

美罗药业股份有限公司

600297

2013 年年度报告



重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经公司 2014 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第六次会议审议，2013 年利润分配方案按已发行股份 350,000,000 股计算，拟每 10 股向全体股东派发现金股利人民币 0.4521 元（含税），分配现金股利共计人民币 15,823,500.00 元。该提议尚待公司股东大会批准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺， 敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	34
第十节	财务会计报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	127

第一节 释义及重大风险提示

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
大连证监局	指	中国证券监督管理委员会大连监管局
报告期	指	2013 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司，本公司，美罗药业	指	美罗药业股份有限公司
美罗集团、大股东	指	美罗集团有限公司
大药厂、美罗大药厂	指	大连美罗大药厂
中药厂、美罗中药厂	指	大连美罗中药厂有限公司
大华所、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
FDA	指	Food and Drug Administration 的缩写，即美国食品药品监督管理局
PIC/S	指	国际药品检查认证合作组织
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即“良好生产规范”，是一种特别注重在生产过程中实施对产品质量与卫生安全的自主性管理的制度，是一套适用于制药等行业的强制性标准。
GSP	指	Good Supply Practice 的缩写，即《药品经营质量管理规范》
ICH	指	国际药品协调标准

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

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

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2011 年 4 月 21 日
注册登记地点	大连市甘井子区营升路九号
企业法人营业执照注册号	2102001104077
税务登记号码	210211716913809
组织机构代码	71691380-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次登记日期为 1999 年 8 月 24 日, 登记地点为大连市高新技术产业园区七贤岭敬贤街 29 号。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司 2000 年上市, 经营范围为原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、颗粒剂制造、化学制药剂、抗生素、生化药品、中成药、中药饮片、诊断药品、防疫保健品、血液制品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器批发兼零售; 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。

经过自身产业结构调整之后, 公司目前经营范围为原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、滴眼剂、颗粒剂制造; 保健食品的生产(只限分支机构); 化学试剂、玻璃仪器、日用百货、化妆品、保健食品的销售、相关技术转让及咨询; 出口本企业生产的产品及相关技术、进口生产所需设备技术及原辅材料。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东一直为美罗集团有限公司, 未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
	签字会计师姓名	石笛侠 孙国华

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	427,450,639.78	759,699,767.49	-43.73	919,976,678.92
归属于上市公司股东的净利润	52,738,771.81	46,324,125.71	13.85	5,418,670.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,817,270.35	10,661,113.15	123.40	-9,820,924.36
经营活动产生的现金流量净额	57,365,248.53	47,928,374.23	19.69	90,256,416.91
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	949,881,519.47	900,320,537.67	5.50	806,160,647.07
总资产	1,376,229,968.31	1,344,446,499.30	2.36	1,709,288,719.46

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.13	13.8473	0.0155
稀释每股收益 (元 / 股)	0.15	0.13	13.8473	0.0155
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.07	0.03	123.40	-0.0281
加权平均净资产收益率 (%)	5.72	5.43	增加 0.29 个百分点	0.6800
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.58	1.25	增加 1.33 个百分点	-1.2300

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	14,150,475.38	26,016,612.18	-368,248,216.88
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定	8,232,221.99	2,975,899.98	4,336,800

标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	280,000.01		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,574,957.14	9,957,463.22	378,732,247.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,952,320.99	1,903,265.47
少数股东权益影响额	-35,847.31	-5,211,044.72	-613,175.14
所得税影响额	-3,280,305.75	-28,239.09	-871,325.61
合计	28,921,501.46	35,663,012.56	15,239,595.07

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，公司在董事会的正确领导下，同舟共济、发奋图强、坚定信念，“继续调结构促增长、扩大持续改进成果、实现国际化新突破”。在全体员工的共同努力下，顺利完成了 2013 年的各项生产经营任务。

（一）公司整体生产经营状况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司实现营业总收入 4.27 亿元，比去年同期下降 43.82%；实现利润总额 6052.14 万元，比去年同期增长 12.52%；实现归属于上市公司股东的净利润 5273.88 万元，比去年同期增长 13.85%。

1、2013 年的主要工作

（1）国际化实现新突破，顺利通过 FDA 认证

报告期内，公司国际化工作实现新突破，顺利通过了美国 FDA 认证。公司下属大连美罗大药厂的固体制剂车间于 2013 年 8 月 19 日-23 日接受了美国 FDA 专家组的现场检查，并于 2014 年 1 月 17 日收到美国食品药品监督管理局（FDA）来函，确认美罗大药厂固体制剂车间符合美国 cGMP 标准，通过了 FDA 认证。

（2）实施产品结构调整，推进营销模式创新

报告期内，公司对产品进行了梳理，针对重点销售品种，调整销售结构，实施全国市场和区域市场专业代理的新营销模式的调整；同时，重新确定与主要合作代理商的合作模式，共同完成销售模式的转变，进一步加大招商力度，进行精准招商，寻求营销模式的突破。

（3）细化生产管理，满足市场需求

在生产保障方面，由于在报告期内，受认证等工作影响，部分品种的供货压力较大。为确保销售，公司全面统筹运营，加强内部产供销沟通与协调，合理安排生产，实施集中生产，按时完成生产任务，保障销售市场需求。

（4）继续持续改进，全方位巩固成果

报告期内，公司继续深入推进持续改进工作，并扩大到生产、经营和管理的全部领域，人人参与管理，向管理要效益，实现开源节流，控制成本。

（5）推进科技创新，提高研发效率

报告期内，公司围绕氨磷汀原料及制剂标准提高等项目等研发创新工作，进行十二五重大

专项、发明专利申请。同时，公司的知识产权保护工作卓有成效，美罗中药厂授权和受理专利 31 项，发明专利证书 13 项，1 项获得发明专利授权，外观专利证书 7 项。其中，“海星中提取的三种化合物在促进骨折愈合方面用途和制备方法”获得国家发明专利证书。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	427,450,639.78	759,699,767.49	-43.73
营业成本	324,133,065.47	643,568,530.22	-49.64
销售费用	14,459,648.06	24,119,350.12	-40.05
管理费用	62,930,436.50	65,908,652.37	-4.52
财务费用	-1,781,447.60	516,543.12	-444.88
经营活动产生的现金流量净额	57,365,248.53	47,928,374.23	19.69
投资活动产生的现金流量净额	-44,935,985.16	-66,260,022.04	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,954,766.68	-302,756,630.78	
研发支出	2,805,789.96	3,923,898.72	-28.49

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

两期合并范围不同，2012 年损益表中包含上海美罗医药有限公司 1-7 月及辽宁美罗医药供应有限公司 1-12 月收入，本期上述两家已不再纳入合并范围，致使收入减少。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司主要销售客户前五名营业收入合计 354,778,803.67 元，占公司全部营业收入的 83%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
(1) 工业	原辅包材、动力费、制造费、人工	312,834,343.94		238,515,777.33		31.16
(2) 商业	商品采购成本	81,497,423.21		509,861,901.29		-84.02
(3) 内部		-71,979,394.54		-106,379,792.42		

交易抵销						
合计		322,352,372.61		641,997,886.20		-49.79
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
西药	商品采购成本、原辅包材、动力费、制造费、人工	43,806,016.57	13.59	407,644,907.96	63.50	-89.25
中药	原辅包材、动力费、制造费、人工	278,101,494.99	86.27	232,546,608.12	36.22	19.59
其他	商品采购成本	444,861.05	0.14	1,806,370.12	0.28	-75.37
合计		322,352,372.61	100	641,997,886.20	100	-49.79

(2) 主要供应商情况

报告期内，本公司前五名供应商采购总额为 256,330,672.20 元，占本年全部采购总额的 91.35%。

4、 费用

两期合并范围不同，2012 年损益表中包含上海美罗医药有限公司 1-7 月及辽宁美罗医药供应有限公司 1-12 月费用，本期上述两家已不再纳入合并范围，致使销售费用、财务费用变动大幅降低。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出		2,805,789.96
研发支出合计		2,805,789.96
研发支出总额占净资产比例 (%)		0.30
研发支出总额占营业收入比例 (%)		0.66

6、 现金流发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-44935985.16	-66260022.04	-32.18	主要系本年固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-9954766.68	-302756630.8	-96.71	主要原因系公司 2012 年度偿还银行借款所致。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率%	变动原因
营业收入	427,450,639.78	759,699,767.49	-43.73	两期合并范围不同,2012年损益表中包含上海美罗医药有限公司1-7月及辽宁美罗医药供应有限公司1-12月损益,本期上述两家已不再纳入合并范围,致使营业收入大幅降低
营业成本	324,133,065.47	643,568,530.22	-49.64	同上合并范围变化原因
销售费用	14,459,648.06	24,119,350.12	-40.05	同上合并范围变化原因
财务费用	-1,781,447.60	516,543.12	-444.88	同上合并范围变化原因
资产减值损失	1,488,834.33	15,815,299.16	-90.59	主要原因是2012年公司合并范围变化,上海美罗和辽宁美罗期末资产负债表不再纳入合并范围,公司对其两家的应收债权2012年期末不再抵销将以前年度抵销的坏账准备予以转回增加2012年“资产减值损失”故大幅降低
投资收益	19,406,567.78	33,553,365.30	-42.16	2012年度公司将上海美罗和辽宁美罗股权进行转让,根据协议及其股权转让款的收取情况,辽宁美罗全部及上海美罗大部分股权转让收益在2012年确认,故本期投资收益较上期大幅降低
营业外收入	18,392,755.75	13,283,745.77	38.46	本期收益性政府补助增加所致
营业外支出	755,191.32	232,222.45	225.20	本期索赔款增加所致

(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(%)
(1) 工业	399,050,551.00	312,834,343.94	21.61	27.40	31.16	减少2.25个百分点
(2) 商业	97,187,016.25	81,497,423.21	16.14	-82.29	-84.02	增加9.03个百分点
(3) 内部交易抵销	-71,704,197.60	-71,979,394.54				
主营业务分产品情况						
分产品	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(%)

西药	106,653,885.47	43,806,016.57	58.93	-78.20	-89.25	增加 42.25 个 百分点
中药	317,005,143.37	278,101,494.99	12.27	19.64	19.59	增加 0.04 个百分点
其他	874,340.81	444,861.05	49.12	-64.94	-75.37	增加 21.56 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 (%)
华东地区	41,835,102.04	-83.99
东北地区	118,360,780.98	-64.89
华南地区	311,092,540.68	38.49
其他地区	24,949,143.54	-36.15
内部交易抵销	-71,704,197.60	

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	3,592,556.64	0.26	511,760.00	0.04	602.00
应收账款	72,440,592.79	5.26	41,767,713.22	3.11	73.44
存货	42,501,472.02	3.09	81,757,211.42	6.08	-48.02
投资性房地产	20,750,188.93	1.51	12,248,425.67	0.91	69.41
应付账款	16,944,427.30	1.23	42,750,796.73	3.18	-60.36
应交税费	3,902,921.02	0.28	-9,386,545.53	-0.70	

(1) 应收票据: 本期大药厂销售以应收票据进行结算增加所致。

(2) 应收账款: 本期中药厂销售较同期增长, 相应应收款项增加。

(3) 存货: 本期中药厂存货减少所致。

(4) 投资性房地产: 本期增加是原在固定资产核算的用于租赁目的的房屋建筑物期末转入此科目所致。

(5) 应付账款: 本期中药厂应付款项减少所致。

(6) 应交税费: 本期根据营改增会计处理规定将原来在“应交税费”列示的期末留抵增值税根据流动性转入“其他流动资产”列示。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司坚持以创新作为企业发展的支撑点，加快产品结构优化调整，以研发为核心推动国际化进程，打造核心竞争力。公司的主要优势在于：1、国际化战略的人才准备就绪；2、通过澳大利亚 TGA 和美国 FDA 认证，熟悉国际化的规则；3、具有较强的产品开发能力，搭建自主平台；4、公司的质量体系与 PIC/S、ICH 接轨，已经在产品的质量管理过程中纳入了 Q9（质量风险管理）以及 QBD（质量源于设计）概念。

（五）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 12 月 31 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	221,106,600.00	100	
合计				156,453,877.80		221,106,600.00	100	

公司共持有中银绒业 2574 万股，占中银绒业总股本的 3.58%。其主营业务为羊绒制品的开发、生产和销售。

（2） 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公 司股 权 比 例 (%)	期末账面价值	报告期 损益	报告期所有者权 益变动	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
000982	中银绒业	156,453,877.80	3.58	221,106,600.00	0	12,612,600.00	可供出售金融资产	大宗交易平台购买、转增、配股
合计		156,453,877.80	/	221,106,600.00	0	12,612,600.00	/	/

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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

