

**美罗药业股份有限公司**

**600297**

**2013 年半年度报告**



## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	10
第六节 股份变动及股东情况 .....	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	14
第八节 财务报告（未经审计） .....	15
第九节 备查文件目录 .....	86

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
(本)公司、美罗药业	指	美罗药业股份有限公司
美罗集团	指	本公司大股东美罗集团有限公司
上海美罗	指	上海美罗医药有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期、报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	美罗药业股份有限公司
公司的中文名称简称	美罗药业
公司的外文名称	Merro Pharmaceutical CO.,LTD
公司的外文名称缩写	Merro Pharmaceutical
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市甘井子区营升路 9 号
公司注册地址的邮政编码	116036
公司办公地址	大连市甘井子区营升路 9 号
公司办公地址的邮政编码	116036
公司网址	www.merro.com.cn
电子信箱	merro600297@163.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	美罗药业	600297

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	212,999,951.15	467,290,487.79	-54.42
归属于上市公司股东的净利润	15,733,119.30	5,940,988.44	164.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,810,363.07	-97,545.48	不适用
经营活动产生的现金流量净额	30,849,159.63	25,994,902.89	18.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	914,084,546.97	900,320,537.67	1.53
总资产	1,415,689,730.07	1,344,446,499.30	5.30

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.044952	0.016974	164.82
稀释每股收益(元/股)	0.044952	0.016974	164.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03089	-0.00028	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.7342	0.7110	增加 1.02 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.1916	-0.0117	不适用

#### 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	金额
非流动资产处置损益	-102,163.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,951,903.12
少数股东权益影响额	-17,284.46
所得税影响额	90,301.19
合计	4,922,756.23

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，国内药品市场呈现出高速扩容、竞争激烈、行业集中度低、受政策影响大等特点。在董事会领导下，公司围绕“继续调结构促增长、扩大持续改进成果、实现国际化新突破”的工作主题，扎实推进各项经营管理工作，确保公司规范运作和稳健发展。报告期内，公司实现营业总收入 2.13 亿元，较上年同期下降 54.42%；实现归属于上市公司股东的净利润 1573.31 万元，较上年同期增长 164.82%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	212,999,951.15	467,290,487.79	-54.42
营业成本	162,226,157.79	418,802,642.92	-61.26
销售费用	9,031,413.68	12,959,553.88	-30.31
管理费用	28,960,643.43	32,464,716.25	-10.79
财务费用	-1,037,317.20	243,693.25	-525.67
经营活动产生的现金流量净额	30,849,159.63	25,994,902.89	18.67
投资活动产生的现金流量净额	-8,179,216.10	-26,428,161.47	
筹资活动产生的现金流量净额	4,117,278.33	-302,972,335.73	
研发支出	1,147,699.72	1,085,238.80	5.76
归属于上市公司股东的净利润	15,733,119.30	5,940,988.44	164.82

营业收入、营业成本、销售费用三项变动原因说明：均系合并范围发生变化所致，本期减少了上海美罗医药有限公司和辽宁美罗医药供应有限公司。

财务费用变动原因说明：系借款利息减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司上年偿还银行借款所致。

归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：系公司期间费用较上年减少所致。

##### 2、其它

###### (1) 经营计划进展说明

公司 2013 年度拟订的经营目标为：预计实现营业收入 5.3 亿元，利润总额 2700 万元。报告期内，公司实际实现营业收入 2.13 亿元，利润总额 1809 万元，分别完成年度目标的 40.19%、67%。

#### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

##### 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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	194,856,915.79	154,558,320.73	20.68	14.25	6.93	5.42
商业	64,666,823.13	54,237,466.28	16.13	-81.28	-83.36	10.48

## 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	53,469,286.24	14.36
其他地区	206,054,452.68	-56.09

### (三)核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生变化。

报告期内,公司继续推进营销模式创新,加强营销队伍建设,完善制剂营销体系,进行营销布局调整,突出专业营销团队竞争优势;全面加强绩效考核管理,实现决策体系、运营体系、考核体系的有效对接,促进企业流程优化和高效运转;不断扩大持续改进效果,实现精细化管理、精益生产、降本增效的目标;着力推进国际化进程,做好 FDA 认证准备工作,以市场转型升级为契机,加快国际化发展步伐,进一步提升企业核心竞争力。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2011年4月29日,经公司第四届董事会第六次临时会议审议通过,以13.46元/股价格,通过深圳证券交易所大宗交易平台认购宁夏中银绒业股份有限公司(简称“中银绒业”)无限售流通股股票990万股,占中银绒业总股本的3.56%。中银绒业2011年中期利润分配每10股转增10股,截止2011年9月21日,公司持有中银绒业无限售流通股股票1980万股。公司于2012年8月28日参与中银绒业配股,每10股配售3股,以每股3.89元价格配售获得594万股无限售流通股,截至2013年6月30日,公司共持有中银绒业2574万股,占中银绒业总股本的3.58%。

#### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	000982	中银绒业	156,453,877.80	25,740,000.00	206177400.00	100	
合计				156,453,877.80			100	

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (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。

## 3、 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。

## 4、 主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

公司全称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
大连美罗中药厂有限公司	大连	张成海	中药生产销售	99,605,000	372,630,531.11	209,465,582.55	9,222,236.11
大连美罗药业有限公司	大连	张成海	药品批发	1,000,000	32,002,444.33	-27,433,329.99	961,943.24
大连美罗发展有限公司	大连	张成海	进出口贸易	2,000,000	1,864,929.17	1,868,679.17	
辽宁美罗君元药业有限公司	本溪	黄积辉	中药材生产销售	10,000,000	116,860,723.40	24,852,275.80	-1,802,514.30
文山美罗君元三七种植基地有限公司	云南	黄华	中药材生产销售	10,000,000	69,663,285.36	9,046,692.81	-67,344.02
国药控股美罗(大连)有限公司	大连	孙晓丹	药品批发	50,000,000	477,262,385.96	99,620,149.50	10,549,542.52
大连美罗卓越有限公司	大连	于卓民	药品批发	10,000,000	2,000,000.00	2,000,000.00	

### 5、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。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案为：以 2012 年年末总股本 350000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.3971 元现金红利（含税）。此方案已经公司 2013 年 6 月 25 日召开的 2012 年度股东大会审议通过。公司 2012 年度分红派息实施公告刊登在 2013 年 6 月 26 日的《中国证券报》B003 版、《上海证券报》A48 版。股权登记日：2013 年 8 月 14 日；除息日：2013 年 8 月 15 日；现金红利发放日：2013 年 8 月 20 日。此次利润分配方案已按期实施完毕。

### 三、其他披露事项

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	5,000,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	5,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.55

经公司第五届董事会第七次临时会议审议, 同意为子公司大连美罗中药厂有限公司提供 4000 万元人民币担保, 截至报告期末, 上述担保实际发生金额为 500 万元人民币。

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司聘任的会计师事务所未发生变更。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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

