

**美罗药业股份有限公司**

**600297**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告（未经审计） .....	10
八、 备查文件目录 .....	88

## 一、重要提示

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

(二) 董事赫英明因出差，未能出席会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市甘井子区营升路九号
注册地址的邮政编码	116036

办公地址	大连市甘井子区营升路九号
办公地址的邮政编码	116036
公司国际互联网网址	www.merco.com.cn
电子信箱	merco600297@163.com

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,518,776,353.27	1,709,288,719.46	-11.15
所有者权益(或股东权益)	865,120,286.75	806,160,647.07	7.31
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.4718	2.3033	7.31
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,880,068.44	30,354.45	9,388.13
利润总额	8,279,430.16	6,682,290.97	23.90
归属于上市公司股东的净利润	5,940,988.44	4,244,804.43	39.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-97,545.48	-4,771,001.41	不适用
基本每股收益(元)	0.016974	0.012128	39.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0003	-0.0136	不适用
稀释每股收益(元)	0.016974	0.012128	39.96
加权平均净资产收益率(%)	0.71	0.53	增加 0.18 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	25,994,902.89	43,984,159.85	-40.90
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0743	0.1257	-40.90

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	7,191.69
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	653,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,392,170.03
所得税影响额	-3,381.72
少数股东权益影响额（税后）	-10,846.08
合计	6,038,533.92

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		53,810 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			质押 42,000,000
陈小华	境内自然人	0.24	853,075	-10,000		未知
左武标	境内自然人	0.17	600,000	600,000		未知
章秀奇	境内自然人	0.15	511,050			未知
汤文魁	境内自然人	0.13	470,000	30,900		未知
杨健	境内自然人	0.13	445,986	145,596		未知
彭钰萱	境内自然人	0.12	406,700			未知
东方汇理银行	境内自然人	0.11	398,400	398,400		未知
莫如莲	境内自然人	0.11	394,960			未知
冯乃奇	境内自然人	0.11	382,199	382,199		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	853,075		人民币普通股			
左武标	600,000		人民币普通股			

章秀奇	511,050	人民币普通股
汤文魁	470,000	人民币普通股
杨健	445,986	人民币普通股
彭钰萱	406,700	人民币普通股
东方汇理银行	398,400	人民币普通股
莫如莲	394,960	人民币普通股
冯乃奇	382,199	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。	

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 报告期内整体经营情况

2012 年上半年，国内整体经济形势下行，药品需求增速放缓、价格总体下降、生产成本上升、限抗政策和毒胶囊事件等因素共同促成医药企业业绩的整体下滑。公司全体员工紧紧围绕“坚定信念、持续改进、创新营销”的工作主题，齐心协力，奋勇拼搏取得可喜成绩，赢得可持续发展的空间与竞争力的提升。报告期内，公司实现营业收入 4.67 亿元，比上年同期增长 12.32%；实现利润总额 828 万元，比上年同期增长 23.9%；实现归属于上市公司股东的净利润 594 万元，比上年同期增长 39.96%。报告期内，主要完成以下工作：

#### (1)继续营销创新，加强学术推广，销售呈现良性发展

创新营销是企业发展的课题。公司结合市场变化，采取聚焦与精耕的指导原则，结合管理半径重新布局、调整模式，实施重点突破。针对重点产品，全员关注，结合各自工作开展持续改进，促进主打产品进一步快速释放市场潜能，从而使其更具竞争力与生命力。坚定学术推广的概念，基于实际情况调整创新。

#### (2)全面推行精益生产，保障市场需求，完成生产任务

公司所属美罗大药厂、美罗中药厂根据销售计划，科学运筹，集中组织生产，既满足销售市场的需求，又合理降低能耗，提高生产效率。以市场需求为导向，合理平衡安排生产。根据销售计划、库存情况并跟踪物料采购到货时间，及时组织生产，确保销售供货。同时，加强各车间生产工序集约化管理，确保单位时间内的最大产量，实施经济运筹，经济合理用能，掌握负荷情况，调度动力平衡，降低能源成本。

#### (3)做好冻干车间 2010 版 GMP 认证准备工作

上半年，根据冻干整改方案，实施了具体的冻干认证准备计划，跟踪落实冻干车间从集

中生产、停产改造、相关验证工作以及重新投产等一系列认证准备工作。在准备工作中，分工明晰，责任到人，设定完成时间，监督完成质量，制定自检计划，结合新版 GMP 要求，全面系统地的做好了认证准备工作。目前，已完成冻干车间认证上报材料，并报送省局和国家局审批，确保冻干车间顺利通过新版 GMP。

(4)流程优化、信息推进，全面实施内控规范建设

报告期内，公司全面推进落实内控规范建设工作。在公司原有的流程、制度、部门及岗位职责、岗位说明书、绩效考核等基础上，针对目前的组织架构、管理职能等变化，进一步细化、理顺和调整，使公司的管理制度进一步系统化、规范化。同时，结合公司自 2011 年以来开展的持续改进工作。针对各部门、各岗位提出的意见和建议，找出问题点，完善其解决方案，通过项目结项验收等形式，将持续改进成果固化，完善管理制度、修订考核指标和技经指标。在内控建设中，公司也重视信息化建设，充分利用信息手段，对流程和制度进行固化，提高管理水平。

2、下半年的主要工作

2012 年我国医改将进入新的阶段，医药行业政策的导向性比较明显，已经成为医药企业发展的风向标。相关政策密集出台，基药目录扩容、招标政策变动以及公立医院的改革成为市场关注的焦点，市场竞争日益激烈，药品降价的趋势不会改变，面对以上风险因素，公司将积极适应新政策环境，重新定位和调整策略，把握好政策变化中的确定性因素。公司将顺应医药流通政策，准确定位营销市场，并结合公司自身特点、产品结构、销售队伍现状等因素，扩大公司销售网络的覆盖面，提高与国家政策的契合度，从而提升公司产品市场占有率。下半年，公司将继续贯彻落实公司“坚定信念，持续改进，创新营销”工作主题，完成搬迁改造后实现产业升级，步入良性与高速的发展轨道。在董事会的领导下，全员行动，深化推进持续改进工作，实现精益生产，保障销售任务完成，同时，提升工作质量和工作效率，围绕专业化、规范化坚持不懈地抓好员工队伍建设，努力实现全年工作目标。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工 业	170,560,351.19	144,538,518.88	15.26	9.37	26.46	减少 11.45 个百分点
商 业	345,433,525.26	325,934,830.12	5.64	2.09	0.82	增加 1.19 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	46,753,225.68	-70.97
其他地区	469,240,650.77	40.80

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定公司利润分配政策为：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。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当说明原因，独立董事应当对此发表独立意见。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

经 2012 年 4 月 19 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过《公司 2011 年度利润分配方案》，鉴于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，公司 2011 年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本。

