

(2) 期末公司可以在交易所挂牌的交易价格确定期末公允价值。

10、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	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
大连美罗发展 有限公司	有限公司	大连	张成海	进出口贸 易	200	45%	45%	1,923,935.13	54,788.00	1,869,147.13	0.00	-430.23
辽宁美罗君元 药业有限公司	有限公司	本溪	黄积辉	中药材生 产销售	1,000	20%	20%	43,819,586.80	32,783,390.97	11,036,195.83	14,830,497.20	1,036,195.83
文山美罗君元 三七种植基地 有限公司	有限公司	云南	张成海	中药材生 产销售	1,000	40%	40%	8,902,925.38	-1,405,336.17	10,308,261.55	41,139,635.27	14,086.99
国药控股美罗 (大连)有限公 司	有限公司	大连	孙晓丹	药品批发	5,000	30%	30%	307,431,289.83	235,632,640.85	71,798,648.98	524,531,327.87	14,868,447.82

11、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
国药控股美罗(大 连)有限公司	权益法	15,000,000.00	31,534,218.95	4,460,534.35	35,994,753.30	30%	30%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	841,309.81	-193.60	841,116.21	45%	45%				
大连美罗国际生物有限公司	权益法		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	权益法	4,000,000.00	4,117,669.82	5,634.80	4,123,304.62	40%	40%				
辽宁美罗君元药业有限公司	权益法	2,000,000.00		2,207,239.17	2,207,239.17	20%	20%				
权益法小计		21,900,000.00	39,395,518.41	3,770,894.89	43,166,413.30						
大连南美制药有限公司	成本法		630,000.00	-630,000.00	0.00	12.26%	12.26%				
成本法小计			630,000.00	-630,000.00	0.00						
合计		21,900,000.00	40,025,518.41	3,140,894.89	43,166,413.30	--	--	--			

注：

- (1) 本期公司将持有联营企业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，股权转让价款为 466 万元。
- (2) 本期公司控股子公司大连美罗中药厂有限公司将其持有的大连南美制药有限公司 12.26%股权全部转让给自然人黄金荣，股权转让价款为 63 万元。

12、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	475,188.12		4,656,146.91
1.房屋、建筑物	4,180,958.79	475,188.12		4,656,146.91
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	13,198,801.91		475,188.12	12,723,613.79
1.房屋、建筑物	13,198,801.91		475,188.12	12,723,613.79
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		475,188.12	12,723,613.79
1.房屋、建筑物	13,198,801.91		475,188.12	12,723,613.79
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：475,188.12元。

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。

13、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	128,912,817.94	10,760,794.58	612,158,795.30
其中：房屋及建筑物	284,554,032.10	85,883,041.91	5,395,668.80	365,041,405.21
机器设备				
运输工具				
专用设备	160,105,792.94	40,920,063.17	1,637,929.04	199,387,927.07
运输设备	16,169,122.18	1,185,101.38	2,920,701.80	14,433,521.76
其他设备	33,177,824.72	924,611.48	806,494.94	33,295,941.26
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	46,407,805.57		24,171,726.11	63,620,262.80
其中：房屋及建筑	16,060,738.06		6,794,080.12	19,254,636.65

物					
机器设备					
运输工具					
专用设备	14,691,550.95		13,352,956.35	1,022,551.51	27,021,955.79
运输设备	8,548,114.47		1,216,565.59	1,663,908.45	8,100,771.61
其他设备	7,107,402.09		2,808,124.05	672,627.39	9,242,898.75
三、固定资产账面净值合计	447,598,966.37		/	/	548,538,532.50
其中：房屋及建筑物	268,493,294.04		/	/	345,786,768.56
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
专用设备	145,414,241.99		/	/	172,365,971.28
运输设备	7,621,007.71		/	/	6,332,750.15
其他设备	26,070,422.63		/	/	24,053,042.51
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	200,000.00		/	/	200,000.00
五、固定资产账面价值合计	447,398,966.37		/	/	548,338,532.50
其中：房屋及建筑物	268,493,294.04		/	/	345,786,768.56
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
专用设备	145,414,241.99		/	/	172,365,971.28
运输设备	7,421,007.71		/	/	6,132,750.15
其他设备	26,070,422.63		/	/	24,053,042.51

本期折旧额：24,171,726.11 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：126,748,138.83 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	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	2012 年 12 月 30 日

14、 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	35,412.78		35,412.78	71,467,876.70		71,467,876.70

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

整体搬迁改造一期工程	554,490,000	71,467,876.70	58,250,223.35	126,748,138.83	2,969,961.22	0.00
其他			35,412.78			35,412.78
合计		71,467,876.70	58,285,636.13	126,748,138.83	2,969,961.22	35,412.78