公司于 2013 年 12 月 30 日购入的中国银行辽宁省分行“人民币按期开放 T+0”理财产品 40,000,000.00 元，预期固定年收益率为 4.50%，期限 31 天。

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：万元

公司名称（全称）	注册地	业务性质	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司净利润
大连美罗药业有限公司	大连	药品销售	100	2,113.42	-2,732.18	80.51
大连美罗中药厂有限公司	大连	中药生产与销售	9,960.50	31,863.14	21,760.48	1,673.64
国药控股大连有限公司	大连	药品销售	5,000	55,410.20	10,957.44	608.27
大连卓悦美罗有限公司	大连	药品销售	1,000	576.87	31.46	-168.54

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、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

随着人口老龄化趋势加快，城镇化不断推进，医保覆盖面的不断扩大，补偿机制逐步完善，社会对医药产品和服务的刚性需求将推动整个医药行业继续发展。而在政策推动下，以政府为主导的投入将使市场继续扩容，以新版 GMP 认证再一次提高产业集中度，加大基药使用比例使基本药物迎来新的契机。

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

医药产业将在“十二五”规划和产业结构调整框架下，“促进规范、鼓励创新”，拉开技术创新、产业升级的新序幕。伴随着医药行业规模的不断增长，医药行将涌现出一批综合实力强

的大型企业，药品生产水平与国际接轨的步伐正在加快。在新医改环境下，将会加大医药产业的集中度和管理升级，制药企业不仅仅只是关注于国内市场，会将眼光更多的投向国际市场。

（二）公司发展战略

2014 年，是公司进行转型升级工作的重要年份。面对国家产业政策调整，行业竞争不断加剧，药品监管的力度不断加大所带来的巨大压力和挑战，公司将以“以国际化促进质量改善，以调结构促进效益增长，以制度化促进管理提升”为主线，全面推进组织变革与创新运行，坚持深化内部管理改革；不断优化产业和产品结构，加大科技创新力度，加速新产品产业化步伐；创新营销模式和激励机制，积极探索多元化的合作方式；继续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。预计 2014 年度营业收入 4.7 亿元，同比增长 10%；实现利润总额 5000 万元，同比下降 17%。

（三）经营计划

2014 年，是公司不断迎接挑战、实现突破之年。在董事会的正确领导下，围绕“以国际化促进质量改善，以调结构促进效益增长，以制度化促进管理提升”的工作方针，公司全体员工将坚定信念，扎实工作，继续推进持续改进工作，深化考核和培训工作，围绕专业化、规范化、国际化坚持不懈地抓好员工队伍建设，全面完成各项工作任务。

（1）以考核和培训为手段，强化基础管理

企业的管理，在于如何将信息流、资金流、物资流和能源流等资源有效管理，构建有效的管理体系，实现企业经营效率的提高。企业核心竞争力是管理。公司将进一步完善管理制度，落实制度的实施效果，强化基础管理，提升管理水平；同时通过目标考核、规范培训，规范质量管理行为，系统建立健全、优化完善一套以人为本、上下认同、行之有效的管理体系，增强并提升企业的经营管理水平。

（2）继续优化结构，创新营销新模式

公司将根据市场发展趋势，结合公司实际，调整发展方向，以优化组织架构的方式来适应市场变化。创建新的营销模式，扩大产品认知度，提升企业的知名度，为企业带来更大的经济效益。

营销工作的核心始终以迅速扩大市场占有率为目标，整合公司全部资源，将公司主打产品做大做强，以新技术、新产品做牵引，展开产品结构、组织结构和人员结构的调整工作，扩大招商渠道，建立专业代理模式，不断提高学术推广的专业化程度，发展学术营销工作，实现公司的战略定位实现转型。

(3) 提高质量风险意识，进行质量风险管理，保证产品质量

将质量管理贯彻到每一个岗位，做到全员参与，人人树立质量意识，使质量管理工作常态化、全员化、规范化、持续化，确保整个质量体系在一个动态过程中不断提升。加强质量风险意识，提高应对产品质量风险的能力，对生产中各环节的进行过程控制，规范操作程序。对质量风险进行识别、评估和控制，保证质量风险在可接受范围内，同时，加强供应商管理，保证产品质量。

(4) 提高生产成本控制能力

市场的竞争不仅是产品的品质，还有产品的价格，即要保证质量，又要降低价格，唯一的办法就是降低生产成本；成本控制工作已经渗透到企业的原材料采购，生产组织，运输库存，产品销售等生产经营的各个领域中，必须从成本形成的各个环节上全面加强管理，以降低成本。

(5) 加大产品研发力度，提升研发水平

一个企业是否有新产品开发管理能力，关系到企业长期生存和发展，公司将继续加大研发创新的投入，加快成果转化的进度。

(6) 继续深入持续改进工作

持续改进工作已被纳入到公司日常生产活动中，公司在历经 3 年的持续改进工作中，不论是员工的个人素质，还是企业的管理水平，都大幅度提升，并取得了显著的效果。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前的资金状况能够满足现有业务需要，未来公司将根据业务发展需要安排资金计划，如出现融资需求，公司将严格依照法规规定的程序履行必要的审批和公告程序。

(五) 可能面对的风险

国家在 2013 年新版 GMP、新版 GSP、新版基药目录、招投标改革、价格调整等大大小小的政策落实后，2014 年将会是企业应变调整的关键期。相比于前些年的“令出多门、朝令夕改”，自 2010 年后的政策开始表现出一致性和连贯性，通过行政手段缓和调整经济结构，培育规模型医药企业参与国际竞争。在这个大背景下，医药企业要发展就得做调整，适应政策，改变发展模式，改变盈利模式。面对复杂的市场环境，公司面临主要风险因素如下：

(1) 产品的质量就是企业的最大风险因素。只有高度重视质量，管理到位，一切以专业化、规范化来衡量公司的工作标准，才能将风险控制在最低限。随着药品注册申报程序进一步规范，不良反应监测和药品再评价工作得到加强，新版 GMP 正式实施，药品电子监管体系逐步建立，都对药品生产质量提出了更高的要求。

(2) 由于受现行招标政策的影响,带来产品价格不断下降,将对公司经营业绩造成不利影响。而且由于环境和资源约束加强,药品生产成本不断上升,使企业盈利水平趋于下降。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(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

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等法律法规的要求,对《公司章程》中涉及利润分配政策的条款进行修订(经公司第五届董事会第四次会议审议通过)。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性,重视对投资者的合理投资回报。公司的利润分配应遵守下列规定:

(一) 公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或法律许可的其他方式分配股利。

(二) 公司原则上按年进行利润分配,也可根据实际盈利情况进行中期现金分红。

(三) 最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(四) 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。

经公司 2012 年 6 月 25 日召开的 2012 度股东大会批准,公司 2012 年利润分配预案按公司总股本 350,000,000.00 股计算,每 10 股向全体股东派发现金股利人民币 0.3971 元(含税),分配现金股利共计人民币 13,898,500.01 元。该方案于 2013 年 8 月 20 日实施完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年		0.4521		15,823,500.00	52,738,771.81	30.004
2012 年		0.3971		13,898,500.01	46,324,125.71	30.003
2011 年					5,418,670.71	

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 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

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	25

公司于 2014 年 4 月 17 日召开第五届董事会第六次会议审议通过《关于续聘会计师事务所、支付其报酬及聘请内控审计机构的议案》，鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）具有丰富的执业经验，且亦为担任公司财务审计的服务机构，具备承担公司内部控制审计的能力，对公司经营发展情况及财务状况较为熟悉，便于尽快全面开展内部控制审计工作，故决定聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司内控审计机构。

十、 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。

十一、 其他重大事项的说明

1、2013 年 3 月 13 日，美罗集团有限公司将其持有的本公司无限售流通股 5500 万股质押给中信银行股份有限公司大连分行，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续，质押期限至解除质押日止。

2、2013 年 3 月 28 日，美罗集团有限公司将其质押给中信银行股份有限公司大连分行的无限售流通股 4200 万股已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记解除手续。

3、因筹划重大事项，经申请，公司发布了《重大事项停牌公告》（2013-009），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，公司拟进行的重大事项对公司可能构成重大资产重组。公司发布了《重大资产重组停牌公告》（2013-012），公司股票自 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。

4、2013 年 12 月 11 日，美罗集团有限公司将其持有的本公司无限售流通股 3,000 万股质押给大连银行股份有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续，质押期限至解除质押日止。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	350,000,000	100						350,000,000	100
1、人民币普通股	350,000,000	100						350,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	350,000,000	100						350,000,000	100

(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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		49,092		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		39,962	
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	0		质押	85,000,000
金正芝	境内自然人	0.28	990,000	990,000		未知	
东方汇理银行	境外法人	0.23	820,408	766,308		未知	
王俊军	境内自然人	0.20	713,400	713,300		未知	
李荣晖	境内自然人	0.19	680,000	680,000		未知	
姚红	境内自然人	0.19	670,000	660,000		未知	
杨健	境内自然人	0.17	606,486	124,200		未知	
宋堂民	境内自然人	0.16	567,062	564,462		未知	
王友萍	境内自然人	0.16	566,700	566,700		未知	
章秀奇	境内自然人	0.15	511,050	0		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				
金正芝	990,000		人民币普通股				
东方汇理银行	820,408		人民币普通股				
王俊军	713,400		人民币普通股				
李荣晖	680,000		人民币普通股				
姚红	670,000		人民币普通股				
杨健	606,486		人民币普通股				
宋堂民	567,062		人民币普通股				
王友萍	566,700		人民币普通股				
章秀奇	511,050		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。						

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	美罗集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张成海
成立日期	1981 年 11 月 16 日

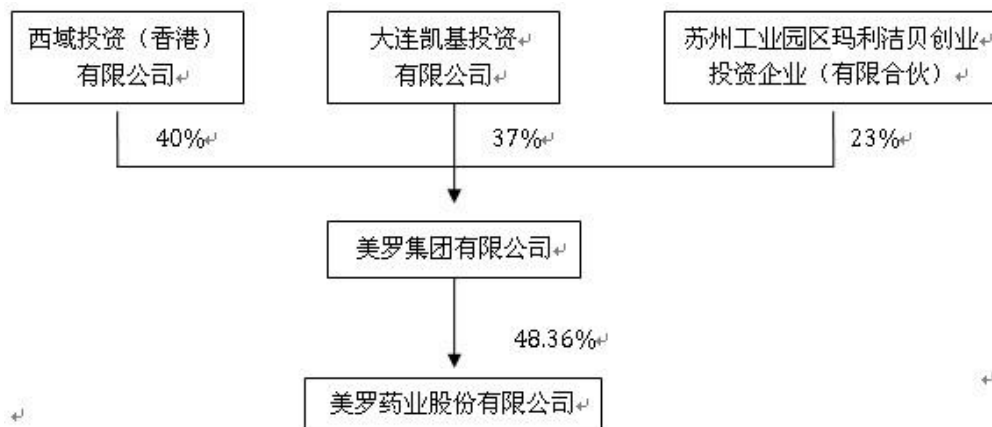
组织机构代码	71691380-9
注册资本	7,484
主要经营业务	下属企业生产化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、防疫保健食品、原料药、片剂、粉针剂、口服液、胶囊剂、颗粒剂产品（国家禁止外商投资的除外）销售自产产品并提供相关服务。

（二）实际控制人情况

1、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司控股股东美罗集团有限公司（以下简称“美罗集团”）的股东大连海洋医药科技有限公司及山东烟台润生医疗科技有限公司，分别将所持有的美罗集团 15%和 8%股权转让给苏州工业园区玛利洁贝创业投资企业（有限合伙）。目前，美罗集团股东的持股比例为：西域投资（香港）有限公司持有 40%的股权，大连凯基投资有限公司持有 37%的股权，苏州工业园区玛利洁贝创业投资企业（有限合伙）持有 23%的股权。根据美罗集团《公司章程》的相关规定：“在合营期间，各方作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；各方在决定公司日常运营管理事项及其他有关经营决策时中意思表示一致，达成一致行动意见；各方就有关公司经营发展的重大事项向董事会行使提案权和董事会上行使表决权时保持一致。任何一方股东退出或转让股份均不影响一致行动效力。”本次美罗集团股权变更属于公司实际控制人一致行动成员的构成发生变化，但不影响美罗集团公司章程所述的一致行动效力，苏州工业园区玛利洁贝创业投资企业（有限合伙）完全同意前述一致行动效力，并承诺与美罗集团股东西域投资（香港）有限公司、大连凯基投资有限公司之间没有关联关系。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
张成海	董事、 董事长	男	52	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					24	
初永坤	董事	男	42	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					12	
于浩	董事、 财务总监	男	41	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					12	
张宁	董事、 董事会 秘书	女	40	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					12	
王锦霞	独立董 事	女	59	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					10	
朱秀娟	独立董 事	女	43	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					10	
穆涛	独立董 事	男	37	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					10	
杨涛	监事会 主席	男	54	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日						10
任君	监事	女	47	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					6	
宗宇安	监事	女	36	2011年 9月27 日	2014年 9月26 日					4.64	
李周民	工业总 监	男	46	2013年 12月1 日	2014年 12月 31日					12	
唐大勇	运行总 监	男	54	2013年 12月1 日	2014年 12月 31日					12	