#### 十、公司治理情况

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

#### 十一、其他重大事项的说明

因公司筹划重大事项，经申请，公司发布了《重大事项停牌公告》，公司股票于2013年5月7日起停牌。经与有关各方论证和协商，本公司拟进行的重大事项对公司可能构成重大资产重组。为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经申请，公司发布了《重大资产重组停牌公告》，公司股票于2013年5月28日起连续停牌。鉴于交易双方对标的资产的估值存在一定分歧，且拟收购资产的相关审批、盈利前景目前存在较大不确定性，公司在综合考虑收购成本、收购风险等因素的基础上，从保护全体股东利益以及维护市场稳定出发，经审慎考虑，公司决定终止筹划本次重大资产重组事宜。公司股票于2013年8月26日开始复牌，公司承诺在终止本次重大资产重组事项暨股票复牌之日起6个月内不再筹划重大资产重组事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				50,680		
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 55,000,000
江帆	境内自然人	0.39	1,370,000	1,370,000		未知
欧阳春	境内自然人	0.34	1,200,000	1,200,000		未知
陈小华	境内自然人	0.24	853,075			未知
王燕	境内自然人	0.18	637,904	637,904		未知
彭贯中	境内自然人	0.17	600,000	600,000		未知
陈赵华	境内自然人	0.15	525,185	525,185		未知
杨健	境内自然人	0.15	520,386	38,100		未知
甘志	境内	0.10	345,000	345,000		未知

强	自然人					
陈诚	境内自然人	0.09	300,000	-54,799		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		
江帆		1,370,000		人民币普通股		
欧阳春		1,200,000		人民币普通股		
陈小华		853,075		人民币普通股		
王燕		637,904		人民币普通股		
彭贯中		600,000		人民币普通股		
陈赵华		525,185		人民币普通股		
杨健		520,386		人民币普通股		
甘志强		345,000		人民币普通股		
陈诚		300,000		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。				

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
赫英明	董事	离任	工作原因,无法按时出席董事会并履职。
杨峰	董事	离任	工作变动

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2013 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		178,338,070.51	151,550,848.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			511,760.00
应收账款		86,692,652.24	41,767,713.22
预付款项		166,471,505.80	157,997,448.16
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		4,932,317.36	4,932,317.36
其他应收款		3,765,793.94	3,370,777.36
买入返售金融资产			
存货		78,067,163.67	81,757,211.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,127,913.82	449,203.18
流动资产合计		519,395,417.34	442,337,279.35
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		206,177,400.00	208,494,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		51,946,427.84	48,869,005.55
投资性房地产		12,010,831.61	12,248,425.67
固定资产		565,195,666.15	568,747,338.78
在建工程			1,322,278.57

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		51,850,332.80	53,063,390.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,484,980.61	1,781,976.71
递延所得税资产		7,628,673.72	7,582,803.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		896,294,312.73	902,109,219.95
资产总计		1,415,689,730.07	1,344,446,499.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
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			
应付账款		89,575,042.27	42,750,796.73
预收款项		3,396,075.69	3,244,552.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		133,214.54	132,365.29
应交税费		-2,170,283.50	-9,386,545.53
应付利息			
应付股利		316,200.81	316,200.81
其他应付款		23,038,833.60	22,212,545.05
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			800,000.00
其他流动负债		6,013,528.87	11,464,171.99
流动负债合计		125,302,612.28	71,534,087.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		800,000.00	800,000.00

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		7,458,528.33	7,806,018.33
其他非流动负债		367,361,614.03	363,875,914.03
非流动负债合计		375,620,142.36	372,481,932.36
负债合计		500,922,754.64	444,016,019.48
<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		294,609,116.73	296,578,226.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		32,708,922.75	32,708,922.75
一般风险准备			
未分配利润		236,766,507.49	221,033,388.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		914,084,546.97	900,320,537.67
少数股东权益		682,428.46	109,942.15
所有者权益合计		914,766,975.43	900,430,479.82
负债和所有者权益 总计		1,415,689,730.07	1,344,446,499.30

法定代表人：张成海

主管会计工作负责人：于浩

会计机构负责人：戴君

**母公司资产负债表**

2013 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		136,926,799.26	120,873,844.83
交易性金融资产			
应收票据			511,760.00
应收账款		28,941,751.15	25,562,327.10
预付款项		149,751,740.56	148,944,612.23
应收利息			
应收股利		4,932,317.36	4,932,317.36

其他应收款		56,830,727.21	63,329,591.42
存货		13,174,681.32	12,373,002.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		832,333.32	312,232.68
流动资产合计		391,390,350.18	376,839,688.37
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		206,177,400.00	208,494,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		164,896,615.25	161,819,192.96
投资性房地产		12,010,831.61	12,248,425.67
固定资产		400,780,981.55	405,280,184.30
在建工程			
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		32,094,034.87	32,633,623.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		989,987.06	1,187,984.48
递延所得税资产		6,742,598.77	6,891,702.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		823,692,449.11	828,555,113.97
资产总计		1,215,082,799.29	1,205,394,802.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,715,244.22	14,082,714.73
预收款项		633,526.75	643,605.85
应付职工薪酬		114,513.64	124,174.35
应交税费		383,788.13	636,934.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,164,842.30	26,570,273.90
一年内到期的非流动			800,000.00

负债			
其他流动负债		5,480,480.84	10,446,675.98
流动负债合计		53,492,395.88	53,304,379.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		800,000.00	800,000.00
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		7,458,528.33	7,806,018.33
其他非流动负债		335,845,444.51	332,359,744.51
非流动负债合计		344,103,972.84	340,965,762.84
负债合计		397,596,368.72	394,270,142.18
<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		322,100,623.99	324,069,733.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,928,309.23	29,928,309.23
一般风险准备			
未分配利润		115,457,497.35	107,126,616.94
所有者权益（或股东权益）合计		817,486,430.57	811,124,660.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,215,082,799.29	1,205,394,802.34

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**  
2013 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		212,999,951.15	467,290,487.79
其中：营业收入		212,999,951.15	467,290,487.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,536,414.70	466,898,515.11
其中：营业成本		162,226,157.79	418,802,642.92

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		973,414.09	1,232,307.47
销售费用		9,031,413.68	12,959,553.88
管理费用		28,960,643.43	32,464,716.25
财务费用		-1,037,317.20	243,693.25
资产减值损失		2,382,102.91	1,195,601.34
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）		2,777,422.29	2,488,095.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,777,422.29	1,834,695.76
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,240,958.74	2,880,068.44
加：营业外收入		5,451,903.12	5,499,361.72
减：营业外支出		602,163.62	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		102,163.62	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,090,698.24	8,279,430.16
减：所得税费用		1,785,092.63	1,463,836.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,305,605.61	6,815,593.52
归属于母公司所有者的净利润		15,733,119.30	5,940,988.44
少数股东损益		572,486.31	874,605.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.044952	0.016974
（二）稀释每股收益		0.044952	0.016974
七、其他综合收益		-1,969,110.00	53,001,781.12
八、综合收益总额		14,336,495.61	59,817,374.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,764,009.30	58,949,904.42
归属于少数股东的综合收益总额		572,486.31	867,470.22