在建工程期末余额较年初减少 71,432,463.92 元，降低比例为 99.95%，主要原因系工程完工转固所致。

15、 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
(1) 软件费	4,988,920.00			4,988,920.00
(2) 药品专利技术	22,774,476.31			22,774,476.31
(3) 光洋数控技术	1,500,000.00			1,500,000.00
(4) 土地使用权	55,120,000.00			55,120,000.00
二、累计摊销合计	25,680,154.45	3,236,593.07		28,916,747.52
(1) 软件费	3,792,280.00	512,940.00		4,305,220.00
(2) 药品专利技术	19,651,925.81	1,196,691.59		20,848,617.40
(3) 光洋数控技术	600,000.00	300,000.00		900,000.00
(4) 土地使用权	1,635,948.64	1,226,961.48		2,862,910.12
三、无形资产账面净值合计	58,703,241.86		3,236,593.07	55,466,648.79
(1) 软件费	1,196,640.00		512,940.00	683,700.00
(2) 药品专利技术	3,122,550.50		1,196,691.59	1,925,858.91
(3) 光洋数控技术	900,000.00		300,000.00	600,000.00
(4) 土地使用权	53,484,051.36		1,226,961.48	52,257,089.88
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	58,703,241.86		3,236,593.07	55,466,648.79
(1) 软件费	1,196,640.00		512,940.00	683,700.00
(2) 药品专利技术	3,122,550.50		1,196,691.59	1,925,858.91
(3) 光洋数控技术	900,000.00		300,000.00	600,000.00
(4) 土地使用权	53,484,051.36		1,226,961.48	52,257,089.88

本期摊销额：3,236,593.07 元。

16、 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
绿化费		2,969,961.22	593,992.25		2,375,968.97
其他	163,359.15	163,896.00	48,663.55		278,591.60
合计	163,359.15	3,133,857.22	642,655.80		2,654,560.57

长期待摊费用期末余额较年初增加 2,491,201.42 元，增长了 15.24 倍，主要原因系公司本期发生绿化费转入长期待摊费用所致。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,506,827.33	10,492,292.79
内部销售未实现利润	147,446.83	50,404.20
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	741,007.40	
小计	9,395,281.56	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
可抵扣暂时性差异	46,473,761.57	35,201,687.11
可抵扣亏损	42,265,018.51	6,343,002.08
合计	88,738,780.08	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
2011 年		1,198,012.25	
2012 年			
2013 年	840,189.21	840,189.21	
2014 年	1,644,581.79	1,664,581.79	
2015 年		2,640,218.83	
2016 年	39,780,247.51		
合计	42,265,018.51	6,343,002.08	/

18、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	2,463,433.32		16,198,686.63	52,724,261.11
二、存货跌价准备	2,301,925.98	2,659,877.79		2,105,377.96	2,856,425.81
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	5,123,311.11		18,304,064.59	55,780,686.92

19、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
房屋建筑物		203,358,878.91
设备		97,054,613.74
合计		369,548,566.56

注：

根据大连市经济委员会大经发[2009]7号文件，为加快企业开发性搬迁改造，促进全市工业布局调整，大连市政府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。本期公司依据与大连高新技术产业园区管理委员会签订的《国有土地使用权收储补偿协议书》，收到大连高新技术产业园区土地储备中心划拨的土地使用权收回补偿金总额7.25亿元，故将持有待售资产项目中的土地使用权、房屋建筑物及部分无法搬迁的专用设备账面价值转入营业外支出中。

20、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	11,000,000.00	55,500,000.00
保证借款		130,000,000.00
合计	11,000,000.00	328,500,000.00

注：

(1) 短期借款期末余额较年初减少317,500,000.00元，降低比例为96.65%，主要原因系公司本期收到搬迁补偿款，将原借款归还所致。

(2) 抵押借款11,000,000.00元系公司控股子公司上海美罗医药有限责任公司以蔡仲曦、王建敏房产进行抵押借款。

公司无已到期未偿还的短期借款。

21、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	121,008,592.69	92,640,823.90
一至二年	871,483.93	1,420,679.29
二至三年	135,206.52	2,166,416.54
三年以上	4,608,331.97	2,837,700.22
合计	126,623,615.11	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大连美罗发展有限公司	130,538.00	130,538.00
文山美罗君元三七种植基地有限公司	0.00	344,640.49
合计	130,538.00	475,178.49

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

因嘉兴美罗天元生物制品有限公司未出具发票，故未付 1,331,637.80 元款项。

22、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	4,112,896.96	2,560,667.99
一至二年	40,651.80	116,899.39
二至三年	39,518.25	70,325.90
三年以上	124,867.20	62,041.30
合计	4,317,934.21	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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

注：

预收账款期末余额较年初增加 1,507,999.63 元，增长比例为 53.67%，主要原因系预收客户有关药品销售的款项增加所致。该款项按照收入确认的会计政策应于以后年度确认收入。