今后，公司将严格按照《公司章程》的规定及股东大会决议认真执行利润分配方案，督促独立董事勤勉尽责，充分发挥其监督指导作用，不断提高公司分红政策的透明度，保证利润分配政策的稳定性和持续性，使利润分配更加切合投资者预期和公司经营发展的实际需要，切实提升对股东的回报。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范；同时公司建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，主要包括（1）股东会、董事会、监事会和总经理日常工作制度；（2）财务管理制度；（3）人力资源管理制度；（4）内控管理制度；（5）采购管理制度；（6）销售管理制度；（7）研发管理制度；（8）生产质量管理体系；（9）办公室管理制度等。公司定期对各项制度进行检查和评估，确保各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行和完善，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司已公告了《美罗药业股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，并成立了专门的内控领导小组和工作小组。报告期内，公司已梳理业务流程，开展风险评估，进行风险识别和风险分析，制定风险应对策略，编制风险清单。

今后，公司将高度重视内控实施工作，发动全员，落实责任部门，确保内控建设工作如期完成、顺利运行，逐步健全内控体制，夯实发展基础，提高企业防范和抵御风险的能力。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)



1	股票	000982	中 银 绒 业	133,347,277.80	19,800,000	191,664,000.00	99.83	63,023,400.00

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。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	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

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

(十一) 其他重大事项的说明

1、截至报告期,本公司控股股东美罗集团有限公司将所持有本公司 4200 万股股权进行质押,已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了相关质押登记手续。

2、2012 年 7 月 24 日公司第五届董事会第五次临时会议审议通过《关于公司转让上海美罗医药有限公司股权的议案》。本公司及持有上海美罗的其他四个自然人与国药控股签署《股权转让协议》，将所持有的上海美罗 100% 股权转让给国药控股，并依据上海东洲资产评估有限公司出具的【沪东洲资评报字[2012]第 0324183 号】评估结果及上海美罗的账面净资产价值确定上海美罗 100% 股权转让价格为不高于人民币 9534.36 万元。本公司持有上海美罗 42.5% 股权，确定转让价格不高于人民币 4052.1 万元。

上述股权转让价款拟分两个部分收取, 本公司转让所持有上海美罗 42.5% 股权, 核定第一部分股权转让价款为人民币 2805 万元, 在股权转让工商变更登记完后 20 个工作日内收取完成; 核定第二部分股权转让款不高于人民币 1247.1 万元, 以股权转让完成次月一日起算至连续 12 月届满为对赌期限, 依据上海美罗所完成的经营性净利润情况收取。2012 年 8 月 20 日, 公司收到第一部分股权转让款 2805 万元人民币。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
美罗药业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B208 版、上海证券报 B13 版	2012 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第五届董事会第二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 B205 版、上海证券报 B36 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限公司第五届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 B205 版、上海证券报 B36 版	2012 年 3 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 B205 版、上海证券报 B36 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
美罗药业股份有限	中国证券报 B089 版、上	2012 年 4 月 20	www.sse.com.cn

公司 2011 年度股东大会决议公告	海证券报 B136 版	日	
美罗药业股份有限公司 2012 年第一季度报告	中国证券报 B049 版、上海证券报 B92 版	2012 年 4 月 28 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公告	中国证券报 B011 版、上海证券报 B18 版	2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一） 财务报表

**合并资产负债表**  
2012 年 6 月 30 日

编制单位:美罗药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		169,233,532.93	472,639,127.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,987,954.75	5,568,132.57
应收账款		174,850,851.72	153,703,866.41
预付款项		198,820,154.67	211,147,877.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		514,459.62	514,459.62
其他应收款		6,630,596.01	5,578,768.07
买入返售金融资产			
存货		91,619,720.14	58,407,245.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,599,757.31	320,841.96
流动资产合计		645,257,027.15	907,880,318.67
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		191,980,979.00	129,627,937.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		45,001,109.06	43,166,413.30
投资性房地产		12,486,019.73	12,723,613.79
固定资产		556,290,893.75	548,338,532.50
在建工程		2,238,599.21	35,412.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		54,415,960.95	55,466,648.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,330,290.96	2,654,560.57
递延所得税资产		8,775,473.46	9,395,281.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		873,519,326.12	801,408,400.79
资产总计		1,518,776,353.27	1,709,288,719.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		7,155,420.64	
应付账款		203,513,614.84	126,623,615.11
预收款项		3,121,134.08	4,317,934.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,235,367.43	1,389,175.49
应交税费		-561,982.40	8,833,030.83
应付利息			
应付股利		316,200.81	316,200.81
其他应付款		30,029,730.00	56,325,434.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			120,800,000.00
其他流动负债		6,532,828.86	11,714,172.00
流动负债合计		262,342,314.26	341,319,563.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,600,000.00	181,600,000.00
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		8,747,508.33	
其他非流动负债		372,240,086.01	372,240,086.01
非流动负债合计		382,587,594.34	553,840,086.01
负债合计		644,929,908.60	895,159,649.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		301,761,113.08	248,742,461.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,886,655.46	27,886,655.46
一般风险准备			
未分配利润		185,472,518.21	179,531,529.77
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		865,120,286.75	806,160,647.07
少数股东权益		8,726,157.92	7,968,422.96
所有者权益合计		873,846,444.67	814,129,070.03
负债和所有者权益 总计		1,518,776,353.27	1,709,288,719.46

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		130,809,686.37	405,503,367.86
交易性金融资产			
应收票据		1,424,824.95	4,887,480.17
应收账款		17,174,899.74	22,443,660.22
预付款项		150,424,283.77	171,220,512.81
应收利息			

应收股利		514,459.62	514,459.62
其他应收款		63,156,942.32	79,038,983.13
存货		19,265,673.28	19,082,952.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		834,429.02	241,537.77
流动资产合计		383,605,199.07	702,932,953.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		191,664,000.00	129,294,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		162,201,296.47	166,666,600.71
投资性房地产		12,486,019.73	12,723,613.79
固定资产		400,827,557.76	389,869,623.86
在建工程		1,838,018.66	35,412.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,312,724.82	33,684,943.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,385,981.90	1,583,979.32
递延所得税资产		6,688,200.24	7,299,634.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		810,403,799.58	741,157,808.59
资产总计		1,194,008,998.65	1,444,090,762.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		7,155,420.64	
应付账款		15,939,651.67	17,329,556.77
预收款项		524,325.30	76,118.25
应付职工薪酬		1,187,004.10	1,307,938.96
应交税费		-1,157,926.65	940,527.93
应付利息			

应付股利			
其他应付款		46,761,713.85	56,410,926.80
一年内到期的非流动 负债		0.00	120,800,000.00
其他流动负债		5,999,780.85	10,696,675.99
流动负债合计		76,409,969.76	207,561,744.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,600,000.00	181,600,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		8,747,508.33	
其他非流动负债		339,706,420.48	339,706,420.48
非流动负债合计		350,053,928.81	521,306,420.48
负债合计		426,463,898.57	728,868,165.18
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		329,404,843.99	276,390,343.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,106,041.94	25,106,041.94
一般风险准备			
未分配利润		63,034,214.15	63,726,211.32
所有者权益（或股东权益） 合计		767,545,100.08	715,222,597.25
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,194,008,998.65	1,444,090,762.43

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		467,290,487.79	416,039,901.19
其中：营业收入		467,290,487.79	416,039,901.19