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**  
2013 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		47,365,594.61	41,272,127.88
减：营业成本		24,263,151.82	27,098,339.96
营业税金及附加		702,941.50	820,753.12
销售费用		408,562.73	756,934.51
管理费用		22,433,565.02	21,095,756.94
财务费用		-781,149.12	-402,921.56
资产减值损失		-994,025.92	-22,951.03
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）		2,777,422.29	2,491,034.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,777,422.29	1,834,695.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,109,970.87	-5,582,749.65
加：营业外收入		4,966,195.14	4,994,195.14
减：营业外支出		597,839.62	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		97,839.62	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,478,326.39	-688,554.51
减：所得税费用		147,445.98	3,442.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,330,880.41	-691,997.17
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		-1,969,110.00	49,569,213.87
七、综合收益总额		6,361,770.41	48,877,216.70

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**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务		193,592,812.21	462,512,373.10

收到的现金			
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		6,739,531.86	7,146,574.86
经营活动现金流入 小计		200,332,344.07	469,658,947.96
购买商品、接受劳务 支付的现金		119,774,560.20	373,252,621.29
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		18,480,371.24	22,019,698.07

支付的各项税费		14,284,780.29	21,915,404.83
支付其他与经营活动有关的现金		16,943,472.71	26,476,320.88
经营活动现金流出小计		169,483,184.44	443,664,045.07
经营活动产生的现金流量净额		30,849,159.63	25,994,902.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			653,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,803,000.00	120,000.00
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		1,803,000.00	773,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,682,216.10	27,101,561.47
投资支付的现金		300,000.00	100,000.00
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		9,982,216.10	27,201,561.47
投资活动产生的现金流量净额		-8,179,216.10	-26,428,161.47
<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		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		800,000.00	300,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,721.67	2,172,335.73
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		882,721.67	302,972,335.73
筹资活动产生的现金流量净额		4,117,278.33	-302,972,335.73
<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>		26,787,221.86	-303,405,594.31
加：期初现金及现金等价物余额		151,550,848.65	472,639,127.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		178,338,070.51	169,233,532.93

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**

2013 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		44,978,680.33	44,254,909.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,357,918.38	44,628,043.93
经营活动现金流入小计		61,336,598.71	88,882,952.95

购买商品、接受劳务支付的现金		8,658,033.73	7,365,212.92
支付给职工以及为职工支付的现金		9,629,914.18	10,692,010.08
支付的各项税费		8,146,550.28	7,848,182.94
支付其他与经营活动有关的现金		9,851,083.32	9,050,325.58
经营活动现金流出小计		36,285,581.51	34,955,731.52
经营活动产生的现金流量净额		25,051,017.20	53,927,221.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			653,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,803,000.00	110,000.00
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		1,803,000.00	763,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,682,216.10	27,046,232.92
投资支付的现金		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		9,982,216.10	27,046,232.92
投资活动产生的现金流量净额		-8,179,216.10	-26,282,832.92
<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			
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			
偿还债务支付的现金		800,000.00	300,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,846.67	1,538,070.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		818,846.67	302,338,070.00
筹资活动产生的现金流量净额		-818,846.67	-302,338,070.00
<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>		16,052,954.43	-274,693,681.49
加：期初现金及现金等价物余额		120,873,844.83	405,503,367.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		136,926,799.26	130,809,686.37

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**  
2013 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	296,578,226.73			32,708,922.75		221,033,388.19		109,942.15	900,430,479.82
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	296,578,226.73			32,708,922.75		221,033,388.19		109,942.15	900,430,479.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,969,110.00					15,733,119.30		572,486.31	14,336,495.61
(一) 净利润							15,733,119.30		572,486.31	16,305,605.61
(二) 其他综合收		-1,969,110.00								-1,969,110.00

益										
上述（一） 和（二） 小计		-1,969,110.00					15,733,119.30		572,486.31	14,336,495.61
（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	294,609,116.73			32,708,922.75		236,766,507.49		682,428.46	914,766,975.43

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	248,742,461.84			27,886,655.46		179,531,529.77		7,968,422.96	814,129,070.03

： 会计政 策变更										
期差错更 正										
他										
二、本年 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“-” 号填列）		53,018,651.24					5,940,988.44		757,734.96	59,717,374.64
（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									-100,000.00	-100,000.00
1. 所有者 投入资本									-100,000.00	-100,000.00

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

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	350,000,000.00	301,761,113.08			27,886,655.46		185,472,518.21		8,726,157.92	873,846,444.67

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**  
2013 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	324,069,733.99			29,928,309.23		107,126,616.94	811,124,660.16
加: 会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	350,000,000.00	324,069,733.99			29,928,309.23		107,126,616.94	811,124,660.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,969,110.00					8,330,880.41	6,361,770.41
(一) 净利润							8,330,880.41	8,330,880.41
(二) 其他综合收益		-1,969,110.00						-1,969,110.00
上述(一)和(二)小计		-1,969,110.00					8,330,880.41	6,361,770.41
(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	322,100,623.99			29,928,309.23		115,457,497.35	817,486,430.57

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	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

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、 公司基本情况

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

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

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

根据经本公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，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、技术质量部、财务管理部、证券事务部、法律事务部、行政事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：

### （一） 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《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)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

**(二) 遵循企业会计准则的声明:**

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、现金流量等有关信息。

**(三) 会计期间:**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币:**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

**2、 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,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,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。

(2) 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,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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

**(六) 合并财务报表的编制方法:**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、

合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### 1、 外币业务

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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表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折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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。

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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

### (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债, 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; 不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术 (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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产 (不含应收款项) 减值准备计提

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

(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:

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (十) 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。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 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特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

#### (十一) 存货:

##### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时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。

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备在资产负债表日, 按照存货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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为

基础计算。

#### 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

### (十二) 长期股权投资：

#### 1、 投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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：

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。

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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结

果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。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%。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 固定资产：

#### 1、 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—45	3	3.88—2.16
机器设备	12—14	3	8.08—6.93
电子设备	6—22	3	16.17—4.41
运输设备	5 —10	3	19.40—9.70

#### 2、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十五) 在建工程：

##### 1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括按直接材料、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。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为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。

##### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十六) 借款费用：

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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，是指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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产：

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

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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，以确定其使用寿命是否为不确定。

#### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 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。

#### (十九) 附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

**(二十) 预计负债:****1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

**2、 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**(二十一) 收入:****1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

**2、 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**  
在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

**(二十二) 政府补助：****1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

**2、 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

**(二十三) 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。

**1、 确认递延所得税资产的依据**

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。

**2、 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

**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，但不包括企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或事项情况产生的所得税。

**(二十四) 经营租赁、融资租赁：****1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**(二十五) 持有待售资产:****1、 持有待售资产确认标准**

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

**2、 持有待售资产的会计处理方法**

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。

对于持有待售的固定资产, 公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 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, 按上述原则处理。

**(二十六) 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

**(二十七) 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:****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费	实缴流转税税额	2%

**(二) 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, 发证时间 2011 年 10 月 14 日, 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

### (一) 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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
大连美罗药业有限公司	控股子公司	大连	药品批发	1000000	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发

续:

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
大连美罗药业有限公司	75	75	75	54410000	是

续:

子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	有限责任	71134760-9	-6,858,332.50		

#### 2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
大连美罗中药厂有限公司	控股子公司	大连	中药生产与销售	9,960.50	张成海	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。