无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23、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	4,499.93	28,810,703.44	28,810,418.48	4,784.89
二、职工福利费		1,542,672.18	1,542,672.18	
三、社会保险费	-975.68	8,118,307.56	8,109,854.75	7,477.13
其中：医疗保险费		1,987,195.86	1,981,363.77	5,832.09
基本养老保险费	-975.68	4,632,242.15	4,629,498.22	1,768.25

年金缴费				
失业保险费		469,582.81	468,369.66	1,213.15
工伤保险费		220,037.01	219,056.15	980.86
生育保险费		176,973.10	176,018.48	954.62
采暖费基金		632,276.63	635,548.47	-3,271.84
四、住房公积金	145.00	1,250,404.10	1,250,294.10	255.00
五、辞退福利				
六、其他		8,132.00	8,132.00	
七、工会经费及职工教育经费	1,636,034.77	477,721.23	737,097.53	1,376,658.47
合计	1,639,704.02	40,207,940.51	40,458,469.04	1,389,175.49

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,376,658.47 元。

24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,665,310.45	-2,084,954.40
营业税	56,417.49	10,868.89
企业所得税	5,435,588.73	5,578,380.09
个人所得税	28,940.64	97,157.35
城市维护建设税	310,590.47	43,645.57
土地税	-644.85	35,889.70
房产税	51,346.51	75,945.41
教育费附加	134,977.18	18,687.24
地方教育费	86,890.95	3,278.02
其他	63,613.26	135,062.31
合计	8,833,030.83	3,913,960.18

注：

应交税费期末余额较年初增加 4,919,070.65 元，增长了 1.26 倍，主要原因系期末未交增值税增加所致。

25、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
大连中药厂	316,200.81	316,200.81	
合计	316,200.81	316,200.81	/

注：

应付股利期末余额系公司的控股子公司大连美罗中药厂有限公司应付股东大连中药厂的以前年度股利。

26、 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	18,147,564.31	77,934,715.48
一至二年	30,293,514.02	1,651,213.06

二至三年	1,424,088.93	497,174.83
三年以上	6,460,267.71	11,018,089.58
合计	56,325,434.97	91,101,192.95

注：

其他应付款期末余额较年初减少 34,775,757.98 元，降低比例为 38.17%，主要原因系本期支付工程款所致。

(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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
中国电子系统工程第二建设有限公司	9,470,000.00	预估工程款，尚未决算	
中建工业设备安装有限公司	5,469,159.00	预估工程款，尚未决算	
大连道桥综合建设承包有限公司	3,686,959.98	预估工程款，尚未决算	
北京城建安装工程有 限公司	3,280,000.00	预估工程款，尚未 决算	
大连新盛消防工程有 限公司	2,484,623.00	预估工程款，尚未 决算	

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
中国电子系统工程第二建设 有限公司	9,470,000.00	预估工程款	
中建工业设备安装有限公司	5,469,159.00	预估工程款	
大连道桥综合建设承包有限 公司	3,686,959.98	预估工程款	
北京城建安装工程有 限公司	3,280,000.00	预估工程款	
大连新盛消防工程有 限公司	2,484,623.00	预估工程款	

27、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	120,800,000.00	40,000,000.00
合计	120,800,000.00	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
抵押借款	800,000.00	
保证借款	120,000,000.00	40,000,000.00
合计	120,800,000.00	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	2012 年 9 月 30 日	人民币	6.21	120,000,000.00	40,000,000.00
大连融达投资有限责任公司	2009 年 3 月 5 日	2012 年 3 月 2 日	人民币	3.80	800,000.00	
合计	/	/	/	/	120,800,000.00	40,000,000.00

注：

- (1) 中国进出口银行大连分行借款系由美罗集团有限公司提供担保。
- (2) 大连融达投资有限责任公司借款系用美罗大药厂气相色谱仪等 31 台设备进行抵押。
- (3) 资产负债表日后已偿还的金额为 120,800,000.00 元。

28、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
搬迁补偿款	10,155,572.00	
企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款	745,714.29	
子课题单位“重大新药创制”科技重大专项课题立项中央财政经费资助	250,000.00	
大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金	48,600.00	
智能药片的研究与开发	214,285.71	
光洋 GDS 总线开放式高档数控系统	300,000.00	
合计	11,714,172.00	

注：

系将预计下一年度转入利润表的政府补助等递延收益转入其他流动负债。

29、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	1,600,000.00	4,026,863.45
保证借款	180,000,000.00	300,000,000.00
合计	181,600,000.00	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	2014年3月31日	人民币	6.21	180,000,000.00	300,000,000.00
东亚银行大连分行	2005年12月16日	2015年12月16日	人民币	5.95	0.00	1,626,863.45
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	3.80	1,600,000.00	2,400,000.00
合计	/	/	/	/	181,600,000.00	304,026,863.45