利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		466,898,515.11	420,272,186.87
其中：营业成本		418,802,642.92	358,829,011.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,232,307.47	1,525,753.70
销售费用		12,959,553.88	10,903,653.12
管理费用		32,464,716.25	33,626,072.47
财务费用		243,693.25	16,699,328.00
资产减值损失		1,195,601.34	-1,311,631.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,488,095.76	4,262,640.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,834,695.76	1,910,959.96
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,880,068.44	30,354.45
加：营业外收入		5,499,361.72	6,815,598.18
减：营业外支出		100,000.00	163,661.66
其中：非流动资产处置损失			31,701.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,279,430.16	6,682,290.97
减：所得税费用		1,463,836.64	2,078,930.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,815,593.52	4,603,360.93
归属于母公司所有者的净利润		5,940,988.44	4,244,804.43
少数股东损益		874,605.08	358,556.50
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.016974	0.012128
(二) 稀释每股收益		0.016974	0.012128
七、其他综合收益		49,557,822.50	8,840,613.87
八、综合收益总额		56,373,416.02	13,443,974.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,505,539.48	13,085,418.30
归属于少数股东的综合收益总额		867,876.54	358,556.50

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		41,272,127.88	37,218,948.09
减：营业成本		27,098,339.96	15,293,608.45
营业税金及附加		820,753.12	35,703.14
销售费用		756,934.51	540,799.71
管理费用		21,095,756.94	23,670,394.57
财务费用		-402,921.56	14,843,714.59
资产减值损失		-22,951.03	1,450,606.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,491,034.41	4,262,640.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,834,695.76	1,910,959.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,582,749.65	-14,353,238.71
加：营业外收入		4,994,195.14	6,801,013.55
减：营业外支出		100,000.00	124,286.57
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-688,554.51	-7,676,511.73
减：所得税费用		3,442.66	-197,283.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-691,997.17	-7,479,228.35
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		49,569,213.87	8,840,613.87

七、综合收益总额		48,877,216.70	1,361,385.52
----------	--	---------------	--------------

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		462,512,373.10	374,676,685.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,146,574.86	80,022,404.22
经营活动现金流入小计		469,658,947.96	454,699,089.22
购买商品、接受劳务支付的现金		373,252,621.29	296,870,314.37

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,019,698.07	19,593,057.44
支付的各项税费		21,915,404.83	22,704,910.74
支付其他与经营活动有关的现金		26,476,320.88	71,546,646.82
经营活动现金流出小计		443,664,045.07	410,714,929.37
经营活动产生的现金流量净额		25,994,902.89	43,984,159.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	4,660,000.00
取得投资收益收到的现金		653,400.00	2,664,525.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	500,025,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		773,400.00	507,349,525.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,101,561.47	73,214,331.68
投资支付的现金		100,000.00	0.00

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		0.00	133,347,277.80
投资活动现金流出小计		27,201,561.47	206,561,609.48
投资活动产生的现金流量净额		-26,428,161.47	300,787,915.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		0.00	100,000,000.00
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		0.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,800,000.00	389,166,388.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,172,335.73	17,117,703.83
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		302,972,335.73	406,284,091.96
筹资活动产生的现金流量净额		-302,972,335.73	-306,284,091.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-303,405,594.31	38,487,983.85
加：期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		169,233,532.93	327,530,968.56
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,254,909.02	49,010,451.69
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		44,628,043.93	204,684,706.23
经营活动现金流入小计		88,882,952.95	253,695,157.92
购买商品、接受劳务支付的现金		7,365,212.92	13,264,424.06
支付给职工以及为职工支付的现金		10,692,010.08	10,383,008.42
支付的各项税费		7,848,182.94	5,307,918.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,050,325.58	128,048,774.43
经营活动现金流出小计		34,955,731.52	157,004,125.81
经营活动产生的现金流量净额		53,927,221.43	96,691,032.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	4,660,000.00
取得投资收益收到的现金		653,400.00	2,664,525.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	400,000,000.00
处置子公司及其他营			

业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		763,400.00	407,324,525.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,046,232.92	73,049,528.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			133,347,277.80
投资活动现金流出小计		27,046,232.92	206,396,806.05
投资活动产生的现金流量净额		-26,282,832.92	200,927,719.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	100,000,000.00
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		0.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,800,000.00	336,666,388.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,538,070.00	15,345,176.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		302,338,070.00	352,011,564.95
筹资活动产生的现金流量净额		-302,338,070.00	-252,011,564.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-274,693,681.49	45,607,186.55
加：期初现金及现金等价物余额		405,503,367.86	260,241,452.28
六、期末现金及现金等价物余额		130,809,686.37	305,848,638.83

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君



合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	350,000,000.00	248,742,461.84			27,886,655.46		179,531,529.77		7,968,422.96	814,129,070.03
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	350,000,000.00	248,742,461.84			27,886,655.46		179,531,529.77		7,968,422.96	814,129,070.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”)		53,018,651.24					5,940,988.44		757,734.96	59,717,374.64

号填列)										
(一) 净利润							5,940,988.44		874,605.08	6,815,593.52
(二) 其他综合收益		53,018,651.24							-16,870.12	53,001,781.12
上述(一)和(二)小计		53,018,651.24					5,940,988.44		857,734.96	59,817,374.64
(三) 所有者投入和减少资本									-100,000	-100,000
1. 所有者投入资本									-100,000	-100,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准										

备										
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										
4. 其他										
（五）所 有者权益 内部结转										
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）										
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）										
3. 盈余公 积弥补亏 损										
4. 其他										
（六）专 项储备										
1. 本期提 取										
2. 本期使										

用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	350,000,000.00	301,761,113.08			27,886,655.46		185,472,518.21		8,726,157.92	873,846,444.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	350,000,000.00	245,891,754.69			27,886,655.46		174,112,859.06		6,935,227.22	804,826,496.43
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	350,000,000.00	245,891,754.69			27,886,655.46		174,112,859.06		6,935,227.22	804,826,496.43

三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		9,429,663.87					4,244,804.43		358,556.50	14,033,024.80
（一）净 利润							4,244,804.43		358,556.50	4,603,360.93
（二）其 他综合收 益		9,429,663.87								9,429,663.87
上述（一） 和（二） 小计		9,429,663.87					4,244,804.43		358,556.50	14,033,024.80
（三）所 有者投入 和减少资 本										
1.所有者 投入资本										
2.股份支 付计入所 有者权益 的金额										
3. 其他										
（四）利 润分配										

1. 提取盈 余公积										
2. 提取一 般风险准 备										
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										
4. 其他										
（五）所 有者权益 内部结转										
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）										
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）										
3. 盈余公 积弥补亏 损										
4. 其他										
（六）专										

项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	350,000,000.00	255,321,418.56			27,886,655.46		178,357,663.49	7,293,783.72	818,859,521.23

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00	276,390,343.99			25,106,041.94		63,726,211.32	715,222,597.25
加: 会计政策变更								

期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	350,000,000.00	276,390,343.99			25,106,041.94		63,726,211.32	715,222,597.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		53,014,500.00					-691,997.17	52,322,502.83
（一）净利润							-691,997.17	-691,997.17
（二）其他综合收益		53,014,500.00						53,014,500.00
上述（一）和（二）小计		53,014,500.00					-691,997.17	52,322,502.83
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者								