赵丽红	人力资源总监	女	44	2013年 12月1 日	2014年 12月 31日	6,000	6,000			12	
朱治宇	行政总监	男	52	2013年 12月1 日	2014年 12月 31日					12	
杨峰	董事	男	36	2011年 9月27 日	2013年 4月11 日						
赫英明	董事	女	48	2011年 9月27 日	2013年 4月11 日						
合计	/	/	/	/	/	6,000	6,000		/	148.64	10

张成海：1999 年至今任美罗药业股份有限公司董事长；1994 年至今任美罗集团有限公司董事长。

兼任中国医药企业管理协会副会长、大连市医药行业协会会长等职务。

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

现任美罗药业股份有限公司董事、内控总监。

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

现任美罗药业股份有限公司董事、财务总监。

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

王锦霞：曾任中国医药商业协会副会长、秘书长，中国医药商业协会连锁药店分会会长。现任国家发展和改革委员会价格专家咨询委员会委员，国家商务部药品流通行业专家，中国商业统计学会副会长等。美罗药业股份有限公司独立董事、山东瑞康医药股份有限公司独立董事。

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

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

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

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

宗宇安：曾任美罗药业股份有限公司办公室副主任；现任美罗药业股份有限公司办公室主任、公司监事。

李周民：曾任大连美罗大药厂副厂长兼国际商务总监；美罗药业股份有限公司国际商务总监兼

大连美罗大药厂厂长，现任美罗药业股份有限公司工业总监。

唐大勇：曾任美罗药业股份有限公司法律事务部经理、美罗股份能源设备运行部经理。现任美罗药业股份有限公司运行总监。

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

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

杨峰：曾任美罗药业股份有限公司董事、总经理。

赫英明：曾任美罗药业股份有限公司董事。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张成海	美罗集团有限公司	董事长	1999年4月1日	
杨涛	美罗集团有限公司	党委副书记、纪委书记	2008年9月10日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王锦霞	山东瑞康医药股份有限公司	独立董事	2009年11月21日	
朱秀娟	大连环宇咨询有限公司	总经理	1998年3月9日	
穆涛	辽宁恒信律师事务所	律师	2000年5月30日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据为年度绩效考核结果。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	固定薪酬按月发放，绩效薪金待考核后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本年度公司董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 148.64 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨峰	董事、总经理	离任	工作变动
赫英明	董事	离任	工作原因

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员情况无重大变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	99
主要子公司在职员工的数量	448
在职员工的数量合计	547
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	285
销售人员	17
技术人员	147
财务人员	19
行政人员	79
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	127
大专	130
中专及以下	290
合计	547

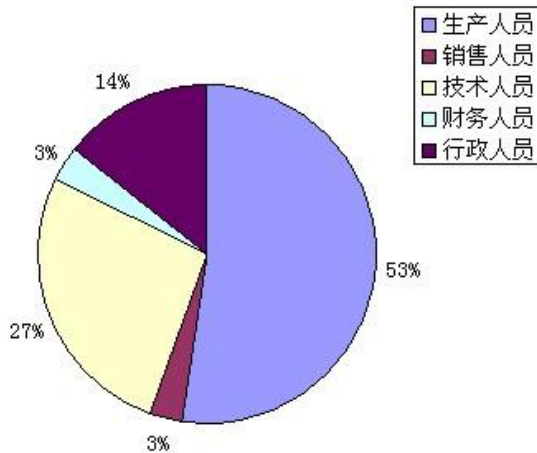
(二) 薪酬政策

公司设有薪酬委员会，并有薪酬管理制度、考勤管理制度、员工奖励处罚条例等相关规章制度，根据相关的规章制度和标准，确定公司各层级员工的薪酬。

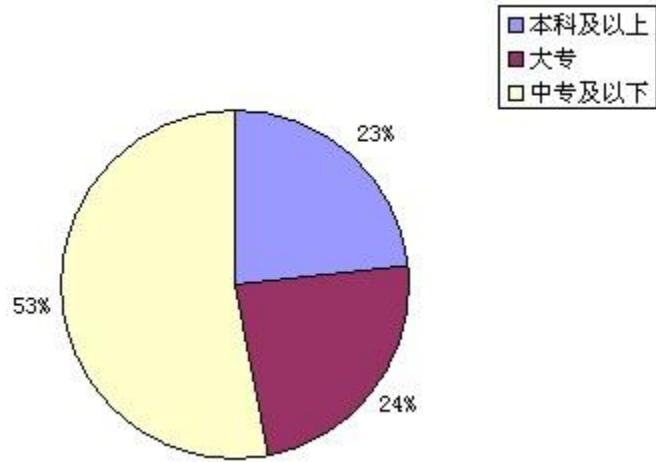
(三) 培训计划

公司每年年初制定年度培训计划，分为一级培训计划和二级培训计划，一级培训由公司人力资源部主办；二级培训由总部各部室，各分、子公司主办，多渠道，多角度提升员工综合素质。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，不断完善公司法人治理结构，健全和执行公司内部控制体系，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡。

1、关于股东和股东大会

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

2、控股股东和上市公司的关系

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

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 7 名董事组成，其中 3 名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体董事能够根据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定，从公司和全体股东的利益出发，认真对待每次董事会，忠实履行职责，切实维护公司和全体股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：

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

5、关于公司信息披露与透明度

公司能够严格按照有关法律法规、《公司章程》及《公司信息披露制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司相关信息，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露报纸和网站。公司指定董事会秘书负责信息披露事项，切实履行信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。

6、关于公司投资者关系管理

2013 年 6 月 18 日，中国证监会大连监管局举办大连辖区上市公司投资者关系互动平台开通仪式暨投资者网上集体接待日活动，公司与投资者通过网络在线交流形式，就公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励、可持续发展等投资者所关心的问题，通过互动平台与投资者进行“一对多”形式的沟通，充分展示上市公司诚信、规范的投资者关系管理理念，提高信息披露透明度。公司已开通深交所和上交所互动易平台，能够更便捷、高效的回答投资者问题。

7、关于《内幕信息知情人登记管理制度》的制定、实施情况

根据上海证券交易所《关于做好上市公司内幕信息知情人档案报送工作的通知》以及中国证监会、大连监管局等相关文件要求，重新梳理《公司内幕信息知情人登记管理制度》，完善定期报告内幕知情人数据库，提醒相关人员对定期报告中所涉及的文件、材料、相关财务数据进行严格保密。定期组织董事、监事、高级管理人员集中学习，加大公司内幕信息知情人自查和管理力度。通过对公司各职能部门及子公司的相关重大事项进行及时分类处理，未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票情况，也不存在监

管部门查处和整改情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司法人治理结构的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年度股东大会	2013年6月25日	《公司2012年度董事会工作报告》、《公司2012年度监事会工作报告》、《公司2012年度报告和年度报告摘要》、《公司2012年度独立董事述职报告》、《公司2012年度财务决算报告》、《公司2012年度利润分配方案》、《关于确定2013年公司申请银行授信额度的议案》、《关于续聘会计师事务所并支付报酬的议案》、《关于修订公司章程的议案》。	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013年6月26日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

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

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下属专门委员会认真履行职责，积极开展工作：

(1) 审计委员会对年报编制工作进行了全程监督。在年审会计师进场审计之前，审计委员会对公司财务报表进行了审议并形成了书面意见。在年审会计师进场开始审计工作后，审计委员会采取书面方式督促年审会计师按工作进度及时完成年报审计工作。年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会对公司财务报告又进行了审阅并形成书面意见，同意将经年审会计师正式审计的公司 2013 年度财务会计报表提交董事会审核，并建议公司董事会继续续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度财务审计机构，同时聘请该所担任公司内控审计机构。

(2) 董事会战略委员会根据公司所处的行业环境和市场形势，对公司的发展战略进行了较为系统的规划部署，并对公司发展战略及实施提出了合理化建议。

(3) 董事会提名委员会对公司高级管理人员的聘任工作进行认真审查，对公司新任高级管理人员候选人的任职资格、专业背景、履职经历等方面提出意见及建议，并向董事会出具明确意见。

(4) 董事会薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬结合其履职情况，对成员的业绩完成情况进行认真评价，认为高管成员年薪分配方案合理，能够充分调动高管成员的工作积极性和创造性，督促其勤勉尽责。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具备完全自主经营能力。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员实施年度绩效考核，依照公司年度经营目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员的年度工作进行考评。董事会下设薪酬与考核委员会，严格按照有关法律法规和《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对 2013 年度公司高级管理人员的薪酬情况进行了认真审核，认为 2013 年度公司对高级管理人员支付的薪酬公平、

合理，符合公司有关薪酬政策及考核标准，未有违反公司薪酬管理制度的情况发生。公司目前尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了较为完善、健全、有效的内部控制体系，建立了有效的风险防范机制，包括组织控制、人力资源控制、内部经济责任制、财务成本控制、资金控制等。对于重大投资、关联交易、收购、出售资产等重大事项，按金额及权限分别由董事会、股东大会批准，有效地控制了风险。为加强年报编制期间内幕信息的监督管理，根据相关规则，在年报披露前存在对外报送信息的，将所报送的外部单位相关人员也作为内幕信息知情人进行登记，并将参与编写年报的工作人员、审计人员、公司高管等知情人进行信息登记，并多次在公司例会上培训内幕信息保密的重要性与利害关系，从而在内幕信息管理及保密工作方面最大限度的进行了有效防范，最大限度的维护信息披露公平、公正原则，保护公司股东的合法权益。

报告期内，公司按照大证监发（2013）114 号《关于开展财务信息质量专项整治活动的通知》要求，积极开展财务信息质量专项整治工作，公司高度重视此次专项活动，成立专项工作领导小组，结合公司实际情况，周密部署，制定了《美罗药业财务信息质量自查工作具体实施方案》。报告期内，公司完成三个专项的核查工作，并就核查情况上报大连证监局，其中包括 1 份整治方案、3 份月度报告、3 份专项核查报告、1 份年度总结报告等共计 8 份工作报告。通过开展财务信息质量专项整治活动，公司切实加强了财务基础工作，进一步完善了公司内部控制制度。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

根据《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》财办会（2012）30 号文件规定，公司未对 2013 年内部控制进行审计。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会[2009]34 号文件要求，公司已于 2010 年制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在工作中实施执行。报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师石笛侠、孙国华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

大华审字[2014]004653 号

美罗药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的美罗药业股份有限公司(以下简称美罗药业)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，美罗药业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美罗药业 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:美罗药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	154,025,345.34	151,550,848.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	3,592,556.64	511,760.00
应收账款	4	72,440,592.79	41,767,713.22
预付款项	6	150,289,658.04	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	3	6,567,648.99	4,932,317.36
其他应收款	5	14,703,606.30	3,370,777.36
买入返售金融资产			
存货	7	42,501,472.02	81,757,211.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	41,785,863.13	449,203.18
流动资产合计		485,906,743.25	442,337,279.35
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	221,106,600.00	208,494,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	47,294,149.92	48,869,005.55
投资性房地产	12	20,750,188.93	12,248,425.67
固定资产	13	541,115,425.04	568,747,338.78
在建工程	14		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	15	51,073,941.37	53,063,390.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16	1,187,984.45	1,781,976.71
递延所得税资产	17	7,794,935.35	7,582,803.74

其他非流动资产			
非流动资产合计		890,323,225.06	902,109,219.95
资产总计		1,376,229,968.31	1,344,446,499.30
流动负债:			
短期借款	19	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	20	16,944,427.30	42,750,796.73
预收款项	21	1,872,113.63	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	22	113,291.69	132,365.29
应交税费	23	3,902,921.02	-9,386,545.53
应付利息			
应付股利	24	316,200.81	316,200.81
其他应付款	25	21,844,565.70	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	26	800,000.00	800,000.00
其他流动负债	27	11,186,394.00	11,464,171.99
流动负债合计		61,979,914.15	71,534,087.12
非流动负债:			
长期借款	28		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	17	9,697,908.33	7,806,018.33
其他非流动负债	29	353,667,298.02	363,875,914.03
非流动负债合计		363,365,206.35	372,481,932.36
负债合计		425,345,120.50	444,016,019.48
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	30	350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积	31	307,298,936.73	296,578,226.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	36,347,029.20	32,708,922.75
一般风险准备			