注：

- (1) 中国进出口银行大连分行借款系由美罗集团有限公司提供担保。
- (2) 大连融达投资有限责任公司借款系用美罗大药厂气相色谱仪等 31 台设备进行抵押。
- (3) 本期公司将东亚银行大连分行借款提前归还。
- (4) 2012 年 1 月，公司将中国进出口银行大连分行的长期借款全部提前偿还完毕。

30、 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	725,900,000.00	732,352,368.17		
合计	6,452,368.17	725,900,000.00	732,352,368.17		/

注：

- (1) 专项应付款期末余额较年初减少 6,452,368.17 元，降低比例为 100%，主要原因系公司将商业分公司转让，不需购置新资产代替已拆迁商业用房屋，故将 2009 年收到的搬迁补偿款扣除搬迁损失后的余额转出。
- (2) 本期公司将收到的大连高新技术产业园区土地储备中心划拨的土地使用权收回补偿金 725,900,000.00 元转入递延收益，用于对公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后新建资产的补偿。本期搬迁改造相应的搬迁损失和资产重建已经完成，按照企业会计准则的相关规定，将收到的搬迁补偿款分别转入营业外收入和递延收益中进行分摊。

31、 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	300,000.00	900,000.00
大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金	398,614.52	495,814.52
企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款	31,568,571.42	33,060,000.00
应用技术与开发资金（智能药片的研究与生产）	2,446,428.58	2,875,000.00
大连市应用技术与开发资金（口服缓释氨磷汀制剂开发）	200,000.00	500,000.00
技术扶持基金	500,000.00	
搬迁补偿款	336,826,471.49	

合计	372,240,086.01	37,830,814.52
----	----------------	---------------

注：

其他非流动负债期末余额较年初增加 334,409,271.49 元，增长了 8.84 倍，主要原因系本期收到搬迁补偿款增加所致。

32、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

33、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	2,850,707.15		7,323,283.09
合计	245,891,754.69	2,850,707.15		248,742,461.84

注：

其他资本公积中其他项 10,924,944.11 元，其中：

- (1) 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》实施前收到的政府补助 300,000.00 元。
- (2) 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》实施前取得的债务重组收益 3,914,809.34 元。
- (3) 关联交易价格超过资产账面成本的差额部分 257,766.60 元计入资本公积形成。
- (4) 收到的搬迁补偿款超过在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后新建资产价值的部分 6,452,368.17 元。

34、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

35、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	5,418,670.71	/
期末未分配利润	179,531,529.77	/

36、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	916,468,580.65	1,030,873,885.97
其他业务收入	3,508,098.27	2,954,026.66
营业成本	800,626,603.28	889,998,665.97

(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	339,482,555.38	250,784,851.15	186,183,399.91	116,138,960.37
商业	687,233,491.98	657,099,335.71	1,013,121,636.18	943,289,609.84
内部抵销	-110,247,466.71	-109,787,863.68	-168,431,150.12	-170,162,905.13
合计	916,468,580.65	798,096,323.18	1,030,873,885.97	889,265,665.08

(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	438,054,372.74	347,170,609.35	552,977,486.48	447,416,541.66
其他地区	588,661,674.62	560,713,577.51	646,327,549.61	612,012,028.55
内部抵销	-110,247,466.71	-109,787,863.68	-168,431,150.12	-170,162,905.13
合计	916,468,580.65	798,096,323.18	1,030,873,885.97	889,265,665.08

(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	249,793,871.44	27.15
第二军医大学附属长海医院	47,435,802.86	5.16
第二军医大学附属长征医院	23,006,704.76	2.50
浙江英特药业有限责任公司	20,842,282.01	2.27
吉林省名霖药业有限公司	16,531,440.17	1.80

37、 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	140,406.06	155,671.44	其他业务收入
城市维护建设税	1,704,590.36	1,482,420.41	应交流转税
教育费附加	815,085.61	616,330.56	应交流转税
房产税	227,019.77	142,800.00	租金收入
地方教育费	381,477.24	189,585.66	应交流转税
合计	3,268,579.04	2,586,808.07	/

38、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,112,477.41	11,585,693.68
运杂费	6,540,129.21	9,003,710.55
业务宣传广告费	2,371,973.00	621,122.19
劳动统筹	632,534.23	1,468,169.47

商品损益	415,052.89	450,225.27
差旅费	3,297,411.77	3,590,229.90
交通费	220,169.53	266,387.66
会务费	510,026.60	922,135.80
业务招待费		662,239.48
其他	1,590,952.14	2,673,002.85
合计	22,690,726.78	31,242,916.85