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

积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	350,000,000.00	329,404,843.99			25,106,041.94		63,034,214.15	767,545,100.08

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,000,000.00	273,383,261.95			25,106,041.94		85,847,162.55	734,336,466.44

加： 会计政策 变更								
期差错更 正								
他								
二、本年 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、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		9,429,663.87					-7,479,228.35	1,950,435.52
（一）净 利润							-7,479,228.35	-7,479,228.35
（二）其 他综合收 益		9,429,663.87						9,429,663.87
上述（一） 和（二） 小计		9,429,663.87					-7,479,228.35	1,950,435.52
（三）所								

有者投入 和减少资 本								
1. 所有者 投入资本								
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额								
3. 其他								
(四) 利 润分配								
1. 提取盈 余公积								
2. 提取一 般风险准 备								
3. 对所有 者(或股 东)的分 配								
4. 其他								
(五) 所 有者权益 内部结转								
1. 资本公								

积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	350,000,000.00	282,812,925.82			25,106,041.94		78,367,934.20	736,286,901.96

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君



## (二)公司概况

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

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

经中国证券监督管理委员会以“证监发[2000]132号”文核准，本公司已于2000年10月12日在上海证券交易所成功上网发行了面值1.00元的人民币普通股4,000万股，流通股于2000年11月16日在上海证券交易所上市。发行后公司总股本变更为11,500万股。

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

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

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

公司企业法人营业执照注册号为：大工商企法字21020011040776-3467；公司注册地址：大连市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、采购部、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。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

(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。

(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：

##### (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。

##### (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：

##### (一)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。

### (二) 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。

### (三) 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

公司对外销售商品或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。

### (四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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。

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。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础,

同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### 12、 长期股权投资：

#### (1) 投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日以合并成本作为初始投资成本。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（a）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

（b）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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。

##### （一）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。

##### （二）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；投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照

持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。

### (三) 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。

#### (2) 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%
其他设备	5 年—10 年		19.40%—9.70%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- 1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- 2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。
- 3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在"固定资产"内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

(5) 其他说明

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

- 1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- 2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。
- 3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在"固定资产"内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

15、 在建工程：

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(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。

(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：

### （一）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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### （五）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：

### 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。

### 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。

### 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。

### 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		

### 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、 收入：

#### (一) 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。

#### (二) 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。

### (三) 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。

## 20、 政府补助：

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括以公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。本公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (一) 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。

## (二) 递延所得税负债的确认

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

A. 商誉的初始确认；

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

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

## (三) 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。

## 22、 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。

### (一) 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。

### (二) 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。

### （三）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。

### 23、 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。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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。

### 24、 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

### 25、 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### (四) 税项：

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

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 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	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	46,006,657.12	75	75	是	-8,077,944.57	102,306.94	

(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 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	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。	127,405,346.01		96.40	96.40	是	6,944,755.52		

(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 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	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；保健食品、消杀用品、一类医疗器械、计划生育用品、三类；注射穿刺器械批发、零售	1,100,000	5,700,000	30.3	60	是	-4,347,688.51	20,915.70	
上海美罗医药有限责任公司	控股子公司	上海	药品批发	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	14,207,035.48		

2、合并范围发生变更的说明

本期公司注销子公司大连美罗生物医用材料有限公司，所以不再将其纳入合并范围。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	268,004.86	51,271.61
银行存款：		
人民币	160,914,624.06	465,207,621.99
其他货币资金：		
人民币	8,050,904.01	7,380,233.64
合计	169,233,532.93	472,639,127.24

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) 货币资金期末比期初减少 303,405,594.31 元，降低比例为 64.19%，主要系公司偿还银行借款所致。

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	1,987,954.75	5,568,132.57
商业承兑汇票		
合计	1,987,954.75	5,568,132.57

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	514,459.62			514,459.62		否
其中：						
国药控股美罗（大连）	514,459.62			514,459.62		
合计	514,459.62			514,459.62	/	/

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄	212,504,797.44	100	37,653,945.72	17.72	190,223,670.41	100	36,519,804.00	19.20



分析法组合								
合计	212,504,797.44	/	37,653,945.72	/	190,223,670.41	/	36,519,804.00	/

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	177,386,273.16	83.48	8,889,399.03	155,105,146.13	81.54	7,755,257.31
1 至 2 年	1,871,760.15	0.88	149,740.82	1,871,760.15	0.98	149,740.82
2 至 3 年	1,463,841.14	0.69	146,384.12	1,463,841.14	0.77	146,384.12
3 至 4 年	2,410,945.96	1.13	723,283.79	2,410,945.96	1.27	723,283.79
4 至 5 年	4,067,097.69	1.91	2,440,258.62	4,067,097.69	2.14	2,440,258.62
5 年以上	25,304,879.34	11.91	25,304,879.34	25,304,879.34	13.30	25,304,879.34
合计	212,504,797.44	100	37,653,945.72	190,223,670.41	100	36,519,804.00

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东君元药业有限公司	非关联单位	61,956,083.51	年内	29.16
第二军医大学附属长海医院	非关联单位	17,794,590.27	年内	8.37
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	4.53
浙江英特药业有限责任公司	非关联单位	6,410,066.95	年内	3.02
第二军医大学附属长征医院	非关联单位	6,200,813.16	年内	2.92
合计		101,989,910.32		48.00

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
国药控股美罗(大连)有限公司	联营企业	2,097,887.05	0.99
合计		2,097,887.05	0.99

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,338,769.00	36.42	8,338,769.00	100	8,338,769.00	38.28	8,338,769.00	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	13,219,490.67	57.74	7,232,715.66	54.71	11,990,298.11	55.04	7,171,256.04	59.81
组合小计	13,219,490.67	57.74	7,232,715.66	54.71	11,990,298.11	55.04	7,171,256.04	59.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,338,253.07	5.84	694,432.07	51.89	1,454,158.07	6.68	694,432.07	47.75
合计	22,896,512.74	/	16,265,916.73	/	21,783,225.18	/	16,204,457.11	/

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	5,200,945.20	39.34	260,047.26	3,971,752.64	33.12	198,587.64
1 至 2 年	500,550.01	3.79	40,044.00	500,550.01	4.17	40,044.00
2 至 3 年	73,890.00	0.56	7,389.00	73,890.00	0.62	7,389.00
3 至 4 年	352,458.03	2.67	105,737.41	352,458.03	2.94	105,737.41
4 至 5 年	680,373.60	5.15	408,224.16	680,373.60	5.67	408,224.16
5 年以上	6,411,273.83	48.49	6,411,273.83	6,411,273.83	53.48	6,411,273.83
合计	13,219,490.67	100	7,232,715.66	11,990,298.11	100	7,171,256.04

(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。

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	47,613,492.64	23.95	59,941,215.01	28.39
1 至 2 年	5,986,107.50	3.01	5,986,107.50	2.84
2 至 3 年	211,176.36	0.11	211,176.36	0.10
3 年以上	145,009,378.17	72.93	145,009,378.17	68.67
合计	198,820,154.67	100	211,147,877.04	100