续:

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	是否合并
大连美罗中药厂有限公司	96.40	96.40	127410000		是

续:

子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	有限责任	71691773-8	7,540,805.08		

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 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：	33,282.30	41,737.24
人民币	33,282.30	41,737.24
银行存款：	177,455,405.25	150,661,229.40
人民币	177,455,405.25	150,661,229.40
其他货币资金：	849,382.96	847,882.01
人民币	849,382.96	847,882.01
合计	178,338,070.51	151,550,848.65

(1) 期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 其他货币资金系公司存在证券公司用于证券交易的自有账户存款。

### (二) 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		511,760.00
合计		511,760.00

### (三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	4,417,857.74			4,417,857.74		
其中：						
上海美罗医药有限公司	4,417,857.74			4,417,857.74		
账龄一年以上的应收股利	514,459.62			514,459.62		
其中：						

国药控股 大连有限 公司	514,459.62			514,459.62		
合计	4,932,317.36			4,932,317.36		

(四) 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:								
按账龄分析法组合	119,775,557.71	99.28	33,082,905.47	27.62	72,486,148.22	98.81	30,718,435.00	42.38
组合小计	119,775,557.71	99.28	33,082,905.47	27.62	72,486,148.22	98.81	30,718,435.00	42.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	871,154.01	0.72	871,154.01	100.00	871,154.01	1.19	871,154.01	100.00

款								
合计	120,646,711.72	/	33,954,059.48	/	73,357,302.23	/	31,589,589.01	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
辽宁美罗医药供应有限公司	871,154.01	871,154.01	100.00	账龄时间较长收回可能性较小
合计	871,154.01	871,154.01	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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	89,972,604.00	75.12	4,498,630.20	42,683,194.51	58.88	2,134,159.73
1 至 2 年	367,448.51	0.31	29,395.88	367,448.51	0.51	29,395.88
2 至 3 年	147,412.49	0.12	14,741.24	147,412.49	0.20	14,741.24
3 至 4 年	899,621.86	0.75	269,886.56	899,621.86	1.24	269,886.56
4 至 5 年	295,548.14	0.25	177,328.88	295,548.14	0.41	177,328.88
5 年以上	28,092,922.71	23.45	28,092,922.71	28,092,922.71	38.76	28,092,922.71
合计	119,775,557.71	100	33,082,905.47	72,486,148.22	100	30,718,435.00

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	非关联方	67,994,595.52	1 年以内	56.36
吉林美罗国际生物科技股份有限公司	非关联方	12,996,475.78	1 年以内、5 年以上	10.77
浙江英特药业有限责任公司	非关联方	5,336,491.21	1 年以内	4.42
北京金阳利康医药有限公司	非关联方	3,550,765.27	1 年以内	2.94
国药控股大连有限公司	联营企业	1,963,412.61	1 年以内	1.63
合计	/	91,841,740.39	/	76.12

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 (%)
国药控股大连有限公司	联营企业	1,963,412.61	1.63
合计	/	1,963,412.61	1.63

(五) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,895,948.56	19.27	4,895,948.56	100.00	4,895,948.56	19.59	4,895,948.56	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法组合	19,171,372.54	75.48	16,044,939.27	83.69	18,758,723.52	75.07	16,027,306.83	85.44
组合小计	19,171,372.54	75.48	16,044,939.27	83.69	18,758,723.52	75.07	16,027,306.83	85.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,333,792.74	5.25	694,432.07	52.06	1,333,792.74	5.34	694,432.07	52.06
合计	25,401,113.84	/	21,635,319.90	/	24,988,464.82	/	21,617,687.46	/

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	2,810,040.79	14.66	140,502.03	2,297,391.77	12.25	114,869.59
1 至 2 年	67,900.00	0.35	5,432.00	167,900.00	0.90	13,432.00
2 至 3 年	287,254.00	1.50	28,725.40	287,254.00	1.53	28,725.40
3 至 4 年	425.00	0.00	127.50	425.00	0.00	127.50
4 至 5 年	339,001.03	1.77	203,400.62	339,001.03	1.80	203,400.62
5 年以上	15,666,751.72	81.72	15,666,751.72	15,666,751.72	83.52	15,666,751.72
合计	19,171,372.54	100	16,044,939.27	18,758,723.52	100.00	16,027,306.83

## 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(%)
辽宁美罗医药有限公司	非关联方	5,700,000.00	5 年以上	22.44
上海美罗医药有限公司	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	15.75
大连国际发展有限公司	非关联方	3,074,586.06	5 年以上	12.10
盖州医药公司	非关联方	1,121,362.50	5 年以上	4.41
沈阳药科大学	非关联方	700,000.00	5 年以上	2.76
合计	/	14,595,948.56	/	57.46

## (六) 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	20,986,374.83	12.61	12,512,317.19	7.92
1 至 2 年	450,236.60	0.27	450,236.60	0.28
2 至 3 年	15,490.00	0.01	15,490.00	0.01
3 年以上	145,019,404.37	87.11	145,019,404.37	91.79
合计	166,471,505.80	100	157,997,448.16	100

### 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	非关联方	145,000,000.00	2006 年、2007 年	预付购房款尚未交房
广东电白县南药药业有限公司	非关联方	7,629,634.61	2013 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	6,728,737.61	2013 年	预付原材料款
大连科森化学生物技术有限公司	非关联方	1,049,500.00	2012 年	预付原材料款
重庆兴渝药业有限公司	非关联方	177,000.00	2012 年	预付原材料款
合计	/	160,584,872.22	/	/

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 91.77%。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。2010 年-2012 年，公司对自身的产业结构进行了全面调整，转让商业资产，由此所购买的原定用于医药物流广场的上述房产的用途亦在调整之中，故按原购房协议约定的功能性房地产的交房标准未能完成，相关的房产过户手续未予办理。

### 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。

## (七) 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	5,408,914.54		5,408,914.54	4,765,004.31		4,765,004.31
在产品	32,940,977.36	846,222.08	32,094,755.28	4,680,445.86	846,222.08	3,834,223.78
库存商品	38,706,995.55	1,217,417.08	37,489,578.47	69,494,030.83	1,217,417.08	68,276,613.75
自制半成品	863,439.44		863,439.44	2,305,209.67		2,305,209.67
委托加工物资	30,834.38		30,834.38	52,607.81		52,607.81
包装物	2,072,993.90		2,072,993.90	2,416,904.44		2,416,904.44
低值易耗品	106,647.66		106,647.66	106,647.66		106,647.66
合计	80,130,802.83	2,063,639.16	78,067,163.67	83,820,850.58	2,063,639.16	81,757,211.42

### 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	846,222.08			846,222.08
库存商品	1,217,417.08			1,217,417.08
合计	2,063,639.16			2,063,639.16

### 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（%）
在产品	可变现净值		
库存商品	可变现净值		

#### (八) 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	1,127,913.82	449,203.18
合计	1,127,913.82	449,203.18

期末较期初增加 678,710.64 元，增长 1.51 倍，主要是公司财产保险项目待摊增加所致。

#### (九) 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	206,177,400.00	208,494,000.00
合计	206,177,400.00	208,494,000.00