未分配利润	33	256,235,553.54	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		949,881,519.47	900,320,537.67
少数股东权益		1,003,328.34	109,942.15
所有者权益合计		950,884,847.81	900,430,479.82
负债和所有者权益总计		1,376,229,968.31	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 12 月 31 日

编制单位：美罗药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		105,392,105.04	120,873,844.83
交易性金融资产			
应收票据		3,592,556.64	511,760.00
应收账款	1	21,545,193.13	25,562,327.10
预付款项		147,372,757.04	148,944,612.23
应收利息			
应收股利		6,567,648.99	4,932,317.36
其他应收款	2	66,805,999.15	63,329,591.42
存货		13,586,280.09	12,373,002.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,311,583.30	312,232.68
流动资产合计		405,174,123.38	376,839,688.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		221,106,600.00	208,494,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	160,244,337.33	161,819,192.96
投资性房地产		20,750,188.93	12,248,425.67
固定资产		381,631,008.54	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		31,931,112.48	32,633,623.90
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		791,989.64	1,187,984.48
递延所得税资产		6,757,484.07	6,891,702.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		823,212,720.99	828,555,113.97
资产总计		1,228,386,844.37	1,205,394,802.34
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,556,886.84	14,082,714.73
预收款项		974,281.41	643,605.85
应付职工薪酬		107,848.15	124,174.35
应交税费		3,473,218.02	636,934.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,911,244.48	26,570,273.90
一年内到期的非流动 负债		800,000.00	800,000.00
其他流动负债		10,168,897.99	10,446,675.98
流动负债合计		51,992,376.89	53,304,379.34
非流动负债:			
长期借款			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		9,697,908.33	7,806,018.33
其他非流动负债		322,368,624.51	332,359,744.51
非流动负债合计		332,066,532.84	340,965,762.84
负债合计		384,058,909.73	394,270,142.18
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		350,000,000.00	350,000,000.00
资本公积		334,790,443.99	324,069,733.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,566,415.68	29,928,309.23
一般风险准备			
未分配利润		125,971,074.97	107,126,616.94
所有者权益（或股东权益） 合计		844,327,934.64	811,124,660.16
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,228,386,844.37	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—12 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		427,450,639.78	759,699,767.49
其中:营业收入	34	427,450,639.78	759,699,767.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		403,973,338.96	752,519,570.01
其中:营业成本	34	324,133,065.47	643,568,530.22
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	35	2,742,802.20	2,591,195.02
销售费用	36	14,459,648.06	24,119,350.12
管理费用	37	62,930,436.50	65,908,652.37
财务费用	38	-1,781,447.60	516,543.12
资产减值损失	40	1,488,834.33	15,815,299.16
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)	39	19,406,567.78	33,553,365.30
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,086,477.70	5,702,592.25
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		42,883,868.60	40,733,562.78
加:营业外收入	41	18,392,755.75	13,283,745.77
减:营业外支出	42	755,191.32	232,222.45
其中:非流动资产处置损失		169,614.70	34,113.66
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		60,521,433.03	53,785,086.10
减:所得税费用	43	6,889,275.03	5,193,299.26
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		53,632,158.00	48,591,786.84
归属于母公司所有者的净利润		52,738,771.81	46,324,125.71
少数股东损益		893,386.19	2,267,661.13
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.15	0.13
(二)稀释每股收益		0.15	0.13
七、其他综合收益	45	10,720,710.00	47,835,764.89

八、综合收益总额		64,352,868.00	96,427,551.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,459,481.81	94,159,890.60
归属于少数股东的综合收益总额		893,386.19	2,267,661.13

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—12 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	4	91,706,969.66	92,581,370.30
减：营业成本	4	39,982,943.36	45,276,410.90
营业税金及附加		1,593,641.41	1,672,661.90
销售费用		475,030.85	1,017,267.15
管理费用		48,626,147.04	44,924,346.87
财务费用		-1,513,265.12	24,911.52
资产减值损失		-1,580,977.00	49,452.73
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）	5	19,326,068.67	38,372,788.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,005,978.59	5,702,592.25
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		23,449,517.79	37,989,107.86
加：营业外收入		17,373,999.74	12,259,058.07
减：营业外支出		736,960.35	172,807.75
其中：非流动资产处置损失		160,790.70	34,113.66
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		40,086,557.18	50,075,358.18
减：所得税费用		3,705,492.69	1,852,685.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		36,381,064.49	48,222,672.91
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00
六、其他综合收益		10,720,710.00	47,679,390.00
七、综合收益总额		47,101,774.49	95,902,062.91

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		382,072,877.29	755,183,625.53
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			211,293.00
收到其他与经营活动有关的现金	46	16,735,564.64	25,613,965.59
经营活动现金流入小计		398,808,441.93	781,008,884.12
购买商品、接受劳务支付的现金		245,859,977.04	598,125,744.70
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		35,620,078.48	41,425,013.54
支付的各项税费		32,447,723.66	36,671,569.73
支付其他与经营活动有关的现金	46	27,515,414.22	56,858,181.92
经营活动现金流出小计		341,443,193.40	733,080,509.89
经营活动产生的现金流量净额		57,365,248.53	47,928,374.23

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		514,459.62	1,952,320.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,801,000.00	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,580,103.05	14,425,705.77
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,895,562.67	76,498,026.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,531,547.83	59,551,448.80
投资支付的现金		300,000.00	83,206,600.00
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	46	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计		53,831,547.83	142,758,048.80
投资活动产生的现金流量净额		-44,935,985.16	-66,260,022.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	11,000,000.00
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	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	311,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,154,766.68	1,956,630.78
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		14,954,766.68	313,756,630.78

小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-9,954,766.68	-302,756,630.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,474,496.69	-321,088,278.59
加：期初现金及现金等价物余额		151,550,848.65	472,639,127.24
六、期末现金及现金等价物余额		154,025,345.34	151,550,848.65

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,866,383.95	89,240,459.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,371,548.90	52,425,364.22
经营活动现金流入小计		152,237,932.85	141,665,824.13
购买商品、接受劳务支付的现金		24,716,963.57	20,087,168.63
支付给职工以及为职工支付的现金		18,431,628.89	20,162,450.64
支付的各项税费		15,691,299.85	16,117,154.19
支付其他与经营活动有关的现金		49,216,428.49	17,724,024.21
经营活动现金流出小计		108,056,320.80	74,090,797.67
经营活动产生的现金流量净额		44,181,612.05	67,575,026.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		514,459.62	1,949,399.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,801,000.00	110,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,580,103.05	30,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,895,562.67	92,609,399.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,528,147.83	59,342,217.25
投资支付的现金		300,000.00	83,106,600.00
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		40,000,000.00	
投资活动现金流出小计		53,828,147.83	142,448,817.25
投资活动产生的现金流量净额		-44,932,585.16	-49,839,417.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		13,930,766.68	1,565,132.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,730,766.68	302,365,132.23
筹资活动产生的现金流量净额		-14,730,766.68	-302,365,132.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,481,739.79	-284,629,523.03
加：期初现金及现金等价物余额		120,873,844.83	405,503,367.86
六、期末现金及现金等价物余额		105,392,105.04	120,873,844.83

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
2013 年 1—12 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										
其他										
二、本年初余额	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		10,720,710.00			3,638,106.45		35,202,165.35		893,386.19	50,454,367.99

“一” 号 填 列)										
(一) 净利润							52,738,771.81		893,386.19	53,632,158.00
(二) 其他综 合收益		10,720,710.00								10,720,710.00
上 述 (一) 和(二) 小计		10,720,710.00					52,738,771.81		893,386.19	64,352,868.00
(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					3,638,106.45		-17,536,606.46			-13,898,500.01
1. 提取 盈余公					3,638,106.45		-3,638,106.45			

积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,898,500.01			-13,898,500.01
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	307,298,936.73			36,347,029.20		256,235,553.54		1,003,328.34	950,884,847.81

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）		47,835,764.89			4,822,267.29		41,501,858.42		-7,858,480.81	86,301,409.79
（一） 净利润							46,324,125.71		2,267,661.13	48,591,786.84
（二） 其他综 合收益		47,835,764.89								47,835,764.89
上述 （一） 和（二） 小计		47,835,764.89					46,324,125.71		2,267,661.13	96,427,551.73
（三） 所有者 投入和 减少资 本									-10,126,141.94	-10,126,141.94
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									-10,126,141.94	-10,126,141.94
(四) 利润分 配					4,822,267.29		-4,822,267.29			
1. 提取 盈余公 积					4,822,267.29		-4,822,267.29			
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	296,578,226.73			32,708,922.75		221,033,388.19		109,942.15	900,430,479.82

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

(四) 利润分配					3,638,106.45		-17,536,606.46	-13,898,500.01
1. 提取盈余公积					3,638,106.45		-3,638,106.45	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,898,500.01	-13,898,500.01
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	334,790,443.99			33,566,415.68		125,971,074.97	844,327,934.64

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							
前期差错更正							
其他							
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）		47,679,390.00			4,822,267.29	43,400,405.62	95,902,062.91
（一）净利润						48,222,672.91	48,222,672.91
（二）其他综合收益		47,679,390.00					47,679,390.00
上述（一）和（二）小计		47,679,390.00				48,222,672.91	95,902,062.91
（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					4,822,267.29	-4,822,267.29	
1. 提取盈余公积					4,822,267.29	-4,822,267.29	
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	324,069,733.99			29,928,309.23		107,126,616.94	811,124,660.16

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

美罗药业股份有限公司

财务报表附注

(2013 年度)

一、 公司基本情况

美罗药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依据大连市人民政府《关于同意设立大连美罗药业股份有限公司的批复》（大政[1999]115 号），由大连医药集团公司（后变更为“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的批复”（证监许可[2008]441 号）的批准，本公司向控股股东美罗集团非公开发行 A 股股票 3,800 万股，用于收购美罗集团持有的大连

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编号为：大工商企法字 2102001104077；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；西域投资(香港)有限公司、大连凯基投资有限公司、苏州工业园区玛利洁贝创业投资企业（有限合伙）为一致行动人共同控制美罗集团。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、采购管理部、财务管理部、证券事务部、法规部、企划部、行政服务部和人力资源部等职能部门。

二、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

(1) 个别财务报表

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。

(2) 合并财务报表

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。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。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。

本公司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；本公司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。

本公司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。本公司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。

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。

（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、预付账款等，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。

持有期间将按实际利率计算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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；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，或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发生的减值损失，不得转回。

(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) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 坏账的确认标准：

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

2. 坏账损失核算方法：

采用备抵法核算坏账损失。

3. 坏账准备的确认标准：

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

4. 坏账准备的计提方法及计提比例

坏账准备的计提方法采用个别认定和账龄分析法相结合进行计提。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄分析法将应收款项划分为若干信用风险组合，以应收款项的各项信用风险组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	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。
单项金额重大的应收款项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的应收款项坏账准备的计提方法:

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

①信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的应收款项, 按照账龄确定信用风险特征组合。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法:

本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法:

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. 存货的计价方法

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (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

(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控制、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的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. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 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。

5. 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。

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. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25—45	3	3.88—2.16
运输工具	12—14	3	8.08—6.93
专用设备	6—22	3	16.17—4.41
其他设备	5—10	3	19.40—9.70

4. 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。

5. 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。

6. 固定资产终止确认

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的各部分分别完工，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) 无形资产与开发支出

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仍为不确定。

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) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受

益的资产组或资产组组合。

(十九) 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。

(二十) 附回购条件资产转让

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。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

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

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

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

- (1) 公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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。

2. 政府补助的确认

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 所得税

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。

（二十六） 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。

(二十七) 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。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。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(二十九) 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错事项。

三、 税项**(一) 公司主要税种和税率****1. 流转税及附加税费**

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	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
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%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
美罗药业股份有限公司	15%	
大连美罗中药厂有限公司	15%	
大连美罗中药厂有限公司宁夏分公司	25%	异地独立缴纳
大连美罗药业有限公司	25%	

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(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，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%。

四、 企业合并及合并财务报表**(一) 子公司情况****1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司**

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
大连美罗药业有限公司	控股子公司	大连	药品销售	100	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品的批发

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	是否合并
大连美罗药业有限公司	75	75	75	4,655	是

续：

子公司名称（全称）	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	-6,830,443.55		

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	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、糊丸、微丸）一类医疗器械、散剂生产、销售；中药材、农副产品（不含专项）的收购。

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额（万元）	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	12,741		是

续：

子公司名称（全称）	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	7,833,771.89		

3. 其他说明

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(四) 本期因出售股权丧失控制权而减少子公司

本期无因出售股权丧失控制权而减少子公司的情况。

(五) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(六) 本期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	29,389.67	41,737.24
银行存款	153,145,044.31	150,661,229.40
其他货币资金	850,911.36	847,882.01
合 计	154,025,345.34	151,550,848.65