本期公司预付账款余额主要系支付给沈阳百年城商业房地产开发有限公司用于购买沈阳医药物流广场的款项 14,500 万元，占期末预付账款余额的 72.93%。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
辽宁东新中药饮片有限公司	非关联单位	38,574,591.09	2012 年	预付加工费
广东电白县南药药业有限公司	非关联单位	8,601,615.61	2012 年	预付原材料款
大连科森化学生物技术有限公司	非关联单位	1,110,000.00	2012 年	预付原材料款
四川内江制药厂	非关联单位	677,351.13	2009 年、2010 年	
合计	/	193,963,557.83	/	/

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

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

## 7、 存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,109,354.61		4,109,354.61	5,499,516.33		5,499,516.33
在产品	27,633,970.11	553,214.32	27,080,755.79	10,788,734.42	553,214.32	10,235,520.10
库存商品	57,382,615.47	2,303,211.49	55,079,403.98	39,525,003.56	2,303,211.49	37,221,792.07
自制半成品	2,872,211.90		2,872,211.9	3,251,271.20		3,251,271.20
委托加工物资	52,794.16		52,794.16			
包装物	2,297,070.54		2,297,070.54	2,071,016.90		2,071,016.90
低值易耗品	128,129.16		128,129.16	128,129.16		128,129.16
合计	94,476,145.95	2,856,425.81	91,619,720.14	61,263,671.57	2,856,425.81	58,407,245.76

## (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	
在产品	553,214.32				553,214.32
库存商品	2,303,211.49				2,303,211.49
合计	2,856,425.81				2,856,425.81

## (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		

注：存货期末余额比期初增加 33,212,474.38 元，增长比例为 56.86%，主要系公司旗下子公司大连美罗中药厂有限公司为了满足在季节性停产期间销售需求而保证的一定库存。

## 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	1,599,757.31	320,841.96
合计	1,599,757.31	320,841.96

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	191,980,979.00	129,627,937.50
合计	191,980,979.00	129,627,937.50

注：

(1) 可供出售金融资产期末余额较年初增加 62,353,041.5 元，增长比例为 48.10%，主要原因系公司持有中银绒业无限售流通股股票 19,800,000.00 股公允价值变动所致。

(2) 期末公司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	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	45%	45%	1,923,935.13	54,788.00	1,869,147.13	0.00	0.00

辽宁美罗君元药业有限公司	20%	20%	28,491,676.97	20,655,143.98	7,836,532.99	84,686,782.88	-3,199,662.84
文山美罗君元三七种植基地有限公司	40%	40%	16,683,556.91	6,231,543.59	10,452,013.32	35,327,402.59	143,751.77
国药控股美罗(大连)有限公司	30%	30%	353,075,282.94	273,219,541.91	79,855,741.03	317,464,468.42	8,057,092.05

11、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算:

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
国药控股美罗(大连)有限公司	权益法	15,000,000.00	35,994,753.30	2,417,127.62	38,411,880.92
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	841,116.21	0	841,116.21
文山美罗君元三七种植基地有限公司	权益法	4,000,000.00	4,123,304.62	57,500.71	4,180,805.33
辽宁美罗君元药业有限公司	权益法	2,000,000.00	2,207,239.17	-639,932.57	1,567,306.60
权益法小计		21,900,000.00	43,166,413.30	1,834,695.76	45,001,109.06
成本法小计					
合计		21,900,000.00	43,166,413.30	1,834,695.76	45,001,109.06

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	4,656,146.91	237,594.06		4,893,740.97
1.房屋、建筑物	4,656,146.91	237,594.06		4,893,740.97
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	12,723,613.79		237,594.06	12,486,019.73
1.房屋、建筑物	12,723,613.79		237,594.06	12,486,019.73
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	12,723,613.79		237,594.06	12,486,019.73
1.房屋、建筑物	12,723,613.79		237,594.06	12,486,019.73
2.土地使用权				

注：

(1) 本期折旧和摊销额 237,594.06 元。

(2) 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：	612,158,795.30	22,411,683.21		52,320.00	634,518,158.51
其中：房屋及建筑物	365,041,405.21	21,957,550.41			386,998,955.62
机器设备					
运输工具	14,433,521.76	268,068.44		52,320.00	14,649,270.20
专用设备	199,387,927.07	123,935.81			199,511,862.88
其他设备	33,295,941.26	62,128.55			33,358,069.81
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	63,620,262.80		14,456,705.96	49,704.00	78,027,264.76
其中：房屋及建筑物	19,254,636.65		4,509,523.65		23,764,160.30
机器设备					
运输工具	8,100,771.61		544,929.07	49,704.00	8,595,996.68
专用设备	27,021,955.79		8,040,443.97		35,062,399.76
其他设备	9,242,898.75		1,361,809.27		10,604,708.02
三、固定资产账面净值合计	548,538,532.50	/		/	556,490,893.75
其中：房屋及建筑物	345,786,768.56	/		/	363,234,795.32
机器设备		/		/	
运输工具	6,332,750.15	/		/	6,053,273.52
专用设备	172,365,971.28	/		/	164,449,463.12
其他设备	24,053,042.51	/		/	22,753,361.79
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	548,338,532.50	/	/	556,290,893.75
其中：房屋及建筑物	345,786,768.56	/	/	363,234,795.32
机器设备		/	/	
运输工具	6,132,750.15	/	/	5,853,273.52
专用设备	172,365,971.28	/	/	164,449,463.12
其他设备	24,053,042.51	/	/	22,753,361.79

本期折旧额：14,456,705.96 元。

(2) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋				

(3) 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	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 31 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	2,238,599.21		2,238,599.21			35,412.78

(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	本期增加	期末数
整体搬迁改造一期工程	554,490,000	2,203,186.43	2,203,186.43
其它			35,412.78
合计	554,490,000	2,203,186.43	2,238,599.21

期末本公司在建工程未出现减值迹象，无需计提资产减值准备。

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	500,000.00		84,883,396.31
(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	500,000.00		55,620,000.00
二、累计摊销合计	28,916,747.52	1,550,687.84		30,467,435.36
(1)软件费	4,305,220.00	209,750.00		4,514,970.00
(2)药品专利技术	20,848,617.40	571,095.80		21,419,713.2
(3)光洋数控技术	900,000.00	150,000.00		1,050,000
(4)土地使用权	2,862,910.12	619,842.04		3,482,752.16
三、无形资产账面净值合计	55,466,648.79		1,050,687.84	54,415,960.95
(1)软件费	683,700.00			473,950.00
(2)药品专利技术	1,925,858.91			1,354,763.11
(3)光洋数控技术	600,000.00			450,000.00
(4)土地使用权	52,257,089.88			52,137,247.84
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	55,466,648.79		1,050,687.84	54,415,960.95
(1)软件费	683,700.00			473,950.00
(2)药品专利技术	1,925,858.91			1,354,763.11
(3)光洋数控技术	600,000.00			450,000.00
(4)土地使用权	52,257,089.88			52,137,247.84

本期摊销额：1,550,687.84 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	2,375,968.97		296,996.13		2,078,972.84
其他	278,591.60		27,273.48		251,318.12
合计	2,654,560.57		324,269.61		2,330,290.96

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	8,638,218.11	8,506,827.33
内部销售未实现利润	0.00	147,446.83
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	137,255.35	741,007.40
小计	8,775,473.46	9,395,281.56
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	8,747,508.33	0.00
小计	8,747,508.33	