期末公司可在交易所挂牌的股票收盘价确定期末公允价值。

#### (十) 对合营企业投资和联营企业投资：

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
<b>联营企业</b>							
国药控股大连有限公司	30.00	30.00	477,262,385.96	377,642,236.46	99,620,149.50	395,057,169.77	10,549,542.52
大连美罗发展有限公司	45.00	45.00	1,864,929.17	-3,750.00	1,868,679.17		
文山美罗君元三七种植基地有限公司	40.00	40.00	69,663,285.36	60,616,592.55	9,046,692.81	6,452,169.48	-67,344.02
辽宁美罗君元药业有限公司	20.00	20.00	116,860,723.40	92,008,447.60	24,852,275.80	77,103,130.84	-1,802,514.30
大连美罗卓越有限公司	15.00	15.00	2,000,000.00		2,000,000.00		

单位：元 币种：人民币

#### (十一) 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
国药控股大连有限公司	15,000,000.00	41,176,340.70	3,164,862.76	44,341,203.46		30.00	30.00
大连美罗发展有限公司	900,000.00	840,905.63	0	840,905.63		45.00	45.00
文山美罗君元三七种植基地有限公司	4,000,000.00	4,069,892.90	-26,937.61	4,042,955.29		40.00	40.00
辽宁美罗君元药业有限公司	2,000,000.00	2,781,866.32	-360,502.86	2,421,363.46		20.00	20.00
大连美罗卓越有限公司	300,000.00	0	300,000.00	300,000.00		15.00	15.00

(十二) 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	5,131,335.03	237,594.06		5,368,929.09
1.房屋、建筑物	5,131,335.03	237,594.06		5,368,929.09
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	12,248,425.67		237,594.06	12,010,831.61
1.房屋、建筑物	12,248,425.67		237,594.06	12,010,831.61
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	12,248,425.67		237,594.06	12,010,831.61
1.房屋、建筑物	12,248,425.67		237,594.06	12,010,831.61
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额 237,594.06 元。

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。

### (十三) 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：	658,382,697.24	11,593,014.33		1,065,511.99	668,910,199.58
其中：房屋及建筑物	397,143,256.84	8,905,517.64			406,048,774.48
机器设备					
运输工具	12,053,563.90	147,950.63		1,065,511.99	11,136,002.54
专用设备	207,789,398.87	1,063,734.85			208,853,133.72
其他设备	41,396,477.63	1,475,811.21			42,872,288.84
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	89,435,358.46		15,019,523.34	940,348.37	103,514,533.43
其中：房屋及建筑物	28,561,187.32		4,849,809.79		33,410,997.11
机器设备					
运输工具	6,811,170.12		276,326.32	940,348.37	6,147,148.07
专用设备	43,038,534.54		8,254,582.79		51,293,117.33
其他设备	11,024,466.48		1,638,804.44		12,663,270.92
三、 固定资产账面 净值合计	568,947,338.78				565,395,666.15
其中：房屋及建筑物	368,582,069.52				372,637,777.37
机器设备					
运输工具	5,242,393.78				4,988,854.47
专用设备	164,750,864.33				157,560,016.39
其他设备	30,372,011.15				30,209,017.92
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	568,747,338.78			565,195,666.15
其中：房屋及建筑物	368,582,069.52			372,637,777.37
机器设备				
运输工具	5,042,393.78			4,788,854.47
专用设备	164,750,864.33			157,560,016.39
其他设备	30,372,011.15			30,209,017.92

本期折旧额：15,019,523.34 元。

**2、 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	6,498,261.06
合计	6,498,261.06

**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	2013 年 12 月 31 日

本期在建工程完工转入固定资产 10,079,992.67 元。

**(十四) 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				1,322,278.57		1,322,278.57

**2、 重大在建工程项目变动情况：**

本期公司将在建工程中自动化传输项目转入固定资产。

**(十五) 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	84,873,876.31			84,873,876.31
(1)软件费	4,979,400.00			4,979,400.00
(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

(5)其他	500,000.00			500,000.00
二、累计摊销合计	31,810,485.38	1,213,058.13		33,023,543.51
(1)软件费	4,541,600.00	36,150.00		4,577,750.00
(2)药品专利技术	21,964,947.28	405,754.80		22,370,702.08
(3)光洋数控技术	1,200,000.00	150,000.00		1,350,000.00
(4)土地使用权	4,089,871.60	613,480.70		4,703,352.30
(5)其他	14,066.50	7,672.63		21,739.13
三、无形资产账面净值合计	53,063,390.93		1,213,058.13	51,850,332.80
(1)软件费	437,800.00		36,150.00	401,650.00
(2)药品专利技术	809,529.03		405,754.80	403,774.23
(3)光洋数控技术	300,000.00		150,000.00	150,000.00
(4)土地使用权	51,030,128.40		613,480.70	50,416,647.70
(5)其他	485,933.50		7,672.63	478,260.87
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	53,063,390.93		1,213,058.13	51,850,332.80
(1)软件费	437,800.00		36,150.00	401,650.00
(2)药品专利技术	809,529.03		405,754.80	403,774.23
(3)光洋数控技术	300,000.00		150,000.00	150,000.00
(4)土地使用权	51,030,128.40		613,480.70	50,416,647.70
(5)其他	485,933.50		7,672.63	478,260.87

本期摊销额 1,213,058.13 元，期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十六) 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
绿化工程	1,781,976.71		296,996.10		1,484,980.61
合计	1,781,976.71		296,996.10		1,484,980.61

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	7,628,673.72	7,582,803.74
小计	7,628,673.72	7,582,803.74
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	7,458,528.33	7,806,018.33
小计	7,458,528.33	7,806,018.33

(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	34,414,635.37	35,327,669.28
可抵扣亏损	6,859,694.46	6,859,694.46
合计	41,274,329.83	42,187,363.74

## (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			
2014			
2015			
2016	6,859,694.46	6,859,694.46	
2017			
合计	6,859,694.46	6,859,694.46	/

## (十八) 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	53,207,276.47	2,382,102.91			55,589,379.38
二、存货跌价准备	2,063,639.16				2,063,639.16
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	55,470,915.63	2,382,102.91		57,853,018.54

(十九) 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
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

短期借款本年新增 5,000,000.00 元, 系公司旗下子公司大连美罗中药厂有限公司向平安银行(大连沙河口支行)借款。

(二十) 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
1 年以内	83,344,850.87	36,672,952.79
1 至 2 年	1,675,822.11	1,523,474.65
2 至 3 年	301,993.83	301,993.83
3 年以上	4,252,375.46	4,252,375.46
合计	89,575,042.27	42,750,796.73

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

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

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
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	

4、应付账款期末较期初增加 46,824,245.54 元, 增加了 1.1 倍, 主要系公司对辽宁美罗君元药业有限公司和文山南药三七产业有限公司应付账款增加所致。

(二十一) 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
1 年以内	3,319,957.44	3,168,434.53
1 至 2 年		
2 至 3 年	37,000.00	37,000.00
3 年以上	39,118.25	39,118.25