39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,317,935.78	15,528,778.18
福利费	1,304,976.16	878,498.55
职工教育经费	80,632.00	120,499.00
工会经费	212,142.16	161,471.32
劳动统筹	5,729,342.20	5,971,409.47
办公费	2,525,251.49	3,662,389.29
交通费	2,697,421.06	3,913,765.61
差旅费	995,794.24	1,233,107.84
财产保险费	548,405.71	552,292.14
折旧	8,899,990.62	16,196,389.35
无形资产摊销	3,236,593.07	3,516,829.59
长期待摊费用摊销	642,655.80	
业务招待费	3,088,376.27	3,372,346.33
咨询审计律师等中介服务费	1,646,244.34	1,243,171.60
其他税金	3,078,951.66	4,803,082.84
开发研制费	3,935,087.50	1,633,658.64
物料消耗	3,331,673.77	2,412,552.53
取暖费	864,042.63	1,017,756.99
水电费燃料费	7,248,137.44	7,210,433.80
公告披露费	244,900.00	240,000.00
独董津贴	187,500.06	150,000.12
保安费	548,000.00	579,600.00
存货报废		3,025,558.98
租赁费	1,523,655.00	1,635,940.00
其他	3,066,160.72	4,077,114.92
合计	69,953,869.68	83,136,647.09

40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,776,211.61	33,162,881.63
减：利息收入	-3,380,453.62	-1,418,915.92
汇兑损益		
其他	327,090.04	1,277,139.42
合计	25,722,848.03	33,021,105.13

41、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	5,497,573.52	2,349,260.34
处置长期股权投资产生的投资收益	933,321.37	48,502,597.83
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	594,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	653,265.47	
其他	656,000.00	
合计	8,334,160.36	50,851,858.17

(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	824,358.80	139,549.03	
大连美罗发展有限公司	-193.60	-161.66	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	5,634.80	130,812.62	
国药控股美罗（大连）有限公司	4,460,534.35	2,079,060.35	
辽宁美罗君元药业有限公司	207,239.17		
合计	5,497,573.52	2,349,260.34	/

注：

(1) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 594,000.00 元，系公司持有的宁夏中银绒业股份有限公司无限售流通股股票派发现金红利所得。

(2) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 653,265.47 元，系公司本期处置中签新股取得的收益及购买理财产品取得的收益。

(3) 投资收益本期发生额较上期减少 42,517,697.81 元，降低比例为 83.61%，主要原因系上期处置对国药控股美罗（大连）有限公司的股权产生的投资收益所致。

42、 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	2,463,433.32	32,542,043.42
二、存货跌价损失	2,659,877.79	2,301,925.98
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	5,123,311.11	34,843,969.40

43、 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	1,620,166.83	1,140,054.25	1,620,166.83
其中：固定资产处置利得	1,620,166.83	1,140,054.25	1,620,166.83
政府补助	4,336,800.00	3,359,185.48	4,336,800.00
其他	378,922,956.51	4,133,711.24	378,922,956.51
合计	384,879,923.34	8,632,950.97	384,879,923.34

(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
电子信息产业发展基金		600,000.00	
引进海外研发团队专项经费		2,030,000.00	
产业技术创新资金拨款		300,000.00	
光洋总线开发式控制系统在铝塑泡罩包装线应用示范	300,000.00	300,000.00	
应用技术与开发资金（智能药片的研究与生产）	214,285.71	125,000.00	
大连市2008年新认定市级企业技术中心扶持资金	48,600.00	4,185.48	
药品赋码及追溯管理系统	150,000.00		
氨磷汀脂质体微粒口服制剂开发	500,000.00		
阿托伐他汀的研制及生产	500,000.00		
人用狂犬病疫苗规模化生产与纯化关键技术研究	1,000,000.00		
2010年度就业贡献奖	30,000.00		
辽宁省科学技术厅专项经费	200,000.00		
2010年度第二批中小企业国际市场开拓资金	44,000.00		
子课题单位“重大新药创制”科技重大专项课题立项中央财政经费资助	304,200.00		
甘井子区财政局整体技	745,714.29		

改工程项目建设资金			
氨磷汀药物研发	300,000.00		
合计	4,336,800.00	3,359,185.48	/

注：

营业外收入本期发生额较上期增加 376,246,972.37 元，增长了 43.58 倍，主要原因系公司本期收到搬迁补偿款，同时将补偿在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后新建资产价值转入递延收益，本期应转入利润的递延收益 378,917,956.51 元。

44、 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	370,801,705.08	352,671.04	370,801,705.08
其中：固定资产处置损失	370,801,705.08	352,671.04	370,801,705.08
对外捐赠		1,000.0	
罚没支出		657,616.60	
其他	190,709.28	75,000.00	190,709.28
合计	370,992,414.36	1,086,287.64	370,992,414.36

注：

营业外支出本期发生额较上期增加 369,906,126.72 元，增长了 340.52 倍，主要原因系公司本期收到搬迁补偿款，将持有待售资产中的在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产等损失转入营业外支出所致。

45、 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	6,229,448.78	8,134,115.01
递延所得税调整	1,888,422.83	-4,825,784.66
合计	8,117,871.61	3,308,330.35

46、 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	0.0155	0.0394	0.0155	0.0394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0281	-0.1041	-0.0281	-0.1041