货币资金的说明:

- (1) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司不存在质押、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。

注释2. 应收票据**1. 应收票据的分类**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,592,556.64	511,760.00
商业承兑汇票		
合 计	3,592,556.64	511,760.00

2. 期末无质押及因出票人无力履约转为应收账款的应收票据。

3. 期末已背书未到期的票据情况：

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司已背书未到期的票据金额为 6,224,984.67 元，其中金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽省第二人民医院	2013/7/19	2014/1/19	695,874.00	
安平县恒中金属制造有限公司	2013/7/26	2014/1/24	500,000.00	
中国医科大学附属第一医院	2013/8/26	2014/2/26	500,000.00	
哈药集团制药总厂	2013/11/18	2014/5/18	420,000.00	
安徽省肿瘤医院	2013/9/26	2014/3/26	303,673.00	
合计	-	-	2,419,547.00	

4. 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

注释3. 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是(否)
1. 账龄一年以内的应收股利	4,417,857.74	2,149,791.25		6,567,648.99		
其中：上海美罗医药有限公司	4,417,857.74	2,149,791.25		6,567,648.99		否
2. 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			否
合计	4,932,317.36	2,149,791.25	514,459.62	6,567,648.99		

应收股利的说明：

本期新增应收股利 2,149,791.25 元，系公司原子公司上海美罗医药有限公司通过决议，对其归属原股东的股权转让过渡期间（2011 年 10 月 1 日至 2012 年 7 月 30 日）经审计确认的可供分配利润 5,058,332.35 元进行分配，公司作为原股东按原持股比例 42.5% 确认股利 2,149,791.25 元。

注释4. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合	105,027,557.82	99.18	32,586,965.03	31.03
组合小计	105,027,557.82	99.18	32,586,965.03	31.03
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	0.82	871,154.01	100
合 计	105,898,711.83	100	33,458,119.04	31.59

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合	72,486,148.22	98.81	30,718,435.00	42.38
组合小计	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	1.19	871,154.01	100
合 计	73,357,302.23	100	31,589,589.01	43.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	74,432,757.38	70.87	3,721,637.85	42,683,194.51	58.88	2,134,159.73
1—2 年	1,361,328.61	1.30	108,906.29	367,448.51	0.51	29,395.88
2—3 年	31,877.32	0.03	3,187.73	147,412.49	0.20	14,741.24
3—4 年	126,446.59	0.12	37,933.98	899,621.86	1.24	269,886.56
4—5 年	899,621.86	0.86	539,773.12	295,548.14	0.41	177,328.88
5 年以上	28,175,526.06	26.82	28,175,526.06	28,092,922.71	38.76	28,092,922.71
合计	105,027,557.82	100	32,586,965.03	72,486,148.22	100	30,718,435.00

2. 期末无单项金额重大和虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	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	100	-
-----	------------	------------	-----	---

3. 本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本报告期无通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
辽宁恒松医药有限公司	货款	2,282.71	双方账差无法收回	否
合 计	-	2,282.71	-	-

6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

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	第三方	68,137,535.66	1 年以内	64.34
吉林省美罗国际生物科技股份有限公司	第三方	13,629,785.03	1 年至 5 年以上	12.87
辽宁泰宇药业集团有限公司	第三方	2,390,911.08	5 年以上	2.26
沈阳明珠药房有限公司	第三方	1,822,625.27	5 年以上	1.72
辽宁美罗医药供应有限公司	第三方	871,154.01	5 年以上	0.82
合 计	-	86,852,011.05	-	82.01

8. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大连卓悦美罗有限公司	联营企业	136,459.00	0.13
合 计	-	136,459.00	0.13

9. 本期无终止确认的应收款项情况。

10. 本期无以应收款项为标的进行证券化的应收款项情况。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,666,978.56	46.93	4,195,948.56	25.18
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合	16,591,255.31	46.72	14,860,426.50	89.57
组合小计	16,591,255.31	46.72	14,860,426.50	89.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,256,853.32	6.35	1,755,105.83	77.77
合 计	35,515,087.19	100	20,811,480.89	58.60

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,895,948.56	19.59	4,895,948.56	100
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合	18,758,723.52	75.07	16,027,306.83	85.44
组合小计	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款	1,333,792.74	5.34	694,432.07	52.06
合 计	24,988,464.82	100	21,617,687.46	86.51

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,188,957.52	7.17	59,447.89	2,297,391.77	12.25	114,869.59
1—2 年	573,996.93	3.46	45,919.75	167,900.00	0.90	13,432.00
2—3 年	67,900.00	0.41	6,790.00	287,254.00	1.53	28,725.40
3—4 年	17,160.00	0.10	5,148.00	425.00		127.50
4—5 年	300.00		180.00	339,001.03	1.80	203,400.62
5 年以上	14,742,940.86	88.86	14,742,940.86	15,666,751.72	83.52	15,666,751.72
合计	16,591,255.31	100	14,860,426.50	18,758,723.52	100	16,027,306.83

2. 期末单项金额重大和虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
国药控股股份有限公司	12,471,030.00			期后已收回
大连国际发展有限公司	3,074,586.06	3,074,586.06	100	账龄长收回可能性小
盖州医药公司	1,121,362.50	1,121,362.50	100	账龄长收回可能性小
农民工保证金	400,000.00			工程结束后退还
垫付施工水电及勘测费	101,747.49			短期代垫款
商业公司应收款	1,755,105.83	1,755,105.83	100	账龄长收回可能性小
合计	18,923,831.88	5,951,054.39	-	-

3. 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回的其他应收款金额情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
沈阳药科大学	收回	账龄分析	700,000.00	700,000.00
合计	-	-	700,000.00	700,000.00

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 期末无其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)	性质或内容
国药控股股份有限公司	第三方	12,471,030.00	1 年以内	36.94	股权转让款
辽宁美罗医药供应有限公司	第三方	5,700,000.00	5 年以上	16.88	往来款
上海美罗医药有限公司	第三方	4,000,000.00	5 年以上	11.85	往来款
大连国际发展有限公司	第三方	3,074,586.06	5 年以上	9.11	日贷设备款
盖州医药公司	第三方	1,121,362.50	5 年以上	3.32	处置资产款
合计	-	26,366,978.56	-	78.10	-

7. 期末无应收关联方账款情况

8. 本期无终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无以其他应收款项为标的进行证券化的其他应收款项情况

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,490,598.18	2.32	12,512,317.19	7.92

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	216,480.00	0.14	450,236.60	0.28
2 至 3 年	445,822.92	0.30	15,490.00	0.01
3 年以上	146,136,756.94	97.24	145,019,404.37	91.79
合 计	150,289,658.04	100	157,997,448.16	100

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳百年城商业房地产开发有限公司	第三方	145,000,000.00	2006 年、2007 年	注 ¹
广东电白县南药药业有限公司	第三方	1,952,827.90	2013 年	
理德东方科技（北京）有限公司	第三方	291,000.00	2013 年	
长沙新中制药机械有限公司	第三方	198,202.24	2013 年	
上海冠霖机械制造有限公司	第三方	100,000.00	2013 年	
合 计	-	147,542,030.14	-	

1. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
沈阳百年城商业房地产开发有限公司	145,000,000.00	3 年以上	注 ¹
合 计	145,000,000.00	-	-

注¹：预付账款 14,500 万元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，占期末预付账款余额的 96.48%。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。截至本报告日止，双方尚未办理房屋交接手续。

注释7. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,197,073.89		6,197,073.89	4,765,004.31		4,765,004.31
周转材料	1,911,011.93		1,911,011.93	2,416,904.44		2,416,904.44
委托加工物资	118,179.82		118,179.82	52,607.81		52,607.81
在产品	9,377,674.67	812,066.04	8,565,608.63	6,985,655.53	846,222.08	6,139,433.45

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,665,889.29	1,053,481.20	25,612,408.09	69,494,030.83	1,217,417.08	68,276,613.75
低值易耗品	97,189.66		97,189.66	106,647.66		106,647.66
合 计	44,367,019.26	1,865,547.24	42,501,472.02	83,820,850.58	2,063,639.16	81,757,211.42

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	846,222.08	812,066.04	846,222.08	-	812,066.04
库存商品	1,217,417.08	460,484.29		624,420.17	1,053,481.20
合 计	2,063,639.16	1,272,550.33	846,222.08	624,420.17	1,865,547.24

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	预计可变现净值低于成本	领用消耗	9.02%
库存商品	可变现净值低于成本	-	-

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	443,758.30	449,203.18
增值税留抵税额	1,342,104.83	
理财产品	40,000,000.00	
合 计	41,785,863.13	449,203.18

其他流动资产说明：

(1) 增值税留抵税额系公司购入增值税应税货物产生的截至 2013 年 12 月 31 止尚未抵扣完毕的增值税进项税额。

(2) 理财产品期末余额为 40,000,000.00 元，系公司 2013 年 12 月 30 日购入的中国银行辽宁省分行“人民币按期开放 T+0”理财产品，预期固定年收益率为 4.50%，期限 31 天。

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	156,453,877.80		156,453,877.80
公允价值	221,106,600.00		221,106,600.00

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	64,652,722.20		64,652,722.20
已计提减值金额			
净 额	221,106,600.00		221,106,600.00

续：

可供出售金融资产分类	期初余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	156,453,877.80		156,453,877.80
公允价值	208,494,000.00		208,494,000.00
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	52,040,122.20		52,040,122.20
已计提减值金额			
净 额	208,494,000.00		208,494,000.00

2. 可供出售金融资产的说明：

期末公司持有中银绒业无限售流通股股票 2574 万股，占中银绒业 2013 年末流通股比例 3.58%。公司以交易所 2013 年 12 月 31 日挂牌的股票收盘价确定为期末公允价值。

期末可供出售金融资产无减值迹象。

注释10. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
一、合营企业						
二、联营企业						
国药控股大连有限公司	有限责任	辽宁大连市	孙刚	药品销售	5,000	55063669
大连卓悦美罗有限公司	有限责任	辽宁大连市	于卓民	药品销售	1,000	06441715-5

续：

(金额单位：万元)

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							
国药控股大连有限公司	30	30	55,410.20	44,452.76	10,957.44	82,049.55	2,050.37
大连卓悦美罗有限公司	15	15	576.87	545.41	31.46	2,251.65	-168.54

注释11. 长期股权投资

1. 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额	期末账面余额
国药控股大连有限公司	权益法	50,000,000.00	41,176,340.70	6,082,721.75	47,259,062.45
大连卓悦美罗有限公司	权益法	300,000.00		35,087.47	35,087.47
辽宁美罗君元药业有限公司	权益法	2,000,000.00	2,781,866.32	-2,781,866.32	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	权益法	4,000,000.00	4,069,892.90	-4,069,892.90	
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	840,905.63	-840,905.63	
合计		57,200,000.00	48,869,005.55	-1,574,855.63	47,294,149.92

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
国药控股大连有限公司	30	30			
大连卓悦美罗有限公司	15	15			
辽宁美罗君元药业有限公司					
文山美罗君元三七种植基地有限公司					
大连美罗发展有限公司					
合计	-	-	-	-	-

2. 向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

各项投资无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

注释12. 投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	17,379,760.70	12,570,823.32		29,950,584.02
(1) 房屋、建筑物	17,379,760.70	12,570,823.32		29,950,584.02
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	5,131,335.03	4,069,060.06		9,200,395.09
(1) 房屋、建筑物	5,131,335.03	4,069,060.06		9,200,395.09
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	12,248,425.67	-	-	20,750,188.93
(1) 房屋、建筑物	12,248,425.67	-	-	20,750,188.93
(2) 土地使用权		-	-	
4. 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				

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
5. 投资性房地产账面价值合计	12,248,425.67	-	-	20,750,188.93
(1) 房屋、建筑物	12,248,425.67	-	-	20,750,188.93
(2) 土地使用权		-	-	