合计	3,396,075.69	3,244,552.78
----	--------------	--------------

**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。

**(二十二) 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	5,976.00	12,630,227.69	12,630,227.69	5,976.00
二、职工福利费	1,232.62	350,109.50	350,109.50	1,232.62
三、社会保险费		3,772,620.47	3,772,620.47	
基本养老保险费		2,219,197.22	2,219,197.22	
医疗保险		853,349.08	853,349.08	
失业保险费		214,506.94	214,506.94	
工伤保险费		103,083.73	103,083.73	
生育保险费		84,163.60	84,163.60	
职工采暖基金		298,319.90	298,319.90	
四、住房公积金		451,269.90	451,269.90	
五、辞退福利		11,489.50	11,489.50	
六、其他		171,120.68	171,120.68	
七、工会经费和职工教育经费	125,156.67	280,793.42	279,944.17	126,005.92
合计	132,365.29	17,667,631.16	17,666,781.91	133,214.54

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 126,005.92 元, 因解除劳动关系给予补偿 11,489.50 元。

**(二十三) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,836,408.07	-11,663,516.75
营业税		
企业所得税	891,403.79	2,079,549.85
个人所得税	27,566.49	41,992.61
城市维护建设税	76,698.24	39,547.62
土地税	-104,814.23	-644.85
房产税	-1,280,000.15	29,329.39
地方教育费附加	32,870.67	16,955.82
地方教育费	21,913.78	11,310.27
其他	485.98	58,930.51
合计	-2,170,283.50	-9,386,545.53

期末余额较年初减少 7,216,262.03 元, 降低了 76.88%, 主要原因系期末应交企业所得税减少和增值税期末留抵减少所致。

**(二十四) 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	/

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。

**(二十五) 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
1 年以内	10,058,781.01	7,639,492.46
1 至 2 年	5,421,604.34	7,014,604.34
2 至 3 年	1,959,552.28	1,959,552.28
3 年以上	5,598,895.97	5,598,895.97
合计	23,038,833.60	22,212,545.05

**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**

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

**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
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	711,700.00	未付工程款	
上海华东制药机械有限公司	502,000.00	未付工程款	

**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
哈尔滨纳诺医药化工设备有限公司	989,700.00	未付工程款	
大连美罗海洋药物研究院有限公司	700,000.00	往来款	
上海华东制药机械有限公司	502,000.00	未付工程款	
大连美罗生命科学产业园有限公司	400,000.00	未付工程款	

**(二十六) 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		800,000.00
合计		800,000.00

**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
合计		800,000.00

**(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 (%)	期初数
					本币金额
大连融达投资有限责任公司	2009年3月5日	2013年3月1日	人民币	3.8	800,000.00
合计	/	/	/	/	800,000.00

**(二十七) 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	5,077,786.02	10,155,572.00
企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款	372,857.14	745,714.28
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	6,013,528.87	11,464,171.99

其他流动负债期末余额较期初减少 5,450,643.12 元，降低了 47.55%，系公司将与搬迁有关的其他流动负债计入当期损益，由“其他流动负债”转入“营业外收入”。

**(二十八) 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	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

**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	800,000.00	800,000.00
合计	/	/	/	/	800,000.00	800,000.00

大连融达投资有限责任公司借款系以公司气相色谱仪等 31 台设备进行抵押。

**(二十九) 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
----	--------	--------

2012 年产业技术创新项目拨款	200,000.00	
大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金	350,014.52	350,014.52
企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款	30,822,857.15	30,822,857.15
应用技术与开发资金（智能药片的研究与生产）	5,232,142.87	2,232,142.87
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	285,700.00	
技术扶持基金	500,000.00	500,000.00
专利到期药大品种研发与国际化体系建设项目	3,300,000.00	3,300,000.00
搬迁补偿款	326,670,899.49	326,670,899.49
合计	367,361,614.03	363,875,914.03

(1) 搬迁补偿款和企业整体搬迁技改工程项目（一期）建设拨款系公司收到对搬迁后新建资产的补偿款，公司将在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入当期损益。

(2) 专利到期药大品种研发与国际化体系建设项目系公司 2012 年末收到的大连市财政局[大财指建（2012）993 号]拨付的 2012 年通用名化学药发展专项补助资金。

### (三十) 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

### (三十一) 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
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	44,234,103.87		1,969,110.00	42,264,993.87
其他	10,924,944.11			10,924,944.11
合计	296,578,226.73		1,969,110.00	294,609,116.73

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) 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》实施前，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。

### (三十二) 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	25,488,095.17			25,488,095.17
任意盈余公积	7,220,827.58			7,220,827.58
合计	32,708,922.75			32,708,922.75

**(三十三) 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	221,033,388.19	/
调整后 年初未分配利润	221,033,388.19	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,733,119.30	/
期末未分配利润	236,766,507.49	/

**(三十四) 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	212,204,989.62	465,041,724.77
其他业务收入	794,961.53	2,248,763.02
营业成本	162,226,157.79	418,802,642.92

**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	194,856,915.79	154,558,320.73	170,560,351.19	144,538,518.88
商业	64,666,823.13	54,237,466.28	345,433,525.26	325,934,830.12
内部抵销	-47,318,749.30	-46,594,379.30	-50,952,151.68	-51,935,130.52
合计	212,204,989.62	162,201,407.71	465,041,724.77	418,538,218.48

**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	53,469,286.24	33,570,209.36	46,753,225.68	31,378,037.83
其他地区	206,054,452.68	175,225,577.65	469,240,650.77	439,095,311.17
内部抵销	-47,318,749.30	-46,594,379.30	-50,952,151.68	-51,935,130.52
合计	212,204,989.62	162,201,407.71	465,041,724.77	418,538,218.48

**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	141,057,208.21	66.22
浙江英特药业有限责任公司	12,021,899.15	5.64

国药集团药业股份有限公司	5,526,030.77	2.59
国药控股大连有限公司	3,510,752.82	1.65
河南省瑞安医药有限公司	2,389,059.83	1.12
合计	164,504,950.78	77.22

本期收入较上期减少的主要原因是合并范围发生变化，上期含有辽宁美罗和海美罗 1-7 月收入所致。

**(三十五) 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	39,375.00	154,095.56	应税收入 5%
城市维护建设税	489,741.52	511,698.56	应纳流转税 7%
教育费附加	209,882.37	219,299.38	应纳流转税 3%
地方教育费附加	139,915.20	146,199.57	应纳流转税 2%
房产税	94,500.00	201,014.40	租金收入 12%
合计	973,414.09	1,232,307.47	/

**(三十六) 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	82,721.67	897,563.52
利息收入	-1,139,080.97	-784,975.58
汇兑损益		
其他	19,042.10	131,105.31
合计	-1,037,317.20	243,693.25

**(三十七) 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	2,777,422.29	1,834,695.76
可供出售金融资产等取得的投资收益		653,400.00
合计	2,777,422.29	2,488,095.76

**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			
辽宁美罗君元药业有限公司	-360,502.86	-639,932.57	被投资单位净利润增加
文山美罗君元三七种植基地有限公司	-26,937.61	57,500.71	被投资单位净利润减少
国药控股大连有限公司	3,164,862.76	2,417,127.62	被投资单位净利润增加
合计	2,777,422.29	1,834,695.76	/