(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	47,648,031.79	46,473,761.57
可抵扣亏损	42,265,018.51	42,265,018.51



合计	89,913,050.30	88,738,780.08
----	---------------	---------------

(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
2013 年	840,189.21	840,189.21	
2014 年	1,644,581.79	1,644,581.79	
2015 年			
2016 年	39,780,247.51	39,780,247.51	
合计	42,265,018.51	42,265,018.51	/

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	52,724,261.11	1,195,601.34			53,919,862.45
二、存货跌价准备	2,856,425.81				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	55,780,686.92	1,195,601.34			56,976,288.26

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

注：

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。

## 20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,155,420.64	
合计	7,155,420.64	

## 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	197,898,592.42	121,008,592.69
一至二年	871,483.93	871,483.93
二至三年	135,206.52	135,206.52
三年以上	4,608,331.97	4,608,331.97
合计	203,513,614.84	126,623,615.11

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

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	8,440,788.02	0.00
辽宁美罗君元药业有限公司	66,839,958.47	0.00
合计	75,411,284.49	130,538.00

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
嘉兴美罗天元生物制品有限公司	1,331,637.80	对方未出具发票，故未付款	

## 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	2,916,096.83	4,112,896.96
一至二年	40,651.80	40,651.80
二至三年	39,518.25	39,518.25
三年以上	124,867.20	124,867.20
合计	3,121,134.08	4,317,934.21

(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。

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	4,784.89	14,862,040.12	14,862,040.12	4,784.89
二、职工福利费		312,228.57	312,228.57	
三、社会保险费	7,477.13	4,581,717.03	4,583,163.90	6,030.26
其中：医疗保险费	5,832.09	1,239,677.33	1,246,340.15	-830.73
基本养老保险费	1,768.25	2,327,248.75	2,327,248.75	1,768.25
年金缴费		0	0	0
失业保险费	1,213.15	227,991.81	227,991.81	1,213.15
工伤保险费	980.86	109,787.67	109,787.67	980.86
生育保险费	954.62	92,280.17	92,280.17	954.62
采暖费基金	-3,271.84	584,731.30	579,515.35	1,944.11
四、住房公积金	255.00	433,510.10	433,510.10	255.00
五、辞退福利		37,100.00	37,100.00	0
六、其他		23,021.72	55,027.53	-32,005.81
七、工会经费及职工教育经费	1,376,658.47	254,363.82	374,719.20	1,256,303.09
合计	1,389,175.49	20,503,981.36	20,657,789.42	1,235,367.43

工会经费和职工教育经费金额 1,256,303.09 元，因解除劳动关系给予补偿 37,100.00 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	-1,097,124.84	2,665,310.45
营业税	1,129.78	56,417.49
企业所得税	1,060,815.84	5,435,588.73
个人所得税	22,827.43	28,940.64
城市维护建设税	85,614.74	310,590.47
土地税	-644.85	-644.85
房产税	-706,947.68	51,346.51
教育费附加	36,702.71	134,977.18
地方教育费	24,468.47	86,890.95
其他	11,176.00	63,613.26
合计	-561,982.40	8,833,030.83

注：

应交税费期末余额较年初减少 9,395,013.23 元，主要原因系本期缴纳企业所得税及留抵增值税增加所致。

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	9,857,165.99	18,147,564.31
一至二年	12,288,207.37	30,293,514.02
二至三年	1,424,088.93	1,424,088.93
三年以上	6,460,267.71	6,460,267.71
合计	30,029,730.00	56,325,434.97

(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
大连美罗发展有限公司	950,000.00	950,000.00
合计	2,079,370.00	2,079,370.00

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

注：其他应付款期末余额较年初减少 26,295,704.97 元，降低比例为 46.69%，主要原因系本期支付工程款所致。

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
合计		120,800,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

a) 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
合计		120,800,000.00

注：一年内到期的非流动负债减少，系公司本期偿还了一年内到期的银行借款所致。

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	5,077,786.00	10,155,572.00
企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款	372,857.15	745,714.29
子课题单位“重大新药创制”科	519,300.00	250,000.00

技重大专项课题立项中央财政经费资助		
大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金	48,600.00	48,600.00
智能药片的研究与开发	214,285.71	214,285.71
光洋 GDS 总线开放式高档数控系统	300,000.00	300,000.00
合计	6,532,828.86	11,714,172.00

注：其它流动负债期末余额比期初减少 5,181,343.14 元，降低比例为 44.23%，主要系公司搬迁改造补偿款确认为递延收益部分本期计入当期损益所致。

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	1,600,000.00
保证借款	0.00	180,000,000.00
合计	1,600,000.00	181,600,000.00

注：长期借款期末余额比期初减少 180,000,00.00 元，系公司本期偿还银行借款所致。

(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
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	1,600,000.00
合计	/	/	/	/	1,600,000.00	1,600,000.00

注：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。

30、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	300,000.00
大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金	398,614.52	398,614.52
企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款	31,568,571.42	31,568,571.42
应用技术研究及开发资金（智能药片的研究与生产）	2,446,428.58	2,446,428.58
大连市应用技术研究及开发资金（口服缓释氨磷汀制剂开发）	200,000.00	200,000.00
技术扶持基金	500,000.00	500,000.00
搬迁补偿款	336,826,471.49	336,826,471.49
合计	372,240,086.01	372,240,086.01

31、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	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总数	350,000,000.00						350,000,000.00

## 32、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	183,255,340.00			183,255,340.00
(2) 同一控制下企业合并的影响	58,163,838.75			58,163,838.75
小计	241,419,178.75			241,419,178.75
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	-3,601,661.02	53,018,651.24		49,416,990.22
(3) 其他	10,924,944.11			10,924,944.11
小计	7,323,283.09	53,018,651.24		60,341,934.33
合计	248,742,461.84	53,018,651.24		301,761,113.08

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。

## 33、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

## 34、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	179,531,529.77	/
调整后 年初未分配利润	179,531,529.77	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,940,988.44	/
期末未分配利润	185,472,518.21	/

## 35、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	465,041,724.77	415,387,649.53
其他业务收入	2,248,763.02	652,251.66
营业成本	418,802,642.92	358,829,011.25

## (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	170,560,351.19	144,538,518.88	155,950,789.75	114,298,693.50
商业	345,433,525.26	325,934,830.12	338,360,119.63	323,277,240.71
内部抵销	-50,952,151.68	-51,935,130.52	-78,923,259.85	-79,259,287.85
合计	465,041,724.77	418,538,218.48	415,387,649.53	358,316,646.36

## (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	46,753,225.68	31,378,037.83	161,050,869.14	117,227,056.41
其他地区	469,240,650.77	439,095,311.17	333,260,040.24	320,348,877.80
内部抵销	-50,952,151.68	-51,935,130.52	-78,923,259.85	-79,259,287.85
合计	465,041,724.77	418,538,218.48	415,387,649.53	358,316,646.36

## (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	127,736,135.38	27.34
第二军医大学附属长海医院	31,379,325.99	6.72
上海交通大学医学院附属仁济医院	18,745,432.20	4.01
浙江英特药业有限责任公司	14,178,324.79	3.03
第二军医大学附属长征医院	14,058,805.75	3.01
合计	206,098,024.11	44.11