累计折旧本期增加额中包含：计提折旧 475,188.12 元，由固定资产中累计折旧转入 3,593,871.94 元。

投资性房地产期末无减值迹象。

注释13. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

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	11,740,349.42		14,077,033.73	656,046,012.93
其中：房屋及建筑物	397,143,256.84	7,503,167.17		12,570,823.32	392,075,600.69
专用设备	207,789,398.87	1,713,052.65		3,100.42	209,499,351.10
运输工具	12,053,563.90	740,616.63		1,452,511.99	11,341,668.54
其他设备	41,396,477.63	1,783,512.97		50,598.00	43,129,392.60
-	-	本期新增	本期计提	-	-
二、累计折旧合计	89,435,358.46		30,184,022.74	4,888,793.31	114,730,587.89
其中：房屋及建筑物	28,561,187.32		9,789,251.96	3,593,871.94	34,756,567.34
专用设备	43,038,534.54		16,491,186.17	1,488.41	59,528,232.30
运输工具	6,811,170.12		565,343.34	1,268,009.30	6,108,504.16
其他设备	11,024,466.48		3,338,241.27	25,423.66	14,337,284.09
三、固定资产账面净值合计	568,947,338.78	-		-	541,315,425.04
其中：房屋及建筑物	368,582,069.52	-		-	357,319,033.35
专用设备	164,750,864.33	-		-	149,971,118.80
运输工具	5,242,393.78	-		-	5,233,164.38
其他设备	30,372,011.15	-		-	28,792,108.51
四、减值准备合计	200,000.00				200,000.00
其中：房屋及建筑物					
专用设备					
运输工具	200,000.00				200,000.00
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	568,747,338.78	-		-	541,115,425.04
其中：房屋及建筑物	368,582,069.52	-		-	357,319,033.35
专用设备	164,750,864.33	-		-	149,971,118.80

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
运输工具	5,042,393.78	-	-	5,033,164.38
其他设备	30,372,011.15	-	-	28,792,108.51

本期计提折旧额 30,184,022.74 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 4,036,360.23 元，详见附注五注释 26-1。

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无持有待售的固定资产情况

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	268,969,888.79	公司新区所建房屋（包括办公楼及厂房等）因尚未决算完毕，各项验收工作正在进行，故均未办理产权证书。	
国宝典藏 B 号楼-1-5-1	20,250,702.00	产权证书正在办理中。公司管理层认为在满足有关的登记手续及支付相关费用后，取得该房产证没有法律及其他障碍。	
合 计	289,220,590.79	-	-

注释14. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化传输系统				1,322,278.57		1,322,278.57
合 计				1,322,278.57		1,322,278.57

注释15. 无形资产

无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	84,883,396.31	400,000.00	9,520.00	85,273,876.31
(1)土地使用权	55,120,000.00			55,120,000.00
(2)软件	4,988,920.00	400,000.00	9,520.00	5,379,400.00
(3)其他	24,774,476.31			24,774,476.31
2.累计摊销合计	31,820,005.38	2,389,449.56	9,520.00	34,199,934.94

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1)土地使用权	4,089,871.60	1,226,961.42		5,316,833.02
(2)软件	4,551,120.00	95,633.33	9,520.00	4,637,233.33
(3)其他	23,179,013.78	1,066,854.81		24,245,868.59
3.无形资产账面净值合计	53,063,390.93	-	-	51,073,941.37
(1)土地使用权	51,030,128.40	-	-	49,803,166.98
(2)软件	437,800.00	-	-	742,166.67
(3)其他	1,595,462.53	-	-	528,607.72
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)软件				
(3)其他				
无形资产账面价值合计	53,063,390.93	-	-	51,073,941.37
(1)土地使用权	51,030,128.40	-	-	49,803,166.98
(2)软件	437,800.00	-	-	742,166.67
(3)其他	1,595,462.53	-	-	528,607.72

本期摊销额 2,389,449.56 元。

注释16. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
绿化工程	1,781,976.71		593,992.26		1,187,984.45	
合 计	1,781,976.71		593,992.26		1,187,984.45	

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,794,935.35	7,582,803.74
小 计	7,794,935.35	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	9,697,908.33	7,806,018.33
小 计	9,697,908.33	7,806,018.33

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	33,593,011.09	35,327,669.28

项 目	期末余额	期初余额
(2) 可抵扣亏损	6,324,096.49	6,859,694.46
(3) 其他	54,773.18	
合 计	39,971,880.76	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：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2014			
2015			
2016	6,324,096.49	6,859,694.46	
2017			
2018			
合 计	6,324,096.49	6,859,694.46	

4. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	64,652,722.20
小 计	64,652,722.20
可抵扣差异项目	
资产减值准备	51,966,235.78
小 计	51,966,235.78

注释18. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	53,207,276.47	1,762,506.08	700,000.00	182.62	54,269,599.93
存货跌价准备	2,063,639.16	1,272,550.33	846,222.08	624,420.17	1,865,547.24
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	200,000.00				200,000.00
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
其他					
合 计	55,470,915.63	3,035,056.41	1,546,222.08	624,602.79	56,335,147.17

注释19. 短期借款**1. 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

期借款分类的说明：

本期新增短期借款系由子公司大连美罗中药厂有限公司从平安银行大连分行借入，该借款由美罗集团有限公司和本公司共同提供保证。

资产负债表日后已偿还金额 5,000,000.00 元。

注释20. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,016,752.40	36,672,952.79
1 至 2 年	730,262.17	1,523,474.65
2 至 3 年	601,939.07	301,993.83
3 年以上	3,595,473.66	4,252,375.46
合 计	16,944,427.30	42,750,796.73

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付账款：

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）
嘉兴美罗天源生物制品有限公司	1,331,637.80	对方未出具发票，故未付款	

注释21. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,295,595.38	3,168,434.53
1 至 2 年	500,400.00	
2 至 3 年		37,000.00

项 目	期末余额	期初余额
3 年以上	76,118.25	39,118.25
合 计	1,872,113.63	3,244,552.78

1. 期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

注释22. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,976.00	25,265,109.94	25,266,909.94	4,176.00
(2) 职工福利费	1,232.62	1,334,500.96	1,335,733.58	
(3) 社会保险费		6,878,718.25	6,878,718.25	
其中：医疗保险费		1,715,275.70	1,715,275.70	
基本养老保险费		4,486,386.91	4,486,386.91	
年金缴费				
失业保险费		392,769.01	392,769.01	
工伤保险费		156,682.60	156,682.60	
生育保险费		127,604.03	127,604.03	
(4) 住房公积金		1,063,946.90	1,063,946.90	
(5) 工会经费和职工教育经费	125,156.67	589,157.28	605,198.26	109,115.69
(6) 辞退福利		61,489.50	61,489.50	
(7) 其他				
合 计	132,365.29	35,192,922.83	35,211,996.43	113,291.69

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 589,157.28 元，无非货币性福利，因解除劳动关系给予补偿 61,489.50 元。

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	467,922.78	-11,663,516.15
城市建设维护税	32,754.60	39,547.62
房产税	-116,311.13	29,329.39
企业所得税	3,412,365.65	2,079,549.25
个人所得税	24,692.19	41,992.61
教育费附加	23,303.17	16,955.82
地方教育费附加	114.35	11,310.27
土地使用税	-644.85	-644.85

税费项目	期末余额	期初余额
其他	58,724.26	58,930.51
合 计	3,902,921.02	-9,386,545.53

注释24. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
大连国有资产经营有限公司	316,200.81	316,200.81	股东未领取
合 计	316,200.81	316,200.81	

注释25. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	10,747,155.46	7,639,492.46
1至2年	2,424,185.07	7,014,604.34
2至3年	3,889,370.97	1,959,552.28
3年以上	4,783,854.20	5,598,895.97
合 计	21,844,565.70	22,212,545.05

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

单位名称	期末余额	期初余额
美罗集团有限公司	3,000,000.00	9,370.70
合 计	3,000,000.00	9,370.70

2. 期末余额中欠关联方款项

单位名称	期末余额	期初余额
美罗集团有限公司	3,000,000.00	9,370.70
合 计	3,000,000.00	9,370.70

3. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
远大医药（中国）有限公司	3,150,000.00	技术转让款	
美罗集团有限公司	3,000,000.00	往来款	
大连慈铭综合门诊有限公司	1,671,822.00	租赁押金	
大连道桥综合建设承包有限公司	1,339,101.38	应付房屋维修费	
大连美罗生命科学产业园有限公司	400,000.00	往来款	

注释26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	800,000.00
合 计	800,000.00	800,000.00

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	800,000.00	800,000.00
合 计	800,000.00	800,000.00

公司以气相色谱仪等 31 台设备抵押取得大连融达投资有限责任公司借款 80 万元，此款资产负债表日后已偿还。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
大连融达投资有限责任公司	2009.3.5	2014.3.3	人民币	3.80		800,000.00		800,000.00
合 计	-	-	-	-	-	800,000.00	-	800,000.00

注释27. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
与资产相关的递延收益	11,186,394.00	11,464,171.99
合 计	11,186,394.00	11,464,171.99

其他流动负债的说明：

与资产相关的递延收益明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
搬迁补偿款	10,155,572.00		10,155,572.00	10,155,572.01	10,155,572.01
公司整体搬迁技改工程中央预算内基建支出预算拨款	745,714.28		745,714.28	745,714.28	745,714.28
生产研发补助	214,285.71		214,285.71	214,285.71	214,285.71
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	48,600.00	48,600.00
光洋 GDS 总线开放式高档数控系统	300,000.00		300,000.00		
产业技术创新项目补助				22,222.00	22,222.00
合 计	11,464,171.99	-	11,464,171.99	11,186,394.00	11,186,394.00

其他变动系将预计 2014 年应摊销计入损益的与资产相关的递延收益 11,186,394.00 元，由其他非流动负债转入。

注释28. 长期借款**1. 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		800,000.00
合 计		800,000.00

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金 额	本币金 额	外币金 额	本币金 额
大连融达投资有限 责任公司	2009.3.5	2014.3.3	人民币	3.80				800,000.00
合 计	-	-	-	-	-	-	-	800,000.00

长期借款说明： 期末已将该项借款转入“一年内到期的非流动负债”列示。

注释29. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的递延收益	353,667,298.02	363,875,914.03
合 计	353,667,298.02	363,875,914.03

其他非流动负债说明：

与资产相关的递延收益明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款	326,670,899.49			10,155,572.01	316,515,327.48	与资产相关
公司整体搬迁技改工程中央预算内基建支出预算拨款	30,822,857.15			745,714.28	30,077,142.87	与资产相关
生产研发补助	2,232,142.87			214,285.71	2,017,857.16	与资产相关
大连市 2008 年新认定市级企业技术中心扶持资金	350,014.52			48,600.00	301,414.52	与资产相关
2013 年产业技术创新项目补助		200,000.00	22,222.00	22,222.00	155,556.00	与资产相关
省市级企业技术中心政府扶持资金 2011	500,000.00				500,000.00	与资产相关
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	与资产相关
2013 年产业技术创新项目补助		300,000.00			300,000.00	与资产相关
2013 年企业技术中心扶持资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	363,875,914.03	1,000,000.00	22,222.00	11,186,394.00	353,667,298.02	

其他变动系将 2014 年应摊销 11,186,394.00 元转入其他流动负债中。

大额递延收益说明：

搬迁补偿款和企业整体搬迁技改工程项目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；专利到期药大品种研发与国际化体系建设项目系公司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。

注释30. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4)外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	350,000,000.00						350,000,000.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	350,000,000.00						350,000,000.00
合计	350,000,000.00						350,000,000.00

注释31. 资本公积

项 目	期初余额	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	83,255,340.00			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
(3) 其他 (如: 控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积)				
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	44,234,103.87	10,720,710.00		54,954,813.87

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 其他	10,924,944.11			10,924,944.11
小计	55,159,047.98	10,720,710.00	-	65,879,757.98
合计	296,578,226.73	10,720,710.00	-	307,298,936.73

资本公积的说明：

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。

注释32. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,488,095.17	3,638,106.45		29,126,201.62
任意盈余公积	7,220,827.58			7,220,827.58
合 计	32,708,922.75	3,638,106.45		36,347,029.20

注释33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	221,033,388.19	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	221,033,388.19	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	52,738,771.81	—
减： 提取法定盈余公积	3,638,106.45	按母公司净利润的 10%计提
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,898,500.01	每 10 股派现金 0.3971 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	256,235,553.54	

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	427,450,639.78	759,699,767.49
其中：主营业务收入	424,533,369.65	756,717,589.68
其他业务收入	2,917,270.13	2,982,177.81
营业成本	324,133,065.47	643,568,530.22
其中：主营业务成本	322,352,372.61	641,997,886.20
其他业务成本	1,780,692.86	1,570,644.02

2. 主营业务（分行业）

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
(1) 工业	399,050,551.00	312,834,343.94	313,221,605.07	238,515,777.33
(2) 商业	97,187,016.25	81,497,423.21	548,884,095.12	509,861,901.29
(3) 内部交易抵销	-71,704,197.60	-71,979,394.54	-105,388,110.51	-106,379,792.42
合计	424,533,369.65	322,352,372.61	756,717,589.68	641,997,886.20

3. 主营业务（分产品）

产品名称	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
西药	106,653,885.47	43,806,016.57	489,262,537.32	407,644,907.96
中药	317,005,143.37	278,101,494.99	264,961,554.65	232,546,608.12
其他	874,340.81	444,861.05	2,493,497.71	1,806,370.12
合 计	424,533,369.65	322,352,372.61	756,717,589.68	641,997,886.20