**(三十八) 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	2,382,102.91	1,195,601.34
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	2,382,102.91	1,195,601.34

**(三十九) 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		7,191.69	
其中: 固定资产处置利得		7,191.69	
其他	5,451,903.12	5,492,170.03	5,450,643.12
合计	5,451,903.12	5,499,361.72	5,450,643.12

其他项中 5,450,643.12 元是公司收到的列入"其他流动负债"递延收益中的整体拆迁补偿款,将在相关资产使用寿命内平均分配计入营业外收入。

**(四十) 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	102,163.62		
其中: 固定资产处置损失	102,163.62		
其他	500,000.00	100,000.00	
合计	602,163.62	100,000.00	

**(四十一) 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	1,830,962.61	1,447,780.59
递延所得税调整	-45,869.98	16,056.05
合计	1,785,092.63	1,463,836.64

**(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

**1、计算结果**

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.044952	0.044952	0.0170	0.0170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.03089	0.03089	-0.0003	-0.0003

**2、每股收益的计算过程**

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	15,733,119.30	5,940,988.44
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	4,922,756.23	6,038,533.92
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	10,810,363.07	-97,545.48
期初股份总数	4	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的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6

项目	序号	本期数	上期数
发行在外的普通股加权平均数 (II)	12=4+5+6×7 ÷ 11-8 × 9 ÷ 11-10	350,000,000.00	350,000,000.00
因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 (I)	13	350,000,000.00	350,000,000.00
基本每股收益 (I)	14=1 ÷ 13	0.04495	0.0170
基本每股收益 (II)	15=3 ÷ 12	0.03089	-0.0003
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-18)× (100%-17)] ÷ (13+19)	0.04495	0.0170
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18) × (100%-17)] ÷ (12+19)	0.03089	-0.0003

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告月份数；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。

## (2) 稀释每股收益

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

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

## (四十三) 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	-2,316,600.00	62,353,041.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-347,490.00	9,351,260.38
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-1,969,110.00	53,001,781.12

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	-1,969,110.00	53,001,781.12

**(四十四) 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
政府补助	3,485,700.00
经营性租赁取得租金收入	787,500.00
收回代垫费用	1,180,484.13
利息收入	1,139,080.97
收到经营性往来	
其它	146,766.76
合计	6,739,531.86

**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
营业费用支付	5,731,573.03
管理费用支付	10,390,573.14
支付经营性往来	
其他	821,326.54
合计	16,943,472.71

**(四十五) 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	16,305,605.61	6,815,593.52
加: 资产减值准备	2,382,102.91	1,195,601.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,257,117.40	14,456,705.96
无形资产摊销	1,213,058.13	1,550,687.84
长期待摊费用摊销	296,996.10	324,269.61
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)	102,163.62	-117,384.00
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)	82,721.67	2,172,335.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,777,422.29	-2,488,095.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,869.98	16,056.05
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)	3,690,047.75	-33,212,474.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,862,705.40	-8,765,429.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,205,344.11	44,047,036.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,849,159.63	25,994,902.89
<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	178,338,070.51	169,233,532.93
减: 现金的期初余额	151,550,848.65	472,639,127.24
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	26,787,221.86	-303,405,594.31

## 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	178,338,070.51	151,550,848.65
其中: 库存现金	33,282.30	41,737.24
可随时用于支付的银行存款	177,455,405.25	150,661,229.40
可随时用于支付的其他货币资金	849,382.96	847,882.01
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	178,338,070.51	151,550,848.65
----------------	----------------	----------------

## 七、关联方及关联交易

### (一) 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	药品生产销售	7,484	48.36	48.36	西域投资(香港)有限公司	24126700-5

### (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
大连美罗药业有限公司	有限责任公司	大连	张成海	药品批发	100.00	75.00	75.00	71134760-9
大连美罗中药厂有限公司	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

### (三) 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
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	
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	
文山美	有限公	云南	黄华	中药材	1,000	40	40	

罗君元 三七种 植基地 有限公 司	司			生产销 售				
国药控 股大连 有限公 司	有限公 司	大连	孙晓丹	药品批 发	5,000	30	30	
大连美 罗卓越 有限公 司	有限公 司	大连	于卓民	药品批 发	1,000	15	15	

(四) 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
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	81,198,948.80	62.60	84,690,914.87	53.35

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	3,510,752.82	6.75	3,364,358.20	6.19

(五) 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
应付账款	国药控股大连 有限公司	1,963,412.61	98,170.63	1,540,715.00	77,118.95

应收股利	国药控股大连有限公司	514,459.62		514,459.62	
预付账款	文山美罗君元三七种植基地有限公司	6,728,737.61		1,514,047.68	

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	国药控股大连有限公司	234,819.47	234,819.47
应付账款	辽宁美罗君元药业有限公司	49,937,492.37	23,238,961.81
合计		50,172,311.84	23,473,781.28

## 八、 股份支付:

无

## 九、 或有事项:

### (一) 其他或有负债及其财务影响:

2012年7月24日本公司及其他四个自然人股东与国药控股股份有限公司签订股权转让协议,转让共同持有的上海美罗医药有限公司(以下简称"上海美罗")100%股权,股权转让价款依据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲评估第0324183号评估报告评估结果(评估基准日2011年9月30日),根据市场原则双方协商确定转让价格不高于人民币9,534.36万元。合同约定本次股权转让款分两部分支付,第一部分股权转让款为人民币6,600万元,于股权转让工商变更登记完成后20个工作日内支付,第二部分股权转让款不高于人民币2,934.36万元,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,若上海美罗对赌期所完成的经营性净利润达到人民币800万元,第二部分股权转让款按2,934.36万元支付,若上海美罗对赌期所完成的经营性净利润未能达到人民币800万,完成经营性净利润高于800万的70%,第二部分股权转让款=2,934.36万元×(对赌期间年实际达到的净利润÷800万元),若对赌期间年实际达到的净利润÷800万元低于70%则不再支付该部分款项。公司持有上海美罗42.5%股权,依比例转让价格不高于人民币4,052.10万元,公司于2012年8月17日收到第一部分转让款2,805万元,第二部分转让款不高于1,247.10万元,将视对赌期间上海美罗经营性净利润情况收取,对赌期间为2012年8月1日至2013年7月31日。目前,上海美罗正在进行审计,相关事项根据审计结果确定。

## 十、 承诺事项:

无

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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	54,409,585.68	65.68	27,447,197.12	50.45	50,939,715.20	63.30	28,409,140.37	55.77
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法组合	27,553,555.59	33.26	25,574,193.00	92.82	28,661,334.19	35.62	25,629,581.92	89.42
组合小计	27,553,555.59	33.26	25,574,193.00	92.82	28,661,334.19	35.62	25,629,581.92	89.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	871,154.01	1.06	871,154.01	100.00	871,154.01	1.08	871,154.01	100.00
合计	82,834,295.28	/	53,892,544.13	/	80,472,203.40	/	54,909,876.30	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大连美罗药业有限公司	54,409,585.68	27,447,197.12	50.45	按子公司的超额亏损计提
合计	54,409,585.68	27,447,197.12	/	/