## 36、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	154,095.56	18,304.47	其他业务收入
城市维护建设税	511,698.56	887,133.76	应交流转税
教育费附加	219,299.38	380,157.18	应交流转税
地方教育费	146,199.57	240,158.29	应交流转税
房产税	201,014.40		租金收入
合计	1,232,307.47	1,525,753.70	/

## 37、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,834,695.76	1,910,959.96
处置长期股权投资产生的投资收益	0	1,757,680.17
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	653,400.00	594,000.00
合计	2,488,095.76	4,262,640.13

## (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
大连美罗发展有限公司			
文山美罗君元三七种植基地有限公司	57,500.71	72,916.03	
国药控股美罗(大连)有限公司	2,417,127.62	1,838,043.93	
辽宁美罗君元药业有限公司	-639,932.57		
合计	1,834,695.76	1,910,959.96	/

注：

(1) 投资收益比去年同期减少 1,774,544.37 元，主要系公司去年同期处置大连美罗国际生物有限公司所致。

(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 653,400.00 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。

## 38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,195,601.34	-1,311,631.67
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,195,601.34	-1,311,631.67

## 38、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	7,191.69	48,645.38	7,191.69



计			
其中：固定资产处置利得	7,191.69	48,645.38	7,191.69
政府补助		6,752,368.17	
其他	5,492,170.03	14,584.63	5,492,170.03
合计	5,499,361.72	6,815,598.18	5,499,361.72

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		31,701.79	
其中：固定资产处置损失		31,701.79	
其他	100,000.00	131,959.87	100,000.00
合计	100,000.00	163,661.66	100,000.00

40、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,447,780.59	2,280,078.47
递延所得税调整	16,056.05	-201,148.43
合计	1,463,836.64	2,078,930.04

41、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	0.0170	0.0121	0.0170	0.0121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0003	-0.0136	0.0003	-0.0136

(2)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=PO÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换}$

债券等增加的普通股加权平均数)

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

项目		本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	5,940,988.44	4,244,804.43
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		6,038,533.92	9,015,805.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0	-97,545.48	-4,771,001.41
期初股份总数	S0	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	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累积月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累积月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数 $=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	S	350,000,000.00	350,000,000.00
同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数			
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益= $P0 \div S$ 稀释每股收益	0.0170	0.0121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益= $P0 \div S$ 稀释每股收益	-0.0003	-0.0136

注：公司不存在稀释性潜在股影响。

#### 42、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	62,353,041.50	11,093,722.20
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,351,260.38	1,664,058.33
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	53,001,781.12	9,429,663.87
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	53,001,781.12	9,429,663.87

43、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	2,158,014.66
政府补助	630,800.00
房租	1,103,007.60
押金、保证金	40,000.00
收回代垫费用	1,933,869.63
归还借款	610,091.00
其他	670,791.97
合计	7,146,574.86

(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	7,824,294.02
支付的管理费用	15,274,273.86
租金	826,533.00
其他	2,551,220.00
合计	26,476,320.88

44、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,815,593.52	4,603,360.93
加：资产减值准备	1,195,601.34	-1,311,631.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,456,705.96	12,298,408.85
无形资产摊销	1,550,687.84	1,470,546.53
长期待摊费用摊销	324,269.61	16,643.12
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）	-117,384.00	87,964.11

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	-25,000.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,172,335.73	17,170,176.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,488,095.76	-4,262,640.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,056.05	-201,148.43
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）	-33,212,474.38	-31,471,079.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,765,429.75	83,758,777.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,047,036.73	-38,150,216.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,994,902.89	43,984,159.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	169,233,532.93	327,530,968.56
减：现金的期初余额	472,639,127.24	289,042,984.71
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	-303,405,594.31	38,487,983.85

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	169,233,532.93	472,639,127.24
其中：库存现金	268,004.86	51,271.61
可随时用于支付的银行存款	160,914,624.06	465,207,621.99
可随时用于支付的其他货币资金	8,050,904.01	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	169,233,532.93	472,639,127.24

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
美罗集团有限公司	有限责任公司	大连	张成海	药品生产与销售	7,484	48.36	48.36	西域投资（香港）有限公司	24126700-5

								司	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、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	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	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	69796402-8

司								
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	55063669-5

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
大连美罗发展有限公司	1,923,935.13	54,788.00	1,869,147.13	0.00	0.00
辽宁美罗君元药业有限公司	28,491,676.97	20,655,143.98	7,836,532.99	84,686,782.88	-3,199,662.84
文山美罗君元三七种植基地有限公司	16,683,556.91	6,231,543.59	10,452,013.32	35,327,402.59	143,751.77
国药控股美罗(大连)有限公司	353,075,282.94	273,219,541.91	79,855,741.03	317,464,468.42	8,057,092.05

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
文山美罗君元三七种植基地有限公司	采购原料	购销交易价格参照市场价格制定	23,111,419.14	14.56	19,486,037.56	19.97
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	84,690,914.87	53.35	0	

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	3,364,358.20	6.19	4,078,464.80	4.91

## 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	2,097,887.05	105,077.26	1,334,571.75	66,911.50
预付账款					
	文山美罗君元三七种植基地有限公司	0.00		3,358,473.00	
	辽宁美罗君元药业有限公司	0.00		11,648,318.35	
合计		2,097,887.05	105,077.26	16,341,363.10	66,911.50

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
	文山美罗君元三七种植基地有限公司	8,440,788.02	0.00
	辽宁美罗君元药业有限公司	66,839,958.47	0.00
其他应付款			
	美罗集团有限公司	1,129,370.00	1,129,370.00
	大连美罗发展有限公司	950,000.00	950,000.00
合计		77,490,654.49	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

## 1、重大承诺事项

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

(十一) 资产负债表日后事项:

## 1、其他资产负债表日后事项说明

2012年7月24日公司第五届董事会第五次临时会议审议通过《关于公司转让上海美罗医药有限公司股权的议案》。本公司及持有上海美罗的其他四个自然人与国药控股签署《股权转让协议》，将所持有的上海美罗100%股权转让给国药控股，并依据上海东洲资产评估有限公司出具的【沪东洲资评报字[2012]第0324183号】评估结果及上海美罗的账面净资产价值确定上海美罗100%股权转让价格为不高于人民币9534.36万元。本公司持有上海美罗42.5%股权，确定转让价格不高于人民币4052.1万元。

上述股权转让价款拟分两个部分收取, 本公司转让所持有上海美罗 42.5% 股权, 核定第一部分股权转让价款为人民币 2805 万元, 在股权转让工商变更登记完后 20 个工作日内收取完成; 核定第二部分股权转让款不高于人民币 1247.1 万元, 以股权转让完成次月一日起算至连续 12 月届满为对赌期限, 依据上海美罗所完成的经营性净利润情况收取。2012 年 8 月 20 日, 公司收到第一部分股权转让款 2805 万元人民币。

(十二) 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	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
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	129,627,937.50		62,353,041.50		191,980,979.00
金融资产小计	129,627,937.50		62,353,041.50		191,980,979.00