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

项 目	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润 P ₀	5,418,670.71	13,803,028.89
扣除所得税影响后的归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	15,239,595.07	50,240,001.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 P ₀	-9,820,924.36	-36,436,972.56
期初股份总数 S ₀	350,000,000.00	350,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 S ₁		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 S _i		
报告期因回购等减少股份数 S _j		
报告期缩股数 S _k		
报告期月份数 M ₀	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累积月数 M _i		
减少股份次月起至报告期期末的累积月数 M _j		
发行在外的普通股加权平均数 = S ₀ + S ₁ + S _i × M _i ÷ M ₀ - S _j × M _j ÷ M ₀ - S _k	350,000,000.00	350,000,000.00
同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数		
归属于公司普通股基本每股收益 = P ₀ ÷ S	0.0155	0.0394
股东的净利润 稀释每股收益	0.0155	0.0394
扣除非经常性损益基本每股收益 = P ₀ ÷ S	-0.0281	-0.1041
后归属于公司普通股股东的净利润 稀释每股收益	-0.0281	-0.1041

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

47、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-4,585,340.70	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-741,007.40	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-3,844,333.30	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享		

有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,844,333.30	

48、 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	3,380,453.62
政府补助	3,478,200.00
房租	2,463,943.80
押金、保证金	325,000.00
其他往来款	80,329,474.56
其他	3,135,132.15
合计	93,112,204.13

(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
支付的销售费用	14,321,961.83
支付的管理费用	16,966,380.62
租金	1,621,732.00
其他往来款	65,328,620.64
其他	446,018.16
合计	98,684,713.25

49、 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	6,694,538.73	14,087,991.27
加：资产减值准备	5,123,311.11	34,843,969.40

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,646,914.23	22,217,767.77
无形资产摊销	3,236,593.07	3,516,829.59
长期待摊费用摊销	642,655.80	12,478.93
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)	-9,800,478.68	-1,094,235.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	64,060.42	306,852.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,776,211.61	40,287,559.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,334,160.36	-50,851,858.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,888,422.83	-4,825,784.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,414,764.66	4,392,306.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,801,521.55	11,154,553.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	84,705,105.04	-15,088,399.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,256,416.91	58,960,030.51
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	472,639,127.24	289,042,984.71
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	183,596,142.53	-177,545,440.83

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		56,007,500.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		56,007,500.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		8,854,705.57
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,152,794.43
4. 处置子公司的净资产		

流动资产		221,778,795.36
非流动资产		4,729,710.69
流动负债		192,331,380.41
非流动负债		0.00

(3) 现金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	472,639,127.24	289,042,984.71
其中：库存现金	51,271.61	56,780.03
可随时用于支付的银行存款	465,207,621.99	288,986,204.68
可随时用于支付的其他货币资金	7,380,233.64	
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	472,639,127.24	289,042,984.71

(五) 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	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
美罗集团有限公司	母公司	有限公司	大连	张成海	药品生产与销售	7,484	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	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
大连美罗药业有限公司	控股子公司	有限公司	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	控股子公司	有限公司	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	控股子公司	有限公司	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	控股子公司	有限公司	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	控股子公司	有限公司	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	控股子公司	有限公司	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(%)	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	------------	-------------------	------	--------

一、合营企业

二、联营企业

大连美罗发展有限公司	有限公司	大连	张成海	进出口贸易	200	45%	45%	联营企业	74438847-4
辽宁美罗君元药业有限公司	有限公司	本溪	黄积辉	中药材生产销售	1,000	20%	20%	联营企业	68969362-7
文山美罗君元三七种植基地有限公司	有限公司	云南	张成海	中药材生产销售	1,000	40%	40%	联营企业	69796402-8
国药控股美罗(大连)有限公司	有限公司	大连	孙晓丹	药品批发	5,000	30%	30%	联营企业	55063669-5

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 (%)
国药控股美罗（大连）有限公司	采购药品	购销交易价格参照市场价格制定			6,518,803.42	46.11
文山美罗君元三七种植基地有限公司	采购原料	购销交易价格参照市场价格制定	32,535,399.58	17.57	12,098,311.49	14.18
辽宁美罗君元药业有限公司	采购原料	购销交易价格参照市场价格制定	14,830,497.13	8.01		

出售商品/提供劳务情况表

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 (%)
国药控股美罗（大连）有限公司	销售药品	购销交易价格参照市场价格制定	6,487,309.47	6.59	7,245,675.85	8.45

(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	300,000,000.00	2009年4月14日~2014年3月31日	否
美罗集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2010年9月19日~2011年3月14日	是
美罗集团有限公司	本公司	55,000,000.00	2010年10月25日~2011年10月14日	是
美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2010年9月3日~2011年9月2日	是
美罗集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2010年5月13日~2011年5月12日	是
美罗集团有限公司	美罗中药厂	50,000,000.00	2010年9月8日~2011年9月8日	是