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						
其中：						
1 年以内小计	1,169,375.73	4.24	58,468.79	2,277,154.33	7.94	113,857.71

1 至 2 年	65,070.95	0.24	5,205.68	65,070.95	0.23	5,205.68
2 至 3 年	116,103.05	0.42	11,610.30	116,103.05	0.41	11,610.30
3 至 4 年	899,621.86	3.26	269,886.56	899,621.86	3.14	269,886.56
4 至 5 年	185,905.83	0.67	111,543.50	185,905.83	0.65	111,543.50
5 年以上	25,117,478.17	91.17	25,117,478.17	25,117,478.17	87.63	25,117,478.17
合计	27,553,555.59	100	25,574,193.00	28,661,334.19	100.00	25,629,581.92

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
辽宁美罗医药供应有限公司	871,154.01	871,154.01	100	账龄时间较长收回可能性较小
合计	871,154.01	871,154.01	/	/

**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	54,409,585.68	1 年以内	65.68
吉林美罗国际生物科技股份有限公司	非关联方	10,140,343.78	1 年以内、5 年以上	12.24
辽宁泰宇药业集团有限公司	非关联方	2,390,911.08	1 年以内	2.89
沈阳明珠药房有限公司	非关联方	1,129,235.50	1 年以内	1.36
肇庆市永健药业有限公司	非关联方	602,900.00	5 年以上	0.73
合计	/	68,672,976.04	/	82.90

**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	54,409,585.68	65.68
合计	/	54,409,585.68	65.68

**(二) 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	57,781,104.26	77.46	4,195,948.56	7.26	64,782,787.26	79.91	4,195,948.56	6.48
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法组合	14,777,172.68	19.81	12,170,961.84	82.36	14,251,047.64	17.58	12,147,655.59	85.24
组合小计	14,777,172.68	19.81	12,170,961.84	82.36	14,251,047.64	17.58	12,147,655.59	85.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,033,792.74	2.73	1,394,432.07	68.56	2,033,792.74	2.51	1,394,432.07	68.56
合计	74,592,069.68	/	17,761,342.47	/	81,067,627.64	/	17,738,036.22	/

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	2,600,421.50	17.60	130,021.07	1,974,296.46	13.85	98,714.82
1 至 2 年				100,000.00	0.70	8,000.00
3 至 4 年	300.00		90.00	300.00		90.00
4 至 5 年	339,001.03	2.29	203,400.62	339,001.03	2.38	203,400.62
5 年以上	11,837,450.15	80.11	11,837,450.15	11,837,450.15	83.07	11,837,450.15
合计	14,777,172.68	100	12,170,961.84	14,251,047.64	100.00	12,147,655.59

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
沈阳药科大学	700,000.00	700,000.00	100.00	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			工程结束后退还
垫付施工单位水	239,360.67			决算后从工程款

电及勘测费				中扣除
雅奇软件	290,000.00	290,000.00	100.00	账龄时间较长收回可能性较小
其他	404,432.07	404,432.07	100.00	原商业分公司遗留呆死帐,收回可能性较小
合计	2,033,792.74	1,394,432.07	/	/

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	53,585,155.70	1 年以内	71.84
辽宁美罗医药供应有限公司	非关联方	5,700,000.00	5 年以上	7.64
上海美罗医药有限公司	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	5.36
大连国际发展有限公司	非关联方	3,074,586.06	5 年以上	4.12
盖州医药公司	非关联方	1,121,362.50	5 年以上	1.50
合计	/	67,481,104.26	/	90.46

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	53,585,155.70	71.84
合计	/	53,585,155.70	71.84

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
大连美罗药业有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00		750,000.00
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
大连美罗卓越有限公司	权益法	300,000.00		300,000.00	300,000.00
国药控股大连有限公司	权益法	15,000,000.00	26,721,182.10	3,164,862.76	29,886,044.86
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	840,905.63		840,905.63
文山美罗君元三七	权益法	4,000,000.00	4,069,892.90	-26,937.61	4,042,955.29

种植基地有限公司					
辽宁美罗君元药业有限公司	权益法	2,000,000.00	2,781,866.32	-360,502.86	2,421,363.46
合计		150,355,346.01	162,569,192.96	3,077,422.29	165,646,615.25

续

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
大连美罗药业有限公司	75.00	75.00	750,000.00		
大连美罗卓越有限公司	15.00	15.00			
大连美罗中药厂有限公司	96.40	96.40			
国药控股大连有限公司	30.00	30.00			
大连美罗发展有限公司	45.00	45.00			
文山美罗君元三七种植基地有限公司	40.00	40.00			
辽宁美罗君元药业有限公司	20.00	20.00			
合计			750,000.00		

**长期股权投资的说明:**

本期公司新增持有大连美罗卓越有限公司的 15% 的股权。

**(四) 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	46,225,699.79	39,047,995.94
其他业务收入	1,139,894.82	2,224,131.94
营业成本	24,263,151.82	27,098,339.96

**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	45,919,001.92	23,854,712.45	38,756,159.72	26,445,946.32
商业	306,697.87	126,455.18	479,622.54	614,999.84
内部抵销			-187,786.32	-187,786.32
合计	46,225,699.79	23,981,167.63	39,047,995.94	26,873,159.84

**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	45,252,735.24	95.54
广东君元药业有限公司	524,615.39	1.11
徐州淮海药业有限公司	60,933.34	0.13

华润辽宁医药有限公司	54,564.11	0.12
辽宁大政医药进出口有限公司	13,641.02	0.03
合计	45,906,489.10	96.93

**(五) 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	2,777,422.29	1,834,695.76
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		653,400.00
合计	2,777,422.29	2,491,034.41

**2、 按成本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
大连美罗卓越有限公司			
辽宁美罗君元药业有限公司	-360,502.86	-639,932.57	被投资单位净利润增加
文山美罗君元三七种植基地有限公司	-26,937.61	57,500.71	被投资单位净利润减少
国药控股大连有限公司	3,164,862.76	2,417,127.62	被投资单位净利润增加
合计	2,777,422.29	1,834,695.76	/

**(六) 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	8,330,880.41	-691,997.17
加: 资产减值准备	-994,025.92	-22,951.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,113,459.52	10,499,507.10
无形资产摊销	539,589.03	872,218.74
长期待摊费用摊销	197,997.42	197,997.42
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)	97,839.62	-110,000.00
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)	18,846.67	1,538,070.00
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,777,422.29	-2,491,034.41
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	149,103.89	3,442.66
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)	-801,678.57	-182,721.02
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	6,187,205.96	42,715,343.18
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	2,989,221.46	1,599,345.96

其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,051,017.20	53,927,221.43
<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	136,926,799.26	130,809,686.37
减: 现金的期初余额	120,873,844.83	405,503,367.86
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	16,052,954.43	-274,693,681.49

## 十二、 补充资料

### (一) 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	金额
非流动资产处置损益	-102,163.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,951,903.12
少数股东权益影响额	-17,284.46
所得税影响额	90,301.19
合计	4,922,756.23

### (二) 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	1.7342	0.0449518	0.0449518
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.1916	0.03089	0.03089

## 第九节 备查文件目录

- 一、 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
- 二、 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

2013 年 8 月 31 日