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,877,811.13	63.56	32,773,704.53	69.91	51,123,071.21	64.65	32,773,704.53	64.11	
按组合计提坏账准备的应收账款:									
账龄分析法组合	26,872,944.69	36.44	23,802,151.55	88.57	27,950,313.54	35.35	23,856,020.00	85.35	
组合小计	26,872,944.69	36.44	23,802,151.55	88.57	27,950,313.54	35.35	23,856,020.00	85.35	
合计	73,750,755.82	/	56,575,856.08	/	79,073,384.75	/	56,629,724.53	/	



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	241,570.80	0.90	12,078.54	1,318,939.65	4.73	65,946.99
1 至 2 年	252,575.12	0.94	20,206.01	252,575.12	0.90	20,206.01
2 至 3 年	907,768.47	3.38	90,776.85	907,768.47	3.25	90,776.85
3 至 4 年	353,552.13	1.32	106,065.64	353,552.13	1.26	106,065.64
4 至 5 年	3,861,134.15	14.36	2,316,680.49	3,861,134.15	13.81	2,316,680.49
5 年以上	21,256,344.02	79.10	21,256,344.02	21,256,344.02	76.05	21,256,344.02
合计	26,872,944.69	100	23,802,151.55	27,950,313.54	100	23,856,020.00

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	46,006,657.12	31,902,550.52	69.34	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	46,877,811.13	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	46,006,657.12	年内	62.38
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	13.06
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	3.24
沈阳明珠药房有限公司	非关联单位	1,129,235.50	5 年以上	1.53
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	1.18
合计		60,026,314.14		81.39

(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	46,006,657.12	62.54
辽宁美罗医药供应有限责任公司	控股子公司	871,154.01	1.18
国药控股美罗(大连)	联营企业	6,096.85	0.01

有限公司			
合计		46,883,907.98	63.73

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	59,992,893.18	74.20			76,346,459.95	78.95		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	19,516,649.06	24.14	16,996,420.92	87.09	18,898,300.68	19.54	16,965,503.50	89.77
组合小计	19,516,649.06	24.14	16,996,420.92	87.09	18,898,300.68	19.54	16,965,503.50	89.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,338,253.07	1.66	694,432.07	51.89	1,454,158.07	1.51	694,432.07	47.75
合计	80,847,795.31	/	17,690,852.99	/	96,698,918.70	/	17,659,935.57	/

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	2,365,110.20	12.12	118,255.51	1,746,761.82	9.24	87,338.09
1 至 2 年	6,846.01	0.04	547.68	6,846.01	0.04	547.68
2 至 3 年	4,300.00	0.02	430.00	4,300.00	0.02	430.00
3 至 4 年	341,501.03	1.75	102,450.31	341,501.03	1.81	102,450.31
4 至 5 年	60,386.00	0.30	36,231.60	60,386.00	0.32	36,231.60
5 年以上	16,738,505.82	85.77	16,738,505.82	16,738,505.82	88.57	16,738,505.82
合计	19,516,649.06	100	16,996,420.92	18,898,300.68	100	16,965,503.50

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	59,992,893.18		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	243,821.00	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	61,331,146.25	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	59,992,893.18	年内	74.20
辽宁美罗医药供应有 限责任公司	控股子公司	6,000,000.00	5 年以上	7.48
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	4.95
大连国际发展有限公 司	非关联单位	3,074,586.06	5 年以上	3.80
盖州医药公司	非关联单位	1,121,362.50	5 年以上	1.39
合计		74,188,841.74		91.82

(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	59,992,893.18	74.20
辽宁美罗医药供应有限 责任公司	控股子公司	6,000,000.00	7.48
上海美罗医药有限责任 公司	控股子公司	4,000,000.00	4.95
合计		69,992,893.18	86.63

### 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	21,539,594.70	2,417,127.62	23,956,722.32	30	30				
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	841,116.21	0	841,116.21	45	45				
文山美罗君元三七种植基地有限公司	权益法	4,000,000.00	4,123,304.62	57,500.71	4,180,805.33	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	-639,932.57	1,567,306.60	20	20				
权益法小计		21,900,000.00	28,711,254.70	1,834,695.76	30,545,950.46						
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				
大连美罗生物医用材料有限公司	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00		100	100				2,938.65
成本法小计		139,805,346.01	139,805,346.01	6,300,000.00	133,505,346.01				1,850,000.00		2,938.65
合计		161,705,346.01	168,516,600.71	8,134,695.76	164,051,296.47	--	--	--	1,850,000.00		2,938.65

本期公司将子公司大连美罗生物医用材料有限公司注销，收回投资款 6,300,000.00 元，取得股利分配 2,938.65 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	39,047,995.94	36,819,417.72
其他业务收入	2,224,131.94	399,530.37
营业成本	27,098,339.96	15,293,608.45

(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	38,756,159.72	26,445,946.32	35,641,651.04	14,479,280.87
商业	479,622.54	614,999.84	5,351,297.71	5,093,126.10
内部抵销	-187,786.32	-187,786.32	-4,173,531.03	-4,312,203.71
合计	39,047,995.94	26,873,159.84	36,819,417.72	15,260,203.26

(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	36,855,738.79	89.30
广东君元药业有限公司	1,517,399.99	3.68
辽宁南药民生康大医药有限公司	150,854.70	0.37
辽宁大政医药进出口公司	124,354.37	0.30
辽宁成大方圆	60,512.82	0.15
	38,708,860.67	93.80

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	2,938.65	
权益法核算的长期股权投资收益	1,834,695.76	1,910,959.96
处置长期股权投资产生的投资收益		1,757,680.17
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	653,400.00	594,000.00
合计	2,491,034.41	4,262,640.13

(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
文山美罗君元三七种植基地有限公司	57,500.71	72,916.03	
国药控股美罗（大连）有限公司	2,417,127.62	1,838,043.93	
辽宁美罗君元药业有限公司	-639,932.57		
合计	1,834,695.76	1,910,959.96	/

注：

(1) 成本法核算的长期股权投资收益 2,938.65 元，系公司本期取得子公司大连美罗生物医用材料有限公司利润分配。

(2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 653,400.00 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。

#### 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-691,997.17	-7,479,228.35
加：资产减值准备	-22,951.03	1,450,606.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,499,507.10	8,407,803.43
无形资产摊销	872,218.74	767,077.43
长期待摊费用摊销	197,997.42	0.00
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）	-110,000.00	31,701.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,538,070.00	15,376,615.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,491,034.41	-4,262,640.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,442.66	-197,283.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-182,721.02	-8,224,841.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,715,343.18	78,716,196.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,599,345.96	12,105,023.69
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	53,927,221.43	96,691,032.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	130,809,686.37	305,848,638.83
减：现金的期初余额	405,503,367.86	260,241,452.28
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	-274,693,681.49	45,607,186.55

#### （十四）补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	7,191.69
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	653,400.00

得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,392,170.03
所得税影响额	-3,381.72
少数股东权益影响额（税后）	-10,846.08
合计	6,038,533.92

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.016974	0.016974
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.0003	-0.0003

八、备查文件目录

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

董事长：张成海  
美罗药业股份有限公司  
2012 年 8 月 23 日