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	1,334,571.75	66,911.50	4,529,764.21	226,488.20
预付账款	文山美罗君元三七种植基地有限公司	3,358,473.00			
预付账款	辽宁美罗君元药业有限公司	11,648,318.35			
其他应收款	国药控股美罗（大连）有限公司			21,229,474.56	1,061,473.73

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	0.00	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	0.00	500,000.00

(六) 股份支付：

无

(七) 或有事项：

1、 其他或有负债及其财务影响：

本公司无需要披露的其他或有负债。

(八) 承诺事项：

1、 重大承诺事项

抵押资产情况

抵押资产名称	抵押资产账面价值	抵押用途	影响
设备	6,381,213.99	借款	无

(九) 资产负债表日后事项：

1、 其他资产负债表日后事项说明

2012 年 1 月，公司将中国进出口银行大连分行的长期借款 3 亿元全部提前偿还完毕。

(十) 其他重要事项：

1、 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价	计入权益的累	本期计提的	期末金额
----	------	-------	--------	-------	------

		值变动损益	计公允价值变动	减值	
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产			-4,585,340.70		129,627,937.50
金融资产小计			-4,585,340.70		129,627,937.50

(十一) 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	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,123,071.21	64.65	32,773,704.53	64.11	49,555,754.75	53.41	21,442,489.50	43.27
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	27,950,313.54	35.35	23,856,020.00	85.35	32,793,105.15	35.35	27,810,439.61	84.81
组合小计	27,950,313.54	35.35	23,856,020.00	85.35	32,793,105.15	35.35	27,810,439.61	84.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					10,431,119.86	11.24	10,431,119.86	100
合计	79,073,384.75	100	56,629,724.53	71.62	92,779,979.76	100	59,684,048.97	64.33

组合中，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 年以内小计	1,318,939.65	4.73	65,946.99	508,383.14	1.55	25,419.15
1至2年	252,575.12	0.90	20,206.01	953,732.89	2.91	76,298.63
2至3年	907,768.47	3.25	90,776.85	370,741.04	1.13	37,074.10
3至4年	353,552.13	1.26	106,065.64	3,861,228.15	11.77	1,158,368.45

4至5年	3,861,134.15	13.81	2,316,680.49	1,464,351.62	4.47	878,610.97
5年以上	21,256,344.02	76.05	21,256,344.02	25,634,668.31	78.17	25,634,668.31
合计	27,950,313.54	100	23,856,020.00	32,793,105.15	100	27,810,439.61

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
大连美罗药业有限公司	50,251,917.20	31,902,550.52	63.49	按子公司的超额亏损计提
辽宁美罗医药供应有限责任公司	871,154.01	871,154.01	100	按子公司的超额亏损计提
合计	51,123,071.21	32,773,704.53	/	/

- (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	50,251,917.20	年内	63.55
吉林美罗国际生物科技股份有限公司	非关联单位	9,628,356.43	2-5年	12.18
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	3.02
沈阳明珠药房有限公司	非关联单位	1,129,235.50	5年以上	1.43
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	1.10

- (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	50,251,917.20	63.55
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	871,154.01	1.10
国药控股美罗(大连)有限公司	联营企业	6,096.85	0.01

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	期末余额				年初余额			
	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款	76,346,459.95	78.95	0.00		160,809,763.44	79.29	163,675.21	0.10
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	18,898,300.68	19.54	16,965,503.50	89.77	41,328,724.56	20.38	17,854,896.73	43.20
组合小计	18,898,300.68	19.54	16,965,503.50	89.77	41,328,724.56	20.38	17,854,896.73	43.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,454,158.07	1.51	694,432.07	47.75	674,223.77	0.33	674,223.77	100
合计	96,698,918.70	100	17,659,935.57	18.26	202,812,711.77	100	18,692,795.71	9.22

组合中，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 年以内小计	1,746,761.82	9.24	87,338.09	22,630,456.53	54.76	1,130,022.83
1 至 2 年	6,846.01	0.04	547.68	1,035,078.73	2.51	20,108.22
2 至 3 年	4,300.00	0.02	430.00	419,315.57	1.01	41,931.56
3 至 4 年	341,501.03	1.81	102,450.31	241,404.77	0.58	72,421.43
4 至 5 年	60,386.00	0.32	36,231.60	1,030,140.66	2.49	618,084.39
5 年以上	16,738,505.82	88.57	16,738,505.82	15,972,328.30	38.65	15,972,328.30
合计	18,898,300.68	100	16,965,503.50	41,328,724.56	100	17,854,896.73

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
大连美罗中药厂有限公司	76,346,459.95	0.00	0	垫付的搬迁改造工程款未计提坏账准备
雅奇软件	290,000.00	290,000.00	100	账龄时间较长收回可能性较小
大连建设工程劳动保险费用管理办公室	400,000.00	0.00	0	工程结束后退还
垫付施工单位水电费	359,726.00	0.00	0	决算后从工程款中扣除
其他	404,432.07	404,432.07	100	原商业分公司遗留呆死帐，收回可能性较小
合计	77,800,618.02	694,432.07	/	/