4. 主营业务（分地区）

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
华东地区	41,835,102.04	29,307,618.56	261,282,106.85	232,585,619.21
东北地区	118,360,780.98	66,455,563.02	337,115,166.18	285,011,170.07
华南地区	311,092,540.68	270,521,963.55	224,636,847.82	190,529,092.13
其他地区	24,949,143.55	28,046,622.02	39,071,579.34	40,251,797.21
内部交易抵销	-71,704,197.60	-71,979,394.54	-105,388,110.51	-106,379,792.42
合 计	424,533,369.65	322,352,372.61	756,717,589.68	641,997,886.20

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东君元药业有限公司	297,987,135.24	69.71
大连卓悦美罗有限公司	20,182,136.75	4.72
国药控股股份有限公司及其所属公司	17,799,376.32	4.16
浙江英特药业有限责任公司	15,111,219.76	3.54
吉林省美罗国际生物科技股份有限公司	3,698,935.60	0.87
合 计	354,778,803.67	83.00

注释35. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	140,350.10	184,639.04	应税收入 5%
城市维护建设税	1,341,383.07	1,250,340.91	应纳流转税 7%
教育费附加	574,871.60	536,750.26	应纳流转税 3%
地方教育费附加	382,957.19	356,350.41	应纳流转税 2%
房产税	303,240.24	263,114.40	租赁收入 12%
合 计	2,742,802.20	2,591,195.02	-

注释36. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,267,133.70	8,231,019.29
运杂费	1,653,079.12	4,106,364.64
广告业务宣传费	726,620.14	2,925,452.70
差旅费	2,169,906.82	3,414,257.26
会务费	1,963,812.93	3,267,449.40
物料消耗	872,804.21	671,451.50
其他	806,291.14	1,503,355.33
合 计	14,459,648.06	24,119,350.12

注释37. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,066,655.32	19,735,097.19
折旧及摊销	15,892,579.78	17,643,111.49
税费	4,559,618.18	4,828,517.64
办公费	5,040,851.62	5,460,591.23
业务招待费	963,165.91	2,839,178.24

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	1,961,000.00	2,680,889.68
开发研制费	2,805,789.96	3,923,898.72
能源物料消耗	3,577,987.22	3,835,674.29
占路费	3,000,000.00	
认证费	2,848,858.97	
其他	5,213,929.54	4,961,693.89
合 计	62,930,436.50	65,908,652.37

注释38. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	256,266.67	2,178,594.25
减：利息收入	2,074,297.37	1,842,471.93
汇兑损益		
其他	36,583.10	180,420.80
合 计	-1,781,447.60	516,543.12

注释39. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,086,477.70	5,702,592.25
处置长期股权投资产生的投资收益	14,320,090.08	25,898,452.06
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		656,321.00
其他		1,295,999.99
合 计	19,406,567.78	33,553,365.30

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

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
国药控股大连有限公司	6,151,119.05	5,181,587.40	本期净利润较同期有所增加
辽宁美罗君元药业有限公司	-72,630.58	574,627.15	本期为 1-10 月财务数据，较上期(全年)投资收益减少
文山美罗君元三七种植基地有限公司	-628,937.22	-53,411.72	本期为 1-10 月财务数据，较上期(全年)投资收益减少
大连美罗发展有限公司	-110,262.83	-210.58	该公司本期注销
大连卓悦美罗有限公司	-252,810.72		该公司为本期新设

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
合计	5,086,477.70	5,702,592.25	-

3. 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
辽宁美罗医药供应有限公司		4,669,220.90
上海美罗医药有限公司	14,620,821.25	21,229,231.16
辽宁美罗君元药业有限公司	-709,235.74	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	559,044.32	
大连美罗发展有限公司	-150,539.75	
合计	14,320,090.08	25,898,452.06

4. 投资收益的说明：

报告期内公司将持股 40%的联营企业文山美罗君元三七种植基地有限公司股权，以 400 万元全部转让给自然人黄华、梁刃峰持有，将持股 20%的联营企业辽宁美罗君元药业有限公司股权以 200 万元全部转让给自然人黄积辉持有，并分别于 2013 年 11 月 12 日和 2013 年 10 月 29 日完成股权转让工商变更登记；联营企业大连美罗发展有限公司 2013 年 7 月 22 日完成工商注销登记。

本期确认上海美罗医药有限公司投资收益包含对赌期或有对价 1247.10 万元，过渡期利润分配 2,149,791.25 元。

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,062,506.08	13,975,006.57
存货跌价损失	426,328.25	1,840,292.59
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

其他		
合计	1,488,834.33	15,815,299.16

注释41. 营业外收入

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		152,273.78	
其中：处置固定资产利得		152,273.78	
政府补助	8,232,221.99	2,975,899.98	8,232,221.99
其他	10,160,533.76	10,155,572.01	10,160,533.76
合 计	18,392,755.75	13,283,745.77	18,392,755.75

1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	补助文号
公司整体搬迁技改工程中央预算内基建支出预算拨款	745,714.28	745,714.28	甘财基字（2010）1号、13号
生产研发补助	214,285.71	214,285.70	甘经信发（2010）29号
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	大经发（2009）52号、大财指企（2009）276号
光洋 GDS 总线开放式高档数控系统	300,000.00	300,000.00	大科技发（2008）105号、大财指企（2008）965号
产业技术创新项目补助	22,222.00		大经信发[2012]266,大财指企[2012]1600
与资产相关的政府补助小计	1,330,821.99	1,308,599.99	
实训示范基地资金奖励	100,000.00		大人发（2009）86号
人社部 2013 年度留学人员科技活动择优资助经费	80,000.00		大社厅函【2013】277号
大连市 2012 年第二批产业技术创新项目补助资金	200,000.00		
“一二五”专项资金 重大新药创制 2013 国拨资金	271,400.00		卫科药转项管办【2011】85-201-101
2013 年度大连市科技计划及经费指标	2,000,000.00		大财指企（2013）0343号
大连市人力资源和社会保障局项目资助款	1,000,000.00		
2013 年度大连市信息化建设专项资金	200,000.00		大财指企（2013）793号
大连市外国专家局引智项目经费	50,000.00		
企业技改经费	3,000,000.00		甘财指预字（2010）32号
2012 年市政府特殊津贴		10,000.00	
2011 年下半年中小企业开拓国际市场资金		28,000.00	大财指企（2012）382号
科研子课题中央财政经费资助		269,300.00	
2012 年民营及中小企业项目补助资金		1,160,000.00	大财指企（2012）1479号

氨磷汀制剂开发		200,000.00	大科计发(2010)121号、大财指企(2010)1484号
与收益相关的政府补助小计	6,901,400.00	1,667,300.00	
合计	8,232,221.99	2,975,899.98	

2. 营业外收入的其他说明:

“其他”项主要是公司分期转入的在递延收益核算的拆迁补偿款，该部分拆迁补偿在相关资产使用寿命内平均分配计入营业外收入本期转入 1,015.56 万元。

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	169,614.70	34,113.66	169,614.70
其中：固定资产处置损失	169,614.70	34,113.66	169,614.70
对外捐赠	7,306.88	20,000.00	7,306.88
固定资产报废损失	25,174.34	178,108.79	25,174.34
其他	553,095.40		553,095.40
合计	755,191.32	232,222.45	755,191.32

注释43. 所得税费用

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	7,101,406.64	5,182,107.74
递延所得税调整	-212,131.61	11,191.52
合计	6,889,275.03	5,193,299.26

注释44. 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）	0.15	0.15	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.07	0.07	0.03	0.03

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	52,738,771.81	46,324,125.71
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	28,921,501.46	35,663,012.56
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	23,817,270.35	10,661,113.15
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		
	6		
	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		
	7		
	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	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7$ $\div 11-8\times9\div 11-10$	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）	$14=1\div 13$	0.15	0.13
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.07	0.03
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）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div (13+19)$	0.15	0.13
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times(100\%-17)]\div (12+19)$	0.07	0.03

（1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

回购等减少股份数；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。

(2) 稀释每股收益

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

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

注释45. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	12,612,600.00	56,301,899.86
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,891,890.00	8,466,134.97
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	10,720,710.00	47,835,764.89

注释46. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	2,074,297.37
收到政府补贴	7,901,400.00
收到外部单位资金占用费	280,000.01
收到经营租赁固定资产租金收入	2,998,574.00
收到往来款项及其他	3,481,293.26
合 计	16,735,564.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
费用性支出	26,390,297.39
支付往来款项及其他	1,125,116.83
合 计	27,515,414.22

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
购买中行理财产品	40,000,000.00

项 目	本期金额
合 计	40,000,000.00

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,632,158.00	48,591,786.84
加：资产减值准备	1,488,834.33	15,815,299.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,659,210.86	29,535,640.46
无形资产摊销	2,389,449.56	2,903,257.86
长期待摊费用摊销	593,992.26	710,945.82
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)	169,614.70	-118,160.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,174.34	4,425.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	256,266.67	2,049,629.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,406,567.78	-33,553,365.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-212,131.61	11,191.52
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)	39,453,831.32	-53,039,466.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,003,237.79	82,622,116.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,681,346.33	-47,604,926.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,365,248.53	47,928,374.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	154,025,345.34	151,550,848.65
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	2,474,496.69	-321,088,278.59

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	154,025,345.34	151,550,848.65
其中：库存现金	29,389.67	41,737.24
可随时用于支付的银行存款	153,145,044.31	150,661,229.40
可随时用于支付的其他货币资金	850,911.36	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	154,025,345.34	151,550,848.65

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
美罗集团有限公司	母公司	有限责任	大连	张成海	药品生产销售

接上表

母公司名称	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	7,484	48.36	48.36	注 ¹	24126700-5

注¹：西域投资(香港)有限公司、大连凯基投资有限公司、苏州工业园区玛利洁贝创业投资企业(有限合伙)为一致行动人共同控制美罗集团有限公司。

(二) 本企业的子公司情况详见附注四(一)子公司情况

(三) 本企业的合营和联营企业情况详见附注五-注释 10 对合营企业投资和联营企业投资

(四) 本企业的其他关联方：无

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
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			32,682,743.77	14.86
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	130,297,762.17	72.89	167,465,090.37	76.15

关联交易说明:

本期公司将持有的文山美罗君元三七种植基地有限公司和辽宁美罗君元药业有限公司股权转让, 转让后上述公司与公司关系为非关联方, 本期发生额系股权出售前采购金额。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
大连卓悦美罗有限公司	销售药品	购销交易按协议价格确定	20,182,136.75	4.75		
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	4,569,092.14	1.08	5,970,354.53	4.66

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美罗集团有限公司	大连美罗中药厂有限公司	500 万元	2013-4-9	2014-4-4	是

关联担保情况说明:

2013 年 4 月 9 日公司子公司大连美罗中药厂有限公司与平安银行股份有限公司大连分行签订平银连沙综字 20130409 第 002 号《综合授信额度合同》, 授予大连美罗中药厂有限公司 2.5 亿元的综合授信额度。针对上述授信合同, 美罗集团有限公司与平安银行股份有限公司大连分行签订平银连沙额保字 20130409 第 002 号《最高额保证担保合同》对 2.5 亿元综合授信额度项下 4000 万提供担保。大连美罗中药厂有限公司本报告期内从平安银行股份有限公司大连分行取得借款 500 万元, 截止 2013 年 12 月 31 日, 美罗集团有限公司为公司子公司大连美罗中药厂有限公司提供担保余额为 500 万元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国药控股大连有限公司			1,540,715.00	77,118.95
	大连卓悦美罗有限公司	136,459.00	6,822.95		
应收股利					
	国药控股大连有限公司			514,459.62	
预付账款					
	文山美罗君元三七种植基地有限公司			1,514,047.68	

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	国药控股大连有限公司		234,819.47
	辽宁美罗君元药业有限公司		23,238,961.81
其他应付款			
	美罗集团有限公司	3,000,000.00	9,370.70

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项**(一) 重要的资产负债表日后事项说明**

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，转让本公司及其他四个自然人股所持有的上海美罗医药有限公司（以下简称“上海美罗”）股权。根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），确定股权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（2012 年 8 月 1 日至 2013 年 7 月 31 日），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，依比例确认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，2014 年 3 月根据普华永道中天会计师事务所对对赌期上海美罗经营性净利润审计结果，上海美罗对赌期经营性净利润达到人民币 800 万元，据此公司应取得第二部分转让款 1,247.10 万元，此款项公司已于 2014 年 3 月 24 日收到。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

经公司 2014 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第六次会议审议，2013 年利润分配方案按已发行股份 350,000,000 股计算，拟每 10 股向全体股东派发现金股利人民币 0.4521 元（含税），分配现金股利共计人民币 15,823,500.00 元。该提议尚待公司股东大会批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司除上述事项外无需要披露的其他日后事项。

十、 其他重要事项说明

以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	期初余额	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	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	208,494,000.00		12,612,600.00		221,106,600.00
上述合计	208,494,000.00		12,612,600.00		221,106,600.00
金融负债					

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	46,546,640.65	61.63	27,321,774.20	58.70
按组合计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄分析法组合	28,106,176.53	37.21	25,785,849.85	91.74
组合小计	28,106,176.53	37.21	25,785,849.85	91.74
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	1.15	871,154.01	100
合计	75,523,971.19	100	53,978,778.06	71.47

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	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	28,661,334.19	35.62	25,629,581.92	89.42
组合小计	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	1.08	871,154.01	100
合计	80,472,203.40	100	54,909,876.30	68.23

应收账款种类的说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,798,572.40	6.41	89,928.60	2,277,154.33	7.94	113,857.71
1-2年	155,065.61	0.55	12,405.25	65,070.95	0.23	5,205.68
2-3年	31,001.83	0.11	3,100.18	116,103.05	0.41	11,610.30
3-4年	116,103.05	0.41	34,830.92	899,621.86	3.14	269,886.56
4-5年	899,621.86	3.20	539,773.12	185,905.83	0.65	111,543.50
5年以上	25,105,811.78	89.32	25,105,811.78	25,117,478.17	87.63	25,117,478.17
合计	28,106,176.53	100	25,785,849.85	28,661,334.19	100	25,629,581.92

2. 期末单项金额重大和虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
大连美罗药业有限公司	46,546,640.65	27,321,774.20	58.70	按子公司超额亏损计提
辽宁美罗医药供应有限公司	871,154.01	871,154.01	100	账龄长收回可

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
				能性小
合计	47,417,794.66	28,192,928.21	-	-

3. 本报告期无实际核销的应收账款情况

4. 期末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欠款。

5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
大连美罗药业有限公司	子公司	46,546,640.65	1 年以内	61.63
吉林省美罗国际生物科技股份有限公司	第三方	9,930,849.43	1 年以内~5 年以上	13.15
辽宁泰宇药业集团有限公司	第三方	2,390,911.08	5 年以上	3.17
沈阳明珠药房有限公司	第三方	1,822,625.27	5 年以上	2.41
辽宁美罗医药供应有限公司	第三方	871,154.01	5 年以上	1.15
合计	-	61,562,180.44	-	81.51

6. 应收关联方账款情况

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	子公司	46,546,640.65	61.63
大连卓悦美罗有限公司	联营企业	136,459.00	0.18
合计	-	46,683,099.65	61.81

7. 本报告期无不符合终止确认条件的应收账款情况。

8. 本报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化情况。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,339,510.43	82.59	4,195,948.56	6.05
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合	12,355,698.16	14.72	11,195,008.37	90.61
组合小计	12,355,698.16	14.72	11,195,008.37	90.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,256,853.32	2.69	1,755,105.83	77.77

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	83,952,061.91	100	17,146,062.76	20.42

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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款				
按账龄分析法组合	14,251,047.64	17.58	12,147,655.59	85.24
组合小计	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款	2,033,792.74	2.51	1,394,432.07	68.56
合计	81,067,627.64	100	17,738,036.22	21.88

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	670,623.81	5.43	33,531.20	1,974,296.46	13.85	98,714.82
1—2 年	568,996.93	4.61	45,519.75	100,000.00	0.70	8,000.00
2—3 年						
3—4 年				300.00		90.00
4—5 年	300.00		180.00	339,001.03	2.38	203,400.62
5 年以上	11,115,777.42	89.96	11,115,777.42	11,837,450.15	83.07	11,837,450.15
合计	12,355,698.16	100	11,195,008.37	14,251,047.64	100	12,147,655.59

2. 期末单项金额重大和虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
国药控股股份有限公司	12,471,030.00			期后已收回
农民工保证金	400,000.00			工程结束后退还
垫付施工水电及勘测费	101,747.49			短期代垫款
大连美罗中药厂有限公司	52,672,531.87			垫付搬迁改造工程款
大连国际发展有限公司	3,074,586.06	3,074,586.06	100	账龄长收回可能性小

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
盖州医药公司	1,121,362.50	1,121,362.50	100	账龄长收回可能性小
商业公司应收款	1,755,105.83	1,755,105.83	100	账龄长收回可能性小
合计	71,596,363.75	5,951,054.39	-	-

3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
大连美罗中药厂有限公司	子公司	垫付款	52,672,531.87	1-2 年	62.74
国药控股股份有限公司	第三方	股权转让款	12,471,030.00	1 年内	14.85
辽宁美罗医药供应有限公司	第三方	往来款	5,700,000.00	5 年以上	6.79
上海美罗医药有限公司	第三方	往来款	4,000,000.00	5 年以上	4.76
大连国际发展有限公司	第三方	日贷设备款	3,074,586.06	5 年以上	3.66
合计	-	-	77,918,147.93	-	92.80

6. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大连美罗中药厂有限公司	子公司	52,672,531.87	62.74
合计	-	52,672,531.87	62.74

7. 本报告期无不符合终止确认条件的其他应收款情况。

8. 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化情况。

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
大连卓悦美罗有限公司	权益法	300,000.00		35,087.47	35,087.47
国药控股大连有限公司	权益法	50,000,000.00	26,721,182.10	6,082,721.75	32,803,903.85
辽宁美罗君元药业有限公司	权益法	2,000,000.00	2,781,866.32	-2,781,866.32	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	权益法	4,000,000.00	4,069,892.90	-4,069,892.90	
大连美罗发展有限公司	权益法	900,000.00	840,905.63	-840,905.63	

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
合计	-	185,355,346.01	162,569,192.96	-1,574,855.63	160,994,337.33

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	75	750,000.00		
大连美罗中药厂有限公司	96.40	96.40			
大连卓悦美罗有限公司	15	15			
国药控股大连有限公司	30	30			
辽宁美罗君元药业有限公司					
文山美罗君元三七种植基地有限公司					
大连美罗发展有限公司					
合计			750,000.00		

长期股权投资的说明：

本期公司将持有的文山美罗君元三七种植基地有限公司和辽宁美罗君元药业有限公司股权全部进行转让，大连美罗发展有限公司本期已注销。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	91,706,969.66	92,581,370.30
其中：主营业务收入	88,711,819.47	89,748,458.19
其他业务收入	2,995,150.19	2,832,912.11
营业成本	39,982,943.36	45,276,410.90
其中：主营业务成本	38,829,441.53	44,335,402.84
其他业务成本	1,153,501.83	941,008.06

2. 主营业务（分行业）

项 目	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
(1) 工业	87,082,997.66	37,867,216.56	88,553,897.04	43,257,822.96
(2) 商业	1,628,821.81	962,224.97	1,194,561.15	1,077,579.88
合计	88,711,819.47	38,829,441.53	89,748,458.19	44,335,402.84

3. 主营业务（分产品）

项 目	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
中药	364,273.50	325,854.76	-	-
西药	87,780,817.32	38,268,572.60	89,129,225.21	43,971,160.13
其他	566,728.65	235,014.17	619,232.98	364,242.71
合 计	88,711,819.47	38,829,441.53	89,748,458.19	44,335,402.84

4. 主营业务（分地区）

地区	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
华南地区	2,060,000.00	855,721.26	3,694,400.00	1,664,401.48
东北地区	86,515,409.21	37,960,940.15	85,865,278.27	42,469,981.90
其他地区	136,410.26	12,780.12	188,779.92	201,019.46
合 计	88,711,819.47	38,829,441.53	89,748,458.19	44,335,402.84

5. 公司前五名客户的营业收入情况

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	65,131,638.25	73.42
大连卓悦美罗有限公司	20,182,136.75	22.75
广东君元药业有限公司	2,060,000.00	2.32
辽宁顺达医药进出口公司	595,110.43	0.67
鹭燕（福建）药业有限公司	136,410.26	0.15
合 计	88,105,295.69	99.31

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,417,857.74
权益法核算的长期股权投资收益	5,005,978.59	5,702,592.25
处置长期股权投资产生的投资收益	14,320,090.08	26,302,938.65
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		653,400.00
其他		1,295,999.99
合 计	19,326,068.67	38,372,788.63

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

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
上海美罗医药有限公司		4,417,857.74	上期上海美罗股权已出售

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

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
国药控股大连有限公司	6,082,721.75	5,181,587.40	本期净利润较同期有所增加
辽宁美罗君元药业有限公司	-72,630.58	574,627.15	本期为 1-10 月财务数据,较上期(全年)投资收益减少
文山美罗君元三七种植基地有限公司	-628,937.22	-53,411.72	本期为 1-10 月财务数据,较上期(全年)投资收益减少
大连美罗发展有限公司	-110,262.83	-210.58	该公司本期注销
大连卓悦美罗有限公司	-264,912.53		该公司为本期新设
合 计	5,005,978.59	5,702,592.25	-

4. 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
辽宁美罗医药有限公司		2,500,000.00
上海美罗医药有限公司	14,620,821.25	23,800,000.00
大连美罗国际生物有限公司		2,938.65
辽宁美罗君元药业有限公司	-709,235.74	
文山美罗君元三七种植基地有限公司	559,044.32	
大连美罗发展有限公司	-150,539.75	
合 计	14,320,090.08	26,302,938.65

投资收益的说明：详见附注五-注释 39。

注释6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,381,064.49	48,222,672.91
加：资产减值准备	-1,580,977.00	49,452.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,274,268.22	21,572,399.90
无形资产摊销	1,102,511.42	1,551,319.66
长期待摊费用摊销	395,994.84	395,994.84
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）	160,790.70	-106,050.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,174.34	4,425.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,266.67	1,565,132.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,326,068.67	-38,372,788.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,218.59	-200,059.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-768,904.26	7,241,927.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,110,690.50	29,179,308.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,240,582.21	-3,528,708.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,181,612.05	67,575,026.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	105,392,105.04	120,873,844.83
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	-15,481,739.79	-284,629,523.03

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,150,475.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,232,221.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	280,000.01	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,574,957.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,280,305.75	
少数股东权益影响额（税后）	35,847.31	
合计	28,921,501.46	

（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	5.72	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.07	0.07

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	3,592,556.64	511,760.00	602.00%	本期大药厂销售以应收票据进行结算增加所致
应收账款	72,440,592.79	41,767,713.22	73.44%	本期中药厂销售较同期增长，相应应收款项增加
存货	42,501,472.02	81,757,211.42	-48.02%	本期中药厂存货减少所致
其他流动资产	41,785,863.13	449,203.18	9,202.22%	本期理财产品增加 4000 万，另外根据营改增会计处理规定将原来在“应交税费”列示的期末留抵增值税根据流动性转入此科目列示
投资性房地产	20,750,188.93	12,248,425.67	69.41%	本期增加是原在固定资产核算的用于租赁目的的房屋建筑物期末转入此科目所致
应付账款	16,944,427.30	42,750,796.73	-60.36%	本期中药厂应付款项减少所致
应交税费	3,902,921.02	-9,386,545.53	141.58%	本期根据营改增会计处理规定将原来在“应交税费”列示的期末留抵增值税根据流动性转入“其他流动资产”列示
营业收入	427,450,639.78	759,699,767.49	-43.73%	两期合并范围不同，2012 年损益表中包含

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				上海美罗医药有限公司 1-7 月及辽宁美罗医药供应有限公司 1-12 月损益, 本期上述两家已不再纳入合并范围, 致使营业收入大幅降低
营业成本	324,133,065.47	643,568,530.22	-49.64%	同上合并范围变化原因
销售费用	14,459,648.06	24,119,350.12	-40.05%	同上合并范围变化原因
财务费用	-1,781,447.60	516,543.12	-444.88%	同上合并范围变化原因
资产减值损失	1,488,834.33	15,815,299.16	-90.59%	主要原因是 2012 年公司合并范围变化, 上海美罗和辽宁美罗期末资产负债表不再纳入合并范围, 公司对其两家的应收债权 2012 年期末不再抵销将以前年度抵销的坏账准备予以转回增加 2012 年“资产减值损失”故大幅降低
投资收益	19,406,567.78	33,553,365.30	-42.16%	2012 年度公司将上海美罗和辽宁美罗股权进行转让, 根据协议及其股权转让款的收取情况, 辽宁美罗全部及上海美罗大部分股权转让收益在 2012 年确认, 故本期投资收益较上期大幅降低
营业外收入	18,392,755.75	13,283,745.77	38.46%	本期收益性政府补助增加所致
营业外支出	755,191.32	232,222.45	225.20%	本期索赔款增加所致

第十一节 备查文件目录

- (一) 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财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 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

2014 年 4 月 17 日