(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	76,346,459.95	年内	78.95
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	5.89
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	4.14
大连国际发展有限公司	非关联单位	3,074,586.06	5年以上	3.18
盖州医药公司	非关联单位	1,121,362.50	5年以上	1.16

(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(%)
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	76,346,459.95	78.95
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	5,700,000.00	5.89
上海美罗医药有限责任公司	控股子公司	4,000,000.00	4.14

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国药控股美罗（大连）有限公司	权益法	15,000,000.00	17,079,060.35	4,460,534.35	21,539,594.70	30	30				
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	841,309.81	-193.60	841,116.21	45	45				
大连美罗国际生物有限公司	权益法		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	权益法	4,000,000.00	4,117,669.82	5,634.80	4,123,304.62	40	40				
辽宁美罗君元药业有限公司	权益法	2,000,000.00		2,207,239.17	2,207,239.17	20	20				
权益法小计		21,900,000.00	24,940,359.81	3,770,894.89	28,711,254.70						
大连美罗药业有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00	75	75		750,000.00		
辽宁美罗医药供应有限责任公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00	30.30	60	董事会中占有60%的表决权	1,100,000.00		
上海美罗医药有限责任公司	成本法	4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00	42.50	60	董事会中占有60%的表决权			
大连美罗中药厂有限公司	成本法	127,405,346.01	127,405,346.01		127,405,346.01	96.40	96.40				
大连美罗生物医药材料有限公司	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00		6,300,000.00	100	100				
成本法小计		139,805,346.01	139,805,346.01		139,805,346.01				1,850,000.00		
合计		161,705,346.01	164,745,705.82	3,770,894.89	168,516,600.71	--	--	--	1,850,000.00		

注：

本期公司将持有联营企业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，股权转让价款为 466 万元。

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	81,711,490.74	254,232,455.23
其他业务收入	2,229,441.52	2,929,189.89
营业成本	36,320,484.17	190,704,132.32

(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	80,596,162.23	35,003,224.15	70,564,186.88	19,900,526.64
商业	6,699,856.45	6,505,415.86	194,414,546.00	180,943,623.44
内部抵销	-5,584,527.94	-5,723,200.62	-10,746,277.65	-10,814,893.03
合计	81,711,490.74	35,785,439.39	254,232,455.23	190,029,257.05

(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	72,932,922.95	86.89
广东君元药业有限公司	1,777,846.14	2.12
辽宁成大方圆医药有限公司	768,427.35	0.92
辽宁南药民生康大医药有限公司	610,761.97	0.73
江苏华晓医药物流有限公司	599,298.29	0.71

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,584,985.06
权益法核算的长期股权投资收益	5,497,573.52	2,349,260.34
处置长期股权投资产生的投资收益	933,321.37	35,007,500.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	594,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	188,819.44	
其它	656,000.00	
合计	7,869,714.33	39,941,745.40

(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	824,358.80	139,549.03	

公司			
大连美罗发展有限公司	-193.60	-161.66	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	5,634.80	130,812.62	
国药控股美罗(大连)有限公司	4,460,534.35	2,079,060.35	
辽宁美罗君元药业有限公司	207,239.17		
合计	5,497,573.52	2,349,260.34	/

注:

(1) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 594,000.00 元,系公司持有的宁夏中银绒业股份有限公司无限售流通股股票派发现金红利所得。

(2) 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 188,819.44 元,系公司本期购买理财产品取得的收益。

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	-22,120,951.23	-7,925,574.78
加:资产减值准备	14,138,132.35	35,478,587.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,844,731.25	10,994,365.07
无形资产摊销	1,829,654.87	2,109,891.39
长期待摊费用摊销	395,994.83	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)	-7,508,650.36	-1,093,971.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	64,060.42	46,178.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,614,571.42	35,107,585.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,869,714.33	-39,941,745.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,214,106.87	-4,929,669.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,148,934.63	22,550,168.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	62,620,848.39	172,786,574.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	57,855,964.28	-186,114,874.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	142,929,814.13	39,075,695.47
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	405,503,367.86	260,241,452.28
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	145,261,915.58	-184,752,853.36

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-368,248,216.88	49,289,981.04	-52,306.26
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,336,800.00	3,359,185.48	2,000,000.00
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	653,265.47		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	378,732,247.23	3,400,094.64	-102,921.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,250,000.00		
少数股东权益影响额	-613,175.14	340,855.36	1,329.71
所得税影响额	-871,325.61	-6,150,115.07	-264,323.84
合计	15,239,595.07	50,240,001.45	1,581,778.51

2、 净资产收益率及每股收益

3、

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	0.68	0.0155	0.0155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.2245	-0.0281	-0.0281

十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：张成海
美罗药业股份有限公司
2012 年 3 月 30 日